



Jaarstukken 2020



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.....	12
2.3 SAMENSTELLING BESTUUR EN VERDELING RAADSZETELS.....	13
3. JAARVERSLAG 2020	17
PROGRAMMAVERANTWOORDING.....	17
3.1 Programma 1: Leefbaarheid.....	17
3.2 Programma 2: Aantrekkelijke stad.....	30
3.3 Programma 3: Sociale samenhang.....	40
3.4 Programma 4: Bestuur.....	57
3.5 Overhead.....	65
3.6 Algemene dekkingsmiddelen.....	69
PARAGRAFEN.....	69
3.7 PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	70
3.8 PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN.....	77
3.9 PARAGRAAF RESERVES EN VOORZIENINGEN	85
3.10 PARAGRAAF MAJEURE PROJECTEN.....	91
3.11 PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING.....	101
3.12 PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN	108
3.13 PARAGRAAF GRONDBELEID.....	121
3.14 PARAGRAAF FINANCIERING	144
3.15 PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN	149
4. JAARREKENING 2020.....	156
4.1 BALANS.....	156
HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET VERSLAGJAAR.....	159
4.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET VERSLAGJAAR.....	160
4.3 RESULTAAT 2020.....	161
TOELICHTINGEN.....	162
4.4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING.....	163
4.5 TOELICHTINGEN OP DE BALANS.....	167
4.6 OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN.....	196
4.7 POST ONVOORZIEN EN WNT.....	198
4.8 TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	200
4.9 BEGROTINGSRECHTMATIGHEID	218
4.10 OVERZICHT VAN GEREALISEERDE BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD	221
4.11 VERDELINGSPRINCIPE TAAKVELDEN.....	224
4.12 SISA BIJLAGE.....	226
5. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT.....	238
6. ONDERTEKENING JAARREKENING.....	239
7. BIJLAGE 1: Sociaal Domein Vlissingen 2020.....	240
8. BIJLAGE 2: Overzicht investeringen 2020.....	243
Afkortingen.....	247

Hierbij presenteren wij het jaarverslag en de jaarrekening over 2020. Hierin verantwoorden wij in hoeverre de doelen uit de programmabegroting 2020 zijn bereikt, wat wij daarvoor gedaan hebben en wat het heeft gekost. In dit voorwoord brengen wij graag een paar onderwerpen uit het voorbije jaar extra onder de aandacht.

Overigens, waar in het 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.

Corona

Natuurlijk heeft 2020 in het teken gestaan van deze pandemie, die de wereld inmiddels al meer dan een jaar in de greep houdt. Ook in Vlissingen was de invloed op de gezondheid, het leven en welzijn van inwoners, ondernemers en verenigingen groot en soms met ingrijpende gevolgen. Als college hebben we onze betrokkenheid bij hen die door de crisis getroffen werden getoond door een aantal vlogs en nieuwsbrieven te publiceren en ook persoonlijke contacten te leggen met inwoners en ondernemers.

Hoewel zich uiteraard een behoorlijk aantal knelpunten voordeed en nog steeds voordoen, zijn wij we er trots op dat we desondanks in Vlissingen vorig jaar toch nog veel bereikt hebben. Het toont aan hoe weerbaar Vlissingen is in tijden van crisis. Ook door onze grotendeels thuiswerkende medewerkers zijn noodgedwongen creatieve, digitale alternatieven bedacht en gebruikt om toch zoveel mogelijk onze doelstellingen te halen. Tegelijkertijd zorgden andere groepen medewerkers met veel inzet voor continuïteit in de afvalinzameling, het groenbeheer, accommodatiebeheer en, dankzij slimme aanpassingen, de organisatie van sport- en bewegingsactiviteiten door Vlissingen in Beweging. En ook van onze buitengewoon opsporingsambtenaren werd veel gevraagd in deze bijzondere tijden. Wij zijn al onze medewerkers erg dankbaar voor de wijze waarop ze in deze moeilijke omstandigheden de schouders eronder hebben gezet.

Strategische visie, omgevingsvisie, toeristische visie

Met creatieve middelen kon in 2020 een aangepast participatietraject gericht op de vorming van de strategische visie afgerond worden. Ook voor de omgevingsvisie zijn ondanks de coronamaatregelen stappen gezet, waarbij zowel de gemeenteraad als veel ketenpartners uit de regio betrokken zijn. Beide trajecten zullen in 2021 een richtinggevend resultaat opleveren voor de toekomstige ontwikkeling van Vlissingen. In 2020 werd ook de Toeristische Visie Vlissingen 2030 geformuleerd. We hebben geborgd dat deze trajecten in nauwe samenhang met elkaar verlopen.

Markaz en 'Wind in de Zeilen'

Toen eenmaal duidelijk was dat de marinierskazerne niet meer zou komen, hebben Zeeland en Vlissingen alles in het werk gesteld om hiervoor een gelijkwaardig compensatiepakket te krijgen. Dankzij de inspanningen van bestuurders en medewerkers van de Provincie en Vlissingen is dat met het pakket 'Wind in de Zeilen' uitstekend gelukt. We hebben daarmee ook laten zien, dat de samenwerking in Zeeland krachtig kan zijn en mooie resultaten kan opleveren. We zijn blij dat met 'Wind in de Zeilen' nieuwe ontwikkelingen gerealiseerd kunnen worden en dat reeds ingezette initiatieven zoals de ontwikkeling van de Kenniswerf, waar nu ook een Delta Kenniscentrum gerealiseerd wordt, en de herinrichting van het stationsgebied een extra impuls krijgen. Het oppakken van nieuwe ontwikkelingen als gevolg van 'Wind in de Zeilen' vroeg in 2020 wel om herprioritering van een aantal andere plannen die we hadden; dit is verderop terug te lezen in het jaarverslag.

Artikel 12 status sociaal domein

In 2020 is op basis van een Plan van Aanpak de Ontwikkelagenda Sociaal Domein gemaakt met een Uitvoeringsprogramma 2021-2022. Dit programma moet leiden tot een betere, financieel beheersbare sociaal-maatschappelijke toekomst voor Vlissingen. We hebben daarin laten zien dat we bereid zijn moeilijke keuzes te maken maar ook te willen opkomen voor het belang van Vlissingen.

Ruimtelijke ontwikkelingen

Vlissingen timmert momenteel behoorlijk aan de weg. Dat gebeurt door de projecten die genoemd worden in 'Wind in de Zeilen', maar ook het Scheldekwartier groeit zienderogen, evenals Claverveld II. De herinrichting van het Ravesteijnpark vordert gestaag en de voorbereiding voor fase II van Souburg-Noord is afgerond. En er zijn hele mooie plannen voor de Timmerfabriek. Stuk voor stuk projecten met uitstraling waar Vlissingen trots op kan zijn.

Organisatieontwikkeling

Het proces van organisatieontwikkeling is in 2020 gecontinueerd, ondanks de coronamaatregelen die ook voor uitdagingen zorgde met betrekking tot de interne communicatie. De organisatie komt ook steeds meer in control en ontwikkelt zich steeds verder van sturen op inspanningen naar sturen op processen en verantwoorden op resultaten. Zo verlopen projecten volgens een vaste structuur en laten managementrapportages ook een groei zien in de mate waarin we volgens planning onze resultaten behalen.

Financieel resultaat

De jaarrekening 2020 laat een overschot zien van € 23,8 miljoen. Dit resultaat is voornamelijk het gevolg van een resultaat op de grondexploitatie (€ 8,1 miljoen) en een aanvullende uitkering artikel 12 Sociaal Domein (€10,36 miljoen). Tevens zijn we ondanks de coronacrisis in staat gebleken om ons eigen steentje te kunnen bijdragen aan het tekort artikel 12 voor de sanering van de algemene reserve.

Doorkijkje naar 2021

Ons coalitieakkoord 'Samen zijn we Vlissingen' krijgt steeds meer vorm en inhoud. Ook voor de resterende periode tot het voorjaar van 2022 hebben we nog ambities. We hebben die verwoord in de Programmabegroting 2021. En hoewel we blij verrast zijn over de mate waarin we in 2020 toch nog veel zaken konden realiseren, zijn er ook zaken die we door de coronamaatregelen niet tot een afronding konden brengen. Ook door een gemis aan specifieke capaciteit die op de krappe arbeidsmarkt moeilijk te vinden is, zijn projecten nog niet opgestart of tot een afronding gekomen. Al deze zaken zullen in 2021 dus alsnog ook de nodige aandacht en capaciteit vragen. Daarnaast zijn er langere termijnontwikkelingen die vanuit 2020 doorlopen zoals het traject van de strategische visie, de implementatie van de Omgevingswet, de Ontwikkelagenda Sociaal Domein en de uitvoering van het pakket 'Wind in de Zeilen'.

We zijn gemotiveerd ons op alle fronten in te blijven zetten voor een mooie toekomst voor Vlissingen!

Tenslotte

We kijken terug op een jaar waarin we naar onze mening door een goed samenspel tussen gemeenteraad, ons college en de ambtelijke organisatie weer veel bereikt hebben. We danken al onze medewerkers voor hun enorme inzet.

Vlissingen, 8 juli 2021

Het college van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Vlissingen,

de secretaris,

mr. drs. ing. M. van Vliet

de burgemeester

drs. A.R.B. van den Tillaar

LEESWIJZER

In hoofdstuk 2 wordt het resultaat van de jaarrekening op hoofdlijnen toegelicht. Hoofdstuk 3 bevat het jaarverslag. Hierin wordt verantwoording afgelegd over de prestaties die het college heeft verricht om de doelen in de programmabegroting 2020 te kunnen realiseren. Deze verantwoording vindt plaats door middel van het 'stoplichtensysteem'.

Dit zijn de symbolen:



Groen betekent dat de prestatie volledig is gerealiseerd dan wel op schema ligt. Rood betekent dat de prestatie niet (volledig) is gerealiseerd of achterloopt op de planning. Wanneer het stoplicht op rood staat, wordt dit tekstueel kort toegelicht.

Hoofdstuk 4 bestaat uit de jaarrekening. Hierin wordt in de onderdelen 4.1 tot en met 4.9 de balans en het resultaat toegelicht. In onderdeel 4.10 en 4.11 zijn de taakvelden opgenomen. Onderdeel 4.12 bevat de SiSa-verantwoording. Hoofdstuk 5 bestaat uit de controleverklaring van de accountant. Hoofdstuk 6 is de ondertekening van de jaarrekening. Hoofdstuk 7 betreft een bijlage met een toelichting op het tekort van het sociaal domein 2020, als onderdeel van het artikel 12-traject. Een overzicht van de investeringen 2020 wordt weergegeven als bijlage in hoofdstuk 8.

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 zal krijgen. Vanaf 2019 voert de inspecteur onderzoek uit op het vlak van het sociaal domein en werk & inkomen.

Daarnaast is de gemeente voor de jaren 2015 tot en met 2018 onder preventief toezicht gekomen van de Provincie Zeeland. Dit zal gecontinueerd blijven, zolang de gemeente de artikel 12-status heeft.

De gemeente heeft een negatieve algemene reserve. Deze negatieve reserve zal in de jaren tot en met 2029 worden aangevuld tot uiteindelijk een positief bedrag van € 2,753 mln. door middel van de gemeentelijke eigen bijdrage over die jaren en de aanvullende uitkering vanuit het gemeentefonds.

De financiële positie van Vlissingen in 2020 is verbeterd. De algemene reserve zal, na verwerking het jaarrekeningresultaat 2020, op -€70,7 miljoen, negatief, uitkomen. Reden voor deze verbetering van de financiële verbetering is het positieve jaarrekeningresultaat 2020 van € 23,8 miljoen, waarbij de gefaseerde vrijval van de afzetrisicovoorziening van de grondexploitaties, €8,1 miljoen, in grote mate heeft bijgedragen aan het resultaat voor 2020. Bovendien is de bijdrage voor de aanvullende uitkering voor het tekort op het Sociaal Domein artikel 12 voor het jaar 2019 ontvangen van het Ministerie van Binnenlandse Zaken (€ 10,36 miljoen). Voor het tekort van artikel 12 hebben wij in 2020 een bedrag groot € 3,7 miljoen bijgedragen. Wij zijn in staat gebleken om ons eigen steentje te kunnen bijdragen voor de sanering van de algemene reserve. De Coronacrisis (Covid-19) heeft ons niet zo hard geraakt als gevreesd. Toch zijn er ontwikkelingen waarbij we weer met tegenwind en zwaar weer geconfronteerd kunnen worden. Het sociaal domein zorgt, structureel, voor tekorten als gevolg van het feit dat de uitgaven nog niet in de pas lopen met de ontvangen Rijksbijdragen. Ook zijn de gevolgen op lange termijn van de Coronacrisis (Covid-19) nog niet bekend. Kortom de sanering van de algemene reserve is kwestie van lange adem en volhouden om op termijn van een, structureel, stabiele en goede financiële positie te kunnen spreken.

2.

ALGEMEEN

Hieronder een overzicht van de ontwikkeling van de algemene reserve in 2020:

Stand Algemene Reserve per 1 januari 2020:				€ -111.511.757
Primair begrotingstekort 2020:				€ -13.115.000
Bijdrage Rijk: artikel 12:				€ 7.000.000
Bijdrage Vlissingen: tekort artikel 12:				€ 2.633.000
1e Berap 2020:				€ -1.364.000
2e Berap 2020:				€ 1.530.750
Bijdrage Vlissingen: tekort artikel 12: 2e Berap 2020:				€ 1.100.000
Begrotingswijzigingen				€ 679.425
Winsten uit grondexploitaties:				€ -839.000
Jaarrekeningresultaat 2019:				€ 16.276.025
Budgetoverheveling 2019/2020: onttrekking 2020:				€ -1.323.900
Budgetoverheveling 2020/2021: dotatie 2020:				€ 4.820.290
Reservevorming:				€ -30.065
Raadsbesluiten:				€ -323.871
Stand Algemene Reserve: exclusief jaarrekening resultaat 2020:				€ -94.468.103
Gerealiseerd resultaat 2020:				€ 23.800.000
Stand Algemene Reserve: inclusief jaarrekening resultaat 2020:				€ -70.668.103

Resultaat

Het gerealiseerde resultaat over het verslagjaar bedraagt € 23,8 mln.

In grote lijnen is opbouw van het resultaat over 2020 als volgt:

2.

ALGEMEEN

Analyse				
Effecten Grondexploitatie:				
Bruto Resultaat grondexploitatie:	€ 7,5 miljoen			
			€ 7,5 miljoen	
Algemene Uitkering/Artikel 12:				
Aanvullende uitkering artikel 12 Sociaal Domein 2019:	€ 10,4 miljoen			
Actalisering maatstaven algemene uitkering:	€ -0,1 miljoen			
Compensatiepakket Corona:	€ 1,0 miljoen			
	€ 11,3 miljoen			
			€ 11,3 miljoen	
Geëscaleerde zorg 18+:				
Mei en Septembercirculaire extra middelen maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en beschermd wonen ingezet voor taakstelling art 12:	€ 1,2 miljoen			
	€ 1,2 miljoen			
			€ 1,2 miljoen	
Overigen:				
Overige kleine afwijkingen < 0,3 mln:	€ 1,0 miljoen			
Economische havens en waterwegen: voordelen op onderhoud kades, havens, waterpartijen, fonteinen en liggelden:	€ 0,4 miljoen			
Wonen en Bouwen: voordelen op de omgevingsvergunningen en invoering omgevingswet:	€ 0,9 miljoen			
Overige Baten en Lasten Bestuur: voordelen op de kapitaallasten en compensatiepakket Corona:	€ 0,9 miljoen			
Onderwijshuisvesting: voordelen op boekwaardes scholen Souburg Zuid en tijdelijke huisvesting schoollocaties:	€ 0,3 miljoen			
Openbaar groen: voordelen op aanleg terreinen, onderhoud, boomverzorging:	€ 0,3 miljoen			
	€ 3,8 miljoen			
			€ 3,8 miljoen	
		Gerealiseerd resultaat	€ 23,8 miljoen	

De resultaten zijn in hoofdlijnen als volgt:

Effect grondexploitaties woningbouw en bedrijventerreinen € 7,5 miljoen

Het resultaat van de grondexploitatie is € 7,5 mln. Een nadere uitleg is opgenomen in de paragraaf grondbeleid.

2.

ALGEMEEN

Algemene uitkering/Artikel 12 € 11,3 miljoen

In het voordelige saldo van € 11,3 mln. ten opzichte van de programmabegroting zijn de volgende posten opgenomen: € 10.363.000 is de extra aanvullende uitkering artikel 12 bestemd voor de sanering van de tekorten op het sociaal domein en werk & inkomen over 2019. € 46.000 zijn positieve afrekeningen uit voorgaande jaren als gevolg van het definitief worden van diverse maatstaven in het gemeentefonds. € 100.000 zijn per saldo negatieve bijstellingen in de diverse maatstaven gemeentefonds. € 974.0000 aanvullende maatregelen compensatiepakket coronacrisis. In de decembercirculaire is daarvoor € 336.000 opgenomen. In eerdere circulaire is € 638.000 opgenomen.

Geescaleerde zorg 18+ € 1,2 miljoen

In de septembercirculaire zijn er middelen beschikbaar gesteld voor de coronacompensatie van de centrumtaken van in totaal € 1,5 mln., waarvan € 281.000 is uitbetaald. Het niet bestede deel ad € 1,2 mln., wordt conform collegebesluit, ten gunste van het tekort artikel 12 jaarschijf 2020 gebracht.

Overigen € 3,8 miljoen

Het totale voordeel van € 5,3 miljoen is als volgt opgebouwd:

- Diverse verschillen : < € 0,3 miljoen € 1,0 miljoen
- Economische Havens en Waterwegen: € 0,4 miljoen
- Wonen en Bouwen: € 0,9 miljoen
- Overige Baten en Lasten Bestuur: € 0,9 miljoen
- Onderwijshuisvesting: € 0,3 miljoen
- Openbaar groen: € 0,3 miljoen.

Resultaatbestemming

Er is geen sprake van resultaatbestemmingen. Het gerealiseerde resultaat 2020 van € 23,8 mln wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Onderstaand het overzicht van de algemene reserve:

Algemene reserve (bedragen in € 1mln.)			
Stand per 31 december 2020			-94,5
Gerealiseerd resultaat 2020		23,8	
Stand na gerealiseerd resultaat 2020			-70,7

Weerstandvermogen

In 2012 is de nota weerstandvermogen en risicomanagement geïmplementeerd. Het weerstandvermogen betreft de algemene reserve en de vrij besteedbare reserves.

De werkelijke stand van de algemene reserve (inclusief nog te bestemmen resultaat) per 31 december 2020 is € -70,7 mln. negatief (2019: € -95,2mln.).

De bestemmingsreserves bedragen ultimo 2020 € 14,9 mln. (v.j. € 8,7 mln.). De bestemmingsreserves zijn niet vrij besteedbaar.

Jaar	Financiële omvang risico's	beschikbare weerstand- capaciteit
	in € mln.	in € mln.
2020	4,9	-70,6

Ontwikkeling 2020 als gevolg van het Coronavirus

Ingezette Corona compensatiemiddelen 2020

Het Rijk heeft middelen beschikbaar gesteld via het Corona Compensatiepakket. In de junibrief, septembercircular en decembercircular zijn deze middelen toegekend. Ten tijde van het opstellen van de 1e en 2e bestuursrapportage zijn deze middelen op basis van op dat moment beschikbare informatie functioneel verdeeld. De overige middelen zijn toegevoegd aan de algemene middelen. Corona effecten waarmee in de 1e en 2e bestuursrapportage 2020 geen rekening is gehouden omdat deze op dat moment niet in beeld waren worden daarmee opgevangen uit algemene middelen. De verdeling is in onderstaande tabel weergegeven (bedragen x € 1000). In paragraaf 4.8 worden effecten van Corona toegelicht per programma.

Programma	Product	Kostenplaats	1e Berap	2e Berap	Totaalbedrag
Aantrekkelijke Stad	3.4 Econ promotie	Kermis	60	51	111
Algemene Dekkingsmiddelen	3.4 Econ promotie	Toeristenbelasting inkomsten	275		275
Bestuur	0.1 Bestuur	Gemeenteraad		-25	-25
Leefbaarheid	0.63 P-belasting	Baten maaiveld parkeren	235	325	560
		Baten Pg Fonteyne	15		15
		Baten Pg Scheldestr	20	76	96
	1.2 Openb orde+veil	Baten vergunningen ingevolge de APV	8		8
	2.1 Verkeer+vervoer	Wagenpark straatreiniging		-18	-18
	5.7 Openb groen+recre	Openbaar groen algemeen	40		40
		Recreatie beheer	20	30	50
	7.3 Afval	Inzameling huisafval restafval	24		24
		Milieustraat	25	45	70
Overhead	0.4 Overhead huisvesting	Stadhuis exploitatie	15		15



Programma	Product	Kostenplaats	1e Berap	2e Berap	Totaalbedrag

In onderstaande tabel is de inzet van Corona middelen weergegeven (bedrag x € 1000).

Corona Compensatiepakket Rijk 2020	Bedrag

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. In de primaire begroting was het tekort € 11,6 mln. Rekening houdend met de taakstelling van € 3,2 mln. was het resterend verwacht begrotingstekort € 8,5 mln. In dit saldo is gerekend met de gemeentefondsuitkering vanuit de septembercirculaire 2019. Het actuele begrotingssaldo laat een begrotingstekort zien van € 6,7 mln. De gemeentefondsuitkering is gebaseerd op de decembercirculaire 2020. In dit begrotingssaldo zijn de besparingen uit de 2e berap en wijziging Orionis verwerkt. De hogere algemene uitkering verklaart grotendeels het verschil tussen de primaire begroting en de actuele begroting 2020.

Begrotingssaldo Sociaal Domein en Werk & Inkomen (Bedragen x € 1000)	Primaire Begroting 2020 Saldo	Actuele Begroting 2020 Saldo	Jaarrekening 2020 Werkelijk Saldo	Jaarrekening 2020 Verschil begroting vs realiteit
<i>Cluster Inkomen en participatie:</i>				
6.3 Inkomensregelingen	-5.688	-4.901	-4.678	223
6.4 Begeleide participatie	-17.453	-18.190	-18.415	-225
6.5 Arbeidsparticipatie	-	-	-	-
Totaal cluster inkomen en participatie	-23.140	-23.091	-23.093	-2
<i>Cluster Samenkracht en burgerparticipatie:</i>				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-6.073	-5.221	-4.934	287
6.2 Wijkteams	-2.307	-2.833	-2.847	-14
Totaal cluster samenkracht en burgerparticipatie	-8.380	-8.054	-7.781	273
<i>Cluster Jeugd:</i>				
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-15.925	-16.547	-16.597	-50

Begrotingssaldo Sociaal Domein en Werk & Inkomen (Bedragen x € 1000)	Primaire Begroting 2020 Saldo	Actuele Begroting 2020 Saldo	Jaarrekening 2020 Werkelijk Saldo	Jaarrekening 2020 Verschil begroting vs realiteit
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-183	-189	-189	-
Totaal cluster Jeugd	-16.108	-16.736	-16.786	-50
<i>Cluster Maatschappelijke ondersteuning:</i>				
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-2.394	-2.529	-2.285	244
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-12.782	-13.307	-13.686	-379
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-58.287	-58.605	-57.384	1.221
Totaal cluster maatschappelijke ondersteuning	-73.463	-74.441	-73.355	1.086
0.4 Overhead	-3.520	-3.732	-3.666	66
Totale lasten	-124.612	-126.054	-124.681	1.373
0.7 Algemene uitkering en overige gemeentefonds	112.957	119.416	119.416	-
Aanvaardbaar begrotingssaldo SD en W&I	-11.656	-6.638	-5.265	1.373
Taakstelling 2020	3.204			
Resterend begrotingssaldo SD en W&I	-8.452	-6.638	-5.265	1.373

Vergelijk begroting versus werkelijke uitgaven

De werkelijke lasten liggen € 1,37 mln. lager dan begroot. De verschillen zijn per taakveld toegelicht in hoofdstuk 4.8 paragraaf Sociale samenhang. In de 2e bestuursrapportage was reeds aangegeven dat nog niet alle besparingen verwerkt konden worden en dat dit meegenomen zou worden in de jaarrekening. Het budgetoverschot wordt volledig toegevoegd aan de taakstelling artikel 12, waarmee de bezuiniging uitkomt op € 2,76 mln. Dit is € 0,44 mln. lager dan de taakstelling van € 3,2 mln. Dit wordt o.a. veroorzaakt door het feit dat de afrekening van eigen bijdrage WMO vanuit het CAK achterloopt, waardoor deze opbrengsten achter zijn gebleven op de begroting.

Taakstelling 2020

Taakstelling artikel 12- Sociaal Domein en Werk & Inkomen (bedragen x €1000)	Bedrag
Taakstelling art. 12	3.204
Besparing 2e berap	-1.139
Besparing 2e begr.wijz. Orionis	-250
Te realiseren besparing in jaarrekening	1.815
Besparing vanuit jaarrekening (per saldo)	-1.373
Restant taakstellingSDen W&I	442

De ontwikkeling van de algemene reserve en artikel 12

In het kader van artikel 12 heeft het Ministerie van Binnenlandse Zaken(BZK) de gemeente extra middelen toegekend voor de sanering van de algemene reserve. Als we op basis van het jaarrekeningresultaat 2020 een vergelijking maken met de ontwikkeling zoals geschetst door het Ministerie van BZK ontwikkelt zich de algemene reserve per 2021 € 5,3 miljoen positiever als ingeschat. Als we een prognose opstellen tot en met 2029 zien we echter een ontwikkeling die negatiever is dan ingeschat. Een verschil van € 6,7 miljoen. Reden hiervoor is dat we de ontwikkelingen van de grondexploitaties niet kunnen inschatten. Dit in tegenstelling tot het Ministerie die dit wel heeft verwerkt in hun prognose.

2.

ALGEMEEN

2.2 KERNGEGEVENS VAN DE GEMEENTE

Jaarrekeningsaldi

Het jaarrekeningresultaat over 2020 bedraagt € 23,8 mln. De jaarrekeningsaldi van de afgelopen 5 jaar geven het volgende beeld.

Jaar	Resultaat
bedragen x € 1.000	
2016	-19.037
2017	15.566
2018	35.878
2019	16.276
2020	23.800

De resultaten zijn voornamelijk beïnvloed door de effecten van de grondexploitaties. In 2015 is er, in afstemming met de artikel 12- inspecteur, een aanzienlijke dotatie gedaan aan de verliesvoorziening op de grondexploitaties. Voor 2016 is, vanwege de aanpassing van de regels van de BBV, een dotatie aan de verliesvoorziening grondexploitaties gedaan voor de eliminaties 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 is er een bijstelling van de verliesvoorziening Scheldekwardier vanwege het rente effect van de artikel 12-bijdrages en een extra risicoreservering voor het afzetrisico. Voor 2019 heeft er een bijstelling van de rente parameter van het Scheldekwardier plaatsgevonden en 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).

Fysieke en sociale structuur

Fysieke structuur	2020	2019
Oppervlakte in hectares:	34.483	34.483
- waarvan bebouwd	727	727
- waarvan industrie	372	372
- waarvan recreatie	149	149
- waarvan agrarisch	1.358	1.358
- waarvan natuur	128	128
- waarvan overig	452	452
- waarvan verkeer en vervoer	235	235
- waarvan water	31.062	31.062
Overige informatie		
- Aantal woningen	23.658	22.907
- Aantal rijksmonumenten	313	314

Sociale structuur	2020	2019
Leeftijdsofbouw bevolking	44.354	44.427
- waarvan 0 t/m 19 jaar	8.592	8.717
- waarvan 20 t/m 64 jaar	24.947	25.111
- waarvan 65 jaar en ouder	10.815	10.599

2.3 SAMENSTELLING BESTUUR EN VERDELING RAADSZETELS

De portefeuilleverdeling van de leden van het college van burgemeester en wethouders ultimo 2020 is als volgt:

Burgemeester A.R.B. 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 (voorz.) 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 (voorz.) van het bestuur van De Zeeuwse Ombudsman
- Lid Kerngroep Overleg Zeeuwse Overheden, onbezoldigd
- Lid van de VNG commissie bestuur en veiligheid, onbezoldigd

Overige nevenfuncties

- Geen.

Comité van aanbeveling

- Lid van het comité van aanbeveling Zeeuws Maritiem muZEEum.

Wethouder A.A. Vader(1e locoburgemeester)

Beleidsterreinen

- WMO en Jeugdhulp
- Zeeuwse Samenwerking Sociaal Domein
- College Zorg en Welzijn centrumgemeentefunctie maatschappelijke opvang, beschermd wonen en vrouwenopvang
- Compensatiepakket Wind in de Zeilen
- Stedenband Vlissingen Ambon (samen met Burgemeester)
- Kinderopvang (toezicht)
- Inburgering

Ambtsgebonden nevenfuncties en -inkomsten

- Lid Toezichthoudend Orgaan (TZO) North Sea Port, onbezoldigd
- Lid (voorz.) stuurgroep CZW bureau, onbezoldigd
- Lid college Zorg en Welzijn, onbezoldigd
- Lid AB Orionis, onbezoldigd
- Lid VNG Commissie Zorg, Jeugd en Onderwijs , onbezoldigd

Overige nevenfuncties

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

Comité van aanbeveling

- Ambassadeur voor de Pleegzorg op Walcheren.

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

- Financiën
- Ruimtelijke Ordening: grexen
- Economie, campus Zeeland, HZ, Scalda, Impuls

Ambtsgebonden nevenfuncties en -inkomsten

- Aandeelhoudersvertegenwoordiger N.V. PZEM, onbezoldigd
- Aandeelhoudersvertegenwoordiger N.V. Impuls Zeeland, onbezoldigd
- id 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 J.L. Reijnierse (3e loco burgemeester)*Beleidsterreinen*

- Cultuur
- Sport*
- Accommodaties
- Onderwijsaccommodaties
- Milieuhandhaving
- Bouwtoezicht
- 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. Verhage (4e loco burgemeester)

Beleidsterreinen

- Volksgezondheid
- WelzijnWijkgericht werken
- Armoedebelidschuldhulpverlening
- (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.

Comité van aanbeveling

- Geen.

Wethouder S. Stroosnijder (5e loco burgemeester)

Beleidsterreinen

- Orionis Walcheren
- Doelgroepen vervoer
- Bereikbaarheid en Verkeer
- Omgevingswet
- Wonen en verduurzamen gebouwen

2.

ALGEMEEN

- Stadsvernieuwing
- Citymarketing en toerisme

Ambtsgebonden nevenfuncties en -inkomsten

- Lid dagelijks (voorz.) 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.

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	
Lijst Duijndam	1	
Totaal	27	4,1

WAT WILDEN WE BEREIKEN

In de programmabegroting 2020-2023 zijn voor elk programma de te bereiken maatschappelijke effecten opgenomen. Om deze te behalen zijn uitvoeringsmaatregelen opgesteld. In deze paragraaf wordt gerapporteerd over de stand van zaken van deze uitvoeringsmaatregelen (wat gaat het College daarvoor doen in 2020?). Deze verantwoording vindt plaats door middel van het stoplichtensysteem. Groen betekent dat de prestatie volledig is gerealiseerd/op schema ligt. Rood betekent dat de prestatie niet (volledig) is gerealiseerd of achter op schema ligt. Wanneer het stoplicht op rood staat, zal deze worden toegelicht.

Het programma Leefbaarheid is een samenvoeging van de eerdere programma's Bereikbaarheid en Bruikbaarheid Openbare Ruimte. Het omvat de volgende taakvelden: crisisbeheersing en brandweer, openbare orde en veiligheid, verkeer en vervoer, parkeren, parkeerbelasting, onderwijshuisvesting, sportaccommodaties, economische havens en waterwegen, openbaar groen en (openlucht) recreatie, afval, riolering, milieubeheer en begraaftplaatsen.

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 gaan investeren in het wegwerken van achterstallig onderhoud van onze kapitaalgoederen, met een éénmalige bijdrage van circa 8 mln. van het Rijk in het kader van het artikel 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.

We werken aan een stad die klaar is voor toekomstige generaties. De gemeente moet niet alleen leefbaar en duurzaam zijn, maar ook gezellig en gezond. We versterken de relevante 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.

Speerpunten Programmabegroting 2020

Vanuit de Programmabegroting 2020 zijn de volgende speerpunten vastgesteld door de gemeenteraad:

- Capaciteit afval- en grondstoffenbeleid.
- Fonds zandsuppletie instellen.
- Klimaatadaptatie en duurzaamheid: we vertalen de Regionale Energie Strategie in een warmte visie. Ook actualiseren wij het milieubeleid.
- Investeren in verkeer, vervoer en waterstaat.

Beleidsindicatoren

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

Beleidsindicatoren	Omschrijving	Periode	Vlissingen	Nederland	Bron
<i>Omvang huishoudelijk restafval</i>	<i>kg per inwoner</i>				
- Begroting 2020		2017	297	174	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval
- Jaarrekening 2020		2019	275	163	
<i>Hernieuwbare elektriciteit</i>	<i>%</i>				
- Begroting 2020		2017	19,8	16,9	Rijkswaterstaat - Klimaatmonitor
- Jaarrekening 2020		2018	18,7	17,6	

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

1. Crisis beheersing 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.

Door middel van het door de Veiligheidsregio Zeeland (VRZ) opgestelde actieprogramma "Brandveilig leven" moet een hogere mate van besef ontstaan bij inwoners en bedrijven over de eigen mogelijkheden en verantwoordelijkheden in het kader van brandveiligheid.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Brandpreventievoorziening door VRZ.		
Risicobeheersing "Brandveilig Leven" VRZ.		Door de coronapandemie en de inzet die de VRZ en ook de gemeente Vlissingen hebben moeten verrichten is dit thema niet volgens het uitvoeringsprogramma Veiligheid 2020 opgepakt. 'Brandveilig leven' is in het uitvoeringsprogramma 2021 weer opgenomen met daarbij de doelstelling om als gemeente Vlissingen in de samenwerking met de VRZ actiever te gaan communiceren over Risicobeheersing richting de inwoners.

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". Kernpunt in dit programma, wat betreft openbare orde en veiligheid, is dat iedereen zich prettig en veilig moet voelen in zijn eigen woonomgeving. Vanuit dit uitgangspunt zijn in het beleid de vijf geprioriteerde veiligheidsthema's vastgesteld:

1. Veilige woon- en leefomgeving: thema sociale kwaliteit.
2. Veilige woon- en leefomgeving: thema subjectieve veiligheid/veiligheidsbeleving.
3. Jeugd en veiligheid: thema veilig opgroeien/overlastgevende jeugd.
4. Integriteit en veiligheid: thema georganiseerde/ondermijnende criminaliteit.
5. Fysieke veiligheid: brandveiligheid, thema "Brandveilig leven" (zie vorige paragraaf).

Uitvoeringsprogramma Integraal Veiligheidsbeleid 2019/2020

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. De raad is hierover bij raadsinformatiebrief van 27 juni 2019 geïnformeerd.



Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Vaststelling en uitvoering Uitvoerings-programma Veiligheid 2020.		
Aanpak verwarde personen.		
Aanpak druggerlateerde overlast.		
Handhaving kamerverhuurpanden.		Door de coronamaatregelen hebben we de controlefrequentie, zoals opgenomen in het Uitvoeringsprogramma 2021, niet behaald. De controles zijn kleinschaliger en meer gebaseerd op meldingen opgepakt.
Veiligheidsbeleving.		
Aanpak overlast en criminaliteit door jeugdgroepen.		
Uitbouwen Lokaal Informatie Overleg.		
Vergroten bestuurlijke en ambtelijke weerbaarheid.		

3. Verkeer en vervoer

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

Door ambitieuze ruimtelijke ontwikkelingen wijzigt het gebruik van het omliggende wegennet en de openbare ruimte. De verkeersveiligheid krijgt onze bijzondere aandacht. Hiervoor zijn investeringen opgenomen in de investeringsplanning.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Opstellen Definitief Ontwerp (DO) route Prins Hendrikweg – Oude Veerhavenweg <i>(heeft relatie met investeringsplanning)</i> .		Mede door Coronamaatregelen heeft het participatietraject en het verkeerskundig onderzoek (geen representatieve situatie) vertraging opgelopen. Het DO is naar verwachting medio 2021 gereed.
Wij zetten de aanvullende uitkering uit het gemeentefonds t.b.v. het kapitaalgoed wegen zo planmatig en efficiënt mogelijk in.		
Wij voeren een onderzoek uit naar de verkeerscirculatie en het parkeren in de Vlissingestraat (Oost- Souburg).		Zowel Coronamaatregelen (geen representatieve situatie) als andere prioritering (Wind in de Zeilen) hebben ertoe geleid dat we nog niet zijn gestart met dit onderzoek.
Wij stellen een Definitief Ontwerp (DO) op voor de integrale aanpak herinrichtingen boulevards binnenstad <i>(heeft relatie met investeringsplanning)</i> .		Door vertraging in verkeerskundige onderzoeken door Corona (geen representatieve situatie) en door andere prioritering (Wind in de Zeilen), is het DO nog niet gereed. Wij zetten dit nu extern uit.
Wij stellen een plan op voor de herinrichting van Lange Zelke.		Projectopdracht en college opdracht zijn als gevolg van andere prioriteringen in juli 2020 vastgesteld. Hierdoor loopt de planning twee maanden uit. Projectplan is in december 2020 vastgesteld. Daarna volgt de fase van voorlopig en Definitief Ontwerp van betreffend gebied.

3.

JAARVERSLAG 2020

PROGRAMMA 1: LEEFBAARHEID

4. Parkeren

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

We evalueren het parkeerbeleid om te bezien of de beleidsmaatregelen in de praktijk functioneren.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij evalueren het parkeerbeleid om te bezien of de beleidsmaatregelen in de praktijk functioneren.		We zijn de evaluatie van het parkeerbeleid nog niet gestart. Door Coronamaatregelen was (en is) er een ander verkeersbeeld dan in een normale situatie.

5. Onderwijshuisvesting

Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke 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.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij bereiden voor en realiseren tijdelijke huisvesting scholen op twee locaties in Oost-Souburg.		
Wij bieden de raad ter vaststelling een meerjarig (20 jaar) Strategisch Huisvestings Plan aan.		De raadsinformatiebijeenkomst heeft digitaal eind juni 2020 plaatsgevonden. Mede vanwege corona levert afstemming met alle stakeholders vertraging op. Naar verwachting kan het Plan nu in het 2e kwartaal van 2021 aan de gemeenteraad ter besluitvorming worden voorgelegd.

6. Sportaccommodaties

Zoals aangegeven onder sportbeleid en activering streven we er als gemeente naar om het welzijn, de leefstijl en de participatie van onze inwoners te verbeteren. Door te faciliteren met een kwalitatief en kwantitatief goede sportinfrastructuur, bestaande uit accommodaties en organisaties die sport en bewegen organiseren is een groot deel van de Vlissingse bevolking zelf in staat om de weg te vinden naar het sport en beweegaanbod.

Op dit onderdeel is er een nadrukkelijke wens en ambitie om tot een verbetering van dit aanbod te komen. Deze ambitie is onderdeel van het Majeure project: Revitalisering gemeentelijk accommodatiebestand en onderbouwd met de diverse exploitatieonderzoeken (o.a. Newae) die de afgelopen jaren zijn uitgevoerd.

Vanuit het project Revitalisering gemeentelijk accommodaties wordt gewerkt aan het optimaliseren van de kwantiteit en het verbeteren van de kwaliteit van het totale gemeentelijke accommodatiebestand.

Het onderdeel sportaccommodaties heeft betrekking op het instandhouden van de sportaccommodaties welke los van de realisatie van het project Revitalisering gemeentelijke accommodatiebestand in hun huidige vorm noodzakelijk en wenselijk zijn en dus in stand moeten worden gehouden. Aan het eind van dit programma zijn onder het onderdeel 'investeringen en reserves' investeringen opgevoerd welke daar betrekking op hebben.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Uitvoeren onderhoud en renovatie gemeentelijke accommodaties.		
Uitvoering project Revitalisering gemeentelijke Accommodatiebestand.		Zie paragraaf majeure projecten

7. Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Tot dit taakveld behoren openbaar groen, natuur en recreatie.

Erosie van stranden vormt een potentiële bedreiging voor de Zeeuwse economie en de daaraan gerelateerde voorzieningen. Extra zandsuppleties zijn noodzakelijk. Hiervoor is substantieel extra geld nodig. We gaan door met de ingezette omvormingen van groenvoorzieningen die door vorm of inrichting het doelmatig onderhoud bemoeilijken.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij gaan door met de ingezette omvormingen van groenvoorzieningen die door vorm of inrichting het doelmatig onderhoud bemoeilijken.		
Wij realiseren nieuwe aanleg zo dat efficiënt beheer in de praktijk mogelijk is.		
Wij informeren inwoners en ondernemers via de website en de informatiepagina "Blauw Geruite Kiel" over het groenbeheer om zo het aantal meldingen te verminderen.		
Wij stimuleren participatie van inwoners bij aanleg en onderhoud van groenvoorzieningen.		

8. Riolering

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

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 die achterstanden inlopen.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	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.		

9. Afval

Eén van de speerpunten in het klimaatakkoord is het terugdringen van de hoeveelheid afval. We willen dat inwoners bewuster eten en spullen aanschaffen, zoveel mogelijk grondstoffen scheiden voor hergebruik en mede verantwoordelijkheid nemen voor het schoonhouden van de eigen leefomgeving. Aandacht voor afvalreductie, hergebruik van grondstoffen en het schoonhouden van de leefomgeving is toegenomen. Gelet hierop is extra capaciteit nodig.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij starten uitvoeringsprogramma nieuw grondstoffenbeleid Vlissingen 2020-2024.		
Wij leggen Afvalstoffenverordening 2020 ter besluitvorming voor.		Eind mei 2020 heeft de raad ingestemd met het grondstoffenbeleid 2020-2024 en het daarmee samenhangende Plan van Aanpak. Hierin is opgenomen dat de raad in 2021 een besluit moet maken over het bron- of nascheiden van (PMD) afval. De afvalstoffenverordening kan pas na dit besluit worden opgesteld en ter besluitvorming worden aangeboden. Verwachting is dat eind 2021 zal plaatsvinden.

10. Klimaat

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
		De project- en collegeopdracht voor de Routekaart Klimaat & Energie zijn vastgesteld. De opleverdatum van de Routekaart is Q3 2021.
Actualiseren we het milieubeleid.		Initiële overleggen met bestuurder en ambtelijke medewerkers over hernieuwd milieubeleid hebben plaatsgevonden. In verband met uitvoering van startprojecten RES, voorbereiding van Transitie Visie Warmte (TVW) en ondersteuning bij het project 'vervanging klimaatsysteem Stadhuis' (andere interne prioritering) is dit verschoven naar Q4 2021.
Klimaat adaptief inrichten van de openbare ruimte om zodoende wateroverlast en hittestress te voorkomen, voeren we verder uit.		
Extra formatie voor "Samen aan de slag voor het klimaat".		

11. Begraafplaatsen

Tot dit taakveld behoren gemeentelijke taken op het terrein van de lijkbezorging.

De belevingswaarde van de begraafplaatsen (meer onkruid, meer groei van zaadzetters etc.) is de laatste jaren achteruit gegaan. Het beeld wordt voor een belangrijk deel bepaald door de huidige beplanting. Omvorming van een deel van de beplanting vereenvoudigt het onderhoud en verlaagt daarmee de kosten. Een betere belevingswaarde kan een effect hebben op de keuze voor begraven en de wijze van asbestemming. Hiermee voldoen we aan de raadsopdracht kostendekkendheid te bereiken.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
We gaan door met omvorming van een deel van de beplanting om het onderhoud te vereenvoudigen en verlagen daarmee de kosten voor onderhoud.		

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.

* Dit overzicht is niet limitatief

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Toezicht houden op de uitvoering van het plan van aanpak PxQ RUD Zeeland.		Het algemeen bestuur van de RUD-Zeeland heeft op 30 november 2020 besloten met ingang van 1 januari 2021 te starten met het per deelnemer afrekenen op uren. Het aantal productieve uren per medewerker per jaar is taakstellend op 1350 bepaald. De gemeenteraad heeft op 15 oktober 2020 hierover een richtinggevende zienswijze bij het dagelijks bestuur van de RUD-Zeeland ingediend. De adviezen van Berenschot over PxQ liggen onder dit besluit van het algemeen bestuur. De financieringssysteematiek moet blijvend worden verfijnd. Met dit besluit is de invoeringsdiscussie over PxQ afgerond. De provincie Zeeland heeft eind 2020 een onderzoek gestart naar de uitvoering van de milieutaken in Zeeland. Ook wordt onderzocht in welke mate de RUD-Zeeland robuust genoeg is om de uitdagingen op het gebied van vergunningen, toezicht en handhaving duurzaam op te kunnen pakken. Naar verwachting vindt de besluitvorming over de uitkomsten van dit onderzoek niet voor medio 2021 plaats. Het dagelijks bestuur heeft de integrale studie naar de doorontwikkeling van de RUD-Zeeland tot medio 2021 stilgelegd. Dit in afwachting van de resultaten van het onderzoek van de provincie.

3.

JAARVERSLAG 2020

PROGRAMMA 1: LEEFBAARHEID

WAT HEEFT HET GEKOST?

In het onderstaande overzicht is het exploitatieoverzicht opgenomen.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting na wijziging	Rekening	Vershil tussen begroting en rekening

In het hoofdstuk 4.8 Toelichting op het overzicht van baten en lasten wordt op productniveau een toelichting gegeven op het resultaat per programma.

INVESTERINGEN

In het onderstaande overzicht staan de in 2020 onderhanden kredieten.

Naar verwachting zijn de restanten op de kredieten voldoende om de investeringen uit te voeren. Wanneer dit niet het geval is of wanneer er sprake is van een inkomst, dan wordt dit toegelicht (zie laatste 2 kolommen).

In kolom 5 is aangegeven of de kredieten in het lopende jaar zijn afgesloten. Indien hier niets staat vermeld, is het krediet nog onderhanden en loopt het door naar het volgende jaar.

Taakveld	Omschrijving (bedragen in € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Restant	Afgesloten	Over-schrijving	Voortgang
2.1 Verkeer en vervoer	Wijkontsluiting incl. rotonde Sk	1.802	981	821		1	
2.1 Verkeer en vervoer	Hoofdinfrastructuur Souburg fase 2	2.340	3.819	-1.479		1	
2.1 Verkeer en vervoer	Marie Curieweg Souburg fase 2	780	605	175		1	
2.1 Verkeer en vervoer	Nieuwe brug over het Dok Sk	1.990	2.579	-589		1	
2.1 Verkeer en vervoer	Herinr Oude Veerhavenweg-P Hendrikwg	3.250	71	3.179			Uitvoering staat gepland voor 21-22
2.1 Verkeer en vervoer	Parkeerverwijssysteem	45	2	43			nieuw besluit wordt voorgelegd in '21
2.1 Verkeer en vervoer	Herinrichting Lange Zelke	750	6	744			Doorgeschoven op verzoek ondernemers
2.1 Verkeer en vervoer	Vorb. integr aanpak Boulev-binnenst	500	12	488			Uitwerking ontwerp gereed Q2 2021 uitvoering vanaf Q3 2021. Mede afhankelijk van het waterschap

3.

JAARVERSLAG 2020

PROGRAMMA 1: LEEFBAARHEID

Taakveld	Omschrijving (bedragen in € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Restant	Afgesloten	Over-schrijding	Voortgang
2.1 Verkeer en vervoer	Verkeersmaatregelen GVVP	100	38	62			besteding gekoppeld aan uitvoering projecten. Afronding eind 2022.
2.1 Verkeer en vervoer	Herinrichting Verkuijl Quakkelaarstr	781	710	70			In afrondende fase
2.1 Verkeer en vervoer	Herinrichting Coosje Buskenstraat eo	450	50	400			Integrale aanpak Boulevard-Binnenstad: Uitwerking ontwerp gereed Q2 2021 uitvoering vanaf Q4 2021 tot 2023.
2.1 Verkeer en vervoer	Herinrichting Voltaweg - Marconiweg	100	90	10			In afrondende fase
2.1 Verkeer en vervoer	Veegmachine SO9	140	132	8	Afgesloten in 2020		
2.1 Verkeer en vervoer	Zoutstrooier/sneeuwplough	45	41	4	Afgesloten in 2020		
	Totaal 2.1 Verkeer en vervoer	13.073	9.136	3.936			
2.2 Parkeren	Installaties parkeergarage Fonteijne	110	105	5			In afrondende fase
2.2 Parkeren	Parkeervergunningenapplicatie	86	27	59			afronding in '21
	Totaal 2.2 Parkeren	196	132	64			
2.4 Economisch havens en waterwegen	Herstel natte infrastr Kenniswerf f4	2.850	-131	2.981		1	
2.4 Economisch havens en waterwegen	Herstel kades rondom Dok	5.990	6.398	-408		1	
	Totaal 2.4 Economische havens en waterwegen	8.840	6.267	2.573			
4.2 Onderwijs	Begeleid aanbested Scholen	70	54	16	Afgesloten in 2020		
4.2 Onderwijs	Gunning tijd huisv scholen	1.070	463	607			onderhanden
4.2 Onderwijs	Vorb. nieuwb scholen en	1.130	343	787			onderhanden
	Totaal 4.2 Onderwijs	2.270	860	1.410			
5.7 Openb groen en (openl) recreatie	Appendages groen (messenbalk)	15	4	11			bestelling '20, levering in '21
5.7 Openb groen en (openl) recreatie	Vrachtwagen groen BE4/5	120	114	6	Afgesloten in 2020		



Taakveld	Omschrijving (bedragen in € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Restant	Afgesloten	Over-schrijding	Voortgang
5.7 Openb groen en (openl) recreatie	Div aanhangwagen/ waterwagen	40	39	1	Afgesloten in 2020		
5.7 Openb groen en (openl) recreatie	Klepelmajaier	15	-	15			bestelling '20, levering in '21
5.7 Openb groen en (openl) recreatie	Houtversnipperaer	50	-	50			31
5.7 Openb groen en (openl) recreatie	Hoogwerker incl aanhangwagen AHBE 11	80	-	80			bestelling '20, levering in '21
5.7 Openb groen en (openl) recreatie	Snipperwagen AHBE 3	20	-	20			bestelling '20, levering in '21
5.7 Openb groen en (openl) recreatie	Grasklepelmajaier	20	-	20			bestelling '20, levering in '21
5.7 Openb groen en (openl) recreatie	Arm op trekker	15	-	15			bestelling '20, levering in '21
	Totaal 5.7 Openb groen en (openl) recreatie	375	157	218			
7.2 Riolering	Rioolgemalen 2018	50	50	-	Afgesloten in 2020		
7.2 Riolering	Rioolgemalen 2019	50	29	21	Afgesloten in 2020		
7.2 Riolering	Rioolgemalen 2020	50	-	50			onderhanden
7.2 Riolering	Riolering Pres. Rooseveltlaan	390	181	209			In afrondende fase
7.2 Riolering	Riool Schoonenb. Groot Abeele f. 3+4	1.675	653	1.022	Afgesloten in 2020		Verrekening VGRP loopt via dit krediet. Werkzaamheden zijn afgerond.
7.2 Riolering	Riool Schoonenb. Groot Ab fase 5+6	1.483	-	1.483			Verrekening VGRP loopt via dit krediet. Werkzaamheden zijn onderhanden
7.2 Riolering	Riolering vd Helstlaan e.o. fase 1	2.459	1.337	1.121			Fase 2 oplevering begin 2021
7.2 Riolering	Riolering Scheldestraat e.o.	1.423	-	1.423			Verrekening VGRP loopt via dit krediet. Werkzaamheden zijn onderhanden
7.2 Riolering	Riolering Scheldestraat e.o. fase 2	1.000	1	999			Onderhanden
7.2 Riolering	Riolering Coosje Buskenstraat	640	3	637			Integrale aanpak Boulevard-Binnenstad:



Taakveld	Omschrijving (bedragen in € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Restant	Afgesloten	Over-schrijding	Voortgang
							Ontwerp gereed Q2 2021, uitvoering vanaf Q4 2021 tot 2023
7.2 Riolering	Riolering Molenweg fase 2	1.677	-	1.677			Verrekening VGRP loopt via dit krediet. Werkzaamheden zijn afgerond.
7.2 Riolering	Riolering Molenweg fase 3	1.466	51	1.416			Fase 3 loopt de uitvoering tot medio november waarna er nog een onderhoudstermijn van een half jaar is. Daarna start Fase 4.
7.2 Riolering	Transportriool fase 3	1.054	-	1.054	Afgesloten in 2020		
7.2 Riolering	Riolering Singel 3	1.500	79	1.421			uitvoer in '21/22
7.2 Riolering	Bloemenbuurt 1	1.500	7	1.493			Uitvoer in 21/22. Ivm corona duurt uitgebreide (BURGER) participatie langer
7.2 Riolering	Riolering Paauwenburg NoordOost	944	2	942			Start project eind '22 of begin '23
7.2 Riolering	Riolering Adriaen Coortelaan e.o.	720	18	702			Schetsontwerp is gereed. Vertraging ivm onduidelijkheid of herinrichting van de in gebruiken genomen voortuinen mogelijk is. Verwacht definitief ontwerp in Q2 2021, Bestek Q3 2021 en uitvoering vanaf Q1 2022.
7.2 Riolering	Riolering Schubertlaan	474	19	455			Start project nov. 2021 - april 2022. Momenteel voorbereiding en rekeng houden met geplande werkzaamheden voor nutsvoorzieningen
	Totaal 7.2 Riolering	18.555	2.430	16.125			
7.3 Afval	Ondergrondse afvalopslag 2017	216	220	-5	Afgesloten in 2020	2	
7.3 Afval	Ondergrondse afvalopslag 2018	198	156	43			Restant krediet wordt cf besluit ingezet voor grondstoffenbeleid 2020-2023. Afronding 2021
7.3 Afval	Ondergrondse afvalopslag 2019	164	-	164			Restant krediet wordt ingezet voor grondstoffenbeleid



Taakveld	Omschrijving (bedragen in € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Restant	Afgesloten	Over-schrijding	Voortgang
							2020-2023. Afronding 2021
7.3 Afval	Ondergrondse afvalopslag 2020	242	-	242			Restant krediet wordt ingezet voor grondstoffenbeleid 2020-2023 en werk met werk
7.3 Afval	Huisvuilwagen AF9	180	210	-30	Afgesloten in 2020	3	
7.3 Afval	Huisvuilauto AF 11	270	-	270			bestelling '20, levering in '21
	Totaal 7.3 Afval	1.270	586	684			
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Begraafplaats BE kerkhovenbakken 14/15/16	15	-	15			bestelling '20, levering in '21
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Grafdelfmachine	35	-	35			bestelling juiste uitvoering in afwachting voortgang wijkgerichtwerken.
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Herinr Noorderbegraafpl-cycl	100	-	100			Ruimen start in maart '21
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Urnenmuur Souburg	60	-	60			Gepland in '21
	Totaal 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	210	-	210			
	Eindtotaal	44.789	19.568	25.220			

Toelichting

1. 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. Openstaande kredieten 2018-2020 zijn bestemd voor de lopende verplichtingen aan leveranciers en aannemers t.b.v. het Grondstoffenbeleid, zoals de gefaseerde uitbreiding gft-voorziening hoogbouw (aanschaf gft-cocons), toegangsbeperking ondergrondse containers (aanschaf modems en afvalsleutels), uitzetten minicontainers en uitbreiding ondergrondse containers in integrale projecten. Betreft een marginale overschrijding.
3. In het investeringsbudget was rekening gehouden met de inruilwaarde. Inruil mag echter in verband met de BBV regelgeving niet in mindering gebracht worden. De inruil is opgenomen als inkomsten in de exploitatie.

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 het claimbedrag.

Reserves / voorzieningen	Stand per 1/1	Toevoeging	Ogttrekking	Stand per 31/12	Claimbedrag
(bedragen x € 1.000)					
Reserve geluidssaneringen	754	-	-	754	
Reserve Bommenruiming	2.078	-	-	2.078	2.078
Totaal Reserves	2.832	-	-	2.832	2.078
Voorziening achterstallig onderhoud	7.938	-	226	7.712	7.712
Voorziening Tariefregulatie GRP	5.992	2.781	2.450	6.323	6.323
Totaal Voorzieningen	13.930	2.781	2.676	14.035	14.035
Progr. Leefbaarheid	16.762	2.781	2.676	16.867	16.113

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



WAT WILDEN WE BEREIKEN

Het programma Aantrekkelijke Stad is een bundeling van de oude programma's Ruimtelijk Ontwikkelen, Wonen in diversiteit, de Culturele Stad en Toerisme en Economie. Het omvat de volgende taakvelden: bedrijfsloket en bedrijfsregelingen, economische promotie, economische ontwikkeling, fysieke bedrijfsinfrastructuur, media, cultuurpresentatie, -productie en -participatie, musea, cultureel erfgoed, wonen en bouwen, ruimtelijke ordening en grond-exploitaties (niet-bedrijfsterreinen).

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 en zijn we volop woningen aan het bouwen in Vlissingen, 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 of uitbreidingen. We werken daarmee aan behoud en toename van werkgelegenheid (in onder meer de cluster offshore-wind en de havenlogistieke sector). De werkloosheid blijft afnemen in de gemeente (zie grafiek 1). Door de beter lopende economie neemt het aantal vestigingen toe (zie grafiek 2). De opgave blijft groot om de knellende arbeidsmarkt het hoofd te bieden. In bijna alle sectoren is krapte. Belangrijk is in te zien dat deze uitdaging een gedeelde verantwoordelijkheid is van zowel ondernemers als overheden.



Grafiek 1

We vergroten de diversiteit van het woningaanbod om het ook voor nieuwe werknemers interessant te maken in Vlissingen te komen wonen. We maken ons grote zorgen over de gevolgen die het wegvallen van de Programmatische Aanpak Stikstof (PAS) heeft op de ruimtelijk- en economische ontwikkeling van onze gemeente.

Vlissingen besteedt aandacht aan een betere huisvesting van (internationale) werknemers. Hoe beter deze welkome, 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. Overmatige kamerverhuur wordt teruggedrongen vanwege overlast in woonstraten.

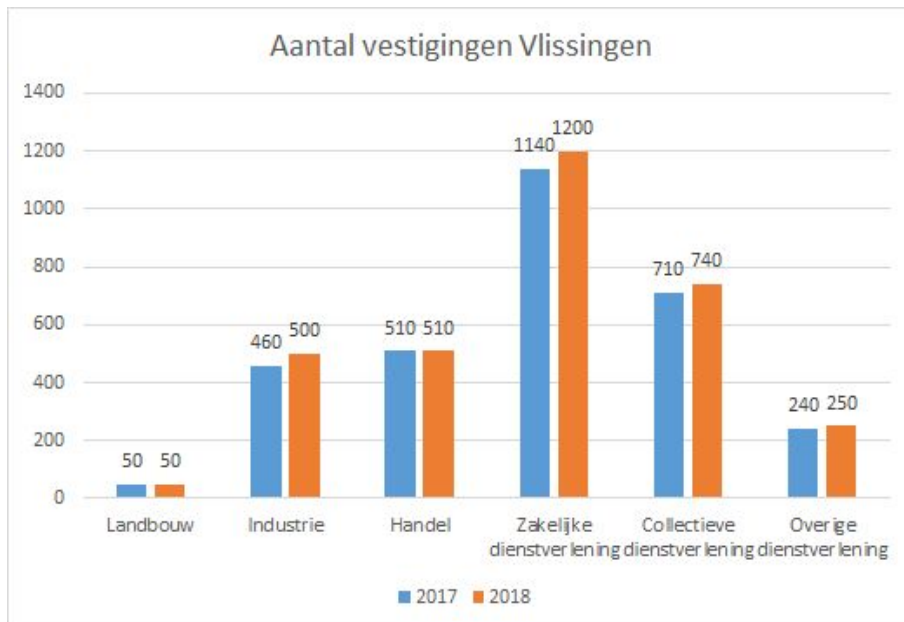
Met hulp van de stakeholders in de stad zetten we Vlissingen nog beter op de kaart. We willen meer (verblijfs)toeristen aantrekken.

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. 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.

Speerpunten Programmabegroting 2020

Vanuit de Programmabegroting 2020 zijn de volgende speerpunten vastgesteld door de gemeenteraad:

- Ruimtelijke vertaling van de visie Vlissingen, Binnenstad aan zee.
- Opstellen van visie voor het Stationsgebied.
- Actualiseren van woonbeleid.



Grafiek 2

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 2020		2018	116,7	145,9	LISA
- Jaarrekening 2020		2019	121,5	151,6	
- Begroting 2020					
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
Gemiddelde WOZ waarde	dzd euro	2018	154	230	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
-Jaarrekening 2020:					
Gemiddelde WOZ waarde	dzd euro	2019	159	248	-
Gemiddelde WOZ waarde	aantal per 1.000 woningen	2020	167	270	ABF - Systeem Woningvoorraad

Beleidsindicatoren	Omschrijving	Periode	Vlissingen	Nederland	Bron
- Jaarrekening 2020		2019	670,4	792,1	

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

In de programmabegroting 2020-2023 zijn voor elk programma de te bereiken maatschappelijke effecten opgenomen. Om deze te behalen zijn uitvoeringsmaatregelen opgesteld. In deze paragraaf wordt gerapporteerd over de stand van zaken van deze uitvoeringsmaatregelen (wat gaat het College daarvoor doen in 2020?). Deze verantwoording vindt plaats door middel van het stoplichtensysteem. Groen betekent dat de prestatie volledig is gerealiseerd/op schema ligt. Rood betekent dat de prestatie niet (volledig) is gerealiseerd of achter op schema ligt. Wanneer het stoplicht op rood staat, zal deze worden toegelicht.

1. Economische promotie

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het "op de kaart zetten" van de gemeente. We zetten sterk in op de positionering van Vlissingen als offshore-wind cluster.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij nemen deel aan kernteam Energy Port Zeeland en koppelen Vlissingse bedrijven aan Zephyros.		

2. Economische Ontwikkeling

Tot dit taakveld behoort algemeen beleid ter versterking van de economische bedrijvigheid. We stellen een visie voor het stationsgebied op. Door de verknoping van vervoersmodaliteiten biedt dit gebied kansen. Voor een betere afstemming van aanbod van bedrijvenlocaties stellen we een Walcherse bedrijventerreinenprogrammering op. Toerisme wordt belangrijker in Vlissingen. We zorgen, samen met stakeholders, voor acties en goede randvoorwaarden om toeristen gastvrij te ontvangen. We concentreren met name de winkel- en horecabedrijven in het kernwinkel- en horecagebied. Dit vergroot de aantrekkingskracht voor de bezoekers.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij ontwikkelen een visie voor het stationsgebied en bieden dit ter vaststelling aan de raad aan.		
Wij stellen samen met Veere en Middelburg een nieuw/geactualiseerd bedrijventerreinprogramma Walcheren op voor de komende (5) jaar.		Eind december is dit pas opgestart. Redenen: andere prioriteiten vanwege coronapandemie en afgewacht wat aanvullend onderzoek, in opdracht van de provincie Zeeland, nog aan het licht zou brengen voor wat betreft de gevolgen van de coronacrisis voor bedrijventerreinprognose en regionale programmering.
Wij ronden de Toeristische Visie af en bieden dit de raad ter vaststelling aan.		
Wij stellen een uitvoeringsagenda op basis van de Toeristische Visie op en voeren deze uit.		De gemeenteraad heeft op 26 november 2020 de visie vastgesteld. In deze gemeenteraad is toegezegd dat de inwoners van Vlissingen en belanghebbende kunnen reageren op de uitvoeringagenda. Hierdoor is de doorlooptijd langer dan gepland. Daardoor is de vaststelling van de uitvoeringsagenda in 2020 niet haalbaar gebleken. De vaststelling van de uitvoeringsagenda in het college van B&W is nu gepland voor begin Q2 2021.
Wij voeren het actieplan Vlissingen, Binnenstad aan Zee 2022 uit.		Rol en acties van de stichting zijn veranderd. Focus ligt meer op strategische vraagstukken binnenstad i.p.v. uitvoeringsacties voor de binnenstad. Door corona is er ook vertraging in de planvorming.
Wij concentreren winkel- en horecafuncties door bestemmingsplan Binnenstad-Eiland aan te passen.		Als gevolg van de uitrol van het compensatiepakket Wind in de zeilen was er op het beleidsveld Economische Zaken minder tijd voor dit project beschikbaar dan begroot.
Wij nemen deel (bestuurlijke en ambtelijk) in North Sea Port District om te komen tot een gezamenlijke (Europese) projectaanvraag voor thema's als arbeidsmarkt en mobiliteit.		

3. Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Tot dit taakveld behoren activiteiten, gericht op het scheppen van fysieke condities voor alle vormen van bedrijvigheid.

We gaan in Vlissingen plannen maken om twee belangrijke straten te herinrichten in het kernwinkelgebied. Zo verbetert het kernwinkelgebied qua uitstraling.

3.

JAARVERSLAG 2020 PROGRAMMA 2: AANTREKKELIJKE STAD

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij stellen een plan op voor herinrichting van de kop van de Walstraat/Scheldeplein (onderdeel van het project: Integrale aanpak herinrichtingen boulevard-binnenstad, zie ook Investerings en Reserves, programma 1 Leefbaarheid).		Projectopdracht en collegeopdracht als gevolg van andere prioriteringen in juli 2020 vastgesteld. Hierdoor loopt de planning twee maanden uit. Projectplannen zijn in december 2020 vastgesteld. Daarna volgt de fase van voorlopig en definitief ontwerp van betreffend gebied. Wij zetten het opstellen van het ontwerp extern uit.
Wij stellen een plan op voor de herinrichting van de Lange Zelke (zie ook Investerings en Reserves, programma 1 Leefbaarheid).		Projectopdracht en college opdracht zijn als gevolg van andere prioriteringen in juli 2020 vastgesteld. Hierdoor loopt de planning twee maanden uit. Projectplan is in december 2020 vastgesteld. Daarna volgt de fase van voorlopig en definitief ontwerp van betreffend gebied.

4. Wonen en bouwen

Wonen in Vlissingen wordt steeds diverser. Meer dan in voorgaande jaren ontwikkelen en bouwen we nieuwe woningen in de gehele gemeente. Wel is actualisering van woonbeleid noodzakelijk om in te spelen op de ontwikkelingen op de woningmarkt. Opgaves zoals de (tijdelijke) huisvesting van doelgroepen en recreatieve verhuur maken hier ook deel van uit. In de bestaande voorraad is stadsvernieuwing een continue opgave. Samen met de woningcorporaties wordt dit voortvarend opgepakt. We verwelkomen de nieuwe inwoners en werknemers. Mede dankzij hen groeit en bloeit de stad steeds meer.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij geven gerichte voorlichting en informatie aan eigenaren-verhuurders.		
Wij voeren het beleid huisvesting (internationale) werknemers uit.		
Wij stellen actueel woonbeleid op en bieden dit de raad aan.		Als gevolg van de totstandkoming en de uitrol van het compensatiepakket Wind in de zeilen was er in 2020 minder capaciteit op het beleidsveld Wonen en volkshuisvesting beschikbaar dan begroot (zie ook 2 ^e Berap 2020).
Wij maken minimaal met één exploitant afspraken over de realisatie van een complex voor de huisvesting van (inter) nationale werknemers.		

5. Ruimtelijke ordening

Tot dit taakveld behoren taken op grond van de wet Ruimtelijke Ordening. We maken plannen en actualiseren eerdere visies voor een aantal belangrijke locaties in Vlissingen, zoals het Arsenaalgebied, de Spuikom en het Nollebos/Westduinpark. Ook de werkzaamheden voor de Omgevingsvisie krijgen een vervolg.

Het kader voor het in de gemeente Vlissingen te voeren grondbeleid is vastgelegd in de geactualiseerde Nota Grondbeleid, zoals deze in 2013 door de Raad is vastgesteld. Het grondbeleid is dienstbaar aan het ruimtelijke beleid en aan het sectorale beleid met betrekking tot onder andere wonen, werken en recreëren.



Het grondbeleid staat dus niet op zichzelf. De instrumenten van het grondbeleid worden ingezet om de inhoudelijke doelen van de gemeente op de onderscheiden beleidsterreinen te realiseren.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij starten een traject op voor visie Spuikom, waaronder een participatietraject.		
Wij realiseren een visie voor het Arsenaalgebied op basis van een nog op te starten participatietraject.		De projectopdracht en de collegeopdracht zijn in de zomer van 2020 vastgesteld. De uitvoering van het participatietraject is in de tweede helft van 2020 gestart. De uitvoering verloopt trager dan gepland vanwege de corona-maatregelen (meer online bijeenkomsten dan gepland). Er wordt een besluit genomen over het vervolg in 2021.
Wij maken met de invulling van de Strategische Visie een eerste stap op weg naar de Omgevingsvisie.		
We nemen vervolgstappen na een aantal besluiten over het Streefbeeld Nollebos-Westduinpark.		Het participatietraject is vertraagd vanwege de corona-maatregelen. Fysieke bijeenkomsten waren pas in september mogelijk, terwijl ze in maart waren gepland. Eind 2020 is het participatietraject alsnog afgerond. Besluitvorming over het streefbeeld wordt in de 1 ^e helft van 2021 verwacht.

6. Grondexploitaties (niet-bedrijventerreinen)

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

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij geven uitvoering aan de grondexploitaties volgens de opgestelde jaarplannen, zie paragraaf 11.7 Grondbeleid		

7. 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 en waar bijzonderheden over te vermelden zijn.

* Dit overzicht is niet limitatief.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Kostendekkender maken van straatmarkt.		
Verordening opstellen voor Bedrijven Investerings Zone centrum Vlissingen (2021-2025) en samen met VOC tot stemming brengen en na positief resultaat uitvoeren.		De Verordening is vastgesteld, maar de draagvlakmeting is niet uitgevoerd vanwege de coronabeperkende maatregelen. Bezien wordt nu of in 2022 de BIZ kan worden ingevoerd.
Faciliteren en stimuleren van (nieuwe) evenementen in de openbare ruimte.		

3.

JAARVERSLAG 2020

PROGRAMMA 2: AANTREKKELIJKE STAD

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Subsidie verlenen aan MuZEEum voor: ■ Beheren en bewaren historische- en kunstcollectie van de gemeente. ■ Het verzorgen van thematisch beheerschap Kazematten, Oranjemolen en Oostbeer.		
Juridisch planologische procedures t.a.v: Scheldekwartier, Souburg-Noord 2e fase, Claverveld, 2e fase, Kenniswerf, Lammerenburgweg.		
Het faciliteren van initiatieven van derden.		Wij zijn hierbij erg afhankelijk van derden. Met het opstellen van bijhorende overeenkomsten komen we in onderhandelingsituaties terecht met marktpartijen. Daardoor kan het lang duren, voordat er overeenstemming wordt bereikt.
Levensloopbestendige woningen opnemen in de programmering van nieuwbouwprojecten.		
Stadsvernieuwing: start van aanleg openbaar gebied Ravesteijnplein (riolering, kabels en leidingen) en start herinrichting openbaar gebied Stadhuis/OLV Kerk.		De ontwikkeling Ravesteijnplein ligt op schema, maar de herinrichting van het openbaargebied Stadhuisplein niet doordat de herbestemming van de OLV Kerk niet is doorgegaan.
Nieuw standplaatsen- en woonwagenbeleid laten vaststellen.		Het nieuwe woonwagenbeleid maakt deel uit van de Woonvisie. Deze visie wordt niet in 2020, maar in 2021 opgesteld. De reden is dat er door de uitrol van het compensatiepakket Wind in de zeilen minder capaciteit beschikbaar was dan begroot op het beleidsveld wonen. Vooruitlopend op dit nieuwe woonbeleid is in 2020 het behoefte onderzoek woonwagen standplaatsen reeds uitgevoerd en vastgesteld.
Actualiseren Nota Grondbeleid		Door uitgebreid accountantsonderzoek jaarrekening 2019 onvoldoende tijd om Nota Grondbeleid te actualiseren. Dit is eind 2020 uitbesteed en zal in het 2e kwartaal 2021 ter besluitvorming aangeboden worden.

WAT HEEFT HET GEKOST?

In het onderstaande overzicht zijn 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)	
Aantrekkelijke Stad	25.234	21.609	3.625	22.519	27.861	-5.342	8.967

In het hoofdstuk 4.8 Toelichting op het overzicht van baten en lasten wordt op productniveau een toelichting gegeven op het resultaat per programma.



INVESTERINGEN

In het onderstaande overzicht staan de in 2020 onderhanden kredieten. Evenals vorig jaar staan de begrote en werkelijke uitgaven weergegeven.

Naar verwachting zijn de restanten op de kredieten voldoende om de investeringen uit te voeren. Wanneer dit niet het geval is of wanneer er sprake is van een inkomst, dan wordt dit toegelicht (zie laatste 2 kolommen).

3.

JAARVERSLAG 2020

PROGRAMMA 2: AANTREKKELIJKE STAD

In kolom 5 is aangegeven of de kredieten in het lopende jaar zijn afgesloten. Indien hier niets staat vermeld, is het krediet nog onderhanden en loopt het door naar het volgende jaar.

Omschrijving (bedragen in € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Restant	Afgesloten	Over-schrijding	Voortgang
Erfpachtgrond Pr. Hendrikweg 4 Vliss	-	93	-93	Afgesloten in 2020	1	
Reconstructie Mercuriusweg	450	452	-2	Afgesloten in 2020	2	
Herinrichting Ravesteynplein	770	488	282			Bouwrijp maken afgerond in oktober '20, woonrijp maken vanaf oktober '21
	1.220	1.033	187			

Toelichting

1. Dit betreft activering van grond uit de grondexploitatie Kenniswerf welke is uitgegeven in erfpacht in plaats van verkoop.
2. Dit is een marginale overschrijding.

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	Toevoeg	Ogttrekking	Stand per 31/12	Claimbedrag
Reserve Grondexploitatie	-	1.496	1.496	-	
Reserve Ouderenhuisvesting	233	-	9	224	224
Res marit en/of cult hist evenem/act	-	25	-	25	25
Reserve Wind in de zeilen	-	7.300	4.117	3.183	3.183
Totaal Reserves	233	8.821	5.622	3.432	3.432
Voorziening frictiekosten bibliotheek en muziekschool	905	-	327	578	578
Voorziening onderhoud Muzeum	164	53	25	192	192
Totaal Voorzieningen	1.069	53	352	770	770
Progr. Aantrekkelijke Stad	1.302	8.874	5.974	4.202	4.202

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

WAT WILDEN WE BEREIKEN

In de programmabegroting 2020-2023 zijn voor elk programma de te bereiken maatschappelijke effecten opgenomen. Om deze te behalen zijn uitvoeringsmaatregelen opgesteld. In deze paragraaf wordt gerapporteerd over de stand van zaken van deze uitvoeringsmaatregelen (wat gaat het College daarvoor doen in 2020?). Deze verantwoording vindt plaats door middel van het stoplichtensysteem. Groen betekent dat de prestatie volledig is gerealiseerd/op schema ligt. Rood betekent dat de prestatie niet (volledig) is gerealiseerd of achter op schema ligt. Wanneer het stoplicht op rood staat, zal deze worden toegelicht.

Het programma Sociale Samenhang is een samenvoeging van de eerdere programma's De Sociale Stad, Gezond en Wel en De Lerende Stad en het taakveld Accommodaties vanuit het programma De Culturele Stad. Het omvat de volgende taakvelden: onderwijshuisvesting, onderwijsbeleid en leerlingzaken, sportbeleid en activering, sportaccommodaties, samenkracht en burgerparticipatie, preventie, vroegsignalering en toegang sociaal domein, inkomensregelingen, begeleide participatie, maatwerkvoorziening (WMO), maatwerkdienstverlening 18+, maatwerkdienstverlening 18-, geescaleerde zorg 18+, geescaleerde zorg 18- en volksgezondheid.

Wij streven ernaar dat iedereen zoveel mogelijk participeert vanuit de persoonlijke situatie en de mogelijkheden krijgt om talenten en kwaliteiten te ontwikkelen. Soms gaat dit echter niet vanzelf en is ondersteuning nodig. In het programma Sociale Samenhang werken we aan het maatschappelijk belang van een goed functionerend, samenhangend en betaalbaar stelsel van ondersteuning voor onze inwoners. We streven naar een samenleving waarin iedereen zoveel mogelijk participeert vanuit eigen mogelijkheden en regie voert. Ons uitgangspunt is 'eigen kracht' en 'regie'. Aanvullend op de eigen kracht is een netwerk van voorliggende voorzieningen beschikbaar. We zetten hiermee in op preventie en vroegsignalering. Sport, welzijn, gezondheid, passend onderwijs en onderwijsachterstandenbeleid spelen hierbij een cruciale rol.

Wanneer onze inwoners niet op eigen kracht en/of met behulp van enkel het eigen netwerk maatschappelijk kunnen participeren, dan wel gebruik kunnen maken van algemene voorzieningen, kunnen individuele voorzieningen ingezet worden zoals uitkeringen, jeugdhulp, hulpmiddelen of begeleiding. Onze inzet hierbij is dat dit plaatsvindt middels onze eigen lokale toegang. Hier horen een aantal wettelijke verantwoordelijkheden bij zoals de Jeugdwet, de Participatiewet, de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), de Wet Publieke gezondheid en de Wet passend onderwijs. Voor inwoners met psychische of psychosociale problemen of voor inwoners die, al dan niet in verband met risico's voor hun veiligheid als gevolg van huiselijk geweld, de thuissituatie hebben verlaten, voorziet de gemeente in de behoefte van beschermd wonen en opvang.

Met data en data-analyse houden we al deze ontwikkelingen bij om zodoende te sturen op een betaalbare en kwalitatieve sociale samenhang voor onze inwoners die hierin centraal staan. Contact met onze inwoners staat voorop, we praten met hen en niet over hen. Kostenbeheersing is echter noodzakelijk daar het beroep dat op de gemeente wordt gedaan niet in de lijn ligt met de hiervoor beschikbare middelen. Om deze reden wordt ten aanzien van het Sociaal Domein het artikel 12-traject voortgezet.

Speerpunten Programmabegroting 2020

Vanuit de Programmabegroting 2020 zijn de volgende speerpunten vastgesteld door de gemeenteraad:

- Artikel 12-traject.
- Nieuwe toegang Jeugdwet en Wmo.
- Zeeuwse Samenwerking Sociaal Domein.
- Formatie Team Sociaal.
- Inkoop Jeugdhulp.
- Casusregie complexe casuïstiek.
- Door decentralisatie Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang. Veranderopgave Inburgering.
- Wet verplichte Geestelijke Gezondheidszorg (WvGGZ).
- VN Verdrag.
- Cofinanciering Spoedeisende Psychiatrische Observatie Ruimte (SPOR).

3.

JAARVERSLAG 2020

PROGRAMMA 3: SOCIALE SAMENHANG

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 2020		2018	210	119	Stichting Halt
- Jaarrekening 2020		2015	297	134	
		2016	137	137	
		2017	255	131	
		2018	210	119	
		2019	223	132	
<i>Winkeldiefstallen</i>	<i>aantal per 1.000 inwoners</i>				
- Begroting 2020		2018	2,6	2,2	CBS - Diefstallen
- Jaarrekening 2020		2020	x	x	
<i>Diefstallen uit woning</i>	<i>aantal per 1.000 inwoners</i>				
- Begroting 2020		2018	1,9	2,5	CBS - Diefstallen
- Jaarrekening 2020		2020	x	x	
<i>Geweldsmisdrijven</i>	<i>aantal per 1.000 inwoners</i>				
- Begroting 2020		2018	7	4,8	CBS - Criminaliteit
- Jaarrekening 2020		2020	Geen data	4,7	
<i>Vernieling</i>	<i>aantal per 1.000 inwoners</i>				
- Begroting 2020		2018	6,9	5,4	CBS - Criminaliteit
- Jaarrekening 2020		2020	8,5	6,7	
<i>Functiemenging</i>	%				
- Begroting 2020		2018	44,5	52,8	CBS BAG / LISA - bewerking ABF Research
- Jaarrekening 2020		2019	44,8	53,2	
<i>Absoluut verzuim</i>	<i>per 1.000 leerlingen</i>				
- Begroting 2020		2018	2,8	1,91	DUO/Ingrado
- Jaarrekening 2020		2019	1,4	2,4	
<i>Relatief verzuim</i>	<i>per 1.000 leerlingen</i>				
- Begroting 2020		2018	16,93	23,28	DUO/Ingrado
- Jaarrekening 2020		2019	9	26	
<i>Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %</i>	%				
- Begroting 2020		2018	2,8	1,9	DUO/Ingrado
- Jaarrekening 2020		2019	2,6	2	
<i>Niet-sporters</i>	%				
- Begroting 2020		2016	56,3	48,7	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
- Jaarrekening 2020		2016	56,3	48,7	
<i>Jongeren met delict voor rechter</i>	%				



Beleidsindicatoren	Omschrijving	Periode	Vlissingen	Nederland	Bron
- Begroting 2020		2015	2,6	1,45	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
- Jaarrekening 2020		2019	2	1	
<i>Kinderen in uitkeringsgezin</i>	%				
- Begroting 2020		2015	10,53	6,58	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
- Jaarrekening 2020		2019	10	6	
<i>Werkloze jongeren</i>	%				
- Begroting 2020		2015	1,92	1,52	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
- Jaarrekening 2020		2019	2	2	
<i>Netto arbeidsparticipatie</i>	%				
- Begroting 2020		2018	64,6	67,8	CBS - Arbeidsdeelname
- Jaarrekening 2020		2019	65,9	68,8	
<i>Personen met een bijstandsuitkering</i>	per 1.000 inw 18jr eo				
- Begroting 2020		tweede halfjaar 2018	57,7	39	CBS - Participatiewet
- Jaarrekening 2020		2020	62,45	45,97	
<i>Lopende re-integratievoorzieningen</i>	per 1.000 inw.15-65jr				
- Begroting 2020		eerste halfjaar 2018	26,9	30,5	CBS - Participatiewet
- Jaarrekening 2020		2020	10,56	20,2	
<i>Jongeren met jeugdhulp</i>	% van alle jongeren tot 18 jaar				
- Begroting 2020		tweede halfjaar 2018	11,4	10,4	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
- Jaarrekening 2020		2019	13	12,3	
<i>Jongeren met jeugdbescherming</i>	%				
- Begroting 2020		tweede halfjaar 2018	1,6	1,1	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
- Jaarrekening 2020		2019	1,7	1,2	
<i>Jongeren met jeugdreclassering</i>	%				
- Begroting 2020		tweede halfjaar 2018	0,4	0,3	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
- Jaarrekening 2020		2019	0,5	0,4	
<i>Cliënten met een maatwerkarrangement WMO</i>	per 1.000 inw				
- Begroting 2020		tweede halfjaar 2018	68	60	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO
- Jaarrekening 2020		2020	94	64	
<i>Melding kindermishandeling</i>	%				
- Begroting 2020		-	onbekend	-	-
- Jaarrekening 2020		-	onbekend	-	

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

1. Ontwikkelagenda Sociaal Domein

Uw gemeenteraad heeft de "Visie en Ambities voor het Sociaal Domein" vastgesteld. Deze visie en ambities moeten worden uitgewerkt in een zogenoemde Gewenste Situatie. Het college heeft een knip gemaakt ten aanzien van de lokaal gewenste situatie als opdracht voor de lokale toegang Wmo en Jeugd per 1 januari 2020 (fase 1) en de gewenste situatie als meerjarige Ontwikkelagenda Sociaal Domein voor ná 2020 (fase 2).

Bij het vaststellen van de Gewenste Situatie per 1 januari 2020 (fase 1) heeft de gemeenteraad een aantal strategische doelen voor de lange termijn vastgesteld:

- Inzetten op een sociale en gezonde leefomgeving voor de inwoners van Vlissingen.
- Een toekomstig bestendig systeem van ondersteuning, door een stelsel van op elkaar aansluitende (maatwerk) voorzieningen te behouden en te verbeteren.
- Vinden van nieuwe concepten van ondersteuning en financieringsmodellen ten einde grip te krijgen en te houden op de toenemende kosten.

De strategische doelen worden in de meerjarige ontwikkelagenda en het bijbehorende uitvoeringsprogramma verder uitgewerkt en de te ondernemen acties geprioriteerd. In mei 2020 biedt het college de gemeenteraad een raadsvoorstel aan over de Ontwikkelagenda Sociaal Domein.

De ontwikkelagenda is tevens de beleidsnota Sociaal Domein voor het brede sociaal domein voor de komende jaren. De Ontwikkelagenda brengt in beeld WAT de gemeente Vlissingen binnen een aantal jaar bereikt wil hebben. In jaarlijkse uitvoeringsprogramma's worden de stappen daar naartoe uitgewerkt.

De opdracht om te komen tot een ontwikkelagenda beschrijft het doorlopen van een zorgvuldig proces met de belangrijkste stakeholders. Dit alles om te komen tot een realistisch en gedragen ontwikkelagenda sociaal domein. De agenda wordt verwerkt in een uitvoeringsprogramma wanneer wat gerealiseerd wordt (stappenplan). Op deze wijze willen we de stakeholders verbinden aan het maatschappelijk belang van een goed functionerend, samenhangend en betaalbaar stelsel van ondersteuning ten behoeve van onze inwoners.

De uitdaging die er ligt is groot. De vraag naar individuele voorzieningen blijft stijgen en de middelen die we hiervoor ontvangen zijn niet dekkend. Voor het sociaal domein wordt het artikel 12-traject voort gezet. Daarvoor is een Plan van Aanpak art. 12 opgesteld. Het Plan van Aanpak art. 12 zal ons onderzoeken, suggesties en antwoorden opleveren om te komen tot kostenbeheersing. In de ontwikkelagenda worden de onderzoeksresultaten uit het Plan van Aanpak art. 12 en de aanbevelingen van Visitatiecommissie van de VNG beleidsmatig verwerkt. In de volgende paragraaf leest u meer over het Plan van Aanpak art. 12 en de Visitatiecommissie.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij bieden de gemeenteraad mei 2020 een raadsvoorstel aan voor de vaststelling van de Ontwikkelagenda Sociaal Domein.		
Wij werken de Ontwikkelagenda Sociaal Domein uit in jaarlijkse uitvoeringsprogramma's.		Met de besluitvorming ter vaststelling van de Ontwikkelagenda is besloten alleen het onderdeel integrale targets als addendum bij de Ontwikkelagenda te voegen en hiervoor een inspraakprocedure te starten. Vaststellen van de integrale targets in de gemeenteraad is gepland voor januari 2021. Het vaststellen van het Meerjaren Uitvoeringsprogramma is aan het college (maart 2021). De uitvoering verloopt via het Plan van Aanpak artikel 12 en de reguliere taken.

2. Artikel 12-traject sociaal domein en werk & inkomen

Op grond van de gezamenlijke ambitie van de gemeente Vlissingen en het Rijk (in de persoon van de art. 12-inspecteur), gericht op het binnen redelijke termijn doen aflopen van de artikel 12-status, is een Plan van Aanpak art. 12 opgesteld. Daarin is deze ambitie vertaald naar concrete uitvoeringsopdrachten. Het Plan van Aanpak heeft betrekking op alle kernthema's van het sociaal domein, zijnde Werk & Inkomen, Jeugd en WMO. De uit te voeren activiteiten lopen uiteen over een bandbreedte van kostenbeheersing (begroting beschikbare middelen), (complexe) situationele analyses in relatie tot vergelijkbare gemeenten (Benchmark), gerichte uitvoeringsopdrachten (realisatie Lokale Toegang) tot gerichte onderzoeksopdrachten (zoals onderzoeksopdracht Orionis).

Middels de uitvoeringsopdrachten binnen het Plan van Aanpak wordt gekeken naar de werking van de bestaande samenwerkingsverbanden en de aard en werkbaarheid van de daaraan gerelateerde beheersinstrumenten voor de gemeente zelf. Daarnaast wordt onderzocht op welke wijze de gemeente in haar rol als opdrachtgever een voldoende sturende positie in kan nemen en tevens waar gewenst invloed kan uitoefenen op de wijze waarop het aanbod binnen het sociaal domein wordt gerealiseerd. En tot slot wordt onderzocht welke instrumenten de gemeente ter beschikking heeft om binnen het sociaal domein effectief te kunnen sturen op kostenbeheersing en -ontwikkeling.

Belangrijk is dat het Plan van Aanpak geen eenmalige exercitie betreft die binnen een korte termijn kan worden afgerond. De onderzoeksresultaten zullen in de meeste gevallen overgaan in concrete uitvoeringsopdrachten binnen het sociaal domein. Deze trajecten zullen qua doorlooptijd uiteenlopen van kortlopende (enkele maanden) tot meer-jaren projecten. Het Plan van Aanpak is dan ook geen statisch document. Het dient als inventarisatie van de reeds gestarte en nog uit te voeren projecten, als startdocument en gaandeweg de realisatie meer en meer als sturings- en referentiekader voor management, college en raad.

Als onderdeel van de uitvoering van het Plan van Aanpak art. 12 heeft de gemeente Vlissingen advies ontvangen van de Visitatiecommissie van de VNG (hierna: de visitatie commissie) ten behoeve van de verbetering van de financiële beheersbaarheid in het Sociaal Domein.

Het Plan van Aanpak staat zeker niet op zichzelf. De relatie met de Ontwikkelagenda Sociaal Domein is vanzelfsprekend. De Ontwikkelagenda geeft een beeld van de route die de gemeente voor zichzelf in het sociaal domein wil uitzetten, het WAT we willen doen. Het Plan van Aanpak is daarbij randvoorwaardelijk instrumenteel in het beantwoorden van de vragen naar HOE we dat het beste (dan wel beter) kunnen doen. De aanbevelingen van de visitatie commissie worden integraal meegenomen in het Plan van Aanpak en de Ontwikkelagenda Sociaal Domein.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij realiseren het Plan van Aanpak (verbetering balans inkomsten en uitgaven sociaal Domein)		

3. Zeeuwse samenwerking sociaal domein

Binnen dit traject wordt onderzocht hoe het overleg simpeler is te organiseren (minder bestuurlijke en ambtelijke drukte), hoe beter samengewerkt kan worden (met meer samenhang en focus) en wordt verkend op welke wijze gekomen kan worden tot een provinciale uitvoeringsorganisatie in het Sociaal Domein, met voldoende regie en grip vanuit gemeenten. Het gaat dan om het verbeteren van de governance gericht op de GR-structuur van de GGD Zeeland, het College Zorg en Welzijn en het Samenwerkingsverband Welzijnzorg Oosterschelderegio (als werkgever van het CZW-bureau). De positionering van de inkooporganisatie jeugdhulp maakt nadrukkelijk onderdeel hiervan uit.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij doen onderzoek naar welke taken we in samenwerking willen uitvoeren en welke organisatievorm daarbij het meest passend is. Op basis van dat onderzoek worden concrete voorstellen gedaan.		

4. Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Tot dit taakveld behoren het lokaal onderwijsbeleid en de leerlingvoorzieningen:

- uitgaven voor bijzonder onderwijs (inclusief bewegingsonderwijs en schoolzwemmen voor leerlingen bijzonder onderwijs);
- achterstandenbeleid;
- passend onderwijs;
- volwasseneneducatie;
- peuterspeelzalen;
- leerlingenvervoer (inclusief leerlingenvervoer voor leerlingen openbaar onderwijs);
- leerplicht en voorkomen voortijdig schoolverlaten.

We hebben in juni 2018 de doelgroepdefinitie voor VVE (voor- en vroegschoolse educatie) –indiceringen aangepast. Deze luidt nu: Kinderen in de leeftijd van 2 tot 4 jaar die risico lopen op of een vastgestelde achterstand hebben op het gebied van Nederlandse spraak/taal en/of op sociaal-emotioneel gebied.

Met ingang van 2020 kunnen peuters van 2 tot 2,5 jaar met een indicering door de GGD gebruik maken van twee dagdelen in de peutergroep van 4 uur per week, waarbinnen zij VVE programma's volgen. Vanaf 2,5 jaar komen daar twee dagdelen van 4 uur per week bij. We bieden zo, aansluitend op de nieuwe wetgeving, voor peuters van 2,5 tot 4 jaar 960 uur VVE aan.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij maken aangescherpte Zeeuwse afspraken over registratie VVE-indiceringen door GGD en houden dit in de gaten. Wij passen ons aan de nieuwe wetgeving van het 'Processchema Samenwerkingsovereenkomst VVE 2018' aan, waarin GGD, peuteropvang organisaties en de Walcherse gemeentes afspraken vastleggen over indicering en optimaliseren van het bereik.		

5. Sportbeleid en activering

De gemeente Vlissingen wil het welzijn, de leefstijl en de participatie van inwoners bevorderen. Met sport willen we daaraan bijdragen door alle inwoners in staat te stellen om op een verantwoorde manier aan enige vorm van sportbeoefening te kunnen doen. Zij moeten dat kunnen doen vanuit hun eigen interesse en persoonlijke omstandigheden, in een goed bereikbare, geschikte en betaalbare omgeving. Doelstelling van het sportbeleid is het faciliteren en stimuleren van een actieve leefstijl door sport en bewegen, voor alle inwoners van de gemeente Vlissingen.

3.

JAARVERSLAG 2020

PROGRAMMA 3: SOCIALE SAMENHANG

In de praktijk blijkt dat een groot deel van de Vlissingse bevolking zelf de weg vindt naar het sport en beweegaanbod. Het faciliteren en zorgen voor een goede sportinfrastructuur is voor deze groep veelal toereikend.

Een kleinere groep Vlissingse inwoners is door verschillende oorzaken niet in staat om zelf de weg te vinden naar het lokale sport- en beweegaanbod. Die helpen we op weg om een geschikt aanbod te vinden. De aanpak is gericht op het stimuleren van doelgroepen binnen de Vlissingse samenleving die nog niet deelnemen aan sport- of beweegactiviteiten. De uitvoering en financiering van dit sportstimuleringsbeleid vindt plaats vanuit het kader van de rijkssubsidieregeling "Brede impuls combinatiefuncties" met behulp van externe samenwerkingspartners.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij faciliteren sportinfrastructuur gemeente Vlissingen: ■ Ondersteuning sportverenigingen. ■ Zorgen voor kwalitatief en kwantitatief voldoende sportaccommodaties. ■ Uitvoering stimuleringsprogramma (zie hieronder).		
Wij voeren het uitvoeringsplan Vlissingen in beweging uit: ■ Wijkgerichte sportkennismaking organiseren met basisscholen.		
■ Door inzet van buurtsportcoaches en HZ studenten, wordt meer en beter bewegen van de basisschool kinderen gestimuleerd.		

6. Lokale inclusie agenda

Vlissingen wil een inclusieve gemeente zijn waar iedereen optimaal mee moet kunnen doen, ongeacht leeftijd, culturele achtergrond, gender, seksuele voorkeur, inkomen, talenten of beperkingen. Sinds juli 2016 is in Nederland het VN-verdrag op het gebied van de rechten van personen met een handicap van kracht. In het verdrag heeft de VN de rechten van mensen met een beperking opgeschreven. In dit verdrag over mensen met een beperking staat: iedereen is gelijk. Iedereen moet dus kunnen meedoen in de samenleving. Dat sluit aan bij de visie van de gemeente Vlissingen. Daarom is in de programmabegroting 2021-2024 onder meer de ambitie opgenomen dat inclusie en toegankelijkheid ook in 2021 belangrijke onderwerpen zijn voor onze gemeente zonder dat daar een Lokale Inclusie Agenda voor is opgesteld.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij verzorgen structurele subsidiëring van de activiteiten die Stichting Manteling uitvoert ter ondersteuning van mantelzorgers.		
Wij stellen een Lokale Inclusie Agenda op.		Het college stelt de raad via de begroting 2021 voor geen Lokale Inclusie Agenda op te stellen.

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. Op 1 januari 2022 gaat de nieuwe Wet inburgering in. 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 gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij bereiden de nieuwe wet inburgering die ingaat per 2021 via Zeeuwse samenwerking voor.		



Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij voeren een pilot uit waarin een persoonlijk inburgeringsplan wordt opgesteld voor de ondertussengroep, teneinde ervaring op te doen en een goede organisatorische inbedding van de nieuwe taken mogelijk te maken.		De pilot start niet in oktober 2020, maar in mei 2021. Door personele wisselingen is de pilot later gestart en daarmee is de planning uitgelopen.

8. Preventie, vroegsignalering en toegang sociaal domein

Preventie, vroeg signalering en cliëntondersteuning zijn belegd bij verschillende partijen in het voorliggend veld. In het kader van de Ontwikkelagenda Sociaal Domein en het Plan van Aanpak Artikel 12 is er in 2020 een start gemaakt met de ontwikkeling van buurtteams en met de ontwikkeling van een brede integrale gemeentelijke toegang. De wijknetwerken worden een onderdeel van de buurtteams. Doel is om de versnippering tegen te gaan waardoor je beter integraal kan werken en direct de inwoners met hulpvragen te gaan helpen en daarmee de druk op de individuele voorzieningen te verminderen.

Per 1 januari 2020 start het team Wmo en Jeugd van de gemeente Vlissingen. Dit betekent dat de caseload in beeld is en alle uitstaande individuele voorzieningen jaarlijks worden geëvalueerd. Inmiddels geven ze uitvoering aan de nieuwe taken. In het kader van de nieuwe Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz) zullen er ook nieuwe taken bij de toegangsorganisatie worden belegd. De inschatting is dat voor de uitvoering van de werkzaamheden van de toegangswerkzaamheden tot Wmo en Jeugdwet de komende twee jaar tijdelijk extra formatie nodig is van vooralsnog drie fte. De tijdelijke inzet is nog steeds nodig omdat de omvang van de caseload meer FTE vraagt dan men in 2019 verwachtte.

Op 1 januari 2021 startte er in de Toegang een regieteam en ze voeren casusregie over de complexe casuïstiek waar er sprake is van risico factoren en/of veiligheidsaspecten spelen. Er vindt een doorwikkeling plaats in het kader de ontwikkelagenda sociaal domein en het plan van aanpak artikel 12. Toegang tot de Participatiewet, toeleiding naar werk, beschut werk, armoedebeleid en schuldhulpverlening wordt uitgevoerd door Orionis. We streven er naar dat inwoners zoveel als mogelijk zelfstandig in hun eigen levensonderhoud kunnen voorzien.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij borgen het bestaan van de wijknetwerken.		
Wij verwijzen naar voorliggend veld door lokale toegang.		
Wij organiseren een eigen deskundige toegang met het team Wmo en Jeugd.		
Wij versterken ggz deskundigheid in verband met nieuwe taken.		
Wij werken zoveel mogelijk met vast personeel.		
Wij maken afspraken over het beleggen van casusregie voor complexe casuïstiek met veiligheidsrisico.		
Wij implementeren de Zeeuwse Regiekaart (de-)escaleren.		

9. Inkomensondersteuning

Inwoners die (tijdelijk) ondersteuning nodig hebben om te kunnen voorzien in hun eigen levensonderhoud, kunnen een beroep doen op inkomens- en bijstandsvoorzieningen. Naast de uitvoering van genoemde taken op het gebied van werk, inkomen en het minimabeleid, is Orionis Walcheren ook uitvoeringsorganisatie voor onze gemeente op het gebied van schuldhulpverlening (Wet gemeentelijke schuldhulpverlening). Orionis Walcheren voert al haar dienstverlening uit, binnen de kaders zoals gesteld in de Kadernota Orionis Walcheren 2020-2022.

In 2020 vindt in opdracht van het college extern onderzoek plaats naar Orionis Walcheren (onder regie van de 3 gemeenten op Walcheren). Dit Quick Scan onderzoek geeft de gemeente(n) inzicht in de efficiëntie en effectiviteit van de vele processen, taken en werkzaamheden die door Orionis Walcheren worden uitgevoerd en biedt belangrijke aanknopingspunten voor verzilvering van het verbeterpotentieel. Het plan van aanpak van de artikel 12-inspecteur vormt een belangrijke aanleiding voor dit externe onderzoek. Inhoudelijk heeft het externe onderzoek naar Orionis Walcheren tevens een belangrijke relatie met de Ontwikkelagenda Sociaal Domein.

Het aanvalsplan dat zich al enkele jaren richt op het in lijn brengen van de omvang van het klantenbestand met de beschikbare Rijksvergoeding en op rendementsverbetering van het Werkleerbedrijf van Orionis Walcheren, wordt door Orionis Walcheren verder uitgevoerd. Ook in 2020 vraagt dit van de gemeente Vlissingen nog een tijdelijke, extra financiële bijdrage aan Orionis Walcheren.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij voeren regie op de uitvoering van taken door Orionis Walcheren, op het gebied van werk, re-integratie, bijstandsuitkeringen, schuldhulpverlening en minimabeleid.		
Wij implementeren de Kadernota Orionis Walcheren 2020-2022 .		Eind 2020 is gelet op het spoedeisende karakter van vaststelling van de primaire begroting 2021 van Orionis uit gegaan van een beleidsarme begroting. De verwerking van deze Kadernota in beleid- en uitvoeringsmaatregelen vindt plaats in de eerste begrotingswijziging 2021 van Orionis Walcheren . Voorziene oplevering april 2021.
Wij geven uitvoering aan het, in het plan van aanpak van de artikel 12-inspecteur opgenomen, extern onderzoek naar de bedrijfsvoering van Orionis Walcheren.		

10. Maatwerkvoorziening (WMO)

Wij vinden het belangrijk dat iedereen in Vlissingen kan deelnemen aan de maatschappij. We verwachten dat participatie zoveel mogelijk uit eigen kracht gebeurt. Bovendien helpen burgers en instanties elkaar om deel te nemen wanneer dat zelfstandig niet meer (volledig) lukt. De gemeente stimuleert het sociale netwerk rondom kwetsbare burgers en zorgt daarnaast voor een vangnet wanneer er aanvullende ondersteuning nodig is om mee te blijven doen.

Middels concurrentie tussen leveranciers van hulpmiddelen beogen wij hogere kwaliteit van dienstverlening en kostenreductie van de geleverde hulpmiddelen. Gedurende 2020 volgen we de prestaties van beide aanbidders op het gebied van klanttevredenheid, beschikbaarheid en duurzaamheid van de geleverde hulpmiddelen.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij sturen op klanttevredenheid van gebruikers van hulpmiddelen middels: ■ doorontwikkeling van tevredenheidsonderzoek onder gebruikers van hulpmiddelen;		We voeren een algemeen cliënttevredenheidsonderzoek uit onder Wmo-cliënten, maar de gebruikers van hulpmiddelen maken hier, omwille

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
sturing op wijze van klachtenafhandeling door gecontracteerde leveranciers.		van technische redenen, niet standaard onderdeel van uit. De steekproef voor het cliënttevredenheidsonderzoek wordt namelijk getrokken vanuit het digitaal berichtenverkeer, waar het onderdeel hulpmiddelen geen onderdeel van uitmaakt. Wel worden er maandelijkse managementrapportages aangeleverd door de hulpmiddelenleveranciers.
Wij zetten in op toenemende doelmatigheid van geleverde hulpmiddelen door: - het doorontwikkelen van beleid gericht op doelmatige beschikking van hulpmiddelen door de lokaal toegang; - middels contractmanagementsturing en controle op geleverde hulpmiddelen door gecontracteerde leveranciers.		

11. Maatwerkdienstverlening 18-

Tot dit taakveld behoren vormen van jeugdhulp die door de gemeente als individuele (niet vrij toegankelijke) voorziening worden aangemerkt. In voorkomende gevallen kunnen deze vormen van jeugdhulp tot 23 jaar worden verlengd. In Vlissingen moet ieder kind en jongere zijn of haar talenten kunnen ontwikkelen en gezond en veilig kunnen opgroeien. Bij tegenslag, problemen, beperkingen of ziekte zijn basisvoorzieningen die ondersteunen of hulp bieden voorliggend. De niet vrij toegankelijke individuele voorzieningen komen tot stand via tussenkomst van de lokale gemeentelijke toegang, de huisarts of de kinderrechter.

De invoering van de Jeugdwet in 2015 heeft nog onvoldoende geleid tot zodanige veranderingen in de werking van het jeugdstelsel, dat problemen eerder en preventief in de eigen omgeving kunnen worden opgelost en minder beroep op zware specialistische hulp nodig is. Om meer transformatie in het bestaande jeugdstelsel te realiseren heeft Vlissingen samen met de andere Zeeuwse gemeenten de Transformatieagenda Jeugd Zeeland 2018-2021 vastgesteld. Ter ondersteuning beschikt de Zeeuwse jeugdzorgregio over een Transformatiefonds 2018 - 2021 dat van het Rijk is ontvangen. De resultaten van de Transformatieagenda worden gemeten in een speciale Zeeuwse monitor Grip op Jeugd.

Sinds 2016 blijkt de vraag naar individuele voorzieningen jeugdvoortdurend te stijgen. De middelen die we hiervoor ontvangen zijn niet dekkend, waardoor begrotingsoverschrijdingen ontstaan. In het kader van het Plan van Aanpak artikel 12-traject worden in 2020 maatregelen doorgevoerd dit te beïnvloeden. De maatregelen beogen meer grip te krijgen op het tot stand komen en beter volgen van hulptrajecten in de lokale toegang. Via de nieuwe Zeeuwse contractering Jeugdhulp 2020-2024 worden zorgaanbieders gebonden mee en samen te werken aan de gewenste transformatie van het stelsel.

Alle maatregelen alsmede de aanbevelingen van de VNG-visitatiecommissie worden beleidsmatig verwerkt in de Ontwikkelagenda Sociaal Domein.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij voeren met gecontracteerde aanbieders de bij Aanbesteding 2020-2024 vastgestelde ontwikkeldoelen uit.		
Wij voeren de opgenomen maatregelen in het Plan van Aanpak art. 12 uit. Deze richten zich op: - Meer grip bij de start van zorgtrajecten. - Meer (tussentijds) evalueren van (lopende) trajecten. - Betere monitoring via dataanalyse bij de gemeentelijke toegang en in de Zeeuwse Monitor Grip op jeugd.		

12. Geëscaleerde zorg 18+

De gemeente Vlissingen is centrumgemeente voor taken Maatschappelijke Opvang (MO), Vrouwenopvang en Beschermd Wonen (BW) in de regio Zeeland. In de programmabegroting 2019 stond opgenomen dat de taken Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen (naar verwachting) per 1 januari 2021 volledig (financieel en beleidsmatig) doorgedecentraliseerd zouden worden. Als gevolg van decentralisatie zouden de centrumgemeente taken van Vlissingen rondom Maatschappelijke Opvang, Vrouwenopvang en Beschermd Wonen vergaan naar alle gemeenten in de regio. Inmiddels zijn er nieuwe afspraken tot stand gekomen met het Rijk. BW zal vanaf 2022 inhoudelijk worden doorgedecentraliseerd. De financiële doordecentralisatie vindt gefaseerd plaats met ingang van 2023. Vanaf 2023 worden alle gemeenten verantwoordelijk voor de nieuwe BW cliënten, de centrumgemeente blijft verantwoordelijk voor de zittende cliënten. Het besluit om eventueel ook de MO (en VO) door te decentraliseren is met 4 jaar uitgesteld. Gemeenten hebben onderling afgesproken dat zowel met betrekking tot BW en MO de inhoudelijke doorontwikkeling wordt voortgezet. Najaar 2020 is landelijk de Norm voor Opdrachtgeverschap BW - MO (NvO) geïntroduceerd. Gemeenten moeten binnen hun regio niet-verblijvende samenwerkingsafspraken maken voor de beschikbaarheid, continuïteit en het opdrachtgeverschap rond BW (en MO) vanaf de doordecentralisatie. Deze afspraken (uit de NvO BW-MO) moeten uiterlijk eind 2021 door de 13 gemeenteraden zijn vastgesteld. In Zeeland worden de meer zakelijke afspraken vastgelegd in het onderdeel 'Partnerschap BW' van deze NvO.

Per 1 januari 2020 zijn de Wet verplichte Geestelijke Gezondheidszorg (Wvggz) en de Wet Zorg en Dwang (Wzd) in werking getreden. De Wvggz maakt het mogelijk om verplichte zorg te bieden, zowel (poli)klinisch als in de thuissetting, voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid. De Wzd is de evenknie voor inwoners met een verstandelijke beperking en inwoners met een psychogeriatrische aandoening. De Wvggz en de Wet Zorg en Dwang (Wzd) vervangen de Wet bijzondere opnemings psychiatrische ziekenhuizen (Bopz), alleen via deze wettelijke kaders kunnen gemeenten verplichte zorg opleggen. Centraal bij de uitvoering van de Wvggz en de Wzd is het belang van de cliënt, waarbij gedwongen zorgverlening zoveel mogelijk wordt voorkomen en als het toch nodig is, zo mogelijk ambulant wordt aangeboden (de juiste zorg op de juiste plaats).

Borging van de juiste begeleiding van cliënten met een psychiatrische aandoening vereist dat deze cliënten voldoende in beeld zijn. In 2020 verbeteren we de manier waarop we data omtrent GGZcliënten verzamelen en bewaren. Tot op heden worden deze gegevens zodanig verzameld dat hiermee geen betrouwbare analyse mogelijk is. In samenwerking met onze ketenpartners zorgen wij ervoor dat betrouwbare informatieverzameling wordt gestart.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij maken afspraken met regiogemeenten in Zeeland over risicoverevening en verdeling met betrekking tot de centrumtaken Maatschappelijke Opvang, Vrouwenopvang en Beschermd Wonen.		De niet-vrijblijvende samenwerkingsafspraken BW (en MO) vanaf de doordecentralisatie BW, worden vastgelegd in de Norm voor Opdrachtgeverschap. Deze Norm moet uiterlijk eind 2021 door de 13 gemeenteraden zijn vastgesteld. De zakelijke afspraken worden vastgelegd in het onderdeel 'Partnerschap BW'.
Wij houden de SPOR (spoedeisende observatieruimte), middels cofinanciering in stand.		De beoordeling en triage op de SPOR is een verantwoordelijkheid van de zorgverzekeraar. Het verzoek om cofinanciering voor de SPOR is dan ook afgewezen. Gemeenten nemen wel hun verantwoordelijkheid voor de inwoners met verward en overlast gevend gedrag die op de SPOR gebracht worden maar na beoordeling geen psychiatrische diagnose krijgen. Het is niet wenselijk om hen naar huis te sturen omdat dit in de regel leidt tot herhaling van de overlast en escalatie in de wijk. In 2021 worden hiervoor, in de vorm van een pilot, enkele timeout bedden bij de SPOR aangeboden. Hier kan men tot rust komen en eventueel zijn roes uitslapen. De financiering vindt in 2021 plaats

3.

JAARVERSLAG 2020

PROGRAMMA 3: SOCIALE SAMENHANG

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
		vanuit het Transformatiefonds BW-MO. Aan deze pilot is ook een monitoring gekoppeld om meer zicht (en grip) te krijgen om inwoners met verward en overlastgevend gedrag. in Q4 2021 wordt de pilot geëvalueerd.
Wij monitoren en evalueren de toegang Wvggz.		
Wij analyseren de ontbrekende zorg tussen een instelling en zorg thuis en de voorbereiding van inkoop daarvan per 1 januari 2021 in samenwerking met de ketenpartners.		
Wij zorgen voor een sluitende overgang van zorg in een instelling naar zorg thuis, door middel van samenwerkingsafspraken tussen ketenpartners en de gemeentelijke lokale toegang.		in Q3-Q4 2021 starten we met het programma 'Weer Thuis'. Beoogd resultaat: heldere werkspraken tussen de gemeente, woningcorporaties en zorgaanbieders zodat mensen die uitstromen uit BW of MO zo snel mogelijk hun leven op de rit kunnen krijgen. In Q4 2020 was deelname aan dit landelijke programma niet meer mogelijk. Het programma werd in november 2020 formeel afgesloten en op dat moment was deelname alleen mogelijk als we zelf de kosten van het landelijke ondersteuningsteam voor onze rekening zouden nemen. We hebben toen besloten te wachten op de doorstart van Weer Thuis begin 2021.
Wij bepalen de passende effectindicatoren, waarmee bepaald wordt welke gegevens we willen meten van GGZ-cliënten en het maken van afspraken met ketenpartners.		Passende effectindicatoren worden al werkende weg ontwikkeld samen met de belanghebbenden. Het concept 'positieve gezondheid' en de herstelgedachte zijn hierbij het uitgangspunt. Voor dit gezamenlijk ontwikkelen van passende effectindicatoren zijn meerdere overlegmomenten met de ketenpartners noodzakelijk. Tot op heden hebben we deze overleggen nog niet kunnen inplannen.
Wij voeren digitaal berichtenverkeer in.		
Wij stellen een procescoördinator aan voor slachtoffers van mensenhandel		

13. Volksgezondheid

Tot dit taakveld behoren maatregelen ter bescherming van de gezondheid van de bevolking als geheel, van specifieke risicogroepen, van jeugd en van ouderen:

- het monitoren van de gezondheidssituatie;
- uitvoering van preventieprogramma's, het vroegtijdig signaleren van specifieke stoornissen en gezondheidsbedreigende factoren;
- uitvoering van programma's voor gezondheidsbevordering en maatregelen tegen bedreigingen van de gezondheid;
- bestrijding van infectieziekten en aanbieden van vaccinaties;
- het geven van voorlichting, advies en begeleiding;
- het geven van prenatale voorlichting aan aanstaande ouders;
- het bewaken van gezondheidsaspecten in bestuurlijke beslissingen;
- het bevorderen van medisch milieukundige zorg;
- het bevorderen van technische hygiëne zorg;
- het bevorderen van psychosociale hulp bij rampen;

3.

JAARVERSLAG 2020 PROGRAMMA 3: SOCIALE SAMENHANG

- Centra voor Jeugd en Gezin;
- ambulance en ziekenvervoer.

Als gemeente hebben we de taak om de gezondheid van onze inwoners te bevorderen (Wet publieke gezondheid). Een groot deel van de (wettelijke) taken uit de Wet Publieke Gezondheid wordt uitgevoerd door de GGD Zeeland. Voorbeelden hiervan zijn: het monitoren van de gezondheidssituatie, bestrijding van infectieziekten en aanbieden van vaccinaties.

Het preventieve gezondheidsbeleid is vastgelegd in de Kadernotitie Gezondheidsbeleid Walcheren 2018 - 2021 "Samenwerken voor Gezondheid". De doelstellingen uit dit beleid zijn lange termijn doelstellingen, waarvan de effectindicatoren vierjaarlijks gemonitord worden. De resultaten van de eerst volgende metingen worden in 2021 verwacht.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij zetten preventief in vanuit sportstimulering. Wij zetten de Buurtsportcoach Gezondheid in.		
		
		
		
		
		
		
		

14. 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.

* Dit overzicht is niet uitputtend.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Implementeren wijzigingen wetgeving onderwijshuisvesting.		
Uitvoeren verordening onderwijshuisvesting (programma, bewegingsonderwijs, vandalisme etc).		
Uitvoeren Integraal Huisvestingsprogramma onderwijs (IHP/SHP).		De behandeling door de gemeenteraad is doorgeschoven naar het 2e kwartaal 2021, zodat eerst hierover op overeenstemming gericht overleg (OOGO) met het onderwijs kan plaatsvinden.

3.

JAARVERSLAG 2020

PROGRAMMA 3: SOCIALE SAMENHANG

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Onderwijsachterstandenbeleid: Start 960 uur VVE voor peuters van 2 ½ - 4 jaar.		
Voortzetting begeleiding door Regionaal Bureau Leerlingzaken om het vroegtijdig schoolverlaten of thuiszitten van leerlingen terug te dringen en te voorkomen.		
Het Vrijwilligerspunt ondersteunt vrijwilligersorganisaties en begeleidt inwoners bij het vinden van passend vrijwilligerswerk. Daarnaast verzorgt ze de coördinatie en organiseert de (bij)scholing van de Vrijwillig Burgeradviseurs.		
Het plan van aanpak Orionis Walcheren wordt in 2020 voortgezet. Dit plan, dat gebaseerd is op een onderzoek van bureau Berenschot, bevat in hoofdlijn 2 onderdelen: ■ Aanvalsplan gericht op daling van het klantenbestand. ■ Gestructureerde aanpak t.b.v. een rendementsverbetering van het Werkleer-bedrijf.		
De taken die door Orionis voor de gemeente worden uitgevoerd vinden plaats binnen de kaders zoals vastgesteld in de kadernota Orionis.		
Orionis heeft als taak een passende werkomgeving en -plek voor SW en beschut werk te bieden. De (wettelijke) taakstelling beschut werk wordt nagestreefd.		
In 2020 hebben we opnieuw aandacht voor het integreren van bijzonder vervoer in regulier (openbaar) vervoer. Belangrijk motief voor integratie is enerzijds kostenbeheersing van sociale voorzieningen zoals een vervoer en anderzijds het stimuleren van de zelfredzaamheid van inwoners.		
Inwoners ontvangende passende zorg. Om dit ook in de toekomst mogelijk te laten zijn is kostenbeheersing noodzakelijk. Intensivering contractmanagement.		
In het kader van schuldpreventie is voorzien om 2020 te starten met een regionaal coördinatiepunt vroegsignalering, dat op termijn moet leiden tot een vermindering van het aantal problematische schuldsituaties		
Naar aanleiding van de aanbestedingseisen bij het nieuwe meerjarencontract Jeugdhulp 2020-2024 wordt in 2020 concreet werk gemaakt van: ■ Andere en lichtere vormen van jeugdhulp. ■ Grip op behandeltermijnen. ■ Minder aanbieders en minder dezelfde producten. ■ Meer samenwerking tussen aanbieders. ■ Versterken en harmoniseren van de toegang tot specialistische jeugdhulp.		
Vervoer: Aandacht voor integratie van de verschillende vervoerstypen (leerlingen- vervoer en vervoer op grond van de Jeugdwet).		
In de loop van 2020 wordt een Plan van Aanpak uitgevoerd voor een duurzame organisatievorm van de gecertificeerde instelling Intervence vanaf 2021. Daarnaast komt in 2020 een oplossing voor de werkdruk van Veilig Thuis. Halverwege 2019 bleek het aantal meldingen buiten-proportioneel te zijn toegenomen als gevolg van de Wet verscherpte Meldcode.		Gedurende 2020 heeft een scenario-onderzoek plaats gevonden naar de toekomst van Intervence. Naar aanleiding daarvan is in december door de Zeeuwse bestuurscommissie jeugdhulp besloten tot een liquidatiescenario voor Intervence met overdracht van casussen naar 3 andere voor Zeeland gecontracteerde GI's.



Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Het merendeel betreft zaken, waarbij zorg om jeugdigen in het geding is.		Het concept transitieplan dat hiervoor begin 2021 is opgesteld, is afgekeurd door de Inspecties Jeugdzorg en de Jeugdautoriteit. De minister heeft de Zeeuwse gemeenten opdracht gegeven een terugvalscenario te onderzoeken, waarin Intervence door JB West wordt overgenomen. Onlangs is bekend geworden dat JB West het zal overnemen.
Vanuit preventief jeugdbeleid wordt de regeling voor weerbaarheidslessen in het primair onderwijs voortgezet voor een periode van 4 jaar. Stichting ROAT en Maatschappelijk werk walcheren zullen in een nader te formuleren opdracht tot herpositionering van taken komen waarmee zij meer werken aan preventie en vroegsignalering. Het doel is dat zij daarmee als linking pin zorgen voor de verbinding tussen voorliggende voorzieningen en de eerste en tweede lijns zorg / ondersteuning.		
De gevolgen van de invoering van het abonnementstarief worden door VWS gemonitord. De uitkomsten met betrekking tot dan kwantitatieve indicatoren over het jaar 2019 zullen in september 2020, via de tweede monitorrapportage, beschikbaar komen.		

WAT HEEFT HET GEKOST?

In het onderstaande overzicht zijn 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)	
Sociale Samenhang	161.613	34.082	127.531	157.485	34.927	122.558	4.973

In het hoofdstuk 4.8 Toelichting op het overzicht van baten en lasten wordt op productniveau een toelichting gegeven op het resultaat per programma.



INVESTERINGEN

In dit programma zijn geen investeringen.

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	Toevoeg	Onttrekking	Stand per 31/12	Claimbedrag
Reserve Sociaal Domein	-	-	-	-	-
Reserve Centrum taken	4.502	4.350	1.554	7.298	7.298
Reserve Revitalisering accommodaties	97	371	17	451	451
Totaal Reserves	4.599	4.721	1.571	7.749	7.749
Progr. Sociale Samenhang	4.599	4.721	1.571	7.749	7.749

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

WAT WILDEN WE BEREIKEN

Programmadoelen Bestuur

Het programma Bestuur is grotendeels in tact gebleven in vergelijking met de begrotingsopzet van voorheen. Een aantal onderwerpen is overgeheveld naar de paragraaf Bedrijfsvoering, omdat deze vooral intern op de ambtelijke organisatie gericht zijn. Het programma Bestuur gaat over de relatie van het gemeentebestuur met haar inwoners, instellingen en bedrijven en over de relatie tussen de ambtelijke organisatie, ons college en de gemeenteraad.

Met onze inwoners, instellingen en bedrijven willen we werken aan wat we gezamenlijk belangrijk vinden voor de gemeente Vlissingen. We willen daaraan richting geven met een duidelijke visie en we zullen dan ook gezamenlijk een nieuwe strategische koers voor Vlissingen op- en vaststellen. Onze werkwijze om de programmadoelen te bereiken is eveneens: het samen doen, de dialoog opzoeken, de participatie bevorderen en 'van buiten naar binnen denken'. Want: "Samen zijn we Vlissingen".

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 Rijk, provincies, waterschappen en andere gemeenten willen we binnen een Interbestuurlijk Programma meer samenwerken aan de complexe opgaven waar we als overheden voor staan. Samen kunnen we meer bereiken als één overheid.

We willen onze ambities met betrekking tot dienstverlening hoog houden en de prima score van 8,5 die we in de Burgerpeiling 2019 haalden voor de waardering van onze service aan de balies als norm voor alle vormen van dienstverlening hanteren.

We komen in het artikel 12-traject op een kantelpunt waardoor weer ruimte voor nieuw beleid ontstaat. We willen nadrukkelijk samen de kader stellende rol van de gemeenteraad versterken. Daarbij hoort ook dat we de raad expliciet vragen bij welke beleidsonderwerpen zij een actieve rol willen spelen. Door de gemeenteraad aan de voorkant van processen beter te betrekken, komt hij nog beter in positie.

Als het gaat om de samenwerking tussen bestuur en organisatie zetten we de ingezette lijn met het organisatieontwikkelproces Agenda voor Herstel verder door. We accepteren en respecteren een duidelijke rolverdeling tussen raad, college en organisatie. De raad vertegenwoordigt de inwoners en ondernemers, stelt de kaders vast en controleert het bestuur. Ons 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.

Bestuur en organisatie tonen zich een betrouwbare partner voor inwoners, instellingen en bedrijven. We zeggen wat we doen en doen wat we beloven. We zeggen het ook als iets niet kan en zoeken dan samen naar oplossingen, in het belang van Vlissingen.

Speerpunten Programmabegroting 2020-2023

Vanuit de Programmabegroting 2020-2023 zijn de volgende speerpunten vastgesteld door de gemeenteraad:

- Bestuurlijke samenwerking.
- Communicatie.
- Resultaatsturing verstrekte subsidies.
- Subsidievererving.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

In de programmabegroting 2020-2023 zijn voor elk programma de te bereiken maatschappelijke effecten opgenomen. Om deze te behalen zijn uitvoeringsmaatregelen opgesteld. In deze paragraaf wordt



gerapporteerd over de stand van zaken van deze uitvoeringsmaatregelen (wat gaat het College daarvoor doen in 2020?). Deze verantwoording vindt plaats door middel van het stoplichtensysteem. Groen betekent dat de prestatie volledig is gerealiseerd/op schema ligt. Rood betekent dat de prestatie niet (volledig) is gerealiseerd of achter op schema ligt. Wanneer het stoplicht op rood staat, zal deze worden toegelicht.

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 2020?	Status	Toelichting
We geven uitvoering aan de in 2019 vastgestelde projectopdracht.		

2. Bestuurlijke samenwerking

We willen samen met de regio het stedelijke gebied op Walcheren versterken en binnen het Overleg Zeeuwse Overheden (OZO) de bestuurlijke krachten ook provinciaal bundelen. We zijn ervan overtuigd, dat we samen meer kunnen bereiken dan ieder voor zich.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
We participeren in de Bestuurlijke Kerngroep van het OZO.		

3. Resultaatsturing verstrekte subsidies

Samenwerken met inwoners, ondernemers en organisaties levert synergie op. Om die reden subsidiëren we soms externe partijen, zodat zij onze doelstellingen kunnen nastreven. Vanaf 2020 willen we de inzet van die uitvoerende partijen wel nadrukkelijker gaan beoordelen op de mate waarin de gewenste maatschappelijke effecten daadwerkelijk worden bereikt. Voor de omvorming van dit subsidieproces is tijdelijk extra personele inzet nodig van 0,5 fte in 2020. De kosten die hiermee gemoeid zijn gedekt uit de bestemmingsreserve Frictiekosten Overig. Door het opzetten van een vernieuwd subsidiebeleid is het de verwachting dat er een besparing gerealiseerd kan worden.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
We ontwikkelen op projectmatige wijze een systematische en cyclische wijze van werken aan kwaliteit en gewenste maatschappelijke resultaten, oftewel outcome.		Het college heeft de voorkeur uitgesproken om zich te richten op de grotere subsidies (grootste deel van de middelen; grootste effect). In augustus jl. is besloten om de uitwerking van de Ontwikkelagenda te koppelen aan het Plan van Aanpak Artikel 12 Sociaal domein, waar ruim 2/3e van de grotere subsidies onder valt. Met de herijking van deze werkwijze wordt het grootste deel van de subsidies heroverwogen en via inkoop al op de gewenste beleidsdoelen ingezet. Vanwege de beperkte omvang van de resterende opdracht en de prioritering van taken en projecten is besloten het effect- en resultaatgestuurd subsidiëren op dit moment niet projectmatig op te pakken.
We gaan voorwaarden scheppen om het intern proces van subsidieverkrijging te verbeteren		

4. Subsidievererving

Vlissingen is gelegen aan de poort naar de wereldzeeën. De kansen voor Vlissingen vanuit internationaal perspectief nemen toe. We zullen het bestaand beleid met betrekking tot internationale samenwerking dan ook intensiveren. Omdat zo ook de kans stijgt om (Europese) subsidies te verwerven, stellen wij een adviseur subsidievererving in de organisatie aan voor 0,5 fte.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Wij stellen (daartoe) een adviseur subsidievererving aan om actief kansen voor subsidies te onderzoeken binnen de (inrichting van) projecten en hiervoor aanvraagprocedures te initiëren.		Nieuwe Europese subsidies kunnen pas in 2021 aangevraagd worden. 2020 is alvast goed gebruikt voor oriëntatie en netwerken.

5. Burgerparticipatie

Wij 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 2020?	Status	Toelichting
We faciliteren het tijdig betrekken van belanghebbenden door initiatiefnemers en gemeenten, en geven in cocreatie met inwoners en ondernemers vorm aan visie en beleidsontwikkeling.		
We gaan verschillende nieuwe methoden van participatie ontwikkelen, passend bij de kenmerken van de doelgroep en het onderwerp. Hierbij analyseren en gebruiken we ook de resultaten uit de Burger- en Ondernemerspeiling 2019.		

6. Arbeidsmarktcommunicatie

De arbeidsmarkt is gespannen. Dat betekent dat het vervullen van vacatures moeilijk is. Wij zetten dan ook in op een gedegen arbeidsmarktcommunicatie, die twee doelen dient. Aan de ene kant willen we bestaande vacatures vervullen en anticiperen op het vertrek van liefst een derde van de medewerkers in de komende tien jaar (gemiddelde leeftijd is nu 50 jaar). Aan de andere kant willen we medewerkers behouden voor onze organisatie door ze kansen te bieden op doorstroming.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
		Op 31 december 2020 is de campagne nog niet gestart. Naast een technisch probleem speelden nog kwesties rondom informatiebeveiliging en privacybescherming. Deze zijn opgelost in Q4, zodat de campagne in januari 2021 kan starten.
We sluiten hiervoor ook aan bij de Z4 en de provincie Zeeland.		Op 31 december 2020 is de campagne nog niet gestart. Naast een technisch probleem speelden nog kwesties rondom informatiebeveiliging en privacybescherming. Deze zijn opgelost in Q4, zodat de campagne in januari 2021 kan starten.
		Op 31 december 2020 is de campagne nog niet gestart. Naast een technisch probleem speelden nog kwesties rondom informatiebeveiliging en privacybescherming. Deze zijn opgelost in Q4, zodat de campagne in januari 2021 kan starten.
We communiceren intern over organisatieontwikkeling.		
We zetten bewust in op loopbaanontwikkeling en anticiperen op vacatures die ontstaan.		

7. Klantreizen

Vlissingers staan centraal in de dienstverlening van de gemeente. Wij streven naar een dienstverlening die dicht bij haar inwoners en ondernemers staat en aansluit op hun leefwereld. Daarbij ontwikkelt de gemeente zich tot een integrale overheid; een servicegerichte én betrouwbare organisatie zonder onnodige drempels en procedures.

Iedere dag streven we er naar om de kwaliteit van onze dienstverlening te verhogen. Zo is in de maanden september en oktober 2019 een Burger- en Ondernemerspeiling uitgevoerd. Deze onderzoeken hebben als doel om de meningen van de inwoners en ondernemers te peilen op verschillende maatschappelijke thema's. De uitkomsten en analyse is begin 2020 verwacht. Met de resultaten worden op het gebied van dienstverlening in 2020 actiepunten geformuleerd en een plan van aanpak gemaakt.

We zetten klanttevredenheidsonderzoeken en data in om inzicht te krijgen hoe onze dienstverlening daadwerkelijk wordt gebruikt, wat onze dienstverlening kost, of wij voldoen aan onze servicenormen en of we voldoen aan de vraag en verwachting van onze inwoners en ondernemers. Met de kennis uit deze data en onderzoeken zijn wij in staat om onze dienstverlening blijvend te verbeteren zodat deze aansluit bij de verwachting van onze inwoners en ondernemers.

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 2020 wordt een vervolg gegeven aan de klantreizen.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
We maken samen met de inwoners en ondernemers de visualisatie van de beleving die zij hebben bij een product; dit is de 'klantreis'.		
We doen waar nodig aanpassingen in het proces van afhandeling.		

8. Hostmanship 'Gastvrij Vlissingen'

Gemeente Vlissingen wil een betrouwbare dienstverlener zijn voor alle inwoners en ondernemers in Vlissingen. Wij werken continu om dit vertrouwen te verdienen. We doen dit onder andere door onze verantwoordelijkheid te nemen om tot een oplossing te komen, te verrassen in service en vragen te beantwoorden in begrijpelijke taal. Met andere woorden: de kunst om mensen het gevoel te geven welkom te zijn.

Deze ontwikkeling gaat niet vanzelf en vraagt continue reflectie en aandacht in de gehele organisatie. Met een nieuw programma 'Gastvrij Vlissingen' stimuleren wij dit door de organisatie en haar medewerkers handvatten te 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 2020?	Status	Toelichting
		Door de corona-maatregelen konden er in 2020 nog geen fysieke gesprekken plaatsvinden.
We geven medewerkers door trainingen en workshops (programma hostmanship) handvatten om gastvrijheid vorm te geven.		

9. (Digitaal) klantenpanel

In een nieuw te ontwikkelen klantenpanel gaat de gemeente in dialoog met de inwoners en ondernemers. Dit (digitaal) platform is een plek waar Vlissingers en ondernemers gevraagd en ongevraagd informatie

kunnen uitwisselen en in ruil daarvoor iets terug kunnen verwachten, zoals 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 2020?	Status	Toelichting
We bieden inwoners en ondernemers de mogelijkheid om regelmatig deel te nemen aan een (digitaal) klantenpanel.		Het (digitaal) klantenpanel is één van de acties die voortvloeien uit de Burgerpeiling 2019. Het beschikbaar hebben van een digitaal platform voor participatie is nog niet gerealiseerd. Voortschrijdend inzicht laat zien dat we dit beter in een organisatie brede aanpak meenemen in de gehele participatieaanpak die in 2021 verder vorm krijgt.

10. Continue taken

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

* Dit overzicht is niet limitatief

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Naast de reguliere werkzaamheden in het kader van het actueel en toegankelijk houden van de zes Vlissingse websites doen we in 2020 een aantal extra inspanningen: het verder uitbouwen van het portaal 'Wmo en Jeugd', de jaarlijkse toetsing op toegankelijkheid aan de hand van Europese richtlijnen en landelijke wetgeving en we maken klantreizen met de doelgroepen 'laaggeletterden' en 'personen met een visuele beperking'.		Gerealiseerd met uitzondering van de klantreizen; deze konden in 2020 niet plaatsvinden vanwege de coronamaatregelen. Met het Taalhuis Walcheren is een werkbaar alternatief gevonden voor fysieke ontmoetingen. Dit wordt in Q1 van 2021 verder uitgewerkt.
Verkiezingen: - In 2020 vinden geen periodieke verkiezingen plaats. De voorbereiding van de verkiezingen in 2021 wordt wel al deels in 2020 uitgevoerd. - In 2019 is een begin gemaakt met het volledig toegankelijk maken van de stembureaus voor mindervaliden. Dit wordt in 2020 voortgezet. Hiervoor zal een deel het budget voor verkiezingen van 2020 worden gebruikt. - Door het wegvallen van een aantal stemlokalen is het noodzakelijk de stemdistricten opnieuw in te delen. Dit vraagt een extra inspanning van de bestaande formatie.		
Overige ontwikkelingen: - De aanbesteding van het huidige burgerzakensysteem (BRP-systeem) wordt in 2020 afgerond. Dit gebeurt samen met de gemeente Middelburg. Het geraamde investeringskrediet wordt in 2020 besteed. - De toename van enkele producten en de toename van de zwaarte hiervan, vergt steeds meer van de bestaande formatie (inschrijving van arbeidsmigranten en naturalisaties). - In het kader van de voortschrijdende digitalisering van de dienstverlening willen we de parkeervergunningen en het betaald parkeren in 2020 digitaliseren. De kosten van de aanschaf van een nieuwe parkeerapplicatie moeten gedekt worden uit het investeringskrediet voor het nieuwe zaakstelsel.		

3.

JAARVERSLAG 2020 PROGRAMMA 4: BESTUUR

Wat gaat het College daarvoor doen in 2020?	Status	Toelichting
Bij de vervanging van het zaaksysteem wordt rekening gehouden met de eventuele noodzaak om een apart systeem t.b.v. subsidies aan te schaffen.		
We verwerken in 2020 in ons actieplan voor dienstverlening de resultaten uit de eerste burger- en ondernemingspeilingen die we eind 2019 uitvoeren.		
Gemeenteraad		
Het VIP project (Very Important Person) wordt bij drie vergaderingen van de gemeenteraad opgezet. Gestreefd wordt om ook moeilijk bereikbare doelgroepen aan dit project te laten deelnemen.		Het VIP-project kon alleen in het 1e kwartaal 2020 doorgang vinden. Daarna is het vanwege de corona-crisis opgeschort.
De gemeenteraad maakt bij de Kadernota een keuze om voor een zeer beperkt aantal onderwerpen de kaderstellende rol te verdiepen o.a. door middel van een startnotitie.		
De kwaliteit van de raadsvoorstellen wordt continue gemonitord door middel van de schouw van de griffier.		
Een evenwichtige raadsplanning is een gedeelde verantwoordelijkheid van de raad en het college. De verdere professionalisering zal nauwlettend worden gevolgd door de voorzitters van de commissies en de raad in samenwerking met het presidium.		
De griffie zal samen met gemeenteraadsleden na overleg in het presidium initiatieven ontplooiën om het belang van de lokale democratie bij jongeren te benadrukken.		Vanwege de corona-crisis zijn activiteiten gericht op het bevorderen van de lokale democratie bij jongeren opgeschort.
De jaarlijkse raadsdag blijft gehandhaafd met als vaste waarde het onderwerp integriteit. De verdere invulling is in overleg met het presidium.		
De griffie zal begin 2020 een vragenlijst onder de raad- en commissieleden uitzetten om hun wensen ten aanzien van werkbezoeken - extra bijeenkomsten - themabijeenkomsten - opleidingen etc. te inventariseren. De uitkomsten van dit onderzoek worden besproken in het presidium.		Is vanwege de corona-crisis opgeschort.
		Alle voornemens zijn gerealiseerd, behalve de training van de raad. Deze is vanwege de corona-maatregelen uitgesteld naar 21 januari en 4 februari 2021.
De auditcommissie zal, als vooruit geschoven post van de gemeenteraad, in samenwerking met de nieuwe huisaccountant Deloitte, de controlerende taak van de raad in een voorstadium vormgeven.		



WAT HEEFT HET GEKOST?

In het onderstaande overzicht zijn 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

In het hoofdstuk 4.8 Toelichting op het overzicht van baten en lasten wordt op productniveau een toelichting gegeven op het resultaat per programma.

INVESTERINGEN

In het onderstaande overzicht staan de in 2020 onderhanden kredieten. Evenals vorig jaar staan de begrote en werkelijke uitgaven weergegeven.

Naar verwachting zijn de restanten op de kredieten voldoende om de investeringen uit te voeren. Wanneer dit niet het geval is of wanneer er sprake is van een inkomst, dan wordt dit toegelicht (zie laatste 2 kolommen).

In kolom 5 is aangegeven of de kredieten in het lopende jaar zijn afgesloten. Indien hier niets staat vermeld, is het krediet nog onderhanden en loopt het door naar het volgende jaar.

Omschrijving (bedragen in € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Restant	Afgesloten	Over-schrijving	Voortgang
Vervangen BRP-applicatie	150	81	69			
	150	81	69			

Het krediet voor de aanschaf van een nieuwe BRP-applicatie is in 2020 nog niet volledig besteed, omdat dit ook bedoeld is voor implementatiewerkzaamheden. Deze implementatiewerkzaamheden worden pas in 2021 afgerond.

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	Toevoeg	Onttrekking	Stand per 31/12	Claimbedrag
Reserve frictiekosten overig	864	-	11	853	
Reserve frictiekosten boventalligen	153	-	153	-	
Algemene reserve	-111.512	34.039	16.995	-94.468	
Totaal Reserves	-110.495	34.039	17.159	-93.615	-
Voorziening pensioenbijdr. Wethouders	4.635	402	192	4.845	4.845
Voorziening wachtgeld oud-bestuurders	92	-	77	15	15
Voorziening spaarverlof	44	-	44	-	-
Totaal Voorzieningen	4.771	402	313	4.860	4.860
Progr. Bestuur	-105.724	34.441	17.472	-88.755	4.860

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



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.

Investerings en reserves

Dit programma heeft geen nieuwe investeringen en heeft tevens geen reserves. In de paragraaf reserves en voorzieningen is een totaal overzicht opgenomen van alle reserves en voorzieningen met toelichting daarop.

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 2020		2020	7,7	n.v.t.	eigen begroting
- Jaarrekening 2020		2020	8,0		
<i>Bezetting</i>	<i>Fte per 1.000 inwoners</i>				
- Begroting 2020		2020	6,5	6,8	eigen begroting; landelijk gebaseerd op Benchmark Beerenschot 2014 voor gemeenten met 30-50.000 inwoners
- Jaarrekening 2020		2020	7,3	n.v.t.	
<i>Apparaatskosten</i>	<i>Kosten per inwoner</i>				
- Begroting 2020		2020	329	n.v.t.	eigen begroting
- Jaarrekening 2020		2020	301	n.v.t.	eigen jaarrekening
<i>Overheadkosten</i>	<i>% van totale lasten</i>				
- Begroting 2020		2020	5,97%	n.v.t.	eigen begroting
- Jaarrekening 2020		2020	5,54%		eigen jaarrekening
<i>Externe inhuur</i>	<i>Kosten inhuur externen als % van totale loonsom + kosten inhuur externen</i>				
- Begroting 2020		2020	3,72%	n.v.t.	eigen begroting
- Jaarrekening 2020		2020	17,13%	n.v.t.	eigen jaarrekening

WAT HEEFT HET GEKOST?

In het onderstaande overzicht zijn 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	17.191	3.540	13.651	16.808	3.448	13.360	291

Doordat met ingang van 2020 geen gebruik meer wordt gemaakt van (hulp)kostenplaatsen zijn baten apart gepresenteerd. Deze andere systematiek is niet toegepast in 2018 en 2019 waardoor de vergelijkende cijfers op dit onderdeel afwijken.

In het hoofdstuk 4.8 Toelichting op het overzicht van baten en lasten wordt op productniveau een toelichting gegeven op het resultaat per programma.



INVESTERINGEN

In het onderstaande overzicht staan de in 2020 onderhanden kredieten. Evenals vorig jaar staan de begrote en werkelijke uitgaven weergegeven.

Naar verwachting zijn de restanten op de kredieten voldoende om de investeringen uit te voeren. Wanneer dit niet het geval is of wanneer er sprake is van een inkomst, dan wordt dit toegelicht (zie laatste 2 kolommen).

In kolom 5 is aangegeven of de kredieten in het lopende jaar zijn afgesloten. Indien hier niets staat vermeld, is het krediet nog onderhanden en loopt het door naar het volgende jaar.



Omschrijving (bedragen in € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Restant	Afgesloten	Over-schrijving	Voortgang
Vorbereiding nieuwbouw Stadsbeheer	360	111	249			
Klimaatbeheersing Atrium stadhuis	56	54	2	afgesloten begin '21		
Klimaatbeheersingssysteem Stadhuis	1.144	409	735			Def.oplevering eind mei '21
Vervangen zaaksysteem Verseon	164		164			aanschaf in '21
	1.724	574	1.150			

Vorbereiding nieuwbouw Stadsbeheer

De voorbereiding van de nieuwbouw vordert gestaag maar wacht op het beschikbaar stellen van het definitieve investeringskrediet. Het programma van eisen is afgerond en wordt samen met het verzoek tot het beschikbaar stellen van het krediet voorgelegd aan de raad.

Vervangen zaaksysteem Verseon

Dit krediet zal grotendeels in 2021 worden benut i.v.m. gunning per 1 februari 2021.

Klimaatbeheersing Atrium stadhuis

Dit restant krediet wordt benut in 2021.

Klimaatbeheersingssysteem Stadhuis

Dit restant krediet wordt benut in 2021.

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	Toevoeg	Onttrekking	Stand per 31/12	Claimbedrag
Voorziening WW	-	100	-	100	100
Totaal Voorzieningen	-	100	-	100	100
Progr. Overhead	-	100	-	100	100

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



WAT HEEFT HET GEKOST?

In het onderstaande overzicht zijn 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)

In het hoofdstuk 4.8 Toelichting op het overzicht van baten en lasten wordt op productniveau een toelichting gegeven op het resultaat per programma.

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	Toevoeg	Onttrekking	Stand per 31/12	Claimbedrag
Voorziening precario kabels en leidingen	2.568	633	-	3.201	3.201
Totaal Voorzieningen	2.568	633	-	3.201	3.201
Progr. Algemene dekkingsmiddelen	2.568	633	-	3.201	3.201

De mutaties van de reserves en voorzieningen worden in hoofdstuk 4.5 Toelichting 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. Twee 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 continue proces

Risicomanagement heeft op het niveau van de raad, het college en het management team een structurele plek binnen de planning- en controlcyclus. 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.

Één 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 2020 PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Financieel	Netto				
$x > € 1.000.000$	1	1	3		
$€ 500.000 < x < € 1.000.000$			1		1
$€ 200.000 < x < € 500.000$	1	1	1	1	1
$€ 50.000 < x < € 200.000$	2	2	2	2	
$x < € 50.000$	2	1	8	5	11
Geen financiële gevolgen	2	1	2	3	9
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 63 risico's geïdentificeerd en gekwantificeerd. Op basis van de risicosimulatie is het financieel risico gemiddeld circa € 4,9 mln.

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 t.o.v. 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 2020

PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019	
Nr.	Nr.	Nr.	Belangrijkste financiële risico's
1	-	-	Afzetrisico's in de grondexploitaties.
2	2	2	Algemene Uitkering Gemeentefonds valt lager uit dan geraamd.
3	1	1	Stijgende uitvoeringskosten jeugdzorg voor de gemeente zonder toereikende financiële compensatie van het Rijk.
4	-	-	Budgetoverschrijving van de taken WMO maatwerk dienstverlening en voorzieningen.
5	3	3	Tekorten door de introductie abonnementsstarief voor de eigen bijdrage van cliënten aan Wmo-voorzieningen per 01-01-2019.
6	4	4	Budget BUIG is niet toereikend.
7	5	5	Exploitatietekort sociale werkvoorziening (Orionis).
8	-	-	Niet aanbesteden terwijl wettelijk drempelbedrag aanbestedingen wordt overschreden.
9	7	7	Achterstallig onderhoud aan kapitaalgoederen, openbare ruimten en groen- en sportvoorzieningen.
10	-	-	Schade aan openbare ruimte en infrastructuur door klimaatveranderingen.

Toelichting risico's

Het nummer 1 risico "Afzetrisico in de grondexploitaties" welke bij de jaarrekening 2019 is opgenomen, wordt in 2020 na overleg met accountant gefaseerd afgebouwd. De risicoreservering van € 17,0 mln wordt afgebouwd naar € 8,9 mln.

Overall doen het merendeel van de risico's uit de top 10 zich voor in het sociale domein. Met de ontwikkelagenda sociaal domein en het plan van aanpak artikel 12 wordt geprobeerd de risico's beheersbaar te houden c.q. te verminderen. Ten aanzien van de eventuele tekorten bij de GGD Zeeland, eindafrekening jeugdzorg 2020, worden deze bekostigd vanuit de mei- en septembercirculaire 2020.

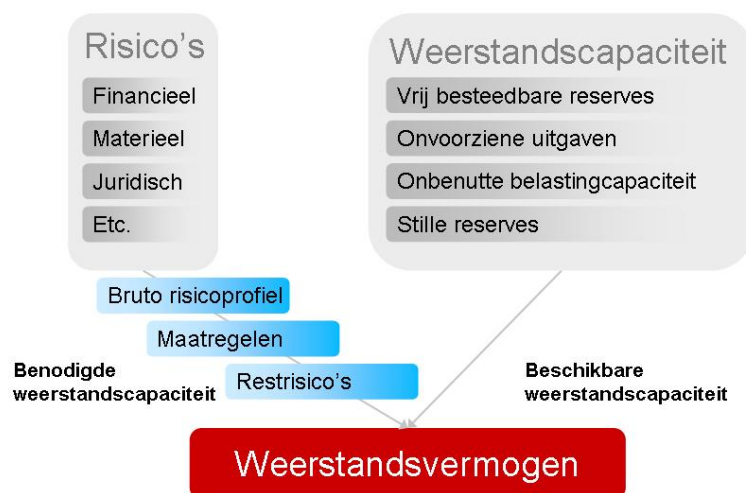
WEERSTANDSCAPACITEIT

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 (bijv. 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:



Bron: Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR)

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 € -70,6 mln. (v.j. € -95,2 mln.).

Voor Vlissingen betekent dit voor

een ratio van €-70,6 mln. / € 4,9 mln. = -14,4 negatief (v.j. -4,8 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
A	>2	Uitstekend
B	1,4 - 2	Ruim voldoende
C	1 - 1,4	Voldoende
D	0,8 - 1	Matig
E	0,6 - 0,8	Onvoldoende
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 2020	Jaarrekening 2019
1a. Netto schuldquote	68%	86%	83%
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	68%	87%	83%
2. Solvabiliteitsratio	-30%	-61%	-45%
3. Grondexploitatie	6%	1,5%	6%
4. Structurele exploitatieruimte.	2%	4,5%	2%
5. Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden	112%	116%	118%

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. Mede op basis van een signaal van de provincie Zeeland in het verleden is 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 2020 is planmatig het beheer en onderhoud aan de kapitaalgoederen uitgevoerd. Soms moeten door inspraaktrajecten of calamiteiten plannen worden aangepast.

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	
Wegen	5.480.000
Openbare verlichting	67.000
Groen	-
Civiele kunstwerken	222.000
Riolering	-
Kades	2.251.000
Totaal	8.020.000

In de tabellen bij de desbetreffende kapitaalgoederen is een overzicht gegeven van de middelen ten behoeve van het onderhoud van deze kapitaalgoederen. R = Rekening; B = Begroting. De rekeningcijfers zijn gebaseerd op de werkelijke cijfers, de begrotingscijfers zijn gebaseerd op de ramingen in de meerjarenbegroting 2017 - 2020.

Wegenbeheer

Het belang van de verkeersveiligheid en de bruikbaarheid van de openbare ruimte vormen het uitgangspunt voor de te maken keuzes voor wegbeheer 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 2020 voortgezet.

Het Wegenbeheerplan is in concept gereed en wordt in 2021 voorgelegd aan de gemeenteraad.

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 al in 2016 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)	2018 R	2019 R	2020 R	2021 B	2022 B	2023 B
2.1 Wegen straten pleinen							
onderhoud		1.441	1.543	1.562	1.527	1.552	1.577
onderhoud - bruggen		315	173	589	218	222	225
onderhoud - wegmeubilair		100	100	128	101	103	105
onderhoud - onkruidbestrijding		253	260	244	267	272	276
directe loonkosten		444	476	1.143	909	937	993
kapitaallasten		2.816	2.433	2.395	2.263	2.324	2.409
inkomsten		-201	-219	-839	-756	-757	-759
investeringen (wegen en kades)			-	-			

Sloebrug

Het eigendom van de Sloebrug ligt bij de gemeente, maar het onderhoud wordt door de provincie uitgevoerd. In 2020 is door de provincie tijdens de reguliere inspecties geconstateerd dat er diverse bevestigingsbouten van de draaipunten afgebroken waren. Tevens was de verankering in het beton onvoldoende. Dit alles was niet voorzien en is hersteld door een spoedreparatie. Tijdens de werkzaamheden is een deel gepland onderhoud van 2021 meegenomen. De kosten voor de gemeente bedroegen € 374.083.

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 buurtniveau. Op basis van een eerder uitgevoerde inventarisatie is voort gegaan met de inzet om, gefaseerd, te komen tot het gewenste kwaliteitsniveau. De beleidskaders uit het vorige beleidsplan zijn overgenomen in het nieuwe groenbeleidsplan "Vlissingen groene stad - gezonde stad".

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 een externe aannemer en medewerkers van het team Stadsbeheer.

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 duurzaamheid is op meerdere locaties een schaapskudde ingezet voor begrazing in plaats van machinaal maaien.

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 uitblijven boven het basisniveau C.



Product	Kapitaalgoed (bedragen * € 1.000)	2018 R	2019 R	2020 R	2021 B	2022 B	2023 B
5.7 Openbaar groen							
onderhoud		1.039	1.150	1.150	1.207	1.226	1.246
directe loonkosten		849	831	980	918	947	1.004
kapitaallasten		207	231	251	238	209	188
inkomsten		1	-	-	-	-	-

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)	2018 R	2019 R	2020 R	2021 B	2022 B	2023 B
2.1 Openbare verlichting							
onderhoud		629	436	489	450	457	464
directe loonkosten		59	56	48	39	40	43
kapitaallasten		137	141	126	118	121	121
inkomsten		-11	-	-92	-	-	-

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 2020 is de gemeente actief (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

In 2020 zijn verschillende rioolinspectierondes uitgevoerd. De resultaten van deze inspecties zijn beoordeeld. De wegonderhoudswerkzaamheden zijn waar mogelijk uit efficiency oogpunt gelijktijdig aangepakt met de rioolvervanging. In de hele gemeente wordt de afwatering verbeterd. Aan de hand van inspecties bij kolreinigingsronden 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 rioolgemalen gestegen.

Product	Kapitaalgoed (bedragen * € 1.000)	2018 R	2019 R	2020 R	2021 B	2022 B	2023 B
7.2 Riolering							

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 moeten aan de gebruiker doorberekend worden. 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 zal gestart worden met het planmatig inlopen van de achterstanden in het onderhoud van dit kapitaalgoed. Voor (mede-) gebruik van voorzieningen door derden en/of commerciële partijen wordt een investeringsbijdrage gevraagd en/of doorberekend in de tarieven.

Product	Kapitaalgoed (bedragen * € 1.000)	2018 R	2019 R	2020 R	2021 B	2022 B	2023 B
2.4 Binnenhavens							
	onderhoud	19	24	38	19	19	19
	directe loonkosten	80	66	49	107	109	113
	kapitaallasten	80	76	126	106	117	120
	inkomsten	-122	-130	-165	-76	-77	-78

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)	2018 R	2019 R	2020 R	2021 B	2022 B	2023 B
Progr 3_6.1	Speelvoorzieningen						

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)	2018 R	2019 R	2020 R	2021 B	2022 B	2023 B
2.1	Beluifelingen						
	onderhoud	23	32	21	27	28	28
	directe loonkosten	1	3	7	4	4	5

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)	2018 R	2019 R	2020 R	2021 B	2022 B	2023 B
Prog 1_5.3	Onderh kunst en objecten openbare ruimte						
	onderhoud	38	30	37	65	66	67
	directe loonkosten	4	5	3	5	5	5

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.

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)	2018 R	2019 R	2020 R	2021 B	2022 B	2023 B
2.4 Waterpartijen							
	onderhoud-waterpartijen, fontein	31	38	44	40	41	41
	onderhoud-baggerwerkzaamheden	11	-	8	317	18	18
	directe loonkosten	29	22	24	31	32	34
	inkomsten	-	-	-32	-16	-17	-17

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 rechttevenredig 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)	2018 R	2019 R	2020 R	2021 B	2022 B	2023 B
Begraafplaats							
onderhoud		103	85	117	94	95	97
directe loonkosten		287	247	271	252	260	276
kapitaallasten		80	78	77	87	89	89
inkomsten		-485	-318	-473	-518	-553	-589
investeringen			-	-			

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)	2018 R	2019 R	2020 R	2021 B	2022 B	2023 B
5.7 Stranden							
		11	16	6	14	15	15
directe loonkosten		105	94	-	-	-	-
kapitaallasten		38	57	54	53	19	19
inkomsten		-71	-202	-218	-227	-231	-236
investeringen		30	-	-	-	-	-

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.

Prog	Kapitaalgoed (bedragen * € 1.000)	2018 R	2019 R	2020 R	2021 B	2022 B	2023 B
	Accommodaties						
3	onderhoud welzijn-culturele accommodaties	224	220	279	309	313	317
	directe loonkosten	327	408	383	262	270	286
	kapitaallasten	327	298	257	213	227	229
	inkomsten welzijn- culturele accommodaties	-666	-675	-485	-824	-660	-670
1	onderhoud sportaccommodaties	253	367	415	343	349	354
	directe loonkosten	610	798	857	713	735	780
	kapitaallasten	520	558	482	425	357	325
	inkomsten sportaccommodaties	-365	-639	-817	-603	-611	-627
	<i>investeringen</i>	380	39	270			
3	onderhoud onderwijshuisvesting	66	141	84	203	207	210
	directe loonkosten	99	171	159	211	217	230
	kapitaallasten	928	832	683	644	685	692
	inkomsten onderwijshuisvesting	-315	-390	-385	-303	-308	-313
	<i>investeringen</i>		-	-			
kostenpl	onderhoud huisvesting Stadhuis	147	111	308	136	138	140
	kapitaallasten	875	850	704	711	742	748
	onderhoud huisvesting Vredehoflaan	16	10	11	8	8	8
	kapitaallasten	29	28	25	23	24	24
	onderhoud huisvesting Edisonweg	19	33	13	9	9	9
	kapitaallasten	19	2	-	11	12	13
	<i>investeringen (nieuwbouw stadsbeheer)</i>		-	360			

PARAGRAAF RESERVES EN VOORZIENINGEN

De reserves en voorzieningen zijn als volgt te specificeren:

Overzicht reserves en voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Stand per 01/01/20	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31/12/20
Algemene reserve	-111.512	34.039	16.995	-94.468
Bestemmingsreserve	8.681	13.542	7.357	14.866
<i>Totaal Reserves</i>	<i>-102.831</i>	<i>47.581</i>	<i>24.352</i>	<i>-79.602</i>
Verliesvoorziening grondexploitatie	16.527	-	10.704	5.823
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	8.244	1.135	640	8.739
Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden	13.930	2.781	2.676	14.035
Onderhoudsvoorzieningen	164	53	25	192
<i>Totaal voorzieningen</i>	<i>38.865</i>	<i>3.969</i>	<i>14.045</i>	<i>28.789</i>
Totaal reserves en voorzieningen	-63.966	51.550	38.397	-50.813

De stand van de reserves en voorzieningen per 31 december 2020 is exclusief het nog te bestemmen resultaat van 2020.

In deze paragraaf wordt ingegaan op het beleid rondom de reserves en voorzieningen. In de toelichting op de balans wordt per reserve en voorziening inzicht verstrekt in de omvang, doelstelling en mutaties.

Beleid

In 2003 is met de nota "reserves en voorzieningen" een beleidskader opgesteld ten aanzien van reserves en voorzieningen. In deze nota is vastgesteld dat:

- Het instellen en opheffen van reserves en voorzieningen gebeurt bij besluit van de gemeenteraad;
- Voor onttrekkingen aan reserves voorafgaand toestemming nodig is van de gemeenteraad;
- Iedere 4 jaar het reserve- en voorzieningenbeleid wordt geëvalueerd. Tevens wordt bij de begroting en jaarrekening aandacht besteed aan het reserve- en voorzieningenbeleid;
- Het berekenen van rente over de reserves en voorzieningen wordt gehandhaafd. Het rentepercentage hiervoor wordt jaarlijks vastgesteld bij het opmaken van de uitgangspunten van de begroting (kadernota);
- Berekende rente over reserves wordt toegevoegd als incidenteel dekkingsmiddel aan de exploitatie;

PARAGRAAF RESERVES EN VOORZIENINGEN

- Berekende rente over voorzieningen wordt toegevoegd als incidenteel dekkingsmiddel aan de exploitatie voor zover de voorzieningen niet tegen contante waarde worden opgenomen. De voorziening verliesgevende grondexploitaties is tegen eind waarde opgenomen, en wordt in mindering gebracht op de voorraad grond. Dit wordt per grondexploitaties bepaald. Daar waar de waarde van de grond minus de verliesvoorziening negatief is, wordt een voorziening gevormd.

Berekende rente

Over de reserves wordt geen rente berekend.

PARAGRAAF RESERVES EN VOORZIENINGEN

Hieronder is inzichtelijk gebracht wat de ontwikkeling van de reserves en voorzieningen is voor de komende jaren op basis van de begroting. Daarnaast is het begrotingsresultaat voor de afgelopen jaren opgenomen.

Beschikking 19 december 2019		2019 t/m 2029 Vliissingen									
x € 1.000											
Jaren:	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand Algemene Reserve: per 1 januari	-145.067	-117.512	-100.468	-57.698	-49.975	-44.624	-36.264	-27.860	-19.409	-13.108	-11.564
Bijdrage Rijk: via Algemene Uitkering	-	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	4.805	-	-
Bijdrage Vliissingen:	-	2.633	2.675	2.718	2.761	2.806	2.850	2.896	2.942	2.990	3.037
1e Berap:	1.197	-1.364	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
2e Berap:	827	2.631	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Begrotingwijzigingen:	996	679	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Vrijval budgetoverheveling:	1.324	4.820	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Winsten uit grondexploitaties:	1.397	-839	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Jaarrekeningresultaat:	35.877	16.276	23.857	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Budgetoverheveling:	-1.105	-1.324	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Reservevorming:	-1.937	-30	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM

PARAGRAAF RESERVES EN VOORZIENINGEN

Beschikking 19 december 2019		2019 t/m 2029 Vlissingen									
Primair begrotingstekort:	-4.347	-13.115	-1.305	-1.995	-4.410	-1.446	-1.446	-1.446	-1.446	-1.446	-1.446
Raadsbesluiten:	-6.674	-324	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Stand Algemene Reserve: per 31 december:	-117.512	-100.469	-68.241	-49.975	-44.624	-36.264	-27.860	-19.410	-13.108	-11.564	-9.973
Standen Algemene Reserve: artikel-12: prognose:	-109.204	-99.733	-89.872	-79.799	-69.183	-58.078	-46.575	-34.671	-22.592	-10.107	2.753
Verschil:	-8.308	-736	21.631	29.824	24.559	21.814	18.715	15.261	9.484	-1.457	-12.726

PARAGRAAF RESERVES EN VOORZIENINGEN

Verloop Begrotingsresultaat 2016-2020					
x € 1.000					
Jaren:	2016	2017	2018	2019	2020
Primair begroting:	-6.082	-	-	-4.347	-10.483
1e Kwartaalrapportage:	-9.107	-2.137	284		
2e Kwartaalrapportage:	-6.896	-	-351		
3e Kwartaalrapportage:	-5.322	438	669		
4e Kwartaalrapportage:	6.725	6.064	vervallen		
1e Bestuursrapportage:				-2.146	-10.954
2e Bestuursrapportage:				-2.276	-9.331
Jaarrekening:	-19.040	15.566	35.878	16.276	23.857

x € 1.000		Werkelijk			Begroot			
Programma	Omschrijving	1-1-2019	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023	1-1-2024	1-1-2025
Prog 4 Bestuur	Voorz Pensioenbijdragen weth	3.656	4.635	4.835	4.835	4.835	4.835	4.835
Prog 4 Bestuur	Voorz Spaarverlof	47	45	-	-	-	-	-
Prog 4 Bestuur	Voorz wachtgeld oud-bestuurders	305	91	26	26	26	26	26
Prog 6 Algemene Dekkingsmiddelen	Voorz precario kabels en leidingen	1.934	2.568	3.202	3.202	3.202	3.202	3.202
Prog 4 Bestuur	Voorziening frictiekosten	1.889	1.329	577	577	577	577	577
Prog 5 Overhead	Voorziening WW	-	-	100	100	100	100	100

PARAGRAAF RESERVES EN VOORZIENINGEN

x € 1.000		Werkelijk			Begroot			
Prog 2 Aantrekkelijke Stad	Voorz onderhoud Muzeem	165	165	192	192	192	192	192
Prog 1 Leefbaarheid	Tariefegalisatievoorziening GRP	4.926	5.992	6.323	7.123	7.923	8.923	9.923
Prog 1 Leefbaarheid	Voorziening onderhoud wegen	5.480	5.398	4.823	4.248	3.673	3.098	2.523
Prog 1 Leefbaarheid	Voorziening onderhoud OV	67	67	67	67	67	67	67
Prog 1 Leefbaarheid	Voorziening onderhoud civ. kunstw.	222	222	222	222	222	222	222
Prog 1 Leefbaarheid	Voorziening onderhoud kades	2.251	2.251	2.251	2.251	2.251	2.251	2.251
Voorzieningen		20.942	22.763	22.618	22.843	23.068	23.493	23.918
Prog 4 Bestuur	Algemene reserve	-145.067	-111.512	-94.469	-101.412	-101.314	-99.512	-97.493
Prog 2 Aantrekkelijke Stad	Reserve ouderenhuisvesting	233	233	224	224	224	224	224
Prog 2 Aantrekkelijke Stad	Reserve grondexploitatie	-	-	-	-	-	-	-
Prog 1 Leefbaarheid	Reserve bomruiming	2.104	2.078	2.078	2.068	2.058	2.048	2.038
Prog 3 Sociale Samenhang	Reserve Sociaal Domein	113	-	-	-	-	-	-
Prog 3 Sociale Samenhang	Reserve centrumtaken	2.904	4.503	7.999	7.999	7.999	7.999	7.999
Prog 4 Bestuur	Reserve frictiekosten algemeen	-	864	852	809	777	777	777
Prog 2 Aantrekkelijke Stad	Reserve frictiekosten personeel Bib.	791	153	-	-	-	-	-
Prog 3 Sociale Samenhang	Reserve revitalisering accommodaties	-	97	452	445	374	303	232
Prog 1 Leefbaarheid	Reserve geluidsaneringen	-	754	754	754	754	754	754
Prog 2 Aantrekkelijke Stad	Res marit en/of cult hist evenem/act	-	-	25	50	75	100	125
Prog 2 Aantrekkelijke Stad	Reserve Wind in de zeilen	-	-	3.183	2.450	2.450	2.450	2.450
Reserve		-138.922	-102.830	-78.902	-86.613	-86.603	-84.857	-82.894

3.10.1 Scheldekwartier

Scheldekwartier	Status rood of groen	Antwoord / Toelichting
Projectbesluit		10 oktober 2019: Besluit Projectopdracht. - Ontwikkelingsvisie Scheldekwartier, december 2016. - Jaarlijks de eerste herziening grondexploitatie SK. - Jaarlijks de tweede herziening grondexploitatie SK met jaarplan. - Diverse deelbesluiten.
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, 36.000 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. <i>Woningbouwprogramma</i> Er wordt een gedifferentieerd woningbouwprogramma ontwikkeld, verdeeld over de verschillende deelplannen: - Gestapeld: 1.033 eenheden waarvan 204 goedkoop/sociaal, 325 middenduur en 504 duur. - Grondgebonden: 573 eenheden waarvan 100 goedkoop/sociaal, 286 middenduur en 187 duur. - Totaal: 1606 eenheden waarvan 304 goedkoop/sociaal, 611 middenduur en 691 duur. Inmiddels zijn voor 492 woningen gronden verkocht, deels opgeleverd en deels in aanbouw per 31-12-2020: 51 eenheden in Bestevaer Blok B. 12 eenheden in Bestevaer blok D. 54 eenheden in Zware Plaatwerkerij. 23 eenheden in Willem Ruysstraat . 86 eenheden in Ketelmakerij. 46 eenheden in De Vesting. 180 eenheden in Kop van Dok. 21 eenheden in Broederband. 24 eenheden in De Hofjes. Daarnaast zijn circa 370 eenheden contractueel vastgelegd (Zeelandtoren, Broederband, L'escaut Scheldewijk, bouwblokken B en C Timmerplein) en voor 122 eenheden grondbiedingen geaccepteerd door het college van B&W (Singel Noord, blok D Timmerplein en De Koperslagerij). <i>(Niet)-commerciële voorzieningen</i> Naast het woningbouwprogramma gaat de grex uit van een programma van ca. 36.400 m² b.v.o. voor commerciële en niet commerciële voorzieningen inclusief een school. Dat is als volgt verdeeld: - Werken 4.550 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. Inmiddels is de 12.000 m² b.v.o. zorgvoorziening gerealiseerd in de Zware Plaatwerkerij en 550 m² horeca in Bestevaer. Aan TeamforReal is de Timmerfabriek verkocht voor ontwikkeling tot hotel (3.900 m²). Aan Damen is de locatie naast het hoofdkantoor (gebouw 35) verkocht voor kantooruitbreiding.
Bestuurlijk opdrachtgever	N.v.t.	Wethouder J. de Jonge

Scheldekwartier	Status rood of groen	Antwoord / Toelichting
Stand van zaken Project		Op hoofdlijnen is te melden dat: ■ Het bouwrijp maken van Scheldewijk nagenoeg is afgerond. ■ Het grootste deel van de kades is opgeleverd. ■ De nieuwe Dokbrug is in uitvoering, opening gepland in het voorjaar. ■ Op vijf bouwplots (Ketelmakerij, De Vesting, Broederband, De Hofjes en Kop van het Dok) wordt tegelijkertijd gebouwd. ■ De concrete start bouw van een aantal bouwplots is in voorbereiding. ■ Voor een aantal bouwplots worden een aantal nieuwe geaccepteerde biedingen vertaald naar overeenkomsten. De huidige stand van zaken per deelproject: Bestevaer: ■ Besloten is om de “Ontwikkel- en Realisatieovereenkomst Bestevaer” met AM te beëindigen. Daarbij is ook besloten om een nieuwe marktgang voor te bereiden. Kop van het Dok: ■ De bouw is in het 4^e kwartaal gestart. ■ Opstellen inrichtingsplan helling is opgestart. Ketelmakerij: ■ Fase 1: woningen zijn opgeleverd, openbare ruimte is woonrijp opgeleverd. ■ Fase 2 en 3: bouw is gestart. Timmerplein – Zeelandtoren: ■ Ingediende inspraakreacties op het voorontwerpbestemmingsplan worden beantwoord. ■ Aanvraag omgevingsvergunning Zeelandtoren is ingediend en beoordeeld in het kader van de coördinatieregeling. ■ Bestek WRM is op de markt gezet. Resultaat wordt begin 2021 verwacht. Woonrijp maken t.z.t. na oplevering Zeelandtoren. Timmerplein – Middengebied: ■ Terrein is bouwrijp m.u.v. verwijderen laatste verhardingen (toegangsweg brug en p-terrein) en kabels en leidingen daaronder. ■ Koop- en Ontwikkelovereenkomst C-Dock en B-Dock vastgesteld. ■ Koop- en Ontwikkelovereenkomsten plot A en D in voorbereiding met ontwikkelaars. ■ Bestek WRM is op de markt gezet. Resultaat wordt begin 2021 verwacht. Woonrijpmaken t.z.t. na oplevering verschillende deelplots. Herbestemming Timmerfabriek ■ Verbouw in uitvoering. Scheldewijk algemeen ■ Bestemmingsplan Scheldewijk fase 1 is onherroepelijk. ■ Communicatie omgeving is afgerond en wordt voortgezet. ■ Activiteiten vanuit uitvoeringsplan gebiedspromotie. Artikelen in dag- en weekbladen, promotiefilmpjes, bouwboarden, rondleidingen, bezoeken e.d. ■ Gunning van concessie warmtenet heeft uiteindelijk geen resultaat (contract) opgeleverd. ■ Uitwerking bestemmingsplan hoofdkantoor KSG e.o. loopt. ■ Problematiek broedseizoen meeuwen is opgelost.

Scheldekwartier	Status rood of groen	Antwoord / Toelichting
		- De meeuwenkolonie is vertrokken. - Bouwrijpmaken Scheldewijk is nagenoeg afgerond, m.u.v. sanering Edelweis en plot Dempo. Sanering Edelweiss is aan de markt aangeboden en gegund. - Daarnaast lopen gesprekken met de provincie over de verwerving van de provinciale kade en het verplaatsen danwel beëindigen van de olieboot. Singel Zuid – Broederband - Grond voor de bouw van de ggw is geleverd bouw door Van Wijnen is gestart. - Overeenkomst appartementen met Van Wijnen in voorbereiding. Singel Zuid – De Vesting - Fase 1A en 1B: woningen opgeleverd. OR rondom woonrijp opgeleverd. - Fase 2A: bouw woningen in uitvoering. - Fase 2B: grond afgenomen, bouw woningen gestart. Singel Noord – Studio ZE - Overeenkomst in voorbereiding voor 35 woningen. Singel Noord – de Hofjes 24 Woningen in aanbouw. Koperslagerij - Overeenkomst in voorbereiding, gebaseerd op geaccepteerde grondbieding o.b.v. 63 woningen. - Plannen worden verder uitgewerkt, voorstel tot aanpassing programma naar 68 woningen met hogere grondwaarde . Kop Keersluisbrug - Selectiedocument markttuitvraag in voorbereiding . Scheldewijk overig – L'escaut - Raamovereenkomst bouw 200 woningen in 2018 ondertekend. - Gestart met planvoorbereiding 80 appartementen blok B (Achter van Dischoekstraat). Kadeherstel - Grootste deel is opgeleverd m.u.v. deel onder de huidige brug. Dat gebeurt pas na oplevering van de nieuwe brug en verwijdering van de oude. - Woonrijp maken kades op de markt gebracht. Resultaat wordt begin 2021 verwacht. Woonrijpmaken gefaseerd uitvoeren vanaf maart, op basis van fasering oplevering verschillende deelplots. Dokbrug - Bouw brug is gestart, oplevering naar verwachting april 2021 inclusief de toevoerwegen. Maritiem programma - Procedure aanbesteding en gunning loopt. Herbestemming Machinefabriek - College heeft raad voorgesteld om te besluiten tot casco++ herstel van de Machinefabriek. Besluitvorming in de raad begin 2021.

3.

PARAGRAAF MAJEURE PROJECTEN

Scheldekwartier	Status rood of groen	Antwoord / Toelichting
		School Scheldewijk Strategisch Huisvestingsplan is opgesteld. Besluitvorming in voorbereiding.
Stand van zaken Geld		- In het voorjaar van 2020 is het grondbod van Concept Real Estate geaccepteerd voor blok A. Bij de planuitwerking is het programma iets verruimd en dit komt op basis van heronderhandeling mede ten goede van de grondwaarde. Dit betekent een verbetering van nominaal € 120.000 en € 148.000 op eindwaarde. - Eind 2021 is het woonrijp maken van de Koningsweg en Dokwerker gunstig aanbesteed. Gelet op het ruime voordeel wordt voorgesteld om een deel hiervan (€ 0,1 mln.) bij deze herziening ten gunste te brengen van het resultaat. Dit leidt tot een verbetering van het resultaat met € 242.000 op eindwaarde. - Het budget voor plankosten is verhoogd met € 110.000 (€ 140.000 op eindwaarde). Deze verhoging heeft net als in 2020 betrekking op de extra inzet in de projectaansturing van o.a. kadeherstel en brug. Dit wordt veroorzaakt door onverwachte tegenvallers tijdens de uitvoering, zoals het verzakken van de kade bij de Timmerfabriek en het uit productie nemen van onderdelen van de brug waardoor gezocht moest worden naar alternatieven. - Vanwege moeizame onderhandelingen over de realisatie van blok C Bestevaer is besloten om de ORO met AM Zeeland te ontbinden. Daarom zijn de opbrengsten voor blokken A en C van Bestevaer opnieuw geraamd op basis van grondprijzen voor vergelijkbare woningtypes in overige delen van het Scheldekwartier. Deze grondprijzen liggen iets hoger dan de prijzen die opgenomen waren voor Bestevaer, maar volgens die overeenkomst moest ook nog een taakstelling van € 0,5 mln. grondwaarde worden gecompenseerd vanwege een kleinere omvang van het inmiddels gerealiseerde blok B. Per saldo lukt het met de nieuwe grondprijzen niet geheel om die taakstelling te compenseren en is sprake van een verslechtering met nominaal € 140.000 en € 170.000 op eindwaarde. - Zoals hiervoor aangegeven zijn de grondleveringen voor de 33 appartementen Broederband en de 35 Singelwoningen vertraagd naar 2021. Het nadelig rente effect van deze vertragingen bedraagt totaal € 80.000. - Eind 2020 is met Damen Shipyards overeengekomen om gebouw 35 (bouwblok 11 in de grondexploitatie) in huidige staat aan hen te verkopen ten behoeve van kantooruitbreiding. De afgesproken verkoopprijs ligt iets onder de geraamde grondwaarde op basis van appartementen, dit verschil wordt licht gecompenseerd door het positieve rente effect van versnelde verkoop. Per saldo is sprake van een verslechtering met € 35.000. - Bij elke herziening wordt de fasering van kosten en opbrengsten geheel geactualiseerd. In dit geval leidt dit tot een verslechtering van ca. € 0,2 mln. als gevolg van vertraging in kosten en versnelling in opbrengsten op basis van actualisatie van de afzetprognose woningbouw. - Voor het cascoherstel van de Machinefabriek is na de eerste herziening in totaal € 2,9 mln. beschikbaar. Daarnaast wordt voorgesteld € 1,2 mln. vanuit het rekeningresultaat 2020 beschikbaar te stellen als dekking voor het cascoherstel. Indien dit voorstel niet wordt goedgekeurd, maakt de benodigde resterende dekking ad € 1,2 mln. maakt onderdeel uit van de tweede herziening grondexploitaties 2021. De verslechtering van het exploitatieresultaat bedraagt hierdoor ca. € 3,0 mln. op eindwaarde.

3.

PARAGRAAF MAJEURE PROJECTEN

Scheldekwartier	Status rood of groen	Antwoord / Toelichting
		■ Jaarlijks worden bij de eerste herziening de parameters voor rente, kosten en opbrengstenstijging herzien. Voor de prijspeilcorrecties over het afgelopen jaar is op basis van ontwikkelingen in de woningmarkt en grond-, weg- en waterbouw voorgesteld om te rekenen met respectievelijk 2,0% voor de grondopbrengst woningbouw (aannee was 1,5%) en 1,35% voor de civiele kosten (aannee was 2,6%). Deze wijzigingen hebben een positief effect op het resultaat van totaal ca. € 0,5 mln. op eindwaarde. Voor de kosten- en opbrengstenstijging vanaf 2021 zijn eveneens nieuwe aannames gedaan, mede gebaseerd op de parameterbrief van Metafoor Ruimtelijke Ontwikkeling. Deze leiden tot een verslechtering van het resultaat met ruim € 0,3 mln. op eindwaarde. Tot slot is de jaarlijks toe te rekenen rente opnieuw bepaald. Die aanpassing leidt tot een verslechtering van het resultaat met ruim € 0,6 mln. op eindwaarde. Maar hier staat overigens wel een bijdrage tegenover vanuit het compensatiepakket Wind in de Zeilen (zie hiervoor). <i>Gevolgen resultaat (scenario midden):</i> Verslechtering resultaat scenario midden met afgerond € 3.325.000. Dit wordt vooral veroorzaakt door de wijze waarop het cascoherstel van de Machinefabriek moet worden verwerkt in de grondexploitatie.
Stand van zaken Risico's		Rood: Het bestemmingsplan Timmerplein is, gezien de nauwe situatie met de geluidscontouren, risicovol. Overeenstemming verwijderen bunkerboot (voorwaarde voor de deal Koperslagerij). Groen: In zijn algemeenheid kan worden gesteld dat de risico's afnemen. De geboekte resultaten zijn marktconform maar liggen vaak net onder het niveau van scenario midden. Wel ruim boven het lage scenario. Het effect van de coronacrisis lijkt nog steeds beperkt. De vraag naar woningen in de Kop v/h Dok, Timmerfabriek, Broederband en Timmerplein blok C is ongewijzigd groot. Er zijn op dit moment geen signalen dat corona 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. Uit de jaarlijkse risicoanalyse Scheldekwartier blijkt dat de omvang van de projectspecifieke risico's afnemen.
Stand van zaken Tijd		De werkzaamheden van het project liggen in zijn algemeenheid op schema, het tempo in de productie is hoog. Zoals al eerder gemeld is bij de uitvoering van de werkzaamheden aan de brug (leveringsprobleem spanten) enige maanden vertraging ontstaan.
Stand van zaken Informatie		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. ■ Daarnaast ontvangt het college eens per kwartaal een inhoudelijke voortgangsrapportage en worden mijlpalen / fase documenten van de diverse (deel) fases ter besluitvorming voorgelegd. De raad stelt twee maal per jaar de herziening van de grondexploitatie vast. (inclusief presentatie).

3.

PARAGRAAF MAJEURE PROJECTEN

Scheldekwartier	Status rood of groen	Antwoord / Toelichting
Stand van zaken Communicatie		Loopt conform vastgestelde projectopdracht, te weten: ■ Conform b&w-besluit gebiedspromotie (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 en een groot bouwboard geplaatst.
Stand van zaken Kwaliteit		Loopt conform vastgestelde projectopdracht, te weten: ■ Bij de uitwerking / realisatie wordt een hoog ambitieniveau nagestreefd. Kaders hiervoor zijn verwoord in de Ontwikkelingsvisie Scheldekwartier, Beeldkwaliteitsplan Scheldekwartier, Handboek openbare ruimte en locatiepaspoorten per deelplotontwikkeling. ■ Om de kwaliteit van de verschillende (deel)proces te garanderen, is het van belang om de projectorganisatie voldoende te bemensen met medewerkers die beschikking over de nodige ervaring / senioriteit in gebiedsontwikkeling. Eisen ten aanzien van deze benodigde kwaliteit wordt door de projectleider aangegeven bij de teamleider en de ambtelijk opdrachtgever waarbij daarover vervolgens gezamenlijk afspraken gemaakt worden.
Belangrijke besluiten tot volgende rapportage moment	N.v.t.	De belangrijkste relevante besluiten die de komende periode voor besluitvorming worden voorgelegd zijn: Scheldekwartier algemeen: ■ Ontwerp bestemmingsplan hoofdkantoor KSG eo. In kwartaal 3. ■ Besluit aankoop verwerving van de provinciale kade en bunkerboot. Scheldewijk: ■ Besluit koop- en ontwikkelovereenkomst Koperslagerij. ■ Besluit allonge II Broederband. ■ Besluit koop- en ontwikkelovereenkomst De Dempo (appartementen L'escaut). ■ Besluit koop- en ontwikkelovereenkomst Singel Noord (studio ZE). ■ Besluit documenten marktgang Kop Keersluisbrug. ■ Besluit locatiekeuze basisschool (in Machinefabriek of in Scheldewijk). ■ Besluit Inrichtingsplan Scheldepark. Scheldewerf: ■ Overeenkomst exploitatie stadshaven. ■ Besluit gunning maritiem programma. ■ Besluit gunning WRM openbare ruimte. ■ Besluit Inrichtingsplan Helling. ■ Besluit Inrichtingsplan Oversteek. Timmerplein: ■ Besluit ontwerpbestemmingsplan Timmerplein. ■ Besluit coördinatieregeling omgevingsvergunning Zeelandtoren en C-Docks. ■ Besluit Koop- en ontwikkelovereenkomst blok A en blok D. Scheldestad: ■ Besluit documenten marktgang Bestevaer Blok C.

3.

PARAGRAAF MAJEURE PROJECTEN

Scheldekwartier	Status rood of groen	Antwoord / Toelichting
		Herbestemming Machinefabriek ■ Raadsbesluitvorming cascoherstel.
Voorstellen voor bijsturingsmaatregelen	N.v.t.	Zie herziening grondexploitatie Scheldekwartier.
Overige opmerkingen	N.v.t.	N.v.t.

3.10.2 Revitalisering gemeentelijk accommodatiebestand

Revitalisering gemeentelijk accommodatiebestand	Status rood of groen	Antwoord / Toelichting
		Voor het einde van 2023 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. Zoals op basis van eerdere informatie in o.a. de jaarrekening is medegedeeld, is het behalen van voornoemd resultaat, meer specifiek de genoemde einddatum van het project, gekoppeld aan de vaststelling van het SHP en vervolgens van het Accommodatieplan op hoofdlijnen. Uitgaande van een uitvoeringstermijn van 5 jaar na vaststelling van dit laatste plan, nu voorzien in het voorjaar van 2021, zal dit leiden tot het verschuiven van de einddatum naar het einde van 2025. Met het aanbieden van het Accommodatieplan op hoofdlijnen zal ook een geactualiseerde planning en einddatum worden voorgelegd (zie bijsturingsmaatregelen).
		In de begroting 2020-2023 werd uitgegaan van besluitvorming over het Accommodatieplan op hoofdlijnen in 2019 en zou in 2020 op basis daarvan een uitvoeringsagenda door het college worden vastgesteld. Het Accommodatieplan op hoofdlijnen is echter gekoppeld aan het Strategisch Huisvestingsplan Schoolhuisvesting (SHP). Besluitvorming over laatstgenoemde onderwerp is vertraagd o.a. vanwege de coronacrisis en de daaruit voortvloeiende afstemmingsproblemen tussen betrokken partijen (scholen en gemeentes Middelburg en Vlissingen). Inmiddels is besluitvorming over beide onderwerpen voorzien in maart/april van 2021. De uitvoering van het jaarplan 2020, vastgesteld op 2 juli 2020 loopt maar als gevolg van eveneens de coronacrisis wel trager dan verwacht.
Stand van zaken Geld		Zoals hiervoor is aangegeven, loopt de uitvoering van het jaarplan door in 2021. Een deel van de taakstelling voor 2020 schuift door naar 2021. Een besluit op het accommodatieplan op hoofdlijnen wacht op de uitkomsten van het SHP. Het behalen van de totale taakstelling na afronding van het project is afhankelijk van voornoemd besluit en schuift hiermee eveneens op in de tijd. (wordt middels een begrotingswijziging bij het Accommodatieplan op Hoofdlijnen gevoegd). Van de taakstelling voor 2020 à € 174.000 is ca € 80.000 gerealiseerd en resteert voor 2021 nog ca € 94.000 (€ 72.000 hiervan is al meegenomen in de 2de Berap). De projectkosten blijven binnen de beschikbare bestemmingsreserve. De stand per 31-12 voor de bestemmingsreserve was begroot op € 123.711. Door aanpassingen en doorschuivingen in het jaarplan is de werkelijke stand per 31-12 € 453.231.
Stand van zaken Risico's		Hoewel niet als zodanig in de bestuursopdracht is vermeld, doet de situatie zich voor dat besluitvorming over dit project afhankelijk gemaakt is/wordt van een ander project en dat was bij aanvang niet voorzien. De vertraging die hiermee in relatie tot de bestuursopdracht wordt opgelopen wordt niet ingehaald en zal effect hebben op het uiteindelijke moment van afronding en het behalen van de doelstelling inclusief tussenliggende taakstellingen.

3.

PARAGRAAF MAJEURE PROJECTEN

Revitalisering gemeentelijk accommodatiebestand	Status rood of groen	Antwoord / Toelichting
		Het besluit over het accommodatieplan op hoofdlijnen was voorzien in augustus 2019 door het college. Bij de behandeling van het uitvoeringsplan door de raad in april 2019 is afgesproken dat ook het accommodatieplan op hoofdlijnen aangeboden wordt aan de raad i.p.v. een collegebesluit. In afwachting van de resultaten van het Strategisch huisvestingsplan Schoolhuisvesting (SHP), wordt besluitvorming door de raad over het accommodatieplan op zijn vroegst voorzien in de tweede helft van 2021.
		Overleggen met AO en BO staan 2-wekelijks ingepland en worden ook gevoerd.
Stand van zaken Communicatie		De communicatie tussen belanghebbenden binnen en buiten het project loopt conform projectopdracht. Opgemerkt moet worden dat de coronacrisis het communiceren met diverse partijen bemoeilijkt maar desondanks wordt getracht alle benodigde gesprekken te voeren.
Stand van zaken Kwaliteit		De tevredenheid van de gebruikers is de belangrijkste graadmeter voor kwaliteit. De tot nu toe uitgevoerde acties zoals diverse verhuisbewegingen zijn in de meeste gevallen in goed overleg en naar tevredenheid uitgevoerd. Hierbij moet worden opgemerkt dat bij sommige partijen van tevredenheid geen sprake is gelet op het soort actie (afstoten en slopen) uit het jaarplan. Ondanks de soms lastige onderwerpen zijn de gesprekken echter in goede sfeer verlopen.
Voorstellen voor bijsturingmaatregelen	N.v.t.	Bij de vaststelling van het Accommodatieplan op Hoofdlijnen wordt een begrotingswijziging toegevoegd waarin de financiële vertaling van het plan in relatie tot de begroting is opgenomen.
Overige opmerkingen		

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 te implementeren.
Ambtelijk opdrachtgever	N.v.t.	Directeur Dienstverlening Maarten Akerboom
Stand van zaken Project		- Het deelprojectplan voor de Omgevingsvisie is besproken met de portefeuillehouder en vastgesteld door de ambtelijk opdrachtgever (directeur). Het is ter kennisname gedeeld met de raads werkgroep. Met de raad heeft een verkennende bijeenkomst op 1/12 plaatsgevonden, waarbij ze randvoorwaarden hebben meegegeven voor de Omgevingsvisie. - De inventarisatie regionale samenwerking op het gebied van de Omgevingswet is gedeeld met de raads werkgroep en vragen van leden zijn beantwoord. - Er is een concept-deelprojectplan Omgevingsplan 1.0 gemaakt. Dit wordt in Q1 besproken met de projectleider, directeur en portefeuillehouder. Het maken en beleggen van zogenaamde 'toepasbare regels' en het dienstverleningsniveau hangen met het Omgevingsplan samen. In Q1



Omgevingswet	Status rood of groen	Antwoord / Toelichting
		worden ambtelijk stappen gezet om hierin duidelijkheid te krijgen en afspraken te maken. - De aanbesteding van de RO-software, samen met Middelburg, ondervindt een paar maanden vertraging i.v.m. prioritering bij de I&A-samenwerking a.g.v. de coronacrisis. Dit betekent dat we rond de zomer beschikken over nieuwe software. Het programma van eisen is al gereed. Maar dit betekent dat de middelen van 2020 die hiervoor gereserveerd waren, overgeheveld zijn naar 2021. In de complete projectplanning levert deze vertraging een gering risico; de termijn om te oefenen is korter geworden. - In het deelproject omgevingsvergunning in 8 weken is de eerste oefening van de Omgevingstafel in heel Zeeland voorbereid. Vissingen heeft een casus ingebracht. Dit leverde waardevolle ervaring op in de samenwerking met ketenpartners als RUD, waterschap, GGD en Provincie. - Binnen het deelproject 'andere manieren van werken' is de online Omgevingswet 2-daagse uitgevoerd. Per dag waren tussen de 15 en 35 collega's actief betrokken bij de Omgevingswet. Hij krijgt in 2021 een vervolg om ervoor te zorgen dat we de organisatie betrokken houden bij de Omgevingswet. De vorm en inhoud worden nog nader bepaald. Verder is binnen dit deelproject een bijeenkomst met de teamleiders voorbereid en is een vragenlijst voor medewerkers uitgezet om te peilen welke kennis- en ontwikkelbehoefte er is. Ook is de OR geïnformeerd over de stand van zaken en krijgt dat in Q2 van 2021 een vervolg.
Stand van zaken Geld		- Het project heeft een sluitende begroting, door het vaststellen van de gemeentebrede begroting door de raad in Q4. - Dit project loopt mee in het onderzoek van ANG naar de leges in 2021. Door de nieuwe vergunningverleningsprocessen en de Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb) komen er minder leges binnen. Het vraagt bestuurlijke besluitvorming om opnieuw de leges o.b.v. de Omgevingswet vast te stellen. Bij de Voorjaarsnota 2021 kan gemeld worden dat we het onderzoek uitvoeren en bij de begroting 2022 e.v. willen we het concreet hebben. - Vanwege het uitstel van de inwerkingtreding van de Omgevingswet met 1 jaar en de coronacrisis is een aantal werkzaamheden naar achteren verschoven. Dit zorgde in 2020 voor een onderbesteding van € 391.521. Het betreft de overheveling van de onderbesteding uit 2019 die ook in 2020 niet benut is. € 156.000 is conform (nieuwe) projectbegroting overgeheveld naar 2021. Het betreft € 150.000 RO-software en € 6.000 voor de omgevingsvisie.
		- De coronacrisis zorgt vooralsnog niet voor onoverkomelijke risico's. Wel zorgt het constant digitaal vergaderen en lock-downs voor verhoogde belasting bij medewerkers en verminderd integraal samenwerken: er zijn in het project met deelprojecten circa 23 medewerkers betrokken, een behoorlijke groep, waar ook met regelmaat wisselingen in plaats vinden. Beheersmaatregel = plan van aanpak voor hele organisatie op dit gebied. - In de loop van dit jaar wordt duidelijk wat het nieuwe vergunningsverleningsproces en de ICT-ondersteuning daarvan via het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) gaat betekenen voor medewerkers en hun werkzaamheden. Dit vraagt een grote mate van flexibiliteit en lerend vermogen. Beheersmaatregel: Hoewel dit niet aan de deadline van de inwerkingtreding van de Omgevingswet hoeft te worden opgehangen, moet dit voldoende worden gemonitord via het deelproject 'andere manieren van werken' en de inhoudelijke deelprojecten 'DSO' en 'vergunningverlening in 8 weken'.
Stand van zaken Informatie		De reguliere overleggen vinden conform afspraak plaats: - driehoek bestuurder, directeur, projectleider 3-wekelijks. - overleg directeur en projectleider 2-wekelijks.



Omgevingswet	Status rood of groen	Antwoord / Toelichting
		- projectteamoverleg 2-wekelijks. - deelprojectoverleggen 2-wekelijks. - maandelijkse raads werkgroep. - deelname aan SPOZ (samenwerking op Zeeuwse schaal). - deelname aan Walchers overleg omgevingsvisies.
Stand van zaken Communicatie		- Visnet wordt benut om met regelmaat de collega's te informeren over het project. - De projectpagina op Visnet is voor iedereen te raadplegen. - De raads werkgroep wordt - waar nodig maandelijks - geïnformeerd en geconsulteerd over relevante onderwerpen van de Omgevingswet.
Stand van zaken Kwaliteit		Er zijn geen afwijkingen t.o.v. het projectplan te rapporteren. Het is van belang te weten dat met de invoering van het DSO en het nieuwe kerninstrument Omgevingsplan, niet meteen het hoogste niveau van dienstverlening verleend kan worden. Hier groeien we naartoe gedurende de overgangstermijn van het definitieve Omgevingsplan tot 2030.
Belangrijke besluiten tot volgende rapportage moment	N.v.t.	- deelprojectplan Omgevingsplan 1.0 vaststellen door de directeur (ambtelijk opdrachtgever) in Q2.
Overige opmerkingen	N.v.t.	

3.10.4 Markaz (Michiel Adriaanszoon de Ruyterkazerne)

Het kabinet heeft in februari 2020 besloten de marinierskazerne niet meer in Vlissingen te vestigen.

De gemeente heeft in de jaarrekening 2019 de bijdrage van de gemeente aan de Provincie Zeeland van € 3.237.000 inzake de Marinierskazerne opgenomen onder de immateriële vaste activa.

Met het kabinet is inmiddels een bestuursakkoord gesloten voor de compensatie voor het niet door laten gaan van de vestiging van de marinierskazerne in Vlissingen, waarin mede is opgenomen dat de bijdrage die de gemeente heeft betaald inzake de Marinierskazerne, alsmede andere gemaakte kosten tot een bedrag van € 5,3 miljoen zijn vergoed.

Doelstelling / ambitie

Onderstaande (cursieve) doelstelling werd in de programmabegroting 2020 geformuleerd:

Een belangrijk uitgangspunt in het coalitieakkoord is dat we samen met de inwoners onze gezamenlijke doelstellingen willen bereiken. Dit is alleen mogelijk als wij als gemeentelijke organisatie een goede kwaliteit en dienstverlening kunnen leveren aan onze inwoners. Vanuit het actieplan "Bouwen aan Dienstverlening 2019-2022" staan de inwoners en de bedrijven van de gemeente Vlissingen centraal en voeren we in 2020 verschillende projecten en activiteiten uit.

We gaan door op de ingeslagen weg van de organisatieontwikkeling. We hebben een lerende organisatie die de toekomst aan kan.

We zorgen voor passende huisvesting van onze organisatie.

Versterking van onze communicatie is en blijft belangrijk. We gaan samen met de inwoners in gesprek en werken samen bij het realiseren van plannen.

De programmabegroting 2020 is fundamenteel gewijzigd en sluit daarmee aan op de vier programma's uit het coalitieakkoord.

In de volgende hoofdstukken leest u wat we in 2020 met de concrete plannen uit de Programmabegroting hebben gedaan.

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 wacht op de totstandkoming van de Strategische visie en de daaruit voortvloeiende Organisatievisie.

Huisvesting Team stadsbeheer

In 2019 is het onderzoek naar de toekomst van de buitendienstlocaties afgerond. Het college heeft in december 2019 besloten dat de nieuwe huisvesting op Souburg I gerealiseerd moet worden. Het proces om te komen tot bepaling van de locatie, het opstellen van de investeringsraming in afwachting van goedkeuring op de begroting en het bepalen van de uiteindelijke structuur van het bouwteam hebben een langere doorlooptijd gekend waardoor de huisvesting pas aan het einde van 2022 gereed zal zijn. Het college zal de raad in 2021 verzoeken de benodigde besluiten te nemen om tot realisatie over te kunnen gaan.

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.

Dienstverlening

Inspireren om Vlissingen klaar te maken voor de toekomst. Dat is de rode draad voor het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Vlissingen. Een toekomst, waarin we elkaar helpen en ondersteunen. Zo wordt de gemeente Vlissingen gevormd waarin het goed wonen, werken en recreëren is en waarin iedereen mee kan doen. Daarbij inspireert, stimuleert en faciliteert de gemeente haar inwoners, ondernemers en instellingen die door samenwerking iets in de stad willen bereiken.

Een goede kwaliteit van de dienstverlening is daarmee onlosmakelijk verbonden. Inwoners en ondernemers staan centraal in de dienstverlening van de gemeente. Wij streven dan ook naar een dienstverlening die dicht bij haar inwoners en ondernemers staat en aansluit op hun leefwereld. Vanuit het actieplan 'Bouwen aan Dienstverlening' zijn er tal van activiteiten opgezet om de dienstverlening van onze gemeente te verbeteren.

Zo is de mening van inwoners en het bedrijfsleven over onder andere de dienstverlening opgehaald met de Burger- en Ondernemerspeiling. In 2020 zijn de resultaten verder uitgewerkt op wijkniveau en zijn er verschillende acties opgesteld.

Ondanks de coronacrisis en het thuiswerken is het programma Gastvrij Vlissingen in 2020 verder geïntroduceerd bij medewerkers. In het eerste kwartaal met fysieke trainingen en workshops over gastvrijheid en klantvriendelijkheid. In de tweede helft van het jaar werden de trainingen online voortgezet. Daarnaast zijn er verschillende klantreizen uitgevoerd waarin samen met de inwoners en ondernemers is gekeken naar de levering van onze diensten.

In het laatste kwartaal van 2020 is een start gemaakt met de voorbereidingen van de actualisatie Visie op Dienstverlening met onder andere klantonderzoeken en (interne) werksessies. De nieuwe Visie op Dienstverlening wordt in het laatste kwartaal van 2021 opgeleverd.

Communicatie***Interne communicatie***

Na een knallende nieuwjaarsbijeenkomst op het Stadhuis en een mooie Valentijnsactie stond het jaar 2020 plotseling volledig in het teken van corona. Dit heeft natuurlijk ook grote gevolgen gehad voor de interne communicatie van gemeente Vlissingen. Door een goed gelezen liveblog op Visnet werden medewerkers op de hoogte gehouden van alle coronamaatregelen. In verschillende vlogs sprak de gemeentesecretaris de medewerkers toe. Ook in de wekelijkse directienieuwsbrief De Weekvangst ging het veel over corona en het (samen)werken in deze –vooral online- werkomgeving. Er is, na een belronde met collega's en een aantal gesprekken met de Wij@ambassadeurs (een groepje betrokken collega's), een jaarkalender opgesteld met interne communicatieactiviteiten.

Op verschillende momenten in het jaar zijn cadeaupakketjes naar medewerkers gestuurd met daarbij de verbindende boodschap van de directie: We zijn trots op onze organisatie en we komen hier samen doorheen! Om het onderlinge contact tussen directie en medewerkers te versterken, zijn informele gesprekken georganiseerd: Doe een bakkie koffie of thee, met het DT!

Er is een onderzoek naar werkbeleving uitgevoerd om duidelijk te krijgen hoe het met medewerkers gaat en waar zij vooral behoefte aan hebben. Ook is hierin gemeten hoe zij de interne communicatie(middelen) ervaren.

Externe communicatie

Participatie was in 2020 een belangrijk woord. Er is veel samen met (toekomstige) inwoners besproken, bedacht en ontworpen. Soms in korte bijeenkomsten en soms in langer lopende trajecten als wijktafels en ontwerpessies en zoveel mogelijk in de wijken zelf. De betrokkenheid van zowel (toekomstige) inwoners,

bedrijven, organisaties en de gemeente levert in veel gevallen meer draagvlak op. Dat betekent niet dat iedereen het altijd eens is met de uitkomst, maar wel betrokken is geweest bij het proces.

Inkoop en aanbesteden

Inkoop- en aanbestedingsbeleid

Het inkoop- en aanbestedingsbeleid 2020 is op 1 december 2020 vastgesteld door het college van burgemeester en wethouders. Het is geactualiseerd naar de laatste wet- en regelgeving. Aandachtspunten zijn proportionaliteit, transparantie en maatschappelijk verantwoord inkopen.

Contractbeheer en contractmanagement

De gemeente heeft in 2020 ingezet op het verder professionaliseren van contractbeheer en contractmanagement. Het digitale contractregister is voor 80% gevuld. De teams zijn geïnformeerd via uitleg in team-overleggen en gesprekken met de contracteigenaren. Er is een start gemaakt met het opstellen van een implementatieplan voor 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.

Planning en control en rechtmatigheid

Planning en control

In 2020 zijn er in het kader van "In Control" stappen gezet met betrekking tot de ontwikkeling van procesmanagement en concern- en directiemaraps. De in 2019 geïntroduceerde werkwijze met projectrapportages is in 2020 tot volledige wasdom gekomen. Zowel directie, college als raad worden nu periodiek geïnformeerd over de betreffende projecten en hebben daarmee mogelijkheden tot bijsturing hetgeen de beheersing (planning en control) doet verbeteren.

Opzet Programmabegroting

De in de Programmabegroting 2020 in deze paragraaf benoemde ontwikkeling naar 4 programma's is in dezelfde begroting ook gerealiseerd. In de loop van 2020 zijn ook de tussentijdse rapportages daarop aangepast en nu ook de Jaarrekening 2020.

Rechtmatigheid/interne controle

Door een wetswijziging worden vanaf het boekjaar 2021 de colleges van B&W zelf verantwoordelijk voor het afgeven van een rechtmatigheidsverantwoording. Hiermee legt het college van B&W aan de gemeenteraad expliciet verantwoording af over de financiële rechtmatigheid van alle transacties die ten grondslag liggen aan de jaarrekening. Met de introductie van de rechtmatigheidsverantwoording wijzigt ook de controle(verklaring) van de accountant. Deze beperkt zich tot de getrouwheid van de jaarrekening inclusief de rechtmatigheidsverantwoording van het college van B&W. Vanuit het rijk en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) zijn begin 2020 kaders en richtlijnen gegeven. De gemeente Vlissingen is op basis hiervan gestart met de voorbereidingen om in 2022, over het boekjaar 2021, een rechtmatigheidsverantwoording af te geven. Vanaf september 2020 houden we de auditcommissie op de hoogte over het verloop en betrekken we deze commissie in de bestuurlijke kaderstelling.

In 2020 is gewerkt aan de voorbereidingen om vanaf 2021 invulling te kunnen geven aan de rechtmatigheidsverantwoording. Dat betekent dat we werken aan bewustwording, kaderstelling vanuit de gemeenteraad (i.o.m. de auditcommissie), borging in processen en systemen. In 2021 zal er uitvoering worden gegeven aan de vastgestelde kaders, taken en verantwoording inclusief de daarbij behorende houding en gedragsaspecten. Met het jaarlijkse, door het college van B&W vastgesteld intern controleplan, wordt de kwaliteit van uitvoering binnen de ambtelijke organisatie beoordeeld. Het eindelijk doel is dat

in 2022, het college van B&W over het boekjaar 2021 een rechtmatigheidsverantwoording kan afgeven, waarbij de accountant deze rechtmatigheidsverantwoording beoordeelt en hierover rapporteert aan de raad in het jaarlijkse accountantsverslag. Hierbij maakt de accountant bij de controlewerkzaamheden van 2021 zoveel mogelijk gebruik van de financiële interne controles op de belangrijkste financiële processen. Deze zijn vastgelegd in het normen- en toetsingskader, wat jaarlijks wordt vastgesteld door het college van B&W. Met de komst van de rechtmatigheidsverantwoording zal dit gebeuren door de gemeenteraad.

In 2020 is het intern controleplan en het bijbehorende normen- en toetsingskader 2020 vastgesteld door het college van B&W en ter kennisgeving aangeboden aan de Raad. De financiële interne controles die betrekking hebben op 2020 zijn uitgevoerd in de periode april 2020 tot en met maart 2021. De bevindingen en aanbevelingen uit deze controles worden vastgelegd in auditrapportages. De inhoud hiervan wordt besproken met de betrokken teams, directies en college van B&W.

De goedkeuringstoleranties voor de accountant die de raad in het controleprotocol heeft vastgesteld zijn:

Goedkeurings-tolerantie	Goed-keurend	Beperking	Oordeel-onthouding	Afkeurend
Fouten in de jaar-rekening(% lasten)	<1%	> 1 < 3%	-	>3%
Onzekerheden in de controle (% lasten)	<3%	> 3 < 10%	>10%	-

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. De uitkering is uitgekeerd bovenop de aanvullende uitkering van € 13.286.000 vanuit het inspectierapport 2017-2018.

Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2020 is het artikel 12-rapport 2020 onderhanden.

Informatie/automatisering***Ontwikkelen I-visie en beleid***

In 2020 is de Visie op Informatievoorziening (I-visie) en de daaruit afgeleide en samen met Middelburg opgestelde visie voor de I&A samenwerking opgesteld. Deze is nog niet vastgesteld. Vooruitlopend daarop zijn voorbereidingen gestart voor het doorvertalen naar een meerjarenbeleidsplan. Belangrijke onderwerpen daarin zijn professionaliseren van functioneel beheer, werken onder architectuur, digitalisering, datamanagement. Waar mogelijk zijn al stappen gezet op deze gebieden.

Informatiebeveiliging

Per 1 januari 2020 is voor Gemeenten de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) van toepassing. De gemeente Vlissingen is bezig om alle organisatorische en technische maatregelen hiervoor te implementeren.

Er is overleg met de gemeente Middelburg en Orionis om de maatregelen gezamenlijk in te voeren. De samenwerking biedt voordelen op gebied van kennis en tempo. Daarnaast is voor technische maatregelen samenwerken nodig, omdat de drie organisaties gebruik maken van de gedeelde ICT-infrastructuur van de I&A Samenwerking.

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 BIG (Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten). De verantwoordingssystematiek over de Basisregistratie Personen (BRP) en wet- en regelgeving Reisdocumenten (PUN en PNIK), Digitale persoonsidentificatie (DigiD), Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT), Basisregistratie Ondergrond (BRO) 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 de jaarrekening.

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 : 100%
- Reisdocumenten : 97%
- BAG : 170 van de 205 punten
- BGT : 150 van de 150 punten
- BRO : 75 van de 120 punten

Begin 2021 is de auditverklaring afgegeven voor 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 afgelopen jaar heeft de gemeente Vlissingen na het vaststellen van het privacybeleid, privacyreglement, privacyverklaring, informatiebeveiligingsbeleid en de governance verder stappen gezet naar de verankering van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) in de organisatie. Zo zijn AVG criteria in diverse aanbestedingen (bijvoorbeeld van het nieuwe zaakstelsel) opgenomen als randvoorwaarde. Ook zijn nieuwe processen/applicaties voorzien van een dataclassificatie en een Data Protection Impact Analyse (DPIA), hiermee zijn risico's in kaart gebracht en mitigerende maatregelen getroffen. Daarbij wordt door middel van actuele ontwikkelingen op het gebied van privacy en informatiebeveiliging te delen binnen organisatie gewerkt aan verdere bewustwording.

Doorontwikkeling I&A samenwerking

De in 2019 vastgesteld werkafspraken zijn in 2020 grotendeels geïmplementeerd. Om de organisaties beter te kunnen faciliteren is in de zomer van 2020 de totale ICT-infrastructuur vervangen. Hiermee zijn we voor de komende jaren voorbereid op de uitdagingen op het gebied van digitalisering en datagestuurde werken.

Vervanging zaakstelsel

Op 22 september 2020 is de aanbestedingsopdracht voorlopig gegund aan Circle Software B.V. met het stelsel Djuma. Vervolgens startte op 10 november 2020 een zogeheten Proof of Concept met Djuma, waarbij de functionaliteiten in Djuma getoetst worden aan de eisen die in de aanbesteding gesteld zijn. Deze Proof of Concept heeft een doorlooptijd tot medio januari 2021. Bij succesvolle afronding kan een definitieve gunning volgen en start de implementatie. Deze moet eind 2021 leiden tot de ingebruikname van het nieuwe zaakstelsel.

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 zaakstelsel wordt hier verder invulling aan gegeven.

Algemeen

Bij de definiëring van het begrip verbonden partijen wordt aangesloten 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 wordt verstaan een aan de verbonden partij ter beschikking 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 wordt verstaan zeggenschap, via vertegenwoordiging in het bestuur of via stemrecht. Dit houdt concreet in 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 organisaties waar bijvoorbeeld enkel sprake is van een financieel belang niet worden gezien 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

De eerdere initiatieven (door 1 gemeente uitgevoerde uitgebreide financiële beoordeling middels checklisten) om in Zeeuws verband beter inzicht te krijgen in de financiële situatie van de gemeenschappelijke regelingen is in 2007 geëvalueerd. Er is in 2008 per regeling een toetsgemeente ingesteld. Deze toetst op de richtlijnen volgens de BBV-commissie inzake de jaarrekening, begroting en tussentijdse rapportages.

Afgelopen jaren zijn ook verbonden partijen waarvan geen sprake was van een financieel belang **en** geen bestuurlijk belang opgenomen; deze verbonden partijen worden dan ook niet meer opgenomen in deze jaarrekening.

Dit betreffen:

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

Tevens zijn 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 wordt een opsomming gegeven van de verbonden partijen die de gemeente Vlissingen per 31 december 2020 kent per programma met de bijbehorende financiële bijdrage van de gemeente Vlissingen in 2020.

Vervolgens is een uitgebreide lijst met gegevens van de diverse verbonden partijen opgenomen.



Lijst Verbonden Partijen

Verbonden partijen per programma	Gemeentelijke bijdrage 2020 (x € 1.000)
Programma 1 Leefbaarheid	
Afvalstoffenverwijdering Midden- en Noord Zeeland (OLAZ)	1.099
Regionale Uitvoeringsdienst Zeeland (RUD)	269
Veiligheidsregio Zeeland	2.981
Stadsgewestelijke brandweer (SGB)	437
Veiligheidscentrum Zeeland B.V. (Trainingscentrum Vlissingen B.V.)	-
Programma 2 Aantrekkelijke Stad	
North Sea Port SE (voorheen N.V. Zeeland Seaports)	-
Holding Zeeuwse Visveilingen N.V. (ontvangst van dividend)	-
Programma 3 Sociale samenhang	
Orionis	7.074
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Zeeland (GGD)	1.828
Gemeentelijke Vervoerscentrale Zeeland B.V.	147
Stadsgewestelijke Zwembad Vastgoed B.V.	483
CZW	32
TOTAAL	14.350

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 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 2020 € 22,36 per inwoner op 1 januari 2020: aantal inwoners 44.360 x € 24,78= afgerond € 1.099.000 (2019 was dit 44.371 x € 19,84 = afgerond € 880.000).
Vermogen	Het eigen vermogen bedraagt eind 2020 € 429.000 (2019 € 412.000). Het vreemd vermogen eind 2020 bedraagt € 10.541.377 (2019 € 9.973.000).
Resultaat	Resultaat eind 2020 bedraagt € 16.465 (2019 € 52.000).
Raadsprogramma	Leefbaarheid
Ontwikkelingen	In 2019 heeft O.L.A.Z. besloten gebruik te maken van de mogelijkheid tot deelname aan een 3-jaar durende pilot met nascheiding van plastic- en drankenverpakkingen (PMD). Sinds 2020 zijn vier Zeeuwse gemeenten als proef het PMD-afval gaan nascheiden. De proef loopt vooruit op het moment waarop opnieuw (voor de komende 5 jaar) tot overgang naar nascheiding kan worden besloten. Dat is per 1 januari 2023. In 2021 dienen alle Zeeuwse gemeenten een standpunt in te nemen of zij kiezen voor bron- of nascheiding van het PMD-afval. Dit heeft te maken met de technische voorbereidingen van het Zeeuws brede aanbestedingstraject restafval. Alle gemeenten kunnen daarin hun eigen keuze maken. Het is dus niet noodzakelijk dat alle Zeeuwse gemeenten op eenzelfde wijze het PMD-afval scheiden. In 2018 zijn de aanbestedingstrajecten afgerond voor de vermarkting van gftafval, oud papier en karton, glas, kunststof verpakkingsmateriaal/drankenkartons. De evaluatie van deze trajecten heeft plaatsgevonden in 2019. Onderstaande ontwikkelingen zijn van grote invloed op komende aanbestedingstrajecten: ■ Rijksoverheid stelt steeds hogere eisen aan afval waardoor verwerkers hogere kosten berekenen. ■ Het aantal afvalverwerkers loopt terug waardoor bestaande verwerkers hogere prijzen kunnen rekenen voor het verwerken van hun afval. Sinds eind 2019 ontstaat er stagnatie op de afzetmarkten van diverse afvalstromen. ■ COVID-19 zet de afzetmarkten nog verder onder druk. 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 staan de opbrengsten van bepaalde afvalstromen nog meer onder druk. Dit leidt afhankelijk van de afvalstroom tot lagere opbrengsten of hogere kosten voor het verwerken van de afvalstroom. COVID-19 leidt tot hogere kosten bij de milieustraat door o.a. extra inzet personeel. COVID-19 leidt tot meer kilo's afval en dus hogere kosten qua transport en verwerking. PD afrekening- Sinds 2015 organiseert SUEZ de sortering en vermarkting van het in Zeeland ingezamelde plastic verpakkingsafval en drankenkartons (PD afval). De extra verwerkingskosten van PD-afval die door SUEZ in rekening zijn gebracht voor de periode 2018-2019 was in de jaarrekening van 2019 van OLAZ reeds als financieel risico opgenomen. In december 2020 zijn het DB van OLAZ en SUEZ
(Financiële) risico's	

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

Bijdrage bereiken	overeengekomen tot een bedrag van circa €202.000. Conform hun bevoegdheid
beleids-doelstellingen	zoals vastgelegd in de GR O.L.A.Z., heeft het DB O.L.A.Z. besloten dit bedrag te
gem Vlissingen	verwerken binnen de jaarrekening O.L.A.Z. 2020. Voor gemeente Vlissingen betreft dit een bedrag van c.a. €23.000,- excl. btw.
	Doelmatige en efficiënte wijze van afvalverwijdering in combinatie met doelmatig en efficiënt beheer van de milieustraat.

REGIONALE UITVOERINGSDIENST ZEELAND (RUD-Zeeland)

Publiek- of	Publiekrechtelijk
privaatrechtelijk	
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 Stromen.
Vertegenwoordiging	Eén lid namens elke deelnemer in het algemeen bestuur.
Financieel belang	De gemeentelijke bijdrage voor 2020 was € 269.000 (2019: € 214.499).
Vermogen	Het eigen vermogen 2020bedraagt eind 2020 € 1.597.000 (2019: € 1.439.000) Het vreemd vermogen 2020bedraagt eind 2020 € 1.663.000 (2019: € 1.526.000)
Resultaat	Resultaat 2020bedraagt € 451.000 (2019: € 490.000).
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 2022. 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. 2021 wordt gebruikt om dit te bereiken.
(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	Een optimale uitvoering van de basistaken van de gemeente Vlissingen op het gebied
beleids-doelstellingen	van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Dit geldt voor de onderdelen
gem Vlissingen	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	Publiekrechtelijk
privaatrechtelijk	
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 Brandweerzorg, Geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, rampenbestrijding en crisismanagement en het beheer van een centrale gemeenschappelijke meldkamer voor politie, brandweer en ambulancezorg.
Betrokken partijen	Raden en colleges van b&w van alle Zeeuwse gemeenten.
Vertegenwoordiging	De burgemeester in het algemeen bestuur en als agendalid en toehoorder in het dagelijks bestuur.
Financieel belang	De gemeentelijke bijdrage 2020 was € 2.981.000 (2019: € 2.767.833)
Vermogen	Het eigen vermogen bedraagt eind 2020 € 4.708.553 (2019: € 3.671.000) Het vreemd vermogen bedraagt eind 2020 € 38.834.569 (2019: € 34.591.000)
Resultaat	Resultaat bedraagt eind 2020 € 1.592.009 (2019: € 891.000)
Raadsprogramma	Leefbaarheid
Ontwikkelingen	Corona

VEILIGHEIDSREGIO ZEELAND (VRZ)

De VRZ is vanaf 12 maart 2020 bezig met één van haar belangrijkste kerntaken, namelijk crisisbeheersing. Met als belangrijkste doel de inzetbaarheid van de crisisorganisatie voor de aanpak van de Covid-19 crisis. De onduidelijkheid ten aanzien van de duur van de crisis is daarbij een bijzonder risico. Door de bestrijding van Covid-19 en alle daarbij komende facetten en gevolgen moesten andere prioriteiten gesteld worden dan gepland. Zo lopen onder andere projecten als onderzoek naar toekomst brandweezorg, het beleidsplan, grensoverschrijdend risicoprofiel en samenwerking met GGD en RUD vertraging op. Wel zijn een aantal trajecten/projecten in het 3e kwartaal van 2020 weer voorzichtig (binnen de huidige mogelijkheden) opgestart. Dit betreft onder andere het traject toekomst brandweezorg en de verkenning van de samenwerking met de GGD en RUD. Door de coronamaatregelen vonden er tevens geen opleidingen en trainingen plaats. Er wordt bij de VRZ dan ook rekening gehouden met een na-ijleffect van deze crisis. Dit geldt eveneens voor de financiële resultaatprognoses.

Meerjarenbeleidsplan 2020-2023

Op basis van de toelichting bij programmabegroting 2021 die door uw raad is voorzien van een positieve zienswijze, kan worden vastgesteld dat deze doelstelling niet is behaald. Zoals hierboven toegelicht dient het nieuwe meerjarenbeleidsplan 2020-2023 te worden gebruikt om keuzes te maken over het te voeren beleid in deze periode. Daarbij is het wenselijk dat er in de voorbereiding op het op te stellen beleid inzicht komt en discussie wordt gevoerd over het ambitieniveau voor het uitvoeren van de wettelijke kerntaken van de VRZ. Uw raad is inmiddels geïnformeerd dat dit beleidsplan wordt opgesteld voor de periode 2022-2025.

(Financiële) risico's

Taakstelling

De programmabegroting 2020 was sluitend door het opnemen van een algemene structurele taakstelling. Het Algemeen Bestuur van de VRZ heeft de organisatie de opdracht gegeven om de (meerjarige) sluitpost in de begroting 2020 als taakstelling te realiseren. De VRZ heeft van 2021 tot en met 2024 voor een bedrag van € 486.100 aan structurele maatregelen in gang gezet. Voor 2020 is de taakstelling nagenoeg opgelost (€ 78.800). De taakstelling loopt de daaropvolgende jaren op van € 193.116 in 2021 naar € 297.516 in 2024. De VRZ verwacht dat bestuurlijke keuzes en wijziging van de beleidskoers noodzakelijk zijn op basis van het nieuwe beleidsplan om het totaal openstaand bedrag aan taakstelling uit de (meerjaren)begroting 2020 uiteindelijk op te kunnen lossen binnen de huidige financiële kaders.

Begrotingstekort 2021

Er is sprake van een begrotingstekort als gevolg van nieuwe (exogene) ontwikkelingen van € 334.403. Dit begrotingstekort is nieuw ontstaan in 2021 en heeft niets te maken met het deel voor 2021 (€ 193.116) van de taakstelling uit de begroting 2020. Hiertegenover is in 2021 een onttrekking opgenomen aan de algemene reserve. Dat betekent dat in 2021 alleen verhoging van de gemeentelijke bijdragen plaatsvindt voor de VZG richtlijn en niet voor deze nieuwe (exogene) ontwikkelingen. Zoals ook voor het realiseren van de taakstelling voortkomend uit de begroting 2020 geldt, is het voor de jaren daarna (vanaf 2022) nodig om op basis van het nieuwe beleidsplan een daadwerkelijke wijziging van beleidskoers met andere vergaande bestuurlijke prioriteiten en beleidskeuzes (ambitieniveaus) op te stellen om dit begrotingstekort weg te werken.

Bijdrage bereiken beleids-doelstellingen gem Vliссingen

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 Vliссingen 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 Vliссingen en Zeeland.

STADSGEWESTELIJKE BRANDWEER VLISSINGEN - MIDDELBURG (SGB)

Publiek- of privaatrechtelijk Vestigingsplaats	Publiekrechtelijk Middelburg
Doel	De doelstelling van de Stads-gewestelijke 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	Gemeenteraden en colleges van b&w van de gemeenten Middelburg en Vlissingen. De burgemeester en één wethouder in het algemeen bestuur en twee plaatsvervangende leden uit het college.
Financieel belang	De gemeente Vlissingen draagt voor 50% bij aan de begroting van de SGB. De bijdrage voor 2020 was € 436.500 (2019: € 426.000)
Vermogen	Het eigen vermogen bedraagt eind 2020 € 224.000 (2019: € 363.000) Het vreemd vermogen bedraagt eind 2020 € 9.928.473 (2019: € 10.112.000)
Resultaat Raadsprogramma Ontwikkelingen	Resultaat bedraagt eind 2020 € 23.800 (2019: € 162.000) 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. De probleemstelling van dit onderzoek is inmiddels breder getrokken door de VRZ en betreft een onderzoek naar de invulling van zowel de dag - als avond en nachtbezetting binnen Walcheren.
(Financiële) risico's Bijdrage bereiken beleids-doelstellingen gem Vlissingen	De voorziening FLO De doelstelling van de Stads-gewestelijke 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 Vestigingsplaats	Privaatrechtelijk 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	Gemeente Vlissingen. 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 2020 nog niet beschikbaar (2019: € 1.190.000) Het vreemd vermogen 2020 nog niet beschikbaar (2019: € 784.000)
Resultaat Raadsprogramma Ontwikkelingen	Resultaat 2020 nog niet beschikbaar (2019: € -238.000) Leefbaarheid In 2020 is het Veiligheidscentrum Zeeland B.V. (VCZ) meerdere malen onderwerp geweest van discussie in het college vanwege de precaire financiële situatie. Op 8 juli 2020 heeft het college van B&W in een raadsinformatiebrief (kenmerk 1074707/122406) een stand van zaken geschetst inzake de ontwikkelingen bij het Veiligheidscentrum Zeeland B.V. De aanleiding voor deze brief was dat een partij zich bereid had verklaard om de aandelen VCZ over te nemen van de gemeente, inclusief de door gemeente verstrekte financiering. Het college heeft aangegeven een nadere uitwerking van dit voorstel af te wachten om hier een besluit over te kunnen nemen.
(Financiële) risico's	De invordering van de leningen. Daarnaast staat de vennootschap onder druk door mindere resultaten.

VEILIGHEIDSCENTRUM ZEELAND B.V. (VCZ)

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
Vestigingsplaats
Doel

Privaatrechtelijk
Sas van Gent
Ontwikkeling, uitgifte en beheer van havens, haven terreinen 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

Tot en met 30 juni 2019 was de GR Zeeland Seaports (GR ZSP, met daarin Provincie Zeeland en gemeenten Borsele, Terneuzen en Vlissingen) samen met Provincie Oost-Vlaanderen, Stad Gent en gemeenten Evergem en Zelzate, participanten van North Sea Port SE. Sinds 30 juni 2019 zijn de participanten van de GR ZSP rechtstreeks aandeelhouder.

Vertegenwoordiging

Gemeente Vlissingen was tot en met 30 juni 2019 participant in de Gemeenschappelijke Regeling Zeeland Seaports (GR ZSP) die, op haar beurt, 50 procent aandeelhouder van North Sea Port SE was. Sindsdien is de GR ZSP opgeheven en zijn de participanten in de GR ZSP rechtstreeks aandeelhouder in North Sea Port SE. Gemeente Vlissingen is dat voor 8 1/3 procent. De andere aandelen in North Sea Port SE worden gehouden door Provincie Oost-Vlaanderen, Stad Gent en gemeenten Evergem en Zelzate.

Gemeente Vlissingen had tot en met 30 juni 2019 uit het college één lid in het Dagelijks Bestuur en twee leden in het Algemeen Bestuur van de GR ZSP. Sinds die datum neemt één lid uit het college deel aan de Algemene Vergaderingen van Aandeelhouders van North Sea Port SE.

Financieel belang
Vermogen

-

Het groepsvermogen bedraagt eind 2020 € 530.916.000 (2019: € 416.533.000)
Het vreemd vermogen bedraagt eind 2020 € 435.602.000 (2019: € 490.257.000)
Resultaat bedraagt eind 2020 € 114.388.000 (2019: € 25.280.000)

Resultaat
Raadsprogramma
Ontwikkelingen

Aantrekkelijke Stad

- 2020 was omwille van de COVID-19 pandemie een jaar met vele uitdagingen. Hoewel de overslagcijfers onder deze pandemie hebben geleden, is het resultaat van 2020 € 39,7 mln voor belastingen. Op het vlak van gronduitgifte werd wel een record gezet.
- Wat de overslag via de zeevaart betreft daalde North Sea Port twee posities in de Hamburg - Le Havre range, van de 5de naar de 6de positie.
- In 2020 is ook een wijziging in het management doorgevoerd door het vertrek van co-CEO Jan Lagasse en de benoeming van drie nieuwe bestuurders.
- De coronacrisis, brexit en de oliecrisis zorgden voor een lagere goederenoverslag, maar 2020 was voor North Sea Port een recordjaar voor het uitgeven van gronden aan investeerders. Met een totaal van 69 hectare lag de gronduitgifte bijna tweemaal hoger dan in 2019.
- Verwachtingen 2021: herstel verwacht in 2022. Het herstel is intussen ingezet. North Sea Port boekte voor het eerste kwartaal van 2021 met 16,6 miljoen ton eenzelfde volume goederenoverslag via zeevaart als in het eerste kwartaal 2020. Als dit trend aanhoudt, kan het verlies van het coronajaar 2020 dit jaar wellicht al voor zowat de helft worden goedgehaakt. Dit zou dan in overeenstemming zijn met de prognose van een (volledig) herstel tegen eind 2022.

(Financiële) risico's

North Sea Port SE onderkent de volgende risico's.

- North Sea Port loopt renterisico over de rentedragende vorderingen, liquide middelen en rentedragende lang- en kortlopende schulden. Het renterisico van de leningenportefeuille is voor 62 procent afgedekt middels een vaste rente.
- Kredietrisico's zijn afgedekt middels het sluiten van langjarige kredietovereenkomsten met financiële marktpartijen. Er is geen sprake van prijs- en valutarisico's. Met betrekking tot het liquiditeitsrisico maakt North Sea Port gebruik van meerdere banken om over een verscheidenheid van kredietfaciliteiten te beschikken.

NORTH SEA PORT SE

- Strategische risico's: a) het niet volgens planning kunnen uitgeven van nieuwe terreinen, b) de Brexit, c) geopolitieke issues zoals handelsoorlogen, d) klimaatambities zoals de energietransitie.
- Operationele risico's: a) beschikbaarheid watergebonden terreinen, b) integratie nieuwe fusiebedrijf, c) voldoende gekwalificeerd personeel, d) sanering Thermphos, e) Nieuwe Sluis.
- Financiële risico's: verstrekte garantie door Nederlandse aandeelhouders is maximaal € 440 miljoen ultimo 2020, exclusief de garantstelling voor WarmCO2. De financieringspositie onder de garantie bedraagt € 295,5 miljoen per 31 december 2020. Het risico van overschrijding van de garantiecurve is laag.
- Vennootschapsbelasting: North Sea Port is in onderhandeling met de Belastingdienst over de fiscale openingsbalans. De uitkomst hiervan is niet in te schatten.
- Samenwerking met DOW Benelux in Valuepark Terneuzen; doel hiervan is om gezamenlijk de ontwikkeling van de Mosselbanken en de Braakmanpolder ter hand te nemen.
- Borgstelling Valuepark Terneuzen CV; de maximale vreemd vermogenspositie bedraagt € 70,2 miljoen.
- Flushing Service Park; dit betreft een joint venture tussen de North Sea Port SE en Flushing Service Park. Deze joint venture neemt de exploitatie ter hand van 26 ha in Vlissingen-Oost. Het aandeel van North Sea Port hierin is 33,3 procent. North Sea Port SE brengt haar aandelenkapitaal in de vorm van gronden in.
- Sloewarmte BV / CV. Doel hiervan is het realiseren van een warmtekoppeling in het Sloegebied. In december 2014 is hiertoe een vennootschap opgericht. ZSP Beheer BV nam in eerste instantie hieraan voor 33,3 procent deel maar heeft dit in 2016 verlaagd naar 10 procent.

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 N.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

Zeeuwse Visveiling Vlissingen B.V., Zeeuwse Visveiling Breskens N.V.
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 2020€ 5.176.108 (2019: € 5.479.000)
Het vreemd vermogen bedraagt eind 2020€ 54.990 (2019: € 4.000)

Resultaat
Raadsprogramma
Ontwikkelingen

Groepsresultaat bedraagt eind 2020 € -303.206 (2019: € -193.000)
Aantrekkelijke Stad
Vlissingen

- Het resultaat over 2020 was met € 180.000 negatief lager dan over 2019 (€ 109.000 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 2020 was met € 101.000 negatief lager dan over 2019 (€ 77.000negatief).

HOLDING ZEEUWSE VISVEILING N.V.

	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 onwerkbaar 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 2020 was € 7.074.000 (2019: € 7.062.350).
Vermogen	Het eigen vermogen bedraagt eind 2020 € 2.833.000 (2019: € 707.000) Het vreemd vermogen bedraagt eind 2020 € 29.429.000 (2019: € 28.986.000)
Resultaat	Resultaat bedraagt eind 2020 € 2.833.000 (2019: € 707.000)
Raadsprogramma	Sociale Samenhang
Ontwikkelingen	In 2020 hebben de Walcherse gemeenten extern onderzoek(en) laten uitvoeren naar de taken die Orionis Walcheren voor de gemeenten uitvoert. Het onderzoek richtte zich op de vraag op welke wijze de gemeente kan komen tot een betaalbare, toekomstbestendige en zo optimaal mogelijk functionerende uitvoering en organisatie van de Participatiewet, schuldhulpverlening en het minimabeleid. De "Quick scan Orionis" heeft belangrijke aanknopingspunten opgeleverd, die we hebben uitgewerkt in een plan van aanpak, waarmee we in 2021 concreet aan de slag gaan. Aan de hand van het verkregen inzicht en advies uit de externe doorlichting gaan we op de genoemde terreinen wezenlijke verbeteringen van efficiency en effectiviteit doorvoeren en verdere optimalisatie realiseren. De belangrijkste verbeteracties die we implementeren, richten zich kortweg op 3 hoofdthema's: het terug invulling geven van de beleidsregisserende rol door de gemeente, verbetering van het rendement en bedrijfsconcept van het Werkleerbedrijf en het komen tot van een toekomstbestendige organisatie en uitvoering van taken passend binnen het integraal sociaal domein. De coronamaatregelen hebben een enorme impact op de economie en de arbeidsmarkt. De werkloosheid is daardoor fors toegenomen. Afhankelijk

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING ORIONIS WALCHEREN

	van de duur en intensiteit van de maatregelen, zal dit ook in 2021 zijn effect hebben. De verwachting is dat als gevolg van Covid-19 in 2021 het aantal bijstandsgerechtigden zal toenemen, evenals het aantal inwoners dat beroep zal doen op schuldhulpverlening en minimaregelingen.
(Financiële) risico's	De Rijksbijdrage voor bijstandsuitkeringen (Buig) is de afgelopen jaren niet toereikend gebleken. Voor compensatie van een deel van het tekort heeft de gemeente de afgelopen jaren beroep kunnen doen op een vangnetregeling. Tevens is sprake van een verlieslatende exploitatie (verder afnemend rendement) van het Werkleerbedrijf.
Bijdrage bereiken beleids-doelstellingen gem Vliissingen	Het toeleiden naar 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 2020 waren voor de GGD € 1.828.000 (2019: € 2.019) en exploitatie Inkooporganisatie Jeugd is nog niet bekend (2019: € 15.681.000).
Vermogen	Het eigen vermogen 2020 nog niet beschikbaar (2019: € 5.448.000) Het vreemd vermogen 2020 nog niet beschikbaar (2019: € 18.769.000)
Resultaat	Resultaat 2020 nog niet beschikbaar (2019: € 621.000)
Raadsprogramma	Sociale Samenhang
Ontwikkelingen	Door de corona-pandemie heeft de GGD in 2020 voor een groot deel als crisisorganisatiegefunctioneerd. Een groot deel van de taken die met de corona-pandemiesamenhangen zullen in 2021 gecontinueerd moeten worden. De GGD werkt er aan om deze extra taken zo te organiseren dat ook de reguliere taken in 2021 zoveel mogelijk uitgevoerd kunnen worden. Door de gevolgen van de corona-pandemie op de betrokken organisaties is de verkenning van de samenwerkingsmogelijkheden tussen GGD, RUD en VRZ stilkomen te liggen. Dit is eind 2020 weer opgestart. In de zomer van 2021 worden de resultaten van de verkenning verwacht en zal hier besluitvorming over plaatsvinden. Op basis van de in 2017 vastgestelde visie op huisvesting heeft de GGD verschillende scenario's voor toekomstige huisvesting uit laten werken. Besluitvorming over huisvesting is 'on-hold' gezet in afwachting van de uitkomsten van de verkenning van de samenwerkingsmogelijkheden GGD/RUD/VRZ en het traject Zeeuwse Samenwerking Sociaal Domein.
(Financiële) risico's	De realisatie van de bezuinigingen. Laag weerstandsvermogen. Onvoorspelbaarheid van de ontwikkeling van de corona-pandemie brengt onzekerheden over extra taken met zich mee. In 2020 zijn opnieuw incidenteel extra middelen voor Veilig Thuis beschikbaargesteld om het toegenomen aantal meldingen te kunnen verwerken en wachtlijsten niet verder te laten oplopen. Een werkgroep is ingesteld om een voorstel uit te werken om het toegenomen aantal meldingen op te kunnen vangen. Hierbij wordt gekeken naar verbetering van processen, samenwerking en eventueel benodigde extramiddelen voor 2021 en verder. In december 2020 heeft Vliissingen als centrumgemeente via het CZW-bureau incidenteel extra DUVO-uitkering verleend voor 2021 ten behoeve van Veilig Thuis. Als gevolg daarvan besluit het AB van de GGD in april over een begrotingswijziging om die extra incidentele middelen toe te voegen aan de GGD-begroting.

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING GEMEENTELIJKE GEZONDHEIDSDIENST ZEELAND (GGD)

Bijdrage bereiken beleids-doelstellingen gem Vlissingen	De GGD geeft uitvoering aan de taken vanuit de Wet Publieke Gezondheid, het gaat hierbij vooral om collectieve preventie, infectieziekte bestrijding en jeugdgezondheidszorg. Het onderdeel Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland geeft samen met de gemeenten invulling aan de vastgestelde Visie op het Specialistisch Zorglandschap en heeft als basistaken onder andere het gezamenlijk inkopen en contracteren van zorg-in-natura voor jeugdhulp. Door beheer en implementatie van de VerwijsIndex werkt de GGD aan informatie-uitwisseling tussen (jeugd)hulpverleners. Het onderdeel Veilig Thuis voorziet in een advies- en meldpunt voor huiselijk geweld en kindermishandeling.
---	---

GEMEENTELIJKE VERVOERSCENTRALE B.V.

Publiek- of privaatrechtelijk	Privaatrechtelijk
Vestigingsplaats	Terneuzen
Doel	Organiseren en registreren van maatschappelijk- en leerlingen vervoer (Sociaal Domein) op Walcheren.
Betrokken partijen	Aandeelhouders zijn het Samenwerkingsverband Collectief vervoer Zeeuws-Vlaanderen, het Samenwerkingsverband Welzijnszorg 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 2020 bedroeg de gemeentelijke bijdrage € 147.000 voor het verzorgen van doelgroepenvervoer.
Vermogen	Het eigen vermogen bedraagt eind 2020 € 485.890 (2019: € 297.000) Het vreemd vermogen bedraagt eind 2020 € 1.822.600 (2019: € 1.895.000)
Resultaat	Resultaat bedraagt eind 2020 € 183.000 (2019: € 22.000)
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	Gemeente Vlissingen en gemeente Middelburg.
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).
Financieel belang	De gemeente draagt bij in het exploitatietekort van de BV op basis van de verhouding 50-50 met de gemeente Middelburg. Voor 2020 was de bijdrage aan het exploitatietekort € 483.000.
Vermogen	Het eigen vermogen bedraagt eind 2020 € 277.486 (2019: € 277.000) Het vreemd vermogen bedraagt eind 2020 € 9.643.228 (2019: € 11.728.000)
Resultaat	Resultaat bedraagt eind 2020 € 0 (2019: € 0)
Raadsprogramma	Sociale Samenhang
Ontwikkelingen	In 2020 is het zwembad veelal gesloten geweest, als gevolg van de door de rijksoverheid opgelegde Corona maatregelen (Covid-19). Tijdens deze sluiting

STADSGEWESTELIJK ZWEMBAD VASTGOED B.V.

	hebben de reguliere onderhoudswerkzaamheden conform de onderhoudsbegroting plaats kunnen vinden. De periode van sluiting hebben op financieel gebied tot gevolg gehad dat besloten is om Optisport in Q1-2020 uitstel van huurbetaling te verlenen. In Q1 van 2021 wordt o.b.v. het totaalbeeld over de financiële positie van Optisport en de eventuele compensatiemaatregelen door het Rijk besproken hoe de achterstand in huur ingelopen kan worden.
(Financiële) risico's	Bijdragen in een eventueel exploitatietekort.
Bijdrage bereiken	Het samen met de gemeente Middelburg in stand houden van het Vrijburgbad draagt bij aan het realiseren van de sportdoelstellingen van de gemeente Vlissingen.
beleids-doelstellingen gem 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 (CZW)

Publiek- of	onderdeel van de GR SVWO
privaatrechtelijk	
Vestigingsplaats	Goes
Doel	Beleidsmatige afstemming en uitvoering van de centrumtaken Maatschappelijke Opvang, Vrouwenopvang en Beschermd Wonen binnen de regio Zeeland
Betrokken partijen	Portefeuillehouders van de 13 Zeeuwse Gemeenten en college en gemeenteraad gemeente Vlissingen
Vertegenwoordiging	Een collegelid neemt deel in stuurgroep CZW-bureau (vz) en College Zorg en Welzijn (lid)
Financieel belang	De gemeentelijke bijdrage in de uitvoeringskosten voor 2020 is € 32.000 (2019: € 32.059).
Vermogen	Het eigen vermogen 2020 nog niet beschikbaar (2019: € 85.911) Het vreemd vermogen 2020 nog niet beschikbaar (2019: € 6.182.000)
Resultaat	Resultaat 2020 nog niet beschikbaar (2019: € 0)
Raadsprogramma	Sociale Samenhang
Ontwikkelingen	In 2020 heeft er nadere uitwerking plaatsgevonden van de afspraken neergelegd in de Versnellingsagenda (Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang). Het college heeft besloten tot het instellen van een onafhankelijk deskundige in de toegang tot beschermd wonen. Werving daarvan vindt momenteel plaats. Daarnaast heeft de inkoop van beschermd wonen voor het jaar 2021 plaatsgevonden en is de Wet verplichte Geestelijke gezondheidszorg geïmplementeerd. Tevens is er een plan van aanpak dak- en thuisloosheid opgesteld op basis waarvan we een subsidie toegekend hebben gekregen van 2,7 miljoen voor de uitvoering daarvan in 2021 (maatschappelijke opvang). En tot slot is er inzet gepleegd op de uitvoering van de regiovisie huiselijk geweld en kindermishandeling en het Uitvoeringsprogramma Voor een toekomst zonder geweld (Vrouwenopvang/Veilig Thuis).
(Financiële) risico's	Kostenoverschrijdingen van de centrumgemeente taken komen voor rekening en risico van centrumgemeente Vlissingen.
Bijdrage bereiken	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.
beleids-doelstellingen gem Vlissingen	

In deze paragraaf grondbeleid is de 1e herziening 2021 van de grondexploitaties opgenomen. Dit is een actualisatie van de 2e herziening 2020 (Programmabegroting 2021) op basis van de gegevens in januari 2021.

1. Grondbeleid

Uitgangspunt Nota Grondbeleid (2013)

Het vigerende (afwegings)kader is de door de Raad vastgestelde nota Grondbeleid uit 2013. Eind 2020 is gestart met de actualisatie van deze verouderde nota. Deze actualisatie wordt 2e kwartaal 2021 ter besluitvorming voorgelegd. Daarom is de voorliggende paragraaf grondbeleid gebaseerd op het in 2013 geformuleerde grondbeleid. De verwachting is dat de actualisatie van het grondbeleid geen aanpassing vraagt 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 Vlissingen onderscheiden.

Bij nieuwe ontwikkelingen wordt bij voorkeur een passief (facilitair) grondbeleid gevoerd, met als doel het minimaliseren van risico's en een evenwichtige cashflow. Bij bestaande ontwikkelingen blijft een actief grondbeleid gehandhaafd, met als doel het maximaliseren van de opbrengst van ingezette ontwikkelingen. Daarom zijn er tot nog toe geen nieuwe grondexploitaties meer opgestart, maar worden initiatieven van derden gefaciliteerd.

3.

PARAGRAAF GRONDBELEID

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	Actief	2004	nee
Kenniswerf (incl. Edisonpark)	Actief / faciliterend	2009 (binnenhavens)	nee
Souburg Noord	Actief	2002	nee
Claverveld	Actief	2003	nee
Buitenhaven 3	Actief	nvt	nee
Bedr. Souburg 1+2	Actief	nvt	nee
Spuikom	Actief	1981	nee
Hotel Britannia	Facilitair	nvt	nvt
Herontwikkeling woningbouwlocatie Vlissingestraat	Facilitair	nvt	nvt
Zorgontwikkeling Oranjeplein	Facilitair	nvt	nvt
Hof Berlage	Facilitair	nvt	nvt
Ontwikkeling 's Heerenloo	Facilitair	nvt	nvt
Herontwikkeling Theo van Doesburgcentrum	Facilitair	nvt	nvt
Herontwikkeling Petruskerk	Facilitair	nvt	nvt

Programmadoelstellingen

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
- Veilige leefomgeving
- Schone en leefbare wijk
- Groen, straten en riolering klaar voor de toekomst
- Wegwerken achterstallig onderhoud
- 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
- 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 Scheldekwartier 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. 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. In beide ontwikkelingen is er bijzondere aandacht voor klimaat en duurzaamheid, om in te spelen op de woonomgeving van de toekomst waarbij veel ruimte is voor participatie met de omgeving. Bijvoorbeeld participatie door de leerlingen van Het Kompas in Souburg-Noord.

Ook wordt door deze plannen de economische potentie vergroot en het woonklimaat verbeterd, bijvoorbeeld in het Scheldekwartier wordt met het aanhelen 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 herstellende 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.

Met de ontwikkeling van de bedrijventerreinen Kenniswerf (fasen 1 t/m 4), Buitenhaven 3 en Souburg (fasen 1 en 2) geeft 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 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.

2. Uitvoering Grondbeleid

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

Organisatie

Raad (kaderstellend)

- structuur- en woonvisie met uitvoeringsprogramma.
- nota grondbeleid.
- beschikbaar stellen financiële middelen (d.m.v. het vaststellen van de grondexploitatie).
- jaarlijkse vaststelling van de grondprijzen.

College van B&W (verantwoordelijk voor uitvoering)

- realisatie uitvoeringsprogramma, binnen de gestelde kaders en met de beschikbare budgetten.

Ambtelijke organisatie (operationele uitvoering projecten en andere activiteiten)

- uitvoering van het uitvoeringsprogramma binnen de gestelde kaders en de sturing van het college.

Passief grondbeleid

In het kader van het 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 2013, 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. De Gemeente Vlissingen hanteert voor de volgende plannen een termijn die deze 10 jaar overschrijdt:
 - Souburg Noord (2031 in scenario laag). Bij Souburg Noord wordt in scenario 'midden' binnen de 10-jaars termijn uitgevoerd, hier wordt dus niet afgeweken. Het scenario 'laag' wordt gebruikt om de juiste risicoreservering te bepalen.
 - Bedrijventerrein Souburg fase 2 (2031 in scenario midden en laag). Bij het bedrijventerrein Souburg fase 2 zijn bijna alle infrastructurele werken binnen de 10-jaars termijn geraamd. In de jaren die na de 10-jaars termijn vallen zijn vooral de verkoop van de laatste kavels geraamd en het woonrijp maken van de resterende locaties. Omdat de kavels verkocht worden op basis van de vraag van geïnteresseerden is niet aan te geven welke kavels buiten de termijn vallen en is het daardoor niet mogelijk een plandeel uit de grondexploitatie te halen.

Als beheersmaatregel wordt er geen indexering toegepast op de inkomsten die buiten de 10-jaars termijn vallen.

- 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
Tijdelijke ontsluiting en tijdelijke brug	Scheldekwardier	Gerealiseerd	10%
Nieuwe brug over het Dok	Scheldekwardier	2017 - 2021	50%
Wijkontsluiting (De Willem Ruysstraat en aantakking brug)	Scheldekwardier	2015 - 2023	50%
Herstel kades rondom het Dok	Scheldekwardier	2018 - 2024	25%
Restauratie Dok van Perry	Scheldekwardier	Gerealiseerd	25%
Herstel natte infrastructuur	Kenniswerf fase 4	2016 - 2021	14%
Verbinding Marie Curieweg - Poortersweg	Bedrijventerrein Souburg fase 2	2017 - 2021	50%
Ontsluiting Buitenhaven	Bedrijventerrein Souburg fase 2	2017 - 2021	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 2021 (Nieuw) met daarbij ook de parameters zoals die bij de 1^e en 2^e herziening 2020 (Oud) zijn toegepast:

	2020		2021		2022		2023		2024		2025		2026 en verder	
	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud
Indexering kosten scenario midden	1,35%	2,60%	1,50%	1,75%	2,00%	1,75%	2,00%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Indexering kosten scenario laag	1,35%	2,60%	1,50%	1,75%	2,00%	1,75%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Indexering opbrengsten scenario midden	2,00%	1,50%	0,50%	1,50%	1,25%	1,50%	1,25%	1,50%	2,00%	1,50%	2,00%	1,50%	2,00%	1,50%
Indexering opbrengsten scenario laag	2,00%	1,50%	0,50%	1,50%	1,25%	1,50%	1,25%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Rente Scheldekwardier	3,39%	3,39%	3,00%	3,07%	2,92%	3,00%	2,55%	2,73%	2,05%	2,32%	2,05%	2,27%	2,60%	2,27%
Rente overige grondexploitaties	2,28%	2,28%	2,23%	2,28%	2,15%	2,28%	1,95%	2,28%	1,99%	2,28%	2,05%	2,28%	2,60%	2,28%

Voor het bepalen van de indexeringen wordt gebruik gemaakt van de overzichten van landelijke indexcijfers waarover Metafoor Ruimtelijke Ontwikkeling jaarlijks rapporteerd. Daarbij zijn er 2 periodes waar we naar kijken: de daadwerkelijke prijspeilcorrectie die er in 2020 heeft plaatsgevonden en de verwachte indexering vanaf 2021.

Voor de daadwerkelijke prijspeilcorrectie van 2020 gebruiken we voor de kosten het gemiddelde van de prijspeilcorrectie van de Grond-, Weg- en waterbouwkosten (GWW kosten) en de ConsumentenPrijsIndex (CPI). Hierbij wordt een uitzondering gemaakt voor de prijspeilcorrectie van de Plankosten, deze blijkt hoger te zijn dan die van de GWW kosten en de CPI. Om met de ramingen van de Plankosten niet uit de pas te lopen met de verwachte daadwerkelijk kosten worden deze over 2020 met 2,6% i.p.v. 1,35% verhoogd (dus een extra verhoging van 1,25%). Deze extra verhoging is gebaseerd op de ontwikkelingen in de markt. De gemiddelde uurtarieven stijgen meer dan de standaard indexering, zowel intern als extern. Vorig jaar werd de daadwerkelijke prijspeilcorrectie van de opbrengsten gebaseerd op de gemiddelde stijging conform de gegevens van het Kadaster. Over 2020 zou dat 0,18% moeten zijn. Dit komt niet overeen met de verhoging die wij zelf hebben ervaren bij de verkopen van 2020, de verwachte verkopen in 2021 en recente prijsonderhandelingen. Daarom is hier gekozen om de opbrengsten in 2020 met 2% te laten stijgen.

Voor de verwachte indexeringen van 2021 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.

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 2020

In 2020 zijn de plannen uitgevoerd aan de hand van de jaarplannen 2020. Per grondexploitatie is dit uitgewerkt:

Scheldekwardier

Uitwerking gesloten verkoopovereenkomsten:

- Eind 2018 heeft de koper van de Timmerfabriek de vergunningaanvraag ingediend. In 2019 is deze procedure doorlopen en heeft het college eind 2019 de vergunning verleend. Deze is inmiddels onherroepelijk. De Timmerfabriek is conform jaarplan op 1 september 2020 geleverd.
- De levering van de tweede en derde fase (40 woningen) van het project De Ketelmakerij heeft conform jaarplan in de eerste helft van 2020 plaatsgevonden.
- Met de VOG is in 2018 een koopovereenkomst aangegaan voor de bouw van 46 woningen in deelplan Scheldewijk (project De Vesting). In 2019 zijn fase 1a en 1b geleverd, fase 2a en 2b zijn conform jaarplan in 2020 geleverd.
- Met woningbouwvereniging L'escaut is een overeenkomst gesloten voor de bouw van 200 sociale woningen in deelgebied Scheldewijk in een periode van 10 jaar. Voor de realisatie van de eerste 24 grondgebonden woningen (project De Hofjes) is in 2019 een koopovereenkomst getekend. De grond is conform jaarplan in juli geleverd, de bouw is in volle gang.
- In deelplan Scheldewijk stond volgens het jaarplan 2020 de grondlevering voor het project de Broederband (54 woningen) gepland. In oktober is de grond voor de 21 grondgebonden woningen geleverd aan Van Wijnen. Voor de levering van de grond voor de 33 appartementen is een overeenkomst met Van Wijnen in de maak en zal de grondlevering pas in 2021 worden gerealiseerd. Oorzaak voor de vertraging is dat Van Wijnen meer tijd nodig heeft om de haalbaarheid van de ontwikkeling in beeld te brengen.
- In deelplan Scheldewijk stond volgens het jaarplan de grondlevering voor 35 huurwoningen aan de Singel gepland. Deze doelstelling is niet behaald doordat er voor de beoogde belegger nog teveel onzekerheden zijn. De overeenkomst en levering schuiven daarom door naar 2021.

Nieuwe verkoopovereenkomsten:

- Met Zeeuwse Vastgoed is een overeenkomst aangegaan voor de ontwikkeling van twee bouwblokken op het Timmerplein (blokken B en C). De verkoop van blok C (C-Dock) is in volle gang. Levering van de grond voor blok C is voorzien in najaar 2021.
- Met de VOG is overeenstemming bereikt over de grondprijs voor de ontwikkeling van de woningbouwplot De Koperslagerij in deelplan Scheldewijk. Deze overeenstemming zal worden uitgewerkt in een verkoopovereenkomst, waarna een procedure voor de bestemmingswijziging zal worden gevoerd en het project in de loop van 2021 in verkoop zal worden gebracht door de VOG. Levering van de grond voor een eerste fase is eind 2021 voorzien.

Bouw- en woonrijp maken:

- Conform jaarplan is in 2020 gestart met het woonrijp maken rondom de projecten De Ketelmakerij en De Vesting. Deze werkzaamheden zullen gefaseerd plaatsvinden en doorlopen tot in 2021, afhankelijk van de snelheid van oplevering van de woningen.
- Ten behoeve van de grondlevering aan L'escaut is het bouwrijp maken van locatie De Hofjes afgerond inclusief het plaatsen van een keerwand op de grens met de bestaande woningen aan de Paul Krugerstraat.

- Volgens het jaarplan zou eind 2020 de bodemsanering van locatie Edelweis en het bouwrijp maken van de locatie Timmerplein aanvangen. Beide projecten zijn door prioritering op andere voorbereidingstrajecten iets vertraagd in de voorbereiding en starten in februari/maart 2021.
- Eind 2020 is conform jaarplan het kadeherstel aan de noordzijde van het dok afgerond, met uitzondering van een klein gedeelte ter hoogte van de bestaande brug (uitvoering na openstelling nieuwe brug). De bouw van de brug over het dok vordert gestaag, openstelling is voorzien in het voorjaar van 2021. Eind 2020 is gestart met het woonrijp maken van de noordelijke aantakking op de brug (Dokwerker) en aanpassing van de zuidelijke aantakking (Koningsweg).
- Voor de start van de bouw van het project Kop van het Dok zijn in afwijking van het jaarplan 2020 nog diverse werkzaamheden in het kader van bouwrijp maken uitgevoerd. Oorzaak is dat bij de start bouw nog diverse obstakels in de grond werd aangetroffen waardoor er extra werkzaamheden op het vlak van bouwrijp maken nodig waren.

Verwervingen:

- Met de gebroeders Prins is conform het jaarplan de afgesproken ruiling van gronden uitgewerkt. Dit heeft echter nog niet geleid tot een overeenkomst doordat de gebruiker van het pand geen gehoor heeft gegeven aan de verzochte beëindiging van de huurovereenkomst met Prins met een rechtsgang tot gevolg. De overeenkomst zal in het voorjaar van 2021 worden getekend.
- 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 een gedeelte van de kade door de provincie ter beschikking gesteld.

Ontwikkelingen:

- Met Concepts Real Estate is overeenstemming bereikt over programma en grondprijs van blok A op het Timmerplein (naast de Timmerfabriek). Besluitvorming en ondertekening van de koop- en samenwerkingsovereenkomst zal in het voorjaar plaatsvinden.
- 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 zal in de loop van 2021 plaatsvinden.
- Met L'escaut is de ontwikkeling van 80 appartementen op de locatie Dempo (aan de Van Dishoeckstraat) onderzocht. Begin 2021 heeft L'escaut een investeringsbesluit genomen en is een verkoopovereenkomst in de maak.
- 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 2020 conform jaarplan een vervolg aan gegeven. Besluitvorming over het cascoherstel vindt medio 2021 plaats, het locatiebesluit voor de nieuwe school volgt daarna in het kader van het integraal huisvestingsplan.
- Het bestemmingsplan voor de stadshaven is onherroepelijk. In 2020 is conform jaarplan gewerkt aan de juridische en technische voorbereiding van de realisatie. De realisatie van vaste ligplaatsen en de passantenplaatsen is begin 2021 aanbesteed en wordt in de eerste helft van 2021, direct na ingebruikstelling van de brug uitgevoerd, zodat de ingebruikname zo kort mogelijk na de oplevering van de brug en kades plaats kan vinden.
- Voor de projecten kadeherstel en brug over het dok voert de gemeente discussie met de betreffende aannemers over de kosten van meerwerk. Aangezien de uitkomsten van deze discussies nog niet bekend zijn, zijn er bij deze herziening van de grondexploitatie geen wijzigingen doorgevoerd. Bij de tweede herziening van 2021 zal hierop terug gekomen worden.

Souburg-Noord

- Er wordt begin februari 2021 gestart met het woonrijp maken van fase 1 (Kroonjuweel en Palts). Vanwege lange levertijden van bestratingmateriaal heeft de start enkele weken vertraging opgelopen.
- Conform planning is de bouw van de woningen aan het Valkhof gestart in april 2020. Oplevering van de woningen wordt verwacht in maart 2021.

- Voor de 2^e en 3^e fase loopt de bestemmingsplanprocedure. Vaststelling hiervan door de raad is voorzien in januari 2021. De planvorming voor fase 2 is afgerond.
- De civieltechnische uitwerking van het stedenbouwkundig plan van de 2^e fase is afgerond. Op basis van de raming valt het bouwrijp maken binnen de raming als opgenomen in de grondexploitatie. De aanbesteding van het bouwrijp maken start begin 2021. De werkzaamheden starten in maart 2021 conform planning.
- De verkoop van het eerste deel van de woningen en vrije kavels van de 2^e fase (15 appartementen, 16 vrije kavels en 32 grondgebonden woningen) is gestart in november. Van de vrije kavels was eind 2020 ruim de helft in optie. De meeste woningen zijn verkocht of onder optie.
- Het aanleggen van de waterpartij langs de eerste en tweede fase vindt plaats tijdens het bouwrijp maken van de tweede fase.
- De vergunning voor de aanleg van het geluidsscherm is verleend. De start van de uitvoering is vertraagd vanwege aanvullende eisen en onderzoeken vanuit Evides ter bescherming van de hoofwaterleiding. Afhankelijk van de uitkomst van de onderzoeken is de start van de uitvoering in maart 2021.
- De overdracht van de resterende gronden van Vlughtenburg is gekoppeld aan de plaatsing van het geluidsscherm. In 2020 is een deel van de gronden overgedragen vooruitlopend op de plaatsing van het geluidsscherm. De overdracht van de resterende gronden wordt voorzien in het tweede kwartaal van 2021.

Claverveld

- Alle (58) projectmatig te bouwen woningen in Claverveld fase 1 zijn in 2020 opgeleverd aan de eindgebruikers.
- De verkoop van de vrije bouw kavels in fase 1 is gecontinueerd en afgezet (6 kavels) als voorzien.
- De verkoop van het eerste aanbod (vrije bouw kavels) in fase 2 is gestart in november 2020, alle 13 in verkoop gebrachte bouw kavels zijn in optie uit gegeven.
- De verkoop van 63 projectmatige woningen in Claverveld fase 2 is niet gestart aan het einde van 2020, maar in 2021. Hiermee werd voorkomen dat Claverveld en Souburg Noord gelijktijdig in de markt gezet werden.
- Er is gestart met het bouwrijp maken van Claverveld fase 2. Gunning en uitwerking heeft plaats gevonden middels een bouwteam. Het bouwrijp maken wordt in april 2021, met inbegrip van de nutsvoorzieningen, afgerond.
- Het woonrijp maken van Claverveld fase 1 is niet gegund in 2020, maar wordt begin 2021 aanbesteed en gegund. De uitvoering van het woonrijp maken van Claverveld fase 1 vangt aan in het eerste kwartaal van 2021. Claverveld fase 1 wordt medio 2021 geheel opgeleverd.
- De koop- en ontwikkelovereenkomst is in juli 2020 gesloten tussen de Gemeente Vlissingen, AM Zeeland en Zeeland Wonen voor de realisatie van 63 projectmatig te bouwen woningen in Claverveld fase 2, hiermee is tevens het selectietraject afgerond. Voorzien wordt om in september 2021 aan te vangen met de realisatie van de projectmatige woningen.
- De onderzoeken zijn niet afgerond, maar aanvullend /actualiserend milieu- en waterhuishoudkundig onderzoek bleek nodig .
- De fietsbrug tussen Claverveld fase 1 en West Souburg is gerealiseerd.
- Het stedenbouwkundig plan voor Claverveld fase 2 is op 13 oktober 2020 vastgesteld.
- Inrichtingsplan + beheersparagraaf voor Claverveld fase 1 zijn in voorbereiding.
- Het bestemmingsplan en beeldkwaliteitsplan zijn in december 2020 vastgesteld.

Beatrixlaan

- Realisatie van 6 woningen op de hoek Van Dishoeckstraat: gerealiseerd.
- Realisatie van 3 woningen op de vrije kavels Jozef Israëlslaan: gerealiseerd. Alle grond in de GREX is verkocht. Een 4^e woning in de Jozef Israëlslaan is nog in aanbouw.
- Woonrijp maken van Dishoeckstraat en Jozef Israëlslaan: grotendeels gerealiseerd. Alleen de herbestrating van de Jozef Israëlslaan dient nog gerealiseerd te worden. Hiermee wordt gewacht tot de laatste particuliere woning is gebouwd.
- De bijdrage van de ontwikkelaar in de parkeerplaatsen wordt in 2021 (i.p.v. 2020) ontvangen.

Verlengde Bonedijkestraat

- Inrichtingsplan is opgesteld, offerte voor uitvoering aangevraagd en ontvangen. Op verzoek van het groenbeheerteam wordt ook de vervanging van een aantal bomen in de Verlengde Bonedijkestraat in de uitvoeropdracht opgenomen. Dit werk wordt gedekt vanuit het budget van Groenbeheer. Vanwege het broedseizoen en het plantseizoen wordt dit werk in het najaar van 2021 uitgevoerd. De grondexploitatie wordt wel afgesloten en de resterende werkzaamheden opgenomen in 'Nog uit te voeren vanuit afgesloten exploitaties'.

Lammerenburg III (noordrand)

- Uitvoering woonrijp maken kavel 1: gedeeltelijk gerealiseerd. De aanleg van de groenstrook aan de Wildbaan is eerder in 2020 vertraagd vanwege onvoldoende budget. Met de vaststelling van 2^e herziening 2020 is budget voorzien om de groenstrook in de eerste helft van 2021 aan te leggen.
- Gerealiseerd: de ontwikkelaar maakt binnen de kaders van de overeenkomst en bestemmingsplan een aanpassing in het woningaanbod. Na goedkeuring wordt dit nieuwe woningaanbod in de markt gezet.
- Gerealiseerd: oplevering definitief ontwerp openbare ruimte.
- Niet gerealiseerd: de verkoop van 2 kavels in 2020. In december 2020 zijn koop- en aannemingsovereenkomsten getekend voor 3 kavels, maar de levering zal in 2021 plaatsvinden. Het aangepaste woningaanbod heeft tot een versnelling van de verkoop geleid. Het aangepaste woningaanbod is echter in september gepresenteerd, waardoor deze versnelling pas eind 2020 op gang kwam. Aanvullend wordt in 2021 de verkoop van 3 kavels verwacht. De laatste kavel moet uiterlijk in 2022 verkocht worden.

Kenniswerf (fase 1 t/m 4)

- Afronden en vaststelling partiële herziening bestemmingsplan Kenniswerf Oost (KW2) en Binnenhavens (KW3 en KW4) inclusief actualisatie stedenbouwkundig kader en beeldkwaliteit: Voorbereiding is afgerond en procedure is gestart, maar zoals ook bij de 2^e herziening 2020 aangegeven zal vaststelling in 2021 plaatsvinden.
- Uitvoeren kleine sloopwerkzaamheden locatie buitendienst Edisonweg en plaatsen van een schutting aan de kanaal- en Edisonwegzijde om het braakliggende en deels gesloopte gebied Edisonweg-Zuid (KW1) enigszins toonbaar en afgescheiden te houden van de openbare ruimte. In samenwerking met de studierichting mediavormgeving van Scalda zal deze voorzien worden van (Kenniswerf) uitingen: werkzaamheden zijn uitgevoerd.
- De interesse die er op dit moment is in afname van bedrijfsgronden zal leiden tot een aantal grondverkoop waarvan de effectuering zal plaatsvinden in 2020 (en 2021). Dit betreft in ieder geval:
 - Binnen het deelproject Edisonweg Noord (KW1) is voor één kavel een koopovereenkomst afgesloten en voor 1 kavel een optieovereenkomst. Daarnaast bestaat er via de makelaar regelmatig interesse voor kavels. Doelstelling was 1 kavel verkopen.
 - Het Right of First Refusal met ModuVision is verlengd tot eind februari 2021. Er is interesse van een drietal andere partijen voor een kavel in de omgeving van het Witte Huis (KW2). Doelstelling was verkoop ModuVision effectueren. Vanwege corona vertraagt dit.
 - In de omgeving van de Lasloods (KW3) is naast grondverkoop aan de Poort BV (kavel 3d) een perceel aan SBH in erfpacht uitgegeven. Doelstelling was 1 grondtransactie binnen KW3.
 - In de omgeving van Oceanwide en de Visserijkade (KW4) zijn diverse grondtransacties actueel. De gronden t.b.v. bedrijfsverzamelgebouw visserij zijn geleverd. Bouwfase is aangevangen. Met Havenwerk is er principe overeenstemming. Koopovereenkomst wordt 1e kwartaal 2021 aangegaan. Zoals bij de 2e herziening 2020 is aangegeven is levering grond verschoven naar 2021. Ook bij fase2 bij Gould is - zoals bij de 2e herziening 2020 is aangegeven - de levering van 2020 verschoven naar 2021. Doelstelling was 1 grondtransactie in 2020.
 - Verder zijn we voor een aantal andere gronden in gesprek met partijen.
- Voor bovengenoemde verkopen wordt het bouwrijp maken en indien nodig het saneren voorbereid en uitgevoerd in 2020 en 2021: bouwrijp maken en bodemsanering is in voorbereiding. Uitvoering

staat gepland medio 2021 (KW1, KW2 en KW3). Sloop en saneringswerkzaamheden fase 4 hebben plaatsgevonden.

- Voorbereiding en uitvoering van de aanleg van nieuwe infrastructuur, daar waar de bereikbaarheid van verkochte kavels afhankelijk is van deze infrastructuur: de aanleg van nieuwe infrastructuur is in voorbereiding. Uitvoering staat gepland medio 2021.

Buithaven 3

- Aktepassering van in totaal 3 kavels in 2020.
- Verkoopgesprekken laatste kavel gevoerd. Uiteindelijk is verkoop niet doorgegaan. Ondernemer had plan dat daar niet paste. Nog geen nieuwe koper gevonden.
- Voor laatste kavel is verkennend bodemonderzoek uitgevoerd.
- Plan/grex wordt afgesloten.
- Resterende posten, namelijk verkoop laatste kavel en tweetal nog uit te voeren explosievenonderzoeken, worden overgeheveld naar de grondexploitatie 'Nog uit te voeren vanuit afgesloten exploitaties'

Bedrijventerreinen Souburg fase 1 en 2

- Conform planning voorbereidingen grondaanname verkoop gemeentewerf in fase 1: update flora- en faunaonderzoek, onderzoek naar ontplofbare oorlogsresten, aanvullend milieukundig bodem- en asbestonderzoek.
- Zoals voorzien in jaarplan afronding bouwrijp maken/civiele werken in fase 2: belijning op het wegdek is aangebracht, groenbestek gemaakt, definitieve bewegwijzering aangebracht.
- Zoals voorgenomen problematiek omtrent fietstunnel opgelost: afbouw en herstelwerkzaamheden afgerond, overeenstemming op ambtelijk niveau met BAM inzake afkoopsom ter compensatie van te verwachten extra kosten onderhoud en beheer fietstunnel.
- Onderzoek naar mogelijkheden zandwinning onder tracé voormalige Veerhavenweg en vervolgens volstorten met grond: afgerond, conclusie: zand laten liggen.
- Verkopen bedrijfskavels aan belangstellende bedrijven: overleg met in totaal 13 geïnteresseerde bedrijven over vestiging, daarvan zijn 5 bedrijven inmiddels afgehaakt. Met 1 bedrijf overeenstemming op ambtelijk niveau bereikt over verkoop van circa 1,5 ha.
- Update flora- en faunaonderzoek uitgevoerd voor fase 2.
- Nader bureauonderzoek uitgevoerd naar aanwezigheid ontplofbare oorlogsresten in fase 2.
- Bodemenergieplan fase 2 opgesteld.
- Groenplan fase 2 in 2020 nog niet uitgevoerd vanwege onvoldoende budget als gevolg van wens om meer groen op grond van klimaatbeleid en beeldkwaliteit, groen is bovendien duurder; realisatie doorgeschoven naar 2021.
- Afrekening BDU-subsidie Verkeer en Vervoer Marie Curieweg opgesteld; wordt begin 2021 voorzien van accountantsverklaring en ingediend bij provincie Zeeland.

Spuiikom

- Binnen de gemeentelijke organisatie is een (participatief) proces om te komen tot de Visie Spuiikom en de uitgangspunten ten behoeve van deze visie in voorbereiding.
- Er heeft nog geen selectie plaats gevonden van een landschapsontwerper / stedenbouwkundig bureau voor de op te stellen Visie Spuiikom.
- Het participatieve traject voor de Visie Spuiikom vangt in mei 2021 aan, na vaststelling van uitgangspunten door de gemeenteraad.

Vrijburg-West

- Mogelijke invulling is verder onderzocht maar heeft nog niet geleid tot uitgewerkte planontwikkeling en besluitvorming.

3.

PARAGRAAF GRONDBELEID

3. Resultaten grondexploitaties

De volgende tabel geeft een totaaloverzicht van de geraamde eindwaarden 1e herziening 2021 (bedragen x € 1.000) van de grondexploitaties in het scenario 'midden' en de mutaties ten opzichte van de vorige herziening.

Plan	Looptijd	2020			1e herziening 2021		
		1e herziening 2020 (eindwaarde)	+ aanpassing 2e herziening 2020	= 2e herziening 2020 (eindwaarde)	+ aanpassing 1e herziening 2021	= 1e herziening 2021 (eindwaarde)	
Majeure projecten							
Scheldekwartier	2030	-90.558	-1.096	-91.654	-2.387	-94.041	
Uitbreidings- en inbreidingslocaties							
Souburg Noord	2027	970	-926	44	124	168	
Claverveld	2026	2.533	101	2.634	110	2.744	
Beatrixlaan	2021	495	-	495	-264	231	
Verlengde Bonedijkestraat	2020	-107	-	-107	2	-105	
Lammerenburg III (noordrand)	2022	715	-18	697	19	716	
Bedrijventerreinen							
Kenniswerf fase 1	2025	-10.639	-	-10.639	82	-10.557	
Kenniswerf fase 2	2025	-3.452	-	-3.452	33	-3.419	
Kenniswerf fase 3	2025	-1.281	1	-1.280	-14	-1.294	
Kenniswerf fase 4	2025	1.966	1	1.967	-366	1.601	
Buitenhaven 3	2020	502	19	521	178	699	
Bedr. Souburg fase 1	2021	-758	34	-724	-9	-733	
Bedr. Souburg fase 2	2031	1.589	4	1.593	-607	986	
Overige locaties							
Spuikom	2023	-5.084	-	-5.084	-8	-5.092	
Vrijburg-West	2021	-3.372	-	-3.372	-79	-3.451	
Nog uit te voeren vanuit afgesl. exploitaties		-	-	-	-	-	
Totaal		-106.481	-1.880	-108.361	-3.186	-111.547	

De totale verslechtering van € -3,2 mln. bestaat uit de afzonderlijke aanpassingen van de grondexploitaties.



Op basis van het resultaat van de jaarplannen 2020 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>		
Hogere grondopbrengst blok A Timmerplein door aanpassing programma	120	148
Gedeeltelijk vrijval aanbestedingsvoordeel woonrijp maken Koningsweg-Dokwerker	200	242
Toename kosten uitvoeringsbegeleiding brug en kadeherstel	-110	-140
Wijziging blok A en C naar normatieve grondprijzen vanwege stopzetten ORO	-140	-170
Verlaging verkoopwaarde Machinefabriek in huidige staat	-1.835	-2.242
Overige mutaties en faseringsverschillen		83
Uitbreidings- en inbreidingslocaties		
<i>Souburg-Noord</i>		
Uitsplitsing uitteefbare grond fase 2, inclusief verhoging m2 prijs vrije kavels	150	168
Overige mutaties	-76	-85
<i>Claverveld</i>		
Verhoging raming woonrijpmaken fase 1 en fase 2	-94	-105
Hogere inkomsten gerealiseerd projectmatig deel fase 1	125	144
Verhoging m2 prijs vrije kavels fase 2, inclusief versnelde afzet	310	343
Opnemen raming tbv voorfinanciering nuts	126	141
Winstnemning	-155	-180
Overige mutaties	-128	-189
<i>Beatrixlaan</i>		
Winstnemning	-252	-258
Overige mutaties	-7	-8
<i>Lammerenburg III</i>		
Winstnemning	-15	-16
Overige mutaties	32	44
Bedrijventerreinen		
<i>Kenniswerf</i>		
Verhoging budget saneringskosten (KW1)	-338	-370
Verhoging raming grondprijs o.b.v. overeenkomsten, uitgegeven opties (KW1)	376	387
Winstnemning (KW4)	-270	-299
Overige mutaties	-112	-133
<i>Bedrijventerrein Souburg fase 1 en 2</i>		
Verwerking markaz-revenuen (spoor 1 rapport Wientjes fase 2)	400	513
Verlaging raming inkomsten voor de ophoging van het bedrijventerrein (fase 2)	-900	-1.099
Overige mutaties	-92	-122
<i>Spuikom</i>		
Overige mutaties		-32
<i>Vrijburg West</i>		

3.

PARAGRAAF GRONDBELEID

Belangrijkste afwijkingen per grondexploitatie	Effect nominaal	Effect op eindwaarde
Overige mutaties		-78
<i>Overige</i>		
Mutaties Verlengde Bonedijkestraat en Buitenhaven III (grondexploitaties die worden afgesloten)	180	180
Aanpassing indexeringsparameters	408	490
Aanpassing renteparameters		-543
Totaal mutaties	-2.097	-3.186

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

Scheldekwartier

- Hogere grondopbrengst blok A Timmerplein door aanpassing programma: in het voorjaar van 2020 is het grondbod van Concept Real Estate geaccepteerd voor blok A. Bij de planuitwerking is het programma iets verruimd en dit komt op basis van heronderhandeling mede ten goede van de grondwaarde. Dit betekent een verbetering van nominaal € 120.000 en € 148.000 op eindwaarde.
- Gedeeltelijk vrijval aanbestedingsvoordeel woonrijp maken Koningsweg-Dokwerker: eind 2021 is het woonrijp maken van de Koningsweg en Dokwerker gunstig aanbesteed. Gelet op het ruime voordeel wordt voorgesteld om een deel hiervan (€ 0,2 mln.) bij deze herziening ten gunste te brengen van het resultaat. Dit leidt tot een verbetering van het resultaat met € 242.000 op eindwaarde.
- Toename kosten uitvoeringsbegeleiding brug en kadeherstel: het budget voor plankosten is verhoogd met € 110.000 (€ 140.000 op eindwaarde). Deze verhoging heeft net als in 2020 betrekking op de extra inzet in de projectaansturing van o.a. kadeherstel en brug. Dit wordt veroorzaakt door onverwachte tegenvallers tijdens de uitvoering, zoals het verzakken van de kade bij de Timmerfabriek en het uit productie nemen van onderdelen van de brug waardoor gezocht moest worden naar alternatieven.
- Wijziging blok A en C naar normatieve grondprijzen vanwege stopzetten Ontwikkelen en Realisatieovereenkomst (ORO): omdat AM Zeeland na 12 jaar nog geen uitvoering gegeven heeft aan de ORO, heeft gemeente Vlissingen de ORO beëindigd. Daarom zijn de opbrengsten voor blokken A en C van Bestevaer opnieuw geraamd op basis van grondprijzen voor vergelijkbare woningtypes in overige delen van het Scheldekwartier. Per saldo betekent dit een verslechtering van het resultaat met nominaal € 140.000 en € 170.000 op eindwaarde.
- Verlaging verkoopwaarde Machinefabriek in huidige staat: ten behoeve van het cascoherstel van de Machinefabriek is een taxatieadvies opgevraagd voor de waarde van het pand in huidige staat en na cascoherstel. Op basis van dit advies is de verkoopopbrengst verlaagd met € 1,8 mln., dat leidt tot een verslechtering van het resultaat met ca. € 2,2 mln. op eindwaarde.

Souburg-Noord

- Uitsplitsing uitgeefbare grond fase 2, inclusief verhoging m2 prijs vrije kavels: er is een uitsplitsing gemaakt van de uitgeefbare grond van de projectmatige woningen en de vrije kavels. Van de projectmatige woningen was de grondprijs bij de vorige herziening aangepast. In deze herziening zijn de grondprijzen van de vrije kavels aangepast op basis van de verwachten verkoopopbrengsten.

Claverveld

- Verhoging raming woonrijpmaken fase 1 en fase 2: in Claverveld wordt ingezet op een duurzame en groene inrichting met aanvullend aandacht voor de kwaliteit op langere termijn, middels toepassing van gebakken materialen in de trottoirs en rijbanen (deels) en groeiplaatsen voor het openbaar groen. De investeringskosten zijn hoger, maar geeft voor het beheer en onderhoud een kostenbesparing op lange termijn (later vervangen, minder intensief regulier onderhoud). Het openbaar gebied in Claverveld fase 2 is als gevolg van bredere benodigde onderhoudsstroken een groter oppervlak dan voorzien (ca. 400m² extra).
- Hogere inkomsten gerealiseerd projectmatig deel fase 1: de uiteindelijk gerealiseerde grondwaarde in Claverveld fase 1 voor de projectmatige woningen was hoger dan voorzien. Dit komt door een versnelde afzet van de projectmatige woningen. Tevens was er sprake van een indexering die hoger was dan voorzien.
- Verhoging m2 prijs vrije kavels fase 2, inclusief versnelde afzet: de vrije bouwkavels in Claverveld fase 2 zijn voor een hogere grondprijs in de markt gezet dan in de grondexploitatie is aangenomen. Over de breedte geeft dit een verhoging van de opbrengstpotentie van de vrije bouwkavels van ca. €30 per m² (opbrengst), onderdeel hiervan is een verrekening van €5 per m² (kosten) voor de realisatie van de erfafscheidingen, bouwkuip en tuinadvies. De hogere grondprijs voor de vrije bouwkavels zijn gelet op de schaarste in de markt en unieke locatie marktconform. De afzet is versneld als gevolg van de grote belangstelling die in november 2021 getoond is voor de vrije bouwkavels.
- Opnemen raming tbv voorfinanciering nuts: in Claverveld fase 1 is er niet volgens de tot dan toe gehanteerde werkwijze uitvoering gegeven aan de realisatie van nutsvoorzieningen voor aanvang van de bouw. Als gevolg hiervan heeft de gemeente kosten moeten vergoeden aan derden om de realisatie mogelijk te maken en de gesloten overeenkomsten na te komen. Getracht wordt, na bouwrijpe maken van Claverveld fase 2, het daaraan gekoppelde deel van de meerkosten te verhalen bij DNWG.

Kenniswerf

- Verhoging budget saneringskosten (KW1): uit grondonderzoeken is gebleken dat de grond van de kavels Edisonweg-Noord meer vervuild zijn dan uit eerdere onderzoeken was gebleken. Op basis daarvan is een nieuwe berekening gemaakt van de saneringskosten en de kosten voor bouwrijp maken.
- Verhoging raming grondprijs o.b.v. overeenkomsten, uitgegeven opties (KW1): de grondprijs / m2 voor de kavels in het plan Edisonweg-Noord is marktconform verhoogd en gelijk getrokken met grondprijzen Edisonpark.

Bedrijventerrein Souburg fase 1 en 2

- Verwerking markaz-revenuen (spoor 1 rapport Wientjes fase 2): betreft vergoeding van kosten bouwrijp maken van en gemiste inkomsten in fase 2, die direct gelinkt waren aan de komst van de mariniers kazerne.
- Verlaging raming inkomsten voor de ophoging van het bedrijventerrein (fase 2): betreft gevolg van het feit dat in de periode van bouwrijp maken om verschillende redenen veel minder grond is ingenomen voor ophoging van het terrein dan aanvankelijk gedacht. Minder m3 ingenomen grond waarvoor door de "brengers" stortkosten betaald moesten worden, betekent minder inkomsten.



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

Af te sluiten grondexploitaties

Bij het afsluiten van een grondexploitatie valt de eindwaarde vrij. Een nadelige eindwaarde wordt gecompenseerd door een getroffen voorziening. De volgende grondexploitaties worden afgesloten (bedragen x € 1.000):

Af te sluiten afgeronde grondexploitaties	Eindwaarde
Verlengde Bonedijkestraat	-105
Buitenhaven 3	699
Totaal af te sluiten grondexploitaties	594

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 midden 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 2020 bedroeg het totaal van deze voorziening € 116,3 mln. Op basis van deze 1e herziening 2021 moet de voorziening aangepast worden naar € 118,7 mln. Dit verschil is het totaal aan verbeteringen en verslechtingen van de betreffende grondexploitaties. 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'.

Op basis van de 2e herziening 2020 bedroeg het totaal van deze extra risicoreservering € 32,7 mln. Op basis van deze 1e herziening 2021 kan de totale risicoreservering aangepast worden naar € 24,2 mln. Deze afname ontstaat vooral door het opheffen van het aanvullend afzetrisico:

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 prognose. 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 met onze buurgemeenten Walcherse woningmarktafspraken zijn gemaakt.

Er zijn veel woningen in aanbouw en ook voor de realisatie van woningen voor de komende jaren wordt de grond verkocht. Toch blijft er een risico aanwezig of de daadwerkelijke woningbouw verloopt volgens de Vlissingse woningbouwplanning. Met name dit jaar en de komende 2 jaar zijn belangrijk omdat er een piek geraamd is van de te realiseren woningen.

Daarom wordt de risicoreservering deels gehandhaafd. Op basis van de woningen die nu in aanbouw zijn en de grond die inmiddels verkocht is, wordt het risico teruggebracht van 50% naar 25% van het verschil

3.

PARAGRAAF GRONDBELEID

tussen de Vlissingse woningbouwplanning en de provinciale woningmarktprognose voor Vlissingen. De risicoreservering neemt daardoor af met € 8,1 mln. tot een totaal van € 8,9 mln.

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

	Verlies- voorziening	Risico- reservering	Totaal
Stand 1e herziening 2020	115.251	32.957	148.208
- Mutaties 2e herziening 2020	1.061	-222	839
- Mutaties 1e herziening 2021	2.275	-8.492	-6.217
Stand 1e herziening 2021	118.587	24.243	142.830

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 2021 van € 7,5 mln. voordelig. Zie onderstaande tabel voor deze mutaties (bedragen x € 1.000):

Mutaties	Bedrag
Mutaties verliesvoorziening (1e herziening 2021 scenario midden)	-2.275
Mutaties risicoreservering (1e herziening 2021 scenario laag)	8.492
Afsluiten grondexploitaties	594
Winstneming grondexploitaties	692
Resultaat	7.503

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. Daarnaast is ook het scenario 'laag' opgesteld en doorgerekend. In dit scenario laag zijn niet alle risico's opgenomen uit de risico-inventarisatie maar diegene met de grootste financiële doorwerking. Dat zijn met name de impact op de doorlooptijd, de grondprijs en aantal te verkopen m2. Daarbij is het resultaat van dit scenario laag vergeleken met de financiële impact van de risico-inventarisatie. Om een vergelijkbaar scenario laag op te stellen moet dit resultaat gelijk zijn aan of slechter zijn dan de financiële impact van de risico-inventarisatie.

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

- Coronacrisis
- Marinierskazerne
- 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.
- De woningbouwprojecten: de verkoop van woningen of bouwgrond t.b.v. 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 bedrijfsground.

Marinierskazerne

Begin 2020 is door het kabinet besloten om de marinierskazerne toch niet in Vlissingen te vestigen. Daarna is er een bestuursakkoord gesloten voor de compensatie van dit besluit: Wind in de Zeilen. Met dit compensatiepakket zijn de risico's van het niet doorgaan van de marinierskazerne omgezet in nieuwe kansen. Daarom zijn er voor de marinierskazerne geen risico's meer benoemd in de diverse risico-inventarisaties.

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 woningmarkafspraken. In deze actualisatie zijn ook de twee onderzoeksrapporten opgenomen die door Bureau STEC zijn opgesteld: 'Woningkwaliteit- en woningmarktonderzoek Zeeland' en 'Locatieonderzoek Walcheren'. Deze actualisatie is begin 2021 vastgesteld door het college. De afgelopen jaren is op advies van Ecorys (Second Opinion) en de accountant een extra voorziening opgenomen voor een 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. Daarom wordt er bij deze herziening het aanvullend afzetrisico teruggebracht van 50% naar 25% van het verschil tussen de Vlissingse woningbouwplanning en de provinciale woningmarktprognose voor Vlissingen. De bedrijventerreinplanning is provinciaal afgestemd en geeft geen aanvullend risico.

Stikstof

Bij ruimtelijke procedures wordt onderzoek uitgevoerd naar de invloed van zowel de bouw, als gebruiksfase van bestemmingsplannen. Voor woningbouwontwikkelingen binnen onze grondexploitaties blijkt, op basis van onderzoek dat tot op heden is uitgevoerd, dat afhankelijk van de locatie en de omvang, slechts een beperkte stikstofdepositie (invloed) op natura2000-gebied Westerschelde en Saeftinghe. Dit betreft dan een deel van het natuurgebied dat niet overbelast is. De verwachting is dat dit ook voor andere woningbouwontwikkelingen binnen onze grondexploitaties geldt. Ook voor bedrijfs- en andere niet woningbouwontwikkelingen zal op basis van onderzoek moeten blijken wat de stikstofdepositie is op natura2000-gebieden. Afhankelijk van de uitkomsten van dit onderzoek zal dan blijken of dit gevolgen heeft voor de vestiging van een bedrijf of andere niet zijnde woningbouwontwikkeling. Op dit moment geeft dit geen extra risico.

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 de Kenniswerf fase 1.

Tabel 1 Overzicht boekwaarden en mutaties (x € 1.000)

Plan	Looptijd	Boekwaarde 31-12-2019	Mutatie 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Majeure projecten				
Scheldekwartier	2030	105.835	4.186	110.020
Uitbreidings- en inbreidingslocaties				
Souburg Noord	2027	8.092	196	8.288
Claverveld *	2026	4.180	-354	3.826
Beatrixlaan *	2021	-313	-3	-316
Lammerenburg 3 (deel noordrand) *	2022	154	43	197
Bedrijventerreinen				
Kenniswerf fase 1	2025	9.383	360	9.743
Kenniswerf fase 2	2025	3.847	242	4.089
Kenniswerf fase 3	2025	1.219	-281	939
Kenniswerf fase 4 *	2025	-1.295	-109	-1.404
Bedr. Souburg fase 1	2021	1.903	61	1.964
Bedr. Souburg fase 2	2031	5.008	-118	4.890
Overige locaties				
Spuikom	2023	5.974	152	6.126
Vrijburg west	2021	3.657	85	3.742
Nog uit te voeren vanuit afgesloten exploitaties		-	-6	-6
Totaal actieve grondexploitaties		147.644	4.454	152.098
Af te sluiten				
Verlengde Bonedijkstraat	2020	49	56	105
Buitenhaven 3	2020	-341	-357	-699
Totaal		147.352	4.153	151.504

* In de plannen Claverveld, Beatrixlaan, Lammerenburg 3 en Kenniswerf fase 4 is een tussentijdse winstneming gedaan. Zie hoofdstuk 4. Winstneming. Deze winstenemingen zijn in bovenstaande boekwaarden verwerkt.

Tabel 2 Overzicht verliesvoorziening en risicoreservering (x € 1.000)

Voorziening grondexploitaties	Verliesvoorziening					Risicoreservering				
	1e herziening 2020	+ aanpassing 2e herziening 2020	= 2e herziening 2020	+ aanpassing 1e herziening 2021	= voorziening 1e herziening 2021	1e herziening 2020	+ aanpassing 2e herziening 2020	= 2e herziening 2020	+ aanpassing 1e herziening 2021	= risico-reservering 1e herziening 2021
Scheldekwartier	90.558	1.096	91.654	2.387	94.041	13.030	-4.082	8.948	-586	8.362
- Aanvullend afzetrisico						13.960	3.000	16.960	-8.060	8.900
Souburg Noord						1.036	861	1.897	-206	1.691
Verlengde Bonedijkestraat	107	-	107	-107	-					
Kenniswerf fase 1	10.639	-	10.639	-82	10.557	1.741	-	1.741	222	1.963
Kenniswerf fase 2	3.452	-	3.452	-33	3.419	1.637	-	1.637	-45	1.592
Kenniswerf fase 3	1.281	-1	1.280	14	1.294	304	4	308	38	346
Bedr. Souburg fase 1	758	-34	724	9	733	207	-5	202	10	212
Spuikom	5.084	-	5.084	8	5.092	1.042	-	1.042	135	1.177
Vrijburg-West	3.372	-	3.372	79	3.451	-	-	-	-	-
Totaal	115.251	1.061	116.312	2.275	118.587	32.957	-222	32.735	-8.492	24.243

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 is 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 2020 is dit percentage bepaald op 8,5%. Voor 2020 betekent dit een kasgeldlimiet van € 21,5 mln. De kasgeldlimiet is in 2020 niet overschreden.

Ontwikkeling kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)	2020

Gedurende het gehele jaar zijn veelvuldig kasgeldleningen afgesloten met tarieven die varieerden tussen -0,25% en -0,485%. Heel 2020 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)		2020
Totale (primaire) begrotingstotaal		253,0
Norm (20% van begrotingstotaal)		50,6
Aflossingen	-28,9	
Renteherziening	0,0	
Aflossingen en renteherziening		-28,9
Aangetrokken nieuwe leningen		10,0
Ruimte onder de renterisiconorm		21,7

Doorberekende rente

De gemeente hanteert 3 manieren om de rente door te berekenen.

Bij het project Scheldekwardier 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 2020 3,39%. De rente voor het Scheldekwardier is in verhouding hoger dan de rente voor de overige grondexploitatie, omdat de leningen die speciaal voor het Scheldekwardier zijn aangetrokken al wat langer lopen en de rente toen hoger stond. In 2024 wordt de laatste projectlening afgelost en vanaf 2025 zal de rente van het Scheldekwardier gelijk zijn aan de rente van de andere grondexploitaties.

Voor de overige grondexploitaties betalen we een gemiddelde rente over de financiering in verhouding tot de boekwaarde van deze grondexploitaties. Deze rente was in 2020 2,28%.

De overige rente wordt doorberekend aan de overige investeringen. Deze omslagrente voor 2020 bedroeg 1,1%.

Op basis van het renteschema is de doorberekende rente over het verslagjaar als volgt:

Renteschema	x € 1.000
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	6.122
De externe rentebaten	-35
Totaal door te rekenen externe rente	6.087
De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	942
De rente van projectfinanciering die aan het taakveld moet worden doorberekend	3.569
De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-
	4.511
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	1.576
Rente over eigen vermogen	-
Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	1.576
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1.528
Renteresultaat op het taakveld treasury	48

Schatkistbankieren

Vanaf 17 december 2013 is het schatkistbankieren in werking getreden. Deze wet regelt dat de gemeente uitzettingen per kwartaal van kortgeld boven de 0,75% van het begrotingstotaal alleen mag uitzetten bij de schatkist. In de praktijk komt het er op neer dat de gemeente weinig geld op haar bankrekening mag hebben staan. Positieve saldi op de bankrekening moeten in principe uitgeleend worden aan het Rijk. Het bedrag dat de gemeente op haar bankrekening mag hebben staan, zonder dit verplicht bij het Rijk te moeten stellen was € 1.899.000, het zogenaamde drempelbedrag (nr 1). Per dag moet bijgehouden worden of de gemeente een positief saldo op haar bankrekeningen had. Alle positieve bedragen moeten per kwartaal worden opgeteld en gedeeld worden over het werkelijk aantal dag van het betreffende kwartaal. op die manier wordt het kwartaalcijfer op dagbasis (nr 2 in het schema van de berekening) uitgerekend.



De gemeente is in 2020 niet boven het drempelbedrag uitgekomen en heeft daarmee de regels van het schatkistbankieren niet overtreden. De gemeente heeft wel in 2020 gebruikt gemaakt van deze wet en gelden tijdelijk bij het Rijk gestald. Per 31 december 2020 hadden we echter geen tegoeden meer op onze rekening bij het Rijk staan.

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

Verslagjaar	2020				
Verslagjaar	2020				
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar		253.212		
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen		253.212		
(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				1.899
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					

Leningenportefeuille

De opgenomen geldleningen

Het saldo van de opgenomen leningen is in 2020 gedaald van € 205 mln. naar € 186 mln. Er is voor € 10,0 mln. aan nieuwe leningen afgesloten en voor € -28,5 mln. afgelost. De gemiddelde rente over de totale opgenomen leningportefeuille was op 1 januari 2020 ca. 3,3%. Eind 2020 was deze licht gedaald naar ca. 3,1%.

De uitgegeven geldleningen

Het saldo van de uitgegeven geldleningen bedraagt per 31 december 2020 € 1,45 mln. De reguliere aflossingen zijn ontvangen. De ontvangen rente op de startersleningen is bijgeboekt.

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 2020 zijn er geen garanties opgevraagd.

Profiel	Organisatie					Garantie- bedrag 31-12-2019
1	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	25	100%	143.540	139.284	131.167



Profiel	Organisatie	Aantal leningen	Borgstelling	Oorspronkelijke hoofdsom	Garantie-bedrag 31-12-2020	Garantie-bedrag 31-12-2019
	Nationaal Restauratie Fonds	5	100%	287	145	226
2	Waarborgfonds voor de Sport	7	50%	729	132	153
3	Gemeentelijke Hypotheek Garantie	125	100%	7.580	1.651	2.647
4	Regionaal Pedagogisch Centrum Zeeland	-	100%	-	-	1.787
	Stadsgewestelijk Zwembad	1	50%	16.000	10.160	10.990
	WarmCO2, voorheen Zeeland Seaports	2	100%	65.000	65.000	65.000
	North Sea Port, voorheen Zeeland Seaports	6	100%	620.631	619.587	620.631
5	Overige met recht hypotheek	4	100%	2.854	1.485	1.554
6	Overige onbekend of met recht hypotheek	1	100%	41	7	8
Totaal		176		856.662	837.451	834.163

Rentevisie

Voor 2021 is het moeilijk een rentevisie af te geven. De economische vooruitzichten zijn afhankelijk van de ontwikkeling van de corona-pandemie. Wereldwijd zijn veel landen in lock-down waar een zware wissel trekt op de bedrijvigheid en de bestedingen. De verwachting is dat de economie pas in het tweede halfjaar kan beginnen aan zijn herstel omdat dan een groot deel van de bevolking zal zijn gevaccineerd.

Ondanks alle maatregelen die genomen zijn om werkgelegenheid te behouden, zal de werkloosheid wel oplopen. De huidige verwachting (info BNG dd 23-03-2021) is dat de inflatie voor 2021 uit zal komen tussen de -0,5% en de 1,6%. Dit vanwege de huidige hoge energieprijzen.

De Europese Centrale Bank zal naar verwachting een ruim monetair beleid blijven voeren. De lange rentetarieven zullen naar verwachting in de komende twaalf maanden licht oplopen.

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 2020 is er slechts 1 nieuwe lening aangetrokken van 10 miljoen euro.

Rapportages

In de begroting, de tussentijdse bestuursrapportage 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 2020 is als volgt:

Categorie	Omschrijving (bedragen x euro 1.000)	Uitgaven	Ontvangsten
1.1	Salarissen en sociale lasten	25.897	-
2.1	Belastingen	1.221	-
2.2.1	Belastingen op producenten	-	14.430
2.2.2	Belastingen op huishoudens	-	7.451
3.1	Grond	93	9.972
3.2	Duurzame goederen	18.839	294
3.3	Pachten	2	1.235
3.4.1	Sociale uitkeringen in natura	18.728	-
3.4.2	Eigen bijdragen en verhaal sociale uitkeringen in natura	-	2.796
3.5.1	Ingeleend personeel	5.598	-
3.6	Huren	-	1.316
3.7	Leges en andere rechten	-	11.792
3.8	Overige goederen en diensten	23.067	1.832
4.1.1	Sociale uitkeringen in geld	133	-
4.2	Subsidies	1.012	-
4.3.1	Inkomensoverdrachten - Rijk	227	207.130
4.3.2	Inkomensoverdrachten - gemeenten	1.327	91
4.3.3	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	129.833	141
4.3.4	Inkomensoverdrachten - provincies	-	32
4.3.5	Inkomensoverdrachten - waterschappen	2	-
4.3.6	Inkomensoverdrachten - overige overheden	109	3.274
4.3.8	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	6.867	114
4.4.1	Kapitaaloverdrachten - Rijk	-	43
4.4.4	Kapitaaloverdrachten - provincies	-	674
4.4.5	Kapitaaloverdrachten - waterschappen	-	42
4.4.6	Kapitaaloverdrachten - overige overheden	-	3
4.4.7	Kapitaaloverdrachten - Europese Unie	-	45
4.4.8	Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	752	118
5.1	Rente	6.123	35
5.2	Dividenden en winsten	-	89
		239.830	
	Totaal baten		262.949
	EMU saldo	23.119	

Deze paragraaf bevat nadere informatie over de gemeentelijke heffingen met betrekking tot het belastingjaar 2020. De gemeente Vlissingen kende in 2020 de volgende heffingen:

1. Onroerende zaakbelastingen (OZB)
2. Woonforensenbelasting
3. Toeristenbelasting
4. Hondenbelasting
5. Precariobelasting
6. Afvalstoffenheffing
7. Rioolheffingen
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, rioolheffingen, de begraafrechten en parkeerheffingen 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

Indexering en tariefverhoging

Alle gemeentelijke belastingen zijn in 2020 in beginsel verhoogd met de index te weten 1,5 %, met uitzondering van de lijkbezorgingsrechten, de rioolheffingen, de afvalstoffenheffing, de onroerende-zaakbelastingen en de toeristenbelasting. De tarieven voor de rioolheffingen zijn conform de financiële onderbouwing van het VGRP. 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 en de afvalstoffenheffing verlaagd. De tarieven van de lijkbezorging worden jaarlijks met 5% verhoogd i.v.m. het streven naar het verhogen van de kostendekking. De tarieven voor de toeristenbelasting zijn in 2020 naast de indexatie van 1,5% extra verhoogd met een additionele verhoging van € 0,16 per persoon per nacht.

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.

Sabewa Zeeland heeft de verzoeken om kwijtschelding 2020 tijdig afgehandeld. Over 2020 is nog een beperkt aantal beroepschriften in behandeling. Voor het belastingjaar 2020 waren de uitgaven aan kwijtschelding afvalstoffenheffing en rioolheffing geraamd op € 708.870. De werkelijk verleende

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 2020 is bepaald naar waarde peildatum 1 januari 2019. De OZB wordt berekend naar een percentage van de WOZ-waarde.

OZB	Percentage 2020	Percentage 2019
Eigenaar woningen	0,1548%	0,1577%
Eigenaar niet-woningen	0,3883%	0,3957%
Gebruiker niet-woningen	0,3084%	0,3142%

2. Woonforensenbelasting

De forensenbelasting wordt geheven 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 de woning moet mede worden verstaan een recreatiewoning.

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 voor de toeristenbelasting zijn in 2020 naast de indexatie van 1,5% extra verhoogd met een additionele verhoging van € 0,16 per persoon per nacht.

Toeristenbelasting in €	Tarief 2020	Tarief 2019
Per persoon per overnachting bestaand verblijfsmiddel	1,73	1,55
Per persoon per overnachting meegebracht verblijfsmiddel	1,57	1,39

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 2019 gestegen met de index.

Hondenbelasting in €	Tarief 2020	Tarief 2019
Tarief 1e hond	93	91,62
Tarief 2e en volgende hond	186	183,25

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 moet er bij de gemeente een vergunning worden aangevraagd. Voor het gebruik moet huur of precario worden betaald.

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.

3.

PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN

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 2019 met 1,45% verlaagd i.v.m. de 100% kostendekking.

Afvalstoffenheffing in €	Tarief 2020	Tarief 2020
Tarief per huishouden	307,89	312,42

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 gedaald door lagere rentekosten en een lagere toerekening van overhead.

Rioolheffing	Tarief 2020	Tarief 2020
Eigenarentarief	229,78	234,71
Gebruikerstarief:		
0-400 m ³	75,23	76,84
401-1.000 m ³	410,95	419,76
1.001-2.000 m ³	735,38	751,15
2.001-3.000 m ³	1.059,68	1.082,41
3.001-4.000 m ³	1.384,26	1.413,95

8. Parkeerbelasting

Onder de naam 'Parkeerbelastingen' worden de volgende belastingen geheven:

- 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. Gedurende de periode 1 januari 2016 tot en met 31 december 2020 werd 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. De tarieven zijn reeds bepaald over de lopende periode in de verordening BIZ Ondernemersfonds Binnenstad.

Er is een Verordening Bedrijveninvesteringszone (BIZ) Centrum Vlissingen 2021-2025 vastgesteld. De bijbehorende draagvlakmeting is vanwege de lockdown nog niet uitgevoerd. In overleg tussen de gemeente en de VOC is voorgesteld om in 2021 de BIZ-Verordening niet meer in werking te laten treden. Samen met de VOC wordt onderzocht wat de beste weg is naar de invoering van een BIZ in 2022.

10. Begraafrechten

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

11. Marktgelde

Voor het innemen van een standplaats op de weekmarkt is een vergoeding in de vorm van marktgelde geheven.

12. Leges

Doel van de heffing

Voor het verstrekken van een vergunning of document is een vergoeding in de vorm van leges gevraagd.

Wie is belastingplichtig?

Leges worden geheven van 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 2020 was het indexatiepercentage 1,5% tenzij de tarieven wettelijk aan een maximum waren gebonden.

Jaarrekeningresultaat 2020 kostendekkendheid leges:

Ten opzichte van de begroting 2020 is in de jaarrekening het totale percentage kostendekkendheid 2020 gestegen van 69% naar 80%. Dit is het gevolg van met name voor titel II lagere overige kosten dan in de raming was opgenomen. De inkomsten voor titel II zijn praktisch overeenkomstig de raming. De afwijking op de lasten wordt toegelicht bij het betreffende taakveld 8.3 in programma Aantrekkelijke stad in 'de toelichting op het overzicht van baten en lasten' (par. 4.8).

Recapitulatie kostendekkendheidsonderzoek leges 2020 Vlissingen (bedragen in €)

Hoofdstuk	KOSTENDEKKENDHEID LEGES 2020	Uren	Overige kosten	Overhead	Totale kosten	Opbrengsten	Percentage
Totaal		990.084	285.760	829.098	2.104.942	1.690.414	80%
Titel I	Algemene dienstverlening	277.969	210.297	232.768	721.033	443.583	62%
Hoofdstuk 1	Burgerlijke stand	52.758	-	44.180	96.939	28.115	29%
Hoofdstuk 2	Reisdocumenten	82.375	89.262	68.978	240.614	203.458	85%
	Naturalisatie	54.490	38.228	45.630	138.348	52.205	38%
Hoofdstuk 3	Rijbewijzen	44.356	31.908	37.142	113.406	109.554	97%
Hoofdstuk 4	Verstrekingen uit de basis registratie personen	9.181	4.793	7.688	21.662	19.804	91%
Hoofdstuk 5	Verstrekingen uit het Kiezersregister			-	-		-
Hoofdstuk 6	Gemeentegarantie			-	-		-
Hoofdstuk 7	Bestuursstukken			-	-		-
Hoofdstuk 8	Vastgoedinformatie			-	-		-
Hoofdstuk 9	Overige publiekszaken	6.144	45.966	5.145	57.255	29.706	52%
Hoofdstuk 10	Gemeentearchief	7.380	139	6.180	13.700	-	0%
Hoofdstuk 11	Huisvestingswet			-	-		-
Hoofdstuk 12	Leegstandwet			-	-		-
Hoofdstuk 13	Gevaarlijke stoffen			-	-		-
Hoofdstuk 14	Winkeltijdenwet			-	-		-



Hoofdstuk	KOSTENDEKKENDHEID LEGES 2020	Uren	Overige kosten	Overhead	Totale kosten	Opbrengsten	Percentage
Hoofdstuk 15	Kansspelen	852		713	1.565	93	6%
Hoofdstuk 16	Algemene Verordening Ondergrondse Infrastructuren - AVOI			-	-		-
Hoofdstuk 17	Algemene plaatselijke verordening Vlissingen	4.258		3.566	7.824	649	8%
Hoofdstuk 18	Verkeer en vervoer	16.176		13.545	29.721	-	0%
Hoofdstuk 19	Diversen				-		-
Titel II	Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/ omgevingsvergunning	539.658	72.852	451.915	1.064.425	1.229.040	115%
Hoofdstuk 1	Begripsomschrijvingen						
Hoofdstuk 2	Vooroverleg/beoordeling conceptaanvraag			-	-		-
Hoofdstuk 3	Omgevingsvergunning	539.658	72.852	451.915	1.064.425	1.229.040	115%
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	172.457	2.612	144.415	319.484	17.790	6%
Hoofdstuk 1	Horeca	93.680	1.306	78.448	173.434	9.822	6%
Hoofdstuk 2	Organiseren evenementen of markten	76.648	1.306	64.184	142.138	7.783	5%
Hoofdstuk 3	Prostitutiebedrijven	1.065		891	1.956	93	5%
Hoofdstuk 4	Huisvestingswet 2014	1.065		891	1.956	93	5%
Hoofdstuk 5	Brandbeveiligingsverordening			-	-		-
Hoofdstuk 6	In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking			-	-		-

13. Havengelden

Havengelden worden geheven 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.

3.

PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN

Voor Vlissingen is de belastingcapaciteit als volgt:

Kengetallen belastingcapaciteit 2020 (in €)				
A	OZB lasten voor een gezin bij de gemiddelde WOZ waarde:			
	gemiddelde WOZ waarde	167.000	0,1548%	259
B	Rioolheffing voor een gezin bij de gemiddelde WOZ waarde			
	eigendom	229		
	gebruik	75		304
C	Afvalstoffenheffing			308
D	Heffingskorting			-
E	Totale woonlasten voor een gezin bij de gemiddelde WOZ waarde			871
F	Woonlasten landelijk gemiddelde voor een gezin bij de gemiddelde WOZ waarde			776
	Gemeentelijke belasting capaciteit	E/F * 100%		112,24%

Hier wordt via de programmarekening met toelichting en de balans met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid in 2020.

4.1 BALANS

Op de volgende twee pagina's wordt de balans gepresenteerd.

Activa

ACTIVA (x € 1.000)	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>		4.240		8.197
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	4.240		8.197	
<i>Materiële vaste activa</i>		135.567		134.197
- Investerings met economisch nut	57.264		56.218	
- Investerings met economisch nut (waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven)	43.193		42.985	
- Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	35.110		34.994	
<i>Financiële vaste activa</i>		4.076		4.108
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	2.575		2.575	
- Leningen aan overige verbonden partijen	-		-	
- Overige langlopende leningen	1.450		1.432	
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	51		101	
Totaal vaste activa		143.883		146.502
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>		15.097		15.682
- Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	15.090		15.671	
- Gereed product en handelsgoederen	7		11	
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>		9.660		9.691
- Vorderingen op openbare lichamen	7.472		6.797	
- Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	-		-	
- Overige vorderingen	2.188		2.894	
<i>Liquide middelen</i>		16		36
- Kassaldi	16		30	
- Banksaldi	-		6	
<i>Overlopende activa</i>		14.425		19.635
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:				
- Rijk	10.487		14.185	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	359		1.228	
- Overige	3.213		3.847	
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	366		375	
Totaal vlottende activa		39.198		45.044
Totaal activa		183.081		191.546
Bedrag waarvan het recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 bestaat		nihil		nihil

Passiva

PASSIVA (x € 1.000)	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Vaste passiva				
<i>Eigen vermogen</i>		-55.746		-86.554
- Algemene reserve	-94.468		-111.512	
- Bestemmingsreserves	14.866		8.681	
- Gerealiseerd resultaat	23.856		16.277	
<i>Voorzieningen</i>		28.789		38.865
- Verliesvoorziening grondexploitatie	5.823		16.527	
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	8.739		8.244	
- Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden	14.035		13.930	
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	192		164	
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd groter of gelijk dan 1 jaar</i>		185.897		204.774
Onderhandse leningen van:				
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	184.773		193.642	
- Binnenlandse bedrijven	406		444	
- Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven	-		10.000	
Overige langlopende schulden	718		688	
Totaal vaste passiva		158.940		157.085
Vlottende passiva				
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		12.256		19.493
- Kasgeldleningen	-		10.000	
- Banksaldi	7.787		2.861	
- Overige schulden	4.469		6.632	
<i>Overlopende passiva</i>		11.885		14.968
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	10.747		14.355	
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:				
- Rijk	916		520	
- Niet-Rijk	9		-	
- Overige	-		6	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	213		87	
Totaal vlottende passiva		24.141		34.461
Totaal passiva		183.081		191.546
Gewaarborgde geldleningen		837.451		834.163

4.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET VERSLAGJAAR

(x € 1.000)	Primaire begroting		Saldo	Raming na wijziging		Saldo	Werkelijk		Saldo
	Lasten	Baten		Lasten	Baten		Lasten	Baten	
Leefbaarheid	38.206	20.078	18.128	38.078	19.493	18.585	37.187	19.666	17.521
Aantrekkelijke Stad	29.575	23.685	5.890	25.233	21.609	3.624	22.519	27.861	-5.342
Sociale Samenhang	153.312	28.081	125.231	161.612	34.082	127.530	157.484	34.927	122.557
Bestuur	3.904	551	3.353	4.299	551	3.748	3.522	458	3.064
Totaal programma's	224.997	72.395	152.602	229.222	75.735	153.487	220.712	82.912	137.800
Overhead	17.969	3.373	14.596	17.191	3.540	13.651	16.808	3.448	13.360
Treasury	61	111	-50	18	126	-108	50	125	-75
Belastingen overig	-	936	-936	-	918	-918	634	1.538	-904
Economische promotie	-	853	-853	-	782	-782	-	889	-889
Algemene Dekkingsmiddelen									
OZB woningen	1.282	5.857	-4.575	1.282	5.932	-4.650	1.284	5.868	-4.584
OZB niet-woningen	-	7.490	-7.490	-	7.405	-7.405	-	7.437	-7.437
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-	149.037	-149.037	-	156.769	-156.769	-	168.082	-168.082
Totaal algemene dekkingsmiddelen	1.343	164.284	-162.941		171.932	-170.632	1.968	183.939	-181.971
Onvoorzien	230	-	230	183	-	183	-	-	-
Vennootschapsbelasting (Vpb)	15	-	15	15	-	15	4	-	4
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	244.554	240.052	4.502	247.911	251.207	-3.296	239.492	270.299	-30.807
Mutaties reserves Leefbaarheid	-	10	-10	-	10	-10	-	-	-
Mutaties reserves Aantrekkelijke Stad	25	-	25	7.325	4.350	2.975	8.821	5.776	3.045
Mutaties reserves Sociale Samenhang	-	-	-	372	674	-302	4.722	1.572	3.150
Mutaties reserves Bestuur	8.633	13.150	-4.517	15.673	15.040	633	17.763	17.008	755
Sub-totaal mutaties reserves	8.658	13.160	-4.502	23.370	20.074	3.296	31.306	24.356	6.950
Gerealiseerd resultaat	253.212	253.212	-	271.281	271.281	-	270.798	294.655	-23.857

In de laatste kolom van het overzicht staat het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten over 2020. Dit saldo bedraagt € 30,81 mln. In 2020 bedroeg het saldo van toevoegingen en onttrekkingen op de reserves € -6,95 mln. De jaarrekening komt daarmee op een gerealiseerd resultaat van € 23,857 mln.

4.3 RESULTAAT 2020

De rekening van baten en lasten over 2020 sluit met een saldo van € 23,857 mln. In onderstaande tabel is een specificatie gemaakt vanuit welke producten en/of belangrijke onderwerpen het resultaat 2020 is opgebouwd.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Saldo jaarrekening
<i>Programma 1 Leefbaarheid</i>	
Verkeer en vervoer	-365
Afval	-153
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	328
Onderwijshuisvesting	313
Crisisbeheersing en brandweer	2
Openbare orde en veiligheid	109
Parkeren	9
Parkeerbelasting	147
Economische havens en waterwegen	428
Sportaccommodaties	95
Riolering	55
Milieubeheer	105
Begraafplaatsen en crematoria	-9
<i>Programma 2 Aantrekkelijke Stad</i>	
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2
Economische promotie Aantrekkelijke Stad	196
Economische ontwikkeling	20
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.963
Media	-59
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	57
Musea	-15
Cultureel erfgoed	122
Wonen en bouwen	924
Ruimtelijke ordening	92
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	5.665
<i>Programma 3 Sociale Samenhang</i>	
Maatwerkvoorziening (WMO)	244
Inkomensregelingen	223
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	256
Samenkracht en burgerparticipatie	287
Sportbeleid en activering	23
Maatwerkdienstverlening 18+	-379
Wijkteams	-14
Volksgezondheid	25
Maatwerkdienstverlening 18-	-50
Geëscaleerde zorg 18-	-
Geëscaleerde zorg 18+	4.583
Begeleide participatie	-225
<i>Programma 4 Bestuur</i>	



Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Saldo jaarrekening
Bestuur	-252
Burgerzaken	44
Overige baten en lasten Bestuur	892
<i>Algemene dekkingsmiddelen en diversen</i>	
Treasury	-33
Belastingen overig	-14
Economische promotie Algemene Dekkingsmiddelen	107
OZB woningen	-66
OZB niet-woningen	32
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	11.313
Overige baten en lasten Onvoorzien	183
<i>Overhead</i>	
Overhead personeel en overige	259
Overhead ICT	54
Overhead huisvesting	80
Overhead doorbel investeringen	-103
Overhead doorbelasting grexen	-67
Overhead stelpost taakstelling	4
Overhead stelpost investeringen	64
<i>Vennootschapsbelasting</i>	
Vennootschapsbelasting (VpB)	11
<i>Mutaties reserves</i>	
Mutaties reserves	-3.654
Totaal	23.857

4.4 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 2020 en het overzicht van baten en lasten 2020.

Algemeen

De jaarrekening wordt opgesteld ingevolge artikel 197 van de gemeentewet. Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de voorschriften in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) geïmplementeerd.

De jaarrekening is conform de begroting 2020 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 is ingericht conform het BBV.

Voor wat betreft de programmaverantwoording is aansluiting gezocht bij de programmabegroting 2020 van de gemeente Vlissingen. Dit houdt in dat in het jaarverslag een programmaverantwoording is opgenomen en een verantwoording over de paragrafen. Daarnaast is verantwoording afgelegd over belangrijke projecten zoals grondexploitaties.

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 worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in aanmerking genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De vennootschapsbelasting is enkel van toepassing op het resultaat op het bedrijfsafval en bedraagt 20%.

Aan de producten wordt geen overhead toegerekend; deze wordt apart opgenomen.

Het resultaat van de jaarrekening van de gemeente Vlissingen wordt opgenomen bij of onttrokken uit het eigen vermogen. Op basis van het resultaat wordt door het college van Burgemeester en Wethouders aan de raad een voorstel gedaan voor dekking (bij een nadelig saldo) c.q. besteding (bij een voordelig saldo).

Dividend

Dividendopbrengst van deelnemingen worden als bate opgenomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend 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 wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden. Op grond van het bovenstaande is er een voorziening getroffen voor de wachtgeld van de voormalige wethouders.

Eigen bijdrage CAK

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De

informatie van het CAK (om privacyredenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever 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 door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Algemene uitkering

De algemene uitkering wordt opgenomen op basis van accres conform septembercirculaire van jaar t. Er wordt geen voorziening of overlopend actief op naar aanleiding van berichtgeving over de verwachte afrekening die in meicirculaire t + 1 verwerkt.

Balans

Immateriële vaste activa

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

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

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

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa 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 worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

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 in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

Investerings in de 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.

Vorraden

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 winstgevende grondexploitatie.

Voor verliesgevende 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.

4.5 TOELICHTINGEN OP DE BALANS

Vaste activa

Hieronder ziet u een overzicht van de vaste activa per 31 december 2020.

Bedragen x € 1.000	Boek- waarde per 1 januari 2020	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boek- waarde per 31 december 2020

Immateriële vaste activa

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

De immateriële vaste activa is als volgt te specificeren:

Bedragen x € 1.000	Boek- waarde per 1 januari 2020	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde per 31 december 2020
		+	-/-	-/-	-/-	
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	8.197	-	3.237	720	-	4.240
Totaal	8.197	-	3.237	720	-	4.240

De vermindering betreft de afboeking van de bijdrage van de gemeente aan de Provincie Zeeland inzake de Marinierskazerne. In het kader van de compensatie van de overheid voor het niet doorgaan van de Marinierskazerne heeft de gemeente de bijdrage vergoed gekregen.

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

Bedragen x € 1.000	Boek- waarde per 1 januari 2020	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boek- waarde per 31 december 2020
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	82.994	6.966	6	4.577	43	85.334
Vervoermiddelen	1.424	361		387		1.398
Machines en installaties	899	58		142		815
Overige mat. vaste activa	203	115	10	66		242
Totaal	134.197	9.015	437	7.165	43	135.567

Onder de post gronden en terreinen is voor een boekwaarde van €1.137.000 aan gronden in erfpacht opgenomen.

In de vermeerderingen zijn ook de posten inzake de ontvlechting van bovenwijkse voorzieningen opgenomen. Zie hiervoor ook de toelichting op de mutaties bij grond-, weg en waterbouwkundige werken.

De diverse soorten materiële vaste activa worden als volgt afgeschreven:

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 (Sloeburg)	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 2020	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boek- waarde per 31 december 2020
Totaal	134.197	11.465	2.887	7.165	43	135.567

Van de investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut betreft voor een boekwaarde van € 25.375.000 (v.j. € 28.704.000) van investeringen van voor 1 januari 2017.

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:	
Erfpachtgrond Pr. Hendrikweg 4	92
	92
De vermindering betrof:	
Gronden Visodeweg	138
	138

	Bedragen * € 1.000
Bedrijfsgebouwen	
De vermeerdering betrof:	
Klimaatbeheersing Atrium stadhuis	43
Begeleid aanbested Scholen Souburg-Zuid	93
Gunning tijd. huisvesting scholen Souburg-Zuid	464
Klimaatbeheersingssysteem Stadhuis	409
Voorbereiding nieuwbouw Stadsbeheer	111
Voorb. nieuwb scholen en gymz Soub z	303
	1.423
De vermindering betrof:	



	Bedragen * € 1.000
Brandtrap De Tweemaster	5
De Burcht (kozijnen)	28
Kameleon vern. dakbed.	4
Onderhoud De Burcht en Het Vlot binnenstad	15
Wissel/Burcht binnenaftimm.	6
2-klassige kleuterschool De Burcht	26
Aanpassen gebouw J.H. van Daleschool	13
De Burcht ren toiletgroepen	29
De Burcht verv dakbedekk.	2
Tweemaster OBO radiatoren	10
Nieuwbouw P Louwerseschool	56
P Louwerseschool voorber. nieuwbouw	1
Kameleon vern. dakbed.	3
Verv.leidingen CV-installer.Kameleon	14
Verv.leidingen/radiatoren D.Burcht	48
Vern dakr/w.afvoer/ Tweemaster	3
Herinr Willem III-kazerne theater	20
	283

	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	4.893
Riolering	3.582
Onttrekkingen aan de Tariefegalisatievoorziening GRP	-2.450
Herinrichting Verkuijl Quakkelstraat	5
Herinrichting Mercuriusweg	26
Ondergrondse afvalopslag	181
Herinrichting Voltaweg-Marconiweg	15
Herinrichting Bloemenbuurt	35
Herinrichting Ravesteynplein	493
Herinrichting Oude Veerhavenweg - Pr. Hendrikweg	71
Herinrichting Lange Zelke	6
Voorb. integrale aanpak Boulevard-binnenstad	12
Herinrichting Coosje Buskenstraat	88
Verkeersmaatregelen	9
	6.966
De verminderingen betreffen:	
Herinrichting Ravesteynplein (bijdrage kosten)	6
	6
De bijdrage van derden zijn:	
Verkeersmaatregelen GVVP (subsidie Project SARCC)	4
Herinrichting Coosje Buskenstraat eo (subsidie Project SARCC)	39



	Bedragen * € 1.000
	43

	Bedragen * € 1.000
Vervoermiddelen	
De vermeerdering betrof:	
Diversen aanhangwagen/waterwagen	19
Huisvuilwagen AF9	210
Veegmachine SO9	132
	361

	Bedragen * € 1.000
Machines, apparaten en installaties	
Betreft de voor de uitvoering van gemeentelijke taken benodigde machines, duurzame gebruiksapparatuur en installaties. De vermeerderingen betreffen:	
Diverse investeringen in rioolgemaal	58
	58

	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	88
Parkeervergunningenapplicatie	27
	115
De verminderingen betreffen:	
Herinr Willem III-kazerne	3
Vervangen BRP-applicatie	7
	10



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 2020	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Herrubri- cing naar kortlopend	Boekwaarde per 31 december 2020

De kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen zijn als volgt te specificeren:

Bedragen x € 1.000	aantal aandelen	aandelen %	Boekwaarde per 31 december 2020
Holding Zeeuwse Visveilingen B.V.	1.985.013	65,00%	1.985
N.V. PZEM	880	5,76%	399
BNG Bank N.V.	70.536	0,07%	176
Stadsgewestelijk Zwembad B.V.	20	50,00%	9
Dataland B.V. certificaten	25.400	-	3
N.V. Economische Impuls	3.023	2,02%	3
North Sea Ports SE	-	8,33%	-
Veiligheidscentrum Zeeland B.V. (VCZ)	150	100,00%	-
Gemeentelijke Vervoerscentrale B.V.	2.000		-
			2.575

4.

JAARREKENING 2020

Leningen aan overige verbonden partijen en overige langlopende leningen

Activasoort	Boek- waarde per 1 januari 2020	Opname tijdens het jaar	Aflossing tijdens het jaar	Boekwaarde per 31 december 2020
Leningen aan overige verbonden partijen (VCZ)	375	-	-	375
Voorziening voor lening VCZ	-375			-375
	-	-	-	-
Overige langlopende leningen (m.n. startersleningen)	1.432	20	2	1.450
	1.432	20	2	1.450

Voor de verstrekte startersleningen wordt een rentevergoeding ontvangen. Met het ontvangen rentebedrag wordt de starterslening opgehoogd, zodat anderen in aanmerking kunnen komen voor een starterslening. Het ontvangen rentepercentage is afhankelijk van het moment waarop de lening is verstrekt. Als zekerheid worden alle startersleningen verstrekt 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 worden 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 2020	147.353	-148.209	-856	11	-845
Vermeerderingen	15.390	-	15.390	-	15.390
Verminderingen	-10.646	-	-10.646	-4	-10.650
Mutatie voorziening verliesgevende grondexploitaties	-	5.379	5.379		5.379
Boekwaarde per 31 december 2020	152.097	-142.830	9.267	7	9.274
Grondexploitaties met negatieve boekwaarde na voorziening			5.823		5.823
Per saldo opgenomen			15.090	7	15.097

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten van februari 2020 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.

4.

JAARREKENING 2020

Het college hanteert de volgende algemene uitgangspunten ten aanzien van haar schattingen:

	2020		2021		2022		2023		2024		2025		2026 en verder	
	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud
Indexering kosten scenario midden	1,35%	2,60%	1,50%	1,75%	2,00%	1,75%	2,00%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Indexering kosten scenario laag	1,35%	2,60%	1,50%	1,75%	2,00%	1,75%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Indexering opbrengsten scenario midden	2,00%	1,50%	0,50%	1,50%	1,25%	1,50%	1,25%	1,50%	2,00%	1,50%	2,00%	1,50%	2,00%	1,50%
Indexering opbrengsten scenario laag	2,00%	1,50%	0,50%	1,50%	1,25%	1,50%	1,25%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Rente Scheldekwardier	3,39%	3,39%	3,00%	3,07%	2,92%	3,00%	2,55%	2,73%	2,05%	2,32%	2,05%	2,27%	2,60%	2,27%
Rente overige grondexploitatie	2,28%	2,28%	2,23%	2,28%	2,15%	2,28%	1,95%	2,28%	1,99%	2,28%	2,05%	2,28%	2,60%	2,28%

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 2020 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- 2019	Toename. 2020	Afname 2020	Boekw. 31-12- 2020	Nog te maken kosten	Nog te reali- seren opbr.	Eind- waarde
Majeure projecten							
Scheldekwardier	105.835	9.863	-5.678	110.020	48.469	-64.449	94.040
Uitbreidings- en inbreidingslocaties							
Souburg Noord	8.092	504	-308	8.288	6.342	-14.798	-168
Claverveld	4.180	1.701	-2.056	3.825	3.770	-10.344	-2.749
Beatrixlaan	-313	300	-304	-317	110	-25	-232
Lammerenburg III (deel noordrand)	154	43	-	197	166	-1.070	-707
Bedrijventerreinen							
Kenniswerf fase 1	9.383	361	-1	9.743	2.713	-1.899	10.557
Kenniswerf fase 2	3.847	273	-30	4.090	2.142	-2.812	3.420
Kenniswerf fase 3	1.220	225	-505	940	2.649	-2.294	1.295
Kenniswerf fase 4	-1.295	620	-730	-1.405	1.751	-1.948	-1.602
Bedr. Souburg fase 1	1.903	61	-	1.964	81	-1.312	733
Bedr. Souburg fase 2	5.008	458	-576	4.890	4.279	-10.155	-986
Overige locaties							
Spuikom	5.974	152	-	6.126	1.196	-2.230	5.092
Vrijburg-West	3.657	85	-	3.742	132	-423	3.451
Nog uit te voeren vanuit afgesloten exploitaties	-	-106	100	-6	106	-100	-
Totaal onderhanden werk (grex)	147.645	14.540	-10.088	152.097	73.906	-113.859	112.144



Bedragen x € 1.000	Boekw. 31-12- 2019	Toename. 2020	Afname 2020	Boekw. 31-12- 2020	Nog te maken kosten	Nog te reali- seren opbr.	Eind- waarde
Verlengde Bonedijkestraat	49	56	-105				
Buitenhaven 3	-341	794	-453				
Totaal opgeleverde werken	-292	850	-558				
Totaal	147.353	15.390	-10.646	152.097			

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 2020 van € -142,8 mln (v.j. € -148,2 mln tegen eind waarde).

De specificatie van de voorziening grondexploitaties en de splitsing voor de balans is als volgt:

Bedragen x € 1.000	Boekw. 31-12- 2020	Verlies- voorziening	Risico- reservering	Totaal voor- ziening	Per saldo	Debet op balans	Credit op balans
Majeure projecten							
Scheldekwartier	110.020	94.040	17.262	111.302	-1.282		-1.282
Uitbreidings- en inbreidingslocaties							
Souburg Noord	8.288	-	1.691	1.691	6.597	6.597	
Claverveld	3.825	-	-	-	3.825	3.825	
Beatrixlaan	-317	-	-	-	-317	-317	
Lammerenburg III (deel noordrand)	197	-	-	-	197	197	
Bedrijventerreinen							
Kenniswerf fase 1	9.743	10.557	1.963	12.520	-2.777		-2.777
Kenniswerf fase 2	4.090	3.419	1.592	5.011	-921		-921
Kenniswerf fase 3	940	1.294	346	1.640	-700		-700
Kenniswerf fase 4	-1.405	-	-	-	-1.405	-1.405	



Bedragen x € 1.000	Boekw. 31-12- 2020	Verlies- voorziening	Risico- reservering	Totaal voor- ziening	Per saldo	Debet op balans	Credit op balans
Bedr. Souburg fase 1	1.964	733	212	945	1.019	1.019	
Bedr. Souburg fase 2	4.890	-	-	-	4.890	4.890	
Overige locaties							
Spuikom	6.126	5.092	1.177	6.269	-143		-143
Vrijburg-West	3.742	3.451	-	3.451	291	291	
Nog uit te voeren vanuit afgesloten exploitaties	-6	-	-	-	-6	-6	
Totaal	152.097	118.586	24.243	142.829	9.268	15.091	-5.823



Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar betreffen:

Bedragen * € 1.000	2020	2019

De gehele vordering op Stichting Innovatie Bibliotheek Vlissingen van € 1.298.000 (v.j. € 1.105.000) is voorzien.

Jaarlijks worden de debiteuren geactualiseerd. Het gedeelte dat als dubieus wordt aangemerkt, wordt gecorrigeerd 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	2020	2019
ABN-AMRO (Zeemans-en vissersbeurs)	-	6
Kas	16	30
	16	36

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).

Dit betreffen:

Bedragen * € 1.000	2020	2019
<i>Rijk</i>		
Ministerie BZK - bijdrage Artikel 12	10.363	13.286
Ministerie VWS - SPUK	88	-
Ministerie SZW - vangnetregeling	36	899
	10.487	14.185
<i>Overige Nederlandse overheidslichamen</i>		
Diverse gemeenten	115	315
Waterschap	53	56
Gemeentelijke Vervoerscentrale Zeeland	42	-
Samenwerking Belastingen Walcheren en Schouwen-Duiveland	35	24
Gemeente Middelburg	35	14
OLAZ	34	23
Gemeente Veere	29	242
Orionis	16	529
GGD/Inkooporganisatie JZ	-	14
Overig	-	11
	359	1.228
<i>Overige</i>		
CZW - MO/VO/BW	2.242	2.908
Diverse gemeentelijke belastingen	624	207
Verkoopsom(men)	113	222
BNG - dividend 2019	89	-
Pier 7	54	-
CAK - eigen bijdragen WMO en BW	36	326
Diverse zorgverleners	14	-
Afrekening belparkeren 2019	-	49
Diverse nutsbedrijven	-	42
L'escaut - bijdrage buurtbemiddeling	-	39
Overig	41	54
	3.213	3.847
	14.059	19.260



Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren
Dit betreffen:

Bedragen * € 1.000	2020	2019
Léscout - huur	89	-
VNG - contributie	67	64
Zeeuwsland - huur	54	-
Veiligheidshuis - bijdrage	29	28
BWast - levering containers	23	-
SEC - kwartaalvergoeding catering	16	16
Alles over groen beheer - bestek	14	-
Vrijburgbad - subsidie	3	105
Unit4 - licenties Coda	-	65
Hewlett-Packard - lease	-	51
BZK - Kosten gebruik GVOP 2020	-	10
Overig vooruitbetaald	71	36
	366	375

Vaste passiva

De passivazijde van de balans geeft aan hoe de bezittingen (activa) zijn gefinancierd. De vaste activa per 31 december 2020 ad € 159,0 mln. (incl. de netto voorraad bouwgrond ad € 15,1 mln) zijn volledig gefinancierd met vreemd vermogen. In totaal is er voor € 186 mln. aan aangetrokken geldleningen. Dit betekent dat wij per 31 december 2020 een financieringstekort hebben van afgerond € 27 mln. (2019: € 43 mln). De grootste oorzaak is de bouwgrondexploitaties.

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	Bestemmings-reserve	Gerealiseerd resultaat	Voor-zieningen	Geld-leningen	Totaal
Stand per 1 januari 2020	-111.512	8.681	16.276	38.865	204.774	157.084
Toevoegingen	17.763	13.542	-	3.969	10.000	45.274
Onttrekkingen, aanwending of aflossing	-16.995	-7.357	-	-14.045	-28.877	-67.274
Bestemming resultaat 2019	16.276	-	-16.276	-	-	-
Gerealiseerd resultaat 2020	-	-	23.857	-	-	23.857
Stand per 31 december 2020	-94.468	14.866	23.857	28.789	185.897	158.941

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 2020 € -70,6 mln. Ten opzichte van de stand bij aanvang van het boekjaar betekent dit een mutatie van € -24,6 mln.

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.

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 2020. 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 2020 bedraagt € 94,5 mln. negatief. Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

(bedragen x € 1.000)	Raadsbesluit	Bedragen
Stand per 1 januari 2020		-111.512
Tekort primaire begroting	RV1137935	-13.115
Budgetoverheveling 2019	RV1150357	-1.323
1e berap saldo sociaal domein	RV1211086	-343
1e berap saldo eigen risico deel	RV1211086	-21
1e berap	RV1211086	-1.000
Interventie instandhoudingsbijdrage 2020	RV 1165980	-77
Budgetoverheveling uit jaarrekening 2019	RV 1212685	-247
1e begrotingswijz Orionis	RV 1187398	-30
2e herziening grexten 2020	RV 1246313	-839
Voordeling saldo jaarrekening 2019	RV 1212685	16.276
Prim begr bijdrage art 12 2020	RV1137935	6.000
Prim begr egen bijdr art 12	RV1137935	2.633
1e berap verhoging bijdrage art 12 2020	RV1211086	1.000
2e berap saldo soc domein	RV1255572	653
2e berap saldo eigen risico	RV1255572	878
2e begrotingswijz Orionis	RV1252996	93
2e begrotingswijz Orionis art 12	RV1252996	250
2e begrotingswijz Orionis Rijksb par	RV1252996	336
2e berap	RV1255572	1.100
Budgetoverheveling 2020	RV1257597	4.820
Stand per 31 december 2020		-94.468

Bestemmingsreserves

Overige bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn ten opzichte van 2019 met € 6,2 mln. gemuteerd tot € 14,9 mln. Het verloop van de bestemmingsreserves is in onderstaand overzicht opgenomen met de reden waarom deze zijn gevormd.

Overzicht reserves	Stand per 01/01/20	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31/12/20
(bedragen x € 1.000)				
Algemene reserve	-111.512	34.039	16.995	-94.468
Bestemmingsreserve				
Reserve Grondexploitatie	-	1.496	1.496	-
Reserve geluidssaneringen	754	-	-	754
Reserve Bommenruiming	2.078	-	-	2.078
Reserve Ouderenhuisvesting	233	-	9	224
Res marit en/of cult hist evenem/act	-	25	-	25
Reserve Wind in de zeilen	-	7.300	4.117	3.183
Reserve Sociaal Domein	-	-	-	-
Reserve Centrum Taken	4.502	4.350	1.554	7.298
Reserve Revitalisering accommodaties	97	371	17	451
Reserve frictiekosten boventalligen	153	-	153	-
Reserve frictiekosten overig	864	-	11	853
Totaal Bestemmingsreserves	8.681	13.542	7.357	14.866
Gerealiseerd resultaat 2020 resp. 2019	16.276	23.857	16.277	23.856
Eigen vermogen	-86.555	71.438	40.629	-55.746

De toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves hebben een incidenteel karakter.

Toelichting mutaties per reserve

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 Geluidssaneringen

Deze reserve is in 2019 gevormd bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2018 (RV 1120640 Jaarstukken 2018) voor een bedrag van € 754.000 uit de vrijgevallen ISV-gelden. De reserve is gevormd voor verplichtingen voor geluidsoverlast.

Deze reserve zal ingezet worden voor het aanbrengen van geluidsreducerend asfalt op de Sloeweg in 2021 conform raadsvoorstel 1225702.

Reserve bomruimingen

Deze reserve is ingesteld voor het opsporen en ruimen van conventionele explosieven uit Wereldoorlog II binnen de diverse grondexploitaties.

In deze reserve zijn in 2020 geen mutaties geweest.

Reserve ouderenhuisvesting

Deze reserve is ingesteld om projecten in het kader van verbetering van ouderenhuisvesting te realiseren. In het kader van het artikel 12-traject is in de beschikking over 2016 voorgeschreven dat deze reserve moeten worden besteed voor het zorgcentrum Oranjeplein.

Conform raadsvoorstel 1200864 zijn de huurlasten van de tijdelijke huisvesting Tweemasten / Kameleon 2020, € 9.000, ten laste van de reserve ouderenhuisvesting gebracht.

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. In 2020 is de toevoeging van € 25.000 aan deze reserve toegevoegd.

Reserve Wind in de zeilen

Conform raadsvoorstel 1247548 is besloten bij de vaststelling van de programmabegroting 2021 tot vorming van de bestemmingsreserve Wind in de Zeil (WIZ). Van de ontvangen middelen uit het compensatiepakket voor het niet verhuizen van de Marinierskazerne naar Vlissingen, groot € 7,3 mln., resteert na onttrekkingen groot € 4,1 mln., nog een bedrag voor 2020 van € 3,2 mln. De onttrekkingen bestonden uit:

- a. inhuur compensatietraject (€ 0,1 mln).
- b. regiobijdrage (3,3 mln).
- c. compensatie Souburg II (€ 0,7 mln).

Reserve Sociaal Domein

Deze reserve is in 2016 ingesteld (raadsvoorstel 701408) en is bedoeld voor het egaliseren van de jaarlijkse tekorten of overschotten en als weerstandscapaciteit voor de aanwezige risico's binnen het Sociaal Domein. Daarnaast worden uit deze reserve preventieactiviteiten gedaan om kosten in de toekomst te besparen. De maximale hoogte van de reserve is € 6 mln., hetgeen neer komt op ca. 10% van de toenmalige integratie-uitkering Sociaal Domein. 10% is tevens de norm die doorgaans wordt gehanteerd bij de door de gemeente gesubsidieerde instellingen.

Deze reserve kan vrijvallen in 2020. Er zijn mutaties geweest in 2020 en er resteert geen saldo meer.

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, € 4.350.000, is als volgt opgebouwd:

- PGB bestedingen beschermd wonen 2020 € 651.000.
- Hogere eigen bijdrage beschermd wonen 2020 € 331.000.
- Niet bestede middelen beschermd wonen 2020 € 2.293.000.
- Niet bestede middelen vrouwenopvang 2020 € 1.075.000.

De onttrekking aan de reserve Centrumtaken, € 1554.000, is als volgt opgebouwd:

- Afrekening PGB bestedingen beschermd wonen 2019 € 11.000.
- Verlaging vordering niet bestede middelen beschermd wonen 2020 € 724.000.
- Verlaging vordering niet bestede middelen vrouwenopvang 2020 € 119.000.
- Claim zorgaanbieder beschermd wonen € 700.000.

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 frictiekosten van het betreffende jaar (jaarplan). Een eventueel voorstel aan de raad tot bijstelling van deze frictiekosten vindt

De toevoeging aan de reserve betreft de boekwinst van gemeentelijke panden(voormalige Jozefschool) ad € 371.000.

De onttrekking betreft de kosten voortvloeiende uit het jaarplan accommodaties 2020 ad € 17.000.

Reserve frictiekosten boventalligen

Deze reserve is in 2018 gevormd bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2017 (RV 1024061 Jaarstukken 2017) voor een bedrag van € 926.000. De reserve is gevormd voor verplichtingen voor boventallig personeel van de bibliotheek welke niet zijn meegegaan naar de Zeeuwse Bibliotheek (ZB) en waar geen ander werk voor is binnen de gemeente. De reserve is in 2020 vrijgevallen (€ 153.000).

Reserve Frictiekosten Overige

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 Frictiekosten overig van € 1,2 mln. mag worden gevormd voor frictiekosten voor de bezuinigingstrajecten. De onttrekking € 11.839 betreft frictiekosten voor het strand.

Nog te bestemmen resultaat

Jaarlijks wordt het uit de jaarrekening blijken 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 en 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 2020

Overzicht voorzieningen	Stand per 01/01/20	Toevoeging	Vrijval/ herrubricering	Aanwending	Stand per 31/12/20
(bedragen x € 1.000)					
Verliesvoorziening grondexploitaties					
Verliesvoorziening grondexploitaties	16.527	-	10.704	-	5.823
Totaal	16.527	-	10.704	-	5.823
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Voorziening pensioenbijdr. Wethouders	4.635	402	-	192	4.845
Voorziening wachtgeld oud-bestuurders	92	-	-	77	15
Voorziening spaarverlof	44	-	-	44	-
Voorziening WW	-	100	-	-	100
Voorziening precario kabels en leidingen	2.568	633	-	-	3.201
Voorziening frictiekosten bibliotheek en muziekschool	905	-	-	327	578
Totaal	8.244	1.135	-	640	8.739
Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is					
Voorziening achterstallig onderhoud	7.938	-	-	226	7.712
Voorziening Tariefegalisatie GRP	5.992	2.781	-	2.450	6.323
Totaal	13.930	2.781	-	2.676	14.035
Onderhoudsvoorzieningen					
Voorziening onderhoud Muzeum	164	53	-	25	192
Totaal	164	53	-	25	192
TOTAAL voorzieningen	38.865	3.969	10.704	3.341	28.789

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 wethouders-pensioenen bij pensionering.

De aanwending betreft:

De uitbetaling van de pensioenbijdrage aan oud-wethouders voor € 192.000.

De toevoeging betreft:

De toevoeging aan de voorziening als gevolg van de herberekening van de pensioen voor € 402.000. De herrekening is voornamelijk het gevolg van aanpassing van de actuariële rente en de aanpassing naar nieuwere sterftetafels.

Voorziening wachtgeld oud-bestuurders

Deze voorziening betreft de verplichtingen inzake het uitbetalen van wachtgeld aan oud-bestuurders conform het BBV.

De aanwending 2020, € 77.000, betreft de uitbetaling van de wachtgeldverplichting van oud-bestuurders.

Voorziening spaarverlof

Deze voorziening is bestemd voor de verplichting van salarisbetaling aan medewerkers die hun ADV-verlof hebben opgespaard en dit in de toekomst zullen opnemen.

Het restant van deze voorziening, € 44.000, is in 2020 ingezet voor salarisbetaling aan een oud-personeelslid.

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 € 99.784.

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 2019 voor in totaal € 3.201.000 welke wellicht terugbetaald dient te worden.

De toevoeging, € 633.000, betreft de geïnde precariobelasting voor kabels en leidingen in 2020.

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 uittreedssom van de GR Muziekschool in het kader van bezuinigingen op cultuur.

Onttrekking 2020 voor de salarislasteren oud-ambtenaren i.v.m. behoud oude rechten € 327.000.

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 art-12 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.

Onttrekking 2020, € 226.000, voor achterstallig onderhoud wegen.

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 2020, € 2.781.000, betreft de toevoeging aan de voorziening waarbij is uitgegaan van 100% kostendeckendeheid. De onttrekking 2020€ 2.450.000, 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.

De toevoeging 2020, € 53.000, conform verwachte, toekomstige onderhoudsuitgaven. De onttrekking in 2020, € 25.000, betreft de kosten voor uitvoering van onderhoudswerkzaamheden.

VASTE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD VAN 1 JAAR OF LANGER

Onderstaand het verloop van de langlopende schulden.

Bedragen x € 1.000	Onderhandse leningen van:			Overige	Totaal
	binnen landse banken en overige fin. instellingen	binnen-landse bedrijven	buiten-landse instellingen	Overige	
Stand per 1 januari 2020	193.642	444	10.000	688	204.774
Opgenomen	10.000	-	-	-	10.000
Afgelost	-18.869	-38	-10.000	-	-28.907
Mutaties	-	-	-	30	30
Stand per 31 december 2020	184.773	406	-	718	185.897

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 € 6,8 mln.

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	2020	2019
Kasgeldlening	-	10.000
Banksaldi	7.787	2.861
Overige schulden	4.469	6.632
Totaal	12.256	19.493

De post overige schulden betreft de algemene crediteuren.



Overlopende passiva

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 zijn als volgt te specificeren:

Bedragen * € 1.000	2020	2019
Rente vaste geldleningen	3.443	4.044
Loonheffing december	1.708	1.486
Zeeuwse gronden	700	-
Orionis	787	1.635
Pensioenpremie	342	289
CZW - eigen bijdragen	281	1.282
Ministerie van BZK	177	-
BAM	174	-
OLAZ	164	161
GVL vervoercentr ZLD	130	156
Aannemingsbedrijf Lin	128	-
Diverse scholen	104	-
Middelburg - I&A	101	7
Belastingdienst	79	-
Buro Maandag	63	-
Oomen	62	-
Jeugdhulp Zeeland	48	1.257
Diverse zorgaanbieders	27	603
Porthos	-	734
Zeeuws Archief	-	131
Sagro - sloopkosten / sanering	-	108
Uittreedsom GR Muziekschool	-	425
Overige nog te betalen bedragen	2.229	2.037
	10.747	14.355

4.

JAARREKENING 2020

Het verloop van de voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen is van het Rijk, Niet Rijk en Overige:

Naam uitkering (Bedragen * € 1.000)	Saldo per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Saldo 31-12-2020
				29
Won B Geluidsan Oost-Souburg		94	2	92
Won B Geluidsan Van Dishoeckstraat		25	2	23
	520	428	32	916
<i>Niet-Rijk</i>				
Prov.Zld. Subs.Proj.Vesta Duurzaamh.		9		9
		9		9
<i>Overige</i>				
Zeemanserve	6		6	
	6		6	
Totaal	526	437	38	925

De overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen betreffen:

Bedragen * € 1.000	2020	2019
Timmerfabriek	100	-
Ministerie van BZK	78	-
Orionis	14	13
CZW	-	40
Middelburg	-	26
Overige vooruitontvangen bedragen	21	8
	213	87

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 2020€ 837mln. Hiervan is € 139 mln. 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	Garantiebedrag 31-12-2020	Garantiebedrag 31-12-2019
1	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	25	100%	143.540	139.284	131.167
	Nationaal Restauratie Fonds	5	100%	287	145	226
2	Waarborgfonds voor de Sport	7	50%	729	132	153
3	Gemeentelijke Hypotheek Garantie	125	100%	7.580	1.651	2.647
4	Regionaal Pedagogisch Centrum Zeeland	-	100%	-	-	1.787
	Stadsgewestelijk Zwembad	1	50%	16.000	10.160	10.990
	WarmCO2, voorheen Zeeland Seaports	2	100%	65.000	65.000	65.000
	North Sea Port, voorheen Zeeland Seaports	6	100%	620.631	619.587	620.631
5	Overige met recht hypotheek	4	100%	2.854	1.485	1.554
6	Overige onbekend of met recht hypotheek	1	100%	41	7	8
Totaal		176		856.662	837.451	834.163

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. 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.
6. 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.
- 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 hét jaar 2019 dient het saldo van de saneringsbegroting van € 0,664 miljoen gebruikt te worden ter aanvulling van de algemene reserve.
- Zolang Vlissingen een artikel 12-uitkering uit het gemeentefonds ontvangt, blijft de artikel 12-status voor Vlissingen van kracht.
- Op grond van de afgesloten exploitatieovereenkomst met betrekking tot Haven de Ruijter hebben wij de verplichting om driemaal de haven uit te baggeren. In 2001 is de haven voor de 1e maal uitgebaggerd, in 2011 voor de 2e maal. De verplichting om nog 1 maal te baggeren is niet in de balans opgenomen, omdat nu niet is aan te geven wanneer dit weer nodig is.
- De gemeente heeft operational lease verplichtingen voor hardware. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 826.000 voor 2020 aflopend tot nihil in 2026.
- De gemeente Vlissingen heeft leaseverplichtingen voor het wagenpark
- 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 Muzeum 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 31-12-2020: € 220.779 (2019: € 227.993) .
- De gemeente Vlissingen heeft 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 € 1.050.260 (prijspeil 2020).
- De gemeente Vlissingen heeft 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 € 648.903 (prijspeil 2020).
- De gemeente heeft 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 € 140.000 (prijspeil 2020).
- De gemeente Vlissingen heeft 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 € 105.648 (prijspeil 2020).

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

4.6 OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Op grond van artikel 19, lid c en art 28 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten bevat de toelichting op de programmarekening ten minste een overzicht van de incidentele baten en lasten.

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.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Werkelijk
LASTEN	
<i>Programma Leefbaarheid</i>	
Er is meer afval ingezameld	153
<i>Programma Bestuur</i>	
Bijdrage pensioenvoorziening wethouders	252
Incidentele lasten	405
<i>Dotaties reserves</i>	
Algemene reserve	17.763
Bestemmingsreserves	13.728
Dotaties reserves	31.491
Totaal lasten	31.896
BATEN	
<i>Programma Leefbaarheid</i>	
Openbaar groen en openlucht recreatie. Achterstand uitvoering	328
Lagere afwaardering diverse onderwijsgebouwen	313
Lagere kosten bommenregeling	109
Er is ondanks corona meer geparkeerd dan voorzien	147
Geen actueel onderhoudsplan Havens	428
Diverse effecten huren / spuk / BTW sportaccomodaties	175
Minder uitvoeringsactiviteiten milieubeheer	105
<i>Programma Aantrekkelijke stad</i>	
Citymarketing pas medio zomer opgestart	112
Minder activiteiten en promotie binnenstad	84
Vrijval risicoreserve grondexploitatie	5.128
Winstnemingen en afsluiting diverse grondexploitaties	1.586
Herziening grondexploitaties	1.214
Nog niet besteed groot onderhoud molen de Pere en Oranjemolen	122
Minder inhuur externe kennis en expertise o.a Markaz	445
Implementatie omgevingswet	427
Markaz Compensatie	103
<i>Programma Sociale Samenhang</i>	
Minder maatwerk voorzieningen WMO	244
Diverse activiteiten binnen Samenkracht en participatie	287
Minder cliënten bij Dagbesteding	105



Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Werkelijk
Coronacompensatie Geëscaleerde zorg	1.200
<i>Programma Bestuur</i>	
Niet bestede kapitaallasten door niet realiseren van investering ten behoeve van Art 12	480
Extra corona middelen	534
Meer opbrengsten toeristen belasting	97
Extra aanvullende uitkering Art 12 over 2019	10.363
Compensatiepakket corona in Algemene uitkering	974
Overige bijstellingen gemeentefonds	329
Onvoorzien	183
Incidentele baten	25.622
<i>Onttrekking reserves</i>	
Algemene reserve	16.995
Bestemmingsreserves	6.843
Onttrekking reserves	23.838
Totaal inkomsten	49.460
Saldo baten en lasten incidenteel	-17.564

Voor de toelichting op de incidentele baten en lasten wordt verwezen naar Hoofdstuk 4.8 Toelichting op het overzicht van baten en lasten.

4.7 POST ONVOORZIEN EN 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 wordt cijfermatig het verloop in 2020 weergegeven.

Onvoorzien		
		Bedrag (* 1.000)
Opgenomen in begroting 2020		230
Verhoging bijdrage RUD-Zeeland 2020	RV1162766	-18
Kosten onderzoek PFAS	RV1180063	-30
Restant per 31-12-2020		182

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.

4.

JAARREKENING 2020

In onderstaand overzicht zijn de gegevens van de topfunctionarissen opgenomen.

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:		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.172	79.641
Beloningen betaalbaar op termijn	20.550	13.976
Subtotaal	147.722	93.617
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000	180.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	147.722	93.617
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019		
	M. van Vliet	F. Vermeulen
Functiegegevens	directeur / secretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling	geheel 2019	geheel 2019
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,90
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging:		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.889	77.046
Beloningen betaalbaar op termijn	20.002	12.876
Subtotaal	139.891	89.922
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000	174.600

4.8 TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

LEEFBAARHEID

Wat heeft het gekost?

In het onderstaande overzicht zijn 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	Lasten	Baten	Verschil	
			(A)			(B)	
							(A-B)
Verkeer en vervoer	8.967	813	8.154	9.153	634	8.519	-365
Afval	4.854	7.195	-2.341	5.032	7.220	-2.188	-153
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.779	238	3.541	3.452	239	3.213	328
Onderwijshuisvesting	4.240	352	3.888	3.739	164	3.575	313
Crisisbeheersing en brandweer	3.481	81	3.400	3.479	81	3.398	2
Openbare orde en veiligheid	1.549	-8	1.557	1.485	37	1.448	109
Parkeren	1.254	-	1.254	1.245	-	1.245	9
Parkeerbelasting	-	2.415	-2.415	-	2.562	-2.562	147
Economische havens en waterwegen	654	90	564	336	200	136	428
Sportaccommodaties	2.050	437	1.613	2.170	652	1.518	95
Riolering	5.324	7.332	-2.008	5.300	7.363	-2.063	55
Milieubeheer	1.429	62	1.367	1.303	41	1.262	105
Begraafplaatsen en crematoria	498	486	12	494	473	21	-9
Saldo van baten en lasten	38.079	19.493	18.586	37.188	19.666	17.522	1.064
Mutaties reserves							
Mutaties reserves Leefbaarheid	-	10	-10	-	-	-	-10
Gerealiseerde resultaat	38.079	19.503	18.576	37.188	19.666	17.522	1.054

Toelichting op het resultaat

In onderstaande tekst wordt het resultaat (laatste kolom) toegelicht. Binnen een product kan het resultaat uit meerdere (grote en kleine) mutaties bestaan. Het kan daarom voorkomen dat de toelichting niet één op één aansluit met het bovenstaande overzicht. Uitgangspunt is dat posten groter of gelijk aan € 25.000 worden toegelicht.

Verkeer en Vervoer Nadeel € 365.000

De exploitatiekosten betreffende het onderhoud in het programma verkeer en vervoer overschrijden de planning

- Het budget wegbeheer bruggen laat een overschrijding zien van € 388.900. Door een benodigde spoedreparatie aan de Sloebrug zijn er reparatiewerkzaamheden uitgevoerd welke niet waren voorzien en zijn onderhoudswerkzaamheden welke gepland stonden in 2021 naar voren gehaald.
- Diverse overige budgetten onderschrijden de begroting per saldo met € 23.900

Afval Nadeel € 153.000

Totale overschrijding van € 153.000 wordt als volgt verklaard:

- Corona heeft een forse impact gehad op het (grof en fijn) huishoudelijke afval. Dit heeft geleid tot het overschrijden van het budget € 79.600 (inzameling huishoudelijk afval) en €63.900 (milieustraat). Dit wordt veroorzaakt doordat mensen thuis zijn komen te zitten ten gevolge van de coronamaatregelen. Deze tijd hebben ze goed benut. Er is fors opgeruimd en er zijn onderhoudsklussen uitgevoerd. Dit heeft er toe geleid dat er meer afval ingezameld is. Zo was het noodzakelijk om extra inzamelrondes in te plannen, waardoor zowel de kosten van het wagenparkbeheer hoger uitgevallen zijn als de inhuur van medewerkers. Ook is er meer grof huishoudelijke afval ingezameld op de milieustraat en moest er op de milieustraat aanvullend personeel worden ingezet om de corona-maatregelen te hanteren. Tot slot leidde Corona tot een vertraging in de implementatie van het Grondstoffenbeleid 2020-2024 waardoor er in verhouding minder afval is gescheiden (leidend tot minder restafval). Momenteel is er nog geen duidelijkheid vanuit het rijk of hiervoor compensatiegelden beschikbaar worden gesteld. Deze kosten komen ten laste van de exploitatie.
- De restant overschrijding ad € 9.500 betreft ontruimingen en het opleidingsbudget.

Resumé:

- hogere kosten huishoudelijk afval € 79.600 (incidenteel).
- hogere kosten milieustraat € 63.900 (incidenteel).
- Restant overschrijding € 9.500 (incidenteel).

Openbaar groen en (openlucht) recreatie Voordeel € 328.000

Binnen openbaar groen is er sprake van een onderschrijding van het budget van € 328.000.

Hiervan valt € 311.300 binnen het openbaar groen, waarvan aanleg terreinen 191.600, onderhoud op onroerende en roerende zaken € 75.000, boomverzorging € 24.000 en diversen € 21.000.

Door personeelwisselingen en de hierdoor ontstane benodigde inwerkperiode van nieuwe medewerkers en onderbezetting zijn de voorbereidingen later opgestart. Gevolg hiervan is dat er een achterstand in de uitvoering is ontstaan. Daarnaast zijn er een aantal projecten vertraagd zoals de renovatie van het groen aan de Verlengde Bonedijkestraat, de Bloemenbuurt en de Rooie buurt.

De projecten waar achterstand is opgelopen maken onderdeel van de integrale wijkaanpak. Hierbij is de invulling van groen een van de laatste stappen in het proces omdat de andere werkzaamheden eerst afgerond dienen te zijn. Hierbij is groen dus afhankelijk van de voortgang van het proces en kunnen werkzaamheden niet (versneld) worden ingehaald.

In de eerste Coronagolf hebben de werkzaamheden tijdelijk stilgelegen welke belegd waren bij Orionis. Dit is uiteindelijk opgelost met de vaste aannemer. Dit heeft uiteindelijk niet geleid tot hogere kosten. De extra middelen zijn niet benut.

- Overige budgetten hebben per saldo een onderschrijding van € 16.700.

Resumé

- onderschrijding openbaar groen € 311.300.
- onderschrijding overige budgetten € 16.700.

Onderwijshuisvesting Voordeel € 313.000.

Het taakveld Onderwijshuisvesting heeft een voordelig resultaat van € 313.000. In 2020 zijn schoolgebouwen in Souburg Zuid uit gebruik genomen en de restant boekwaarden zijn afgewaardeerd. Twee gebouwen (van Duyvenvoorde gymzaal en van Dongestraat) zijn niet afgewaardeerd omdat deze naar verwachting niet eerder dan in 2023 uit gebruik zullen worden genomen. De in het jaar 2020 af te waarderen boekwaarden vielen hierdoor lager uit dan begroot (voordeel per saldo € 135.877). Voor de gebouwen die later uit gebruik worden genomen zal het benodigde budget voor afwaardering van de boekwaarden worden opgenomen in jaarschijf 2023 van de programmabegroting.

De reserve Ouderenhuisvesting is in 2020 ingezet ter dekking van de kosten van het eerder beschikbaar komen van de schoollocatie aan het Oranjeplein. De reserve Ouderenhuisvesting is in 2020 voor het volledig

bedrag onttrokken (raadsbesluit 1200864). De tijdelijke locatie voor de scholen is in december 2020 is opgeleverd. De kosten in 2020 zijn daardoor beperkt gebleven. Het restant budget 2020 bedraagt € 223.541 en valt vrij in het jaarrekeningresultaat. De reserve wordt belast voor de werkelijke kosten en blijft daarmee beschikbaar voor 2021 en verder voor zolang nodig. Het benodigde budget voor het jaar 2021 zal opgevraagd worden in de 1^e Bestuursrapportage 2021.

Overige verschillen op beheer en onderhoud onroerende zaken veroorzaken per saldo een nadeel van € 46.332.

Openbare orde en veiligheid Voordeel € 109.000

Het voordeel van € 109.000 is opgebouwd uit:

- Voor de bommenregeling was in de begroting 2020 € 162.000 beschikbaar. Er zijn € 81.000 aan kosten gemaakt, wat als gevolg heeft dat er € 81.000 vrij valt in de jaarrekening 2020.
- Afwijkingen op diverse posten binnen dit taakveld leiden tot een voordeel van € 18.000.

Parkeerbelasting Voordeel € 147.000

In 2020 is de begroting voor parkeeropbrengsten verlaagd met € 671.000 vanwege verwachte tegenvallende parkeeropbrengsten als gevolg van Corona. Aantrekkende parkeeropbrengsten in Q4 resulteren uiteindelijk in een hogere opbrengst dan begroot (na wijziging) van € 147.000.

Economische havens en waterwegen Voordeel € 428.000

De totale onderschrijding betreft € 428.000. Het betreft de volgende onderdelen.

- Voor het onderhoud haven en kades is er sprake van een onderschrijding van € 397.600. Vanuit het artikel-12 rapport 2018 is er € 127.000 jaarlijks beschikbaar gesteld voor het onderhoudsplan kades en is het budget met € 200.000 opgehoogd vanwege hogere huurinkomsten van de kades. Momenteel is het actuele onderhoudsplan kades nog niet gereed, we werken met het havenbeheerplan uit 2017, waardoor in 2020 slechts een gedeelte van het beschikbare gestelde budget is ingezet. Daarnaast zijn de huurinkomsten betreffende liggelden € 68.700 boven de planning uitgekomen.
- Het onderhoud op waterpartijen en fonteinën laten per saldo een onderschrijding zien van € 30.900. De ontvangen gelden van het waterschap inzake de BOB regeling waren niet voorzien in de begroting. Betreft een overeenkomst tussen Waterschap en gemeente waarin verrekening plaatsvindt met betrekking tot verschillende disciplines (o.a. maaien, sloten, opruimen drijfvuil e.d.)

Sportaccommodaties Voordeel € 95.000

Hogere uitgaven van € 120.000. Dit is voornamelijk het gevolg van achterstallig onderhoud, extra kosten onderhoud ivm legionella onderzoeken en hogere betaalde belastingen vanwege afrekeningen waterverbruik over oude jaren aan het waterschap.

Het jaarresultaat op de huuropbrengsten van de sportaccommodaties is € 266.000 negatief t.o.v. de raming. In de 2e bestuursrapportage 2020 waren de opbrengsten met € 169.000 bijgesteld. Enerzijds door een structureel nadeel van € 80.000 vanwege dat ledenaantallen van sportverenigingen geleidelijk afnemen en dat verenigingen minder uren inhuren. Anderzijds het nadelig effect van de corona maatregelen van 1 maart tot 1 juni 2020 waardoor er niet gesport kon worden wat een negatief effect had van afgerond € 89.000. Hiervan is € 75.000 toegerekend aan dit taakveld 5.2 sportaccommodaties en € 14.000 aan taakveld 4.2 gymzalen. Ten tijde van de 2e berap was dit nadeel recent aangemeld bij het Rijk om in aanmerking te komen voor compensatie waardoor het nog niet zeker was dat we dit zouden ontvangen. Over deze 1^e lockdown periode is onze aanvraag echter gehonoreerd en hebben we de compensatie ontvangen. Het nadeel meenemen in de 2^e bestuursrapportage had achteraf niet nodig geweest.

Vanaf 15 oktober 2020 waren de RIVM maatregelen Corona weer aangescherpt en kon er weer minder gebruik gemaakt worden van de sportaccommodaties. Hiervoor wordt voor 3 mei 2021 een aanvraag ter

4.

JAARREKENING 2020

compensatie bij het Rijk ingediend. In de jaarrekening 2020 is hier met een transitorische post al rekening gehouden met nog te ontvangen € 74.000 voor dit taakveld en € 14.000 voor taakveld 4.2 gymzalen.

Daarnaast is er voor 2020 een hogere ontvangst te verwachten van de specifieke uitkering SPUK sport van € 143.000 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 kanttkening hierbij is dat alleen lasten ingediend kunnen worden die onder het BTW regime vallen.

Resumé:

- Nadeel huuropbrengsten sportaccommodaties € -266.000.
- Bijstelling 2^e bestuursrapportage 2020 € 169.000.
- Compensatie 1^e lockdown(ontvangen) € 75.000.
- Compensatie 2^e lockdown(transitorische post jr.rekening) € 74.000.
- Hogere ontvangst SPUK sport bijdrage 2020 € 143.000.
- NTB post SPUK bijdrage 2019 betaald van andere post € 20.000 .

Totaal voordeel op de inkomsten sportaccommodaties komt daarmee op € 215.000.

Saldo van het nadelig effect op de uitgaven en het voordelig effect op de inkomsten geeft een totaal van € 95.000 voordeel op sportaccommodaties in de jaarrekening 2020.

Riolering Voordeel € 55.000

Voor de riolering wordt uitgegaan van 100% kostendekkendheid bij zowel het opstellen van de begroting als de jaarrekening. Tevens is dit een voorwaarde vanuit het artikel 12-proces. Bij het opstellen van zowel de begroting als de realisatie 2020 worden alle kosten doorberekend in de tarieven voor riolering. Ten gevolge van een herziening op de rentelasten is de dotatie aan de voorziening bijgesteld. In het renteschema van de begroting 2020 is voor de externe rentelasten over de lange financiering een bedrag opgenomen voor de rentekosten van de reeds afgesloten leningen. Dit bedrag is gebaseerd op de lasten van meerdere jaren in plaats van de lasten voor het begrotingsjaar 2020. In de 2e bestuursrapportage is dit bijgesteld. De bijgestelde dotatie resulteert uiteindelijk in een positief resultaat op riolering van € 55.000. De opbrengsten vallen per saldo € 43.200 hoger uit dan begroot, doordat nieuwbouw te laag meegenomen is in de primaire begroting. Daarnaast zijn zowel de vaste kosten (energie en telefonie) als de variabele onderhoudskosten op de rioolgemalen lager uitgevallen dan begroot.

Milieubeheer Voordeel € 105.000

- Op het product klimaat & energie is er sprake van een onderschrijding van € 118.860. Als gevolg van Covid 19 is de nadruk komen te liggen op beleid maken en niet op de uitvoering hiervan. Voor de uitvoer en de communicatie hierover naar de inwoners, moest capaciteit worden ingehuurd en dit is door Covid gestagneerd.
- Het budget handhaving milieubeheer is € 21.500 binnen het budget gebleven. Helaas was het opleggen van dwangsommen soms onvermijdelijk om overtredingen terug te draaien.
- De kosten van de openbare hygiëne ongedierte bestrijding overschrijden de planning met € 57.000. Sinds 2019 is er een stijgende lijn te zien in het aantal meldingen inzake ongedierte. Deze stijgende lijn zien we ook in 2020. Dit is te verklaren door een verminderd gebruik van gif door particulieren in combinatie met zachte winters. Het structurele effect hiervan is meegenomen in de meerjarenbegroting 2021-2024.

Diversen Nadeel € 13.000

Betreft kleine voordelen en nadelen op de producten: verkeer en vervoer, crisibehersing en brandweer, parkeren en begraafplaatsen en crematoria leiden opgeteld tot een nadeel van € 13.000

AANTREKKELIJKE STAD

Wat heeft het gekost?

In het onderstaande overzicht zijn 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)	(A-B)
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	155	156	-1	131	134	-3	2
Economische promotie Aantrekkelijke Stad	724	73	651	537	82	455	196
Economische ontwikkeling	268	-8	276	256	-	256	20
Media	632	-	632	981	290	691	-59
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	445	7	438	415	34	381	57
Musea	978	75	903	994	76	918	-15
Cultureel erfgoed	370	15	355	248	15	233	122
Wonen en bouwen	3.398	1.270	2.128	2.483	1.279	1.204	924
Ruimtelijke ordening	1.121	4.146	-3.025	1.081	4.198	-3.117	92
Grondexploitaties	17.143	15.875	1.268	15.393	21.753	-6.360	7.628
Saldo van baten en lasten	25.234	21.609	3.625	22.519	27.861	-5.342	8.967
Mutaties reserves							
Mutaties reserves Aantrekkelijke Stad	7.325	4.350	2.975	8.821	5.776	3.045	-70
Gerealiseerde resultaat	32.559	25.959	6.600	31.340	33.637	-2.297	8.897

Toelichting

In onderstaande tekst wordt het resultaat (laatste kolom) toegelicht. Binnen een product kan het resultaat uit meerdere (grote en kleine) mutaties bestaan. Het kan daarom voorkomen dat de toelichting niet één op één aansluit met het bovenstaande overzicht. Uitgangspunt is dat posten groter of gelijk aan € 25.000 worden toegelicht.

Economische promotie Voordeel € 196.000

Redenen:

1. *Promotie gemeente Vlissingen*. Het budget laat in 2020 een onderschrijding zien van € 112.000 omdat we medio zomer pas zijn gestart met het traject voor citymarketing. Citymarketing loopt qua proces gelijk op met de strategische visie. Na vaststelling van de strategische visie volgt een voorstel over de wijze waarop we citymarketing voor Vlissingen organiseren. De verwachting is voor 2021 dat het geheel binnen het bestaande budget (€ 127.000) uitgevoerd kan worden.

2. *Binnenstad*. Naast de in 2020 besloten budgetoverheveling van € 25.000 naar 2021 voor het in gang zetten van het project ruimtelijke visie binnenstad is er een onderbesteding van € 52.000 op het onderdeel Binnenstad. Dit is veroorzaakt door:

- Minder uitgaven aan activiteiten/evenementen en projecten in de binnenstad door de beperkende maatregelen mbt het coronavirus.

- Andere koers van de Stichting Vlissingen Binnenstad aan Zee, waardoor subsidieverzoek van max €25.000 niet is ingediend. Hier is ook enige vertraging opgelopen met op te starten project door corona.
- Minder uitgaven aan promotie van Vlissingen, omdat er door de corona een aantal promotie-uitgaven niet zijn gepubliceerd.
- Bijdrage aan verkeersonderzoek binnenstad zijn niet opgevraagd, omdat deze onderzoeken niet zijn gehouden. Deze onderzoeken gaan plaatsvinden in 2021 en hiervoor is er een bijdrage beschikbaar vanuit het reguliere budget Binnenstad.

3. Diverse kleine afwijkingen binnen dit taakveld met een totaal positief effect van € 32.000.

Media Nadeel € 59.000.

- Naast een voordelig resultaat van € 96.000 als gevolg van de actualisering van de voorzieningen voor de bibliotheek is er een negatief resultaat van € 157.000 vanwege doorlopende kosten huisvesting pand 't Spui zoals voor de huur. 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 1e bestuursrapportage 2021 zal het bedrag van de huurlasten van € 137.000 geraamd worden en meegenomen worden als nadeel. Het saldo van het positieve effect van de actualisering voorzieningen en negatieve effect van de huurlasten geeft een totaal aan negatief effect van € 61.000.
- Daarnaast is er binnen dit taakveld nog een enkele positieve afwijking voor € 2.000.

Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie Voordeel € 57.000

- Onderhoud kunst en objecten: voordelig resultaat € 33.000. Betreft budget voor onder andere onderhoud op de Scheldekraan. In 2021 gaat onder voorbehoud van beschikbare capaciteit hiervoor o.b.v. een onderhoudsplan een onderhoudsvoorziening gevormd worden. Het jaarlijks exploitatiebudget van € 25.000 dat specifiek hiervoor beschikbaar is, wordt dan opgespaard in deze voorziening voor de uitvoer van groot onderhoud aan de Scheldekraan.
- Daarnaast zijn er binnen dit taakveld diverse kleine positieve afwijkingen voor een totaal bedrag van € 24.000.

Cultureel erfgoed Voordeel € 122.000

Het budget voor groot onderhoud op molen de Pere en de Oranjemolen dat in 2020 beschikbaar gesteld is vanuit de artikel 12 onderhoudsgelden is niet volledig ingezet. Betreft een onderschrijding van € 122.000. De werkzaamheden zijn aangevangen, echter een deel van de werkzaamheden vindt plaats in het 1e kwartaal van 2021, waardoor de verantwoording niet volledig op het boekjaar 2020 kan drukken.

Wonen en bouwen Voordeel € 924.000

- Het budget voor stadsvernieuwing laat een voordeel zien van € 52.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de verkoop van een deelperceel aan de Visodeweg in Oost-Souburg van € 165.000. Daarop is de desinvestering (afwaardering boekwaarde) van de grondwaarde van € 138.000 in mindering gebracht.
- Het budget voor lasten omgevingsvergunning laat een onderschrijding zien van € 445.000. € 45.000 daarvan heeft te maken met softwarekosten. Deze waren begroot in 2020 maar de kosten zijn uiteindelijk ten laste van boekjaar 2019 gebracht. Hierdoor is er in 2020 een onderbesteding van € 45.000. In de begroting was een stelpost opgenomen van € 400.000 (met name voor de Markaz), die gebruikt kon worden om externe kennis en expertise in te kunnen huren voor technisch complexe beoordelingen van bouwaanvragen en controle en toezicht tijdens de bouw. Dit zal door het niet doorgaan van de Markaz niet meer nodig zijn.
- Het budget omgevingswet laat een onderschrijding zien van € 387.000. De omgevingswet gaat om nieuwe wetgeving, nieuwe instrumenten en nieuwe software hetgeen moeilijk exact te begroten is. Voor 2020 kunnen we stellen dat er teveel begroot was. Daarnaast zijn er minder kosten gemaakt voor de inhuur van een projectleider.

- Diverse kleine afwijkingen binnen dit taakveld met een positief effect van € 40.000.

Ruimtelijke ordening Voordeel € 92.000

- De Markaz-Compensatie: een voordelig effect van € 103.000. In dit taakveld is vanuit de reserve WIZ de financiële afwikkeling Markaz terrein opgenomen. Dit zijn exploitatielasten regiobijdrage € 3,3 mln afboekwaarde Souburg II 0,7 mln en capaciteitslasten 0,1 mln. Als compensatie Markaz is € 7,3 mln ontvangen. In reserve Wind in de Zeilen is nog € 3,2 mln beschikbaar.
- Bestemmingsplannen: Het nadelig effect van € 28.000 is met name het gevolg van het achterblijven van het aantal en de grootte van initiatieven van derden ten opzichte van de raming van de inkomsten. Of dit een structureel effect is zal in 2021 bekeken worden en indien nodig zal de raming voor de begroting 2022 e.v. bijgesteld worden.
Daarnaast zijn er binnen dit taakveld nog een aantal kleine voordelen voor een totaal bedrag van € 17.000.

Grondexploitaties Voordeel € 7,6 miljoen

Het positieve resultaat van alle grondexploitaties €7,5 mln wordt nader toegelicht in de paragraaf grondbeleid.

In dit onderdeel zijn ook kosten en opbrengsten van onroerend goed opgenomen welke niet zijn opgenomen in een grondexploitatie. Voor 2021 is dit per saldo € 0,1 mln voordelig.

Diverse verschillen Voordeel € 7.000

Er is een voordeel van € 7.000 bestaande uit de producten: bedrijvenloket en bedrijfsregelingen, economische ontwikkeling en musea.

SOCIALE SAMENHANG

Wat heeft het gekost?

In het onderstaande overzicht zijn 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)
Maatwerkvoorziening (WMO)	2.640	111	2.529	2.383	98	2.285	244
Inkomensregelingen	34.146	29.245	4.901	34.520	29.842	4.678	223
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.824	1.311	1.513	2.728	1.471	1.257	256
Samenkracht en burgerparticipatie	5.853	632	5.221	5.445	511	4.934	287
Sportbeleid en activering	1.334	-	1.334	1.341	30	1.311	23
Maatwerkdienstverlening 18+	13.623	316	13.307	13.758	72	13.686	-379
Wijkteams	2.833	-	2.833	2.876	29	2.847	-14
Volksgezondheid	1.855	59	1.796	1.830	59	1.771	25
Maatwerkdienstverlening 18-	16.547	-	16.547	16.597	-	16.597	-50
Geëscaleerde zorg 18-	189	-	189	189	-	189	-
Geëscaleerde zorg 18+	61.565	2.394	59.171	57.389	2.801	54.588	4.583
Begeleide participatie	18.204	14	18.190	18.429	14	18.415	-225
Saldo van baten en lasten	161.613	34.082	127.531	157.485	34.927	122.558	4.973
Mutaties reserves							
Mutaties reserves Sociale Samenhang	372	674	-302	4.722	1.572	3.150	-3.452
Gerealiseerde resultaat	161.985	34.756	127.229	162.207	36.499	125.708	1.521

Toelichting

In onderstaande tekst wordt het resultaat (laatste kolom) toegelicht. Binnen een product kan het resultaat uit meerdere (grote en kleine) mutaties bestaan. Het kan daarom voorkomen dat de toelichting niet één op één aansluit met het bovenstaande overzicht. Uitgangspunt is dat posten groter of gelijk aan € 25.000 worden toegelicht.

Maatwerkvoorziening (WMO) Voordeel € 244.000

Het herstel van het WMO vervoer is door de 2e corona golf gestagneerd. Ten tijde van het opstellen van de 2e bestuursrapportage is uitgegaan van een herstel tot 75% van het aantal ritten. In het 4e kwartaal 2020 lag dit percentage op ongeveer 50% van het aantal ritten in 2019. Het gebruik van aantal personen van WMO vervoer lag op 60%. De vervoerders zijn deels gecompenseerd voor de geleden omzetschade. Voor wat betreft het aantal verstrekte rolstoelvoorzieningen en vervoershulpmiddelen is een goed vergelijk in aantal verstrekkingen ten opzichte van 2019 lastig te maken. In 2019 zijn veel verstrekkingen administratief verlengd per 1-9-2019 in verband met de ontvlechting van Porthos. Dit zorgt voor een grote vertekening in de aantallen.

Het totale voordeel van € 244.000 is het gevolg van:

- De vraag naar maatwerkvoorzieningen ligt voor sommige voorzieningen lager ten gevolge van de Coronamaatregelen. Dit zien we terug in de woonvoorzieningen (onderbesteding € 89.000) en de

4.

JAARREKENING 2020

vervoersvoorzieningen (onderbesteding € 147.000). Het budget voor rolstoelvoorzieningen overschrijdt de begroting met € 16.000.

- In het budget Zorgvernieuwing WMO zijn de uitgaven € 27.000 binnen de begroting gebleven. Dit budget wordt in 2021 herschikt.
- Overige kleine afwijkingen binnen dit taakveld met een negatief effect van € 3.000.

Inkomensregelingen Voordeel € 223.000

- De kosten voor alle aan het Jeugdfonds sport en cultuur (JSC) deelnemende gemeenten zijn in 2020 (aanzienlijk) lager dan verwacht. Voor Vlissingen heeft dit een positief effect van € 75.000. Vanwege de Covid-19 pandemie kon er in Zeeland ongeveer 25% minder deelname gerealiseerd worden dan vooraf werd voorzien (zwemlessen konden bijvoorbeeld niet doorgaan). Dit is overigens in lijn met de landelijke cijfers. Met de financiële bijdrage vanuit de landelijke JSC-organisatie kwam bovendien ook het gemiddelde bedrag per deelnemend kind in 2020 ruim lager uit dan normaal gemiddeld.
- Verleende kwijtscheldingen over oude jaren, wat niet in de raming was opgenomen, geeft een nadeel van € 31.000.
- Bij de verwerking van de 1e begrotingswijziging 2020 van Orionis in de gemeentelijke administratie is per abuis een bedrag omgewisseld tussen de exploitatie bijdrage en de extra bijdrage. Het taakveld 6.3 inkomensregeling laat daardoor een voordeel zien van € 232.000. Het taakveld 6.4 Begeleide participatie laat een nadeel zien van € 232.000. Dit is per saldo budget neutraal.
- Op basis van de jaarrekening Orionis 2020 is gebleken dat de kosten voor minimabeleid en bijzondere bijstand € 45.000 hoger zijn dan begroot. Het minimabeleid en bijzondere bijstand zijn zogenaamde 'open einde-regelingen', waarbij de totaalkosten dus afhankelijk zijn van het beroep dat (rechtmatig) op de regeling(en) wordt gedaan. Dit kan dus op voorhand alleen naar schatting worden geprognosticeerd. Gelet op de coronacrisis en het effect daarvan op de economie en werkgelegenheid, is het heel aannemelijk dat het beroep op de bijzondere bijstand en minimaregelingen is toegenomen.
- Overige kleine nadeling afwijkingen binnen dit taakveld van € 8.000

Onderwijsbeleid en leerlingzaken Voordeel € 256.000

Er is minder subsidie uitgegeven dan begroot en meer subsidie ontvangen dan begroot.

Samenkracht en burgerparticipatie Voordeel € 287.000

De exploitatiekosten betreffende het programma samenkracht en burgerparticipatie onderschrijden de begroting met € 287.000.

De belangrijkste onderdelen betreffen:

- Op het budget Inburgering algemeen is € 42.000 minder uitgegeven dan begroot. Vanwege Corona en personele wisselingen zijn de Participatie VerklaringsTrajecten (PVT) niet doorgegaan. In 2021 wordt hier een inhaalslag voor gemaakt met als uitgangspunt binnen bestaand budget.
- Het overschot op het budget burgerparticipatie van € 67.000 wordt veroorzaakt doordat diverse participatietrajecten ernstig last hebben gehad van de coronamaatregelen. Dit heeft ook tot gevolg gehad dat het traject dat gelopen is om bewoners te betrekken bij een planmatige manier om de leefbaarheid van Oost-Souburg is aangepast en vertraagd. Dit heeft geen financiële consequenties voor 2021.
- Stichting Roat heeft de te veel ontvangen subsidie van € 76.000 voor 'aan de buurt' over 2019 terugbetaald. Dit is een eenmalig voordeel op dit product.
- In verband met een herziening van het jaarplan revitalisering accommodaties 2020 is de taakstelling niet volledig gerealiseerd. Binnen dit programma betreft dit een een overschrijding van € 25.700.
- Door een administratieve fout is een reeds afgestoten pand ten onrechte geraamd in de programmabegroting 2020-2021. Betreft een nadeel van € 32.500. Dit is abusievelijk niet tijdig gesignaleerd.
- De inkomsten op de accommodatie Kroonjuweel laat een onderschrijding op de huur zien van € 29.000. Het budget is te laag geraamd. Vanaf begroting 2021 zal dit in de begroting bijgesteld gaan worden.
- De inkomsten op de accommodatie de Combinatie laat een onderschrijding van € 126.700, dit door het vertrek van Porthos. Er is nog geen andere huurder voor deze ruimte.

- Het positieve saldo van € 69.000 op het budget Revitalisering gemeentelijk accommodatiebestand is ontstaan doordat er in 2020 geen besluitvorming over het SHP en het daarvan afhankelijk zijnde Accommodatieplan op hoofdlijnen heeft plaatsgevonden. Door het uitblijven van deze besluiten is de inzet op dit project beperkt gebleven tot het opstellen en in uitvoering brengen van het jaarplan 2020, het op orde brengen van de informatie en administratie en de voorbereiding van het Accommodatieplan op hoofdlijnen.
- Het budget voor groot onderhoud op het oud archief ad € 43.000 is niet benut in 2020. De opdracht voor de uit te voeren werkzaamheden is gegeven, echter de werkzaamheden vinden plaats in het 1e kwartaal van 2021. Consequentie is dat dit bedrag moet worden bijgehaald in 2021 en dus in 2021 een nadeel oplevert.
- Vrijwilligersondersteuning onderschrijdt het budget met € 25.800. De onderschrijving van € 25.800 is het gevolg van activiteiten die niet hebben kunnen plaatsvinden door de coronamaatregelen zoals informatiebijeenkomsten voor organisaties en vrijwilligers, Nldoet en de vrijwilligersmarkt. Deze bijeenkomsten hebben online plaatsgevonden. Daarnaast waren er minimale uitgaven op het gebied van promotie.
- Jeugd en jongerenvoorziening. Onderschrijving € 57.100. Dit wordt voor € 30.000 veroorzaakt door een verschuiving uit het budget jeugdbegeleiding en opvoedingsondersteuning. Deze verschuiving wordt hersteld bij de 1^e bestuursrapportage. Het restantoverschot van ruim € 27.000 was bestemd voor de mogelijke realisatie van twee jeugdhonken, waarvoor geen vooruitgang kon worden geboekt.
- Jeugdbegeleiding. Overschrijving € 29.700. Dit is een structureel tekort waarvan de raming op de juiste hoogte wordt gebracht middels de 1e bestuursrapportage 2021.
- De decentrale uitkering voorschoolse voorziening peuters ad € 31.600 is niet ingezet. Dit betreft gelden bestemd ter compensatie voor de kinderopvang voor het inregelen van noodopvang en het compenseren van ouderbijdrage (aan ouders). Dit is de 2^e ontvangen compensatie. De 1^e compensatie volstond in Vlissingen al om voor Lockdown 1 te compenseren. De 2^e compensatie was dus overbodig. Voor de meest recente lockdown wordt een vergelijkbare ophoging van de decentrale uitkering voorschoolse voorziening peuteropvang verwacht in de meicirculaire.
- Maatschappelijk werk. Onderschrijving 25.300
- Op de overige onderdelen binnen dit programma is er gezamenlijk sprake van een onderschrijving van € 35.800

Maatwerkdienstverlening 18+ Nadeel € 379.000

Maatwerkdienstverlening overschrijdt de planning. Dit is voornamelijk toe te wijzen aan de lagere eigen bijdrage WMO. Vanwege vertragingen bij het CAK in het vaststellen van de eigen bijdragen Wmo is de afdrachtenstroom vanuit het CAK in de loop van 2020 nagenoeg opgedroogd. Waardoor er sprake is van een overschrijding van € 244.000. Aangezien het kasstelsel wordt gehanteerd worden in de jaarrekening de werkelijk ontvangen afdrachten van het CAK verantwoord. Nakomende ontvangsten over 2020 worden verantwoord in de jaarrekening 2021.

Begeleiding

Begeleiding komt € 67.600 (1,4%) boven de begroting uit. In de 2e bestuursrapportage is het budget naar beneden bijgesteld. Dit is echter te fors gebleken. In de jaren 2017 en 2018 was een (relatief) zeer sterke toename van het aantal personen dat ondersteuning had in de vorm van Begeleiding specialistisch te zien. In 2019 en 2020 is deze stijging veel minder sterk. Op het product begeleiding specialistisch extra zien we een afname van zowel het aantal personen als kosten.

De trend bij begeleiding regulier is iets minder stabiel. Er is meer fluctuatie door de jaren heen. De relatieve toename in 2020 is zowel voor de aantallen als de kosten lager dan de relatieve toename in 2019. Desondanks is er sprake van een overschrijding van de planning.

Dagbesteding

Dagbesteding laat een onderschrijding zien van €105.000. Hierbij dient opgemerkt te worden dat in de eerste coronagolf dagbesteding veelal volledig uitgevallen is, wat de onderschrijding verklaart. In 2020 zijn er minder mensen die gebruik maken van de specialistische vorm van dagbesteding ten opzichte van een jaar eerder, waardoor deze kosten afgenomen zijn ten opzichte van 2019. Er zijn wel iets meer mensen die gebruikmaken van dagbesteding basis, maar de stijging in aantallen is in 2020 minder groot ten opzichte van 2019. De kosten voor dagbesteding basis zijn wel toegenomen (sterker dan het jaar ervoor).

Voor het vervoer van en naar dagbesteding zien we een daling in 2020 tov 2019 in zowel de aantallen als de kosten (€ 15.000).

PGB

Het PGB budget begeleiding komt € 22.000 boven de begroting uit en is gelijk gebleven op het niveau van 2019. In de begroting was een lichte daling van aantal cliënten voorzien. Het aantal cliënten is echter gelijk gebleven. Het PGB budget op Huishoudelijke hulp komt op € 1.000 na uit op de begroting.

Huishoudelijke hulp/zorg

De kosten van huishoudelijk hulp en zorg onderschrijden het budget met € 42.800. Huishoudelijke zorg stagneerde in de eerste Corona periode. Hierna was er een snel herstel. Per saldo is het aantal personen dat een beroep doet op Huishoudelijke hulp toe toegenomen. De stijging is echter minder sterk dan het jaar ervoor. Hetzelfde beeld is zichtbaar voor huishoudelijke zorg. Dit geldt zowel voor de aantallen als de kosten.

Maatwerkdienstverlening

Maatwerkdienstverlening overschrijdt de planning met € 29.200. Dit budget was naar beneden bijgesteld in de programmabegroting 2020. De uitgaven zijn echter gelijk gebleven op het niveau van 2019.

Corona compensatie gegarandeerde omzet zorgverleners

In 2020 is er € 328.000 uitbetaald ter compensatie van de gedeelde omzet van de zorgverleners. Hiervoor was een bedrag geraamd van € 274.500. Er is zondende sprake van een overschrijding van € 51.900. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat een compensatieverzoek van één grote zorgleverancier laat ontvangen is. Deze kosten worden gedekt vanuit de onderschrijding op Huishoudelijke Hulp/Zorg en Dagbesteding.

Corona compensatie meerkosten zorgverleners

Er is € 74.900 uitbetaald voor de compensatie van de meerkosten aan de zorgverleners. Deze kosten zijn gecompenseerd door het rijk. De dekking hiervan is opgenomen onder het programma bestuur.

4.

JAARREKENING 2020

Volksgezondheid Voordeel 25.000

Het voordeel op dit product wordt veroorzaakt door de compensabele BTW van de GGD.

Maatwerkdienstverlening 18- Nadeel € 50.000.

- Op de individuele voorzieningen is € 24.600 meer uitgegeven dan begroot.
- Daarnaast liggen de uitgaven PGB jeugdzorg € 10.000 boven begroting
- en de individuele voorzieningen vervoer € 13.400 boven begroting.
- diverse kleine voor -en nadelen binnen dit taakveld voor een bedrag van € 2.000

Op basis van de meest recente informatie van de GGD wordt een hogere last van € 0,7 mln. verwacht op inkoop Jeugd. In overleg met de accountant is dit niet verwerkt in de jaarrekening aangezien de laatste geaccordeerde begrotingswijziging leidend is voor de jaarrekening.

Geëscaleerde zorg 18+ Voordeel € 4.583.000

Overschot betreft € 4,6 mln, voor bestemming. € 2,8 mln. is toegevoegd aan de reserve centrumtaken. De ophoging van het subsidieplafond CZW bureau 2020 en de pilot MDA++ bedragen afgerond € 0,6 mln. Resultaat na bestemming is € 1,2 mln. door ontvangen coronagelden die niet besteed zijn in 2020.

Elk jaar worden de niet bestede rijksbijdragen voor de Centrumtaken beschermd wonen, vrouwenopvang en maatschappelijke opvang toegevoegd aan de reserve Centrumtaken.

Per saldo is de toevoeging aan de reserve centrumtaken € 2,8 mln. hoger dan voorzien. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

- Het voordeel op het onderdeel vrouwenopvang bedraagt € 0,96 mln.
 - De onttrekking bedraagt € 0,12 mln:
De vordering op het CZW bureau wordt met € 119.000 verlaagd ten opzichte van 2019.
 - De toevoeging bedraagt € 1,08 mln:
Het niet bestede deel van de septembercirculaire 2020 bedraagt € 962.000 en het niet bestede bedrag uit de decembercirculaire 2020 bedraagt € 113.000.
- Het voordeel op het onderdeel beschermd wonen bedraagt € 1,8 mln.
 - De toevoeging bedraagt afgerond € 3,3 mln:
De ontvangen eigen bijdragen beschermd wonen waren € 0,33 mln hoger dan begroot. De kosten voor PGB's beschermd wonen waren € 0,64 mln lager dan begroot. De niet bestede middelen beschermd wonen over 2020 bedragen € 2,29 mln.
 - De onttrekking bedraagt afgerond € 1,4 mln:
De verlaging van de vordering op de niet bestede middelen bedraagt € 0,72 mln. In dit bedrag zijn de ophoging van het subsidieplafond CZW en de Pilot MDA++ van € 0,6 mln opgenomen. Daarnaast is er een claim opgenomen voor een zorgaanbieder beschermd wonen van € 0,7 mln.

In de septembercirculaire zijn er middelen beschikbaar gesteld voor de coronacompensatie van de centrumtaken van in totaal € 1,5 mln., waarvan € 281.000 is uitbetaald. Het niet bestede deel ad € 1,2 mln., wordt conform collegebesluit, ten gunste van het tekort artikel 12 jaarschijf 2020 gebracht.

Begeleide participatie Nadeel € 225.000

- Bij de verwerking van de 1e begrotingswijziging 2020 van Orionis in de gemeentelijke administratie is per abuis een bedrag omgewisseld tussen de exploitatie bijdrage en de extra bijdrage. Het taakveld 6.4 Begeleide participatie heeft hierdoor een nadeel van € 232.000. Het taakveld 6.3 Inkomensregeling laat hierdoor op onderdeel een overschot zien van € 232.000. Dit is per saldo budget neutraal.
- Overige kleine voordelen binnen dit taakveld voor een bedrag van € 7.000.

Diverse verschillen Voordeel € 20.000

Het voordeel, € 20.000, bestaat uit de producten onderwijsbeleid en leerlingzaken, sportbeleid en activering en wijkteams.

BESTUUR

Wat heeft het gekost?

In het onderstaande overzicht zijn 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)
Bestuur	1.831	-	1.831	2.094	11	2.083	-252
Burgerzaken	1.547	551	996	1.399	447	952	44
Overige baten en lasten Bestuur	921	-	921	29	-	29	892
Saldo van baten en lasten	4.299	551	3.748	3.522	458	3.064	684
Mutaties reserves							
Mutaties reserves Bestuur	15.673	15.040	633	17.763	17.008	755	-122
Gerealiseerde resultaat	19.972	15.591	4.381	21.285	17.466	3.819	562

Toelichting

In onderstaande tekst wordt het resultaat (laatste kolom) toegelicht. Binnen een product kan het resultaat uit meerdere (grote en kleine) mutaties bestaan. Het kan daarom voorkomen dat de toelichting niet één op één aansluit met het bovenstaande overzicht. Uitgangspunt is dat posten groter of gelijk aan € 25.000 worden toegelicht.

Bestuur Nadeel € 252.000

De overschrijding op het programma bestuur wordt veroorzaakt door de wettelijk voorgeschreven bijdrage aan de pensioenvoorziening van de (oud)wethouders. Tevens is er een voordeel op de wachtgeldregeling voor oud-bestuurders en diverse voordelen als gevolg van de Coronacrisis (minder reiskosten, minder deelname aan cursussen, minder vergoedingen aan commissieleden).

Burgerzaken Voordeel € 44.000

De onderbesteding binnen het programma bestuur is grotendeels te verklaren doordat er minder rij-en reisdocumenten zijn verstrekt als gevolg van de pandemie. Daarnaast is er een onderbesteding op het product verkiezingen. In de tweede Bestuursrapportage was het budget al verlaagd waarbij rekening is gehouden met voorzorgsmaatregelen die genomen moesten worden voor de verkiezingen van 2021. Vanwege wijzigende regelgeving konden echter niet alle voorzorgsmaatregelen, die nodig zijn voor de verkiezingen van maart 2021, al in 2020 worden afgerond.

Overige baten en lasten bestuur Voordeel € 892.000

Mobiliteitspool	€ -122.000
Kapitaallasten	€ 480.000
Corona Compensatiepakket	€ 534.000
Totaal	€ 892.000

Een voordeel van € 892.000 bestaande uit:

a. Een nadeel van € 122.000 op het onderdeel mobiliteitspool, bestaande uit:

- de taakstellingen van de mobiliteitspool van ca. € 64.000 ;
- kosten boventallig personeel van € 58.000.

b. In de programma begroting zijn de kapitaallasten gereserveerd voor de investeringen van bovenwijkse voorzieningen. Voor de kenniswerf 4 is dat de herstel van de Natte Infrastructuur en voor het Scheldekwartier zijn dat de Herstel kades rondom Dok, de Nieuwe Brug over het Dok, Tijdelijke Ontsluiting en Tijdelijke Brug en de Wijkontsluiting. Deze stelpost € 480.000 kan vrijvallen omdat de de begrootte en werkelijke kapitaallasten van deze investeringen opgenomen zijn in de programma's.

c. Een voordeel van € 534.575 als gevolg van de middelen voor het Corona compensatiepakket. De middelen van het Corona compensatiepakket uit het gemeentefonds bedragen (€ 1,638 miljoen). Daarvan is een bedrag van € 638.600 in de begroting verwerkt bij de eerste Bestuursrapportage. Het overige bedrag (€ 999.400) is bij de tweede Bestuursrapportage opgenomen onder het taakveld overige baten en lasten Bestuur en daarbij is een bedrag van € 41.885 verrekend als compensatie voor het niet doorgaan van de Binck Bank Tour. Via budgetoverheveling is een deel van de Corona middelen (€ 439.000) overgeheveld naar het begrotingsjaar 2021. Van het resterend saldo (€ 518.515) is besloten, om dit, na verrekening met diverse kleine baten (€ 16.060), ten gunste van het rekeningresultaat 2020 (voordeel € 534.575) te brengen.

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Wat heeft het gekost?

In het onderstaande overzicht zijn 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)
Treasury	18	126	-108	50	125	-75	-33
Belastingen overig	-	918	-918	634	1.538	-904	-14
Economische promotie Algemene Dekkingsmiddelen	-	782	-782	-	889	-889	107
OZB woningen	1.282	5.932	-4.650	1.284	5.868	-4.584	-66
OZB niet-woningen	-	7.405	-7.405	-	7.437	-7.437	32
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-	156.769	-156.769	-	168.082	-168.082	11.313
Overige baten en lasten Onvoorzien	183	-	183	-	-	-	183
Saldo van baten en lasten	1.483	171.932	-170.449	1.968	183.939	-181.971	11.522
Vennootschapsbelasting (VpB)	15	-	15	4	-	4	11
Gerealiseerde resultaat	1.498	171.932	-170.434	1.972	183.939	-181.967	11.533

Toelichting

In onderstaande tekst wordt het resultaat (laatste kolom) toegelicht. Binnen een product kan het resultaat uit meerdere (grote en kleine) mutaties bestaan. Het kan daarom voorkomen dat de toelichting niet één op één aansluit met het bovenstaande overzicht. Uitgangspunt is dat posten groter of gelijk aan € 25.000 worden toegelicht.

Treasury Nadeel € 33.000

Het nadeel van € 33.000 is het gevolg van een gecorrigeerde aangifte betreffende de ten onrechte gecompenseerde BTW leerlingenvervoeraangifte over de jaren 2012 en 2013 waar ook rente over betaald moet worden. De ten onrechte gecompenseerde BTW is is met o.a. deze rentebetaling over deze 2 jaar nu volledig afgehandeld. Daarnaast hebben we rente moeten toevoegen aan de voorziening FLO(voormalige brandweer).

Economische promotie Algemene Dekkingsmiddelen Voordeel € 107.000

1. Toeristenbelasting. In de 2^e bestuursrapportage 2020 gingen we er nog van uit, dat we door Corona € 87.000 niet konden realiseren op de totale inkomsten Toeristenbelasting 2020. In diezelfde rapportage is de primair opgenomen opbrengst van € 550.000 daarom met die € 87.000 bijgesteld naar een totaal van verwachte inkomsten van € 463.000 over 2020. Echter nu de aangiften over 2020 grotendeels binnen zijn blijkt dat het matige voorseizoen, wat nog danig last had van de impact van Corona, ingehaald is door een maximale bezetting in de zomer en een goede bezetting in het naseizoen. Dit resulteert in een totale opbrengst Toeristenbelasting van € 545.000 voor 2020. Slechts € 5.000 minder inkomsten t.o.v. de primaire raming van € 550.000. Achteraf bezien had de bijstelling van € 87.000 in de 2e bestuursrapportage dus niet nodig geweest.

4.

JAARREKENING 2020

Als gevolg van die bijstelling is er nu een positief resultaat in de jaarrekening op de opbrengst 2020 van € 82.000. Naast dit voordeel waren er ook nog inkomsten, door latere aangiften, over voorgaande jaren van € 15.000 waar geen rekening mee gehouden was in de raming. Totaal geeft dit een positief resultaat in de jaarrekening 2020 van € 97.000.

2.Forensenbelasting. De forensenbelasting laat een positief resultaat zien van € 10.000. Dit resultaat wordt met name veroorzaakt door inkomsten van aanslagen over voorgaande jaren. Op basis van later aangeleverde aangiften zijn deze aanslagen opgelegd in 2020. Hier is in de raming geen rekening mee gehouden. Dit is incidenteel van aard. Het structurele positieve effect, van een hoger aantal adressen dat voor forensenbelasting in aanmerking komt, is al meegenomen in de 2e bestuursrapportage 2020.

OZB woningen Nadeel € 66.000

Binnen dit taakveld Oninbare belastingen. De algemeen reguliere oninbaarstellingen kunnen per jaar in hoogte afwijken. Voor 2020 echter zijn er door een opschonings actie oude dossiers over 2014 t/m 2019 meer posten op oninbaar gezet dan waar rekening mee gehouden was in de begroting. Er waren op die posten geen verhaalmogelijkheden. Naast wat andere kleine afwijkingen binnen dit taakveld geeft dit een nadeel van € 66.000.

OZB niet-woningen Voordeel € 32.000

Het voordelig effect van € 32.000 in de jaarrekening is enerzijds het gevolg van een hogere WOZ waarde dan voorzien was in de begroting met als gevolg een positief effect van € 103.000 en anderzijds een negatief effect van € 71.000 door hogere leegstand.

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds Voordeel van € 11.313.000

In het voordelige saldo van € 11,31 miljoen ten opzicht van de programmabegroting zijn de volgende posten opgenomen:

- € 10.363.000 is de extra aanvullende uitkering art 12 bestemd voor de sanering van de tekorten op het sociaal domein en werk & inkomen over 2019.
- € 46.000 zijn positieve afrekeningen uit voorgaande jaren als gevolg van het definitief worden van diverse maatstaven in het gemeentefonds.
- € 70.000 zijn per saldo negatieve bijstellingen in de diverse maatstaven gemeentefonds.
- € 974.0000 aanvullende maatregelen compensatiepakket coronacrisis. In de decembercirculaire is daarvoor € 336.000 opgenomen. In eerdere circulaire is € 638.000 opgenomen.

Overige baten en lasten: post onvoorzien Voordeel € 183.000

Het resterend saldo 2020 van de post onvoorzien is € 183.000. Van de totale post onvoorzien van € 230.298 in de primaire begroting 2020 is € 17.600 ingezet ten behoeve van de verhoging van de bijdrage aan de RUD en € 30.000 is ingezet voor de kosten van het onderzoek PFAS ten behoeve van de actualisering van de bodemkwaliteitskaart.

Diversen Voordeel € 11.000

De vennootschapsbelasting is enkel van toepassing op het resultaat op het bedrijfsafval en bedraagt 20%.

OVERHEAD

Wat heeft het gekost?

In het onderstaande overzicht zijn 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)	(A-B)
Overhead personeel en overige	11.619	37	11.582	11.470	147	11.323	259
Overhead ICT	4.910	3.503	1.407	4.653	3.300	1.353	54
Overhead huisvesting	1.657	-	1.657	1.578	1	1.577	80
Overhead doorbel investerings	-336	-	-336	-233	-	-233	-103
Overhead doorbelasting grexen	-727	-	-727	-660	-	-660	-67
	17.123	3.540	13.583	16.808	3.448	13.360	223
Overhead stelpost taakstelling	4	-	4	-	-	-	4
Overhead stelpost investerings	64	-	64	-	-	-	64
	68	-	68	-	-	-	68
Saldo van baten en lasten	17.191	3.540	13.651	16.808	3.448	13.360	291
Mutaties reserves							
Geen mutaties	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	17.191	3.540	13.651	16.808	3.448	13.360	291

Toelichting

In onderstaande tekst wordt het resultaat (laatste kolom) toegelicht. Binnen een product kan het resultaat uit meerdere (grote en kleine) mutaties bestaan. Het kan daarom voorkomen dat de toelichting niet één op één aansluit met het bovenstaande overzicht. Uitgangspunt is dat posten groter of gelijk aan € 25.000 worden toegelicht.

Overhead

Vanuit de kostenplaatsen is een splitsing gemaakt tussen de werkelijke directe kosten en de overheadkosten. De directe kosten zijn doorberekend aan de betreffende producten van de verschillende programma's. Het resultaat op de overheadkosten wordt hier verantwoord.

Overhead-Personeel en overige Voordeel € 259.000

Het overschot kan worden verklaard door:

- een nadeel op de softwarelicenties (€ 130.000) door mensen te faciliteren om thuis te kunnen werken
- een incidenteel voordeel op het verbruik van kantooormaterialen (€ 101.000) door thuiswerken als gevolg van de Coronacrisis.
- een incidenteel voordeel op niet uitgevoerd onderhoud (€ 177.000)
- een incidenteel voordeel op de kosten voor kopiëren en adverteren (€ 65.000)
- een voordeel op het flexibele budget personeelsgratificaties (€ 33.000)
- diverse kleine verschillen die leiden tot een incidenteel voordeel (€ 13.000)

Overhead-ICT Voordeel € 54.000

Als gevolg van de coronacrisis:

- een nadeel, omdat er meer apparatuur en software aangeschaft werd om het thuiswerken te kunnen faciliteren, maar tegelijkertijd minder onderhoud aan de software kon worden uitgevoerd (€ 100.000);
- een voordeel doordat activiteiten, zoals het nieuw inrichten van vergaderruimtes zijn uitgesteld (€ 136.000);
- een voordeel omdat projecten op ICT-gebied geen doorgang konden vinden (€ 144.000);
- voornamelijk crediteringen aan de deelnemers door het positieve resultaat 2020 op de I&A Samenwerking (€ 233.000);
- een voordeel op het vacturebudget omdat vactures moeilijk in te vullen zijn (€ 93.000);
- diverse verschillen die leiden tot een voordeel (€ 14.000)

Overhead-Huisvesting Voordeel € 80.000

Als gevolg van de coronacrisis:

- is het, geplande, onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen uitgesteld (€ 147.000);
- is er een nadeel op de in huur van de beveiliging die toeziet op de nalveing van de Coronaregeles binnen de gemeentelijke gebouwen (€ 73.000)
- is er een voordeel op diverse posten (€ 6.000)

Overhead doorbelast investeringen en Overhead doorbelast grondexploitaties Nadeel: € 170.000

Nadeel als gevolg van hogere lasten die doorbelast worden naar de investeringen € 103.000, en de grondexploitaties, € 67.000, voor kosten overhead.,

Stelpost overhead investeringen Voordeel € 64.000

Voordeel door de vrijval stelpost investeringen. De budgetten bleken niet nodig te zijn ter dekking van de lasten in 2020.

Diversen Voordeel € 4.000

Voordeel op een behaalde bezuiniging(taakstelling).

4.9 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.

Programma's

In onderstaande tabel wordt per programma het resultaat weergegeven van de lasten en de baten op basis van de begroting na wijziging in vergelijking met de lasten conform de jaarrekening 2020. De verschillen waarbij er sprake is van meer lasten of minder baten bij de jaarrekening 2020 ten opzichte van de begroting na wijziging worden nader toegelicht. Het gaat hier over de programma's leefbaarheid en algemene dekkingsmiddelen. Voor een financiële toelichting van alle programma's verwijzen wij u naar hoofdstuk 4.8 toelichting op het overzicht baten en lasten.

Lasten

Programma (bedragen in € 1.000)	Begroting na wijziging	Rekening	Verschil	Percentage
Leefbaarheid	38.079	37.188	891	-2,3%
Aantrekkelijke Stad	25.234	22.519	2.715	-10,8%
Sociale Samenhang	161.613	157.485	4.128	-2,6%
Bestuur	4.299	3.522	777	-18,1%
Overhead	17.191	16.808	383	-2,2%
Algemene dekkingsmiddelen	1.498	1.972	-474	31,6%

Toelichting Algemene dekkingsmiddelen

Ten aanzien van de algemene dekkingsmiddelen is er sprake van meer lasten in de jaarrekening 2020 t.o.v. de begroting 2020. Oorzaken zijn:

- Treasury: Sprake van een nadeel van € 33.000 als gevolg van een gecorrigeerde aangifte betreffende de ten onrechte gecompenseerder BTW leerlingenvervoeraangifte over de jaren 2012 en 2013 (inclusief rente).

- Lasten overige belastingen € 634.000. Dit betreft een toevoeging aan de bestaande voorziening kabels en leidingen die niet geraamd was.

Conclusie

Het verschil overige belastingen betreft bestaand beleid, welke past binnen het door de raad uitgezette beleid. Hierdoor komt het begrotingsrechtmatigheid niet in het geding.

JAARREKENING 2020

Baten

[illegible]

Toelichting Bestuur

De onderschrijding wordt veroorzaakt met name vanwege de lagere opbrengsten rij- en reisdocumenten als gevolg van de lock downmaatregelen corona.

Toelichting Overhead

De onderschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door crediteringen aan de deelnemers van de I&A samenwerking door het positieve resultaat 2020 op de I&A Samenwerking (€ -233.000) en de niet geraamde vergoedingen doorberekende servicekosten Coda aan Middelburg en Orionis van + € 65.000.

Conclusie

De oorzaak van de onderschrijdingen van de baten zijn toegelicht en hebben betrekking op bestaand beleid. Het begrotingscriterium komt niet in het geding.

Investeringsen

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 worden de investeringen weergegeven waarbij er geen voorziening is getroffen en welke in 2020 nog niet zijn afgesloten. De investeringen waarbij er ook sprake is van een overschrijding (begroot versus werkelijk) worden nader toegelicht. Voor een overzicht en een toelichting van de investeringen 2020 van alle programma's verwijzen wij u naar hoofdstuk 3. Voor elke programma (indien van toepassing) is er een onderdeel investeringen en worden deze investeringen weergegeven en toegelicht.

Omschrijving (bedragen in € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Restant	Percentage	Toelichting
Programma 1 Leefbaarheid					
Wijkontsluiting incl. rotonde Sk	1.802	981	821	n.v.t.	1
Hoofdinfrastructuur Souburg fase 2	2.340	3.819	-1.479	n.v.t.	1
Marie Curieweg Souburg fase 2	780	605	175	n.v.t.	1
Nieuwe brug over het Dok Sk	1.990	2.579	-589	n.v.t.	1
Herstel natte infrastr Kenniswerf f4	2.850	-131	2.981	n.v.t.	1
Herstel kades rondom Dok Sk	5.990	6.398	-408	n.v.t.	1
Ondergrondse afvalopslag 2017	216	220	-5	-2,3%	2
Huisvuilwagen AF9	180	210	-30	-16,7%	3
Programma 2 Aantrekkelijke Stad					

4.

JAARREKENING 2020

Omschrijving (bedragen in € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Restant	Percentage	Toelichting
Erfpachtgrond Pr. Hendrikweg 4 Vliss	-	93	-93	n.v.t.	4
Reconstructie Mercuriusweg	450	452	-2	-0,4%	5
Totaal	16.598	15.226	1.371		

Toelichting investeringen programma leefbaarheid

1. 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. Openstaande kredieten 2018-2020 zijn bestemd voor de lopende verplichtingen aan leveranciers en aannemers t.b.v. het Grondstoffenbeleid, zoals de gefaseerde uitbreiding gft-voorziening hoogbouw (aanschaf gf-cocons), toegangsbeperking ondergrondse containers (aanschaf modems en afvalsleutels), uitzetten minicontainers en uitbreiding ondergrondse containers in integrale projecten. Betreft een marginale overschrijding.

3. In het investeringsbudget was rekening gehouden met de inruilwaarde. Inruil mag echter in verband met de BBV regelgeving niet in mindering gebracht worden. De inruil is opgenomen als inkomsten in de exploitatie.

Toelichting investeringen programma aantrekkelijke stad

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

5. Dit is een marginale overschrijding.

Conclusie

De oorzaak van de overschrijdingen van de investeringen zijn toegelicht en hebben betrekking op bestaand beleid. Het begrotingscriterium komt niet in het geding.

4.10 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.

Categorie	Omschrijving (bedragen x euro 1.000)	Begrote uitgaven	Begrote ontvangsten	Begroot saldo	Werkelijke uitgaven	Werkelijke ontvangsten	Werkelijk saldo	Saldo uitgaven	Saldo ontvangsten	Saldo
01	Bestuur	1.831	-	1.831	2.094	11	2.083	-263	11	-252
010	Mutaties reserves	23.370	20.075	3.295	31.307	24.355	6.952	-7.937	4.280	-3.657
02	Burgerzaken	1.547	551	996	1.399	447	952	148	-104	44
04	Overhead	17.190	3.540	13.650	16.808	3.448	13.360	382	-92	290
05	Treasury	18	126	-108	50	125	-75	-32	-1	-33
061	OZB woningen	1.282	5.932	-4.650	1.284	5.868	-4.584	-2	-64	-66
062	OZB niet-woningen	-	7.405	-7.405	-	7.437	-7.437	-	32	32
063	Parkeerbelasting	-	2.415	-2.415	-	2.562	-2.562	-	147	147
064	Belastingen overig	-	918	-918	634	1.538	-904	-634	620	-14
07	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-	156.769	-156.769	-	168.082	-168.082	-	11.313	11.313
08	Overige baten en lasten	1.103	-	1.103	29	-	29	1.074	-	1.074
09	Vennootschapsbelasting (VpB)	15	-	15	4	-	4	11	-	11
11	Crisisbeheersing en Brandweer	3.481	81	3.400	3.479	81	3.398	2	-	2
12	Openbare orde en Veiligheid	1.549	-8	1.557	1.485	37	1.448	64	45	109
21	Verkeer en vervoer	8.967	813	8.154	9.153	634	8.519	-186	-179	-365
22	Parkeren	1.254	-	1.254	1.245	-	1.245	9	-	9



Categorie	Omschrijving (bedragen x euro 1.000)	Begrote uitgaven	Begrote ontvangsten	Begroot saldo	Werkelijke uitgaven	Werkelijke ontvangsten	Werkelijk saldo	Saldo uitgaven	Saldo ontvangsten	Saldo
24	Economische Havens en waterwegen	654	90	564	336	200	136	318	110	428
31	Economische ontwikkeling	268	-8	276	256	-	256	12	8	20
32	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	6.306	4.023	2.283	2.763	2.443	320	3.543	-1.580	1.963
33	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	155	156	-1	131	134	-3	24	-22	2
34	Economische promotie	724	856	-132	537	971	-434	187	115	302
42	Onderwijshuisvesting	4.240	352	3.888	3.739	164	3.575	501	-188	313
43	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.824	1.311	1.513	2.728	1.471	1.257	96	160	256
51	Sportbeleid en activering	1.334	-	1.334	1.341	30	1.311	-7	30	23
52	Sportaccommodaties	2.050	437	1.613	2.170	652	1.518	-120	215	95
53	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	445	7	438	415	34	381	30	27	57
54	Musea	978	75	903	994	76	918	-16	1	-15
55	Cultureel erfgoed	370	15	355	248	15	233	122	-	122
56	Media	632	-	632	981	290	691	-349	290	-59
57	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.779	238	3.541	3.452	239	3.213	327	1	328
61	Samenkracht en burgerparticipatie	5.853	632	5.221	5.445	511	4.934	408	-121	287
62	Wijkteams	2.833	-	2.833	2.876	29	2.847	-43	29	-14
63	Inkomensregelingen	34.146	29.245	4.901	34.520	29.842	4.678	-374	597	223
64	Begeleide participatie	18.204	14	18.190	18.429	14	18.415	-225	-	-225
66	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.640	111	2.529	2.383	98	2.285	257	-13	244



Categorie	Omschrijving (bedragen x euro 1.000)	Begrote uitgaven	Begrote ontvangsten	Begroot saldo	Werkelijke uitgaven	Werkelijke ontvangsten	Werkelijk saldo	Saldo uitgaven	Saldo ontvangsten	Saldo
671	Maatwerkdienstverlening 18+	13.623	316	13.307	13.758	72	13.686	-135	-244	-379
672	Maatwerkdienstverlening 18-	16.547	-	16.547	16.597	-	16.597	-50	-	-50
681	Geëscaleerde zorg 18+	61.565	2.394	59.171	57.389	2.801	54.588	4.176	407	4.583
682	Geëscaleerde zorg 18-	189	-	189	189	-	189	-	-	-
71	Volksgezondheid	1.855	59	1.796	1.830	59	1.771	25	-	25
72	Riolering	5.324	7.332	-2.008	5.300	7.363	-2.063	24	31	55
73	Afval	4.854	7.195	-2.341	5.032	7.220	-2.188	-178	25	-153
74	Milieubeheer	1.429	62	1.367	1.303	41	1.262	126	-21	105
75	Begraafplaatsen en crematoria	498	486	12	494	473	21	4	-13	-9
81	Ruimtelijke Ordening	1.121	4.146	-3.025	1.081	4.198	-3.117	40	52	92
82	Grondexploitatie (niet- bedrijven)	10.837	11.852	-1.015	12.630	19.310	-6.680	-1.793	7.458	5.665
83	Wonen en bouwen	3.398	1.270	2.128	2.483	1.279	1.204	915	9	924
		271.285	271.285	-	270.797	294.654	23.857	488	23.369	23.857

4.11 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
	08	Overige baten en lasten
Prog 5 Overhead	04	Overhead doorbelasting grexen

4.

Omschrijving	Product=taakveld	Omschrijving
	04	Overhead huisvesting
	04	Overhead ICT
	04	Overhead doorbel investeringen
	04	Overhead personeel en overige
	04	Overhead stelpost investeringen
	04	Overhead stelpost taakstelling
Prog 6 Algemene Dekkingsmiddelen	05	Treasury
	061	OZB woningen
	062	OZB niet-woningen
	064	Belastingen overig
	07	Alg. en ovg uitk. gemeentefonds
	34	Economische promotie
Prog 7 Onvoorzien	08	Overige baten en lasten
Prog 8 Vennootschapsbelasting (VpB)	09	Vennootschapsbelasting (VpB)

4.12 SISA BIJLAGE

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen)	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten						
			Aard controle R Indicator: B1/01	Aard controle R Indicator: B1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03	Aard controle R Indicator: B1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
BZK	C31	Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m Jaar T)	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging	Eventuele toelichting op niet volgens plan/ aanvraag uitgevoerde projecten	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
						Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingevuld		
		Gemeenten						
			Aard controle R Indicator: C31/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C31/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C31/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C31/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C31/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	N.v.t.	Nee	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
			(conform artikel 166, eerste lid WPO)	(conform artikel 165 WPO)	peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)			
		Gemeenten						
			<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>		
			€ 720.371	€ 706.035	€ 17.875	€ 381.003		
			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. Indicator: D8/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>		
		1						
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020	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	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)



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
		lichaam opgericht op grond van de Wgr						
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G2/01</i>	<i>Indicator: G2/02</i>	<i>Indicator: G2/03</i>	<i>Indicator: G2/04</i>	<i>Indicator: G2/05</i>	<i>Indicator: G2/06</i>
			€ 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 o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	
			<i>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 n.v.t.</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	Nee
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet totaal 2019	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
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr		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



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

		verantwoorden 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>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	€ 23.455.510	€ 413.096	€ 1.288.618	€ 53.638	€ 64.004	
		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>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>
		1 060718 Gemeente Vlissingen	€ 0	€ 24.055	€ 9.930	€ 0	€ 194.648	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code)	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie					



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
			conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	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	€ 0				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020	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) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004						
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar						



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

		lichaam opgericht op grond van de Wgr.						
			<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: G3/01</i>	<i>Indicator: G3/02</i>	<i>Indicator: G3/03</i>	<i>Indicator: G3/04</i>	<i>Indicator: G3/05</i>	<i>Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)						
			<i>Aard controle n.v.t.</i>					
			<i>Indicator: G3/07</i>					
		Nee						
SZW	G3A	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2019	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) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004		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
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord worden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar						



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

		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	€ 87.765	€ 33.484	€ 29.325	€ 87.922	€ 42.679	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004			
		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			
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>		
			<i>Indicator: G3A/07</i>	<i>Indicator: G3A/08</i>	<i>Indicator: G3A/09</i>	<i>Indicator: G3A/10</i>		
		1 060718 Gemeente Vlissingen	€ 0	€ 0	€ 0			
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020	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						



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

		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	€ 0
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			<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 n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: G4/07</i>	<i>Indicator: G4/08</i>	<i>Indicator: G4/09</i>	<i>Indicator: G4/10</i>	<i>Indicator: G4/11</i>	
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0		Nee		
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 0	€ 0		Nee		
		Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
					(gemeente Maastricht), aflossing	(gemeente Maastricht), overig		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	
			<i>Indicator: G4/12</i>	<i>Indicator: G4/13</i>	<i>Indicator: G4/14</i>	<i>Indicator: G4/15</i>	<i>Indicator: G4/16</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)					
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld				
		Gemeenten						
			<i>Aard controle R.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: H4/01</i>	<i>Indicator: H4/02</i>				
			€ 321.421	€ 96.322				
			Projectnaam/nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting
			<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>



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
			1 1.2 onroerende zaken renovatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Geen kredieten opgevraagd
			2 1.3 onroerende zaken onderhoud	€ 78.872	€ 78.872	€ 0	€ 0	
			3 2.2 roerende zaken dienstverlening	€ 17.952	€ 0	€ 17.952	€ 0	
			4 2.3 beheer en exploitatie	€ 94.015	€ 0	€ 94.015	€ 0	
			5 3.1 mengpercentage	€ 34.260	€ 0	€ 0	€ 34.260	
			Kopie projectnaam/nummer	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>			
			<i>Indicator: H4/09</i>	<i>Indicator: H4/10</i>	<i>Indicator: H4/11</i>			
			1 1.2 onroerende zaken renovatie	€ 0				
			2 1.3 onroerende zaken onderhoud	€ 78.872				
			3 2.2 roerende zaken dienstverlening	€ 17.952				
			4 2.3 beheer en exploitatie	€ 94.015				
			5 3.1 mengpercentage	€ 34.260				
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	



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

				Zelfstandige uitvoering	Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2021			
		Gemeenten			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie			
			<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 n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: H7/01</i>	<i>Indicator: H7/02</i>	<i>Indicator: H7/03</i>	<i>Indicator: H7/04</i>	<i>Indicator: H7/05</i>	
		1 SPUK GHNT NDAA++ doorontwikkeling	€ 61.621	€ 61.621	Ja	N.v.t.		
		Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Projectwerkzaamheden afgerond? (Ja/Nee)					
		<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>					
		<i>Indicator: H7/06</i>	<i>Indicator: H7/07</i>					
		Nee	Nee					
VWS	H8	Regeling Sportakkoord	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
		Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd			
			<i>Aard controle 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: H8/01</i>	<i>Indicator: H8/02</i>	<i>Indicator: H8/03</i>	<i>Indicator: H8/04</i>	<i>Indicator: H8/05</i>	
		€ 0	€ 13.642	€ 0	€ 13.642	Nee		
LVN	L5B	Regiodeals 3^e tranche	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Kenmerk/ beschikingsnummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (Jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)	



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

			voor die medeoverheid invullen					
					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	0	0	€ 5.000	€ 0		
		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	€ 0	€ 0	N.v.t.			
		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				

Deze rekening is opgemaakt ingevolge artikel 197 e.v. van de Gemeentewet.

Burgemeester en Wethouders van de Gemeente Vlissingen verklaren dat vorenstaande rekening op 8 juli 2021 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 8 juli 2021,

De voorzitter,

drs. A.R.B. van den Tillaar

De griffier,

Mr. F. Vermeulen

7.

BIJLAGE 1: SOCIAAL DOMEIN VLISSINGEN 2020

Programmabegroting 2020 (bedragen x 1000)	Begroting Primair 2020			Jaarrekening 2020 Actuele begroting			Jaarrekening 2020 Werkelijkheid			Verschil jaarrekening 2020 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	-29.314	23.626	-5.688	-34.146	29.245	-4.901	-34.520	29.842	-4.678	-374	597	223
6.4 Begeleide participatie	-17.453	-	-17.453	-18.204	14	-18.190	-18.429	14	-18.415	-225	-	-225
6.5 Arbeidsparticipatie	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.4 Overhead	-57		-57	-65	-	-65	-65	-	-65	-1	-	-1
0.7 Algemene uitkering en overige gemeentefonds		19.824	19.824	-	20.916	20.916	-	20.916	20.916	-	-	-
Totaal Inkomen en participatie	-46.824	43.450	-3.374	-52.415	50.175	-2.240	-53.014	50.772	-2.242	-600	597	-3
							-	-		-	-	
<i>Cluster Samenkracht en burgerparticipatie:</i>							-	-		-	-	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-6.728	655	-6.073	-5.853	632	-5.221	-5.445	511	-4.934	408	-121	287
6.2 Wijkteams	-2.307	-	-2.307	-2.833	-	-2.833	-2.876	29	-2.847	-43	29	-14
0.4 Overhead	-3.312		-3.312	-3.512	-	-3.512	-3.451	-	-3.451	61	-	61
0.7 Algemene uitkering en overige gemeentefonds		1.700	1.700	-	1.806	1.806	-	1.806	1.806	-	-	-
Totaal Samenkracht en burgerparticipatie	-12.347	2.355	-9.992	-12.198	2.438	-9.761	-11.772	2.346	-9.427	426	-92	334
							-	-		-	-	
<i>Cluster Jeugd:</i>							-	-		-	-	
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-15.925	-	-15.925	-16.547	-	-16.547	-16.597	-	-16.597	-50	-	-50
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-183	-	-183	-189	-	-189	-189	-	-189	-	-	-
0.4 Overhead	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.7 Algemene uitkering en overige gemeentefonds		13.347	13.347	-	13.831	13.831	-	13.831	13.831	-	-	-
Totaal Jeugd	-16.108	13.347	-2.761	-16.736	13.831	-2.905	-16.786	13.831	-2.955	-50	-	-50
							-	-		-	-	



Programmabegroting 2020 (bedragen x 1000)	Begroting Primair 2020			Jaarrekening 2020 Actuele begroting			Jaarrekening 2020 Werkelijkheid			Verschil jaarrekening 2020 begroting vs realiteit		
<i>Cluster Maatschappelijke ondersteuning:</i>							-	-		-	-	
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-2.520	126	-2.394	-2.640	111	-2.529	-2.383	98	-2.285	257	-13	244
Maatwerkdienstverlening 18+	-13.132	350	-12.782	-13.623	316	-13.307	-13.758	72	-13.686	-135	-244	-379
Geëscaleerde zorg 18+	-60.314	2.028	-58.287	-61.565	2.394	-59.171	-57.389	2.801	-54.588	4.176	407	4.583
0.4 Overhead	-151		-151	-155	-	-155	-149	-	-149	6	-	6
0.7 Algemene uitkering en overige gemeentefonds		78.085	78.085	-	82.863	82.863	-	82.863	82.863	-	-	-
0.1 Toevoeging aan de reserve Centrumtaken							-4.350		-4.350	-4.350	-	-4.350
0.1 Onttrekking reserve Centrumtaken					566	566		1.554	1.554	-	988	988
Totaal Maatschappelijke ondersteuning	-76.118	80.589	4.471	-77.983	86.250	8.267	-78.029	87.388	9.359	-46	1.138	1.092
Totaal Programmabegroting 2020	-151.397	139.741	-11.656	-159.332	152.694	-6.638	-159.602	154.337	-5.265	-270	1.643	1.373



Programma	Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Restant
Prog 1 Leefbaarheid	Herstel natte infrastr Kenniswerf f4	2.850	-131	2.981
Prog 1 Leefbaarheid	Wijkontsluiting incl. rotonde Sk	1.802	981	821
Prog 1 Leefbaarheid	Herstel kades rondom Dok Sk	5.990	6.398	-408
Prog 1 Leefbaarheid	Hoofdinfrastructuur Souburg fase 2	2.340	3.819	-1.479
Prog 1 Leefbaarheid	Marie Curieweg Souburg fase 2	780	605	175
Prog 1 Leefbaarheid	Nieuwe brug over het Dok Sk	1.990	2.579	-589
Prog 1 Leefbaarheid	Herinr Oude Veerhavenweg-P Hendrikwg	3.250	71	3.179
Prog 1 Leefbaarheid	Rioolgemalen 2018	50	50	-
Prog 1 Leefbaarheid	Rioolgemalen 2019	50	29	21
Prog 1 Leefbaarheid	Rioolgemalen 2020	50	-	50
Prog 1 Leefbaarheid	Parkeerverwijssysteem	45	2	43
Prog 1 Leefbaarheid	Herinrichting Lange Zelke	750	6	744
Prog 1 Leefbaarheid	Vorb. integr aanpak Boulev-binnenst	500	12	488
Prog 1 Leefbaarheid	Riolering Pres. Rooseveltlaan	390	181	209
Prog 1 Leefbaarheid	Riool Schoonenb. Groot Abeele f. 3+4	1.675	653	1.022
Prog 1 Leefbaarheid	Riool Schoonenb. Groot Ab fase 5+6	1.483	-	1.483
Prog 1 Leefbaarheid	Riolering vd Helstlaan e.o. fase 1	2.459	1.337	1.121
Prog 1 Leefbaarheid	Riolering Scheldestraat e.o.	1.423	-	1.423
Prog 1 Leefbaarheid	Riolering Scheldestraat e.o. fase 2	1.000	1	999
Prog 1 Leefbaarheid	Riolering Coosje Buskenstraat	640	3	637
Prog 1 Leefbaarheid	Verkeersmaatregelen GVVP	100	38	62
Prog 1 Leefbaarheid	Herinrichting Verkuijl Quakkelaarstr	781	710	70
Prog 1 Leefbaarheid	Herinrichting Coosje Buskenstraat eo	450	50	400
Prog 1 Leefbaarheid	Riolering Molenweg fase 2	1.677	-	1.677
Prog 1 Leefbaarheid	Riolering Molenweg fase 3	1.466	51	1.416
Prog 1 Leefbaarheid	Transportriool fase 3	1.054	-	1.054
Prog 1 Leefbaarheid	Begeleid aanbested Scholen Souburg-Z	70	54	16
Prog 1 Leefbaarheid	Gunning tijd huisv scholen Soub zuid	1.070	463	607
Prog 1 Leefbaarheid	Vorb. nieuwb scholen en gymz Soub z	1.130	303	827
Prog 1 Leefbaarheid	Herinrichting Voltaweg - Marconiweg	100	90	10



Programma	Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Restant
Prog 1 Leefbaarheid	Riolering Singel 3	1.500	79	1.421
Prog 1 Leefbaarheid	Bloemenbuurt 1	1.500	7	1.493
Prog 1 Leefbaarheid	Riolering Paauwenburg NoordOost	944	2	942
Prog 1 Leefbaarheid	Riolering Adriaen Coortelaan e.o.	720	18	702
Prog 1 Leefbaarheid	Riolering Schubertlaan	474	19	455
Prog 1 Leefbaarheid	Ondergrondse afvalopslag 2017	216	220	-5
Prog 1 Leefbaarheid	Ondergrondse afvalopslag 2018	198	156	43
Prog 1 Leefbaarheid	Ondergrondse afvalopslag 2019	164	-	164
Prog 1 Leefbaarheid	Ondergrondse afvalopslag 2020	242	-	242
Prog 1 Leefbaarheid	Appendages groen (messenbalk)	15	4	11
Prog 1 Leefbaarheid	Vrachtwagen groen BE4/5	120	114	6
Prog 1 Leefbaarheid	Div aanhangwagen/waterwagen	40	39	1
Prog 1 Leefbaarheid	Huisvuilwagen AF9	180	210	-30
Prog 1 Leefbaarheid	Klepelmaaier	15	-	15
Prog 1 Leefbaarheid	Houtversnipperaar	50	-	50
Prog 1 Leefbaarheid	Veegmachine SO9	140	132	8
Prog 1 Leefbaarheid	Zoutstrooier/sneeuwplough	45	41	4
Prog 1 Leefbaarheid	Huisvuilauto AF 11	270	-	270
Prog 1 Leefbaarheid	Hoogwerker incl aanhangwagen AHBE 11	80	-	80
Prog 1 Leefbaarheid	Snipperwagen AHBE 3	20	-	20
Prog 1 Leefbaarheid	Begraafplaats BE kolenbakken14/15/16	15	-	15
Prog 1 Leefbaarheid	Grafdelfmachine	35	-	35
Prog 1 Leefbaarheid	Grasklepelmaaier	20	-	20
Prog 1 Leefbaarheid	Arm op trekker	15	-	15
Prog 1 Leefbaarheid	Herinr Noorderbegraafpl-cycl ruimen	100	-	100
Prog 1 Leefbaarheid	Urnenmuur Souburg	60	-	60
Prog 1 Leefbaarheid	Installaties parkeergarage Fonteijne	110	105	5
Prog 1 Leefbaarheid	Parkeervergunningenapplicatie	86	27	59
Prog 1 Leefbaarheid		44.788	19.567	25.221
Prog 2 Aantrekkelijke Stad	Erfpachtgrond Pr. Hendrikweg 4 Vliss	-	93	-93



Programma	Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Restant
Prog 2 Aantrekkelijke Stad	Reconstructie Mercuriusweg	450	452	-2
Prog 2 Aantrekkelijke Stad	Herinrichting Ravesteynplein	770	488	282
Prog 2 Aantrekkelijke Stad		1.220	1.033	187
Prog 4 Bestuur	Vervangen BRP-applicatie	150	81	69
Prog 4 Bestuur		150	81	69
Prog 5 Overhead	Voorbereiding nieuwbouw Stadsbeheer	360	111	249
Prog 5 Overhead	Klimaatbeheersing Atrium stadhuis	56	54	2
Prog 5 Overhead	Klimaatbeheersingssysteem Stadhuis	1.144	409	735
Prog 5 Overhead	Vervangen zaaksysteem Verseon	164	-	164
Prog 5 Overhead		1.724	575	1.149
Totaal		47.882	21.255	26.627

In bovenstaand overzicht zijn de werkelijk gerealiseerde investeringen tot en met 2020 opgenomen. Hiervan is ruim € 12 mln gerealiseerd t/m 2019 en € 9,2 mln in 2020.

In de primaire programma begroting 2020 is in totaliteit ruim 11,2 mln aan kapitaallasten opgenomen. Hierbij zijn de rentelasten voor de grondexploitaties niet meegenomen. Met de 1e en 2e bestuursrapportage zijn deze lasten verlaagd met bijna 1,8 miljoen tot € 9,4 mln. Kapitaallasten worden bepaald op basis van het geïnvesteerd bedrag aan het begin van het jaar. Het werkelijke geïnvesteerd bedrag per 1 januari 2020 was € 146.502 mln.

AFKORTINGEN

Afkorting	Betekenis
BBV	besluit begroting en verantwoording
BOSAZ	Bestuurlijk overleg samenwerking afvalwaterketen Zeeland
CROW	Centrum regelgeving, onderzoek en grond-, water- en wegenbouw
DO	definitief ontwerp
EMU	Europese monetaire unie
FIDO	Financiering Decentrale Overheden
GGD	Gemeenschappelijke gezondheidsdienst
NAR	Nederlands Adviesbureau Risicomanagement
NHG	Nationale Hypotheek Garantie
NRF	Nationaal Restauratie Fonds
Openbaar Lichaam Afvalverwijdering Zeeland (O.L.A.Z.)	Openbaar Lichaam Afvalstoffenverwijdering Zeeland
OZB	onroerende zaakbelastingen
SGB	Stadsgewestelijke Brandweer
VRZ	Veiligheidsregio Zeeland
WNT	wet normering topinkomens
WSW	waarborgfonds sociale woningbouw



G E M E E N T E
VLISSINGEN

