



gemeente  
putten

# Jaarstukken 2021

## Jaarverslag en jaarrekening





# Inhoudsopgave

<b>Hoofdstuk 1 Aanbiedingsbrief .....</b>	<b>4</b>
<b>Hoofdstuk 2 Financiële analyse.....</b>	<b>6</b>
<b>Hoofdstuk 3 Thema's en programma's .....</b>	<b>16</b>
Thema Ruimte en leefomgeving .....	17
Thema Samenleving .....	24
Thema Economie en recreatie.....	28
Thema Bestuur, dienstverlening en veiligheid.....	32
<b>Hoofdstuk 4 Paragrafen .....</b>	<b>39</b>
Paragraaf Lokale heffingen.....	39
Paragraaf Financiering .....	42
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	46
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen .....	53
Paragraaf Bedrijfsvoering .....	57
Paragraaf Grondbeleid .....	62
Paragraaf Verbonden partijen.....	68
Paragraaf Sociaal domein .....	78
Paragraaf Corona .....	83
<b>Hoofdstuk 5 Jaarrekening .....</b>	<b>87</b>
Grondslagen .....	87
Overzicht van baten en lasten jaarrekening 2021 .....	94
Toelichting baten en lasten jaarrekening 2021 .....	95
Balans per 31 december 2021.....	112
Toelichting op de balans per 31 december 2021 .....	114
Bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld .....	129
Bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen .....	130
<b>Bijlagen.....</b>	<b>136</b>
Bijlage A Kerngegevens .....	136
Bijlage B Personele bezetting.....	137
Bijlage C Beleidsindicatoren .....	138
Bijlage D Overzicht subsidies .....	139
Bijlage E Overzicht kredieten.....	141
Bijlage F Afwikkeling ontvangen gelden met specifiek doel .....	147
Bijlage G EMU saldo.....	148
Bijlage H Controleverklaring .....	149
Ondertekening .....	150

# Hoofdstuk 1 Aanbiedingsbrief

Putten, 31 mei 2022

Aan de raad,

Voor u liggen de Jaarstukken 2021, die zoals gebruikelijk bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Ook in het jaar 2021 heeft de corona-crisis zijn sporen getrokken en heeft opnieuw grote impact gehad op het gemeentelijke reilen en zeilen. Evenals vorig jaar hebben wij de financiële impact vertaald in de paragraaf Corona, die onderdeel uitmaakt van deze jaarrekening. Bij de 4-maandsrapportage 2022 brengen wij u weer op de hoogte van de meest actuele financiële stand van zaken met betrekking tot de corona-crisis.

In 2021 zijn de ontwikkelingen op de diverse beleidsterreinen doorgegaan. Wij noemen hier de voortgang in het nieuwbouwproject Rimpeler, de bouwlocaties Matchpoint en Wallenbergstraat en het Centrumplan. Ook de voorbereidingen voor nieuwe bouwlocaties, zoals de locatie Bolderdijkstraat en Halvinkuizen, zijn gestart. Daarnaast heeft duurzaamheid veel tijd en aandacht gevraagd. In het kader van het sociaal domein heeft het (preventief) jeugdbeleid en de uitwerking daarvan veel tijd en aandacht gevraagd. Ook de uitwerking van de scenario's Grip op jeugdhulp en Grip op WMO heeft zijn verdere uitwerking gekregen. Via de paragraaf Sociaal domein geven we u nader inzicht in de uitvoering van onze taken op het gebied van jeugdhulp, maatschappelijke ondersteuning en participatie. De voortgang van de transformatie sociaal domein in 2021 wordt nader toegelicht.

De huidige coalitie-periode is in 2021 nagenoeg ten einde gekomen. In hoofdstuk 3 leggen wij verantwoording af over de uitvoering van het collegeprogramma. In hoofdstuk 4 zijn de paragrafen opgenomen. Het tweede deel van de jaarstukken bevat de Jaarrekening 2021. Daarin leggen wij verantwoording af over de besteding van middelen en de hiervoor geleverde prestaties en geven wij u inzicht in de financiële positie van de gemeente.

## **Accountantscontrole**

De Jaarstukken 2021 zijn opgesteld overeenkomstig het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de stellige uitspraken en aanbevelingen van de landelijke commissie BBV. De jaarrekening is in 2021 gecontroleerd door onze nieuwe accountant Eshuis. De accountant heeft de controle uitgevoerd overeenkomstig het door uw raad vastgestelde controleprotocol. Ook is in de opdracht aan de accountant duidelijk aangegeven welke regelgeving in het kader van het financieel beheer onderwerp van de rechtmatigheidscontrole zal zijn. In de verordening ex artikel 213 Gemeentewet is het bij de controle te hanteren normenkader in hoofdlijnen vastgelegd. De accountant zal in de vergadering van de commissie EBOR aanwezig zijn voor een toelichting en de controleverklaring wordt daarna separaat verzonden voor de behandeling in de raadsvergadering.



## **Grondexploitatie**

In de paragraaf Grondbeleid geven wij nader inzicht in de gerealiseerde woningbouw. De ontwikkeling van Rimpeler is inmiddels in een vergevorderd stadium, waarbij alleen fase 5 en fase 6 (43 woningen van de totale woningproductie van 353) nog niet volledig is uitgeleverd. In het jaar 2021 hebben wij een winstneming kunnen realiseren van € 258.000 die is toegevoegd aan de reserve grondexploitatie. De ontwikkeling van Matchpoint is vergevorderd waarbij alle gronden zijn verkocht en als opgave voor de grondexploitatie de inrichting van de openbare ruimte resteert. Verder is in 2021 de grondexploitatie Bilderdijkstraat gestart middels een besluit van de raad in november 2021. Met dit project worden 40 nieuwe woningen gerealiseerd. Het verwachte negatieve resultaat van -/- € 239.000 is door middel van een voorziening afgedekt.

## **Saldo jaarrekening**

De Jaarrekening 2021 sluit met een voordelig saldo van baten en lasten van € 4.452.000. Dit is € 3.392.000 voordeliger dan verwacht bij de 8-maandsrapportage 2021. Toen sloot de Begroting 2021 met een voordelig saldo van € 1.060.000. Voor een analyse van het saldo verwijzen we u naar hoofdstuk 2 Financiële analyse. Daarnaast is in hoofdstuk 5, bij het onderdeel Toelichting op de thema's en programma's 2020, een analyse opgenomen van de verschillen per programma. Voorgesteld wordt om, conform de voorschriften, het huidige rekeningssaldo van € 4.452.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

In 2021 is sprake geweest van budgetten die niet volledig besteed zijn. In de jaarstukken doen wij een voorstel om uit het rekeningssaldo 2021 voor € 635.000 aan budgetten over te hevelen via de algemene reserve en deze budgetten beschikbaar te stellen in 2022. Als onderdeel hiervan willen we het positief resultaat van coronamiddelen alloceren in de algemene reserve. De besluitvorming hierover wordt in een aparte begrotingswijziging verwerkt. Dit voorstel is nader uitgewerkt in hoofdstuk 2 Financiële analyse.

Burgemeester en wethouders van Putten,

De secretaris,

de burgemeester,

mr. F.E. Contant

H.A. Lamboij

# Hoofdstuk 2 Financiële analyse

## Analyse rekeningresultaat 2021

De jaarrekening sluit na bestemming met een voordelig saldo van baten en lasten van € 4.452.000.

Ten opzichte van de primitieve begroting is het rekeningresultaat € 4.292.000 voordelig.



## Analyse van de rekening in relatie tot de Programmabegroting 2021

Overzicht van baten en lasten in de rekening	Primitieve Begroting 2021			Rekening 2021			Saldo rekening t.o.v. begroting			
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
<b>Begrotingsthema's</b>										
Ruimte en leefomgeving	15.189	9.849	-5.340	15.751	10.223	-5.528	562	374	-188	V
Samenleving	25.160	3.728	-21.432	28.392	7.802	-20.590	3.231	4.074	842	V
Economie en recreatie	1.128	97	-1.031	1.297	622	-675	168	525	356	N
Bestuur dienstverlening en veiligheid	12.460	41.641	29.181	12.849	45.383	32.535	389	3.742	3.354	V
<b>Totaal</b>	<b>53.938</b>	<b>55.315</b>	<b>1.377</b>	<b>58.288</b>	<b>64.030</b>	<b>5.742</b>	<b>4.351</b>	<b>8.715</b>	<b>4.364</b>	<b>V</b>
Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting	-	-	-	29	-	-29	29	-	-29	N
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>1.377</b>			<b>5.713</b>	<b>0</b>		<b>4.335</b>	<b>V</b>
<b>Mutaties reserves</b>										
Ruimte en leefomgeving	1.106	785	-321	2.410	2.265	-145	1.304	1.480	176	N
Samenleving	134	274	141	2.696	2.533	-163	2.562	2.259	-303	N
Economie en recreatie	-	74	74	352	484	132	352	410	58	V
Bestuur dienstverlening en veiligheid	1.414	303	-1.111	1.446	361	-1.085	32	58	26	V
<b>Totaal</b>	<b>2.654</b>	<b>1.437</b>	<b>-1.217</b>	<b>6.904</b>	<b>5.644</b>	<b>-1.260</b>	<b>4.251</b>	<b>4.208</b>	<b>-43</b>	<b>N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>160</b>			<b>4.452</b>			<b>4.292</b>	<b>V</b>

Bedragen \* € 1.000

De analyse van de verschillen per programma is in hoofdstuk 5 in de jaarrekening bij het onderdeel 'Toelichting baten en lasten jaarrekening 2021' toegelicht.

Om de begrotingswijzigingen goed te kunnen volgen, geven we hieronder weer wat in de 4- en 8-maandsrapportage de wijzigingen waren. Tevens voegen we de overige wijzigingen toe. Zo kan een aansluiting gemaakt worden van de primitieve begroting naar de begroting inclusief wijzigingen.

Overzicht van baten en lasten in de rekening	Primitieve Begroting 2021	Tussen-tijdse wijziging	4-maands 2021	Tussen-tijdse wijziging	8-maands 2021	Tussen-tijdse wijziging	Begroting 2021 incl. wijzigingen
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
<b>Begrotingsthema's</b>							
Ruimte en leefomgeving	-5.340	-8	-83	3	-59	-1.919	-7.406
Samenleving	-21.432	1	-632	-	56	-266	-22.274
Economie en recreatie	-1.031	-	2	11	-18	-146	-1.183
Bestuur dienstverlening en veiligheid	29.181	171	427	-24	1.093	620	31.468
<b>Totaal</b>	<b>1.377</b>	<b>164</b>	<b>-286</b>	<b>-10</b>	<b>1.072</b>	<b>-1.711</b>	<b>606</b>
Bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>1.377</b>	<b>164</b>	<b>-286</b>	<b>-10</b>	<b>1.072</b>	<b>-1.711</b>	<b>606</b>
<b>Mutaties reserves</b>							
Ruimte en leefomgeving	-321	-	10	-	-52	1.948	1.585
Samenleving	141	-	344	-	-832	1	-346
Economie en recreatie	74	-	-	-	3	131	208
Bestuur dienstverlening en veiligheid	-1.111	-	-	-	-	119	-992
<b>Totaal</b>	<b>-1.217</b>	<b>-</b>	<b>354</b>	<b>-</b>	<b>-881</b>	<b>2.198</b>	<b>454</b>
<b>Mutatie</b>	<b>-</b>	<b>164</b>	<b>68</b>	<b>-10</b>	<b>191</b>	<b>487</b>	<b>1.060</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>160</b>	<b>324</b>	<b>392</b>	<b>382</b>	<b>573</b>	<b>1.060</b>	<b>1.060</b>

Bedragen \* € 1.000

Vanaf dit punt in de jaarrekening wordt de begroting na wijzigingen aangeduid als de begroting. Indien de begroting voor wijzigingen wordt bedoeld, wordt dit aangeduid als primitieve begroting.

De jaarrekening sluit na bestemming met een voordelig saldo van baten en lasten van € 4.452.000. Het saldo ten opzichte van de begroting is hiermee € 3.392.000 hoger dan verwacht:

Omschrijving	Saldo	
Begrotingssaldo na wijzigingen	1.060	V
Rekeningsaldo 2021	4.452	V
<b>Mutatie</b>	<b>3.392</b>	<b>V</b>

Bedragen \* € 1.000

De belangrijkste budgettaire oorzaken van het voordeel worden in onderstaande tabel weergegeven. Daaronder volgt de toelichting op de afwijkingen.

Omschrijving	Prog.	Bedrag		I/S
<b>Thema Ruimte en leefomgeving</b>				
1 Dwangsommen permanente bewoning en handhaving	RUIM	61	Voordeel	I
2 Tijdelijke huisvesting arbeidsmigranten	RUIM	68	Voordeel	I
3 Budget duurzaamheid	RUIM	100	Voordeel	I
4 Dagelijks onderhoud wegen	LEEF	-/ 73	Nadeel	I
5 Afrekening zwerfafval 2013 - 2018 (regio)	LEEF	47	Voordeel	I
6 Lagere kosten ongediertebestrijding (eikenprocessierups)	LEEF	81	Voordeel	S
7 Subsidies milieu: vanwege subsidie meer dekking voor gemeentelijke kosten	LEEF	45	Voordeel	I

8 Inhuur beladers afvalinzameling (covid 19)	KDV	-/- 91	Nadeel	I
Overige verschillen		-/- 90	Nadeel	
<b>Subtotaal</b>		<b>148</b>	<b>Voordeel</b>	<b>I</b>
<b>Thema Samenleving</b>				
1 Subsidie SPUK	PGB	32	Voordeel	I
2 Storting reserve SD ongedaan gemaakt in verband met ontwikkeling reserve	PGO	1.162	Voordeel	I
3 Covid gelden	PGO/PMP	227	Voordeel	I
4 Uitvoeringskosten bijstand	PMP	191	Voordeel	I
5 Lagere kosten leerlingenvervoer	PWL	44	Voordeel	I
6 Vrijval kapitaallasten De Akker (wegens inbreng in grondexploitatie)	PWL	83	Voordeel	I
Overige verschillen		128	Voordeel	
<b>Subtotaal</b>		<b>1.867</b>	<b>Voordeel</b>	<b>I</b>
<b>Thema Economie en recreatie</b>				
1 Toerisme	PER	59	Voordeel	I
2 Marktgelden (covid)	PER	44	Voordeel	I
3 Opbrengsten verkopen losse kavels en groenstroken (na aftrek kosten)	PER	208	Voordeel	I
4 Vrijval restbudget gebiedsvisie Henslare	PER	54	Voordeel	I
5 Minder activiteiten stimuleren lokale economie	PER	32	Voordeel	I
Overige verschillen		35	Voordeel	
<b>Subtotaal</b>		<b>432</b>	<b>Voordeel</b>	<b>I</b>
<b>Thema Bestuur, dienstverlening en veiligheid</b>				
1 Vrijval voorziening wethouderspensioenen	BDV	289	Voordeel	I
2 Vrijval kapitaallasten ICT: lagere investering dan begroot	BDV	71	Voordeel	I
3 Minder activiteiten arbo	BDV	20	Voordeel	I
4 Lagere uitgaven opleidingskosten	BDV	76	Voordeel	I
5 Meer inkomsten algemene uitkering	AD	150	Voordeel	I
6 Hogere opbrengst forensen- en toeristenbelasting	AD	76	Voordeel	I
7 Rentebaten SVN (inhaal)	AD	253	Voordeel	I
Overige verschillen		9	Voordeel	
<b>Subtotaal</b>		<b>945</b>	<b>Voordeel</b>	<b>I</b>
<b>Totaal</b>		<b>3.392</b>	<b>Voordeel</b>	<b>I</b>

Bedragen \* € 1.000

De toelichting op deze afwijkingen is als volgt:

### Thema Ruimte en leefomgeving

1. In het kader van de gemeentelijke activiteiten voor de bestrijding van permanente bewoning zijn diverse dwangsommen opgelegd. Vanwege het incidentele karakter hiervan worden deze voorzichtig begroot. Dit zorgt voor € 152.000 hogere opbrengsten dan begroot. Daarnaast zijn er een aantal debiteuren permanente bewoning als dubieus aangemerkt, dit levert een nadeel op van € 91.000. Hiermee bedraagt het voordeel per saldo € 61.000.
2. Voor Personen In Nood (PIN) wordt jaarlijks een budget gereserveerd. In 2021 heeft hier geen besteding op plaats gevonden.
3. Op het budget voor duurzaamheid is € 100.000 minder besteed dan begroot. Dit komt enerzijds doordat lasten gedekt worden door subsidies. Verder is hier sprake van activiteiten die in een opstartfase zitten, terwijl het budget bij besluitvorming structureel is bepaald. In de komende jaren zullen de uitgaven naar verwachting toenemen op het budget.



4. De kosten voor dagelijks onderhoud van wegen zijn € 73.000 hoger dan begroot.
5. In 2021 is een afrekening ontvangen van Nedvang voor de periode van 2013-2018 voor de aanpak van zwerfafval. Dit levert een voordeel op van € 47.000 op het budget.
6. De eikenprocessierups heeft in 2021 tot minder problemen geleid. We hebben actief ingezet op het terugdringen van de processierups, waarbij ook weersomstandigheden zorgden voor minder overlast.
7. In 2021 zijn subsidies ontvangen voor reductie van energiegebruik van woningen. Met deze subsidie worden de uitvoeringskosten gedekt. Verder is subsidie ontvangen voor Veluwe duurzaam en Advies Extern Warmte. Deze subsidies dekken ook deels de inzet van het ambtelijk apparaat. Dit geeft een voordeel op reguliere budgetten van per saldo € 45.000.
8. De kosten voor afvalinzameling zijn € 91.000 hoger geweest. Vanwege afstand beperkende maatregelen (als gevolg van de uitbraak van corona) is de bezetting van de afvalwagens lager geweest. In 2021 is een extra team voor afvalinzameling ingehuurd. De kosten voor beladers en huur van de vrachtwagen zijn in € 91.000 hoger dan geraamd, met name doordat de maatregelen langer doorliepen dan verwacht.

### **Thema Samenleving**

1. Vanuit het rijk is voor de subsidie SPUK stimulering sport een bijdrage ontvangen van totaal € 32.000. Deze bijdrage was niet begroot.
2. Vanuit de begroting is een toevoeging aan de reserve sociaal domein geraamd van € 1.162.000. De reserve sociaal domein bedraagt exclusief deze toevoeging € 2,9 miljoen en staat daarmee boven het streefmaximum dat is benoemd in de Nota Reserves en Voorzieningen 2019. Voorgesteld wordt om de geraamde storting van € 1.162.000 niet door te voeren. In de jaarrekening 2021 is dit voorstel, vooruitlopend op de besluitvorming, reeds verwerkt.
3. Vanuit het Rijk zijn middelen ontvangen ter dekking van Covid gerelateerde kosten. Op het thema Samenleving is € 227.000 minder besteed dan geraamd. In de paragraaf Corona is hiervoor een analyse opgenomen. Onder bestemming van het rekeningresultaat wordt voorgesteld om de Covid gelden nog beschikbaar te houden in 2022 voor Covid gerelateerde posten.
4. Voor de uitvoering van de TOZO regeling zijn middelen beschikbaar gesteld om de uitvoering te bekostigen. De uitvoering is overwegend gedaan door het bestaande gemeentelijke apparaat. Op de reguliere budgetten is daarmee een onderbesteding ontstaan van samen € 191.000.
5. Op het programma Werken en leren ontstaat een voordeel op leerlingenvervoer. Dit wordt veroorzaakt door schoolsluitingen als gevolg van corona. Daardoor heeft er minder vervoer plaats gevonden.
6. Op de locatie van school de Akker wordt een grondexploitatie gerealiseerd (grex Bilderdijkstraat). Deze locatie wordt ingebracht in de grondexploitatie, waardoor de afschrijvingslasten op deze locatie vrijvallen. Dit geeft een voordeel van € 83.000.

### **Thema Economie en Recreatie**

1. Op het budget toerisme is € 59.000 minder besteed dan geraamd. Oorzaak ligt met name in het feit dat minder projecten zijn uitgevoerd als gevolg van Covid-19.

2. Vanuit het Rijk zijn middelen beschikbaar gesteld om de markt te kunnen organiseren, rekening houdend met de maatregelen zoals die door de Rijksoverheid waren genomen. Deze maatregelen hebben korter geduurd dan verwacht, waarmee een bedrag van € 44.000 minder is besteed dan geraamd.
3. In 2021 is ingezet op de verkoop van losse (groen)stroken. Na aftrek van kosten is een voordeel ontstaan van € 208.000.
4. Vanuit voorgaande jaren was nog budget beschikbaar voor de uitwerking van Gebiedsvisie De Henslare. Nu de gebiedsvisie gereed is, komt het restant ten gunste van het resultaat in 2021.
5. Het budget voor stimuleren van projecten ten behoeve van de lokale economie laat een overschot zien van € 32.000. Door beperkte bezetting in combinatie met beperkingen als gevolg van Covid zijn er minder activiteiten uitgevoerd.

### **Thema Bestuur, dienstverlening en veiligheid**

1. Er vindt een vrijval vanuit de voorziening wethouderspensioenen plaats van € 289.000. In de begroting 2021 was een extra storting voorzien. Per jaareinde is de rekenrente gestegen, waardoor een lagere voorziening benodigd is.
2. Voor ICT en tractie zijn de kapitaallasten lager dan begroot. Investerings worden later gedaan dan geraamd, waardoor de afschrijvingen ook later starten.
3. Binnen het arbobudget heeft een aantal activiteiten geen doorgang kunnen vinden (corona en bezetting), met name op het gebied van agressie en geweld. Ook is er vanwege corona extra aandacht voor het thuiswerken. Van een deel van het niet gebruikte budget wordt voorgesteld dit mee te nemen naar 2022.
4. Een groot deel van de opleidingen is wegens corona niet doorgegaan. Dit resulteert in een overschot op het budget van € 71.000.
5. De algemene uitkering is hoger uitgevallen, met name door de decembercirculaire. Deze kon vanwege het moment van verschijnen niet meer worden verwerkt in de begroting. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar het jaarverslag onder thema 4.  
Verder is een extra bijdrage van € 102.000 vanuit het Rijkscompensatiepakket corona ontvangen. Dit laatste is in de decembercirculaire gecommuniceerd maar kon niet meer verwerkt worden in de begroting.  
In de paragraaf Corona is een nadere analyse opgenomen van de ontvangen bijdragen en de uitgaven die zijn gedaan. Voorgesteld wordt het restant, minus het corona geormerkte bestemming rekeningresultaat, te alloceren in de algemene reserve. Op deze wijze blijft € 261.000 beschikbaar om in te zetten waar dit nodig is. Verdere toelichting is te vinden in de paragraaf Corona.
6. In 2021 viel de afrekening toeristenbelasting € 26.000 hoger uit. Daarnaast hebben we € 50.000 meer forensenbelasting ontvangen. Mede als gevolg van de corona-crisis is de markt voor recreatiewoningen enorm aangetrokken en is het bezit van een tweede woning in populariteit toegenomen.
7. Op Treasury is een voordeel gerealiseerd vanwege verwerking van de rentebaten vanuit leningen die uitstaan via het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVN). De gemeente heeft via de SVN leningen uitstaat voor Startersleningen, Duurzaamheidsleningen en Stimuleringsregeling sport. Voor deze leningen ontvangt de gemeente een rentevergoeding, maar

betaalt het ook beheerskosten aan de SVN. Dit wordt bij de SVN in rekening courant verwerkt. De rentebaten werden in vorige jaren gebruikt om de beheerskosten te dekken en voor mogelijke oninbaarheid van vorderingen. Volgens de verslaggevingsvoorschriften dient de gemeente deze effecten te verwerken in de gemeenterekening. Het saldo van de bate op de SVN, rekening houdend met de voorziening voor oninbaarheid, blijft beschikbaar voor SVN-leningen.

### Bestemming rekeningresultaat in Jaarrekening 2021

Een aantal incidentele budgetten is in het jaar 2021 niet besteed, maar de activiteiten lopen wel door naar 2022. Deze niet bestede budgetten zijn conform de voorschriften als voordeel opgenomen in de jaarrekening en zo toegevoegd aan de algemene reserve. Voorgesteld wordt onderstaande budgetten in 2022 (opnieuw) beschikbaar stellen door middel van het bestemmen van het rekeningresultaat 2021.

Bestemming rekeningresultaat 2021	Algemene reserve
<b>Thema 1 Ruimte en leefomgeving</b>	
<i>Hekwerk dierenweide Groene Scheg</i> Betreft een opdracht die al gegeven is in 2021. Wegens leveringsproblemen bij de leverancier is dit nog niet afgerond. Voorgesteld wordt het budget beschikbaar te houden.	20
<i>Onderzoek duurzaamheid</i> Vanwege Corona is een Value case studie omtrent energiesystemen uitgesteld. Voorgesteld wordt het budget beschikbaar te houden om het onderzoek uit te kunnen voeren.	20
<b>Thema 2 Samenleving</b>	
<i>Uitvoeringskosten sociale zaken</i> Voor de uitvoering van de TOZO regeling zijn gelden ontvangen van het Rijk. De uitvoering is overwegend gedaan door het huidige personeel. Hierdoor zijn andere werkzaamheden blijven liggen. Voorgesteld wordt om het restant beschikbaar te houden, om de achterstanden (middels inhuur) weg te werken.	191
<i>Mantelzorgbeleid</i> We hebben bij de decembercirculaire een DU Mantelzorgbeleid ontvangen. Het plan waarvoor de middelen zijn aangevraagd wordt in 2022 uitgevoerd.	50
<i>Inzet corona steunpakket Jeugd</i> Er is een concreet uitvoeringsplan vastgesteld om de corona steunpakketten Jeugd in te zetten. De uitvoering loopt door in 2022.	69*
<i>Inzet corona steunpakket ouderen en kwetsbare groepen</i> Er is een concreet uitvoeringsplan vastgesteld om de corona steunpakketten ouderen en kwetsbare groepen in te zetten. De uitvoering loopt door in 2022.	70*
<i>Uitvoeringskosten TONK</i> Voor de uitvoering van de TONK regeling zijn middelen beschikbaar gesteld door het Rijk. Vanwege de uitvoering TONK zijn reguliere werkzaamheden (deels) blijven liggen en worden alsnog (door inhuur) uitgevoerd.	22*
<i>Restant middelen Covid-19</i> Voorgesteld wordt om de ontvangen rijksmiddelen voor Covid-19 beschikbaar te houden voor dekking van corona gerelateerde uitgaven.	100*

Bestemming rekeningresultaat 2021	Algemene reserve
<b>Thema 3 Economie en recreatie</b> <i>Niet van toepassing</i>	-
<b>Thema 4 Bestuur, dienstverlening en veiligheid</b> <i>Arbobudget</i> Binnen het arbo-budget heeft een aantal activiteiten geen doorgang kunnen vinden (corona en bezetting), met name op het gebied van agressie en geweld. Van een deel van het niet gebruikte budget wordt voorgesteld dit mee te nemen naar 2022.	20
<i>ICT</i> De kapitaallasten voor ICT laten een overschot zien, doordat investeringen later zijn gedaan dan geraamd. Voorgesteld wordt om deze middelen beschikbaar te houden voor 2022	55
<i>Samenwerking bedrijfsvoering BLNP</i> In de collegebesluiten 'Koers Samenwerking bedrijfsvoering BLNP voor 2020 en verder' (besluitvorming mei 2020) zijn budgetten beschikbaar gesteld om de in de jaarplannen opgenomen doelen te kunnen bereiken over de periode 2020-2021. Voorgesteld wordt het restantbudget van € 17.600 mee te nemen naar 2022.	18
<b>Saldo</b>	<b>635</b>

Bedragen \* € 1.000

De hierboven genoemde budgetten hebben betrekking op ontvangen gelden welke nog niet besteed zijn (algemene uitkering) of budgetten die nog niet zijn besteed. Een viertal daarvan, aangegeven met een \*, zijn direct gerelateerd aan corona voor bedrag van € 261.000,-.

### Budgetten uit 2020, nog niet besteed in 2021

Een aantal budgetten zijn al meegenomen vanuit voorgaand jaar (2020), maar zijn nog niet (volledig) afgerond in 2021. Voor deze budgetten wordt gevraagd deze ook beschikbaar te stellen voor 2022. Dit betreffen de volgende budgetten:

Bestemming rekeningresultaat 2021 – budgetten 2020	Algemene reserve
<b>Thema 1 Ruimte en leefomgeving</b> <i>Opstellen Transitievisie Warmte</i> Voor het opstellen van de Transitievisie Warmte hebben we in 2020 een bijdrage van € 202.101 ontvangen voor het uiterlijk in 2021 opstellen van de transitievisie warmte. Ook is € 35.000 beschikbaar gesteld voor energieloketten. In 2021 is nog geen gebruik gemaakt van dit budget. Voorgesteld wordt dit te bestemmen voor 2022.	237
<b>Thema 2 Samenleving</b> <i>Niet van toepassing</i>	
<b>Thema 3 Economie en recreatie</b> <i>Openlucht recreatie en recreatieve voorzieningen</i> Binnen het product openlucht recreatie en recreatieve voorzieningen zijn in verband met corona veel projecten uitgesteld: het plaatsen van bankjes is gestart, maar niet volledig uitgevoerd vanwege personele aangelegenheden. Camperplaatsen zijn uitgesteld, omdat de parkeerplaats achter het gemeentehuis niet gereed is. Project ruit- en menpaden is uitgesteld vanwege ontwikkelingen binnen het Routebureau. Om projecten in 2022 alsnog (verder) op te pakken wordt er een voorstel gedaan tot bestemming rekeningresultaat van € 27.800.	28
<i>Toerisme</i>	86

Bestemming rekeningresultaat 2021 – budgetten 2020	Algemene reserve
Diverse projecten binnen toerisme zijn uitgesteld: project dromenlab is niet volledig uitgevoerd vanwege opstart Putterpoorten en Corona, Veluwe op 1 is uitgesteld vanwege ontwikkelingen binnen Routebureau, projecten binnen vitale vakantieparken zijn niet allemaal uitgevoerd vanwege Corona.	
<b>Thema 4 Bestuur, dienstverlening en veiligheid</b> <i>Niet van toepassing</i>	
<b>Saldo</b>	<b>351</b>

Bedragen \* € 1.000

Deze budgetten zijn via de algemene reserve beschikbaar gesteld in 2021 en hebben daarmee geen invloed op het rekeningresultaat. Deze budgetten zijn nog niet (volledig) besteed, maar deze zijn wel nodig om de betreffende projecten af te ronden. Voor deze budgetten wordt gevraagd deze ook beschikbaar te stellen voor 2022.

Gecorrigeerd voor deze effecten is het voordeel ten opzichte van de begroting € 635.000 lager en zou het voordeel hiermee uitkomen op € 2.757.000 voordelig.

Begrotingssaldo incl. bestemming rekeningresultaat voor 2021	Saldo ten opzichte van begroot	Resultaat Baten en Lasten
Saldo Jaarrekening 2021	3.392	4.452
Bestemming rekeningresultaat 2021	-635	-635
<b>Voordeel gecorrigeerd voor bestemming resultaat</b>	<b>2.757</b>	<b>3.817</b>

Bedragen \* € 1.000

Het resultaat van baten en lasten zou gecorrigeerd voor dit effect uitkomen op € 3.817.000 voordelig wanneer deze activiteiten wel waren uitgevoerd in 2021.

#### *Positief resultaat corona impact-analyse 2021*

Voor het jaar 2021 is er € 1.136.000 aan compensaties ontvangen en komen de netto lasten uit op € 875.000. De realisatie laat een voordeel zien van € 261.000, terwijl een nadeel van € 66.000 was geraamd. Daarmee ontstaat een voordeel ten opzichte van de begroting van € 327.000. Bij de verwerking van de corona lasten en baten in de jaarrekening is ook rekening gehouden met reguliere werkzaamheden die door corona vertraging hebben opgelopen in 2021 en die in 2022 ten uitvoer komen. In voorliggende jaarrekening wordt voorgesteld om € 161.000 te bestemmen voor 2022 en het restant van € 100.000 te alloceren in de algemene reserve. Op deze wijze blijven de middelen beschikbaar om in te zetten waar dit nodig is.



## Analyse vermogenspositie 2021

### Reservepositie

De reserves van onze gemeente zijn op een goed niveau. Dit blijkt uit onderstaand overzicht:

Eigen vermogen	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserve	2.244	1.738
Bestemmingsreserves	57.059	55.437
Resultaat na bestemming	4.452	868
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>63.756</b>	<b>58.043</b>

Bedragen \* € 1.000

Voor het verloop van de algemene reserve in 2021 verwijzen we nu naar hoofdstuk 5 Jaarrekening, Toelichting op de balans bij het onderdeel algemene reserves.

De algemene reserve is gestegen met ± € 0,5 miljoen. De ondergrens van de algemene reserve is in de Nota reserves en voorzieningen 2019 bepaald op € 2,4 miljoen (€ 100,- per inwoner). De algemene reserve zal, inclusief het resultaat van 2021, boven de ondergrens uitkomen.

De bestemmingsreserves zijn gestegen met ± € 1,6 miljoen. Dit komt met name door de opbrengsten vanuit de precarioheffing.

### Financiële kengetallen

De financiële positie van de gemeente kan ook uitgedrukt worden in financiële kengetallen. De doelstelling is om hiermee een beter inzicht te geven in de financiële positie van de gemeenten. Ter vergelijking is ook het gemiddelde van alle Gelderse gemeenten opgenomen (op basis van de Jaarrekening 2020).

De betekenis van de kengetallen worden hieronder beknopt toegelicht. In de paragraaf Weerstandsvermogen worden de kengetallen verder toegelicht.

Omschrijving kengetal	Jaarrekening 2021	Gelders gemiddelde (J 2020)	Jaarrekening 2020
Netto schuldquote	-16%	46%	-15%
Netto schuldquote gecorrigeerd	-31%	38%	-29%
Solvabiliteitsratio	62%	34%	56%
Kengetal grondexploitatie	0%	9%	-2%
Structurele exploitatieruimte	7,6%	0,7%	3,6%
Belastingcapaciteit	85%	103%	87%

De kengetallen netto schuldquote, solvabiliteitsratio en grondexploitatie geven inzicht in de verhoudingen van de schulden, het eigen vermogen en de waardering grondexploitaties. De belastingcapaciteit geeft aan hoe hoog het belastingniveau is in vergelijking met het landelijk gemiddelde.

De structurele exploitatieruimte is, net als voor veel andere gemeenten, een belangrijk aandachtspunt voor de komende begrotingsjaren. De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe de jaarlijkse baten en lasten (gecorrigeerd voor incidentele baten, lasten en reservemutaties) zich

verhouden en hoeveel ruimte nog in de exploitatie aanwezig is. Op alle kengetallen scoort gemeente Putten goed en (ruim) boven het Gelders gemiddelde. Hieruit blijkt dat de financiële positie van onze gemeente zeer solide is.

### Weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit van onze gemeente is uitstekend. Dit blijkt uit de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing die in dit jaarverslag is opgenomen.

Berekening weerstandsvermogen	Jaarrekening 2021
Beschikbare weerstandscapaciteit (buffer)	44.032
Benodigde weerstandscapaciteit (risico's)	7.900
<b>Totaal weerstandsvermogen</b>	<b>36.132</b>

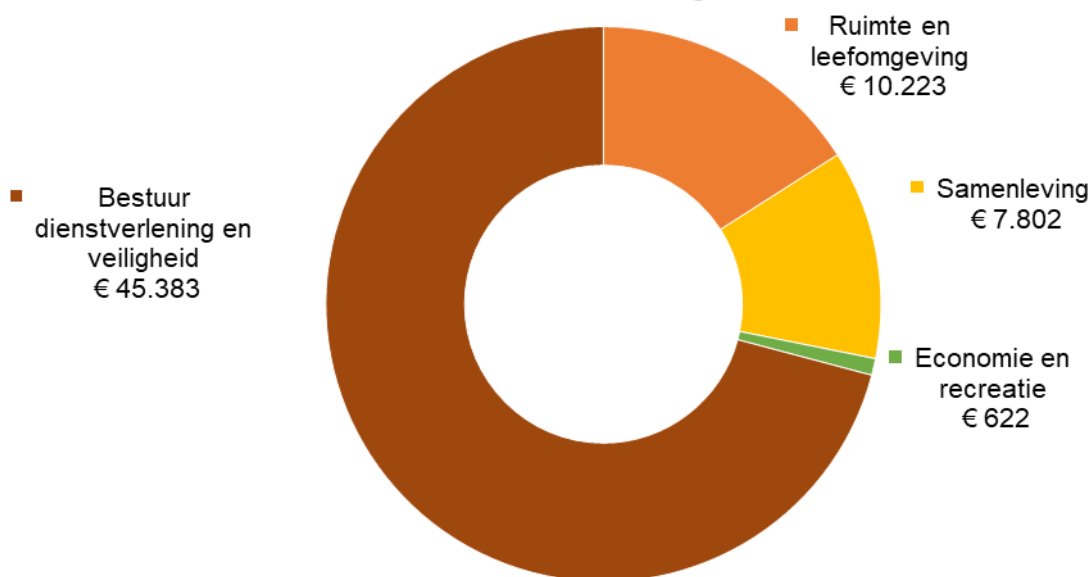
*Bedragen \* € 1.000*

De beschikbare weerstandscapaciteit (buffer) betreft voornamelijk de aanwezige vrije reserves. De benodigde weerstandscapaciteit betreft de mogelijke risico's. Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de buffer veel hoger is dan de mogelijke risico's. Met de aanwezige buffers kunnen de ingeschatte financiële risico's ruim zes keer opgevangen worden. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

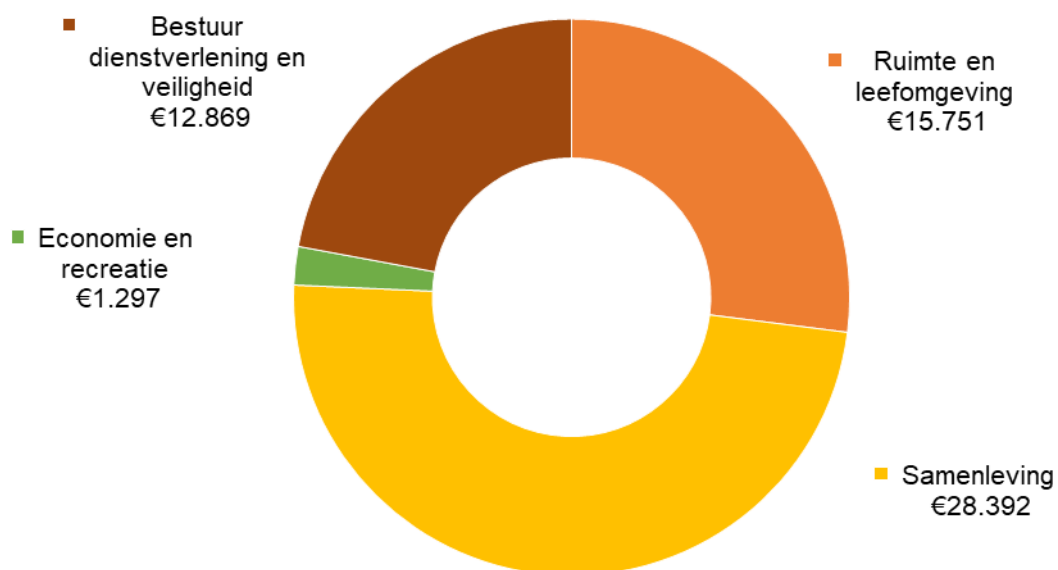
## Hoofdstuk 3 Thema's en programma's

De jaarrekening is opgebouwd uit vier thema's die weer onderverdeeld zijn in verschillende programma's. Een programma is een samenhangend geheel van beleidsproducten, activiteiten en geldmiddelen. De verdeling van de totale lasten en baten in de jaarrekening over de verschillende thema's is hieronder weergegeven.

### Baten Jaarrekening 2021 per thema



### Lasten Jaarrekening 2021 per thema



# Thema Ruimte en leefomgeving

## Algemeen

Het thema Ruimte en leefomgeving heeft betrekking op de volgende programma's:

- Programma Ruimte;
- Programma Leefomgeving;
- Programma Kostendekkende dienstverlening.



## Portefeuillehouders

De verantwoordelijke portefeuillehouders voor dit thema zijn de heer 't Jong, de heer Koekkoek en de heer Koops.

## Wat hebben we bereikt?

Het coalitieakkoord 'Bouwen aan Putten' beschrijft de plannen voor de jaren 2018-2022. In het collegeprogramma 2018-2022 zijn die plannen verder uitgewerkt in concrete actiepunten per jaar. In de Begroting 2021 zijn de actiepunten voor 2021 opgenomen, aangevuld met diverse overige beleidsontwikkelingen. In dit hoofdstuk geven we aan wat er is gedaan aan de actiepunten en overige beleidsontwikkelingen binnen het begrotingsthema Ruimte en leefomgeving. Daarnaast zijn er in de loop van het jaar nog enkele nieuwe onderwerpen bijgekomen die in dit hoofdstuk worden toegelicht.

### Actiepunten 2021

#### *Bouw locatie Rimpeler*

*E.T. 't Jong*

In fase 3 van Rimpeler zijn alle woningen opgeleverd. In fase 4 is het grootste deel van de woningen opgeleverd. In beide fasen wordt de woonomgeving definitief ingericht. De grond in fase 5 en fase 6 is bouwrijp gemaakt.

#### *Putten Zuid*

*R. Koekkoek*

In 2021 is hard gewerkt aan het opstellen van een Ontwikkelingsvisie voor Putten Zuid. De werknamen Putten Zuid is na een participatieproces veranderd in project Halvinkhuizen. De Ontwikkelingsvisie, waarin de toekomstige structuren van de woonwijk worden vastgelegd, is ambtelijk gereed en zal begin 2022 worden geagendeerd voor bestuurlijke besluitvorming. Inmiddels is gestart met de voorbereidende werkzaamheden voor het opstellen van een bestemmingsplan.

#### *Betaalbare (starters)woningen moeten betaalbaar blijven*

*E.T. 't Jong*

Het streefwoonbouwprogramma uit de woonvisie was uitgangspunt voor nieuwe woningbouwontwikkelingen. Daarnaast heeft de gemeenteraad de 'Verordening verevening en doelgroepenwoningbouw gemeente Putten' vastgesteld, die op 1 april 2021 in werking is getreden. Er zijn afgelopen jaar geen stortingen in of uitnamen uit het fonds gedaan.

*Huurwoningen bouwen voor inkomensgroepen boven huurtoeslaggrens* *E.T. 't Jong*  
Afgelopen jaar zijn er geen woningen in de middenhuur gerealiseerd. Alleen in het plan Engweg 10 is de ontwikkelaar voornemens één appartement in deze categorie te realiseren.

*Nieuwe woonvormen mogelijk maken* *E.T. 't Jong*  
Met het bestemmingplan voor de voormalige recreatieterreinen Hilary's Camping en Camping 't Goorzicht is ingestemd. De 10 XS-woningen maken onderdeel uit van dit plan. Daarnaast heeft de gemeenteraad besloten om de plannen voor flexwonen op de locatie Bijsterenseweg uit te werken en naar een tweede geschikte locatie onderzoek te verrichten.

*Levensloopbestendige woningen realiseren* *E.T. 't Jong*  
Vanwege de coronapandemie is WoonGemak Putten stil komen te liggen. Wel is de gezamenlijke aanvraag van de gemeenten en corporaties op de Noord-Veluwe voor de provinciale verhuiscoach toegewezen. Hiermee wil de provincie Gelderland 55-plussers helpen die vanuit hun sociale huurwoning willen verhuizen naar een woning die beter past bij hun toekomstige levensfase. Hiermee kunnen er woningen vrijkomen voor gezinnen en starters.

*Voorlichting over verduurzaming van woningen* *G. Koops en E.T. 't Jong*  
Afgelopen jaar is ingezet op verschillende doelgroepen door het energieadviesloket Veluwe Duurzaam. Hierbij is gekeken naar acties om zowel huiseigenaren, huurders, jongeren, senioren en anderstaligen van advies te voorzien. Dit is gedaan door vele verschillende acties, van fysieke ontmoetingen op de markt en digitale workshops/webinars tot voucherregelingen en acties met vrijwilligers. Hiervoor zijn verschillende subsidiepotten aangetrokken zoals de RRE, RREW en subsidie voor energieloketten.

*Afspraken maken met ontwikkelende partijen over duurzaamheid* *G. Koops en R. Koekkoek*  
Met de woningbouwstichting zijn afspraken gemaakt om stapsgewijs richting 2050 CO<sub>2</sub>-neutrale woningen te hebben. Hiervoor wordt nu ingezet op het toewerken naar minimaal energielabel C over de gehele portefeuille. Voor Putten Zuid, nu genaamd Halvinkhuizen, is een duurzaamheidsvisie ontwikkeld en zijn verschillende mogelijkheden voor duurzame energievoorziening in de wijk beoordeeld en als kansrijk bestempeld.

*Voorbeeldhuis realiseren* *G. Koops en E.T. 't Jong*  
Op dit moment is er nog geen voorbeeldhuis gerealiseerd. Er wordt gekeken of een voorbeeldhuis in Halvinkhuizen een mogelijke oplossing is. Om wel aan de behoefte te voldoen is er de mogelijkheid voor inwoners om deel te nemen aan de Duurzame Huizenroute die de gemeente Putten samen met Veluwe Duurzaam organiseert.

*Prestatieafspraken maken met WSP over verduurzaming* *E.T. 't Jong*  
Duurzaamheid is een van de onderwerpen in de prestatieafspraken met Woningstichting Putten en haar huurders. Hierbij worden maatregelen beloofd conform een minimum kwaliteitseis voor verduurzaming.



#### *E-laadpalen: ambitie en plan voor centrum en wijken*

*R. Koekkoek*

Er zijn op zestien plekken in Putten laadpalen geplaatst, zowel in het centrum als in de wijken. Op deze zestien locaties is een totaal van zestig laadpunten aanwezig. Niet alle laadpunten zijn nu al gereserveerd voor elektrische voertuigen. Van de zestig laadpunten zijn er 33 laadpunten gereserveerd voor elektrische voertuigen. Dit zal in de toekomst uitgebreid worden naarmate er meer aanvragen komen. Bewoners kunnen laadpalen aanvragen als er nog geen laadlocatie in de omgeving is. Er wordt gewerkt aan het opstellen van beleid en een visie voor elektrisch opladen.

#### *Duurzaamheidskansen bij bedrijven benutten*

*G. Koops*

De Bedrijvenkring Putten (BKP) heeft samen met de gemeente Putten zonedakscans geproeft onder zijn leden. Diverse ondernemers in Putten gaan nu aan de slag met het plaatsen van zonnepanelen. Deze actie heeft geleid tot de vorming van instrumenten waarmee bedrijven structureel benaderd kunnen worden om aan de slag te gaan met duurzaamheid.

#### *Voorlichting over klimaatadaptatie en energietransitie*

*R. Koekkoek*

De gemeenteraad heeft op 4 februari 2021 ingestemd met het Projectplan Operatie Steenbreek. Tegelijkertijd is een tweetal subsidieverordeningen vastgesteld ten behoeve van het vergroenen van particuliere tuinen en terreinen en het vergroenen van schoolpleinen. In 2021 is circa 30% van het beschikbare jaarlijkse subsidiebudget voor tuinen/terreinen benut. Voor het vergroenen van de beoogde zestien schoolpleinen zijn inmiddels twee aanvragen à € 12.500 toegekend. Met een drietal scholen zijn inmiddels gesprekken gaande en negen scholen hebben interesse getoond. De beoogde proactieve insteek (met o.a. diverse publieksacties) is door de coronabeperkingen (nog) niet uit de verf gekomen. In het kader van het Bomenadoptieplan zijn wel 125 bomen uitgeleverd (bezorgd) aan particulieren.

#### *Voortzetting afkoppeling afwatering openbaar gebied op riolering*

*R. Koekkoek*

De afkoppeling van het regenwater van het eerste deel van de Stationsstraat (Nijkerkerstraat tot Industrieweg) is gerealiseerd. De waterberging op het Fontanusplein/Kerkplein is verbeterd en daarbij is het regenwater van een deel van de Papiermakerstraat en de Kelnarijstraat afgekoppeld.

#### *Afvalbeleid*

*R. Koekkoek*

Uit een sorteeraanlyse in 2021 die in opdracht van Regio Noord-Veluwe is uitgevoerd bleek dat Putten erg hoge scheidingspercentages kent voor papier en karton (94%), plastic, metaal en drinkkartons (95%), verpakkingsglas (97%) en relatief hoog voor textiel (66%). Het scheidingspercentage voor gft bedroeg 69%. Dat betekent dat 31% van het gft terug te vinden is in het restafval. Uit dit restafval worden in de fabriek van de afvalverwerker nog meer grondstoffen gehaald. Dit noemen we nascheiding. Het scheidingspercentage voor met name gft zal door nascheiding en vergisting daarom nog iets gunstiger zijn. Hoewel in absolute hoeveelheden uitgedrukt de gemeente Putten goed scoort als het gaat om gft in restafval, is er bij de scheiding van gft nog winst te behalen. In 2021 is het Afvalbeleidsplan geactualiseerd. In de loop van 2022 wordt dit ter vaststelling aan de raad voorgelegd.

#### *Bewustwording van herkomst en productie voedsel*

*R. Koekkoek*

Er is frequent gecommuniceerd over het thema duurzaamheid, zowel vanuit de gemeente als ook door Veluwe Duurzaam en andere partijen. Vanwege corona hebben de scholen minder gebruikgemaakt van de lespakketten die door De Hortus verstrekt worden. Wel is er vanuit de scholen belangstelling voor deze lespakketten. De samenwerking met de Hortus wordt daarom voortgezet.

#### *Met regio en provincie: betere doorstroming en verbreding van A28*

*R. Koekkoek*

Met de regio maken wij ons hard om een betere doorstroming en uiteindelijk verbreding van de A28 te realiseren. Dit doen wij in het programma Noord Veluwe Bereikbaar samen met de gemeenten Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Elburg, Oldebroek en Hattem. Dit regionaal gedragen programma zet in op verschillende projecten om de doorstroming op de A28 en de bereikbaarheid van de deelnemende gemeenten te verbeteren. Infrastructurele maatregelen op de A28 zijn onderdeel van dit programma. Ook in 2021 is actief met de regio samengewerkt voor het verbeteren van de regionale mobiliteit.

#### *Speelruimteplan uitvoeren*

*R. Koekkoek*

In 2021 hebben we de volgende speeltuinen gerenoveerd en of gerealiseerd.

- Bilderdijkstraat
- Brederostraat
- PC Hoofdstraat
- Jacob Catsstraat

Daarnaast hebben we voorbereidingen in de vorm van participatie (enquêtes en een speeltuinbouwer) getroffen voor het renoveren van vijf andere speelplekken:

- E. van Grevengoedhof
- Buizerdstraat
- Haverstraat
- Leeuwerikstraat
- Lupinehof

Tot slot hebben we een opstart gemaakt voor een nieuwe speelbeleidsplan.

#### *Herplanten bomen bij kap door gemeente*

*R. Koekkoek*

In 2021 hebben ruim honderdvijftig inwoners van Putten een gratis boom gekregen (adoptieboom). Het bomenadoptieplan is daarmee een succesvol initiatief.

Ook is het bomenfonds in het leven geroepen. Hier kan budget in worden gestort ten behoeve van herplant wanneer de herplant niet binnen een project gerealiseerd kan worden.

Ook gemaakte schade aan bomen door derden, et cetera kan worden gecompenseerd in dit fonds. Het bomenfonds is een middel om het bomenbestand te beschermen.

#### *Fietspad Voorthuizerstraat en fietsersoversteek Oude Rijksweg*

*R. Koekkoek*

Voor de N303 Voorthuizen-Putten heeft de provincie een communicatie- en participatieplan opgesteld. Dit plan lag in juli/augustus 2021 gedurende zes weken ter inzage. De ontvangen reacties zijn verzameld en samengevat in een reactienota.

In mei/juni 2021 is de fietsoversteek/kruising Oude Rijksweg (N798)-Hoofdlaan-Schoonderbeeklaan opnieuw ingericht.

### Overige beleidsontwikkelingen

#### *Omgevingswet*

*E.T. 't Jong*

De beoogde datum inwerkingtreding is opgeschoven naar 1 juli 2022. De in te richten systemen zijn aangeschaft (binnen het geraamde budget), de inrichting hiervan is gestart. Alle benodigde aansluitingen op het DSO zijn gerealiseerd. Het opstellen van de Omgevingsvisie is gestart. Als tussenresultaat na afronding van de eerste fase is het Waardendocument vastgesteld door het college. Een aantal door de raad te nemen besluiten is genomen, waaronder die over advisering door de raad en verplichte participatie bij buitenplanse omgevingsplanactiviteiten. Voor de overige benodigde besluiten is het voorwerk gedaan. De uitvraag voor het Handboek Omgevingsplan is gestart. Dit handboek is bedoeld als fundament voor het gemeentebreed omgevingsplan voor Putten. De opdrachtverstrekking rond de gebiedsvisie Stenenkamer is ingezet. Wegens tekort aan menskracht kon hier niet eerder mee worden gestart.

#### *Transitievisie Warmte*

*G. Koops*

Bij het opzetten van wijkuitvoeringsplannen (WUP's) is het belangrijk om verschillende stakeholders te betrekken. Om een goed beeld te krijgen van de opzet van de plannen is in 2021 geïnventariseerd wat voor de wijken relevante beleidsonderwerpen zijn. Daarnaast is een programmatische aanpak voor de wijken opgesteld.

#### *Regionale Energie Strategie*

*G. Koops*

In 2021 is de RES/RSW vastgesteld door de raad.

#### *Toekomstbestendig wonen lening (voorheen duurzaamheidslening)*

*G. Koops en E.T. 't Jong*

Er zijn in 2021 in totaal twintig leningen aan inwoners verstrekt waarbij het merendeel besteed is aan duurzame maatregelen.

#### *Wet Kwaliteitsborging in de Bouw (WKB)*

*E.T. 't Jong*

De invoering van de Wet Kwaliteitsborging is (net als de Omgevingswet) uitgesteld tot 1 juli 2022. De Eerste Kamer moet daarbij nog een besluit nemen over de definitieve datum van inwerkingtreding. 2021 stond in het teken van de voorbereidingen op de komst van de Wkb. Gemeente Putten heeft zich daarvoor aangesloten bij een regionaal Ambassadeursnetwerk Wkb. Binnen dit netwerk is er onder regie van het Ministerie van Binnenlandse Zaken uitwisseling van kennis tussen gemeenten onderling en bieden we lokale aannemers de mogelijkheid om alvast samen te oefenen in proefprojecten. Ook zijn de interne processen tegen het licht gehouden.

#### *Regionaal Mobiliteitsfonds*

*R. Koekkoek*

Met de regio maken wij ons hard om een betere doorstroming en uiteindelijk verbreding van de A28 te realiseren. Dit doen wij in het programma Noord Veluwe Bereikbaar samen met de gemeenten Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Elburg, Oldebroek en Hattem. De projectenagenda is in 2021 verder uitgewerkt en rust op drie pijlers: Robuuste netwerken, Duurzaam reizen en

Slimme mobiliteit. Bij Robuuste netwerken gaat het om het verbeteren van de interne en externe bereikbaarheid alsmede om een goed OV-netwerk. Onder Duurzaam reizen vallen projecten rond de overstap naar minder, schoner en veiliger reizen, het verbeteren van de fietsinfrastructuur en het faciliteren van zero-emissie voertuigen. Op het gebied van Slimme mobiliteit gaat het om projecten rond de mobiliteitshubs, 'Mobility as a service' en de digitalisering. Putten trekt het project rond de verbetering van de Zuiderzeestraatweg, die door de hele Noord-Veluwe loopt, en de digitaliseringopgave. In 2021 is daarnaast actief en met succes met de regio gelobbyd voor het behoud van de huidige kwaliteitsstandaard van het openbaar vervoer in de regio.

#### *Landbouwnetwerk regio Foodvalley*

*E.T. 't Jong*

Voor de Foodvalley nemen we zowel op ambtelijk als bestuurlijk niveau deel aan het Landbouwnetwerk Regio Foodvalley. Ook zijn er via het Landbouwnetwerk verdiepende masterclasses beschikbaar waar Puttense boeren aan mee kunnen doen. In elk geval is één boer uit Putten sinds september 2021 al actief begonnen aan een masterclass. Via het Agroloket kunnen boeren daarnaast een afspraak maken voor een gratis keukentafelgesprek. Het agroloket is zowel telefonisch als via internet bereikbaar. Indien nodig zijn er ook deskundigen beschikbaar die bij het bedrijf langs kunnen komen.

#### *Verlichting 'De vrouw van Putten' en gedenkruimte*

*R. Koekkoek*

Na de herdenking in oktober zijn de plannen om de verlichting rondom 'De Vrouw van Putten' en de Herdenkingsruimte te vervangen besproken met Stichting Oktober '44, het Gelders Genootschap en de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed. Vervolgens zijn er twee ontwerpen gestuurd naar Stichting Oktober'44 en het Gelders Genootschap, die de honneurs waarneemt voor de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed. Beide organisaties hebben nog niet op de ontwerpen gereageerd.

#### *Parkeerterrein achter gemeentehuis*

*R. Koekkoek*

In 2021 is besloten om de herinrichting van het parkeerterrein achter het gemeentehuis breder te benaderen en eerst een gebiedsvisie op te stellen waarbij ook gekeken wordt naar de omgeving van het parkeerterrein. Met het opstellen van deze visie wordt in 2022 gestart.

#### *Startersleningen*

*E.T. 't Jong*

Er was in 2021 voldoende budget. Er zijn drie startersleningen verstrekt. Daarnaast zijn er nog drie aanvragen binnengekomen, die later zijn ingetrokken.

### **Nieuwe onderwerpen**

#### *Herontwikkeling percelen Achterstraat*

In september 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd met het projectvoorstel Achterstraat. Beoogd resultaat van het voorstel zijn stedenbouwkundige en financiële kaders en ontwikkelscenario's op te stellen voor de herontwikkeling van twee percelen aan de Achterstraat. In 2022 vindt hierover besluitvorming plaats door het college en raad. Hierna kan een aanbestedingstraject van start gaan.

## Wat heeft het gekost?

Thema 1 Ruimte en leefomgeving	Primitieve Begroting 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
Lasten	15.189	18.902	15.751
Baten	9.849	11.497	10.223
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>-5.340</b>	<b>-7.406</b>	<b>-5.528</b>
Mutatie in reserve	-321	1.585	-145
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>-5.661</b>	<b>-5.821</b>	<b>-5.672</b>

Bedragen \* € 1.000



# Thema Samenleving

## Algemeen

Het thema Samenleving heeft betrekking op de volgende programma's:

- Programma Gezondheid en bewegen;
- Programma Groei en ontwikkeling;
- Programma Maatschappelijke participatie;
- Programma Werken en leren.



## Portefeuillehouders

De verantwoordelijke portefeuillehouders voor dit thema zijn de heer 't Jong en de heer Koops.

## Wat hebben we bereikt?

Het coalitieakkoord 'Bouwen aan Putten' beschrijft de plannen voor de jaren 2018-2022. In het collegeprogramma 2018-2022 zijn die plannen verder uitgewerkt in concrete actiepunten per jaar. In de Begroting 2021 zijn de actiepunten voor 2021 opgenomen, aangevuld met diverse overige beleidsontwikkelingen. In dit hoofdstuk geven we aan wat er is gedaan aan de actiepunten en overige beleidsontwikkelingen binnen het begrotingsthema Samenleving.

### Actiepunten 2021

#### *Bekendheid geven aan cliëntondersteuning*

G. Koops

In het afgelopen jaar is er door Stimenz verder geïnvesteerd in het bezoeken en informeren van verwijzers. Mede door te participeren in de projectgroepen 'Brede Toegang' en 'Welzijn op Recept' is er gewerkt aan de verbinding tussen huisartsen, Breed Welzijn, Brede Toegang en de onafhankelijke inwonersondersteuning. Daarnaast heeft Stimenz in 2021 een pr-plan ontwikkeld en is deze gezamenlijk uitgerold. Consulents van de gemeente hebben inwoners daarnaast in contacten en correspondentie gewezen op de onafhankelijke inwonersondersteuning.

#### *Aanpak eenzaamheid en inclusie maatschappij*

G. Koops

Een vergadering in coronatijd was voor het inclusiepanel niet gemakkelijk, maar vond toch een aantal keer via Teams plaats. In de zomer van 2021 werd het inclusiepanel verder uitgebreid met o.a. een voorzitter. In de nieuwe samenstelling van het panel was er aandacht voor publiciteit: er werden drie interviews met panelleden in de Puttenaer.nl geplaatst. Twee aanvragen kwamen binnen bij het inclusiefonds. Het inclusiepanel kende beide aanvragen toe.

#### *Aandacht voor jeugd*

G. Koops

Per kwartaal hebben we de raad ingelicht over de stand van zaken als het gaat om de uitvoering van o.a. de Jeugdwet. Het doel van de kwartaalrapportage Jeugd is inzicht te geven in de cijfers van de uitvoering van de Jeugdwet. Specifiek besteden we daarbij aandacht aan de financiële doelstellingen die zijn opgenomen in 'Grip op Jeugd'. We proberen de resultaten binnen dit domein te verbeteren via concrete acties die vaak een direct effect hebben op de resultaten en de kosten binnen het domein Jeugd. Een voorbeeld: inwoners die verwezen worden door de huisarts ontvangen vanaf het eerste kwartaal van 2021 nu ook een beschikking. Dit

betekent dat zij vanaf 2021 door de gemeente geïnformeerd worden over de jeugdhulpvoorziening waarnaar zij zijn verwezen. Hiermee geven we hen inzage in de beschikte voorziening, de intensiteit en de looptijd hiervan. Op die manier versterken we de eigen regie van jeugdigen en ouders in een traject.

#### *Preventief jeugdbeleid*

G. Koops

In 2021 is een vervolg gegeven aan de succesvolle samenwerking binnen het Puttense Expertise Team. De aangesloten partijen stemmen binnen dit team goed af en werken goed samen. In 2021 is de uitvoeringsagenda Preventief jeugdbeleid intern geëvalueerd. Aan een aantal actiepunten is direct vervolg gegeven. Ook door de ontwikkeling van Breed Welzijn Putten en de inzet van Coronagelden Jeugd voor preventie is er extra geïnvesteerd in jeugd.

#### *Verbeteren informatievoorziening balie en internet*

G. Koops

In 2021 hebben we de invulling van de Brede Toegang verder vormgegeven, met als doel om inwoners meer duidelijkheid te geven. We gaan daarbij uit van het principe '1 gezin, 1 plan, 1 aanspreekpunt'. De inwoner heeft daardoor nu onder meer toegang tot zijn of haar eigen dossier. We hebben ook de verbinding gezocht met onze welzijnspartners en de huisartsen. Ook zij vormen vaak een eerste contact voor de inwoner die op zoek is naar hulp. Daarom is het belangrijk dat we met deze partners samenwerken om de informatievoorziening voor onze inwoners zo duidelijk mogelijk te maken. Wekelijks publiceren we een artikel over de voorzieningen in de Puttenaer.nl.

#### *Intensiveren toeleiding tot arbeidsmarkt jongeren, statushouders en werkzoekenden*

G. Koops

Op basis van het Participatieplan hebben we in 2021 inhoud gegeven aan het begeleiden van werkzoekenden naar werk en vrijwilligerswerk. De doorgaande coronacrisis vormde hierbij een uitdaging. We hebben met name uitstroom kunnen realiseren van kandidaten die ook in dit jaar zijn ingestroomd. Verder bleek dat de voorspelde massawerkloosheid als gevolg van de coronacrisis erg meeviel. Daarom is regionaal de aandacht verschoven van de 'coronadoelgroep' naar een bredere doelgroep. In het Regionaal Mobiliteitsteam (RMT) wordt hier in samenwerking met regiogemeenten, werkgevers, onderwijs en UWV, invulling aan gegeven.

#### *Zorgplein binnen Stroud doorontwikkelen*

G. Koops

In november 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd met de kadernotitie 'Breed Welzijn Putten 2022' en de 'Subsidieverordening Breed Welzijn Putten 2022 – 2025'. Hiermee zijn de kaders van de opdracht vastgesteld en is de contractvorm bepaald. De partijen hebben middels een convenant hun krachten gebundeld. Zij zijn daarmee per 1 januari 2022 een samenwerkingsverband in Putten aangegaan onder de naam 'Breed Welzijn Putten'.

#### *In overleg met zorgpartners eenzaamheid voorkomen/beperken*

G. Koops

Eenzaamheid is een complex en hardnekkig probleem dat ook afgelopen jaar vroeg om een brede aanpak. Het thema vormt een rode draad in de dienstverlening bij al onze maatschappelijke organisaties. Er zijn diverse incidentele, maar ook structurele ontwikkelingen geweest waarin eenzaamheid een nadrukkelijke positie heeft gekregen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan

'Welzijn op Recept' en het Burenhulpnetwerk. Ook hebben, na de lancering in 2020, al deze organisaties in 2021 gewerkt met de methodiek van Positieve Gezondheid. Als gemeente zijn we daarnaast aangesloten bij de landelijke coalitie 'Eén tegen eenzaamheid'.

#### *Onderwijshuisvesting*

*G. Koops en E. 't Jong*

##### Basisschool de Akker

De voorbereidingen voor basisschool de Akker zijn vergevorderd. Momenteel wordt uitgegaan van een start van de bouw halverwege 2022. De planning is een klein jaar opgeschoven in verband met de tijdelijke huisvesting van de Wegwijzer en hun renovatie.

##### Basisschool Steenkamer in Rimpeler

Het college heeft de gemeenteraad een voorstel voorgelegd om aan de Rimpelerweg een nieuwe basisschool te vestigen. In november 2021 heeft de gemeenteraad het collegevoorstel van de agenda gehaald. De raad vond het voorstel nog niet rijp om een besluit te nemen. In 2021 zijn er gesprekken gevoerd met de eigenaar over de mogelijkheden tot verwerving van een deel van het perceel Rimpelerweg 12-14. Uitkomst van deze gesprekken was dat de eigenaar de bieding van de gemeente definitief verwerpt. De bouw van een nieuwe basisschool op de Rimpelerweg 12-14 is hiermee niet meer mogelijk. Het college is daarom gestopt met de voorbereidingen voor de bouw van een school op deze locatie.

##### Christelijk College Groevenbeek

Het onderzoek naar de huisvesting van locatie Putten van het Christelijk College Groevenbeek is afgerond. De aanvraag specifiek voor de uitbreiding is ingetrokken. Momenteel zijn we als gemeente in gesprek met het schoolbestuur om in gezamenlijkheid tot een voorstel te komen rondom renovatie en uitbreiding en dat aan de raad voor te leggen.

#### *Roken op en rond sportvelden ontmoedigen*

*G. Koops*

Binnen de Open Club-subsidie en binnen het JOGG-programma Team Fit is er aandacht voor het ontmoedigen van roken op en rond de sportvelden. Deze programma's stimuleren clubs en verenigingen om roken op en rond de velden niet meer toe te staan. Door de heersende pandemie was het lastiger om hier concreet uitvoering aan te geven. Dit onderwerp verdient dan ook blijvend aandacht.

### **Overige beleidsontwikkelingen**

#### *Preventief aanbod algemene voorzieningen*

*G. Koops*

We willen dat ons beleid en de algemene voorzieningen zo goed mogelijk aansluiten op de behoeften van inwoners en toekomstige vragen. Om beter inzicht te krijgen in wat er al gebeurt, welke ontwikkelingen te verwachten zijn en wat er in de toekomst nodig is, is er in 2021 een lokale analyse (foto) gemaakt. De uitkomst van deze foto is in het vierde kwartaal van 2021 gedeeld met de gemeenteraad. Daarnaast heeft de ontwikkeling van algemene voorzieningen zijn plek gekregen in de kadernotitie van Breed Welzijn Putten.

#### *Ouderenbeleid*

*G. Koops*

In 2021 is de regionale nota Volksgezondheid opgesteld. Deze nota gaat met name over leefstijl. Deze regionale nota is input voor de op te stellen lokale uitvoeringsagenda. Verder is de samenwerking met de huisartsen versterkt door het opstellen van een gezamenlijke samen-

werkingsagenda. Samen met huisartsen en andere partners wordt er in de lokale uitvoeringsagenda invulling gegeven aan 'Gezond ouder worden' en 'Een gezonde leefomgeving'. Hierbij zal de input van de expertisegroep 'Ouderen' van Gezond Veluwe worden gebruikt. Verder zal de totaliteit van het ouderenbeleid onderwerp zijn in het nieuwe meerjarenbeleidsplan Samenleving.

#### *Wijziging Wet gemeentelijke schuldhelpverlening*

G. Koops

Er is een proces ingeregeld rondom vroegsignalering. Steeds meer schuldeisers sluiten zich aan en geven signalen door aan de gemeente. De gemeente verstuurd na signalering brieven aan schuldenaren om ondersteuning rondom schulddienstverlening te bieden. In sommige gevallen vond een huisbezoek plaats door de consultants.

#### *Toekomst binnensportaccommodaties*

G. Koops

In maart is het Rapport Businesscase Binnensportaccommodaties opiniërend besproken in de commissie Samenleving. In juli heeft de raad een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van de vervolgstappen. Er is een projectleider geworven en vervolgens is het projectplan door het college vastgesteld. De belangrijkste stakeholders zijn gedurende het jaar zowel intern en extern meerdere malen geconsulteerd.

#### *Uitvoering nieuwe Wet inburgering*

G. Koops

De nieuwe Wet Inburgering treedt op 1 januari 2022 in werking. In 2021 zijn de processen om een goede regierol op te pakken vanuit de gemeente ingezet. Daarnaast vonden gesprekken plaats met organisaties die een rol spelen binnen het inburgeringsproces. Door vragen, die landelijk werden gesteld over de financiering vanuit het Rijk over de leerroutes, liep de inkoopvertraging op.

#### *Lokale nota volksgezondheid*

G. Koops

De regionale nota Volksgezondheid is eind 2021 aangeboden aan het college. De nota omvat de volgende thema's: gezond opgroeien, gezond ouder worden, gezondheid in de fysieke en sociale leefomgeving en gezondheidsachterstanden verkleinen. De nieuwe nota wordt vertaald in een lokale uitvoeringsagenda Volksgezondheid in de eerste helft van 2022, in samenspraak met inwoners en samenwerkingspartners zoals welzijn en huisartsen.

### **Wat heeft het gekost?**

<b>Thema 2 Samenleving</b>	<b>Primitieve Begroting 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>
Lasten	25.160	29.713	28.392
Baten	3.728	7.440	7.802
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>-21.432</b>	<b>-22.274</b>	<b>-20.590</b>
Mutatie in reserve	141	-346	-163
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>-21.292</b>	<b>-22.620</b>	<b>-20.753</b>

Bedragen \* € 1.000

# Thema Economie en recreatie

## Algemeen

Het thema Economie en recreatie heeft betrekking op het gelijknamige programma.

## Portefeuillehouders

De verantwoordelijke portefeuillehouders voor dit thema zijn de heer 't Jong, de heer Koekkoek en de heer Koops.



## Wat hebben we bereikt?

Het coalitieakkoord 'Bouwen aan Putten' beschrijft de plannen voor de jaren 2018-2022. In het collegeprogramma 2018-2022 zijn die plannen verder uitgewerkt in concrete actiepunten per jaar. In de Begroting 2021 zijn de actiepunten voor 2021 opgenomen, aangevuld met diverse overige beleidsontwikkelingen. In dit hoofdstuk geven we aan wat er is gedaan aan de actiepunten en overige beleidsontwikkelingen binnen het begrotingsthema Economie en recreatie.

### Actiepunten 2021

#### *Centrumplan*

*R. Koekkoek*

De herinrichting van het Fontanusplein en het Kerkplein is in 2021 definitief afgerond. De gemeenteraad heeft in december 2021 een aanvullend krediet beschikbaar gesteld voor de afronding van dit onderdeel.

De herinrichting van de straten in het kernwinkelgebied is in 2021 voorbereid. Er is, binnen de door de gemeenteraad eerder gestelde kaders, een plan opgesteld, voorzien van een kostenraming. Met de gemeenteraad is gecommuniceerd dat het college behoefte heeft aan een second opinion op dit onderdeel van het centrumplan. Met inachtneming van de uitkomst daarvan wordt een nader herinrichtingsplan voor de straten aan de gemeenteraad voorgelegd, voorzien van een kostenraming.

#### *Cultuurhistorie: Brandweehuisje Oude Kerk*

*R. Koekkoek*

Eind 2021 is nagegaan wat de stand van zaken is en wat voor acties moeten worden uitgevoerd ten behoeve van de realisatie van het oude brandweehuisje. Aan de hand daarvan is een (concept) projectplan opgesteld. Om het brandweehuisje te kunnen herbouwen, moet het bestemmingsplan worden gewijzigd. Kringloopwinkel Overnodig heeft een gift beschikbaar gesteld voor de herbouw van het brandweehuisje, dat als expositieruimte voor brandweeraftributen gebruikt zal worden.

#### *Ontwikkeling locatie Achterstraat/Gervenhof*

*E.T. 't Jong*

In 2021 heeft het college een anterieure overeenkomst afgesloten met de projectontwikkelaar voor de herontwikkeling van de locaties Gervenhof en Boni en ingestemd met het ontwerpbestemmingsplan Gervenhof/Dorpsstraat. Het ontwerpbestemmingsplan heeft vervolgens ter inzage gelegen.

### *Bevorderen toerisme*

*R. Koekkoek*

Marketing en promotie is voortgezet en aangepast op de Covid-situatie met wat wel/niet en wanneer uitgedragen is. Samen met de VVV en PROV is in het voorjaar 2021 een online event over gastvrijheid georganiseerd. Veel evenementen konden door Covid geen doorgang vinden. De Ossenmarkt heeft wel plaatsgevonden.

### *Optimalisatie recreatieve routes voor wandelaars, fietsers en ruiters*

*R. Koekkoek*

In 2021 is de nieuwe entiteitvorming van het Routebureau rondgekomen. Dat was nodig voor een goede organisatie, borging van afspraken en verantwoordelijkheden en duurzaam beheer en onderhoud. Tot die tijd zijn de uitvoeringswerkzaamheden voor routenetwerken opgeschort, daar waar voorbereidingen de afgelopen jaren door diverse gemeenten getroffen waren. De nieuwe entiteit heeft in 2021 een gezonde basis en startpunt voor uitvoering gegeven. De eerste aanzet voor het wandelkeuzepuntennetwerk is gerealiseerd in 2021. De aanleg van het ruitermennetwerk zal worden afgerond in 2021. De voorbereidingen voor de verdere aanleg in 2022 zijn getroffen en wordt afgestemd met project Putterpoorten, zodat de ontvangstlocaties goede uitgangspunten en doorstartpunten zijn voor de wandelroutes.

### *Dromenlab*

*R. Koekkoek*

Met diverse projecten uit de actieprogrammering Dromenlab is vooruitgang geboekt. De ambities rondom de gastvrije Veluwe-entrees Putterpoorten (Krachtighuizerheide, Putterbos en Schovenhorst) zijn in versnelde ontwikkeling geraakt door het binnenhalen van de Regiodeal Veluwe-subsidie van Rijk en provincie. In 2021 is het projectplan Putterpoorten, waar het college mee heeft ingestemd, gereedgekomen. De raad heeft krediet toegekend voor deelproject Krachtighuizerheide. Er is een wensen- en behoeftenonderzoek naar de nieuwe doelgroep 'de stedeling' voor Putten uitgevoerd ten behoeve van kleinschalige aanbodontwikkeling. Ideeontwikkeling voor arrangement voor de internationale toerist is gestart. Het door corona uitgestelde 'Gastheer van het Landschap'-traject heeft voortzetting gevonden in 2021 en ambassadeurs voor het landschap onder recreatieondernemers opgeleverd.

### *Bestemmingsplan bedrijventerrein Henslare*

*G. Koops en E.T. 't Jong*

Nadat de raad in juli 2021 het plan van aanpak vaststelde, is met inbreng door vele belangstellenden de gebiedsvisie opgesteld. Het college heeft deze ruimtelijke visie in december 2021 behandeld en ter vaststelling voorgelegd aan de gemeenteraad. Kavels zullen worden uitgegeven conform het uitgiftebeleid dat het college in 2022 opstelt op basis van de inbreng die de raadscommissie EBOR in december 2021 heeft geleverd.

### *Cultuur- en erfgoedbeleid*

*R. Koekkoek*

Het Cultuur en Erfgoedpact 2017-2021 is afgerond, verantwoord en vastgesteld. De provinciale subsidie is daarmee ten volle aangewend voor projecten op het gebied van cultuur en erfgoed op de Noord-Veluwe. We hebben middels de regeling Continuïteitsbijdrage Corona kunnen voorkomen dat partijen met een maatschappelijke waarde voor Putten en financiële problemen als gevolg van de coronamaatregelen zijn omgevallen.

### *Project Krachtighuizerheide*

*R. Koekkoek*

In 2021 is het projectplan Putterpoorten gereedgekomen, waar het college mee ingestemd heeft. De raad heeft krediet toegekend voor deelproject Krachtighuizerheide. De provincie Gelderland heeft de subsidie vanuit de RegioDeal Veluwe toegekend aan het totale project Putterpoorten.

### *Vitale Vakantieparken*

*R. Koekkoek*

Er is een toeristisch café over Veilige Vakantieparken georganiseerd. Thema's waren brandveiligheid, BHV en de training Omgaan met gedoe. Daarnaast heeft een verdiepende werksessie plaatsgevonden over ontruimingsplannen voor vakantieparken. Het Kwaliteitsteam Vitale Vakantieparken is in 2021 één keer ingezet.

Er hebben in 2021 diverse parkgesprekken plaatsgevonden. Een aantal parken is van eigenaar gewisseld. We hebben het toezicht op de recreatierreinen afgestemd op de geldende maatregelen ter voorkoming van de verspreiding van Covid-19.

Het project 'Natuur op recreatierreinen' is voortgezet: voor drie bedrijven is een plan gemaakt. Ook is er door de deelnemende bedrijven een flink aantal bomen en struiken aangeplant. Er liepen diverse planvormingstrajecten die invulling geven aan het ruimtelijk recreatieve beleidskader. Denk daarbij aan: tijdelijke huisvesting op basis van een parkplan, functieverandering naar wonen en natuur en het ter beschikking komen van de bedrijfswoning voor het vakantiepark.

De bewoners van bedrijfswoningen op vakantieparken zijn geïnformeerd over het ruimtelijk recreatief beleidskader, waarbij bewoners vóór 1 mei 2019 die geen relatie met het vakantiepark hebben de mogelijkheid krijgen om te blijven wonen in de bedrijfswoning.

## **Overige beleidsontwikkelingen**

### *Project Dorpsentrees*

*R. Koekkoek*

Samen met de partners van het Dromenlab en een landschapsarchitect is een schets gemaakt voor de rotondes Nijkerkerstraat/Henslare en Voorthuizerstraat-Oude Garderenseweg. In 2022 zal verder vervolg gegeven worden aan concretisering en dekking van de plannen. Planvorming voor afrit Strand Nulde en rotonde Garderenseweg zijn niet aan de orde geweest, omdat daar geen projecten gestart zijn in 2021.

De ideeën voor de dorpsentrees hebben voornamelijk betrekking op groen. Hier zijn door beheerders van het groen kritische afwegingen gemaakt.

Een voorlopig ontwerp voor een facelift van de huidige minirotonde op het kruispunt Garderenseweg-Calcariaweg-Bosrand (minirotonde) is in de maak. In kwaliteit blijft de facelift beperkt tot de aanleg van nieuwe verhardingen. De invulling met nieuw groen blijft beperkt tot het midden-eiland van de minirotonde, en waar mogelijk geleiding van overstekende voetgangers met behulp van hagen naar de zebrapaden.



## Wat heeft het gekost?

Thema 3 Economie en recreatie	Primitieve Begroting 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
Lasten	1.128	1.314	1.297
Baten	97	131	622
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>-1.031</b>	<b>-1.183</b>	<b>-675</b>
Mutatie in reserve	74	208	132
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>-957</b>	<b>-975</b>	<b>-543</b>

Bedragen \* € 1.000

# Thema Bestuur, dienstverlening en veiligheid

## Algemeen

Het thema Bestuur, dienstverlening en veiligheid heeft betrekking op de volgende programma's:

- Programma Bestuur, dienstverlening en veiligheid;
- Programma Algemene dekkingsmiddelen.



## Portefeuillehouders

De verantwoordelijke portefeuillehouders voor dit thema zijn de heer Lambooij, de heer 't Jong en de heer Koekkoek.

## Wat hebben we bereikt?

Het coalitieakkoord 'Bouwen aan Putten' beschrijft de plannen voor de jaren 2018-2022. In het collegeprogramma 2018-2022 zijn die plannen verder uitgewerkt in concrete actiepunten per jaar. In de Begroting 2021 zijn de actiepunten voor 2021 opgenomen, aangevuld met diverse overige beleidsontwikkelingen. In dit hoofdstuk geven we aan wat er is gedaan aan de actiepunten en overige beleidsontwikkelingen binnen het begrotingsthema Bestuur, dienstverlening en veiligheid.

### Actiepunten 2021

*Scherpere normen energielabel bij renovatie gemeentelijke gebouwen*

*R. Koekkoek*

In 2021 zijn geen renovaties van gemeentelijke gebouwen uitgevoerd. Bij de uitvoering van het planmatig onderhoud is, voor zover van toepassing, wel rekening gehouden met energieverbetterende maatregelen. Onder andere bij de brandweerkazerne is bij de entreepui enkelglas vervangen door HR ++ glas. Bij het opnieuw opstellen van het energielabel zal dit een positief effect hebben op het label.

*We kopen duurzaam en circulair in*

*H.A. Lambooij*

Inkopen en dan met name de rechtmatigheid van de aanbestedingen is een punt van aandacht waar de accountant steeds meer de focus op gaat legt. De gemeente Putten legt binnen zijn aanbestedingstrajecten, waar mogelijk, de nadruk op het inkopen van duurzame en circulaire producten en diensten. Deze criteria worden ingezet als eisenpakket en/of gebruikt als gunningscriteria. De inschrijvers worden door middel van gunningscriteria uitgedaagd een extra stap te zetten op het gebied van duurzaamheid en circulariteit van haar producten of diensten. Het bewustzijn omtrent inkoop in de organisatie maakt dat wij al in een vroegtijdig stadium aandacht vragen voor de selectie- en gunningscriteria bij inkopen, die van toepassing zullen zijn bij de aanbestedingstrajecten.

*Communicatie en burgerparticipatie*

*R. Koekkoek*

De coronapandemie heeft ook in 2021 een enorm stempel gedrukt op communicatie en burgerparticipatie. Online communicatie heeft een aanzienlijke vlucht genomen. Meest bekeken communicatieve videoproducties waren de opening van het Kerk- en Fontanusplein, de live registratie van de razziaherdenking en de tiendelige videoserie 'Dit is Putten in coronatijd'.

Het aantal volgers op sociale media groeide gestaag.

Op participatief terrein speelden in 2021 twee grote ontwikkelingen: Putten Zuid/Halvinkhuizen en de Omgevingsvisie Putten 2040. Bij beide projecten zorgde de ingezette mix van klassieke en online media voor een verrassende respons vanuit de samenleving. Ook de wekelijkse columns van het college leiden geregeld tot interactie tussen gemeentebestuur en inwoners. Zowel de gemeentelijke website als het (interne) intranet heeft een metamorfose ondergaan. Daarnaast is een voorzichtige start gemaakt met de inzet van WhatsApp.

#### *Campagne burgerinitiatieven*

*R. Koekkoek*

We hebben onze bewoners via de media stelselmatig en actief betrokken bij ontwikkelingen in de directe leefomgeving. Wij noemen Putten Zuid/Halvinkhuizen, de Omgevingsvisie 2040 en de ontwikkelingen rond de voormalige school Veenhuizerveld. Mede door corona hebben zich in 2021 weinig nieuwe burgerinitiatieven bij ons aangediend. Bewoners van de Husselsesteeg hebben met handtekeningen een verzoek ingediend om de Husselsesteeg af te sluiten voor doorgaand verkeer.

#### *Invoeren wijkgericht werken buitendienst*

*R. Koekkoek*

In 2021 is de tweede wijk in onderhoud gegaan volgens de uitgangspunten Wijkgericht werken, ook hier samen met de Inclusief Groep (Gresbo). De resultaten zijn goed te noemen. Elke maand wordt door een extern bureau de kwaliteit van de buitenruimte gemeten. Dit in zowel de wijken van de aannemer als van de 'eigen' wijken die wijkgericht worden onderhouden. Wijkgericht werken heeft tot nu toe bij elke meting aan de kwaliteit voldaan zoals die door raad en college is vastgesteld.

Ook heeft Nederland Schoon een meting gedaan in het centrum als het gaat over 'schoon en veilig'. De uitkomst van deze meting is een 7. Ruim voldoende dus.

Uiteraard zijn er verbeterpunten. Hierover is nauw contact met Inclusief Groep. Helaas zijn de cursussen en trainingen hiervoor niet doorgegaan in verband met de Covid-omstandigheden. De komende tijd wordt beoordeeld of de trainingen weer opgestart kunnen worden.

In februari zijn verkennende gesprekken gevoerd met de Inclusief Groep over het opstarten van een derde wijk vanaf 1 januari 2023.

#### *Investeren in cultuuromslag en ontwikkeling buitendienst*

*H.A. Lambooj*

De cultuuromslag en (door)ontwikkeling van de buitendienst heeft vorig jaar op een laag pitje gestaan. Dat kwam onder meer door Covid, maar ook door vervroegd vertrek van de bedrijfsleider en afwezigheid van een uitvoerder.

Wat wel merkbaar is, is de verhoogde arbeidsprestatie van de medewerkers van de Inclusief Groep. Het nauwe samenwerken met de medewerkers van de buitendienst pakt goed uit en zorgt voor een hogere arbeidsprestatie.

#### *Investeren in omvang en kwaliteit organisatie*

*H.A. Lambooj*

In 2021 is uitvoering gegeven aan cursussen op het vlak van projectmatig werken en helder communiceren. Daarnaast zijn er de nodige individuele cursussen gevolgd, zowel in- als extern. Niet alle beoogde cursussen en opleidingen zijn gevolgd als gevolg van de coronacrisis.

Voor het op orde brengen van de basisregistraties is een aanpak ontwikkeld. De benodigde formatieve ruimte hiervoor was in 2021 nog niet beschikbaar, maar wordt meegenomen in de organisatieontwikkeling. Het jaar 2021 heeft ook inzichtelijk gemaakt dat de formatieve ruimte op onderdelen te beperkt is. Daartoe hebben wij de raad enkele voorstellen gedaan, waarmee is ingestemd. Er is een benchmark met betrekking tot de uitvoeringskosten van de gemeente gehouden door bureau Berenschot. Dit rapport dient als drager voor de organisatieontwikkeling, die moet leiden tot een organisatie die de komende jaren de taken aankan.

## Overige beleidsontwikkelingen

### *Brandweer*

*H.A. Lambooj*

De procedure tegen de vaststelling van de Toekomstvisie, en meer in het bijzonder de vaststelling van het materieelspreidingsplan, loopt nog steeds. Na overleg met het presidium/de gemeenteraad is besloten de weg naar de geschillencommissie te bewandelen, die vervolgens een bindend advies zal geven. De eerste ambtelijke voorverkenningen hebben in dit kader plaatsgevonden. Naar verwachting is er medio 2022 een (bindend) advies van de geschillencommissie te verwachten.

### *Nieuwe ontwikkelingen digitalisering*

*E.T. 't Jong*

Er zijn stappen gezet in de vormgeving van de nieuwe werkplek waardoor het thuiswerken optimaal gefaciliteerd kan worden. Ter verbetering van de informatieveiligheid is een nieuwe firewall geplaatst en in BLNP-verband is Lastpass als wachtwoordkluis geïmplementeerd voor alle medewerkers. Privacy en mogelijke datalekken voorkomen vragen steeds meer tijd en aandacht. We trekken daarin veel gezamenlijk op met de BLNP-gemeenten. In 2021 hebben wij daarom een start gemaakt voor het opstellen van een gezamenlijk plan van aanpak Gegevensbescherming om awareness in de organisaties te vergroten op dit belangrijke thema. Veel tijd en aandacht is in 2021 ook gegaan naar het op orde krijgen van de formatie ten aanzien van de basisregistraties. De gemeente scoort al meerdere jaren onvoldoende op de uitvoering van de BAG en BGT (en de BOR, die valt onder verantwoordelijkheid van de afdeling Ruimte). De toezichthouder eist verbetering. Op dit moment is er nog onvoldoende personele capaciteit beschikbaar voor het beheer en is er te weinig sturing en coördinatie op de processen. In een rapport van GEON is duidelijk aangegeven op welke fronten het aantal fte in de formatie moet worden uitgebreid. Deze informatie moet nog worden omgezet naar concrete functies die daarbij horen. Wij wachten op een nader advies hierover en over de positionering van GEO-informatie in onze organisatie om te komen tot een betere aansturing van de processen in 2022.

### *Dienstverlening 2.0*

*E.T. 't Jong*

In het kader van de verbetering van de digitale dienstverlening heeft de gemeentelijke website een nieuwe look-and-feel gekregen. De teksten op de website zijn op een eenvoudig taalniveau (B1) geschreven en is opgebouwd volgens de richtlijnen voor toegankelijkheid en vindbaarheid. Daarnaast zijn bijna alle formulieren omgezet naar online formulieren. In een aantal formulieren worden leges nu op voorhand betaald. Bezoekers van de website kunnen diensten nu makkelijker vinden, de website beter lezen, online aanvragen doen en leges op voorhand betalen. Door

de coronapandemie heeft onze dienstverlening slechts beperkt kunnen plaatsvinden waardoor wij het onderzoek 'Waar staat je gemeente' nog even hebben uitgesteld.

#### *Doorontwikkeling samenwerking bedrijfsvoering BLNP*

*H.A. Lambooj*

Het proces van harmonisatie van arbeidsvoorwaarden is gestart met een kick-off voor de medezeggenschapsraad. Het proces van de aanbesteding van de Arbodiensten is doorlopen en heeft tot uniforme aanbesteding van de vier gemeenten geleid.

Het eenduidige werkproces voor planning en control is nog in voorbereiding. De verschillende deelprocessen in de vier gemeenten zijn in beeld gebracht. Dat is een noodzakelijke stap om tot harmonisatie te komen.

Binnen het taakveld ICT is vooral gewerkt aan het oplossen van lokale problemen van de vier gemeenten, maar ook aan het verbeteren van de devices voor het thuiswerken, op locatie en in de gemeentehuizen.

Bij het taakveld JZ is de formatie op orde gebracht en inmiddels ook gestart met de versterking op het vlak van privacy.

De teamhoofden zijn verder in positie gekomen, mede doordat zij meer gezamenlijk optreden en overleggen. Dat heeft ook geleid tot één jaarplan voor de vier disciplines.

#### *Invoering rechtmatigheidsverantwoording in 2021*

*E.T. 't Jong*

Binnen de verbijzonderde interne controle (VIC) is een kwaliteitstap gezet door voor alle cruciale processen de risico's en beheersmaatregelen te analyseren, dit ook ter voorbereiding op de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording. Hierbij maken wij gebruik van een dashboard om snel inzichtelijk te maken waar wij staan met betrekking tot de rechtmatigheid. De verdere invulling van de kaders ten aanzien van de rechtmatigheid zal in 2022 aan de orde komen.

#### *Handhaving / ondermijning buitengebied*

*H.A. Lambooj*

Afgelopen jaar is er in de Week van de Veiligheid aandacht besteed aan het herkennen van de signalen van een drugslab door middel van een zogenaamde geurcampagne. Ook konden inwoners het Mobiel Media Lab van de politie bezoeken om meer te leren over het herkennen van deze signalen. Daarnaast heeft de afdeling Communicatie het onderwerp regelmatig terug laten komen, onder meer in de columns van de burgemeester in de Puttenaer.nl. In het uitvoeringsplan van het Integrale Veiligheidsplan is ook aandacht voor dit onderwerp. Komende periode zal ten behoeve van de integrale controles een passend format worden opgesteld in samenspraak Harderwijk en Ermelo. Ook is de politie in 2021 begonnen met project Stuwdam, waarbij alle adressen in het buitengebied zullen worden bezocht om inwoners te wijzen op de risico's en signalen van ondermijning.

### **Wat heeft het gekost?**

<b>Thema 4 Bestuur, dienstverlening en veiligheid</b>	<b>Primitieve Begroting 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>
Lasten *	12.460	12.647	12.878
Baten	41.641	44.115	45.383
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>29.181</b>	<b>31.468</b>	<b>32.506</b>
Mutatie in reserve	-1.111	-992	-1.085
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>28.070</b>	<b>30.476</b>	<b>31.420</b>

\* Inclusief bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting

Bedragen \* € 1.000

## Algemene Dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Primitieve Begroting 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
<b>Lokale heffingen</b>			
OZB	4.166	4.166	4.186
Precariobelasting	1.305	1.305	1.337
Forensenbelasting	374	414	464
Toeristenbelasting	740	740	766
Gemeentefonds (algemene uitkering)	34.073	36.548	36.800
Dividend	240	249	239
Saldo financieringsfunctie	38	43	374
<b>Totaal</b>	<b>40.936</b>	<b>43.464</b>	<b>44.168</b>

Bedragen \* € 1.000

Voor een nadere toelichting op de lokale heffingen wordt verwezen naar de paragraaf Lokale heffingen. Hierin staan alle belastingopbrengsten vermeld en ook de kosten gerelateerde heffingen, zoals bijvoorbeeld de rioolheffing.

## Algemene uitkering gemeentefonds

De begroting voor de algemene uitkering van het Rijk wordt berekend op basis van circulaire's die door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties worden gepubliceerd in de maanden mei, september en december van het verslagjaar. In 2021 is € 252.500 meer ontvangen dan op basis van de circulaire's was begroot.

Gemeentefonds	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Afwijking rekening versus begroting
Algemene uitkering	32.399	32.549	150
Integratie-uitkering sociaal domein	3.236	3.236	-
Compensatiepakket 2021 COVID-19	914	1.016	103
<b>Totaal</b>	<b>36.548</b>	<b>36.800</b>	<b>253</b>

Bedragen \* € 1.000

De begroting is bijgewerkt na de septembercirculaire 2021. De decembercirculaire kon vanwege het moment van verschijnen niet meer vertaald worden in de begroting. Deze komt daarvoor in de jaarrekening tot uitdrukking als verschil tussen de begroting en werkelijkheid.

Opbouw verschil	Bedrag
Decembercirculaire 2021	330
Afwijking maatstaven	-125
Afrekening oude jaren	48
<b>verschil</b>	<b>253</b>

Bedragen \* € 1.000

## Dividend

In onderstaande tabel worden de financiële gegevens over deelnemingen in aandelen weergegeven. Het aandelenbezit is als volgt opgebouwd:

Toelichting aandelenbezit	BNG	Vitens	Alliander/ Nuon	Afvalstu- ring Fries- land	Inclusief groep	Leisure- lands
Nominaal bedrag aandelen	-	-	-	-	-	-
Aantal aandelen	10.530	18.693	276.812	25	1.880	8.155
Boekwaarde aandelen	26.325	18.693	1.384.060	11.250	188.000	338.200
Boekwaarde per aandeel	2,50	1,00	5,00	450,00	100,00	gem. 41,47

Bedragen \* € 1,-

De dividendopbrengsten op het aandelenbezit zijn als volgt:

Beleggingen	Primitieve Begroting 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Afwijking rekening versus begroting
BNG	30	39	32	-7
Vitens	-	-	-	-
Alliander	210	210	190	-20
Afvalsturing Friesland	-	-	17	17
<b>Totaal</b>	<b>240</b>	<b>249</b>	<b>239</b>	<b>-10</b>

Bedragen \* € 1.000

Voor het aandelenbezit van Inclusief groep en Leisurelands wordt geen dividend ontvangen.

### Onvoorzien

In de begroting is een bedrag van € 61.000 opgenomen voor onvoorziene lasten. De realisatie in 2021 bedraagt € 22.000 en is als volgt:

Post onvoorzien	Bedrag
<b>Begroting 2021</b>	<b>61</b>
Dierentehuis Levenslust	-8
Bloemrijke akkerranden	-14
<b>Totaal lasten</b>	<b>-22</b>
<b>Saldo</b>	<b>39</b>

Bedragen \* € 1.000

### Kosten van de overhead

Overheadkosten betreffen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. De realisatie van baten en lasten in het kader van overhead is als volgt opgebouwd:

Overhead	Lasten		Baten		Saldo
	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	
Personeel & organisatie	4.168	4.130	270	292	60
Huisvesting & facilitair	798	778	4	12	27
ICT	1.091	1.031	-	-	60
Communicatie	77	62	-	-	15
Tractie	381	378	-	1	4
Juridische zaken	29	44	-	15	-
Financiën	104	116	31	33	-10
Afschrijvingen	1.232	1.161	-	-	71
<b>Totaal - 0.4 Overhead</b>	<b>7.879</b>	<b>7.701</b>	<b>304</b>	<b>352</b>	<b>225</b>

Bedragen \* € 1.000

De werkelijke kosten voor de overhead zijn lager dan begroot. Op personeelskosten is de besteding lager, met name door minder gebruik van opleidingen (wegens corona). Verder zijn de bestedingen op ICT lager voor informatieveiligheid en zijn de afschrijvingen lager als gevolg van investeringsprojecten ICT die zijn verschoven in de tijd.



### *Vennootschapsbelasting*

In 2021 is een aanvullende voorlopige aanslag over 2019 ontvangen van € 20.000. In deze aanslag zijn de renteopbrengsten op personeelsleningen (hypotheek) verwerkt als een belastingplichtige activiteit. Dit betreft een voorlopig standpunt van de belastingdienst en hiertegen loopt momenteel bezwaar. De gemeente stelt zich op het standpunt dat geen sprake is van een belastingplichtige activiteit. Vooruitlopend op de uitkomst van dit bezwaar zijn de risico's wel voorzien in een verplichting voor de VPB.

Vooruitlopend op de aanslag 2020 en 2021 is per jaar een bedrag van € 10.000 als voorlopige aanslag betaald aan de belastingdienst. Deze last is in de jaarstukken verwerkt.

Met ingang van 2020 is de grondexploitatie in een betalende positie gekomen. Na verrekening van verliezen vanuit de openingsbalans in 2016, wordt met de winstnemering op Rimpeler een te betalen vennootschapsbelasting verwacht. Hiervoor is (cumulatief) € 146.000 gereserveerd.

# Hoofdstuk 4 Paragrafen

## Paragraaf Lokale heffingen

### Algemeen

Deze paragraaf geeft inzicht in de belastingen, de leges en de overige heffingen die de gemeente oplegt. Er is informatie opgenomen over de volgende zaken:

- Het beleid ten aanzien van de lokale belastingen;
- Een overzicht van de begrote en de werkelijk ontvangen inkomsten uit belastingen en overige heffingen;
- De lokale lastendruk in 2021;
- Informatie over bezwaar, beroep en kwijtschelding.

De lokale belastingen zijn een belangrijk onderdeel van de "eigen" inkomsten van de gemeente en worden gebruikt als algemeen dekkingsmiddel voor het te voeren beleid.

### Algemene uitgangspunten

Het beleid voor de lokale belastingen is vastgelegd in de verschillende verordeningen. Het tarievenbeleid wordt jaarlijks geformuleerd bij de vaststelling van de begrotingsuitgangspunten in de kadernota.

### Overzicht begrote en werkelijke ontvangen inkomsten

Belastingopbrengsten, tarieven en leges	Begroting incl. wijzigingen 2021	in %	Werkelijk 2021	in %
OZB-eigenaar (won./niet-woningen)	3.604	29,76%	3.621	29,40%
OZB-gebruiker (niet-woningen)	562	4,64%	565	4,59%
Toeristenbelasting	740	6,11%	766	6,22%
Forensenbelasting	414	3,42%	464	3,77%
Precariobelasting	1.305	10,78%	1.337	10,86%
Reclamebelasting	-	0,00%	-	0,00%
<b>Subtotaal algemene belastingen</b>	<b>6.624</b>	<b>55%</b>	<b>6.754</b>	<b>55%</b>
Rioolheffing	2.503	20,67%	2.534	20,57%
Afvalstoffenheffing c.a. (incl. verk. afvalzakken)	1.607	13,27%	1.637	13,29%
Begraafrechten	407	3,36%	462	3,75%
Marktgeden	41	0,34%	71	0,58%
Leges bouwvergunningen (incl. welstand)	663	5,48%	605	4,91%
Leges burgerzaken	240	1,98%	226	1,83%
Leges APV-vergunningen en GPK	24	0,20%	28	0,23%
<b>Subtotaal tarieven, heffingen en leges</b>	<b>5.486</b>	<b>45%</b>	<b>5.563</b>	<b>45%</b>
<b>Totaal</b>	<b>12.110</b>	<b>100%</b>	<b>12.317</b>	<b>100%</b>

Bedragen \* € 1.000

### Forensenbelasting

De forensenbelasting wordt geheven van personen die, zonder in de gemeente hoofdverblijf te hebben, beschikken over een (recreatie)woning.

Mede als gevolg van de coronacrisis is de markt voor recreatiewoningen enorm aangetrokken en is het bezit van een tweede woning in populariteit toegenomen. Dit heeft een positief effect gehad op de opbrengst forensenbelasting.

### **Precariobelasting**

De precariobelasting is gebaseerd op het aantal meters leiding van het gas-, elektriciteits- en hoogspanningsnetwerk van nutsbedrijven dat zich in, onder of boven de voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond bevindt. In 2021 is een bedrag van € 1.337.482 aan precario-belasting geïnd. De baten uit de precarioheffing zijn toegevoegd aan de reserve precario.

De regering heeft in 2017 besloten om de heffing van precariobelasting voor nutsbedrijven af te schaffen. Er gold een overgangsregeling voor de gemeenten die op 10 februari 2016 deze belasting hadden ingevoerd. Zij mochten tot 1 januari 2022 deze belasting blijven heffen, maar tot die datum de tarieven niet verhogen. In 2021 is dus de laatste aanslag precariobelasting opgelegd. Er is geen bezwaar ingediend tegen de aanslag van 2021, zodat deze, evenals de voorgaande aanslagen, onherroepelijk is geworden na afloop van de bezwaartermijn in 2022.

### **Reclamebelasting**

Vanaf 2015 wordt een reclamebelasting geheven voor openbare aankondigingen in het dorpscentrum. De belastingopbrengst is, na aftrek van de gemaximeerde perceptiekosten, als subsidie aan de Stichting Ondernemersfonds Putten overgemaakt. Met deze middelen kunnen verschillende activiteiten worden bekostigd. Het doel daarvan is behoud c.q. vergroting van de aantrekkelijkheid van het winkelgebied en gebiedspromotie. In 2021 is geen reclamebelasting opgelegd. De reden is dat door de Coronacrisis in 2020 en 2021 veel minder activiteiten konden worden georganiseerd, waardoor het budget van 2020 ook toereikend was voor 2021.

### **Lokale lastendruk in 2021**

In de Coelo-atlas van de lokale lasten 2021 is te zien hoe de lastendruk in Putten met betrekking tot de reguliere heffingen zich verhoudt tot andere gemeenten. De in aanmerking genomen heffingen zijn OZB-woningeigenaren, afvalstoffenheffing inclusief een gemiddeld afvalzakkenverbruik en rioolheffing. Voor 2021 staat Putten op de 21e plaats wat betreft de laagste netto woonlasten voor een meerpersoonshuishouden met een eigen woning. Voor een meerpersoonshuishouden in Putten betekent dat een belastingbedrag van € 660,- per jaar. De woonlasten in de goedkoopste gemeente bedragen € 598,- en in de duurste € 1.517,- per jaar.

Het tarief van de OZB wordt bepaald door de gewenste belastingopbrengst in relatie tot de totale woningwaarde in de gemeente. De gemiddelde WOZ-waarde van woningen in Putten is in 2021 € 367.000, landelijk is dat € 309.000. De hoge gemiddelde waarde zorgt voor relatief lage OZB-tarieven. Vooral in noordoost-Nederland zien we hoge OZB-tarieven, omdat de gemiddelde woningwaarde daar veel lager ligt. Voor de gemeente heeft dit geen gevolgen voor de OZB omdat de opbrengsten teruggerekend worden naar tarieven. De keerzijde daarvan is dat gemeenten die een hoog gewaardeerd onroerend goed hebben, een relatief lage uitkering uit het gemeentefonds ontvangen.

## Informatie over bezwaar, beroep en kwijtschelding

In 2021 zijn 85 bezwaarschriften tegen de WOZ-waarde ingediend, welke betrekking hadden op 108 objecten. Nagenoeg alle bezwaren zijn in 2021 afgedaan. De uitkomst van het bezwaartraject in 2021 is dat van de ingediende bezwaren 17% geheel of gedeeltelijk is toegewezen en 83% ongegrond is verklaard (van de objecten). Er zijn drie beroepsprocedures gestart.

### Kwijtscheldingsbeleid

De minima in Putten, met een inkomen van minder dan 100% van bijstandsnorm, kunnen in aanmerking komen voor kwijtschelding van lokale heffingen. De heffingen waarvoor dit geldt, zijn rioolheffing, afvalstoffenheffing, OZB en grafonderhoud.

Om in aanmerking te komen voor kwijtschelding dient een vermogens- en inkomenstoets plaats te vinden.

In 2021 hebben 90 personen op basis van automatische toetsing kwijtschelding gekregen. Daarnaast zijn er nog 126 kwijtscheldingsaanvragen ingediend waarvan er 70 geheel en 2 gedeeltelijk zijn toegewezen. Er zijn 53 aanvragen afgewezen en 1 aanvraag is niet in behandeling genomen.

## Kostendekking

In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de leges opgenomen:

<b>Berekening van kostendekkendheid:</b>	<b>Afval</b>	<b>Riolering</b>	<b>Begraven</b>
Kosten taakveld(en), Mutatie voorziening	1.810 -	1.702 398	578 27
Inkomsten taakveld(en), excl. Heffingen	-1.031	-	-189
<b>Netto kosten taakveld</b>	<b>779</b>	<b>2.100</b>	<b>417</b>
<u>Toe te rekenen kosten:</u>			
Kwijtschelding	20	37	-
Overhead	113	117	45
BTW	285	280	-
<b>Totale kosten</b>	<b>1.197</b>	<b>2.534</b>	<b>462</b>
Opbrengst heffingen/rechten	-1.137	-2.534	-462
<b>Dekkingspercentage</b>	<b>95%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<b>Berekening van kostendekkendheid:</b>	<b>Omgevingsvergunningen</b>	<b>Burgerzaken</b>	<b>APV</b>
Kosten taakveld(en), incl (omslag)rente Inkomsten taakveld(en), excl. Heffingen	439 -	276 -	82 -
<b>Netto kosten taakveld</b>	<b>439</b>	<b>276</b>	<b>82</b>
<u>Toe te rekenen kosten:</u>			
Overhead incl. (omslag) rente	278	115	59
BTW	-	-	-
<b>Totale kosten</b>	<b>717</b>	<b>392</b>	<b>141</b>
Opbrengst heffingen/rechten	-628	-318	-15
<b>Dekkingspercentage</b>	<b>88%</b>	<b>81%</b>	<b>11%</b>

Bedragen \* € 1.000

Voor de taken Afval, Riolering en Begraven geldt dat de opbrengsten volledig besteed (dienen te) worden aan het product. Eventuele overschotten of tekorten worden geëgaliseerd via een voorziening en blijven daarmee beschikbaar voor het product.

De tarieven worden op begrotingsbasis bepaald. In de realisatie zien we bij omgevingsvergunningen een afwijking van -/12% door lagere opbrengsten.

## Paragraaf Financiering

### Algemeen

In deze paragraaf gaan we in op de financieringspositie van de gemeente Putten en worden de kansen en risico's rond de financiering in beeld gebracht. Om de financieringsbehoefte zo goed mogelijk in te schatten, wordt een liquiditeitsprognose gemaakt die per kwartaal wordt geactualiseerd.

### Financieringspositie en liquiditeitspositie

De financieringspositie is het verschil tussen de vaste activa en de vaste passiva op de balans en tekent zich door een ruim liquiditeitsoverschot of financieringsoverschot.

De balans van gemeente Putten ultimo 2021 ziet er als volgt uit:

Balans per 31-12-2021			
Vaste activa	68	Vaste passiva	95
Vlottende activa	35	Vlottende passiva	8
<b>Totaal activa</b>	<b>103</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>103</b>

Bedragen \* € 1.000.000

Per einde 2021 heeft gemeente Putten vaste activa ter waarde van € 68 miljoen en vaste passiva van € 95 miljoen. Dit betekent een financieringsoverschot van € 27 miljoen. De vaste passiva wordt onderverdeeld in € 78 miljoen eigen vermogen en voorzieningen en voor € 17 miljoen uit langlopende geldleningen.

Het liquiditeitsoverschot is ten opzichte van 2020 afgenomen van € 31,3 miljoen naar € 27,5 miljoen. Deze afname is voornamelijk ontstaan door de daling van incidentele baten grondexploitatie.

### Aangetrokken gelden (langlopende en kortlopende schulden)

Ultimo 2021 zijn er twee aangetrokken geldleningen:

1. Lening Waterschapsbank: restschuld € 0,84 miljoen, rente 4,42%, looptijd tot 2 juli 2028;
2. Lening BNG: restschuld € 16 miljoen, rente -0,315%, looptijd tot 5 september 2029.

### Uitgezette gelden (liquide middelen en financiële vaste activa)

De overtollige gelden ad € 27,5 miljoen bestaan eind 2021 uit € 27,3 miljoen uitgezette gelden bij de schatkist en voor € 0,2 miljoen bij reguliere banken. Daarnaast is onder de financiële vaste activa een bedrag opgenomen van € 12,6 miljoen. Hiervan is € 4,9 miljoen uitgezet als hypothecaire geldlening. Dit zijn gelden die voor een langere termijn beschikbaar zijn gesteld en jaarlijks worden afgelost. Het resterende bedrag bestaat uit investeringen in deelnemingen en uitgezette gelden bij de SVN voor startersleningen en duurzaamheidsleningen.

## Risicobeheer

De uitvoering van de financieringsfunctie kan enkel de publieke taak dienen en het beheer van de middelen moet een voorzichtig karakter hebben. Dit zijn uitgangspunten die zijn opgenomen in de wet Fido. Het gemeentelijk beleid wordt dan ook gekarakteriseerd door een risicomijdende houding. De 2 elementen binnen het risicobeheer zijn de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

### *Kasgeldlimiet*

De kasgeldlimiet is in de wet Fido opgenomen om de directe gevolgen van een snelle rentestijging te beperken. Door deze limiet is bepaald dat de gemeente haar financieringsbehoefte voor een beperkt bedrag met kort geld (looptijd < 1 jaar) mag financieren. De norm is in de wet gesteld op 8,5% van het begrotingstotaal aan lasten (excl. de stortingen in de reserves). Als de kasgeldlimiet structureel wordt overschreden, is de gemeente verplicht om de vlottende financiering (looptijd < 1 jaar) om te zetten in vaste financiering. In het kader van de wet Fido ziet ook de provincie hier periodiek op toe.

<b>Kasgeldlimiet</b>	<b>2021</b>
Begrotingstotaal primitief (excl reserves)	53.938
Kasgeldlimiet (8,5%)	4.585
Gemiddeld netto vlottende schuld	-
<b>Ruimte (+) / overschrijding (-)</b>	<b>4.585</b>

*Bedragen \* € 1.000*

De gemeente Putten had in 2021 alleen een langlopende financiering. De kasgeldlimiet is niet overschreden.

### *Renterisiconorm*

Inzicht in de vaste schuld op lange termijn wordt verkregen door berekening van de renterisiconorm. Deze is maximaal 20% van de totale begrotingsomvang. Dit houdt in dat de gemeente ervoor moet zorgen dat in enig jaar niet meer dan 20% van de begrotingsomvang moet worden gefinancierd. De norm is ingesteld om door een spreiding in looptijden van leningen een stabiele rentelast te bereiken.

<b>Renterisiconorm</b>	<b>2021</b>
Begrotingstotaal	67.516
Renterisiconorm (20% van begrotingstotaal)	13.503
Aflossingen bestaande langlopende schuld	2.120
<b>Ruimte (+) / overschrijding (-)</b>	<b>11.383</b>

*Bedragen \* € 1.000*

In 2021 heeft een aflossing van € 120.000 op de lening bij de Waterschapsbank plaatsgevonden en € 2 miljoen op de lening bij de BNG. Deze blijven binnen de renterisiconorm.

## Interne rentetoerekening

Ondanks dat we geen rente meer toevoegen op ons eigen vermogen, voeren we nog steeds een financieel solide beleid. Daarom hanteren we de volgende stelregels:

Overzicht kasstromen	Status
De vaste passiva (eigen vermogen en voorzieningen) moeten minimaal 115% zijn van de vaste activa. Dit betekent dat er altijd een minimum aan liquide middelen aanwezig moet zijn.	Op 31 december 2021 zijn de vaste passiva 140% van de vaste activa. We voldoen hiermee aan de stelregel.
Jaarlijks dient de stand van de reserves en voorzieningen te worden beoordeeld. De toevoeging van een eventueel rekeningresultaat aan de reserves dient overwogen te worden op basis van de eindwaardebepaling van de reserves.	De huidige stand van reserves en voorzieningen is voldoende.

De interne rentetoerekening over 2021 zag er als volgt uit:

Overzicht rentebaten en rentelasten	Toelichting	Bedrag
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.	16
Externe rentebaten	2.	479
<b>Totaal door te rekenen externe rente</b>		<b>495</b>
Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorbelast	3.	-
Rente van projectfinanciering die aan taakvelden moet worden toegerekend	4.	-
<b>Totaal rente projectfinanciering</b>		<b>-</b>
<b>Saldo door te rekenen externe rente</b>	<b>5.</b>	<b>495</b>
Rente over eigen vermogen	6.	-
Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	7.	-
De aan de taakvelden toe te rekenen rente	8.	-
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	9.	-
<b>Renteresultaat op taakveld Treasury</b>	<b>10.</b>	<b>495</b>

Bedragen \* € 1.000

Toelichting:

1. Rentelasten: dit betreffen de rentelasten over een aangetrokken geldlening.
2. Rentebaten: de ontvangen rente op de verstrekte geldleningen aan derden.
3. Rente grondexploitatie: niet van toepassing.
4. Rente projectfinanciering taakvelden: niet van toepassing.
5. Saldo door te rekenen externe rente: dit betreft de rente die doorberekend kan worden naar de producten als onderdeel van de kapitaallasten. Dit is een negatieve rente. Bij een negatieve rente mag geen doorbelasting plaatsvinden, maar moet het rentesaldo op het product Treasury blijven staan.
6. Rente eigen vermogen: dit betreft de zogenoemde bespaarde rente, een rentevergoeding voor de inzet van het eigen vermogen als financiering voor investeringen. Met ingang van 2015 wordt geen bespaarde rente meer toegevoegd aan de reserves.
7. Rente voorzieningen: de egalisatievoorziening afkoopsom grafonderhoud is een contante waarde voorziening. Burgers betalen de afkoopsom vooraf, deze wordt in deze voorziening geparkeerd en jaarlijks vindt een onttrekking plaats om de kosten voor het onderhoud van de graven te dekken. Met ingang van 2019 wordt hier geen rente meer aan toegevoegd.
8. Aan de taakvelden toe te rekenen rente: omdat het saldo door te rekenen externe rente (zie 5) beperkt is, wordt geen rente doorbelast naar de taakvelden. Dit betekent dat hiermee de vaste rekenrente 0,0% is en er geen rentelasten op de taakvelden staan als onderdeel van de kapitaallasten. De kapitaallasten bestaan alleen uit een afschrijvingscomponent.



9. Aan taakvelden toegerekende rente: niet van toepassing.
10. Dit betreft het renteresultaat op het taakveld Treasury.

### **Garantieverplichtingen**

De gemeente verstrekt geen garanties, tenzij de gemeenteraad besluit om hiervan af te wijken. Dit kan zij doen om een publiek doel te dienen, waarbij aan randvoorwaarden wordt voldaan. De mogelijkheden om deze garanties af te geven, bepaald in de wet Fido en het Treasurystatuut, zijn beperkt. Per ultimo 2021 staat de gemeente garant voor een bedrag van € 78,6 miljoen. In de toelichting op de balans is onder de “Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen” een nadere uiteenzetting opgenomen.

# Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

## Algemeen

Het weerstandsvermogen is het vermogen van de gemeente om financiële tegenvallers (incidenteel en structureel) op te kunnen vangen. Met andere woorden: hoe robuust is de financiële positie van de gemeente? Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit (de buffers) en de benodigde weerstandscapaciteit (de risico's). De financiële positie van de gemeente kan daarnaast ook uitgedrukt worden in financiële kengetallen. In deze paragraaf worden zowel het weerstandsvermogen als de financiële kengetallen toegelicht.

## Financiële kengetallen

In onderstaande tabel zijn de financiële kengetallen opgenomen die zijn voorgeschreven door het BBV. De doelstelling is om hiermee een beter inzicht te geven in de financiële positie van gemeenten. Ter vergelijking is ook het gemiddelde van alle Gelderse gemeenten opgenomen (op basis van Jaarrekening 2020). De betekenis van de kengetallen wordt hieronder verder toegelicht.

Omschrijving kengetal	Toel.	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Gelders gemiddelde (JR2020)
Netto schuldquote	1a.	-15%	9%	-16%	46%
Netto schuldquote gecorrigeerd	1b.	-29%	-5%	-31%	38%
Solvabiliteitsratio	2.	56%	52%	62%	34%
Kengetal grondexploitatie	3.	-2%	-7%	0%	9%
Structurele exploitatieruimte	4.	3,6%	1,8%	7,6%	0,7%
Belastingcapaciteit	5.	87%	79%	85%	103%

1. De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Dit geeft een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. De netto schuldquote voor Putten is een negatief getal. Dit betekent dat we meer bezittingen hebben dan schulden. Dit houdt in dat onze netto schuldquote positiever is dan het gemiddelde van de Gelderse gemeenten. Gemiddeld heeft een Gelderse gemeente beduidend meer schulden in verhouding tot eigen middelen.
2. De solvabiliteit is 62%. Dit betekent dat onze bezittingen zijn gefinancierd met 62% eigen vermogen (reserves) en 38% vreemd vermogen (voorzieningen, langlopende schulden en kortlopende schulden). Bij het Gelders gemiddelde is de verhouding precies andersom: meer schulden en minder eigen vermogen.
3. Het kengetal grondexploitatie geeft weer hoe de waarde van de grondexploitatie zich verhoudt tot de totale baten. Hoe lager het kengetal hoe beter. Met name de gunstige exploitatie van Rimpeler is hierop van invloed.
4. Het kengetal structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Dit kengetal gaat niet over de vermogenspositie, maar over de jaarlijkse baten en lasten. Over 2021 is dit kengetal positief. Desondanks blijft de structurele exploitatieruimte, net als voor veel andere gemeenten, een belangrijk aandachtspunt voor de komende (meerjaren)begroting, met name door de jaarlijks toenemende lasten in het sociaal domein.

5. De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk van de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Voor Putten ligt de belastingcapaciteit op 85%. Landelijk staat Putten voor 2021 op de 21e plaats wat betreft de laagste netto woonlasten voor een meerpersoonshuishouden met een eigen woning. Provinciaal gezien is onze belastingdruk 18% lager dan het Gelders gemiddelde.

De gemeente Putten scoort op alle kengetallen goed en ruim boven het Gelders gemiddelde. Hieruit blijkt dat de financiële positie van onze gemeente zeer solide is.

## Weerstandsvermogen

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit (buffers)}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit (risico's)}}$$

om niet-begrote en onvoorziene kosten te dekken. Risico's zijn mogelijke gebeurtenissen met financiële impact waarvoor nog geen maatregelen getroffen zijn. Dit zijn bijvoorbeeld het instellen van voorzieningen, het afsluiten van verzekeringen of andere risico beperkende maatregelen.

Om de continuïteit van de uitvoering van het vastgestelde beleid te waarborgen, moet een weerstandsvermogen in stand gehouden worden dat groot genoeg is om de financiële effecten van tegenvallers op te vangen zonder dat elke tegenvaller tot bezuinigen dwingt. Het is aan gemeenten zelf om te bepalen wat een passende omvang van het weerstandsvermogen is. Vanuit het provinciaal toezicht zijn ook geen directe normen geven.

Het weerstandsvermogen is afhankelijk van de beschikbare weerstandscapaciteit (hoeveel niet bestemde middelen zijn er beschikbaar) en de benodigde weerstandscapaciteit (hoeveel middelen zijn nodig om alle risico's op te kunnen vangen). Aan de hand van deze grootheden bepalen wij het weerstandsvermogen.

Het weerstandsvermogen laat de volgende ontwikkeling zien:

Berekening weerstandsvermogen	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
Beschikbare weerstandscapaciteit (buffer)	40.432	39.086	44.032
Benodigde weerstandscapaciteit (risico's)	6.746	5.922	7.900
<b>Totaal weerstandsvermogen</b>	<b>33.686</b>	<b>33.164</b>	<b>36.132</b>

Bedragen \* € 1.000

Het weerstandsvermogen uitgedrukt als verhouding tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit is als volgt:

Ratio weerstandsvermogen	Waarderingsklasse	Ratio	Betekenis
$\frac{44.032}{7.900}$	A	>2.0	Uitstekend
=	B	1.4-2.0	Ruim voldoende
<b>5,57</b>	C	1.0-1.4	Voldoende
	D	0.8-1.0	Matig
	E	0.6-0.8	Onvoldoende
	F	<0,6	Ruim onvoldoende

Bijgaande normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het geeft aan hoe de ratio weerstandsvermogen geïnterpreteerd kan worden. Voor onze gemeente is de ratio

weerstandsvermogen uitstekend. De conclusie is dat onze gemeente beschikt over een zeer acceptabele buffer voor het opvangen van de financiële tegenvallers en dat de financiële positie robuust is.

### Beschikbare weerstandscapaciteit (buffers)

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet-be-grote en onvoorziene kosten te dekken. De beschikbare weerstandscapaciteit is als volgt:

Beschikbare weerstandscapaciteit	Toelichting	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
<b>Weerstandscapaciteit in exploitatie</b>				
Onbenutte belastingcapaciteit	1.	2.513	2.363	2.979
Stelpost onvoorziene uitgaven	2.	-	67	39
<b>Totaal</b>		<b>2.513</b>	<b>2.430</b>	<b>3.017</b>
<b>Weerstandscapaciteit in vermogenssfeer</b>				
Saldo begroting/rekening	3.	868	1.209	4.452
Algemene reserve	4.	1.738	2.244	2.244
Vrij deel bestemmingsreserves	5.	24.648	23.661	24.454
Reserve bouwgrondexploitatie	6.	8.303	7.180	7.501
Stille reserves aandelenbezit	7.	2.362	2.362	2.362
Stille reserves gebouwen en voorzieningen	8.	p.m.	p.m.	p.m.
<b>Totaal</b>		<b>37.920</b>	<b>36.656</b>	<b>41.014</b>
<b>Totaal beschikbare weerstandscapaciteit</b>		<b>40.432</b>	<b>39.086</b>	<b>44.032</b>

Bedragen \* € 1.000

- 1. Onbenutte belastingcapaciteit**

De berekening van de onbenutte belastingcapaciteit is lastig, omdat de OZB niet gemaximeerd is. Echter kan wel gekeken worden naar de verhouding tussen de Puttense belastingdruk en de gemiddelde belastingdruk van alle Gelderse gemeenten. In de provincie Gelderland is de gemiddelde belastingdruk per inwoner € 463 in 2021. Voor Putten is de belastingdruk in 2021 per inwoner berekend op € 342. Dit is een verschil van € 121 per inwoner. Met een inwonersaantal van 24.619 per 31-12-2021 bedraagt de onbenutte belastingcapaciteit ten opzichte van alle Gelderse gemeenten ± € 3,0 miljoen.
- 2. Stelpost onvoorziene uitgaven**

Voor onvoorziene uitgaven is in de Begroting 2021 een stelpost opgenomen van € 61.000. In 2021 is hiervan € 22.000 besteed. Voor nadere specificatie zie Hoofdstuk 3, thema Bestuur, dienstverlening en veiligheid.
- 3. Rekeningsaldo**

Het rekeningsaldo 2021 na bestemming bedraagt € 4.452.000 positief.
- 4. Algemene reserve**

Putten heeft een vrij aanwendbare algemene reserve. Het saldo van de algemene reserve per 31-12-2021 bedraagt, exclusief saldo van de jaarrekening, € 2,2 miljoen.
- 5. Vrij deel bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserves zijn gevormd voor een bepaald doel. De raad heeft de bevoegdheid de bestemming te wijzigen en deze bijvoorbeeld in te zetten voor het opvangen van optredende risico's. In de Nota reserves en voorzieningen 2019 is bepaald welke bestemmingsreserves mee tellen in de weerstandscapaciteit (beschikbare buffer) en welke bestemmingsreserves geblokkeerd zijn.

Bij bepaling van de weerstandscapaciteit tellen de volgende reserves mee:

- Reserve algemene buffer;
  - Reserve weerstandscapaciteit;
  - Reserve grondexploitatie (*Nb: niet meegenomen in telling, zie 6*).
6. Vrij deel reserve bouwgrondexploitatie  
Per 31-12-2021 bedraagt de stand van de reserve bouwgrondexploitatie ± € 7,5 miljoen. Deze reserve is met name gedaald als gevolg van bijdrage aan een tweetal projecten (Flexwonen en Jan Nijenhuisstraat) en het verlies op project Bilderdijkstraat. Daarentegen vindt er een storting plaats vanuit Rimpeler doordat er tussentijds winst is genomen. Een specificatie hiervan is opgenomen in de jaarrekening.
7. Stille reserves aandelenbezit  
De gemeente Putten heeft aandelen van Vitens, BNG, Alliander, Leisurelands en de Inclusief Groep. Het verschil tussen de boekwaarde en de verkoopwaarde van deze aandelen vormt een stille reserve. De verkoopwaarde is lastig te bepalen, omdat voor deze aandelen geen actieve markt bestaat (niet vrij verhandelbaar). De waarde is benaderd op basis van historische overnamekoersen. Verder moet bedacht worden dat bij verkoop van aandelen wel de dividendopbrengsten komen te vervallen.
8. Stille reserves op gebouwen en voorzieningen  
De gemeente is eigenaar van diverse gebouwen en voorzieningen die veelal verhuurd zijn of in gebruik zijn gegeven. Deze gebouwen en voorzieningen zijn voor (bijna) nihil op de balans gewaardeerd, maar vertegenwoordigen in het economische verkeer wel een waarde. Deze economische waarde is echter moeilijk in te schatten, omdat niet alle gebouwen en voorzieningen een courante locatie en/of bestemming hebben. Zodoende zijn deze stille reserves op p.m. gesteld.

### Benodigde weerstandscapaciteit (risico's)

Om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen, hebben we een inschatting gemaakt van de financiële risico's die de gemeente loopt. Vanuit de belangrijkste risico's die de gemeente loopt zijn subrisico's geïdentificeerd. Per subrisico is geschat hoe groot de kans is dat het zich voordoet (waarschijnlijkheid) en welke financiële impact dit dan zou kunnen hebben. Daarbij zijn de criteria gehanteerd zoals uitgewerkt in de Nota reserves en voorzieningen 2019. Hoe hoger de waarschijnlijkheid dat risico's zich voordoen en hoe groter de impact hiervan is, hoe meer aandacht de risico's verdienen. Ook is bepaald welke maatregelen zijn genomen om de risico's te beheersen. De uitkomst van de risico-inventarisatie is samengevat in onderstaande tabel:

Totaaloverzicht risico's	Maximaal financieel gevolg	Financieel gevolg na weging
Risico's categorie 'rood'	9.250	3.900
Risico's categorie 'oranje'	9.565	3.815
Risico's categorie 'groen'	650	185
<b>Totaal bedrag risico's</b>	<b>19.465</b>	<b>7.900</b>

Bedragen \* € 1.000

Op basis van de risicosimulatie bedraagt de totale blootstelling aan financiële risico's € 19,4 miljoen. Rekening houdend met de waarschijnlijkheid waarmee deze risico's zich ook daadwerkelijk voordoen, resteert een bedrag van € 7,9 miljoen.

### Risico's in categorie 'rood'

Top Risico	Subrisico	Impact	Financieel gevolg	Financieel gevolg na weging
Algemene uitkering daalt	Risico op dalende algemene uitkering (sociaal domein, rijksbezuinigingen, herverdelingen)	3 - Matig	750	-
Herverdeling gemeentefonds	Risico op dalende algemene uitkering (sociaal domein, Rijksbezuinigingen, herverdelingen)	4 - Substantieel	-	-
Sociaal domein	Demografische ontwikkelingen zorgen voor een groter beroep op voorzieningen (vooral vergrijzing)	2 - Gering	250	75
Sociaal domein	Budgetoverschrijding op Jeugdzorg, Participatie en WMO als gevolg van nieuw regeerakkoord, uitstel maatregelen AEF rapport en kans op kostenstijging bij nieuwe inkooptrajecten.	3 - Matig	1.500	750
Verbonden partijen en subsidierelaties	Onvoldoende (financiële) grip op verbonden partijen. - Toenemende begrotingen van samenwerkingsverbanden (SNV, ODNV, VNOG, BLNP) waarop wij als gemeente beperkte invloed hebben - Risico op nadelen of tekorten vanuit subsidierelaties met financieel gevolg voor de gemeente	4 - Substantieel	500	250
Onvoldoende inkomsten Bosbad	Bosbad kan haar verplichtingen niet meer nakomen tijdens de periode met de 1,5 meter regel vanwege COVID-19.	2 - Gering	1.000	300
Ruimtelijk domein	Maatregelen als gevolg van de uitspraak van de Raad van State vanwege stikstofcompensatie in relatie tot uitbreidingsplannen en civiele werken en bedrijfsterreinen.	2 - Gering	500	150
Grondexploitatie	Onvoorziene negatieve resultaten uit vastgoed en grondtransacties.	3 - Matig	3.000	1.500
Aanbestedingsrisico	Risico op onrechtmatige aanbestedingen, met mogelijk gevolgen voor de controleverklaring bij de jaarrekening. Daarnaast mogelijk een claimrisico van marktpartijen bij een onrechtmatige aanbesteding.	3 - Matig	250	125
Inflatie	Kostenstijging door hoge inflatie welke niet wordt gecompenseerd door het Rijk.	3 - Matig	1.500	750
<b>Totaal bedrag risico's - categorie 'rood'</b>			<b>9.250</b>	<b>3.900</b>

Bedragen \* € 1.000

### Risico's in categorie 'oranje'

Top Risico	Subrisico	Impact	Financieel gevolg	Financieel gevolg na weging
Automatisering is onvoldoende beveiligd en kwetsbaar	1. Manipulatie van gegevens 2. Virussen en verstoring bedrijfsvoering 3. Onbevoegde toegang van buiten af/digitale inbraak	4 - Substantieel	200	140
Informatiebeveiliging en datalekken	Het risico bestaat dat informatie onvoldoende beveiligd is. Daarnaast risico dat een datalek onjuist gemeld wordt. Dit betreft Europese wet- en regelgeving toegespitst op een overheid die aantoonbaar betrouwbaar omgaat met gevoelige gegevens. Hierop geldt een streng sanctiebeleid.	3 - Matig	250	125
Claimcultuur neemt toe	Risico op onvoorziene planschades	3 - Matig	200	100
Er worden niet haalbare toezeggingen gedaan	E worden toezeggingen gedaan door het college aan de raad die voor de ambtelijke organisatie niet haalbaar zijn. Risico op het niet halen van de tijdsplanning of doen van concessies aan de geleverde kwaliteit.	3 - Matig	100	50

Top Risico	Subrisico	Impact	Financieel gevolg	Financieel gevolg na weging
Financiële planning is niet juist/volledig	Onvoldoende sturing op managementinformatie over voortgang beleid, budgetten en projecten i.c.m. beperkte formatie op financieel beleid / financiële control	1 - Minimaal	500	50
Uitgezette geldleningen	Risico op afwaardering financiële vaste activa als gevolg van het niet na kunnen komen van de verplichtingen.	2 - Gering	500	150
Uitgezette geldleningen Bosbad	Risico op afwaardering financiële vaste activa als gevolg van het niet na kunnen komen van de verplichtingen.	2 - Gering	1.000	300
Gemeente speelt onvoldoende in op nieuwe wetten regelgeving	Juridische onjuiste besluiten met tijdrovende procedures en eventuele claims tot gevolg.	3 - Matig	200	100
Gemeente speelt onvoldoende in op nieuwe wetten regelgeving	Door invoering van Wet Venootschapsbelasting (Vpb) moet er belasting betaald worden over commerciële winstgevende activiteiten. Dit kan betrekking op hebben structurele activiteiten, maar waarschijnlijk vooral op incidentele transacties.	4 - Substantieel	500	350
Gemeente speelt onvoldoende in op nieuwe wetten regelgeving	Bepaalde taken worden over het hoofd gezien, niet uitgevoerd of niet tijdig op geanticipeerd. Risico's dienstverlening onvoldoende, imagoschade, boetes, mislopen inkomsten.	4 - Substantieel	200	140
Gevolgen demografische ontwikkelingen onvoldoende verwerkt	Vraag en aanbod van scholen sluiten niet op elkaar aan, waardoor onderwijs(huisvesting) minder efficiënt en effectief wordt.	3 - Matig	500	250
Gegarandeerde geldleningen Woningbouwverenigingen	De gemeente staat garant voor Woningbouwverenigingen. Totale garantstelling per 31 december 2021 is € 64,8 mln. Risico op effectuering van de garantstellingen schatten wij in op maximaal 5% zijnde € 3,3 mln.	2 - Gering	3.290	987
Gegarandeerde geldleningen Bosbad	De gemeente staat garant voor het Bosbad. Totale garantstelling per 31 december 2021 is € 6,5 mln. Risico op effectuering van de garantstellingen schatten wij in op maximaal 5% zijnde € 0,325 mln.	3 - Matig	325	163
Personele bezetting is/wordt kwetsbaar	Risico bestaat dat de leeftijdsopbouw van de eigen organisatie niet evenwichtig is. Door vergrijzing gaat kennis op termijn verloren.	3 - Matig	100	50
Personele bezetting is/wordt kwetsbaar	Door beperkte personeelsformatie / niet voldoende gekwalificeerd personeel i.c.m. steeds hogere eisen en toename van taken ontstaat een groter risico op uitval van medewerkers.	4 - Substantieel	350	245
Personele bezetting is/wordt kwetsbaar	Onjuist beleid door verkeerde beslissingen en/of ad hoc beleid als gevolg van beperkte formatie op sleutelposities met vereiste 'denkkracht'.	3 - Matig	200	100
Extra taken door COVID-19	Niet gedekte personele kosten voor extra werkzaamheden door COVID-19	1 - Minimaal	150	15
Toenemende kosten bij een ramp	Risico op nevenschade bij rampen zoals grote brand, explosies, gifstoffen, wateroverlast. Risico's zijn financieel, imago en bestuurlijk van aard.	2 - Gering	500	150
Vertraging en financieel nadeel door bodemvondsten	Vertraging en financieel nadeel door archeologische vondsten en bodemverontreiniging bij bestemmingsplan procedure	4 - Substantieel	500	350
<b>Totaal bedrag risico's - categorie 'oranje'</b>			<b>9.565</b>	<b>3.815</b>

Bedragen \* € 1.000



### Risico's in categorie 'groen'

Top Risico	Subrisico	Impact	Financieel gevolg	Financieel gevolg na weging
AO/IC faalt	Bevoegdheden (mandaten en systeemrechten) worden onvoldoende aangepast op functiewijzigingen en/of uit-diensttredingen met ongeoorloofd gebruik tot gevolg.	2 - Gering	50	15
AO/IC faalt	Risico op fraude bij falende AO/IC. Bijvoorbeeld: betalingen, inkoop en samenspanning met bevriende aannemers, etc.	2 - Gering	100	30
Claimcultuur neemt toe	Burgers 'claimen' steeds meer rechten. Voor sociaal domein betekent dit concreet meer beroep op voorzieningen.	2 - Gering	50	15
Er worden niet haalbare toezeggingen gedaan	Er worden niet haalbare toezeggingen gedaan door politiek (college, raad) aan externe partijen en burgers.	2 - Gering	100	30
Gemeentehuis is onvoldoende beveiligd	Risico op diefstal waardevolle zaken	1 - Minimaal	50	5
Gemeentehuis is onvoldoende beveiligd	Risico op onveilige situaties personeel door toegankelijkheid gemeentehuis	2 - Gering	100	30
Gevolgen demografische ontwikkelingen onvoldoende verwerkt	Vraag naar woningen zowel kwalitatief als kwantitatief sluit niet aan bij aanbod	3 - Matig	100	50
Gevolgen demografische ontwikkelingen onvoldoende verwerkt	Vraag en aanbod sportvoorzieningen sluiten niet op elkaar aan.	1 - Minimaal	100	10
<b>Totaal bedrag risico's - categorie 'groen'</b>			<b>650</b>	<b>185</b>

Bedragen \* € 1.000

Het risicoprofiel voor de gemeente Putten neemt licht toe ten opzichte van de inschatting bij de Begroting 2022. De risico's nemen vooral toe door de kostenstijging i.c.m. de taakstelling binnen het Sociaal domein en de laatste economische ontwikkelingen zorgen voor een hogere inflatie, waarbij nog niet duidelijk is tot in hoeverre dit gecompenseerd zal worden door het Rijk.

## Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

### Algemeen

Het onderhoud van de kapitaalgoederen legt beslag op een aanzienlijk deel van de financiële middelen van de gemeente Putten. Kapitaalgoederen zijn verdeeld naar de categorieën wegen, water, riolering, groen, straatmeubilair, gebouwen en overige. In deze paragraaf wordt ingegaan op het beleidskader, de beheerplannen en de financiële consequenties.

In de beleid- en beheerplannen legt de raad de kaders vast voor de uitvoering van het onderhoud aan de kapitaalgoederen. Het niveau van het onderhoud en de kwaliteit van de kapitaalgoederen zijn bepalend voor het voorzieningenniveau en de jaarlijkse lasten.

### Integraal Beheer Openbare Ruimte en beheerplannen

In 2015 is het beleidsplan IBOR vastgesteld. In dit plan zijn de doelstellingen en ambities weergegeven voor het integrale beheer van de openbare ruimte. Tevens zijn de kwaliteitsniveaus benoemd en vastgesteld. In het beleidsplan is ook een stappenplan opgenomen voor de komende jaren om de vastgestelde ambities voor de kwaliteit van de openbare ruimte te kunnen realiseren. In het beleidsplan IBOR is de volgende ambitie opgenomen inzake de kwaliteitsniveaus van de openbare ruimte:

Onderhoudselement	Centrum	Woonwijken	Begraafplaatsen	Bedrijven terreinen	Hoofdinfrastructuur	Buitengebied Recreatie	Buitengebied Agrarisch
Groen/bomen	A	B	A	B	B	B	B
Groenvoorzieningen	A	B - A	A	B	B - A	B-A	B
Water en sloten	A	B	A	B	B	B	B
Speelplekken	nvt	B	nvt	nvt	nvt	B	B
Meubilair	A	B	A	B	B	A	B
Verharding	A	B	A	B	B - A	B - A	B-A
Lichtmasten	A	B	A	B	A	B	B
Verkeersmeubilair	A	B	nvt	B	B	B	B
Civiele kunstwerken	B	B	B	B	B	B	B
Riolering	B	B	B	B	B	B	B
Reiniging	A	B	A	B	B	B - A	B

Onderhoudskwaliteit A	A
Onderhoudskwaliteit B	B
kwaliteit B met onderdelen A	B - A

Hieronder volgt een nadere toelichting op de diverse categorieën.

### Wegen

#### Beheerplan Wegen

Onze wegen, fietspaden, voetpaden en overige verhardingen worden onderhouden op basis van de in het beleidsplan IBOR vastgelegde beeldkwaliteitsniveaus. Voor een duurzaam beheer van de wegen is het essentieel dat groot en vervangingsonderhoud tijdig wordt uitgevoerd. Daarnaast is het belangrijk, ook voor de verkeersveiligheid, dat de weginrichting- en constructie worden afgestemd op de wegfunctie en het -gebruik, of omgekeerd. Bij groot of vervangingsonderhoud worden eventuele verkeersmaatregelen en/of andere gewenste aanpassingen waar mogelijk meegenomen.

De werkelijke kosten ten opzichte van de begroting zijn als volgt:

Overzicht wegen	Begroting 2021	Rekening 2021
Beheerplan wegen	1.262	1.161
<b>Totaal onderhoud</b>	<b>1.262</b>	<b>1.161</b>

Bedragen \* € 1.000

Voor het groot onderhoud van wegen is € 101.000 minder uitgegeven dan begroot, dit betreft met name minder afschrijving. Dit bedrag is gestort in de reserve IBOR.

### Beheerplan Verlichting

De gemeente Putten brengt openbare verlichting aan in de openbare ruimte met als doel een aantrekkelijke en een sociaal- en verkeersveilige omgeving te creëren voor zijn inwoners en bezoekers aan de gemeente. Binnen de openbare ruimte zijn er verschillende ambitieniveaus in de onderhoudskwaliteit, welke kan verschillen binnen en buiten de bebouwde kom van de gemeente.

De werkelijke kosten t.o.v. de begroting voor verlichting zijn als volgt:

Overzicht verlichting	Begroting 2021	Rekening 2021
Beheerplan openbare verlichting	128	125
<b>Exploitatiekosten verlichting</b>	<b>128</b>	<b>125</b>

Bedragen \* € 1.000

Het voordeel op de uitgaven à € 4.000 is toegevoegd aan de reserve IBOR.

### Riolering

In het najaar van 2015 is het Zuiveringskringafvalwaterketenplan (hierna ZAP) 2015-2020 vastgesteld. Dit beleidsplan is in regionaal verband (zuiveringskring Waterschap, Harderwijk, Ermelo, Putten) opgesteld. Om het plan actueel te houden is eind 2020 de Verlengingsnotitie ZAP 2021-2023 vastgesteld. Over drie jaar hopen we het ZAP op te kunnen laten gaan in de nieuwe structuur van de Omgevingswet. Door het uitstel van de invoering van de Omgevingswet kunnen we dat nu nog niet doen. We vinden het belangrijk om water, riolering en klimaatadaptatie een goede plek te geven in de Omgevingswet-structuur, daarom gebruiken we de komende jaren om ons voor te bereiden op de nieuwe planstructuur.

De afkoppeling van het regenwater van het eerste deel van de Stationsstraat (Nijkerkerstraat tot Industrieweg) is gerealiseerd. De waterberging op het Fontanusplein/Kerkplein is verbeterd en daarbij is het regenwater van een deel van de Papiermakerstraat en de Kelnarijstraat afgekoppeled.

De werkelijke kosten t.o.v. de begroting zijn als volgt:

Overzicht riolering	Begroting 2021	Rekening 2021
Beheerplan riolering	1.781	1.662
Plan Steenbreek (klimaatadaptatie)	305	40
Bijdrage integraal project Stationsstraat	-451	-451
<b>Exploitatiekosten riolering</b>	<b>1.635</b>	<b>1.250</b>

Bedragen \* € 1.000

Uit bovenstaande overzicht blijkt dat de lasten lager zijn dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door lagere exploitatiekosten inzake inspectie en onderzoeksactiviteiten. Daarnaast was het beschikbare budget voor Plan Steenbreek niet volledig benut in 2021.

## Groen

In het beleidsplan IBOR is voor groen het kwaliteitsniveau A en B opgenomen. Voor het centrum en de begraafplaats is kwaliteitsniveau A als ambitie opgenomen. Voor de overige onderdelen is kwaliteitsniveau B opgenomen. In december 2018 is het beheerplan Openbaar Groen 2018-2022 door het college vastgesteld.

De werkelijke kosten t.o.v. de begroting voor het groenonderhoud zijn als volgt:

Overzicht groen	Begroting 2021	Rekening 2021
Beheerplan groen	156	146
<b>Totaal exploitatiekosten groen</b>	<b>156</b>	<b>146</b>

Bedragen \* € 1.000

De kapitaallasten zijn lager doordat de groenrenovatie nog niet is afgerond en in de begroting de kapitaallasten van het totale krediet zijn opgenomen. Het voordeel in de kapitaallasten voor openbaar groen (groenrenovatie) is toegevoegd aan de reserve IBOR zodat dit beschikbaar blijft voor groenrenovatie en groot onderhoud groen.

## Gebouwen

Ons beleid is erop gericht om de gemeentelijke gebouwen in stand te houden zodat deze geschikt zijn voor een doelmatig gebruik van de gehuisveste diensten.

Onderhoud gebouwen	Begroting 2021	Rekening 2021
Systematisch onderhoud	78	78
<b>Totaal onderhoud</b>	<b>78</b>	<b>78</b>

Bedragen \* € 1.000

Het systematische onderhoud betreft de groot onderhoud-component en fluctueert jaarlijks sterk. Hiervoor is een voorziening in het leven geroepen waarbij jaarlijks een dotatie aan de voorziening wordt gedaan en de werkelijke onderhoudskosten uit de voorziening worden onttrokken. Hiermee worden de onderhoudskosten voor groot onderhoud geëgaliseerd. In 2021 is € 78.000 gedoteerd aan de voorziening, er zijn geen onttrekkingen gedaan.

## Overzicht beheerplannen en planperiodes

Categorie	Beheerplan	Planperiode (huidig)	Jaar herziening
Wegen	Wegen	2018-2022	2022/2023
	Civiele kunstwerken	2014-2023	2022/2023
	Openbare Verlichting	2020-2024	2024
Riolering	Verleningsnotitie ZAP	2021-2023	2023
Groen	Openbaar Groen	2018-2022	2022/2023
	Speelruimteplan	2015-2024	2022
	Begraafplaatsen	-	-
Gebouwen	Gebouwen	2020-2033	2024

## Stand reserves en voorzieningen

In onderstaande tabel staan de reserve en voorzieningen die een één op één relatie hebben met het (groot) onderhoud van de kapitaalgoederen.

Reserve / voorziening	Saldo 01-01-2021	Vermeerde- ring 2021	Verminde- ring 2021	Saldo 31-12-2021
Reserve IBOR	942	276	720	498
Egalisatievoorziening riolering	7.112	438	491	7.059
Voorziening bomenfonds	-	36	-	36
Egalisatievoorziening afkoopsom grafonderhoud	3.389	189	249	3.330
Egalisatievoorziening begraafplaatsen	369	87	-	456
Egalisatievoorziening groot onderhoud gebouwen	349	78	-	428

*Bedragen \* € 1.000*

Voor de toelichting op de dotaties en onttrekkingen verwijzen wij naar de toelichting op de voorzieningen in de jaarrekening.

# Paragraaf Bedrijfsvoering

## Algemeen

In deze paragraaf willen we stilstaan bij de personeelszaken, de samenwerking bedrijfsvoering en rechtmatigheid.

## Personeelszaken

Het overzicht van de personele bezetting is opgenomen in bijlage B Personele bezetting per 31 december 2021.

## Inhuur personeel

Naar aanleiding van een onderzoek van de rekenkamer enkele jaren geleden naar de inhuur van personeel verstrekken wij in deze paragraaf jaarlijks inzicht in de kosten van de inhuur van personeel. Dit doen wij aan de hand van de onderverdeling van de kosten van derden zoals opgenomen in het eindrapport van de rekenkamercommissie.

- Specialistische deskundigheid: dit betreft inhuur van specifieke kennis en kunde die de organisatie zelf niet in huis heeft. Vaak, maar niet uitsluitend, betreft dit technische deskundigheid.
- Interim- of projectmanagement: inhuur van tijdelijke leidinggevenden dan wel ten behoeve van het aansturen van duidelijk afgebakende projecten waarvoor de gemeentelijke organisatie ofwel de formatie ofwel de kennis en kunde niet in huis heeft, evenals de coördinatie van deze projecten.
- Onderzoek- en advieswerkzaamheden: inhuur van externe functionarissen die tijdelijk worden belast met opdrachten voor het geven van beleids- of organisatieadviezen, inhuur van onderzoekers voor onderzoek van personeels- en organisatievraagstukken of doelmatigheidsonderzoek door de accountant.
- Inhuur in verband met capaciteitsproblemen: detachering, inhuur door frictie, inhuur door ziekte en zwangerschap, inhuur door piekdrukke.
- Overig: inhuur van derden die niet in bovenstaande categorieën kunnen worden ingedeeld.

Het overzicht over 2021 inclusief een vergelijking met voorgaande jaren is als volgt:

Overzicht inhuur 2017-2021						
Jaar	Totaal	Specialistisch	Interim	Advies	Capaciteit	Overig
2017	1.905	402	-	23	1.446	34
2018	2.306	453	90	52	1.673	38
2019	2.335	494	82	63	1.662	33
2020	2.431	455	205	46	1.674	45
2021	2.645	732	231	48	1.545	90

Bedragen \* € 1.000

In bovenstaand overzicht zijn alleen de kosten opgenomen en niet de dekking. Veelal was dekking aanwezig in de personeelsbegroting en/of projecten. De kosten voor inhuur vanwege capaciteitsproblemen zijn, waar mogelijk, gedekt uit beschikbare vacature- en zwangerschapsgelden.

## **Intergemeentelijke samenwerking bedrijfsvoering**

Per 1 januari 2017 werken de gemeente Bunschoten, Leusden, Nijkerk en Putten samen op het gebied van bedrijfsvoering. De samenwerking is aangegaan omdat er voordelen en resultaten kunnen worden behaald op de zogenaamde 4K's:

- een betere **kw**aliteit van dienstverlening;
- een minder **kw**etsbare positie bij een toenemend takenpakket en de eisen die daaraan gesteld worden;
- een **k**ostenbesparing door gezamenlijke inkoop, standaardisatie en harmonisatie van werkzaamheden;
- een grotere **k**ans voor het personeel in (door-) ontwikkeling en breedte en diepte in het takenpakket.

Het afgelopen jaar zijn wij op onderdelen van de samenwerking tegen de begrenzing van de mogelijkheden aangelopen gelet op de AVG en de Regeling Zonder Meer. Onze Regeling Zonder Meer (die er eerder was dan de AVG) biedt onvoldoende grond om uitwisseling van persoonsgegevens mogelijk te maken. Inmiddels is een traject gestart om te komen tot een oplossing voor de korte termijn. Ook start een verkenning naar een duurzame oplossing voor de langere termijn. Samenwerking vindt plaats op de volgende taakvelden: Financiën, ICT, HRM en Juridische zaken.

### **Financiën**

In het taakveld financiën wordt er gewerkt vanuit een gezamenlijke financiële applicatie met één rekeningschema. Samenwerking vindt op verschillende vlakken van het financiële taakveld plaats. De focus moet zijn van werken voor één gemeente naar werken voor vier gemeenten. In 2021 zijn onder meer de volgende resultaten behaald.

- Op verschillende processen hebben we procedures en formats geharmoniseerd. Hierdoor kunnen processen van elkaar worden overgenomen en verminderen we kwetsbaarheid.
- Vanuit het gezamenlijke interne controle plan is ook in 2021 weer een aantal processen bij elkaar gecontroleerd. De bevindingen van de interim-controle die eind 2021 bij de vier gemeenten door de nieuwe account is uitgevoerd zijn met elkaar vergeleken met als doel om verbeterpunten gezamenlijk op te pakken.
- De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording door het college is met een jaar uitgesteld. We hebben in 2021 wel een start gemaakt met de uitvoering van ons plan van aanpak voor invoering van deze nieuwe wet. Onder meer is de visie en ambitie met de audit/financiële commissies van de vier gemeenten besproken.
- Ook op het gebied van fiscaliteiten werken we samen. In 2021 is een gezamenlijke BTW-controle uitgevoerd en is er één loket ingericht voor fiscale vragen vanuit de vier organisaties.

### **ICT**

In het perceel van informatisering is het vastgestelde beleidsplan nog steeds leidend. We hebben daaruit de strategische stappen voor de komende tijd aangegeven. Het onderdeel veiligheidsbeleid wordt vanaf de start volledig in BLNP opgepakt.

Voor het (deels lopende en) komende jaar ligt onze focus op de volgende punten:

- In technische zin hebben we een gezamenlijk BLNP-office 365 omgeving en hebben we dit jaar gezamenlijk de printfaciliteiten en de aanschaf van nieuwe Firewalls opgepakt. Daarnaast hebben we een BLNP brede wachtwoordkluis geïmplementeerd.
- Waar het kan maken we gezamenlijke afspraken voor de afname van licenties en/of diensten.
- We harmoniseren applicaties tussen de BLNP-gemeenten op basis van het uitgangspunt: "waar liggen kansen en wat levert het meeste op qua efficiency, effectiviteit en kosten".
- We hebben gezamenlijk ingespeeld op de aanpak van nieuwe wetgeving zoals de Wet Open Overheid en Uniforme procedures voor de omgevingswet.
- In het kader van de informatieveiligheid zijn audits uitgevoerd, is aandacht geweest voor het vergroten van de digitale weerbaarheid en is het logging beleid BLNP breed uitgewerkt.

## **HRM**

Het jaar 2021 stond in het teken van verdere intensivering van de samenwerking zowel op het gebied van personeels- en salarisadministratie als HRM advies.

- In het project van de harmonisatie van lokale arbeidsvoorwaarden van de vier gemeenten is het afgelopen jaar fase 1a afgerond waarbij de financiële verschillen in kaart zijn gebracht. In deze fase zijn gesprekken gevoerd met de lokale ondernemingsraden en het Lokaal Overleg (met de vakbonden) om tot een uniforme werkwijze te komen. Hierbij zijn onder andere gezamenlijke uitgangspunten opgesteld.
- In 2021 is het aanbestedingstraject voor een gezamenlijke arbodienst afgerond. Per 1 juli 2021 is Energy de arbodienst voor BLNP.
- Eind 2021 is het projectplan betreffende optimalisatie van Youforce (HRM software) vastgesteld. De eerste stappen betreffende de uitvoering van het projectplan zijn gereed (o.a. projectgroep gestart; intensieve contacten en afspraken met leverancier Visma Raet; uitvoering eerste acties m.b.t. optimaliseren van het systeem en processen).

## **Juridisch**

In 2021 stond het thema 'van strategie naar operatie' centraal. Het juridisch team heeft in 2021 op alle onderdelen stappen gezet om te komen tot één systemische benadering, waarmee we als team op structurele wijze de juridische kwaliteit van de vier gemeenten hebben getracht te vergroten.

### *Juridische advisering*

Het juridisch team heeft in 2021 gevraagd en ongevraagd juridisch advies gegeven aan de vakambtenaren en bestuurders van de vier gemeenten. Daarnaast hebben we in 2021 de mogelijkheden vergroot om laagdrempelig advies te vragen en ons gericht op een snelle integrale benadering van advisering.

### *Juridische kwaliteitszorg*

Het juridisch team heeft in 2021 een structurele impuls gegeven aan de vergroting en verbetering van de juridische kwaliteit van de organisaties. In 2021 hebben we voor het eerst een complete pakket aan cursussen aangeboden aan de medewerkers van de 4 gemeenten.



### *Secretariaat commissie Bezwaarschriften*

Het juridisch team behandelt bezwaren. In 2021 hebben we ons erop gericht om de problematiek hieromtrent meer helder en begrijpelijk in beeld te brengen waardoor het bezwaarproces efficiënter kan verlopen en meer kan bijdragen aan verbetering van de kwaliteit van het besluitvormingsproces en de relatie tussen overheid en burger.

### *Klachtenbehandeling*

Het juridische team coördineert de behandeling van klachten tegen ambtenaren en bestuurders. In 2021 hebben we ons gericht op het vergroten van het leereffect van de behandeling van klachten, wat heeft bijgedragen aan de kwaliteit van het gemeentelijk handelen.

## **Rechtmatigheid**

De rechtmatigheid wordt getoetst aan de hand van het door de raad vastgestelde normenkader. Een onderdeel van de rechtmatigheid betreft de naleving van het budgetrecht van de raad. De raad stelt de budgetten vast op programmaniveau. Een overschrijding van de begroting (na wijziging) is in principe onrechtmatig als op programmaniveau meer is besteed dan is begroot.

Bij een aantal programma's is sprake van een overschrijding van het budget. Deze zijn in onderstaande tabel opgenomen:

Nummer	Thema	Programma	Begroting	Jaarrekening 2021	Afwijking
1	Ruimte en leefomgeving	12 Kostendekkende dienstverlening	5.117	5.398	-281
2	Bestuur dienstverlening en veiligheid	41 Algemene dekkingsmiddelen	680	1.162	-482
<b>Begrotingsoverschrijding op programmaniveau</b>					<b>-763</b>

*Bedragen \* € 1.000*

De overschrijdingen worden hierna toegelicht:

### *Kostendekkende dienstverlening*

De overschrijdingen worden met name veroorzaakt door riolering (€ 183.000) en begraven (€ 75.000) en wordt veroorzaakt door verrekening met de betreffende voorziening. De overschrijding op de lasten wordt daarmee gecompenseerd door hogere baten, waardoor deze per saldo nihil is.

Rekening houdend met compenserende baten bedraagt de overschrijding op het programma € 78.000. Deze overschrijding heeft betrekking op product afval en komt door hogere kosten voor de inhuur van beladers en een vrachtwagen voor de inzameling van afval. Hiervoor was in de 8-maands al € 84.000 aangeraamd, maar de kosten zijn hoger uitgevallen. Het betreffen kosten die gemaakt worden wegens de uitbraak van Covid-19 en worden daarmee gedekt door een verrekening met de algemene reserve. Deze kosten passen binnen bestaand beleid en tellen daarmee niet mee als rechtmatigheidsfout.

### *Algemene dekkingsmiddelen*

Op algemene dekkingsmiddelen is een overschrijding op de lasten gerealiseerd. Rekening houdend met de baten, is er juist een voordeel ontstaan op het programma.

De overschrijding komt voor € 205.000 door reservering van de CAO verhoging en de eenmalige uitbetaling vanuit de CAO. De goedkeuring hiervan heeft na balansdatum plaatsgevonden, waardoor deze in 2022 is uitbetaald. Omdat deze wel betrekking heeft op 2021, is deze voorgeboekt. Verder komt de overschrijding door een toevoeging aan de voorziening voor dubieuze debiteuren. Deze kosten passen binnen bestaand beleid en tellen daarmee niet mee als rechtmatigheidsfout.

Verder is op taakveld treasury € 162.000 aan kosten gerealiseerd als gevolg van verwerking van de kosten van de SVN leningen in de rekening van 2021. Hier staan hogere renteopbrengsten tegenover, waarmee deze overschrijding gecompenseerd worden door hogere baten.

# Paragraaf Grondbeleid

## Algemeen

Deze paragraaf beschrijft de gemeentelijke visie op het grondbeleid, de wijze van uitvoering en de ontwikkelingen in 2021. In de jaarrekening is een actuele prognose van de te verwachten resultaten, de onderbouwing van de geraamde winstnemingen, de beleidsuitgangspunten en de bestaande risico's binnen de grondexploitatie voor de omvang van de reserve opgenomen.

## Visie en ontwikkelingen

De woonvisie Putten met als ondertitel 'Werken aan het Puttens palet' is vastgesteld op 28 mei 2020. In de woonvisie worden de woonopgaven vertaald naar de onderstaande ambities:

### *1. Betaalbare en passende woningen voor de lokale behoefte*

We willen dat alle inwoners van Putten zo passend mogelijk wonen en we willen ons dorp levendig houden. Daarvoor is een uitbreiding van onze woningvoorraad met circa 700 woningen nodig in de periode 2019 tot 2025. Voor starters en senioren zien we de grootste urgentie. Dit vraagt vooral voor starters om meer betaalbare woningen: sociale huur en betaalbare koop. We willen in de periode 2019-2025 170 à 230 sociale huurwoningen toevoegen, evenals een vergelijkbaar aantal betaalbare koopwoningen.

### *2. Zorgzame en inclusieve wijken*

In de gemeente Putten maken we goed wonen voor mensen met een zorgbehoefte mogelijk. Dat vraagt om een integrale benadering van wonen, zorg en welzijn, samenwerking, mogelijkheden voor ontmoeting en geschikte woonvormen op de juiste plek. Mensen moeten zoveel mogelijk een wooncarrière in de eigen omgeving kunnen maken, zodat mensen goed wonen in een omgeving waar ze zich thuis voelen en waar zij een netwerk hebben of kunnen opbouwen.

### *3. Een duurzaam thuis*

In het coalitieakkoord van Putten zijn landelijke ambities en normen voor verduurzaming vertaald naar het wonen in Putten. We willen een duurzame woningvoorraad die zich kenmerkt door groen en zuinig energieverbruik, dan wel energieneutraliteit.

Er is in het streefwoningbouwprogramma is veel aandacht voor de goedkope en betaalbare segmenten in zowel de huur als koopsector. Bij nieuwbouwprojecten moet een percentage van 30% sociale huurwoningen gebouwd worden. Van de woningen moet 15% een woningprijs in het goedkope segment hebben en eveneens 15% een woningprijs in het betaalbare segment. Daarbij zijn sociale huur en sociale koop in zekere zin communicerende vaten. Als het lukt om meer sociale koop te realiseren, kunnen meer starters hun voorkeur (een koopwoning) realiseren en hoeven minder starters terug te vallen op sociale huur. In de gemeentelijke doelgroepenverordening is vastgelegd voor welke doelgroepen de woningen bestemd zijn. Dit kan worden gekoppeld aan het bestemmingsplan. Er wordt gestreefd naar 5% vrije sector huur (tot € 950 per maand) en de middeldure en dure koop moet in plannen vertegenwoordigd zijn met respectievelijk 20 % en 15%.

## Grondbeleid

In 2010 heeft de rekenkamercommissie onderzoek gedaan naar het grondbeleid. De uitkomsten hiervan zijn weergegeven in de Nota grip op grondbeleid door de gemeenteraad. De rekenkamercommissie geeft in haar aanbeveling aan dat het voor Putten, gezien de omvang en ontwikkelopgave, niet noodzakelijk is een afzonderlijke Nota grondbeleid op te stellen. De paragraaf Grondbeleid bij de programmabegroting bood voldoende kaders. Mede gezien de ontwikkelopgave zoals beschreven in de Woonvisie, is de vraag inzake grondbeleid weer actueel geworden.

Momenteel is hiervoor een grondprijzenbeleid onderhanden. Naar verwachting zal deze medio 2022 ter vaststelling worden aangeboden. Verder zijn we voornemens om het grondbeleid van de gemeente Putten uit te werken in een nota Grondbeleid.

In de Woonvisie is de rol van de gemeente in de ontwikkelopgave beschreven. Om onze ambities te bereiken hebben we als gemeente verschillende rollen: regie voeren, sturen, realiseren, regels stellen, stimuleren, verbinden et cetera. Per situatie pakken we de rol die het meest effectief is, maar ook realistisch, in verband met de inzet die dit van de gemeente vraagt. We focussen in onze inzet op nieuwbouw binnen het bestaande bebouwde gebied van Putten en op uitleglocaties. Bestaande (zachte) plannen brengen we naar de realisatiefase. Omdat we zelf beperkt bouwgrond in bezit hebben bereiken we dit vooral door te sturen op realisatie van initiatieven voor woningbouw. We doen dat door partijen uit te dagen om plannen te maken die maatschappelijke meerwaarde hebben en voorzien in de woningbehoefte in Putten (uitnodigingsplanologie). We gaan in gesprek, we stimuleren en faciliteren en we stellen regels op.

Daarnaast is hierin het uitgangspunt opgenomen dat de grondprijzen jaarlijks worden vastgesteld en dat grondexploitatieplannen jaarlijks worden geactualiseerd. De actualisatie van het grondprijzenbeleid is onderhanden en zal naar verwachting in het najaar van 2022 worden aangeboden aan de raad.

De huidige grondexploitaties worden in eigen beheer uitgevoerd en zijn actieve grondexploitaties. Actief grondbeleid houdt in dat actief gestuurd wordt op de ruimtelijke ontwikkelingen binnen de gemeente. Op deze wijze wordt grip gehouden op planvorming, realisatie en uitgifte van gronden. Het aankoopbeleid is gericht op het zelf verwerven van grond voor de realisatie van woningbouwlocaties en bedrijventerreinen.

Als daar aanleiding toe is, wordt op basis van de Wet voorkeursrecht gemeenten het voorkeursrecht gevestigd. Dit betekent dat de eigenaren bij voorgenomen verkoop eerst de grond aan de gemeente moeten aanbieden. Daarnaast wordt gekeken welke mogelijkheden er zijn om gronden die in de toekomst niet worden ingezet voor nieuwe exploitaties of ruilgronden weer op de markt te zetten en af te stoten.

## **Kostenverhaal**

In 2016 is binnen de gemeente Putten de Nota kostenverhaal vastgesteld. In deze nota is het beleid opgenomen van de kostentoe-rekeningen van bovenwijkse voorzieningen aan de verschillende kostendragers. De huidige grondexploitaties zijn hierin ook kostendragers. De Nota kostenverhaal is in 2020 geactualiseerd en is op 4 februari 2021 vastgesteld door de gemeenteraad worden aangeboden. Voor de lopende grondexploitaties zien we hierin geen significante wijzigingen.

## **Actualisatie grondexploitaties**

In de planning-en-controlcyclus wordt de gemeenteraad jaarlijks twee keer geïnformeerd over de exploitatie van grond in de gemeente Putten, bij zowel de begroting als bij de jaarrekening in de paragraaf Grondbeleid.

De grondexploitaties zijn geactualiseerd per 1-1-2022. Daarmee bestaat een actueel zicht op de financiële stand en prognoses van de ruimtelijke projecten. De actualisatie van de grondexploitatie bestaat uit:

- Het doorvoeren van de prijspeilcorrectie, waarmee het prijspeil van de grondexploitatie naar het prijsniveau van het huidige kalenderjaar wordt gebracht.
- Het verwerken van de gerealiseerde kosten en opbrengsten van het afgelopen jaar en het afzetten hiervan tegen de prognose.
- Het analyseren en actualiseren van de restantprognose voor de komende jaren op basis van de actuele inzichten en gebeurtenissen in het afgelopen jaar.

Naast een actualisatie van de grondexploitatie wordt ook een risicoanalyse uitgevoerd. Risico's en kansen worden geïdentificeerd en gekwantificeerd wat resulteert in een risicoprofiel per grondexploitatie. Wanneer sprake is van een risicoprofiel dat de dekkingsmogelijkheden binnen de grondexploitatie overstijgt, wordt dekking gezocht in de risicoreserve. Dit betreft een aparte voorziening buiten de grondexploitatie. Op deze wijze wordt het risicoprofiel van het actief grondbeleid van de gemeente continu gemonitord en kan wanneer nodig tijdig worden geïntervenieerd.

De uitkomsten van de actualisaties zijn verwerkt in de jaarrekening 2021.

Indien er sprake is van significante afwijkingen dan worden deze expliciet onder de aandacht van de raad gebracht. Wanneer deze afwijkingen de (financiële) kaders, zoals door de raad vastgesteld, overschrijden wordt dit aan de raad voorgelegd voor besluitvorming. Bij de huidige actualisatie per 1-1-2022 is hier geen sprake van.

## **Ontwikkelingen 2021**

### *Lopende exploitaties*

Per 1-1-2022 heeft de gemeente Putten drie actieve grondexploitaties in uitvoering. Dit zijn de volgende exploitaties:

- Rimpeler: een uitleglocatie met 353 woningen.
- Matchpoint: een binnenstedelijke ontwikkeling van 26 woningen.
- Bilderdijkstraat: een herontwikkeling van een schoollocatie met 40 woningen.

In onderstaande tabel is de huidige boekwaarde en het verwachte resultaat opgenomen voor de in exploitatie genomen gronden.

Onderhanden werk	Boekwaarde 31-12-2021	Verwacht eindresultaat eindwaarde
Rimpeler	-54	1.872
Matchpoint	-260	-71
Bilderdijkstraat	192	-239
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b>-122</b>	<b>1.562</b>

Bedragen \* € 1.000

Voor de exploitatie van Rimpeler wordt een positief resultaat verwacht van € 1.872.000. In 2021 is tussentijds een winst verantwoord van € 258.000. Basis voor de winstneming is de winstverwachting, rekening houdend met de gemaakte kosten en de gemaakte opbrengsten. De cumulatieve winstneming voor Rimpeler ultimo 2021 bedraagt € 1.314.000, waarmee de nog te realiseren winst € 558.000 bedraagt.

Voor Matchpoint wordt een verlies verwacht van € 71.000. Dit verlies past binnen de getroffen voorziening.

In 2021 is Bilderdijkstraat in exploitatie genomen middels een besluit van de raad op 25 november 2021. Het betreft een exploitatie waar een verlies op verwacht wordt van € 239.000. Dit verlies is volledig voorzien.

Voor een nadere uitwerking van de winstneming verwijzen wij naar de jaarrekening in Hoofdstuk 5 onder het onderhanden werk.

### Afgesloten complexen

In 2021 zijn geen grondexploitaties afgesloten.

### Risico's grondexploitatie

Bij de actualisaties van de grondexploitaties zijn risicoanalyses uitgevoerd. Het resultaat van de grondexploitatie kan niet los worden gezien van het risicoprofiel. Het resultaat van de grondexploitatie is een puntschatting met de nodige onzekerheid. Het resultaat kan beter worden geïnterpreteerd vanuit een (reële) bandbreedte waarbij inzicht ontstaat in de zekerheid en daarmee de robuustheid van het resultaat.

De onzekerheidsbandbreedte van de grondexploitatie is gebaseerd op de gewogen-risicobandbreedte-methodiek waarbij de afwijkingen worden gekwantificeerd in een effect op het resultaat bij voorkomen. Hierna wordt de analyse per exploitatie gegeven.

#### *Rimpeler*

Het risicoprofiel van de grondexploitatie Rimpeler kent een bandbreedte (op basis van het gewogen risico) van € 0,1 miljoen negatief en € 0,2 miljoen positief ten opzichte van het ver-

wachte resultaat. Daarmee is sprake van redelijke balans tussen positieve risico's (optimalisatiekansen) en negatieve risico's. Daarmee is sprake een verdere verkleining van de omvang van de (gewogen) risico's. Dit is een logische stap aangezien gedurende de uitvoering de resterende planopgave wordt verkleind waarmee ook de risico's kleiner worden. De positieve en negatieve risico's staan in balans met het resultaat van € 1,9 miljoen. Dit betekent dat geen aanvullende risicodekking buiten de grondexploitatie is benodigd.

#### *Matchpoint*

De grondexploitatie Matchpoint sluit met een verwacht resultaat van +/- € 71.000. De risicobreedte van het resultaat bevindt zich tussen de +/- € 102.000 en +/- € 64.000. Er is sprake van een relatief kleine bandbreedte, wat resulteert in een robuust financieel perspectief op de ontwikkeling van Matchpoint.

#### *Bilderdijkstraat*

Project Bilderdijkstraat is in 2021 in exploitatie genomen met een verwacht verlies van € 239.000 per balansdatum. Dit verlies is voorzien. Het project bevindt zich nog in de opstartfase, de risicobreedte is als gevolg daarvan nog relatief groot en is € 0,2 miljoen negatief en € 0,2 miljoen positief.

De negatieve risico's voor Matchpoint van € 31.000 en voor Bilderdijkstraat van € 215.000 kunnen niet binnen de grondexploitaties zelf gedragen worden, omdat het verliesgevende projecten zijn. De reserve grondexploitatie is ultimo 2021 € 7,5 miljoen en is daarmee voldoende om deze risico's af te dekken.

#### **Reservepositie**

De reserve grondexploitatie is in 2021 gedaald van € 8,3 miljoen naar € 7,5 miljoen. De winstneming op Rimpeler van € 258.000 en de toevoeging aan de reserve voor bovenwijkse voorzieningen vanuit Matchpoint geeft een toename van de reserve. Daar staat tegenover dat het verlies op de Bilderdijkstraat is voorzien. Verder is een bedrag van € 535.000 ingezet ter dekking van project aan de Jan Nijenhuisstraat en is een bedrag van totaal € 300.000 ingezet voor Flexwonen. Per saldo daalt de reserve met € 0,8 miljoen. De reservepositie is ruim boven de ondergrens van € 2,0 miljoen.

#### **Vennootschapsbelastingplicht**

Per 1 januari 2016 is de vennootschapsbelastingplicht voor overheden effectief in werking getreden. Dit houdt in dat overheden vennootschapsbelasting moeten betalen over de winst die zij met ondernemingsactiviteiten hebben behaald. Alleen die activiteiten waarbij vanuit fiscaal perspectief een onderneming wordt gedreven, worden daarmee belastingplichtig. De wet is ingevoerd om concurrentievervalsing te beperken. We hebben de gevolgen van de wetwijziging onderzocht en een uitgebreide inventarisatie en analyse van al onze activiteiten en verbonden partijen gedaan. Op basis hiervan zijn standpunten ingenomen en is gebleken dat de gemeente Putten voor het grondbedrijf met ingang van 2016 vennootschapsbelastingplichtig is.

Over de jaren 2016 - 2019 is een aangifte ingediend en is een aanslag opgelegd. Tegen de aanslag 2016 loopt momenteel een bezwaarprocedure op het onderdeel 'hypotheekleningen'. Dit bezwaar heeft ook gevolgen voor de aangiftes voor opvolgende jaren. Hierom is voor het indienen van de definitieve aangifte 2020 uitstel aangevraagd. De aanslagen voor deze jaren zijn daarmee nog niet definitief.

Vooruitlopend op de aanslag 2020 en 2021 is per jaar een bedrag van € 10.000 als voorlopige aanslag betaald aan de belastingdienst. Deze last is in de jaarstukken verwerkt. Verder is de aangifte 2019 in afgelopen jaar verstuurd.

Na verrekening van verliezen vanuit de openingsbalans in 2016 wordt voor de gerealiseerde winst op Rimpeler een te betalen vennootschapsbelasting verwacht. Hiervoor is € 146.000 gereserveerd.



## Paragraaf Verbonden partijen

### Algemeen

Een verbonden partij wordt gedefinieerd als een privaatrechtelijke-, of publiekrechtelijke organisatie waarmee de gemeente een bestuurlijke en een financiële band/belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan een vertegenwoordiging in het bestuur of stemrecht. Van financieel belang is sprake als de gemeente middelen ter beschikking stelt en deze in geval van faillissement van de verbonden partij kwijt is, of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente. De gemeenschappelijke regeling in lichte vorm is hier ook opgenomen.

### Visie op verbonden partijen

Het gemeentelijk beleid is erop gericht het aantal verbonden partijen beperkt te houden. Enerzijds vanuit het oogpunt van risicobeheersing en -beperking, en anderzijds vanuit het oogpunt van transparantie van bestuur.

Criteria die gehanteerd worden bij het aangaan van een verbonden partij, zijn:

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

Naam verbonden partij	Vestigingsplaats	Type
<b>Gemeenschappelijke regelingen:</b>		
Omgevingsdienst Noord-Veluwe (ODNV)	Harderwijk	Gemeenschappelijke regeling
GGD Noord- en Oost Gelderland.	Warnsveld	Gemeenschappelijke regeling
Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland (VNOG)	Apeldoorn	Gemeenschappelijke regeling
<b>Gemeenschappelijke regelingen, lichte vorm:</b>		
Samenwerking BLNP	Gastgemeente	Regeling zonder meer
<b>Vennootschappen en coöperaties:</b>		
Alliander N.V.	Arnhem	Aandelenbezit (0,202 % belang)
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	Den Haag	Aandelenbezit (0,019 % belang)
Vitens N.V.	Velp	Aandelenbezit (0,324 % belang)
Leisurelands (voorheen RGV Holding B.V.)	Arnhem	Aandelenbezit (4,476% belang)
Coöperatie Gastvrije Randmeren U.A.	Harderwijk	Coöperatie U.A.
Coöperatie O-gen	Scherpenzeel	Coöperatie U.A.
Afvalsturing Friesland (AF)	Leeuwarden	N.V.
Inclusief Groep N.V.	Nunspeet	N.V.
Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V.	Ede	B.V.

Verbonden partij:	Omgevingsdienst Noord-Veluwe (ODNV)
Vestigingsplaats:	Harderwijk
Aard:	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Bestuur GR/wethouder
Verantwoordelijke beleidsmedewerker.:	Afdelingsmanager Ruimte

Openbaar belang:	De ODNV is per 1 april 2013 officieel van start gegaan voor met name de uitvoering van de taken in het kader van het milieu. In 2015 is dit takenpakket uitgebreid met de vergunningverlening m.b.t. sloopwerkzaamheden. De omgevingsdienst Noord-Veluwe voorziet in de uitvoering van de taken op het gebied van het omgevingsrecht en levert een bijdrage aan een leefbare en veilige werk- en woonomgeving van de regio Noord-Veluwe.		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage/facturen ODNV		
Ontwikkelingen:	<p>Het landelijk beleid voor de sanering asbestdaken 2020–2024 is in 2019 ingetrokken. Door de ODNV worden de gemeenten geadviseerd in dit kader plaatselijk beleid te formaliseren. De besluitvorming inzake de nieuwe Omgevingswet is nog niet afgerond. Door de ODNV en de gemeenten wordt vooruitlopend op de definitieve vaststelling al wel gewerkt aan de noodzakelijke uitwerking en opleiding van de betrokken medewerkers. Feitelijke ingangsdatum is nog niet bekend.</p> <p>Het door de commissie Van Aartsen gepubliceerde rapport over de landelijke omgevingsdiensten en het vertrek van de directeur van de ODNV heeft de discussie over het draagvlak van de ODNV weer opgestart. Bestuurlijk is er draagvlak voor een samenwerking met de ODIJ (Omgevingsdienst IJssel-land). Ook de provincie is voorstander voor het onderzoek naar mogelijke samenwerking.</p>		
Financiële gegevens:	per:	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	€ 487.093	€ 784.530
	Vreemd vermogen	€ 823.502	€ 879.708
Resultaat 2021:	€ 574.530		
Realisatie dividend 2021:	N.v.t.		
Begroot dividend 2021:	N.v.t.		
Risico's:	<p>De kosten voor de nieuwe Omgevingswet met name voor de ICT / benodigde computerprogrammatuur.</p> <p>Een verbonden partij kan kampen met tekorten waardoor de bijdrage zal moeten worden verhoogd. De eventuele tekorten worden over de deelnemende gemeenten omgeslagen op basis van de aantallen inwoners per 1 januari van dat jaar.</p>		

<b>Verbonden partij:</b>	<b>GGD Noord- en Oost Gelderland</b>
Vestigingsplaats:	Warnsveld
Aard:	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Bestuur GR/wethouder
Verantwoordelijke beleidsmedewerker:	Afdelingsmanager Samenleving
Openbaar belang:	GGD NOG beschermt, bewaakt en bevordert de gezondheid van de inwoners van 22 gemeenten die bij GGD NOG zijn aangesloten.

Verbonden partij:		GGD Noord- en Oost Gelderland	
Financieel belang:	Jaarlijkse bijdrage: - Inwonerbijdrage; - Facturering.		
Ontwikkelingen:	De GGD voert voor de gemeente Putten de wettelijke taken uit op het gebied van de Wet Publieke Gezondheid, de Wet kinderopvang, de Wet veiligheidsregio's, de Wmo en de Jeugdwet (jeugdgezondheidszorg). Door het uitvoeren van deze taken dragen zij bij aan de uitvoering van de doelen die gesteld zijn bij de gezondheidsthema's 'Gezond Opgroeien', 'Gezond Ouder Worden' en de 'Gezonde Leefomgeving'. Denk hierbij aan activiteiten als het uitvoeren van het vaccinatieprogramma en netwerkpartner zijn binnen het CJG. Maar ook aan projecten als Fit4Joy, de Gezonde Schoolaanpak en campagnes als NOG Fitter en Vitaler, NIX18 en IkPas .  In het kader van Covid-19 is de GGD ingezet met name voor de testen, het onderzoek, de vaccinaties en de begeleiding van Covid-19 patiënten.		
Financiële gegevens:	per:	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	€ 2.970.000	€ 3.079.000
	Vreemd vermogen	€ 7.036.000	€10.025.000
Resultaat 2021:	€ 5.000 verwacht financieel resultaat		
Realisatie dividend 2021:	N.v.t.		
Begroot dividend 2021:	N.v.t.		
Risico's:	Een verbonden partij kan kampen met tekorten waardoor de bijdrage zal moeten worden verhoogd. De eventuele tekorten worden over de deelnemende gemeenten omgeslagen op basis van de aantallen inwoners per 1 januari van dat jaar.		

Verbonden partij:		Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland (VNOG)	
Vestigingsplaats:	Apeldoorn		
Aard:	Gemeenschappelijke regeling		
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Bestuur GR/burgemeester		
Verantwoordelijke beleidsmedewerker:	Commandant veiligheidsregio		
Openbaar belang:	De VNOG omvat de brandweer, de rampenbestrijding en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen (GHOR). Met ingang van 1 januari 2014 is op grond van de Wet op de Veiligheidsregio's de brandweezorg een wettelijke taak van de veiligheidsregio.		
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage: - Inwonersbijdrage; - Facturering.		
Ontwikkelingen:	De toekomstvisie voor de VNOG, vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 15 januari 2020 zal in de komende jaren diverse effecten hebben op met name het brandweerpersoneel en de voertuigen.		

Verbonden partij:	Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland (VNOG)		
	Ook Europese regelgeving kan grote gevolgen hebben voor de personele bezetting van de korpsen. Ook op de bedrijfsvoering van de veiligheidsregio's heeft Covid-19 een groot effect. O.a. ten aanvang opleiding en oefening van het personeel.		
Financiële gegevens:	per:	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	€ 14.546.000	€ 15.534.707
	Vreemd vermogen	€ 42.340.000	€ 38.203.358
Resultaat 2021:	€ 5.266.036		
Realisatie dividend 2021:	N.v.t.		
Begroot dividend 202:	N.v.t.		
Risico's:	Een verbonden partij kan kampen met tekorten waardoor de bijdrage zal moeten worden verhoogd. De eventuele tekorten worden over de deelnemende gemeenten omgeslagen op basis van de aantallen inwoners per 1 januari van dat jaar.		

Verbonden partij:	Samenwerking BLNP		
Vestigingsplaats:	Bij gastgemeente (Bunschoten, Leusden, Nijkerk en Putten), dit is wisselend afhankelijk van het onderwerp.		
Aard:	Regeling zonder meer		
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Er is geen vaste bestuurlijke vertegenwoordiger, dit is afhankelijk van het onderwerp, in zijn algemeenheid is de burgemeester de vertegenwoordiger.		
Verantwoordelijke beleidsmedewerker:	Er is geen vaste verantwoordelijke beleidsmedewerker, dit is afhankelijk van het onderwerp. Er zijn ook geen directe financiële belangen		
Openbaar belang:	Ondersteuning van een passende dienstverlening door de deelnemende gemeenten op het gebied van Financiën, Juridische zaken, HRM en ICT.		
Financieel belang:	De verdeelsleutel voor de BLNP-samenwerking is de verhouding van de optelsom van de omvang van het begrotingsdeel in hun huidige gemeentelijke begroting op de vier samenwerkingstaken ten aanzien van personeelskosten, kosten inhuur derden en ICT-kosten. De verdeelsleutel voor Putten is 19,19%.		
Ontwikkelingen:	De ontwikkelingen inzake de Samenwerking BLNP zijn beschreven in de paragraaf Bedrijfsvoering.		
Financiële gegevens:	per:	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	n.v.t	n.v.t
	Vreemd vermogen	n.v.t	n.v.t
Resultaat 2021	De samenwerking geschiedt in de vorm van een Regeling zonder meer. Deze vorm kent geen eigen begroting en rekening. Daarom is er geen sprake van een financieel resultaat zoals dat wordt bedoeld bij verbonden partijen.		

<b>Verbonden partij:</b>	<b>Samenwerking BLNP</b>
Risico's:	De eventuele tekorten worden over de deelnemende gemeenten omgeslagen op basis van de verdeelsleutel.

<b>Verbonden partij:</b>	<b>Alliander N.V.</b>		
Vestigingsplaats:	Arnhem		
Aard:	Deelneming N.V.		
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Wethouder		
Verantwoordelijke beleidsmedewerker:	Afdelingsmanager Dienstverlening		
Openbaar belang:	Alliander is de elektriciteitsnetwerkbeheerder. Het elektriciteitsnetwerk dient in overheidshanden te blijven om zeker te stellen dat het elektra geleverd wordt.		
Financieel belang:	Aandelenbezit: 276.812 stuks gewaardeerd tegen een boekwaarde van € 1.384.060. (0,202%)		
Ontwikkelingen:	<p>Gemeente Putten kan als klein aandeelhouder feitelijk geen zelfstandige invloed uitoefenen op het functioneren van Alliander, wel werken wij samen in het platform NUVAL om als gemeenten in Gelderland en Flevoland invloed te houden.</p> <p>Alliander heeft op 31 mei 2021 de aandeelhouders om een financiële bijdrage van € 600 miljoen gevraagd om het eigen vermogen te versterken. Het betreft een reverse converteerbare hybride aandeelhouderslening. Het aandeel van de gemeente Putten in deze lening bedraagt € 1.214.132,00 welk bedrag in 2021 betaalbaar is gesteld. Raadsbesluit 25 november 2021.</p>		
Financiële gegevens:	<i>per:</i>	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	€ 4.328 miljoen	€ 4.470 miljoen
	Vreemd vermogen	€ 4.575 miljoen	€ 4.694 miljoen
Resultaat 2021	€ 242 miljoen		
Realisatie dividend 2021:	€ 189.809		
Begroot dividend 2021:	€ 210.000		
Risico's:	Waarde aandelen en de dividenduitkering kan tegen vallen.		

<b>Verbonden partij:</b>	<b>N.V. Bank Nederlandse Gemeenten</b>		
Vestigingsplaats:	Den Haag		
Aard:	Deelneming N.V.		
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Wethouder		
Verantwoordelijke beleidsmedewerker:	Afdelingsmanager Dienstverlening		
Openbaar belang:	De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.		

Verbonden partij:	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten		
Financieel belang:	De aandeelhouders hebben zeggenschap in de BNG bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten. (1 stem per aandeel van € 2,50) De gemeente Putten bezit 10.530 aandelen (0,019% van het totaal) ieder jaar wordt door de BNG dividend uitgekeerd. De boekwaarde: € 26.325.		
Ontwikkelingen:	Gemeenten moeten rekenen met een lagere winstuitkering van de Bank Nederlandse Gemeenten. De BNG dient te voldoen aan de vereisten van Basel III bepalend voor de hoogte van het vereiste eigen vermogen. Het uitgeven van nieuwe aandelen, zoals voor andere banken mogelijk is, is onhaalbaar, gegeven de financiële positie van de overheid.  Met ingang van 1 januari 2022 is de N.V. Bank Nederlandse Gemeente de "huisbankier" van de gemeente Putten geworden.		
Financiële gegevens:	per:	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	€ 5.097 miljoen	€ 5.062 miljoen
	Vreemd vermogen	€ 155.262 miljoen	€ 143.057 miljoen
Resultaat 2021	€ 236 miljoen		
Realisatie dividend 2021:	€ 27.905 (totaal dividend jaren 2019 en 2020)		
Begroot dividend 2021:	€ 30.000		
Risico's:	Waarde aandelen en de dividenduitkering kan tegen vallen.		

Verbonden partij:	Vitens N.V.		
Vestigingsplaats:	Zwolle		
Aard:	Deelneming N.V.		
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Wethouder		
Verantwoordelijke beleidsmedewerker:	Afdelingsmanager Dienstverlening		
Openbaar belang:	Vitens draagt zorg voor het waterleidingnet. Het veilig stellen van de kwaliteit van het waterleidingnet.		
Financieel belang:	Aandelenbezit: 18.693 stuks gewaardeerd tegen een boekwaarde van € 18.693. (0,324%)		
Ontwikkelingen:	De zeggenschap die met het aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Gemeente Putten kan als klein aandeelhouder feitelijk geen zelfstandige invloed uitoefenen op het functioneren van Vitens. Het financiële belang voor Putten bestaat uit de dividenduitkering. Wij werken ook hier samen in het platform NUVAL (zie toelichting bij Alliander N.V.)		
Financiële gegevens:	per:	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	€ 559 miljoen	€ 600 miljoen
	Vreemd vermogen	€ 1.340 miljoen	€ 1.388 miljoen
Resultaat 2021	€ 19,3 miljoen		
Realisatie dividend 2021:	€ 0		

<b>Verbonden partij:</b>	<b>Vitens N.V.</b>
Begroot dividend 2021:	€ 20.000
Risico's:	Waarde aandelen en de dividenduitkering kan tegen vallen.

<b>Verbonden partij:</b>	<b>Leisurelands (voorheen RGV Holding B.V.)</b>		
Vestigingsplaats:	Arnhem		
Aard:	Besloten Vennootschap		
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Wethouder		
Verantwoordelijke beleidsmedewerker:	Afdelingsmanager Ruimte		
Openbaar belang:	<p>Het voorzien in een breed scala aan recreatieve mogelijkheden, zowel op publiek terrein (bijvoorbeeld dagrecreatieterreinen) als ook op privaat terrein (bijvoorbeeld projectontwikkeling/beheer). Bij dit alles is aandacht voor de samenhang met de natuur en het "lokale erfgoed".</p> <p>De gemeente Putten is voor 4,476% eigenaar is van Leisurelands. De overige 21 aandeelhouders zijn gemeenten op de Veluwe en in het Rijk van Nijmegen</p>		
Financieel belang:	Aandelenbezit: 8.155 stuks gewaardeerd tegen een boekwaarde van € 338.200		
Ontwikkelingen:	-		
Financiële gegevens:	<i>per:</i>	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
	Vreemd vermogen	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Resultaat 2021	Niet beschikbaar		
Realisatie dividend 2021:	Conform aandeelhoudersovereenkomst geen uitkering dividend.		
Begroot dividend 2021:	€ -		
Risico's:	Beperkt.		

<b>Verbonden partij:</b>	<b>Coöperatie Gastvrije Randmeren U.A.</b>
Vestigingsplaats:	Harderwijk
Aard:	Coöperatie U.A.
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Bestuur wethouder
Verantwoordelijke beleidsmedewerker:	Afdelingsmanager Ruimte
Openbaar belang:	<p>De Coöperatie Gastvrije Randmeren is een samenwerkingsverband tussen 16 gemeenten (Almere, Blaricum, Bunschoten, Dronten, Eemnes, Elburg, Ermelo, Harderwijk, Huizen, Kampen, Gooise Meren, Nijkerk, Nunspeet, Oldebroek, Putten en Zeewolde) die als doel heeft de kwaliteit van het natuur- en recreatiegebied Randmeren te verhogen en de robuustheid van het gebied te versterken. Het werkgebied van de Coöperatie</p>

Verbonden partij:	Coöperatie Gastvrije Randmeren U.A.		
	Gastvrije Randmeren strekt zich uit van de Hollandse Brug tot Ketelbrug, een langgerekte merenreeks van ruim tachtig kilometer.		
Financieel belang:	Jaarlijkse bijdrage (raming € 10.000 per jaar)		
Ontwikkelingen:	-		
Financiële gegevens:	<i>per:</i>	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
	Vreemd vermogen	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Resultaat 2021	Niet beschikbaar		
Realisatie dividend 2021:	n.v.t.		
Begroot dividend 2021:	n.v.t.		
Risico's:	Uitgesloten aansprakelijkheid		

Verbonden partij:	Coöperatie O-gen		
Vestigingsplaats:	Scherpenzeel		
Aard:	Coöperatie U.A.		
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Bestuur wethouder		
Verantwoordelijke beleidsmedewerker:	Afdelingsmanager Ruimte		
Openbaar belang:	De coöperatie komt voort uit de Stichting Vernieuwing Gelderse Vallei (SVGv) en staat voor de vitaliteit en kwaliteit van het landelijk gebied in de Gelderse Vallei, Eemland, Utrechtse Heuvelrug en Kromme Rijnstreek. De coöperatie mobiliseert daartoe expertise in integrale gebiedsontwikkeling en stimuleert co-creatie tussen de leden. Beoogd effect is een flexibele uitvoeringsorganisatie in het landelijk gebied gericht op het initiëren, voorbereiden en uitvoeren van projecten.		
Financieel belang:	Jaarlijkse bijdrage (raming € 10.000 per jaar)		
Ontwikkelingen:	n.v.t.		
Financiële gegevens:	<i>per:</i>	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
	Vreemd vermogen	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Resultaat 2021	Niet beschikbaar		
Realisatie dividend 2021:	n.v.t.		
Begroot dividend 2021:	€ -		
Risico's:	Uitgesloten aansprakelijkheid		



Verbonden partij:	Afsturings Friesland (AF)		
Vestigingsplaats:	Leeuwarden		
Aard:	N.V. Naamloze Vennoetschap		
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Bestuur wethouder		
Verantwoordelijke beleidsmedewerker:	Afdelingsmanager Ruimte		
Openbaar belang:	Afsturings Friesland N.V. maakt samen met N.V. Fryslân Milieu onderdeel uit van Omrin. Afsturings Friesland N.V. heeft als belangrijkste taak het op professionele, innovatieve en duurzame manier afval inzamelen, te bewerken en te verwerken. Bij deze activiteiten dient een gezonden en veilige werk- en leefomgeving gewaarborgd te blijven.		
Financieel belang:	Aandelen bezit: 25. Nominale waarde € 450,00 per aandeel. Boekwaarde aandelen € 11.250,00		
Ontwikkelingen:	Omrin wil toonaangevend zijn in inzameling, terugwinning van grondstoffen en duurzame energie en is samen met gemeenten continue aan het zoeken naar nieuwe concepten die de inzameling of verwerking van afval verbeteren.		
Financiële gegevens:	per:	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	€ 61.055 miljoen	€ 64.757 miljoen
	Vreemd vermogen	€ 132.770 miljoen	€ 128.437 miljoen
Resultaat 2021	€ 4.936 miljoen		
Realisatie dividend 2021:	€ 17.218		
Begroot dividend 2021:	€ -		
Risico's:	Waarde aandelen/ beperkt		

Verbonden partij:	Inclusief Groep N.V.		
Vestigingsplaats:	Nunspeet		
Aard:	N.V. Naamloze Vennoetschap		
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Bestuur wethouder		
Verantwoordelijke beleidsmedewerker:	Afdelingsmanager Ruimte		
Openbaar belang:	In het verlengde van de opheffing van de RNV heeft op 27 juni 2018 het notarieel transport plaatsgevonden van de aandelen Inclusief groep N.V. van de RNV naar de individuele gemeenten.		
Financieel belang:	Aandelen bezit: 1.880 aandelen, nominaal € 100,00 per aandeel. Boekwaarde: € 188.000,00		
Ontwikkelingen:	In samenwerking met de partners realiseert Inclusief Groep trajecten voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Invoering van de Wet sociale werkvoorziening en de Participatiewet. Het actief bijdragen aan een inclusieve arbeidsmarkt.		
Financiële gegevens:	per:	1-1-2021	31-12-2021

Verbonden partij:	Inclusief Groep N.V.		
	Eigen vermogen	€ 10,2 miljoen	€ 8,8 miljoen
	Vreemd vermogen	€ 9,7 miljoen	€ 9,2 miljoen
Resultaat 2021	Niet beschikbaar		
Realisatie dividend 2021:	n.v.t.		
Begroot dividend 2021:	n.v.t.		
Risico's:	Waarde aandelen en sociaal risico		

Verbonden partij:	Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken BV		
Vestigingsplaats:	Ede		
Aard:	B.V. Besloten Vennootschap		
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Bestuur wethouder		
Verantwoordelijke beleidsmedewerker:	Afdelingsmanager Ruimte		
Openbaar belang:	<p>Vakantieparken binnen het grondgebied van de gemeente te revitaliseren, te herstructureren en/of te transformeren in samenwerking met onder meer de gemeenten, provincie Gelderland en gerechtigden tot betrokken vakantieparken.</p> <p>De oprichtingsakte van de Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V. is op 14 februari 2019 notarieel gepasseerd.</p>		
Financieel belang:	Aandelen bezit: 2.002 aandelen. Boekwaarde € 2.002		
Ontwikkelingen:	-		
Financiële gegevens:	<i>per:</i>	1-1-2021	31-12-2021
	Eigen vermogen	€ 3.571.564	Niet beschikbaar
	Vreemd vermogen	€ 26.782	Niet beschikbaar
Resultaat 2021	Niet beschikbaar		
Realisatie dividend 2021:	n.v.t.		
Begroot dividend 2021:	n.v.t.		
Risico's:	Waarde aandelen		

## Paragraaf Sociaal domein

Als gemeente zijn we verantwoordelijk voor taken op het gebied van jeugdhulp, maatschappelijke ondersteuning en participatie. De focus lag in de jaren 2015-2018 vooral op de implementatie van deze nieuwe taken. De transformatie is in 2019 in gang gezet. Van complexe en verkokerde ondersteuning veraf naar eenvoudige, integrale en preventieve ondersteuning dichtbij. Het Meerjarenplan Samenleving 2019-2022 geeft invulling aan deze transformatie.

### Budgetten

De uitgaven van het Sociaal domein zijn geraamd op basis van realisaties van eerdere jaren. Overschotten of tekorten worden verrekend met de reserve Sociaal domein.

### Jeugdhulp

Vanaf 1 januari 2015 is de gemeente verantwoordelijk voor de uitvoering van de Jeugdwet. De basisgedachte van de Jeugdwet is dat de gemeente het dichtst bij de inwoners staat en het best zorg dichtbij kan organiseren. Onderzoeken, deelname aan regionale kerngroep, deelname regionale werkgroepen en deelname Q-gesprekken met zorgaanbieders hebben geleid tot meer inzicht in de toenemende kosten van de Jeugdhulp en de tekorten die hierdoor ontstaan.

### Grip op Jeugdhulp

Om grip te kunnen houden op de uitgaven jeugdhulp en de tekorten jeugdhulp binnen de gemeente Putten terug te dringen zijn er in 2019 verschillende scenario's/beheersmaatregelen opgesteld. In onderstaande tabel is de realisatie op Grip op Jeugd weergegeven:

Specificatie Grip op Jeugd	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Toegang huisartsen	100	253	506	506	506	506
Toegang CJG	100	200	200	200	200	200
Toegang GI	-	25	50	50	50	50
Screening	25	25	25	25	25	25
Beleid	-	50	50	50	50	50
Interne controle	-	25	125	125	125	125
Inkoop	-	50	100	100	100	100
Samenwerking	-	25	25	25	25	25
OIO Jeugd	-	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
<b>Huidige taakstelling</b>	<b>225</b>	<b>653</b>	<b>1.081</b>	<b>1.081</b>	<b>1.081</b>	<b>1.081</b>
<b>Realisatie</b>						
Buurtzorg Jong	100	200	200	200	200	200
Besparing uittreding Meerinzicht	-	-	100	100	100	100
Resultaat Jeugd 2019 / WPB	276	-	-	-	-	-
Verlaging PGB	-	150	150	150	150	150
Aframing bedrijfsvoeringskosten Meerinzicht	-	172	72	72	72	72
Lagere kosten Van Montfoort	-	123	246	246	246	246
Ontvangsten woonplaatsbeginsel 2020	-	16	-	-	-	-
Afrekening 2019 MIZ / WPB	-	66	-	-	-	-
<b>Totaal realisatie</b>	<b>376</b>	<b>727</b>	<b>768</b>	<b>768</b>	<b>768</b>	<b>768</b>
<b>Resterende taakstelling Grip op Jeugd</b>	<b>-151</b>	<b>-74</b>	<b>313</b>	<b>313</b>	<b>313</b>	<b>313</b>

Bedragen \* € 1.000

Conclusie na bijna 3 jaar werken met de scenario's is dat de beschreven maatregelen hebben bijgedragen in het doen wat nodig is en hierbij meer richting hebben gegeven aan kwalitatief goede zorg binnen het financiële kader.

Inzet vanuit de verschillende scenario's heeft plaatsgevonden en heeft wel degelijk invloed gehad op de kosten van de ingezette jeugdhulp. Het is echter gebleken dat veranderende omstandigheden grote invloed hebben gehad op de uiteindelijke resultaten. De financiële taakstelling is in 2021 voor ruim 70% behaald, het restant bedraagt € 313.000.

#### Financieel resultaat Jeugdhulp

Resultaat jaarrekening Jeugdhulp	Begroting 2021	Rekening 2021	Overschot/tekort (-/-)
Uitvoering taken	7.021	7.116	-95
<b>Saldo resultaat jaarrekening Jeugdhulp</b>	<b>7.021</b>	<b>7.116</b>	<b>-95</b>

Bedragen \* € 1.000

In 2021 is op basis van de lasten uiteindelijk sprake van een tekort van € 95.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door 'niet-beïnvloedbare' kosten op het gebied van verblijf en crisisopvang.

Op basis van de begroting was er een verwacht cumulatief tekort van € 1,5 miljoen<sup>1</sup>. In totaal wordt er in 2021 voor jeugdhulp € 1.568.000 onttrokken uit de reserve sociaal domein:

Mutatie reserve sociaal domein - jeugdhulp	Overschot/tekort (-/-)
Tekort jeugdhulp – begroting	-1.497
Tekort jeugdhulp – resultaat jaarrekening	-95
Decembercircularie 2021 – restant middelen aanpak problematiek jeugdzorg	23
<b>Saldo tekort jeugdhulp – onttrekking reserve sociaal domein</b>	<b>-1.568</b>

Bedragen \* € 1.000

#### Wmo

Met ingang van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 (Wmo) is de gemeente Putten verantwoordelijk geworden voor het zo lang mogelijk in de eigen woonomgeving zelfredzaam laten zijn en laten participeren van mensen met een beperking.

#### Grip op Wmo

Om grip te kunnen houden op de uitgaven Wmo zijn er verschillende scenario's/beheersmaatregelen opgesteld. In onderstaande tabel is de realisatie op Grip op Wmo weergegeven:

Specificatie Grip op Wmo	2019	2020	2021	2022	2023	2024
--------------------------	------	------	------	------	------	------

<sup>1</sup> Met ingang van 2019 worden de baten en lasten geraamd op basis van realisaties van eerdere jaren, in plaats van budgetneutraal. Het tekort van € 1,5 miljoen is een cumulatief tekort van 2019 t/m 2021 afgezet tegen de begroting 2019 e.v. – jaarschijf 2021. Met ingang van begroting 2022 e.v. is deze systematiek aangepast en wordt het jaar t afgezet tegen het jaar t-1.

Chronisch zieken 130% bijstandsnorm	213	213	213	213	213	213
Huishoudelijke hulp	-	132	264	314	314	314
Begeleiding - 6 dagdelen	-	33	67	67	67	67
<b>Huidige taakstelling</b>	<b>213</b>	<b>378</b>	<b>544</b>	<b>594</b>	<b>594</b>	<b>594</b>
<b>Realisatie</b>						
Chronisch zieken 130% bijstandsnorm	261	274	264	273	273	273
Huishoudelijke hulp	-	36	102	138	192	238
Begeleiding - 6 dagdelen	-	33	67	67	67	67
<b>Totaal realisatie</b>	<b>261</b>	<b>343</b>	<b>433</b>	<b>478</b>	<b>532</b>	<b>578</b>
<b>Resterende taakstelling Grip op Wmo</b>	<b>-48</b>	<b>35</b>	<b>111</b>	<b>116</b>	<b>62</b>	<b>16</b>

Bedragen \* € 1.000

De taakstelling op Wmo is in 2021 niet volledig behaald. De resterende taakstelling bedraagt nog € 111.000. De maatregelen zullen de komende jaren een toenemend effect hebben waarvoor de taakstelling in 2024 (vrijwel) wordt gerealiseerd.

#### Financieel resultaat Wmo

Resultaat jaarrekening Wmo	Begroting 2021	Rekening 2021	Overschot/tekort (-/)
Uitvoering taken	4.196	3.859	337
Eigen bijdrage	-130	-127	-3
Beschermd wonen	489	31	458
<b>Saldo begroting Wmo</b>	<b>4.555</b>	<b>3.763</b>	<b>791</b>

Bedragen \* € 1.000

In 2021 is op basis van de lasten een overschot van € 337.000. Dit overschot wordt met name veroorzaakt doordat twee grote woningaanpassingen niet zijn doorgegaan. Daarnaast was er sprake van een afname van hulp bij het huishouden door de versnelde uitstroom naar de WLZ.

Vanuit de regio is in 2021 een bedrag van ruim € 1 miljoen voor beschermd wonen (terug) gestort vanwege oplopende reserves. Hiervan is € 489.000 beschikbaar gebleven in de begroting voor de lokale uitvoering. Er is een uitvoeringsplan opgesteld en de eerste uitvoeringsafspraken zijn gemaakt, maar de kosten zijn in 2021 beperkt gebleven.

Op basis van de begroting was er een verwacht cumulatief overschot van € 689.000. In totaal wordt er in 2021 voor Wmo € 1.480.000 toegevoegd aan de reserve sociaal domein:

Mutatie reserve Sociaal domein - Wmo	Overschot/tekort (-/)
Overschot Wmo – begroting	689
Overschot Wmo – resultaat jaarrekening	791
<b>Saldo overschot Wmo – toevoeging reserve sociaal domein</b>	<b>1.480</b>

Bedragen \* € 1.000

## Participatiewet

Met de invoering van de Participatiewet is de gemeente verantwoordelijk geworden voor een grotere doelgroep (bijstand, Wajong en WSW), waarvan een deel een grote afstand tot de arbeidsmarkt en/of een arbeidsbeperking heeft. De taken zijn overgegaan naar gemeenten, met een bezuinigingsslag.

De sociale werkvoorziening bestaat nog, maar instroom is per 1 januari 2015 niet meer mogelijk. De rechten en plichten van huidige Wsw-werknemers blijven in stand. Als gevolg van natuurlijk verloop zal de sociale werkvoorziening langzaam afnemen.

Het onderdeel re-integratie bestaat uit de huidige re-integratietaak aangevuld met verschillende nieuwe doelgroepen.

### Financieel resultaat Participatiewet

Resultaat jaarrekening Participatiewet	Begroting 2021	Rekening 2021	Overschot/tekort (-/-)
Participatie – Uitkeringen (BUIG) (lasten)	3.135	2.874	261
BUIG – budget (baten)	-3.073	-2.883	-190
Participatie - Arbeidsparticipatie	2.149	2.090	59
Participatie - Inburgering	114	71	43
<b>Saldo begroting Participatie</b>	<b>2.325</b>	<b>2.152</b>	<b>173</b>

Bedragen \* € 1.000

Op het totale budget voor de bijstandsuitkeringen (exclusief corona uitgaven) is er een overschot van € 261.000. Daarnaast is het definitieve BUIG-budget (exclusief coronamiddelen) voor 2021 € 191.000 lager dan begroot.

Voor de sociale werkvoorziening ontvangen wij een rijksbijdrage. De gemeente Putten heeft in 2021 een bedrag ontvangen van € 1.917.000. Van dit bedrag worden de werknemers die vanuit de gemeente Putten binnen het SW-bedrijf (Inclusief Groep) werken betaald.

Met het re-integratiebudget ontwikkelen wij verschillende activiteiten om mensen te laten participeren in werk of vrijwilligerswerk. De corona-crisis heeft effect gehad op de mogelijkheden om externe faciliteiten voor arbeidstoeleiding praktisch in te zetten. Hierdoor is niet het gehele budget arbeidsparticipatie besteed. Voorstel is om het overschot van € 59.000 in te zetten voor de uitvoering van het Participatieplan 2022.

Voor de invoering van de Wet Inburgering hebben we kosten gemaakt, maar er zullen ook nog invoeringskosten in 2022 volgen (met name inkoop). Om die reden wordt er € 48.200 van het overschot bestemd voor 2022.

Op basis van de begroting was er een verwacht tekort van € 1.000. In totaal wordt er in 2021 voor Participatie € 257.000 toegevoegd aan de reserve sociaal domein:

Mutatie reserve Sociaal domein - Participatie	Overschot/ tekort (-/-)
Tekort Participatie – begroting	-1
Overschot Participatie – resultaat jaarrekening	173
Decembercirculaire 2021 – versterking sociale dienstverlening	110
Decembercirculaire 2021 – middelen inburgering	23
Bestemming resultaat voor inburgering 2022	-48
<b>Saldo overschot Participatie – toevoeging reserve Sociaal domein</b>	<b>257</b>

Bedragen \* € 1.000

### Reserve Sociaal domein

De stand van de reserve per 01-01-2021 bedroeg € 2.722.000. In onderstaande tabel is in beeld gebracht welke onttrekkingen en toevoegingen werden verwacht op basis van de begroting en welke aanvullende mutaties op basis van de werkelijke cijfers nog hebben plaatsgevonden in 2021.

Reserve sociaal domein	Primaire begroting 2021	Tussentijdse wijzigingen	Begroting 2021	Aanvullend 2021	Totaal mutaties
Jeugd	-1.320	-176	-1.497	-71	-1.568
WMO	-25	134	109	334	442
Participatie	49	-51	-1	258	257
Beschermd Wonen / Maatsch. Opvang	-	580	580	458	1.038
Aanvulling reserve (Kadernota 2020)	1.162	-	1.162	-	1.162
<b>Subtotaal</b>	<b>-135</b>	<b>487</b>	<b>352</b>	<b>979</b>	<b>1.331</b>
Niet benodigde aanvulling reserve (Kadernota 2020)	-	-	-	-1.162	-1.162
<b>Totaal</b>	<b>-135</b>	<b>487</b>	<b>352</b>	<b>-183</b>	<b>169</b>

Bedragen \* € 1.000

In de Nota reserves en voorzieningen is een streefmaximum voor de reserve sociaal domein opgenomen van € 2 miljoen. Uitgaande van de aanvulling van de reserve, zoals bepaald in de Kadernota 2020, zou de stand van de reserve uitkomen op € 4.052.000 en is de aanvulling à € 1.162.000 niet benodigd. Dit heeft een positief effect op het resultaat van de Jaarrekening 2021. Bij de Begroting 2022 is deze aanvulling structureel vervallen in verband met de bijdrage uit het Rijk.

Reserve sociaal domein	Saldo 01-01-2021	Vermeerdering 2021	Vermindering 2021	Saldo 31-12-2021
<b>Totaal reserve sociaal domein</b>	<b>2.722</b>	2.667	2.499	<b>2.890</b>

Bedragen \* € 1.000

Gesaldeerd heeft er binnen het sociaal domein een toevoeging plaatsgevonden van € 169.000. Het saldo van de reserve bedraagt hiermee € 2.890.000.

Voorgesteld wordt om het bedrag boven het streefmaximum nog beschikbaar te houden voor Beschermd wonen/maatschappelijke opvang, in afwachting van de landelijke ontwikkelingen hieromtrent en de financiële consequenties hiervan.

## Paragraaf Corona

### Inleiding

In maart 2020 werd Nederland en ook gemeente Putten geconfronteerd met de gevolgen van een wereldwijde corona-pandemie. In 2021 ervaren we nog dagelijks de maatschappelijke gevolgen van deze crisis. In deze paragraaf zijn de financiële effecten van Covid-19 voor de gemeente Putten opgenomen.

### Impact analyse corona 2021

In onderstaande tabel is de geactualiseerde impact van de risico's opgenomen in kolom 'JR2021'. Dit is een vervolg op de impact analyse 2021 van 17 juni 2021, de actualisatie in de 8-maandsrapportage 2021 en de raadsinformatiebrief van januari 2022 (stand 31-12-2021).

Impact analyse corona 2021	RIB 17/06/2021	8mnds2021	31-12-2021	JR2021
<b>Lasten</b>				
Geen dividenduitkering BNG	30	-	-	-
Minder kosten bijzondere bijstand, minimabeleid	-37	-	-	-
Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten	-	51	51	35
Minder kosten Bbz regulier	-	-65	-65	-
Extra kosten BUIG	-	-	156	156
Minderkosten Wmo- en leerlingenvervoer	-	-	-	-92
Inhaalkosten en meerkosten Jeugdzorg en Wmo	63	63	62	76
Project Local Talent	-	-	-	49
Ondersteuning jeugd en ouderen	-	174	174	35
Minder subsidie cultuur, sport en gezondheid	-35	-35	-35	-17
Financiële steun non-profit (MFC Stroud)	40	40	40	40
Financiële steun non-profit (Theater Stroud)	20	30	30	30
Meerkosten weekmarkt	25	54	43	43
Meerkosten verkiezingen	-	40	40	27
Meerkosten communicatie	10	35	35	18
Extra inhuur HRM	-	50	50	48
Meerkosten afval	25	84	95	177
Toezicht en handhaving	-	-	-	78
Stelpost reservering 2021	186	-	-	-
Doorstorten bijdrage WSW	-	-	48	48
Reservering subsidieregeling Coronasteun Cultuur	-	-	201	-
Lasten < € 25.000	184	119	110	124
<b>Totaal lasten</b>	<b>511</b>	<b>640</b>	<b>1.035</b>	<b>875</b>
<b>Baten</b>				
Compensatie Rijk - 3e t/m 6e steunpakket 2021	421	421	743	771
Extra Rijksbijdrage bijstand via de BUIG	90	90	156	156
Vergoeding inhaalzorg en kosten Jeugd en Wmo	-	63	62	62
Compensatie Rijk - tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	-	-	-	98
Subsidie Local Talent	-	-	-	50
<b>Totaal baten</b>	<b>511</b>	<b>574</b>	<b>961</b>	<b>1.136</b>
<b>Saldo impact analyse corona 2021</b>	<b>-</b>	<b>-66</b>	<b>-74</b>	<b>261</b>

Bedragen \* € 1.000

In de begroting was een saldo van -/- € 66.000 geraamd. De realisatie laat een positief saldo zien van € 261.000 en is daarmee € 327.000 voordelig ten opzichte van de begroting.



## Toelichting

### *Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten*

Bij de meicirculaire 2021 ontvingen we de middelen voor Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK). Lokaal zijn er beleidsregels opgesteld voor het verstrekken van de tegemoetkoming. Er is in totaal € 35.000 aan tegemoetkomingen uitgekeerd.

### *Minderkosten Bbz regulier*

In de eerste drie kwartalen van 2021 werd er vanwege corona een minder groot beroep gedaan op de reguliere regeling Bbz. Daardoor was de verwachting dat er een overschot zou zijn op het budget levensonderhoud zelfstandigen. In het laatste kwartaal is er echter wel weer een groot beroep gedaan op de reguliere regeling Bbz, waardoor er geen sprake is van minderkosten vanwege corona.

### *Extra kosten BUIG – extra Rijksbijdrage via de BUIG*

Het definitieve BUIG-budget voor 2021 is vastgesteld op € 3.039.369. Dit is inclusief het coronadeelbudget van € 156.000. Deze middelen zijn ingezet om de kosten van de uitkeringen te kunnen dekken.

### *Minderkosten Wmo- en leerlingenvervoer*

Er is minder gebruik gemaakt van het Wmo- en leerlingenvervoer. Het overschot op Wmo-vervoer bedraagt € 54.000 en leerlingenvervoer € 38.000.

### *Inhaalcosten en meerkosten Jeugdzorg en Wmo*

Voor de inhaalzorg en kosten Jeugd en Wmo hebben we bij de decembercirculaire 2021 een bijdrage ontvangen van € 62.000. De uitgaven bedragen € 76.000, dit is inclusief een nabetaling voor 2020 van € 14.000.

### *Project Local Talent*

Via ZonMW hebben wij een subsidieaanvraag van € 50.000 ingediend voor het programma Maatschappelijke Diensttijd voor Jongeren (MDT). Deze aanvraag is toegekend en de organisaties Helping Heroes en ArtLife Workshops hebben het project voor ons uitgevoerd.

### *Ondersteuning jeugd en ouderen*

In het 4<sup>e</sup> steunpakket corona van het Rijk zijn middelen voor jongeren en kwetsbare groepen opgenomen, in totaal € 174.000. Er is een plan vastgesteld om deze middelen ook in te zetten voor deze groepen. De uitgaven in 2021 zijn € 35.000. De uitvoering loopt door in 2022, in voorliggende jaarrekening wordt dan ook voorgesteld om het overschot van € 139.000 te bestemmen voor 2022.

### *Minder subsidie cultuur, sport en gezondheid*

Door corona was het niet mogelijk om alle geplande activiteiten uit te voeren, daardoor zijn er ook minder subsidies voor activiteiten verstrekt.

#### *Financiële steun non-profit*

Er is een continuïteitsbijdrage verstrekt aan MFC Stroud van € 40.000. Ook is er een continuïteitsbijdrage verstrekt aan het Theater Stroud van € 30.000.

#### *Meerkosten weekmarkt*

Er zijn extra kosten voor de weekmarkt gemaakt (o.a. verkeersregelaar, hekken), te weten € 43.000.

#### *Meerkosten verkiezingen*

Voor de Tweede Kamer verkiezingen zijn vanwege corona extra kosten gemaakt, te weten € 27.000 voor extra huur locaties, desinfectie materialen en meer trainingen.

#### *Meerkosten communicatie*

De meerkosten voor communicatie (extra communicatie inzake corona en capaciteit) bedragen € 18.000.

#### *Extra inhuur HRM*

Vanwege ziekte (corona) eigen personeel is er personeel ingehuurd voor HRM (€ 48.000).

#### *Meerkosten afval*

Vanwege de aanhoudende coronamaatregelen, waaronder de 1,5 meter afstand, was huur van een extra huisvuilniswagen noodzakelijk en ook inhuur van een extra belader. De kosten hiervoor zijn in totaal € 177.000.

#### *Toezicht en handhaving*

Er zijn kosten gemaakt voor toezicht en handhaving inzake corona (een deel van de kosten zijn bij weekmarkten verantwoord). Voor deze kosten hebben we een compensatie ontvangen van € 98.000.

#### *Bijdrage WSW*

In het 6<sup>e</sup> steunpakket was een bijdrage van € 48.000 voor de exploitatietekorten van de Sociale Werkbedrijven opgenomen. Dit bedrag is doorgestort naar de Inclusief Groep.

#### *Reservering subsidieregeling Coronasteun Cultuur 2022*

In de raadsvergadering van 3 februari 2022 is de subsidieregeling Coronasteun Cultuur 2022 vastgesteld. De uitgaven komen ten laste van 2022.

#### **Saldo impact analyse corona 2021**

Het gesaldeerde saldo coronamiddelen 2021 bedraagt € 261.000. In voorliggende jaarrekening wordt voorgesteld om € 161.000 te bestemmen voor 2022 en het restant van € 100.000 te alloceren in de algemene reserve.

### Algemene reserve – gealloceerde middelen corona

In onderstaand overzicht is de stand van de gealloceerde middelen corona in de algemene reserve weergegeven.

Algemene reserve - coronamiddelen	Saldo 01-01-2021	Vermeerdering 2021	Vermindering 2021	Saldo 31-12-2021
Totaal coronamiddelen	379	100	-	479

Bedragen \* € 1.000

In de raadsvergaderingen van 3 februari 2022 en 10 maart 2022 is besloten om een groot deel van de gealloceerde middelen corona in te zetten, te weten:

- € 201.000 voor de subsidieregeling coronasteun cultuur;
- € 78.750 voor de subsidie activiteiten en promotie van het centrum SOP.

Deze besluiten worden verwerkt in 2022 en komen dan ook nog niet in uitdrukking in voorgaande tabel. Verder blijkt uit de 4-maandsrapportage 2022 een last van € 118.000 uit de corona impactanalyse, waarna nog een bedrag van € 81.000 beschikbaar blijft voor dekking van coronagerelateerde lasten.

### Andere dekkingsbronnen

Er zijn ook kosten vanwege corona bekostigd uit reguliere budgetten en specifieke uitkeringen. Zo is er een continuïteitsbijdrage van € 67.000 aan Stichting Bosbad verstrekt voor gedeerde huurinkomsten, ten laste van de budgetten voor schoolzwemmen en de zwem en poloclub Triton.

En zijn er de volgende specifieke uitkeringen (SPUK) toegekend/ingezet:

- SPUK ijsbanen en zwembaden: € 1.219.000 ontvangen en overgemaakt naar Stichting Bosbad voor 2020 en 2021 voor het eerste halfjaar;
- SPUK middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen: € 323.000 voor de periode augustus 2021 tot en met 31 juli 2023;
- SPUK ondersteuning naleving controle op toegangsbewijzen: € 63.000;
- SPUK Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO): € 1.645.000 voor TOZO 3 tot en met 5.

# Hoofdstuk 5 Jaarrekening

## Grondslagen

### Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag.

### Stelselwijziging

In 2021 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

## Grondslagen voor waardering

### Vaste activa

#### *Immateriële vaste activa*

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de historische verkrijgingsprijs verminderd met afschrijvingen.

De gemeente kent de volgende soorten immateriële vaste activa:

- De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief;
- De bijdragen aan activa in eigendom van derden.

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de 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 (bij derden) waarvoor de bijdrage aan derden is verstrekt.

#### *Materiële vaste activa*

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. De gemeente kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- Investerings met een economisch nut;
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investerings met een economisch nut worden geactiveerd.

Ten aanzien van investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, geldt dat (indien van toepassing) vanuit de spaarcomponent van heffingen gevormde voorzieningen voor toekomstige vervangingsinvesterings met economisch nut in mindering zijn gebracht op de in het boekjaar gepleegde investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing is geheven. Over het resterende bedrag wordt afgeschreven.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven. Onder activa met een meerjarig maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden verstaan investerings in waterwegen, waterbouwkundige werken, permanente terreinwerken, wegen, straten, fietspaden, voetpaden, bruggen, viaducten, tunnels, verkeerslichtinstallaties, openbare verlichting, straatmeubilair, reconstructie openbare ruimte, parken en overig openbaar groen.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten (waaronder overheadkosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatstgenoemden worden altijd geactiveerd. Voor investeringen in maatschappelijk nut geldt een activeringsgrens van € 50.000. De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen. Investeringen met economisch nut waar rechten/heffingen tegenover staan kunnen worden afgeschreven op basis van annuïteiten.

#### *Grond*

Conform het BBV wordt op grond niet afgeschreven met uitzondering van de grond voor de begraafplaats. Deze grond is opgenomen in de exploitatieopzet en de boekwaarde wordt door de in de toekomst te verkopen graven teniet gedaan. Deze werkwijze wordt gehanteerd in verband met het feit dat in Putten het beleid is om de begraafplaats niet te sluiten en niet op termijn te ontruimen. Dit betekent dat de grond eeuwigdurend wordt ingezet als begraafplaats en hierdoor geen andere bestemming meer zal krijgen, waarmee de toekomstige waarde van de grond nihil zal zijn.

#### *Financiële vaste activa*

Kapitaalverstrekkingen, leningen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van eventuele aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of marktwaarde indien deze waarde lager is dan de verkrijgingsprijs.

Onder uitzettingen worden aandelen, obligaties, maar ook leningen en vorderingen verstaan. Uitzettingen met een oorspronkelijke rente typische looptijd korter dan 1 jaar worden opgenomen onder de vlottende activa. Uitzettingen met een oorspronkelijke rente typische looptijd van langer dan 1 jaar worden gedurende de gehele looptijd onder financiële vaste activa opgenomen.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden met de nominale waarde van leningen verrekend.

### **Vlottende activa**

#### *Voorraden*

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord/wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen.

De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen in artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening) die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen.

De waardering van de gronden in exploitatie per 31 december 2021 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties per 1 januari 2022 en de uitkomsten van de door de gemeente uitgevoerde risicoanalyses ter zake. Dit betreft de beste inschatting op dit moment, welke omgeven is door de nodige risico's, aannames en veronderstellingen die periodiek (jaarlijks) zullen worden herzien. Deze periodieke herziening kan leiden tot een aangepaste waardering van de gronden in exploitatie en de hiermee samenhangende voorziening voor negatieve grondexploitaties. Hieronder zijn de gehanteerde uitgangspunten toegelicht. 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.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd, wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst worden genomen. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Met ingang van 1 januari 2016 is de winstbepaling mede van belang voor de berekening van de verschuldigde vennootschapsbelasting (VPB).

Het treffen van een voorziening gebeurt bij een geprognosticeerd verlies direct ter grootte van dit volledige verlies.

#### *Uitzettingen met rente typische looptijd korter dan 1 jaar*

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden met de nominale waarde van de vorderingen verrekend. De waarde per 31 december van de dubieuze debiteuren wordt op de balans in mindering gebracht op de vorderingen.

#### *Liquide middelen*

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### *Overlopende activa*

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## **Vaste passiva**

### *Algemeen*

Voor zover niet anders vermeld, zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

### *Eigen vermogen*

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd.

### *Voorzieningen*

Voorzieningen worden gevormd ter afdekking van:

- Verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs is in te schatten;
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, zoals de niet bestede opbrengsten afvalstoffenheffing en rioolrechten.

De waardering van de voorzieningen geschiedt op het nominale bedrag van betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies waarbij de egalisatievoorziening afkoopsom grafonderhoud wordt gewaardeerd tegen contante waarde.

De waardering van de egalisatievoorziening wethouderspensionen geschiedt tegen contante waarde. De waarde is actuariael berekend per jaareinde. Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van 4 jaar gehanteerd.

### *Vaste schulden*

De langlopende verplichtingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van 1 jaar of langer.



## **Vlottende passiva**

### *Vlottende passiva*

De vlottende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### *Overlopende passiva*

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### *Borg- en garantstellingen*

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling van het balanstotaal de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is onder de “Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen” nadere informatie hierover opgenomen.

## **Grondslagen voor resultaatbepaling**

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

De afschrijvingen van de geactiveerde investeringen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur). Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt in het volgende jaar gestart met afschrijving. Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.

## **Algemene uitkering**

De uitkering van het gemeentefonds is gebaseerd op de meest recente circulaire van het Ministerie van BZK. Voor zover maatstaven nog niet definitief vastgesteld zijn, hanteren wij onze eigen raming. Voor wat betreft het accres gaan wij uit van de laatst verwerkte stand zoals die in de septembercirculaire is opgenomen. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicirculaire van het verslagjaar 2022 worden verantwoord in de jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.

## **Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen**

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 arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Hierbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

### **Eigen bijdrage op grond van de Wmo**

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.

## Overzicht van baten en lasten jaarrekening 2021

Overzicht van baten en lasten in de rekening	Primitieve Begroting 2021			Begroting 2021			Rekening 2021			Saldo rekening t.o.v. begroting			
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
<b>Begrotingsthema's</b>													
Ruimte en leefomgeving	15.189	9.849	-5.340	18.902	11.497	-7.406	15.751	10.223	-5.528	-3.151	-1.273	1.878	V
Samenleving	25.160	3.728	-21.432	29.713	7.440	-22.274	28.392	7.802	-20.590	-1.321	362	1.684	V
Economie en recreatie	1.128	97	-1.031	1.314	131	-1.183	1.297	622	-675	-17	491	508	V
Bestuur dienstverlening en veiligheid	12.460	41.641	29.181	12.638	44.115	31.477	12.849	45.383	32.535	211	1.268	1.057	V
<b>Totaal</b>	<b>53.938</b>	<b>55.315</b>	<b>1.377</b>	<b>62.567</b>	<b>63.183</b>	<b>615</b>	<b>58.288</b>	<b>64.030</b>	<b>5.742</b>	<b>-4.279</b>	<b>847</b>	<b>5.126</b>	<b>V</b>
Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting	-	-	-	9	-	-9	29	0	-29	20	-	-20	N
<b>Gerealiseerd saldo baten en lasten</b>			<b>1.377</b>			<b>606</b>			<b>5.713</b>			<b>5.106</b>	<b>V</b>
<b>Mutaties reserves</b>													
Ruimte en leefomgeving	1.106	785	-321	2.020	3.605	1.585	2.410	2.265	-145	390	-1.340	-1.729	N
Samenleving	134	274	141	1.156	810	-346	2.696	2.533	-163	1.540	1.723	184	V
Economie en recreatie	-	74	74	350	557	208	352	484	132	3	-73	-75	N
Bestuur dienstverlening en veiligheid	1.414	303	-1.111	1.414	422	-992	1.446	361	-1.085	32	-61	-93	N
<b>Totaal</b>	<b>2.654</b>	<b>1.437</b>	<b>-1.217</b>	<b>4.940</b>	<b>5.394</b>	<b>454</b>	<b>6.904</b>	<b>5.644</b>	<b>-1.260</b>	<b>1.964</b>	<b>250</b>	<b>-1.714</b>	<b>N</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>			<b>160</b>			<b>1.060</b>			<b>4.452</b>			<b>3.392</b>	<b>V</b>

Bedragen \* € 1.000

Voor de lasten en baten per programma verwijzen wij nu naar de paragraaf 'Toelichting baten en lasten jaarrekening 2021'.

# Toelichting baten en lasten jaarrekening 2021

## Thema Ruimte en leefomgeving

Thema 1 Ruimte en Leefomgeving Programma en beleidsproducten	Toel.	Prog.	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking rekening versus be- gorting
<b>Lasten</b>						
Bouwgrondexploitatie	1	PR	3.582	4.949	2.857	-2.092
Volkshuisvesting en handhaving	2	PR	775	1.863	1.144	-719
Ruimtelijke ordening	3	PR	427	634	372	-263
IBOR openbaar groen	4	PL	1.220	1.234	1.317	82
IBOR wegen, straten en pleinen	5	PL	2.906	3.015	2.846	-169
Verkeer en parkeren		PL	99	139	169	30
Natuurbescherming		PL	34	34	12	-22
Milieubeheer	6	PL	1.557	1.805	1.585	-220
Wijkbudget kleine ongemakken	7	PL	75	113	53	-60
Afval	8	PK	1.718	1.889	1.994	105
Begraven	9	PK	789	780	855	75
Omgevingsvergunningen	10	PK	454	454	371	-83
Rioleringen	11	PK	1.555	1.994	2.177	183
<b>Totaal lasten</b>			<b>15.189</b>	<b>18.902</b>	<b>15.751</b>	<b>-3.151</b>
Programma Ruimte		PR	4.783	7.446	4.373	-3.073
Programma Leefomgeving		PL	5.890	6.340	5.981	-359
Programma Kostendekkende dienstverlening		PK	4.516	5.117	5.398	281
<b>Totaal lasten</b>			<b>15.189</b>	<b>18.902</b>	<b>15.751</b>	<b>-3.151</b>
<b>Baten</b>						
Bouwgrondexploitatie	1	PR	3.582	4.727	2.890	-1.837
Volkshuisvesting en handhaving	2	PR	28	28	185	157
Ruimtelijke ordening	3	PR	70	70	44	-26
IBOR openbaar groen	4	PL	-	-	36	36
IBOR wegen, straten en pleinen	5	PL	113	113	116	3
Verkeer en parkeren		PL	10	10	10	-
Natuurbescherming		PL	-	-	-	-
Milieubeheer	6	PL	7	17	206	189
Wijkbudget kleine ongemakken	7	PL	-	-	-	-
Afval	8	PK	2.097	2.173	2.168	-5
Begraven	9	PK	834	834	900	66
Omgevingsvergunningen	10	PK	663	663	605	-58
Rioleringen	11	PK	2.446	2.862	3.063	201
<b>Totaal baten</b>			<b>9.849</b>	<b>11.497</b>	<b>10.223</b>	<b>-1.273</b>
Programma Ruimte		PR	3.679	4.825	3.119	-1.705
Programma Leefomgeving		PL	129	139	368	229
Programma Kostendekkende dienstverlening		PK	6.040	6.533	6.736	203
<b>Totaal baten</b>			<b>9.849</b>	<b>11.497</b>	<b>10.223</b>	<b>-1.273</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>			<b>-5.340</b>	<b>-7.406</b>	<b>-5.528</b>	<b>1.878</b>
Dotatie reserve prog. Ruimte		PR	-	300	572	272
Onttrekking reserve prog. Ruimte		PR	500	2.338	1.326	-1.012
Dotatie reserve prog. Leefomgeving		PL	606	1.269	1.387	118
Onttrekking reserve prog. Leefomgeving		PL	254	1.236	919	-317
Dotatie reserve prog. Kostend. Dienstverl.		PK	500	451	451	-
Onttrekking reserve prog. Kostend. Dienstverl.		PK	31	31	20	-11
<b>Totaal mutaties reserves</b>			<b>-321</b>	<b>1.585</b>	<b>-145</b>	<b>-1.729</b>
<b>Gerealiseerd resultaat thema 1</b>			<b>-5.661</b>	<b>-5.821</b>	<b>-5.672</b>	<b>148</b>

## Toelichting afwijking rekening versus Begroting 2021 per programma

### Programma Ruimte

1. Op product bouwgrondexploitatie zijn afwijkingen ontstaan door lagere verkopen dan begroot op de grondexploitatie Rimpeler. Dit betreft een verschuiving in de tijd, de betreffende verkopen voor fase 5 en 6 waren overwegend in 2021 begroot. De levering van de grond zal in 2022 plaats gaan vinden. Op basis van de voortgang en de verwachte winst is in 2021 tussentijds winst genomen voor € 258.000 op Rimpeler.

Voor Matchpoint zijn alle verkopen reeds gerealiseerd. Voor komend jaar moet met name het bouw- en woonrijpmaken worden afgerond. In 2021 is de bijdrage vanuit Matchpoint aan het fonds bovenwijks gedaan van € 14.000.

In 2021 is grondexploitatie Bilderdijkstraat in exploitatie genomen. Het verwachte verlies bedraagt € 239.000, hiervoor is in 2021 een voorziening gevormd.

Het saldo van kosten en opbrengsten op product Bouwgrondexploitatie is verrekend met de reserve grondexploitatie.

2. Voor de implementatie van de omgevingswet is in 2021 extra budget beschikbaar gesteld door de raad. Van het (restant)budget van € 986.000 is € 210.000 uitgegeven in 2021, waarmee een budget van € 776.500 resteert. De invoering van de omgevingswet is uitgesteld door het Rijk naar 1 januari 2023. Voorgesteld wordt om het restantbudget beschikbaar te houden voor het project. De kosten voor het project worden eerst gedekt door de reserve algemene buffer. Na definitief worden van de precarioheffing zal de dekking komen vanuit de reserve precario.

Het budget voor (tijdelijke) opvang arbeidsmigranten laat een overschot zien van € 68.000. De gemeente is verantwoordelijk voor deze taak en heeft daarom budget beschikbaar in de begroting. Dit is in 2021 niet besteed.

Verder laat de afrekening van de samenwerking in de regio op RO wonen een voordeel zien van € 56.000. De afrekening wordt op begrotingsbasis bepaald. In werkelijkheid zijn de lasten lager uitgevallen.

Ook zijn in het kader van de gemeentelijke activiteiten voor de bestrijding van permanente bewoning diverse dwangsommen opgelegd. Vanwege het incidentele karakter hiervan worden deze voorzichtig begroot. De baten op Volkshuisvesting en handhaving zijn hierdoor € 152.000 hoger. Daar staat tegenover dat er een voorziening is geboekt, waardoor het voordeel per saldo € 60.000 hoger is dan begroot.

Verder is in 2021 een voordeel op de personeelskosten gerealiseerd, doordat vacature-ruimte niet volledig ingevuld kon worden.

3. Het voordeel van het product Ruimtelijke ordening heeft voor € 147.000 betrekking op een overschot op het (aanvullende) budget voor de inzet van (inhuur)medewerkers Ruimte. In 2021 is op Ruimtelijke ordening € 207.000 extra beschikbaar gesteld, met dekking vanuit

de reserve. De werkelijke kosten zijn lager, mede door dekking vanuit opbrengsten uit projecten. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 62.575 budget beschikbaar te houden in 2022 om capaciteitsproblemen op te vangen voor de lopende projecten. Het overige heeft betrekking op een verschuiving van de salarislasten naar Volkshuisvesting en handhaving in combinatie met vacatureruimte.

#### *Programma Leefomgeving*

4. Voor IBOR openbaar groen zijn meer kosten gemaakt vanwege de storting in het bomenfonds in 2021. Daar staan ook hogere baten tegenover van € 36.000.
5. De realisatie op IBOR wegen, straten en pleinen is lager, met name door een lagere realisatie op groot onderhoud. Dit betreffen budgetten die verrekend worden met de reserve IBOR.

De kosten voor civieltechnische werken zijn € 58.000 lager doordat het vervangen van brugleuningen niet meer is gedaan in 2021. Het betreft een structureel budget, de uitgaven hebben een incidenteel karakter. Het overschot is toegevoegd aan de reserve IBOR en is daarmee ook beschikbaar voor eventuele uitvoering in volgende jaren. Verder is een voordeel op de afschrijvingen gerealiseerd van € 97.000 vanwege projecten die later gereed zijn gekomen. Daar staat tegenover dat de kosten voor uitbestede werken € 56.000 hoger zijn vanwege straatwerk aan De Brinkstraat. Per saldo is een bedrag van € 101.000 toegevoegd aan de reserve IBOR vanwege overschot op product IBOR wegen, straten en pleinen

In 2021 is een afrekening ontvangen voor zwerfafval van € 47.000 over 2013-2018. Dit geeft een incidenteel voordeel.

De kosten op dagelijks onderhoud wegen zijn € 73.000 hoger dan begroot, deels gecompenseerd door hogere bijdragen op kabels en leidingen (leges en bijdragen) van € 38.000.

Verder zijn er kleine voordelen gerealiseerd op onkruidbestrijding, is een lagere bijdrage aan het mobiliteitsfonds benodigd en zijn de kosten voor de keuring op brandkranen lager uitgevallen.

6. Voor milieubeheer is per saldo een overschot gerealiseerd van € 385.000. Dit betreft met name de budgetten Transitievisie Warmte (€ 202.101, via reserve), energieloketten (€ 35.000) en het budget voor Duurzaamheid van € 100.000. Voor het opstellen van de Transitievisie Warmte en de energieloketten hebben we in 2020 een bijdrage van € 202.101 respectievelijk € 35.000 ontvangen van het Rijk. Dit is nog niet uitgevoerd. Voorgesteld wordt dit budget beschikbaar te stellen voor 2022.

De kosten voor de inzet op duurzaamheid konden in 2021 gedekt worden door reguliere budgetten en door subsidies. Dit geeft een overschot van € 100.000 op het budget duurzaamheid.

Verder is een voordeel gerealiseerd op ongediertebestrijding. De kosten voor de bestrijding van de eigenprocessierups zijn sterk teruggelopen, wat resulteert in een voordeel van € 81.000

7. Op wijkbudget kleine ongemakken is een voordeel ontstaan. Het betreft een budget wat bedoeld is voor incidentele zaken in wijken dat sterk afhankelijk is van de vraag vanuit de burgers. In 2021 is een start gemaakt met de aanpak van hekwerk bij dierenweide Groene Scheg. Door leveringsproblemen bij de leverancier is dit vertraagd naar 2022. Voorgesteld wordt om het budget hiervoor van € 20.000 beschikbaar te stellen in 2022.

#### *Programma Kostendekkende dienstverlening*

8. Op product Afval zijn hogere kosten gemaakt voor het inzamelen van huisvuil door de beperkingen die golden vanwege de uitbraak van Covid-19. Door een lagere bezetting per huisvuilwagen is een extra huisvuilwagen ingehuurd met extra personeel. Dit heeft geleid tot hogere kosten voor een bedrag van € 81.000. Deze kosten worden gedekt uit gelden die zijn ontvangen voor dekking van kosten door Covid-19.
9. De exploitatie van product Begraven wordt geëgaliseerd via de egalisatievoorziening. In 2021 is € 87.000 toegevoegd aan de voorziening, terwijl € 9.000 was begroot. Dit komt door hogere bijdragen vanuit grafrechten. Na verrekening met de voorziening is het saldo nihil.
10. Het product Omgevingsvergunningen laat een voordeel zien van € 24.000. De legesopbrengsten zijn € 58.000 lager, dit wordt gecompenseerd door lagere personeelskosten van € 83.000 wegens het niet invullen van een vacature in 2021.
11. De exploitatie van product Riolering wordt geëgaliseerd via de egalisatievoorziening. In 2021 is voor een bedrag van € 107.000 meer gedoteerd aan de voorziening dan begroot. Dit komt met name door lagere kosten voor klimaatmaatregelen (€ 121.000) en een voordeel op de kapitaallasten (€ 67.000). Het verschil is teruggeboekt naar de voorziening en blijft daarmee beschikbaar voor uitvoering in een volgend jaar. Daar staat tegenover dat voor een post van € 51.000 aan oude belastingvorderingen is afgeboekt.

#### *Bestemming rekeningresultaat*

Een aantal (incidentele) budgetten zijn niet in 2021 besteed, maar zullen nog besteed worden in 2022. De niet bestede budgetten zitten nu als voordeel in het rekeningresultaat verwerkt. Dit geldt voor de volgende budgetten:

Bestemming rekeningresultaat 2021	Totaal
Hekwerk dierenweide Groene Scheg	20
Onderzoek duurzaamheid Halvinkhuizen	20
<b>Totaal via rekeningsaldo naar algemene reserve</b>	<b>40</b>

*Bedragen \* € 1.000*

In hoofdstuk 2 – Financiële analyse is een toelichting opgenomen op de bestemming. Bovenstaand budget wordt als onderdeel van het rekeningsaldo toegevoegd aan de algemene reserve. Wij vragen uw raad dit budget weer beschikbaar te stellen voor uitvoering in 2022.

## Thema Samenleving

Thema 2 Samenleving Programma en beleidsproducten	Toel.	Prog.	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking rekening versus be- groting
<b>Lasten</b>						
Jeugdgezondheidszorg		PGB	599	629	624	-5
Openbare gezondheidszorg		PGB	370	382	357	-25
Sport en bewegen		PGB	423	443	449	6
Sportaccommodaties		PGB	405	406	407	1
Zwembad	1	PGB	500	510	1.729	1.219
Sportverenigingen		PGB	233	275	241	-34
Lokaal jeugdbeleid	2	PGO	164	286	199	-88
Jeugdhulp	3	PGO	6.432	7.530	7.610	80
Kinderdagopvang		PGO	123	130	102	-28
Kunst en cultuur	4	PGO	259	352	238	-114
Bijstandsverlening	5	PMP	3.167	4.951	3.990	-960
Gemeentelijk minimabeleid	6	PMP	914	1.158	1.020	-138
Algemene voorzieningen	7	PMP	1.112	1.157	1.065	-91
Maatwerkvoorzieningen	8	PMP	5.042	5.441	4.514	-927
Nieuwkomers		PMP	64	114	71	-44
Lokaal onderwijsbeleid	9	PWL	1.730	1.764	1.708	-56
Onderwijshuisvesting	10	PWL	751	1.355	1.258	-97
Bibliotheekwerk		PWL	418	426	425	-1
Arbeidsparticipatie		PWL	2.453	2.407	2.386	-21
Volwasseneducatie		PWL	-	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>			<b>25.160</b>	<b>29.713</b>	<b>28.392</b>	<b>-1.321</b>
Programma Gezondheid en bewegen		PGB	2.531	2.645	3.807	1.162
Programma Groei en ontwikkeling		PGO	6.978	8.298	8.149	-149
Programma Maatschappelijke participatie		PMP	10.300	12.820	10.660	-2.160
Programma Werken en leren		PWL	5.352	5.951	5.776	-175
<b>Totaal lasten</b>			<b>25.160</b>	<b>29.713</b>	<b>28.392</b>	<b>-1.321</b>
<b>Baten</b>						
Jeugdgezondheidszorg		PGB	-	20	20	-
Openbare gezondheidszorg		PGB	-	-	6	6
Sport en bewegen		PGB	20	101	151	50
Sportaccommodaties		PGB	68	73	76	3
Zwembad	1	PGB	4	4	1.224	1.219
Sportverenigingen		PGB	-	-	-	-
Lokaal jeugdbeleid	2	PGO	-	50	50	-
Jeugdhulp	3	PGO	-	-	-	-
Kinderdagopvang		PGO	4	4	4	-
Kunst en cultuur	4	PGO	-	-	-	-
Bijstandsverlening	5	PMP	3.079	4.928	3.988	-940
Gemeentelijk minimabeleid	6	PMP	70	47	71	24
Algemene voorzieningen	7	PMP	-	-	-	-
Maatwerkvoorzieningen	8	PMP	130	1.170	1.142	-28
Nieuwkomers		PMP	-	-	-	-
Lokaal Onderwijsbeleid	9	PWL	354	421	436	15
Onderwijshuisvesting	10	PWL	-	621	621	0
Bibliotheekwerk		PWL	-	-	-	-
Arbeidsparticipatie		PWL	-	-	12	12
Volwasseneducatie		PWL	-	-	-	-
<b>Totaal baten</b>			<b>3.728</b>	<b>7.440</b>	<b>7.802</b>	<b>362</b>



Thema 2 Samenleving Programma en beleidsproducten	Toel.	Prog.	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking rekening versus be- groting
Programma Gezondheid en bewegen		PGB	92	199	1.478	1.279
Programma Groei en ontwikkeling		PGO	4	54	54	-
Programma Maatschappelijke participatie		PMP	3.279	6.145	5.201	-944
Programma Werken en leren		PWL	354	1.042	1.069	27
<b>Totaal baten</b>			<b>3.728</b>	<b>7.440</b>	<b>7.802</b>	<b>362</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>			<b>-21.432</b>	<b>-22.274</b>	<b>-20.590</b>	<b>1.684</b>
Dotatie reserve gezondheid en bewegen		PGB	-	-	-	-
Onttrekking reserve gezondheid en bewegen		PGB	6	6	6	-
Dotatie reserve groei en ontwikkeling		PGO	-	75	98	23
Onttrekking reserve groei en ontwikkeling	11	PGO	133	384	1.667	1.282
Dotatie reserve maatschapp. participatie		PMP	122	1.070	2.527	1.457
Onttrekking reserve maatschapp. participatie		PMP	135	419	861	441
Dotatie reserve werken en leren		PWL	12	12	71	59
Onttrekking reserve werken en leren		PWL	-	-	-	-
<b>Totaal mutaties reserves</b>			<b>141</b>	<b>-346</b>	<b>-163</b>	<b>184</b>
<b>Gerealiseerd resultaat thema 2</b>			<b>-21.292</b>	<b>-22.620</b>	<b>-20.753</b>	<b>1.867</b>

Bedragen \* € 1.000

### Toelichting afwijking rekening versus Begroting 2021 per programma

#### *Programma Gezondheid en bewegen*

1. De hogere kosten op product Zwembad betreft de compensatie ter dekking van het exploitatietekort als gevolg van de uitbraak van Covid-19 in 2020. Het zwembad is in 2020 en 2021 gedeeltelijk gesloten geweest. Vanuit het Rijk is een compensatie verstrekt ter dekking van het exploitatietekort.

#### *Programma Groei en ontwikkeling*

2. Op lokaal jeugdbeleid is een bedrag van € 69.000 gereserveerd vanuit Coronagelden voor Perspectief Jeugd en Jongeren, Jongerenwerk, Mentale ondersteuning en activiteiten voor jeugd. De realisatie in 2021 is nihil, waarmee dit resulteert in een overschot op product Lokaal jeugdbeleid.
3. De totale lasten voor Jeugdhulp zijn € 80.000 hoger geëindigd dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door 'niet-beïnvloedbare' kosten op het gebied van verblijf en crisisopvang. Voor verder toelichting zie de paragraaf Sociaal domein.

#### *Programma Maatschappelijke participatie*

4. Op Kunst en Cultuur is een bedrag van € 69.000 begroot vanuit de septembercirculaire voor compensatie van lokale cultuur en buurt-dorpshuizen. Per saldo is de besteding binnen de reguliere budgetten gedaan, waarmee dit budget voor compensatie overblijft. Voorgesteld wordt dit te bestemmen voor 2022.
5. Op het product Bijstandverlening is gesaldeerd (baten en lasten) een overschot ontstaan van € 20.000. Dit ontstaat met name door een lagere ontvangst BUIG-budget in combinatie met lagere uitkeringen. Verder zijn de werkelijke kosten voor de TOZO lager uitgevallen dan de Rijksbijdrage. Dit geeft een afwijking in zowel baten als lasten. Omdat het verschil verrekend wordt met het Rijk, is dit effect per saldo nihil.

6. Op gemeentelijke minimabeleid is de uitvoering van de TONK verantwoord. Op de uitkeringen vanuit de TONK is een overschot gerealiseerd in 2021 van € 149.000. Verder is een voordeel ontstaan op de uitvoering van € 22.000. Voorgesteld wordt dit te bestemmen voor 2022.
7. Op het product Algemene voorzieningen is een bedrag van € 53.000 beschikbaar gesteld vanuit de bijdragen voor Covid-19 voor het bestrijden van eenzaamheid van ouderen en begeleiding van kwetsbare groepen. Het bedrag is niet volledig besteed, waardoor een saldo van € 70.000 ontstaat. Voorgesteld wordt dit te bestemmen voor 2022.
8. In 2021 is op basis van de lasten een overschot van € 337.000 voor maatwerkvoorzieningen. Dit overschot wordt met name veroorzaakt doordat twee grote woningaanpassingen niet zijn doorgedaan, deze waren bij de 8-maands rapportage aangeraamd. Daarnaast was er sprake van een afname van hulp bij het huishouden door de versnelde uitstroom naar de WLZ.

Vanuit de regio is in 2021 een bedrag van ruim € 1 miljoen voor beschermd wonen (terug) gestort vanwege oplopende reserves. Hiervan is € 489.000 begroot voor lokale uitvoering. De eerste uitvoeringsafspraken zijn gemaakt, maar de kosten zijn in 2021 beperkt gebleven tot € 30.000.

In de begroting was reeds een toevoeging aan de reserve sociaal domein opgenomen van € 689.000 vanuit maatwerkvoorzieningen. Vanwege het overschot komt hier bij de jaarrekening nog € 791.000 bij. Voor een verdere analyse verwijzen wij naar de paragraaf sociaal domein.

9. Voor de invoering van de Wet Inburgering zijn nog geen extra kosten gemaakt terwijl er wel middelen van het Rijk als zijn ontvangen. Dit voordeel is toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

#### *Programma Werken en leren*

10. Op het programma Werken en leren ontstaat een voordeel op leerlingenvervoer. Dit wordt veroorzaakt door minderkosten als gevolg van corona.
11. Het voordeel van het product Onderwijshuisvesting heeft betrekking op een vrijval van kapitaallasten voor school De Akker. Deze locatie wordt ingebracht in een grondexploitatie, waarmee de kapitaallasten vrijvallen.

#### *Bestemming rekeningresultaat*

Een aantal (incidentele) budgetten zijn niet in 2021 besteed, maar zullen nog besteed worden in 2022. De niet bestede budgetten zitten nu als voordeel in het rekeningresultaat verwerkt. Dit geldt voor de volgende budgetten:

Bestemming rekeningresultaat 2021	Totaal
Inzet corona steunpakket Jeugd	69
Inzet corona steunpakket ouderen en kwetsbare groepen	70
Uitvoeringskosten TONK	22
Mantelzorgbeleid	50
<b>Totaal via rekeningssaldo naar algemene reserve</b>	<b>211</b>

*Bedragen \* € 1.000*

In hoofdstuk 2 – Financiële analyse is een toelichting opgenomen op de bestemming. Bovenstaand budget wordt als onderdeel van het rekeningsaldo toegevoegd aan de algemene reserve. Wij vragen uw raad dit budget weer beschikbaar te stellen voor uitvoering in 2022.

## Thema Economie en recreatie

Thema 3 Economie en recreatie Programma en beleidsproducten	Toel.	Prog.	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking rekening versus be- groting
<b>Lasten</b>						
Recreatie en cultuurhistorie	1	PER	634	667	500	-168
Markt		PER	29	83	81	-2
Bedrijvigheid		PER	263	313	261	-52
Agrarische zaken		PER	-	28	16	-12
Gemeentelijk bezit	2	PER	203	223	439	216
<b>Totaal lasten</b>			<b>1.128</b>	<b>1.314</b>	<b>1.297</b>	<b>-17</b>
Programma Economie en recreatie		PER	1.128	1.314	1.297	-17
<b>Totaal lasten</b>			<b>1.137</b>	<b>1.298</b>	<b>1.128</b>	<b>1.314</b>
<b>Baten</b>						
Recreatie en cultuurhistorie	1	PER	1	14	6	-8
Markt		PER	51	41	72	31
Bedrijvigheid		PER	3	3	55	52
Agrarische zaken		PER	-	-	4	4
Gemeentelijk bezit	2	PER	43	73	484	411
<b>Totaal baten</b>			<b>97</b>	<b>131</b>	<b>622</b>	<b>491</b>
Programma Economie en recreatie		PER	97	131	622	491
<b>Totaal baten</b>			<b>97</b>	<b>131</b>	<b>622</b>	<b>491</b>
<b>Totaal saldo baten en lasten</b>			<b>-1.031</b>	<b>-1.183</b>	<b>-675</b>	<b>508</b>
Dotatie reserve Economie en recreatie		PER	-	350	352	-3
Onttrekking reserve Economie en recreatie		PER	74	557	484	-73
<b>Totaal mutaties reserves</b>			<b>74</b>	<b>208</b>	<b>132</b>	<b>-70</b>
<b>Gerealiseerd resultaat thema 3</b>			<b>-957</b>	<b>-975</b>	<b>-543</b>	<b>437</b>

Bedragen \* € 1.000

### Toelichting afwijking rekening versus Begroting 2021 per programma

#### Programma Economie en recreatie

- Op Recreatie en cultuurhistorie is een voordeel ontstaan van € 160.000. Dit voordeel komt met name voort uit budgetten die vanuit 2020 zijn overgeheveld en in 2021 nog niet volledig besteed zijn. Diverse projecten binnen toerisme zijn uitgesteld: project Dromenlab is niet volledig uitgevoerd vanwege opstart van Putterpoorten en door beperkingen als gevolg van Corona. Project Veluwe op 1 is uitgesteld vanwege de ontwikkelingen binnen Routebureau en de projecten binnen vitale vakantieparken zijn niet allemaal uitgevoerd vanwege Corona. Dit werk is nog niet (volledig) uitgevoerd in 2021 en daarom wordt in de jaarrekening een voorstel gedaan om deze budgetten voor 2022 beschikbaar te stellen.

Op de openluchtrecreatie en recreatieve voorzieningen is ook een voordeel ontstaan door budgetten die komen uit 2020. Diverse projecten binnen openluchtrecreatie zijn uitgesteld: de plaatsing van bankjes zijn gestart, maar dit is nog niet volledig uitgevoerd vanwege personele aangelegenheden. De aanleg van camperplaatsen is uitgesteld, omdat de parkeerplaats achter het gemeentehuis nog niet gereed is. En de ruit- en menpaden zijn uitgesteld vanwege ontwikkelingen binnen het Routebureau. Dit werk is nog niet (volledig) uitgevoerd in 2021 en daarom wordt in de jaarrekening een voorstel gedaan dit budget van € 27.800 beschikbaar te stellen voor 2022.

2. Op product Gemeentelijk bezit is een voordeel ontstaan door opbrengsten uit de verkoop van snippergroen. Dit betreffen incidentele verkopen, het voordeel hiervan komt ten gunste van het rekeningresultaat. De opbrengsten bedragen € 278.000. Na aftrek van kosten voor ingeleend personeel resteert een voordeel van € 208.000 vanuit verkoop van gemeentelijk bezit.

*Bestemming rekeningresultaat*

Er zijn geen budgetten die ten laste van het saldo bestemd worden voor 2022.

## Thema Bestuur, dienstverlening en veiligheid

Thema 4 Bestuur, dienstverlening en veiligheid Programma en beleidsproducten	Toel.	Prog.	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking rekening versus be- groting
<b>Lasten</b>						
Bestuurlijke samenwerking		PBD	93	93	125	31
Bestuursorganen/ondersteuning	1	PBD	1.532	1.527	1.397	-130
Secretarieleges		PBD	171	168	133	-34
Burgerzaken		PBD	388	435	420	-16
Brandweer en rampenbestrijding		PBD	1.385	1.287	1.299	13
Openbare orde en veiligheid		PBD	522	577	640	63
Overhead	2	PBD	7.341	7.879	7.701	-178
Algemene baten en lasten *	3	PAD	609	226	552	326
Gemeentefonds	4	PAD	-	-	-	-
Dividenden		PAD	-	-	-	-
Treasury	5	PAD	-14	-14	162	176
OZB		PAD	280	317	334	17
Overige belastingen	6	PAD	152	152	115	-37
<b>Totaal lasten</b>			<b>12.460</b>	<b>12.647</b>	<b>12.878</b>	<b>231</b>
Programma Bestuur, dienstverlening en veilig- heid		PBD	11.433	11.967	11.715	-252
Programma Algemene dekkingsmiddelen		PAD	1.027	680	1.162	482
<b>Totaal lasten</b>			<b>12.460</b>	<b>12.647</b>	<b>12.878</b>	<b>231</b>
<b>Baten</b>						
Bestuurlijke samenwerking	1	PBD	-	-	-	-
Bestuursorganen/ondersteuning		PBD	-	-	289	289
Secretarieleges		PBD	344	329	298	-31
Burgerzaken		PBD	8	8	10	2
Brandweer en rampenbestrijding		PBD	1	1	6	5
Openbare orde en veiligheid	2	PBD	24	24	83	59
Overhead	3	PBD	262	304	352	48
Algemene baten en lasten	4	PAD	-	-	16	16
Gemeentefonds		PAD	34.073	36.548	36.800	253
Dividenden	5	PAD	240	249	239	-10
Treasury		PAD	24	28	536	508
OZB	6	PAD	4.166	4.166	4.186	20
Overige belastingen		PAD	2.500	2.459	2.567	109
<b>Totaal baten</b>			<b>41.641</b>	<b>44.115</b>	<b>45.383</b>	<b>1.268</b>
Programma Bestuur, dienstverlening en veilig- heid		PBD	639	665	1.038	372
Programma Algemene dekkingsmiddelen		PAD	41.002	43.450	44.345	896
<b>Totaal baten</b>			<b>41.641</b>	<b>44.115</b>	<b>45.383</b>	<b>1.268</b>
<b>Saldo voor reservemutaties</b>			<b>29.181</b>	<b>31.468</b>	<b>32.506</b>	<b>1.037</b>
Dotatie reserves programma Bestuur, dienstver- lening en veiligheid		PBD	109	109	109	-
Onttrekking reserves programma Bestuur, dienstverlening en veiligheid		PBD	303	389	331	-58
Dotatie reserves programma Algemene dek- kingsmiddelen		PAD	1.305	1.305	1.337	32
Onttrekking reserves programma Algemene dekkingsmiddelen		PAD	-	33	31	-2
<b>Totaal mutaties reserves</b>			<b>-1.111</b>	<b>-992</b>	<b>-1.085</b>	<b>-93</b>
<b>Gerealiseerd resultaat thema 4</b>			<b>28.070</b>	<b>30.476</b>	<b>31.420</b>	<b>944</b>

\* Inclusief bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting

Bedragen \* € 1.000

## **Toelichting afwijking rekening versus Begroting 2021 per programma**

### *Programma Bestuur, dienstverlening en veiligheid*

1. Er vindt een vrijval van de voorziening wethouders pensioenen plaats van € 289.000. In de begroting 2021 was een extra storting voorzien. Per jaareinde is de rekenrente gestegen, waardoor een lagere voorziening benodigd is.
2. Per saldo is op product Overhead een voordeel ontstaan van € 225.000 door de volgende oorzaken:
  - Zoals uit het overzicht Overhead op pagina 37 blijkt, is een overschot op Personeel en Organisatie gerealiseerd. Dit komt met name door lagere bestedingen op opleiding en Arbo.  
Een groot deel van de opleidingen is wegens corona niet doorgegaan. Dit zorgt voor een voordeel op het budget van € 96.000 (waarvan € 20.000 vanuit bestemming 2020).

Binnen het arbobudget heeft er aan aantal activiteiten geen doorgang kunnen vinden (corona en bezetting), met name op het gebied van Agressie en Geweld. Ook is er vanwege corona extra aandacht voor het thuiswerken. De module in de Risico Inventarisatie die daarop gericht is komt bovenop de bestaande activiteiten in 2021. Van een deel van het niet gebruikte budget à € 20.000 wordt dan ook voorgesteld dit mee te nemen naar 2022.

Daar staat tegenover dat de kosten voor personeel op overhead hoger zijn. Deze worden echter gedekt door de stelposten P-budget en inhuur ziekte waardoor er geen sprake is van een overschrijding binnen het thema Bestuur, dienstverlening en veiligheid.

- Verder zijn de kapitaallasten lager dan begroot. Dit heeft voor € 55.000 betrekking op ICT en € 16.000 op tractie. Dit komt met name doordat investeringen later plaatsvinden dan begroot.

### *Programma Algemene dekkingsmiddelen*

3. Binnen de Algemene baten en lasten is een nadeel zichtbaar van € 310.000. Dit heeft betrekking op de reservering voor de CAO-verhoging voor het personeel ad € 205.000. De reservering is centraal geboekt, per saldo past dit binnen de raming die is gemaakt op de budgetten per product voor de salaristijging.  
Verder is een nadeel ontstaan door oninbaar verklaringen op oude vorderingen van totaal € 117.000. Verder is de voorziening verhoogd met € 30.000 en is een voorziening gevormd voor oninbaarheid op langlopende leningen die via de SVN lopen. Voorheen werd dit in de rekening courant bij de SVN verwerkt. Met ingang van 2021 verwerkt de gemeente deze posten in de gemeenterekening.

Anderzijds betreft het de vrijval van stelposten P-budget en inhuur ziekte à € 114.000 welke volledig zijn ingezet voor dekking van extra personeelslasten binnen de thema's.

4. De algemene uitkering over uitkeringsjaar 2021 valt € 150.000 hoger uit dan bij de septembercirculaire was verwacht. Dit komt met name door de decembercirculaire. Deze kon vanwege het moment van verschijnen niet meer worden verwerkt in de begroting. Hiervan

heeft € 50.000 betrekking op Mantelzorgbeleid. Onder Thema 2 wordt voorgesteld dit budget te bestemmen voor 2022. Voor een nadere toelichting op de algemene uitkering verwijzen wij naar het jaarverslag onder thema 4.

Verder is een extra bijdrage van € 102.000 vanuit het Rijkscompensatiepakket corona ontvangen. Dit laatste is in de decembercirculaire gecommuniceerd maar kon niet meer verwerkt worden in de begroting. In de paragraaf Corona is een nadere analyse opgenomen van de ontvangen bijdragen en de uitgaven die zijn gedaan. Voorgesteld wordt het restant, minus het coronagerelateerde geormerkte bestemming rekeningresultaat, te alloceren in de algemene reserve. Op deze wijze blijft het overschot op de ontvangen bijdragen van € 261.000 beschikbaar om in te zetten waar dit nodig is.

5. Op Treasury is een voordeel gerealiseerd vanwege verwerking van de rentebaten vanuit leningen die uitstaan via het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVN). De gemeente heeft via de SVN leningen uitstaat voor Startersleningen, Duurzaamheidsleningen en Stimuleringsregeling sport. Voor deze leningen ontvangt de gemeente een rentevergoeding, maar betaalt het ook beheerskosten aan de SVN. Dit wordt bij de SVN in rekening courant verwerkt. De rentebaten werden in vorige jaren gebruikt om de beheerskosten te dekken en voor mogelijke oninbaarheid van vorderingen. Volgens de verslaggevingsvoorschriften dient de gemeente deze effecten te verwerken in de gemeenterekening. Het saldo van de bate op de SVN, rekening houdend met de voorziening voor oninbaarheid, blijft beschikbaar voor SVN-leningen.
6. In 2021 viel de afrekening toeristenbelasting € 26.000 hoger uit. Daarnaast hebben we € 50.000 meer forensenbelasting ontvangen. Mede als gevolg van de corona-crisis is de markt voor recreatiewoningen enorm aangetrokken en is het bezit van een tweede woning in populariteit toegenomen.

#### *Bestemming rekeningresultaat*

Een aantal (incidentele) budgetten zijn niet in 2021 besteed, maar zullen nog besteed worden in 2022. De niet bestede budgetten zitten nu als voordeel in het rekeningresultaat verwerkt. Dit geldt voor de volgende budgetten:

<b>Bestemming rekeningresultaat 2021</b>	<b>Totaal</b>
Budget BLNP	18
Arbo-budget	20
Opleidingskosten	55
<b>Totaal via rekeningsaldo naar algemene reserve</b>	<b>69</b>

*Bedragen \* € 1.000*

In hoofdstuk 2 – Financiële analyse is een toelichting opgenomen op de bestemming. Bovenstaand budget wordt als onderdeel van het rekeningsaldo toegevoegd aan de algemene reserve. Wij vragen uw raad dit budget weer beschikbaar te stellen voor uitvoering in 2022.



### Specificatie onvoorzien

Ingevolge het bepaalde in artikel 28, lid b van het BBV moet de toelichting bij de jaarrekening een overzicht bevatten van de aanwending van de post onvoorzien. In de begroting is een bedrag van € 61.000 opgenomen voor onvoorziene lasten. De realisatie in 2021 is als volgt:

Post onvoorzien	Bedrag
<b>Begroting 2021</b>	<b>61</b>
Dierentehuis levenslust	8
Bloemrijke akkerranden	14
<b>Totaal lasten</b>	<b>22</b>
<b>Saldo</b>	<b>39</b>

Bedragen \* € 1.000

### Specificatie incidentele baten en lasten

Ingevolge het bepaalde in artikel 28, lid c van het BBV moet de toelichting bij de jaarrekening tenminste een overzicht bevatten van de incidentele baten en lasten. Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Dit zijn met name baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

Omschrijving	Lasten	Baten	Toelichting
<b>Thema Ruimte en Leefomgeving</b>			
GVVP	28		Dekking algemene reserve
Grondexploitatie	2.857	2.890	Dekking reserve grondexploitatie
Implementatie Omgevingswet	193		Dekking reserve algemene buffer
Wijkbudget kleine ongemakken	32		Dekking Algemene reserve
Plan Steenbreek	40	40	Dekking voorziening riolering
Meer-/minderkosten als gevolg van corona	177		
<b>Thema Ruimte en Leefomgeving - mutaties reserves</b>			
GVVP		28	Dekking algemene reserve
Implementatie Omgevingswet		193	Dekking reserve algemene buffer
Wijkbudget kleine ongemakken		32	Dekking algemene reserve
Bijdrage Matchpoint bovenwijken	14		Storting reserve grondexploitatie
Rimpeler winstneming	258		Storting reserve grondexploitatie
Verliesneming Bilderdijkstraat		239	Onttrekking reserve grondexploitatie
<b>Thema Samenleving</b>			
Uitvoeringsbudget lokaal Sportakkoord / Rijksbijdrage SPUK	85	85	
Meer-/minderkosten als gevolg van corona	1.601	1.425	
Meer-/minderkosten als gevolg van corona - TOZO	708	997	
<b>Thema Samenleving - mutaties reserves</b>			
<i>n.v.t.</i>			
<b>Thema Economie en Recreatie</b>			
Aan- en verkoop grondpercelen		208	
Meer-/minderkosten als gevolg van corona	52	33	
<b>Thema Economie en Recreatie - mutaties reserve</b>			
<i>n.v.t.</i>			
<b>Thema Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid</b>			

Omschrijving	Lasten	Baten	Toelichting
Projecten BAG WOZ	47		Dekking algemene reserve
Meer-/minderkosten als gevolg van corona Compensatiepakket COVID-19 2021	257	57 833	
<b>Thema Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid - mutatie reserves</b>			
Projecten BAG WOZ		47	Onttrekking algemene reserve
<b>Totaal</b>	<b>6.349</b>	<b>7.107</b>	
<b>Saldo</b>		<b>758</b>	

Bedragen \* € 1.000

### Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

In onderstaand overzicht staan per thema de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan/uit de reserves genoemd. De grootste bedragen per thema worden apart genoemd.

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	2021
<b>Onttrekkingen</b>	
<b>Thema 1 Ruimte en Leefomgeving</b>	
Aanleg 2 <sup>e</sup> deel Henslare	116
Begraafplaats	20
Diverse fietspaden	17
Diverse wegen	79
Overig	37
<b>Thema 2 Samenleving</b>	
Overig	6
<b>Thema 3 Economie en recreatie</b>	
Stroud	63
Overig	11
<b>Thema 4 Bestuur, dienstverlening en veiligheid</b>	
Verbouwing gemeentehuis	231
Inrichting en ICT	66
Overig	7
<b>Totaal onttrekkingen</b>	<b>653</b>

Bedragen \* € 1.000

De structurele onttrekkingen hebben betrekking op de reserve dekking kapitaallasten, die is bedoeld om de kapitaallasten voor de bijbehorende investeringen te dekken.

### Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de gemeente Putten. Topfunctionarissen in het kader van de WNT zijn diegenen die leiding geven aan de gehele organisatie en in de WNT als zodanig zijn aangemerkt. Voor gemeenten zijn de gemeentesecretaris en raadsgriffier aangemerkt als topfunctionaris. Het voor de gemeente Putten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000.

#### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2021	E.G. Van Drie-Timmer	F.E. Contant
<b>Functiegegevens</b>	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12

Gegevens 2021	E.G. Van Drie-Timmer	F.E. Contant
Omvang dienstverband (in fte)	0,889	1,00
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	67.542	110.564
Beloningen betaalbaar op termijn	11.450	21.116
<i>Subtotaal</i>	78.992	131.680
<b>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</b>	<b>185.778</b>	<b>209.000</b>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging 2021</b>	<b>78.992</b>	<b>131.680</b>
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.
<b>Gegevens 2020</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889	1,00
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	64.670	110.139
Beloningen betaalbaar op termijn	10.914	19.309
Subtotaal	75.584	129.448
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	<b>178.667</b>	<b>201.000</b>
<b>Bezoldiging</b>	<b>75.584</b>	<b>129.448</b>

Bedragen \* € 1,-

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

Gegevens 2021	A.C. Gerrits
<b>Functiegegevens</b>	Raadsgriffier
Kalenderjaar	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	30-8 t/m 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	337
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 138.500

Gegevens 2021	A.C. Gerrits
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 67.063
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 30.300
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 30.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 30.300</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Bedragen \* € 1,-

### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

## Balans per 31 december 2021

Balans voor bestemming	31-12-2021	31-12-2020
<b>Vaste activa</b>	<b>67.745</b>	<b>63.773</b>
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>5.248</b>	<b>5.162</b>
a. Kosten verbonden aan sluiten geldlening en saldo agio/disagio	-	-
b. Kosten voor onderzoek en ontwikkeling	934	491
c. Bijdrage aan activa in eigendom van derden	4.314	4.671
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>49.893</b>	<b>47.034</b>
a. Investerings met een economisch nut	21.848	22.925
b. Investerings met economisch nut-heffing	9.170	8.763
c. Investerings in openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	18.875	15.346
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>12.605</b>	<b>11.577</b>
a. Kapitaalverstrekking aan:		
- Deelnemingen	3.183	2.052
- Gemeenschappelijke regelingen	-	-
- Overige verbonden partijen	4	4
b. Leningen aan:		
- Openbare lichamen	-	-
- Woningbouwcorporaties	-	-
- Deelnemingen	-	-
- Overige verbonden partijen	820	925
c. Overige langlopende leningen u/g	8.598	8.596
d. Uitzetting in 's Rijks schatkist > 1 jaar	-	-
e. Ned. Schatkistpapieren looptijd > 1 jaar	-	-
f. Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	-	-
<b>Vlottende activa</b>	<b>34.920</b>	<b>39.369</b>
<b>Voorraden</b>	<b>-98</b>	<b>-1.314</b>
a. Grond- en hulpstoffen:		
- Niet in exploitatie genomen bouwgronden	-	-
- Overige grond- en hulpstoffen	-	-
b. Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	-122	-1.336
c. Gereed product en handelsgoederen	24	22
d. Vooruitbetalingen	-	-
<b>Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>	<b>33.364</b>	<b>38.196</b>
a. Vorderingen op openbare lichamen	4.629	5.414
b. Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	-	-
c. Overige verstrekte kasgeldlening	-	-
d. Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	27.284	30.543
e. Rekening-courantverhouding niet het Rijk	-	-
f. Rekening-courantverhouding met niet-financiële instellingen	-	-
g. Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier < 1 jaar	-	-
h. Overige vorderingen	1.451	2.239
i. Overige uitzettingen	-	-
<b>Liquide middelen</b>	<b>193</b>	<b>731</b>
a. Kassaldi	3	3
b. Banksaldi	190	728
c. Depositor rekening	-	-
d. Kruisposten	-	-
<b>Overlopende activa</b>	<b>1.460</b>	<b>1.756</b>
a. De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	-	-
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
b. Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	1.460	1.756
<b>Totaal Activa</b>	<b>102.665</b>	<b>103.142</b>
Bedrag waarvan het recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de Venootschapsbelasting 1969 bestaat.	-	-

Bedragen \* € 1.000

<b>Balans voor bestemming</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>Vaste passiva</b>	<b>94.870</b>	<b>91.279</b>
<b>Eigen vermogen</b>	<b>63.756</b>	<b>58.044</b>
a. Algemene reserve	2.244	1.739
b. Bestemmingsreserves		
- Voor egalisatie van tarieven	-	-
- Overige bestemmingsreserves	57.059	55.437
c. Gerealiseerd resultaat	4.452	868
<b>Voorzieningen</b>	<b>14.273</b>	<b>14.275</b>
a. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.941	3.055
b. Onderhoudsegalisatievoorzieningen	11.296	11.220
c. Overige voorzieningen	36	-
<b>Vaste schulden met rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</b>	<b>16.840</b>	<b>18.960</b>
a. Obligatieleningen	-	-
b. Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	16.840	18.960
- Binnenlandse bedrijven	-	-
- Openbare lichamen	-	-
- Overige binnenlandse sectoren	-	-
- Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	-	-
c. Door derden belegde gelden	-	-
d. Waarborgsommen	-	-
e. Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-
<b>Vlottende passiva</b>	<b>7.796</b>	<b>11.863</b>
<b>Netto-vlottende schuld met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar</b>	<b>3.207</b>	<b>4.665</b>
a. Kasgeldleningen bij openbare lichamen	-	-
b. Overige kasgeldleningen	-	-
c. Banksaldi	-	-
d. Overige schulden	3.207	4.665
<b>Overlopende passiva</b>	<b>4.588</b>	<b>7.198</b>
a. 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	1.967	2.140
b. De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	2.231	4.526
- overige Nederlandse overheidslichamen	352	532
c. Overige vooruit ontvangen bedragen	39	-
<b>Totaal passiva</b>	<b>102.665</b>	<b>103.142</b>
Totaalbedrag verstrekte borgstellingen of garantstellingen	78.597	75.700

Bedragen \* € 1.000

# Toelichting op de balans per 31 december 2021

## Activa

### Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

Immateriële vaste activa	31-12-2021	31-12-2020
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling *	934	491
Bijdrage activa in eigendom van derden	4.314	4.671
<b>Totaal</b>	<b>5.248</b>	<b>5.162</b>

Bedragen \* € 1.000

\* In de vergelijkende cijfers is een bedrag van € 105.000 gereclassificeerd naar de overlopende activa

Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt:

Immateriële vaste activa	BW 01-01-2021	Herrubricering	Investerings	Desinvestering	Aflossingen/ afschrijvingen	Bijdragen/ Af- waarderingen	BW 31-12-2021
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling	491	-	477	-	34	-	934
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	4.671	-	76	-	429	-4	4.314
<b>Totaal</b>	<b>5.162</b>	<b>-</b>	<b>553</b>	<b>-</b>	<b>463</b>	<b>-4</b>	<b>5.248</b>

Bedragen \* € 1.000

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Materiële vaste activa	31-12-2021	31-12-2020
Investerings met een economisch nut	21.848	22.925
Investerings met een economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	9.170	8.763
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	18.875	15.346
<b>Totaal</b>	<b>49.893</b>	<b>47.034</b>

Bedragen \* € 1.000

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

Investerings economisch nut	BW 01-01-2021	Herrubricering	Investerings	Desinvestering	Aflossingen/ afschrijvingen	Bijdragen/ Af- waarderingen	BW 31-12-2021
Gronden en terreinen	3.510	-	-	-	42	-9	3.459
Woonruimten	-	-	-	-	-	-	-
Gebouwen	17.087	-	191	-	1.019	-	16.259
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	17	-	55	25	1	-	46
Vervoermiddelen	480	-	12	-	90	-	402
Machines, apparaten en installaties	1.710	-	387	-	494	-	1.603
Overige materiële vaste activa	121	-	-	-	42	-	79
<b>Totaal</b>	<b>22.925</b>	<b>-</b>	<b>645</b>	<b>25</b>	<b>1.688</b>	<b>-9</b>	<b>21.848</b>

Bedragen \* € 1.000

Onder bijdragen zijn de bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

Investerings economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	BW 01-01-2021	Herrubricering	Investerings	Desinvesteringen	Aflossingen/ afschrijvingen	Bijdragen/ Afwaarderingen	BW 31-12-2020
Gronden en terreinen	398	-	-	-	-	-	398
Woonruimten	-	-	-	-	-	-	-
Gebouwen	618	-	-	-	37	-	581
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7.644	-	938	98	385	-	8.099
Vervoermiddelen	61	-	15	-	24	-	52
Machines, apparaten en installaties	42	-	5	-	7	-	40
Overige materiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>8.763</b>	-	<b>958</b>	<b>98</b>	<b>453</b>	-	<b>9.170</b>

Bedragen \* € 1.000

De boekwaarde van de investeringen maatschappelijk nut in de openbare ruimte had het volgende verloop:

Investerings maatschappelijk nut	BW 01-01-2021	Herrubricering	Investerings	Desinvesteringen	Aflossingen/ afschrijvingen	Bijdragen/ Afwaarderingen	BW 31-12-2021
Woonruimten	-	-	-	-	-	-	-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	13.528	-	2.725	-	820	-	15.433
Machines, apparaten en installaties	-	-	-	-	-	-	-
Overige materiële vaste activa	1.817	-	1.644	2	18	-	3.441
<b>Totaal</b>	<b>15.346</b>	-	<b>4.369</b>	<b>2</b>	<b>838</b>	-	<b>18.875</b>

Bedragen \* € 1.000

In 2021 zijn de volgende kredieten overschreden (alleen overschrijdingen groter dan € 25.000):

Kredietnummer	Omschrijving	Toelichting	Budget	Uitgaven t/m 2021	Overschrijding
7210002	Aanleg tweede deel Henslare	1.	5.439.790	5.646.356	-206.566
7420012	Voorbereiding Nieuwbouw school Rimpeler	2.	-	27.346	-27.346
<b>Totaal</b>			<b>5.439.790</b>	<b>5.673.702</b>	<b>-233.912</b>

Bedragen \* € 1,-

De redenen van de overschrijding op deze kredieten zijn als volgt:

1. De kosten hebben al wel plaatsgevonden, maar de grondverkoop nog niet. Hierdoor ontstaat tijdelijk een overschrijding totdat de verkoop gerealiseerd zijn, waarna het project per saldo naar verwachting binnen het toegekende krediet blijft. De grondverkoop zullen naar verwachting in 2022 plaatsvinden.



2. Ter voorbereiding van de eerste locatie voor school Rimpeler zijn kosten gemaakt. Deze locatie gaat niet door en daarom is het raadsvoorstel met kredietaanvraag in november afgekeurd. Er wordt nu gezocht naar een tweede locatie. Hiervoor zal een nieuw raadsvoorstel met kredietaanvraag, inclusief de voorbereidingskosten voor de eerste locatie, worden gemaakt.

In bijlage E Overzicht kredieten is een overzicht opgenomen van de investeringskredieten die eind 2021 openstaan. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, de uitgaven tot en met 2020, het in 2021 daadwerkelijke bestede bedrag en het restantkrediet ultimo 2021.

### Financiële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de financiële vaste activa weer:

Financiële vaste activa	BW 01-01-2021	Herrubricering	Investeringen	Desinvesteringen	Aflossingen/ afschrijvingen	Bijdragen/ Afwaaieringen	BW 31-12-2021
<b>Kapitaalverstrekkingen aan:</b>							
Deelnemingen	2.051	-	1.214	83	-	-	3.183
Gemeenschappelijke regelingen	-	-	-	-	-	-	-
Overige verbonden partijen	4	-	-	-	-	-	4
<b>Leningen aan:</b>							
Openbare lichamen	-	-	-	-	-	-	-
Woningbouwcorporaties	-	-	-	-	-	-	-
Deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-
Overige verbonden partijen	925	-	-	105	-	-	820
<b>Overige langlopende leningen</b>	<b>8.596</b>	<b>-</b>	<b>331</b>	<b>249</b>	<b>-</b>	<b>-80</b>	<b>8.598</b>
<b>Uitzettingen in 's Rijkschatkist &gt; 1 jaar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ned. Schatkistpapieren looptijd &gt; 1 jaar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Overige uitzettingen met een looptijd &gt; 1 jaar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal</b>	<b>11.576</b>	<b>-</b>	<b>1.545</b>	<b>437</b>	<b>-</b>	<b>-80</b>	<b>12.605</b>

Bedragen \* € 1.000

De toename van kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen heeft betrekking op een converteerbare obligatielening die is afgesloten met Alliander. Alliander heeft haar aandeelhouders verzocht de kapitaalstructuur te versterken om de benodigde investeringen in de energie-infrastructuur mogelijk te maken. Voor de gemeente Putten bedraagt dit € 1.214.000.

De overige langlopende leningen stijgen door verwerking van de renteopbrengsten op SVN-leningen. Tot dit jaar werden de renteopbrengsten ingezet ter dekking van mogelijk oninbare vorderingen. In 2021 is deze werkwijze gewijzigd en worden de renteopbrengsten verwerkt in de rekening courant positie met de SVN. Voor mogelijk oninbare vorderingen is een voorziening gevormd in 2021 van € 80.000.

De aflossingen hebben betrekking op de achtergestelde leningen Vitens (€ 84.000) en Bosbad (€ 105.000). Daarnaast hebben aflossingen op hypothecaire geldleningen van personeel plaatsgevonden voor € 249.000 in 2021.

## Rapportage schatkistbankieren

Het drempelbedrag in het kader van het verplichte schatkistbankieren voor de gemeente Putten is voor 2021 vastgesteld op € 423.000.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren 2021		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Drempelbedrag	1	423	423	423	423
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks-schatkist aangehouden middelen	2	699	585	462	314
<b>Ruimte onder het drempelbedrag</b>	<b>3a = 1 &gt; 2</b>	-	-	-	<b>109</b>
<b>Overschrijding van het drempelbedrag</b>	<b>3b = 2 &gt; 1</b>	<b>276</b>	<b>163</b>	<b>40</b>	-
<b>Berekening drempelbedrag</b>					
					<b>2021</b>
Begrotingstotaal verslagjaar	4a				56.347
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	4b				56.347
Het deel van het begrotingstotaal dat groter is dan € 500 miljoen	4c				-
<b>Drempelbedrag</b>		<b>1 = 4b * 0,0075 + 4c * 0,002 met een minimum van € 250.000</b>			<b>423</b>
<b>Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks-schatkist aangehouden middelen</b>					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Som van de per dag buiten 's Rijks-schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	5a	62.917	53.271	42.550	28.876
Dagen in het kwartaal	5b	90	91	92	92
<b>Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks-schatkist aangehouden middelen</b>	<b>2 = 5a / 5b</b>	<b>699</b>	<b>585</b>	<b>462</b>	<b>314</b>

Bedragen \* € 1.000

## Voorraden

Van het onderhanden werk kan het volgende overzicht worden gegeven:

Onderhanden werk	31-12-2021	31-12-2020
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	190	-1.263
af: voorziening onderhanden werk	-312	-73
<b>Totaal</b>	<b>-122</b>	<b>-1.336</b>

Bedragen \* € 1.000

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van het onderhanden werk weer:

Onderhanden werk	BW 01-01-2021	Investeringen	Des-investeringen	Bijdragen/ Af-waarderingen	BW 31-12-2021	Voorziening	Balanswaarde 31-12-2021
Rimpeler	-1.684	1.807	435	258	-54		-54
Matchpoint	421	30	652	14	-187	-73	-260
Bilderdijkstraat	-	431	-		431	-239	192
<b>Totaal Onderhanden werk</b>	<b>-1.263</b>	<b>2.268</b>	<b>1.087</b>	<b>272</b>	<b>190</b>	<b>-312</b>	<b>-122</b>

Bedragen \* € 1.000

De prognoses van bovenstaande grondexploitaties zijn als volgt:

Prognose	Nog te verwachten kosten	Nog te verwachten opbrengsten	Nog te verwachten resultaat (nominaal)
Rimpeler	2.643	3.147	558
Matchpoint	260	-	-
Bilderdijkstraat	1.620	1.812	-
<b>Totaal</b>	<b>4.523</b>	<b>4.959</b>	<b>558</b>

Bedragen \* € 1.000

### **Uitgangspunten actualisatie grondexploitatie**

Het BBV schrijft voor dat de jaarrekening een reëel beeld moet schetsen van de financiële positie van de gemeente, wat onder andere betekent dat het onderhanden werk reëel gewaardeerd moet worden. Dat houdt in dat de grondexploitaties moeten worden begroot op basis van reële uitgangspunten. Het realiteitsgehalte van een grondexploitatiebegroting wordt bepaald door de (combinatie van de) volgende begrotingselementen:

- Nominaal geraamde kosten (hoeveelheden x eenheidsprijzen);
- Nominaal geraamde opbrengsten (hoeveelheden x eenheidsprijzen);
- Kostenstijging (% en fasering);
- Opbrengstenstijging (% en fasering);
- Rentelasten en rentebaten (% en fasering).

Hierna wordt een toelichting gegeven op de gehanteerde uitgangspunten en de daarbij gemaakte keuzes.

### *De parameters voor prijsontwikkeling en rente*

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten ultimo 2021 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Dit betreft een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

Om reële uitgangspunten te kunnen bepalen voor verwachte prijsontwikkelingen en renteontwikkelingen, is beoordeeld hoe in het verleden de prijsstijgingen werden begroot en hoe de grondprijzen en de kostprijs van bouwgrond zich in werkelijkheid hebben ontwikkeld. Op basis hiervan hanteert het college voor het doorrekenen van iedere jaarschijf de volgende parameters:

<b>Parameters grondexploitatie</b>			
	2022	2023	2024 en verder
Opbrengsteninflatie (per jaar)	2,0%	2,0%	2,0%
Kosteninflatie (per jaar)	4,0%	3,0%	2,0%
Rente	0%	0%	0%

Voor 2022 hanteert de gemeente 2% als basis voor de indexatie van grondopbrengsten van woningbouw, commercieel en maatschappelijk vastgoed. Ook voor de periode na 2022 wordt 2% als uitgangspunt gehanteerd.

Op dit moment staan bouw- en civiele kosten onder druk als gevolg van hogere materiaalkosten en stijgende arbeidskosten. Ook kosten voor externe inhuur en het uitvoeren van onderzoeken laten een prijsstijging zien. Vanuit een behoudende en conservatieve benadering kiest de gemeente Putten ervoor om in 2022 een verhoogde kostenstijging van 4% te hanteren. Voor 2023 is een afbouw naar 3% voorzien en vanaf 2024 geldt 2% als uitgangspunt voor kostenstijging.

De lopende grondexploitaties worden gefinancierd met eigen vermogen. Derhalve hanteert de gemeente een rentepercentage van 0%.

Met uitzondering van de hogere kosteninflatie voor 2022 en 2023 zijn de parameters gelijk aan voorgaand jaar.

Voor Matchpoint geldt dat de grondexploitatie volgens initiële planning maximaal 1 jaar loopt (tot en met 2020). Dit is met 2 jaar verlengd naar 2022. Gezien de korte looptijd tot afronding (looptijd van 1 jaar) is in de grondexploitatie geen sprake van prijsinflatie. Dit betekent dat alle kosten en opbrengsten prijsvast zijn gedurende de looptijd.

#### *Disconteringsvoet*

De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2021: 2%).

#### *Fasering*

Grondexploitaties mogen maximaal een looptijd hebben van 10 jaar. Als de grondexploitatie een looptijd kent van meer dan 10 jaar, dan moeten aanvullende beheersmaatregelen worden genomen. De gemeente Putten kent momenteel geen grondexploitaties met een horizon langer dan 10 jaar, waarmee deze wijziging op dit moment geen effect heeft op de lopende grondexploitaties.

#### *Risico's grondexploitatie*

De grootste risico's ten aanzien van de huidige schattingen en de mogelijke uitkomst daarvan zijn gelegen in het complex Rimpeler en de Bilderdijkstraat. Na het opnemen van de verliesvoorziening wordt het risico op grondexploitatie Matchpoint als zeer beperkt ingeschat, ook gezien de beperkte looptijd en het feit dat het project al in contracten is verwerkt.

De risico's zijn nader toegelicht en financieel vertaald in de paragrafen Grondbeleid en Weerstandvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag.

#### **Uitzettingen met rente typische looptijd korter dan 1 jaar**

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van 1 jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Kortlopende vorderingen	Saldo 31-12-2021	Dubieuze vorderin- gen	Gecorri- geerde boek- waarde 31-12-2021	Gecorri- geerde boek- waarde 31-12-2020
a. Vorderingen op openbare lichamen	4.629	-	4.629	5.414
b. Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	-	-	-	-
c. Overige verstrekte kasgeldleningen	-	-	-	-
d. Uitzettingen in 's Rijkschatkist < 1 jaar	27.284	-	27.284	30.543
e. Rekening-courantverhouding niet het Rijk	-	-	-	-
f. Rekening-courantverh. met niet-financiële instellingen	-	-	-	-
g. Uitz. in de vorm van Nederlands schuldpapier < 1 jaar	-	-	-	-
h. Overige vorderingen	2.636	1.185	1.451	2.239
i. Overige uitzettingen	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>34.549</b>	<b>1.185</b>	<b>33.364</b>	<b>38.196</b>

Bedragen \* € 1.000

Specificatie dubieuze vorderingen:

Dubieuze vorderingen	31-12-2021	31-12-2020
WSNP / Faillissementen	112	82
Dwangsommen	411	320
Overige dubieuze debiteuren	62	96
Sociale zaken (incl. leenbijstand & krediethypotheke)	600	535
<b>Totaal</b>	<b>1.185</b>	<b>1.033</b>

Bedragen \* € 1.000

De voorziening voor dubieuze vorderingen ligt in lijn met voorgaand jaar. De voorziening op dwangsommen stijgt door nieuw opgelegde dwangsommen voor permanente bewoning in 2021. De voorziening voor sociale zaken is gestegen door de TOZO regeling. Dit zorgt ook voor een belangrijk deel de stijging van de overige vorderingen.

### Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Liquide middelen	31-12-2021	31-12-2020
Kassaldi	3	3
Banksaldi	190	728
Kruisposten	-	-
Depositor rekening	-	-
<b>Totaal</b>	<b>193</b>	<b>731</b>

Bedragen \* € 1.000

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

### Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Overlopende activa	31-12-2021	31-12-2020
De voorschot bedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	-	-
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Nog te ontvangen bedragen	1.257	1.756
Vooruitbetaalde bedragen	203	-
<b>Totaal</b>	<b>1.460</b>	<b>1.756</b>

Bedragen \* € 1.000

De overlopende activa hebben betrekking op nog te ontvangen bedragen en hebben een looptijd die korter is dan 1 jaar.

## Passiva

### Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserve	2.244	1.739
Bestemmingsreserves:		
- Egalisatie tarieven	-	-
- Overige bestemmingsreserves	57.059	55.437
Resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	4.452	868
<b>Totaal</b>	<b>63.756</b>	<b>58.044</b>

Bedragen \* € 1.000

Het verloop in 2021 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

Algemene reserve	Saldo 1-1-2021	Vermeerdering 2021	Verminderings 2021	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	2.606	109	470	2.244
Rekeningsaldo 2021	-	4.452	-	4.452
<b>Totaal algemene reserve</b>	<b>2.606</b>	<b>4.561</b>	<b>470</b>	<b>6.697</b>

Bestemmingsreserves	Saldo 1-1-2021	Vermeerdering 2021	Verminderings 2021	Saldo 31-12-2021
Reserve IBOR	942	276	720	498
Reserve precariobelasting	-	1.337	6	1.331
Reserve algemene buffer	18.803	-	193	18.609
Reserve weerstandscapaciteit	5.845	-	-	5.845
Reserve sociaal domein	2.722	2.696	2.527	2.891
Reserve dekking kapitaallasten	18.262	2.214	653	19.824
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>46.574</b>	<b>6.523</b>	<b>4.099</b>	<b>48.998</b>

Grondexploitatie	Saldo 1-1-2021	Vermeerdering 2021	Verminderings 2021	Saldo 31-12-2021
Reserve grondexploitatie	8.303	272	1.074	7.501
Reserve Woonlasten	560	-	-	560
<b>Totaal reserve grondexploitatie</b>	<b>8.863</b>	<b>272</b>	<b>1.074</b>	<b>8.061</b>

<b>Totaal reserves</b>	<b>58.043</b>	<b>11.357</b>	<b>5.643</b>	<b>63.756</b>
------------------------	---------------	---------------	--------------	---------------

Bedragen \* € 1.000

Van bovenstaande reservemutaties heeft slechts de onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten een structureel karakter. De overige reservemutaties zijn incidenteel van aard.

### Algemene reserves

Het doel van de algemene reserve is een financiële buffer te vormen voor het opvangen van tegevallen, calamiteiten en dergelijke. In de tabel op de volgende pagina is het jaaroverzicht van de algemene reserve weergegeven.

Jaaroverzicht algemene reserve 2021	
Stand per 1 januari 2021	2.606
<b>Toevoegingen:</b>	
Rekeningsaldo 2021	4.452
Terugverdiend frictiekosten RNV	109
<b>Totaal toevoegingen</b>	<b>4.561</b>

<b>Jaaroverzicht algemene reserve 2021</b>	
<b>Onttrekkingen:</b>	
Bijdrage Kerkplein / Fontanusplein	208
Project betrouwbare gebruiksoppervlakte	17
WOZ BAG waardebeoordeling	30
Incidenteel capaciteit Ruimte	92
JR 20 BLNP	11
JR 20 bevorderen toerisme	18
JR 20 Vitale vakantieparken	16
JR 20 opstellen GVVP	28
JR 20 wijkbudget kleine ongemakken	32
JR 20 recreatievoorzieningen	18
<b>Totaal onttrekkingen</b>	<b>470</b>
<b>Saldo algemene reserve 31-12-2021 na bestemming</b>	<b>6.697</b>

Bedragen \* € 1.000

### Bestemmingsreserves

#### Reserve IBOR

<b>Reserve IBOR</b>	<b>Saldo 1-1-2021</b>	<b>Vermeerdering 2021</b>	<b>Vermindering 2021</b>	<b>Saldo 31-12-2021</b>
Wegen	378	208	720	-134
Openbare verlichting	218	40	-	258
Groen	346	28	-	374
<b>Totaal reserve IBOR</b>	<b>942</b>	<b>276</b>	<b>720</b>	<b>498</b>

Bedragen \* € 1.000

De reserve IBOR dient ter egalisatie van het groot onderhoud wegen, groen, verlichting, verkeersveiligheid en overige IBOR componenten. In 2021 is € 576.000 onttrokken op basis van het raadsbesluit voor herinrichting van de Stationsstraat. Verder is een bijdrage gedaan vanuit de reserve IBOR aan de herinrichting van het Kerkplein/Fontanusplein.

De overige mutaties hebben betrekking op de egalisatie van groot onderhoud met de reserve op basis van de Nota reserves en voorzieningen 2019.

#### Reserve precariobelasting

Met ingang van 2014 is een reserve voor de precariobelasting ingesteld. De ontvangen bijdrage is conform raadsbesluit toegevoegd aan de reserve precario voor een bedrag van € 1.337.000. Op het moment dat deze bijdrage definitief is (na afloop bezwaartermijn), dient de reserve precario voor € 1.168.464 ter dekking van het project 'Omgevingswet'.

#### Reserve algemene buffer

Het doel van deze reserve is om een algemene buffer aan te houden om de reservepositie van de gemeente Putten te waarborgen. In het boekjaar is een bijdrage gedaan voor het budget dat is bedoeld voor de implementatie van de omgevingswet. Deze gelden worden gedekt uit de precarioheffing, maar omdat deze kan pas verwerkt worden nadat een eventuele bezwaartermijn is verlopen. Dit zal naar verwachting in 2022 verrekend gaan worden met de reserve precario.

#### Reserve weerstandscapaciteit

Het doel van de reserve is om een buffer aan te houden voor risico's zoals gekwantificeerd in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

### Reserve sociaal domein

Deze reserve heeft een egalisatiefunctie in het kader van de verstrekte voorzieningen op basis van de Participatiewet, de Wmo en de Jeugdzorg.

Reserve sociaal domein	Saldo 01-01-2021	Vermeer- dering 2021	Verminde- ring 2021	Saldo 31-12-2021
Startpunt Nota reserves en voorzieningen 2015	2.758	-	-	2.758
Product jeugdhulp	-6.049	98	1.667	-7.618
Product algemene voorzieningen	966	19	-	985
Product bijstandverlening	911	240	22	1.129
Product maatwerkvoorzieningen	4.894	2.237	776	6.355
Product arbeidsparticipatie	308	78	-	386
Product inburgering	202	24	62	164
Product recreatie en cultuurhistorie	-1.268	-	-	-1.268
<b>Totaal reserve sociaal domein</b>	<b>2.722</b>	<b>2.696</b>	<b>2.527</b>	<b>2.891</b>

Bedragen \* € 1.000

Voor een toelichting op de reserve sociaal domein wordt verwezen naar de paragraaf Sociaal domein.

### Reserve dekking kapitaallasten

De reserve dekking kapitaallasten is in 2017 ingesteld en dient ter dekking van kapitaallasten voor investeringen. De instelling van de reserve komt voort uit een wijziging in het BBV. Gemeenten worden met ingang van het jaar 2017 voorgeschreven investeringen met maatschappelijk nut te activeren en inzichtelijk te maken op de balans. Dotaties aan de reserve dekking kapitaallasten vindt plaats op basis van besluitvorming rondom investeringen. De onttrekking in 2021 dient ter dekking van kapitaallasten. De onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten is een structurele onttrekking.

### Reserves bouwgrondexploitatie

In onderstaande tabel is het jaaroverzicht van de reserve grondexploitatie weergegeven.

Jaaroverzicht reserve grondexploitatie 2021	
<b>Stand per 1-1-2021</b>	<b>8.303</b>
<b>Toevoegingen:</b>	
Winstneming project Rimpeler	258
Bijdrage bovenwijkse voorzieningen - Matchpoint	14
<b>Totaal toevoegingen</b>	<b>687</b>
<b>Onttrekkingen:</b>	
Verlies project Bilderdijkstraat	239
Bijdrage project Flexwonen	250
Bijdrage Flexwonen - aanvullende locatie	50
Bijdrage project Jan Nijenhuisstraat	535
<b>Totaal onttrekkingen</b>	<b>1.074</b>
<b>Saldo reserve grondexploitatie 31-12-2021 na bestemming</b>	<b>7.501</b>

Bedragen \* € 1.000

In 2021 is de reserve grondexploitatie gevoed op basis van de voortgang in de projecten. Er is tussentijds winst genomen voor het project Rimpeler. Verder is de bijdrage vanuit Matchpoint



aan bovenwijkse kosten, op basis van de nota kostenverhaal, toegevoegd aan de reserve grondexploitatie.

De onttrekking uit de reserve komt voort uit vorming van een verliesvoorziening voor de nadelige resultaten die uit de exploitatie van project Bilderdijkstraat worden verwacht. De bijdrage aan Flexwonen (inclusief het onderzoek naar de aanvullende locatie) en aan project Jan Nijenhuisstraat zijn gedaan op basis van besluiten van de Raad.

#### Reserve SGW-gelden

Deze reserve wordt ingezet ter dekking van de kosten voor compensatielocaties ter realisatie van sociale woningbouw. De gemeente heeft, conform de Woonvisie, als beleid dat 50% van de te bouwen woningen wordt gerealiseerd in de sociale sector. Doordat op locaties van private partijen veelal een lager percentage sociale woningbouw wordt gerealiseerd dan conform gemeentelijk beleid bedoeld is, ontstaat op andere locaties (compensatielocaties) de noodzaak om een hoger percentage te realiseren. Die compensatielocaties dragen daardoor een financiële compensatielast (de gronden voor sociale woningbouw hebben een lagere grondwaarde dan het gemiddelde vanwege een groter aandeel gronden voor bouw in de vrije sector). Die financiële last moet voldaan kunnen worden vanuit de bestemmingsreserve. In 2021 zijn er geen gelden onttrokken aan de reserve SGW.

#### **Voorzieningen**

Het verloop van de voorzieningen in 2021 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Voorziening	Saldo 1-1-2021	Vermeer- dering	Verminder- ring	Saldo 31-12-2021
Egalisatievoorziening groot onderhoud gebouwen	349	78	-	428
Egalisatievoorziening riolering	7.112	438	491	7.059
Egalisatievoorziening afkoopsom grafonderhoud	3.389	189	249	3.330
Egalisatievoorziening begraafplaatsen	369	87	-	456
Egalisatievoorziening afval	-	23	-	23
Egalisatievoorziening wethouderspensioenen	3.036	250	369	2.917
Voorziening middelen derden (Kostenverhaal)	20	5	-	24
Voorziening bomenfonds	-	36	-	36
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>14.275</b>	<b>1.107</b>	<b>1.109</b>	<b>14.273</b>

Bedragen \* € 1.000

#### *Egalisatievoorziening groot onderhoud gebouwen*

Deze voorziening is bedoeld voor het egaliseren van de kosten groot onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen. De vermeerdering bedraagt € 78.000 en bestaat uit de jaarlijkse dotatie aan de voorziening conform het onderhoudsplan.

#### *Egalisatievoorziening riolering*

De voorziening is gevormd voor het egaliseren van de baten en lasten van het product riolering en de in het GRP berekende toekomstige investeringen. De egalisatie van de exploitatie riolering 2021 heeft geleid tot een toevoeging aan de voorziening van € 438.000.

Voor de relatie met het Zuiveringskringafvalwaterketenplan (ZAP) 2015-2020 verwijzen wij naar de paragraaf Kapitaalgoederen in het jaarverslag waar een vergelijking is opgenomen tussen de werkelijke kosten en opbrengsten ten opzichte van de begrote kosten en opbrengsten.

In 2021 is vanuit de voorziening een bijdrage gedaan voor het project aan de Stationsstraat voor € 451.000 en zijn gelden besteed voor project Steenbreek voor € 40.000.

#### *Egalisatievoorziening afkoopsom grafonderhoud*

De voorziening heeft tot doel de ontvangen afkoopsommen onderhoud graven in te zetten ter dekking van de toekomstige kosten grafonderhoud.

De toevoeging aan de voorziening voor een bedrag van € 189.000 heeft betrekking op ontvangen afkoopsommen voor grafonderhoud. Voor het onderhoud van de graven wordt jaarlijks op basis van het aantal afgekochte graven beschikt over de voorziening. De beschikking bedroeg voor 2021 een bedrag van € 249.000.

#### *Egalisatievoorziening begraafplaatsen*

Deze voorziening omvat de jaarlijkse egalisatie van het product begraafplaatsen. De egalisatie van de exploitatie begraafplaatsen 2021 heeft geleid tot een toevoeging aan de voorziening van € 87.000.

#### *Egalisatievoorziening afval*

Het beleidsuitgangspunt van deze voorziening is de voor- en nadelen van het product afval ten gunste of ten laste van deze voorziening te brengen. In 2021 is op het product een saldo van € 23.000 gerealiseerd. Dit bedrag is gestort in de voorziening.

#### *Voorziening wethouderspensioenen*

Op grond van het BBV dient de gemeente een afzonderlijke voorziening te vormen voor de toekomstige betalingsverplichting voor wethouderspensioenen. Jaarlijks vindt een actuariële herrekening van de noodzakelijke hoogte van de voorziening plaats. Voor de actuariële berekeningen zijn de volgende grondslagen gehanteerd:

Berekeningsdatum : 31 december 2021

Rekenrente : 0,528%

Sterftetafel : GBM/GBV 2014/2019 met leeftijdsterugstelling.

In 2021 heeft een dotatie plaatsgevonden, met name door een aanpassing van de rekenrente.

#### *Voorziening middelen derden (Kostenverhaal)*

De voorziening middelen derden heeft betrekking op bijdragen van derden aan bovenwijkse voorzieningen. Op basis van de Nota kostenverhaal worden de kosten voor bovenwijkse voorzieningen in voorkomende gevallen in rekening gebracht bij derden. De middelen hebben een bestedingsverplichting. Conform de verslaggevingsvoorschriften zijn de middelen van derden met een bestedingsverplichting ondergebracht in een voorziening.

### Voorziening Bomenfonds

Het bomenfonds betreft een voorziening die in 2021 is ingesteld door de raad en die wordt gevuld vanuit de bijdragen ter compensatie van verwijderde of beschadigde bomen. De bijdrage wordt in een bepaald jaar ontvangen, terwijl de uitgaven wellicht niet in dat jaar worden gedaan maar pas een (aantal) jaar later.

### Vaste schulden met een rente typische looptijd langer van 1 jaar of langer

De onderverdeling en het verloop van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

Langlopende schulden	31-12-2021	31-12-2020
<b>Obligatieleningen</b>	-	-
<b>Onderhandse leningen:</b>		
Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	16.840	18.960
Binnenlandse bedrijven	-	-
Openbare lichamen	-	-
Overige binnenlandse sectoren	-	-
Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	-	-
<b>Door derden belegd geld</b>	-	-
<b>Waarborgsommen</b>	-	-
<b>Totaal</b>	<b>16.840</b>	<b>18.960</b>

Bedragen \* € 1.000

Het verloop van de langlopende schulden is als volgt:

Verloop langlopende schulden	Saldo 1-1-2021	Vermeerdering	Aflossing	Saldo 31-12-2021
<b>Obligatieleningen</b>	-	-	-	-
<b>Onderhandse leningen</b>				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	18.960	-	2.120	16.840
<b>Door derden belegd geld</b>	-	-	-	-
<b>Waarborgsommen</b>	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>18.960</b>	<b>-</b>	<b>2.120</b>	<b>16.840</b>

Bedragen \* € 1.000

De totale rentebate voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 17.000. Dit is verdeeld in een rentelast van € 40.000 op de lopende financiering. Daarnaast is in 2019 een financiering afgesloten voor 10 jaar met een negatieve rente. Dit heeft in 2021 geresulteerd in een rentebaar van € 57.000.

### Netto vlottende schuld met rente typische looptijd korter dan 1 jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Kortlopende schulden	31-12-2021	31-12-2020
Kasgeldleningen openbare lichamen	-	-
Overige kasgeldleningen	-	-
Banksaldi	-	-
Overige schulden	3.207	4.665
<b>Totaal</b>	<b>3.207</b>	<b>4.665</b>

Bedragen \* € 1.000

De overige schulden hebben betrekking op te betalen facturen en betalingen onderweg.

## Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Overlopende passiva	31-12-2021	31-12-2020
Nog te betalen bedragen	1.967	2.140
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	2.231	4.526
- overige Nederlandse overheidslichamen	352	532
Overige vooruitontvangen bedragen	39	-
<b>Totaal</b>	<b>4.588</b>	<b>7.198</b>

Bedragen \* € 1.000

De nog te betalen bedragen bestaan hoofdzakelijk uit nog te ontvangen facturen en afrekeningen.

Voor een nadere uiteenzetting van de voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren verwijzen wij naar bijlage F. De daling van de overlopende passiva is gelegen in de gelden die in vorig jaar zijn ontvangen voor de uitvoering van de TOZO. Vanuit het Rijk is deze te ruim bevoorschot. Het overschot hierop moet terug naar het Rijk.

## Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

### Waarborgen en garanties

Het onder het balanstotaal vermelde bedrag voor gewaarborgde geldleningen aan natuurlijke en rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:

Garantstellingen	Aard	Oorspronkelijk bedrag	Percentage leningsbedrag borgstelling	Restant 1-1-2021	Restant 31-12-2021	Betaling gedurende 2021
Woningbouwvereniging Putten	Diverse	68.201	100%	52.217	55.917	-3.700
Woningbouwvereniging Putten	WSW achtervang en financiering soc. Nieuwbouw	25.000	50%	9.509	8.994	515
St. Bosbad Klein Zwitserland	Investerings bosbad en RC	9.763	100%	6.563	6.528	35
Garantiehypotheek particulieren	Garantie Hypotheekleningen	-	100%	268	118	150
Stichting Prot. Chr. Woon- en Zorgcentrum "De Schauw"	Herfinanciering Woon en zorgcentrum	2.485	100%	1.046	892	154
Stichting HABION	Financiering nieuwbouw	12.036	50%	5.725	5.808	-83
Vitens Gelderland (WG) Zwolle	Financiering watervoorziening	189.200	1,62%	-	-	-
Stichting De Rozenhof	Herfinanciering aanleunwoningen	388	100%	122	102	20
Inclusief groep NV	Waarborg	2.500	14,29%	250	238	12
<b>Totaal</b>		<b>309.573</b>		<b>75.700</b>	<b>78.597</b>	<b>-2.897</b>

Bedragen \* € 1.000

### Contracten en lopende verplichtingen

Door de gemeente Putten wordt voor de contracten en lopende verplichtingen (meerjarig) een doorlopende registratie bijgehouden.

### **Eigen bijdrage CAK**

De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. Het CAK verstrekt een totaaloverzicht waarbij maandelijkse afstorting van de geïncasseerde bedragen aan de gemeente plaatsvindt. De afstorting vindt plaats met een vertraging van ongeveer 3 maanden. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdrage door het CAK heeft de wetgever bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen een verantwoordelijkheid is van het CAK en niet meer van de gemeente. De ontvangen bijdragen worden gecontroleerd aan de hand van het aantal cliënten.

In de in 2021 ontvangen overzichten zijn geen grote verschillen aan te wijzen. Hiermee is vastgesteld dat het aantal geïnde bijdragen conform de gemeentelijke administratie is. Omdat de gemeente geen inzicht heeft in de inkomensgegevens van de betrokken cliënten, kan de omvang van de eigen bijdrage niet exact worden vastgesteld. Dit betekent dat de gemeente Putten geen volledige zekerheid heeft over de omvang en de hoogte van de eigen bijdragen.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

## Bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten 2021		Baten 2021		Saldo 2021	
	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
0.1 Bestuur	1.591	1.522	-	289	-1.591	-1.233
0.2 Burgerzaken	603	553	336	308	-267	-245
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	223	439	73	484	-149	45
0.4 Overhead	8.391	9.168	817	1.819	-7.575	-7.349
0.5 Treasury	-14	162	277	775	292	614
0.61 OZB woningen	196	212	2.782	2.791	2.586	2.579
0.62 OZB niet-woningen	120	122	1.384	1.395	1.264	1.274
0.64 Belastingen overig	152	115	1.305	1.337	1.153	1.222
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	-	36.548	36.800	36.548	36.800
0.8 Overige baten en lasten	246	523	-	16	-246	-507
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	9	29	-	-	-9	-29
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.287	1.299	1	6	-1.286	-1.293
1.2 Openbare orde en veiligheid	577	640	24	83	-553	-557
2.1 Verkeer en vervoer	3.147	3.009	113	116	-3.034	-2.893
2.2 Parkeren	7	6	10	10	3	4
3.1 Economische ontwikkeling	49	37	-	4	-49	-32
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	90	66	2	-	-88	-66
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	158	159	41	72	-117	-86
3.4 Economische promotie	352	216	1.154	1.285	802	1.069
4.1 Openbaar basisonderwijs	238	216	0	-	-238	-216
4.2 Onderwijshuisvesting	1.369	1.272	621	621	-748	-651
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.589	1.522	421	436	-1.168	-1.086
5.1 Sportbeleid en activering	718	690	101	151	-617	-539
5.2 Sportaccommodaties	916	2.136	77	1.300	-838	-836
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	279	242	-	-	-279	-242
5.4 Musea	15	18	-	-	-15	-18
5.5 Cultureel erfgoed	32	16	1	6	-31	-9
5.6 Media	440	438	-	-	-440	-438
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.631	1.594	13	36	-1.617	-1.558
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.818	1.565	54	54	-1.764	-1.511
6.2 Wijkteams	158	157	0	-	-158	-157
6.3 Inkomensregelingen	5.917	4.804	4.975	4.059	-942	-745
6.4 Begeleide participatie	1.917	1.965	-	-	-1.917	-1.965
6.5 Arbeidsparticipatie	604	491	-	12	-604	-480
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.463	1.254	-	-	-1.463	-1.254
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	3.349	3.120	155	127	-3.194	-2.994
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	6.311	6.506	-	-	-6.311	-6.506
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	544	62	1.015	1.015	472	953
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.219	1.103	-	-	-1.219	-1.103
7.1 Volksgezondheid	1.011	981	20	26	-991	-954
7.2 Riolering	1.994	2.177	2.862	3.063	868	885
7.3 Afval	1.889	1.996	2.173	2.168	284	173
7.4 Milieubeheer	1.805	1.585	17	206	-1.788	-1.379
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	780	855	834	900	55	45
8.1 Ruimtelijke ordening	634	372	70	44	-564	-328
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	4.949	2.857	4.727	2.890	-222	33
8.3 Wonen en bouwen	2.316	1.515	691	790	-1.625	-725
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>63.089</b>	<b>59.784</b>	<b>63.695</b>	<b>65.497</b>	<b>606</b>	<b>5.713</b>
0.10 Mutaties reserves	4.940	6.904	5.394	5.644	454	-1.260
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>68.029</b>	<b>66.689</b>	<b>69.089</b>	<b>71.141</b>	<b>1.060</b>	<b>4.452</b>

Bedragen \* € 1.000

## **Bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen**

Voor het verantwoordingsjaar 2021 wordt het principe van Single information Single audit (SiSa) ten aanzien van specifieke uitkeringen toegepast. Dit principe heeft belangrijke gevolgen voor de wijze waarop gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen informatie verstrekken aan het Rijk en provincie over specifieke uitkeringen.



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022							
Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving  Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)  Aard controle R Indicator: A7/01 € 0	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)  Aard controle R Indicator: A7/02 € 97.933	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03 Ja	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04 Nee	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld  Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatogangsbewijzen  Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio  Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01 Noord- en Oost Gelderland	Besteding (jaar T)  Aard controle R Indicator: B2/02 € 18.106	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03 Ja	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04 € 18.106	Eindverantwoording (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05 Ja
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek  Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020  Aard controle R Indicator: B2/01 € 1.362	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)  Aard controle R Indicator: B2/02 20	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)  Aard controle R Indicator: B2/03 20	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)  Aard controle R Indicator: B2/04 € 49.715	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)  Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05 € 51.097
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2  Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22  Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Eindverantwoording (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08		
			Ja	Ja	Nee		
			<b>Reeks 1</b> Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) <b>Keuze werkelijke kosten</b> Aard controle D2 Indicator: B2/09	<b>Reeks 1</b> Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) <b>Keuze werkelijke kosten</b> Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) <b>Keuze werkelijke kosten</b> Aard controle R Indicator: B2/11	<b>Reeks 1</b> Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) <b>Keuze werkelijke kosten</b> Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12	
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) <b>Keuze werkelijke kosten</b> Aard controle R Indicator: B2/13	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) <b>Keuze werkelijke kosten</b> Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14			
			<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/15 € 7.600	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16 € 7.600	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/17 € 6.936	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18 € 6.936	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/19 € 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/21 € 12.000	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22 € 12.000			



BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C32/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: C32/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06</i>
			1 SUVIS21-00803576	€ 201.265	€ 201.265	Ja		Nee
			2 SUVIS21-01010289	€ 26.200	€ 26.200	Ja		Nee
			3 SUVIS21-01010305	€ 57.744	€ 57.744	Ja		Nee
			4 SUVIS21-01006232	€ 210.000	€ 210.000	Ja		Nee
			5 SUVIS21-01191547	€ 126.050	€ 126.050	Ja		Nee
BZK	C41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C41B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: C41B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/06</i>
			1 030005 Provincie Gelderland	€ 12.540	€ 12.540	€ 12.540	1	1
			2					
			3					
			4					
			5					
			Kopie provinciecode	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/09</i>			
			1 030005 Provincie Gelderland	0	Nee			
			2					
			3					
			4					
			5					
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Beschikkingnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C43/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06</i>
			RREW2020-00448012	€ 155.982	€ 155.982	500		Nee
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag en affaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gedurfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04</i>		
			25	€ 3.750	€ 2.600	Ja		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
		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>		
			€ 0	€ 32.700	€ 244.135	€ 256.305		
			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 onderwijsachterstandenbeleid	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 onderwijsachterstandenbeleid		
			<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					

OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld  <i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen  <i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs  <i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)  <i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs  <i>Aard controle R Indicator: D14/06</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07</i>	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs  <i>Aard controle R Indicator: D14/08</i>		
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer  <i>Aard controle R Indicator: F9/01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen  <i>Aard controle R Indicator: F9/02</i>	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03</i>	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04</i>	Toelichting  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05</i>	
			EAW-20-01630597  Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06</i>	€ 20.514	€ 20.514	Ja		
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2021  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand  Gemeente I.1 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)  Gemeente I.1 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW  Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)  Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ  Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)  Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 2.282.933	€ 52.832	€ 182.854	€ 270	€ 41.514	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud  Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)  <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud  Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)  <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)  Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)  <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet  Gemeente I.7 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)  Gemeente I.7 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 56.740	€ 8.196	€ 0	€ 470.433	€ 0	€ 14.671
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)  Gemeente Participatiewet (PW)  <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>				
			€ 10.178	Ja				

SZW	G3	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021</b> <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b> Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar Lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 90.819	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverzekering (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van kapitaalverzekeringen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverzekeringen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverzekeringen BOB in (jaar T)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverzekering Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverzekeringen BBZ in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11		
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G4	<b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2021</b> Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar Lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (overig)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 37.622	€ 0	€ 118.465	€ 35.318	€ 847
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 10.580	€ 0	€ 31.226	€ 4.464	€ 85
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 337.552	€ 75.285	€ 3.225	€ 10.299	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 146.820	€ 0	€ 3.588	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 46.075	€ 0	€ 579	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverzekering (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	56	9	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	53	0	Ja		
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	12	0	Ja					
Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverzekeringen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverzekeringen Tozo in (jaar T)						
Aard controle R Indicator: G4/11	Aard controle D2 Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13						
€ 1.240	€ 51.711	€ 0						

SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toelagen)				
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03				
			€ 0	€ 0	20				
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie					
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02					
			€ 41.614	€ 49.727					
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>Onroerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>roerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>overige kosten</b>	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is	
	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08			
	1 Binnensport (SBP)	€ 18.652	€ 0	€ 0	€ 18.652				
	2 Gemeente Putten - Jong Putten	€ 31.075	€ 1.595	€ 29.480	€ 0				
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	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)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06	
			1 1012347-560084649	€ 35.000	€ 0	€ 0	€ 12.850	€ 0	
			2 1038287-560084649	€ 85.142	€ 0	€ 20.920	€ 0	€ 20.920	
			3						
			4						
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08					
			1 1012347-560084649	Nee					
			2 1038287-560084649	Nee					
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03				
			€ 4.523	Ja	Nee				
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betref jaar	Beschikkingnummer / naam	Totale besteding				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02	Aard controle R Indicator: H16/03				
			1 2020	SPUKLJZ21137	€ 546.081				
			2 2021	SPUKLJZ21R2143	€ 665.312				
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschild toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betref jaar?		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04	Aard controle R Indicator: H16/05	Aard controle R Indicator: H16/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07	Aard controle R Indicator: H16/08		
			1 Bosbad "Klein Zwitserland"	€ 546.081	€ 546.081	€ 0	2020		
			2 Bosbad "Klein Zwitserland"	€ 672.596	€ 665.312	€ 7.284	2021		

# Bijlagen

## Bijlage A Kerngegevens

Financiële structuur	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Rekening 2021
Baten	66.133	55.315	64.030
Lasten	62.393	53.938	58.308
Gerealiseerd saldo van baten en lasten/resultaat voor bestemming	3.740	1.377	5.722
Mutaties in reserves	-2.872	-1.217	-1.260
Gerealiseerd resultaat/resultaat na bestemming/rekeningsaldo	868	160	4.452
<b>Balans</b>			
Vaste activa	63.773	78.509	67.745
Vlottende activa	39.369	24.176	34.920
Eigen vermogen	58.143	54.315	63.756
Voorzieningen	14.275	14.232	14.273
Langlopende schulden	18.960	25.840	16.840
Vlottende passiva	11.863	8.297	7.796

*Bedragen \* € 1.000*

## Bijlage B Personele bezetting

Afdeling	Aantal medewerkers	Aantal FTE
Raadsgriffier	2	1,7
Directie & Alg. Dienst	1	1,0
Ruimte Binnen	34	32,3
Ruimte Buiten	26	25,9
Samenleving	37	32,1
Dienstverlening	61	49,7
Staf	28	23
<b>Totaal personele bezetting 31 december 2021</b>	<b>189</b>	<b>165,7</b>
<b>Totaal personele bezetting 31 december 2020</b>	<b>181</b>	<b>159,5</b>
<b>Gemiddelde bezetting in FTE 2021</b>	<b>185</b>	<b>162,6</b>
<b>Gemiddelde bezetting in FTE 2020</b>	<b>177</b>	<b>156,7</b>

Ten opzichte van 2020 is het aantal medewerkers toegenomen met 8, het aantal fte is toegenomen met 6,2. D bezetting is daarmee gestegen met 5,9 fte.

## Bijlage C Beleidsindicatoren

Vanaf begrotingsjaar 2017 wordt een set van 39 (voorgeschreven) kengetallen opgenomen in de begroting. Deze zijn hierna gerubriceerd per thema. De kengetallen zijn ontleend aan de website [waarsaatjiegemeente.nl](http://www.waarsaatjiegemeente.nl). Deze informatie is bedoeld voor een betere vergelijkbaarheid van gemeenten onderling.

Thema 1 Ruimte en leefomgeving					
Nr	Kengetallen	Eenheid kengetal	Putten	Nederland	Jaartal
1	Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	18	9	2020
2	Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	58 kg	163 kg	2019
3	Hernieuwbare elektriciteit	Percentage	14%	18%	2018

Thema 2 Samenleving					
Nr	Kengetallen	Eenheid kengetal	Putten	Nederland	Jaartal
6	Demografische druk	Percentage	82%	70%	2021
7	Niet sporters	Percentage	52%	49%	2020
8	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	674,5	795,9	2020
9	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	71,2	68,4	2020
11	Funciemenging	Percentage	51%	53%	2020
12	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	167	431	2021
13	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	121	202	2020
14	Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 1.000 inwoners	480	649	2021
15	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	2%	6%	2020
17	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	1%	2%	2020
18	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2%	2%	2020
19	Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	0	2	2018
20	Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	23	26	2019
21	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	10%	11%	2021
22	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	2%	1%	2021
23	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	0%	0%	2019

Thema 3 Economie en recreatie					
Nr	Kengetallen	Eenheid kengetal	Putten	Nederland	Jaartal
24	Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	170,5	158,4	2020

Thema 4 Bestuur, dienstverlening en veiligheid					
Nr	Kengetallen	Eenheid kengetal	Putten	Nederland	Jaartal
25	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	€ 637,00	€ 733,00	2021
26	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	€ 660,00	€ 810,00	2021
27	Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	€ 367,00	€ 290,00	2021
28	Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	0,6	2,0	2020
29	Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2,1	4,5	2020
30	Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	1,5	1,8	2020
31	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	3,9	6,2	2020
32	Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	12,0	11,0	2020
34	Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	0,0%	1,0%	2020
35	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	7,2	NB	2020
36	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	6,73	NB	2021
37	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 489,64	NB	2021
38	Externe inhuur	Percentage van de werkelijke loonsom organisatie	22,0%	NB	2021
39	Overhead	% van totale lasten	12,6%	NB	2021

## Bijlage D Overzicht subsidies

### Overzicht van verstrekte subsidies 2021 per begrotingsthema

Subsidie	Begroting	Werkelijk
Woonomgeving	2021	2021
Vrouwen Advies Commissie	1.000	1.000
Verkeersveiligheidsprojecten	5.500	-
Lokaal Comité Ontwikkelingssamenwerking	10.500	10.500
Stg. Dierentehuis "Levenslust"	8.250	2.250
Stichting Dierenambulance Putten-Barneveld	3.000	-
<b>Totaal</b>	<b>28.250</b>	<b>13.750</b>

Recreatie & Dorpsactiviteiten	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Veteranendag	3.000	1.000
Bevrijdingsloop	2.000	-
Koningsfeest Oranjescheg	1.000	2.500
Oranjevereniging	10.500	10.496
Stichting Truckfestijn Putten	1.420	1.420
VVV	70.000	70.500
Visit Veluwe	24.500	-
Stichting Ondernemersfonds Putten	82.500	-
Lokale Omroep Putten Veluwe FM	13.000	13.352
Stg. Bosbad Klein Zwitserland	500.000	681.923
<b>Totaal</b>	<b>707.920</b>	<b>781.191</b>

Kunst & Cultuur	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Groevenbeek Klassiek	5.000	-
Stichting Randmeer concerten	1.000	1.000
Theater Stroud	37.750	38.113
Incidentele subsidie sociaal en cultureel werk	10.000	-
Kunstmenu (St Cultureel Centrum Putten)	5.571	-
Fanfarecorps Excelsior	15.250	9.154
Doelgroepensubsidies A (jongeren tot 18 jaar)	2.480	2.030
Doelgroepensubsidies C (65+)	4.000	15.070
Atelierroutiers Putten	475	475
Kunst in de Kelder	3.885	3.885
Bijdrage Nationaal Monument Kamp Amersfoort	659	659
Partnerschap gemeente Ladelund	5.000	-
Bibliotheek Noordwest Veluwe	395.821	405.140
Christelijke Bibliotheek De Aker	13.900	13.900
Christelijke Bibliotheek Huinen	7.900	8.600
Subsidie monumenten	7.000	6.715
<b>Totaal</b>	<b>515.691</b>	<b>504.741</b>

Gezondheid, Welzijn & Maatschappelijke ondersteuning	Begroting 2021	Werkelijk 2021
ZorgDat screening Voedselbank Putten	5.736	5.736
Voedselbank Harderwijk, Ermelo, Putten	1.500	-
SWP	543.720	618.500
Veilig Thuis NOG	14.500	14.748
Stg. Slachtofferhulp NW Veluwe	6.362	7.212
Stichting Siriz	2.650	2.650
Hospice Nijkerk e.o.	2.080	1.470
Hospice Dr. Holtrop Ermelo	1.350	2.000
Humanitas	6.780	8.000
Stg. Voorkom	6.480	-



Nederlandse Patientenvereniging	500	-
HEST	500	-
<b>Totaal</b>	<b>592.158</b>	<b>660.316</b>

<b>Jeugd</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Werkelijk 2021</b>
Veilig Thuis NOG (18-)	94.000	95.580
Icare Jeugdgezondheidszorg	396.080	398.607
Subsidie peuteropvang	50.000	233.109
<b>Totaal</b>	<b>540.080</b>	<b>727.296</b>

<b>Sport &amp; Bewegen</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Werkelijk 2021</b>
Subsidie sportverenigingen	45.000	35.300
Open clubs	150.000	115.800
Incidentele subsidie Bewegen	5.000	-
Stichting Puttense sportmarathon	2.500	2.500
Exploitatiesubsidie Stg. Binnensport	152.500	200.720
<b>Totaal</b>	<b>355.000</b>	<b>354.320</b>

<b>Incidentele subsidie algemeen</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Werkelijk 2021</b>
Incidentele subsidie algemeen	10.000	-
<b>Totaal</b>	<b>10.000</b>	<b>-</b>

<b>Totale subsidie</b>	<b>2.749.099</b>	<b>3.041.614</b>
------------------------	------------------	------------------

## Bijlage E Overzicht kredieten

Omschrijving EN / ENH / MN	Groot-boeknr	Omschrijving krediet	Som van krediet	Som van historische uitgaven	Som van uitgaven 2021	Som van historische inkomsten	Som van inkomsten 2021	Som van restant
Bedrijfsgebouwen EN	7030006	NIEGG Achterstr vm showr 563 m2	-	302.968	-	-	-	-302.968
	7030009	NIEGG Aankoop Brinkstr.(politieburo)	-	331.245	-	-	-	-331.245
	7420007	M2020 Nieuwbouw De Akker	300.000	164.374	33.878	-	-	101.748
	7420008	M2021 Nieuwbouw Rimpeler	-	4.675	-	-	-	-4.675
	7420009	Renovatie school De wegwijzer	2.516.584	-	129.477	-	-	2.387.107
	7420012	Voorbereiding Nieuwbouw school Rimpeler	-	-	27.346	-	-	-27.346
<b>Totaal Bedrijfsgebouwen EN</b>			<b>2.816.584</b>	<b>803.263</b>	<b>190.701</b>	-	-	<b>1.822.621</b>
Bedrijfsgebouwen ENH	7730001	Afvalbrengstation Hoge Eng West 5	434.250	392.017	-	-	-	42.233
<b>Totaal Bedrijfsgebouwen ENH</b>			<b>434.250</b>	<b>392.017</b>	-	-	-	<b>42.233</b>
Bijdrage aan activa in eigendom van derden EN	7429000	M2014 IHP Onderwijs	23.437	-	-	-	-	23.437
	7429001	M2016 IHP Onderwijs	119.450	-	-	-	-	119.450
	7520003	Accommodatieplan sport 2017	868.911	777.815	75.650	-	-	15.446
	7520004	Onderzoek invulling Sportpark Putter Eng	33.500	33.500	-	-	-	-
<b>Totaal Bijdrage aan activa in eigendom van derden EN</b>			<b>1.045.298</b>	<b>811.315</b>	<b>75.650</b>	-	-	<b>158.333</b>
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken EN	7830005	Flexwonen locatie Bijsteren	250.000	-	55.321	-	25.000	219.679
<b>Totaal Grond-, weg- en waterbouwkundige werken EN</b>			<b>250.000</b>	-	<b>55.321</b>	-	<b>25.000</b>	<b>219.679</b>
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken ENH	7720001	Afkoppelen verhard oppervlak riolering	4.049.553	1.310.642	31.971	608.500	97.681	3.413.122
	7720004	Meten en monitoren	46.718	18.601	1.643	8.280	-	34.753
	7720009	Afkoppelen riolering deelgebied 2	771.387	764.433	6.954	-	-	-
	7720036	M2021 ZAP Vrijvervalriolering	762.000	-	-	-	-	762.000
	7720046	Renovatie rioalgemalen	471.130	91.159	150.066	-	-	229.905
	7720047	Renovatie drukrioleringsunits	919.725	81.053	67.623	-	-	771.049
	7720049	Renovatie riolering 2021	225.000	21.214	168.647	-	-	35.139
	7720050	Afkoppelplan Bosrand	-	-	5.256	-	-	-5.256
	7720052	M2021 ZAP Gemalen, mechanisch/elektrisch	146.000	-	-	-	-	146.000

Omschrijving EN / ENH / MN	Groot-boeknr	Omschrijving krediet	Som van krediet	Som van historische uitgaven	Som van uitgaven 2021	Som van historische inkomsten	Som van inkomsten 2021	Som van restant
	7720053	M2021 ZAP Mechanische riolering,mechan./elektr.	1.150.000	-	-	-	-	1.150.000
	7720063	Vrijverval riolering 2022	-	-	92	-	-	-92
	7720064	Renovatie Gemalen Roosendaalseweg-Beulekamperstg	-	-	14.663	-	-	-14.663
	7750001	Renovatie groen Schootmanshof	699.517	698.321	1.196	-	-	-
	7750003	Vb uitbreiding begr.plaats Schootmanshof fase 3	601.483	145.996	489.452	50.001	-	16.036
<b>Totaal Grond-, weg- en waterbouwkundige werken ENH</b>			<b>9.842.513</b>	<b>3.131.419</b>	<b>937.563</b>	<b>666.781</b>	<b>97.681</b>	<b>6.537.993</b>
<b>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken MN</b>	7210002	Aanleg tweede Henslare	2.313.956	5.645.006	1.350	3.125.834	-	-206.566
	7210003	Herinrichting Stationsomgeving	160.412	1.509.141	1.341	1.460.040	-	109.970
	7210004	Herinrichting Fontanusplein	42.740	94.419	-46.351	5.530	-	202
	7210014	Bakkerstr.Ged.Verl. Dorpstr.ingang P-AH	33.950	1.612	-	-	-	32.338
	7210016	Rec. Rotonde Garderenseweg/Calcariaweg	101.229	132.338	12.420	31.110	-	-12.419
	7210018	Aansluitptn openb.verlichting centrum	2.499	125.718	-	123.219	-	-
	7210019	Herinrichting Stationsomgeving LVO	315.000	263.051	-	-	-	51.949
	7210021	Broeksteegje verbeteringen en omlegging	52.000	74.081	-	32.440	-	10.359
	7210032	Uitvoering rec. Vanenburgerallee tot Hoorns-dam	3.006.281	594.612	319.745	-	-	2.091.924
	7210036	Vervanging/reconstructie rijbaan Hooiweg	-	14.554	-	-	-	-14.554
	7210037	Uitvoeringskrediet Verkeer Steenenkamer fase 2	1.300.000	845.558	241.990	-	-	212.452
	7210038	Aanp Bewegwijzering N798 ri Putten-West en centrum	65.000	62.411	-	-	-	2.589
	7210040	Openbare verlichting - vervanging (IBOR) 2019	90.982	20.854	69.992	-	-	136
	7210041	Openbare verlichting - inhaalinvestering 2019	209.200	150.960	33.075	-	-	25.165
	7210042	Herinrichting Stationsstraat	2.077.700	172.688	1.065.170	-	-	839.841
	7210046	M2021 Aanleg bermverh.Hessenwg en Wildforsterweg	70.000	-	-	-	-	70.000
	7210052	M2020 rec. Voorth.straat(Van Geenstr./Sprieldewg)	205.000	47.360	80.740	-	-	76.900
	7210053	M2021 rec. Van Geenstr. (Halvinkh.weg-Roosend.weg)	750.000	-	22.144	-	-	727.856

Omschrijving EN / ENH / MN	Groot-boeknr	Omschrijving krediet	Som van krediet	Som van historische uitgaven	Som van uitgaven 2021	Som van historische inkomsten	Som van inkomsten 2021	Som van restant
	7210056	M2021 Wegen - levensduurverlengend groot onderhoud	324.115	-	308.884	-	-	15.231
	7210060	M2020 Kapitaalgoederen Verlichting	470.000	43.468	22.245	-	-	404.288
	7210061	Reconstructie Jan Nijhuisstraat	535.000	19.497	262.036	-	-	253.467
	7210065	Herinr.Oude Rijksweg (N798)-Hoofdln-Schoonderb.In	150.000	-	63.215	-	-	86.785
	7210066	M2021 Kapitaalgoederen Verlichting	470.000	-	-	-	-	470.000
	7570002	Kwaliteitsv.fietsp.Kiefv.stg&Vanenburger	-	203.264	6.093	188.905	-	-20.451
	7570013	Openbaar Groen - renovatie 2019	299.919	299.919	-	-	-	-
	7570014	Skatebaan Van Geenstraat	174.500	159.561	9.107	-	-	5.832
	7570015	M2020 Kapitaalgoederen openbaar groen	274.923	106.193	168.730	-	-	-
	7570016	M2020 Kapitaalgoederen Speeltuinen	9.661	581	9.080	-	-	-
	7570017	M2021 Kapitaalgoederen openbaar groen	300.577	-	21.055	-	-	279.522
	7570018	M2021 Kapitaalgoederen Speeltuinen	20.392	-	2.392	-	-	18.000
	7579008	M2019 Kapitaalgoederen Speeltuinen	175.000	14.200	25.160	-	-	135.641
<b>Totaal Grond-, weg- en waterbouwkundige werken MN</b>			<b>14.000.036</b>	<b>10.601.047</b>	<b>2.699.611</b>	<b>4.967.078</b>	<b>-</b>	<b>5.666.456</b>
<b>Gronden en terreinen EN</b>	7030001	NIEGG Van Geenstr grasland 5530m2	-	33.180	-	-	-	-33.180
	7030002	NIEGG Perc Brink (vBijst/rondw) 20150m2	-	120.900	-	-	-	-120.900
	7030004	NIEGG Volkstuinencomplex	-	181.773	-	-	-	-181.773
	7030005	NIEGG Achterstr vm garage 932 m2	-	5.951	-	-	-	-5.951
	7030010	NIEGG Arlerstg Blindestg Leembrwg 5 perc	-	1.358.937	-	-	-	-1.358.937
	7030012	NIEGG ongebruikt Henslare 11.248 m2	-	150.000	-	-	-	-150.000
	7030014	NIEGG Nijkerkerstraat 32a	-	294.000	-	-	-	-294.000
	7030020	NIEGG Putterbrink	438.510	439.887	-	-	-	-1.377
<b>Totaal Gronden en terreinen EN</b>			<b>438.510</b>	<b>2.584.629</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2.146.119</b>
<b>Kapitaalverstrekking aan deelnemingen</b>	7050005	Alliander aandelenkapitaal	1.384.060	1.384.060	-	-	-	-
	7050007	Vitens aandelen	18.693	18.693	-	-	-	-
	7050008	Aandelen Bank Nederlandse gemeenten	26.325	26.325	-	-	-	-
	7050009	Verstrek.achtergestelde lening Vitens	-	1.253.200	-	1.169.658	83.542	-
	7050010	Aandelen Afvalsturing Friesland	11.250	11.250	-	-	-	-

Omschrijving EN / ENH / MN	Groot-boeknr	Omschrijving krediet	Som van krediet	Som van historische uitgaven	Som van uitgaven 2021	Som van historische inkomsten	Som van inkomsten 2021	Som van restant
	7050011	Aandelen Inclusief groep NV (1880)	188.000	188.000	-	-	-	-
	7050012	Aandelen Leisurelands (3382)	338.200	338.200	-	-	-	-
	7050013	Aandelen Vitale Vakantieparken BV (2002)	2.002	2.002	-	-	-	-
	7050014	Alliander reverse hybride convert.obligatielening	1.214.132	-	1.214.132	-	-	-
<b>Totaal Kapitaalverstrekking aan deelnemingen</b>			<b>3.182.662</b>	<b>3.221.730</b>	<b>1.214.132</b>	<b>1.169.658</b>	<b>83.542</b>	<b>-</b>
<b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling activum</b>	7030015	NIEGG Wallenbergstraat (voorbereiding)	14.000	105.184	354.834	-	460.018	14.000
	7030016	NIEGG Bilderdijkstraat (voorbereiding)	-	55.283	-55.283	-	-	-
	7030017	NIEGG Halvinkhuizen (voorbereiding)	850.000	318.956	352.743	-	-	178.302
	7030019	NIEGG Bedrijventerrein Henslare (voorbereiding)	-	37.838	-37.838	-	-	-
	7030021	NIEGG Achterstraat pand (sloop,voorbereiding)	170.000	-	19.693	-	-	150.307
	7030022	NIEGG School Veenhuizerveld (Voorbereiding)	-	-	14.164	-	-	-14.164
	7030023	NIEGG Politiebureau (Voorbereiding)	-	-	2.758	-	-	-2.758
	7210062	Verkeersonderzoek Dorpsstraat-Engweg	25.000	12.380	9.537	-	-	3.083
	7320005	Vorbereidingskrediet bedrijventerrein Henslare	235.000	-	144.329	-	-	90.671
	7520006	Vorbereiding nieuwe sporthal (2021)	100.000	-	27.720	-	-	72.280
	7830006	Flexwonen onderzoek 2de locatie	50.000	-	840	-	-	49.160
<b>Totaal Kosten van onderzoek en ontwikkeling activum</b>			<b>1.444.000</b>	<b>529.640</b>	<b>833.497</b>	<b>-</b>	<b>460.018</b>	<b>540.881</b>
<b>Leningen aan overige verbonden partijen</b>	7050006	Achtergestelde geldlening Bosbad Putten	-	1.300.000	-	375.000	105.000	-820.000
<b>Totaal Leningen aan overige verbonden partijen</b>			<b>-</b>	<b>1.300.000</b>	<b>-</b>	<b>375.000</b>	<b>105.000</b>	<b>-820.000</b>
<b>Machines, apparatuur en installaties EN</b>	7044045	RX.Mission (migratie SquitXO)	97.000	11.309	-	-	-	85.691
	7044048	Digitaal stelsel Omgevingswet (DSO)	68.000	-	6.862	-	-	61.138
	7044049	Koppeling S4SR-Djuma	25.000	13.089	2.386	-	-	9.526
	7044053	Migratie naar Jnet	20.000	-	7.860	-	-	12.140
	7044055	Werkplekconcept 2022 – Laptops	155.000	-	141.438	-	-	13.562

Omschrijving EN / ENH / MN	Groot-boeknr	Omschrijving krediet	Som van krediet	Som van historische uitgaven	Som van uitgaven 2021	Som van historische inkomsten	Som van inkomsten 2021	Som van restant
	7044056	Werkplekconcept 2022 – kantoor/thuiswerkplek	125.000	-	86.125	-	-	38.875
	7044058	WiFi uitbreiding 2022	10.000	-	2.323	-	-	7.677
	7044906	M2020 Automatisering	161.513	-	-	-	-	161.513
	7044907	M2021 Automatisering	350.000	-	-	-	-	350.000
	7046015	M2016 Aanhangwagen hogedrukreiniger ROM	16.837	16.837	-	-	-	-
	7046020	M2015 2 Zoutstrooiers groot	36.542	36.542	-	-	-	-
	7046028	M2016 Aanschaf 2 grafliften	13.000	412	-	-	-	12.588
	7046035	M2018 Aanhangenwagen piketdienst	7.000	-	-	-	-	7.000
	7046042	M2020 Aanhangwagen trekker Beco	16.000	-	-	-	-	16.000
	7046052	M2018 Houtversnipperaer klein	35.000	-	-	-	-	35.000
	7046071	Weedmaster onkruidstoom machine type e-M	28.835	-	29.016	-	-	-181
	7710000	M2021 AED's	35.000	-	-	-	-	35.000
<b>Totaal Machines, apparatuur en installaties EN</b>			<b>1.199.727</b>	<b>78.188</b>	<b>276.010</b>	-	-	<b>845.529</b>
<b>Machines, apparatuur en installaties ENH</b>	7046031	M2017 Grafbekisting	42.000	15.821	4.887	-	-	21.293
<b>Totaal Machines, apparatuur en installaties ENH</b>			<b>42.000</b>	<b>15.821</b>	<b>4.887</b>	-	-	<b>21.293</b>
<b>Overige langlopende leningen</b>	7050001	Hypothecaire geldleningen	0	17.093.831	-	11.491.189	249.427	-5.353.215
	7050002	Starterslening	-	1.173.000	254.067	-	-	-1.427.067
	7050003	De Duurzaamheidslening	-	1.581.102	7.252	-	-	-1.588.354
	7050004	revolverend fonds sport / stim.lening	-	710.000	69.857	-	-	-779.857
	7059000	Duurzaamheidslening (nog te storen budget)	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal Overige langlopende leningen</b>			<b>0</b>	<b>20.557.933</b>	<b>331.176</b>	<b>11.491.189</b>	<b>249.427</b>	<b>-9.148.493</b>
<b>Overige materiele vaste activa MN</b>	7320002	Project centrumontwikkeling	343.496	553.800	-12.071	198.235	-	1
	7320004	Centrumplan / pleinen	2.450.600	1.504.642	940.373	52.720	2.250	60.555
	7320006	Centrumplan / kern winkel gebied	2.265.700	-	447.265	-	-	1.818.435
	7320007	Centrumplan / markten	118.800	-	105.470	-	-	13.330
	7340001	Krachtighuizerheide/Putterpoorten	299.875	11.800	163.236	-	-	124.840

Omschrijving EN / ENH / MN	Groot-boeknr	Omschrijving krediet	Som van krediet	Som van historische uitgaven	Som van uitgaven 2021	Som van historische inkomsten	Som van inkomsten 2021	Som van restant
<b>Totaal Overige materiele vaste activa MN</b>			<b>5.478.471</b>	<b>2.070.242</b>	<b>1.644.273</b>	<b>250.955</b>	<b>2.250</b>	<b>2.017.161</b>
<b>Vervoermiddelen EN</b>	7046004	M2014 Piaggio Plantsoenen (2011)	20.000	1.183	-	-	-	18.817
	7046034	M2017 BOA voertuig (M2019)	47.078	47.078	-	-	-	-
	7046037	M2020 Iveco maaiploeg	80.000	2.300	-	-	-	77.700
	7046038	M2020 Iveco kantonnier	80.000	2.300	3.346	-	-	74.353
	7046040	M2020 IZUSU bordenploeg inzet begraafplaats	50.500	-	-	-	-	50.500
	7046045	M2021 Trekker met voorlader (Case)	105.500	-	-	-	-	105.500
	7046056	M2023 Kubota trekker (algemeen) = vv New Holland	49.630	49.630	-	-	-	-
<b>Totaal Vervoermiddelen EN</b>			<b>432.708</b>	<b>102.492</b>	<b>3.346</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>326.870</b>
<b>Vervoermiddelen ENH</b>	7046043	M2021 Man met Kraan	236.250	-	14.531	-	-	221.719
<b>Totaal Vervoermiddelen ENH</b>			<b>236.250</b>	<b>-</b>	<b>14.531</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>221.719</b>
<b>Eindtotaal</b>			<b>40.843.009</b>	<b>46.199.736</b>	<b>8.280.697</b>	<b>18.920.661</b>	<b>1.022.918</b>	<b>6.306.155</b>

## Bijlage F Afwikkeling ontvangen gelden met specifiek doel

Omschrijving	Balans 31-12-2020	Mutaties		Balans 31-12-2021
		Afwikkeling	Toevoeging	
<b>EU</b>	-	-	-	-
n.v.t.	-	-	-	-
<b>Rijk</b>	<b>4.526.441</b>	<b>5.392.256</b>	<b>3.096.660</b>	<b>2.230.845</b>
Onderwijsachterstandenbeleid VVE 2019	256.305	276.835	435.836	415.306
Ond - Middelen inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	-	-	322.880	322.880
RVO inzake SUVIS - Specifieke uitkering ventilatie scholen	-	621.259	621.259	-
Sportakkoord (min. VWS-SiSa H8)	22.420	15.044	85.142	92.518
TOZO	4.243.854	4.298.100	1.253.780	1.199.534
Regeling gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagen problematiek	3.862	-	5.498	9.360
Regeling specifieke uitkering lokale preventie akkoorden of preventie aanpak SISA H12	-	4.523	20.000	15.477
Regeling Extern Advies Warmte Transitie - SISA F9	-	20.514	20.660	146
Regeling Reductie Energiegebruik Woningen - SISA C 43	-	155.981	331.606	175.625
<b>Overige overheidslichamen</b>	<b>531.747</b>	<b>357.676</b>	<b>177.775</b>	<b>351.847</b>
Project zoetwatervoorziening	104.407	-	11.131	115.538
Gebiedsvisie Henslare bedrijvenacquisitie	54.214	54.214	-	-
Project Actieve en Gezonde Leefstijl NW Vel.	22.013	11.006	-	11.007
SNV ruimtelijke ordening en Wonen	25.098	-	-	25.098
SNV Archeologie project 2017-2020	-	-	-	-
SNV archeologie Adhoc	45.989	361	-	45.628
SNV cultuur en erfgoed 2017 -2020	234.610	273.989	103.903	64.524
Putten in het Groen (prov. Gelderland)	30.416	-	-	30.416
Omgevingsdienst	15.000	-	-	15.000
VNOG Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle toegangsbewijzen	-	18.106	62.741	44.635
<b>Totaal</b>	<b>5.058.188</b>	<b>5.749.932</b>	<b>3.274.435</b>	<b>2.582.692</b>



## Bijlage G EMU saldo

Nr.	Omschrijving	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	3.740	606	5.713	-212	-347	-310
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	3.788	3787	3.442	4.910	4.924	5.062
3	Dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie minus vrijval van voorzieningen ten bate van de exploitatie	-1.218	-343	-2	300	228	157
4	Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	6.803	22.881	6.881	12.857	4.248	7.274
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overige.	93	118	125	-	-	-
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs)	-	-	-	-	-	-
7	Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.,	2.112	2.721	2.268	2.815	783	769
8	Baten bouwgrondexploitatie:	9.478	4.123	1.087	200	1.610	-
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	-	-	-	-	-	-
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder vraag 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht	-	-	-	-	-	-
11 b	Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	-	-	-	-	-	-
	<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>6.966</b>	<b>-17.311</b>	<b>1.216</b>	<b>-10.474</b>	<b>1.384</b>	<b>-3.134</b>

## **Bijlage H Controleverklaring**

# Ondertekening

Vastgesteld in de openbare vergadering van de raad  
der gemeente Putten van 7 juli 2022,

de griffier,

de voorzitter,