

JAAARSTUKKEN 2020



50 JAAR

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Programma's	9
Programma Dienstverlening	9
Programma Veiligheid	19
Programma Leefomgeving	23
Programma Sociaal Domein	29
Programma Leren en leven	42
Programma Economie	46
Overzicht Middelen	50
Paragrafen	56
Paragraaf Lokale heffingen	56
Paragraaf Weerstandvermogen en Risicobeheersing	61
Paragraaf Financiering	66
Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen	68
Paragraaf Bedrijfsvoering	73
Paragraaf Verbonden partijen	79
Paragraaf Grondbeleid	86
Jaarrekening	94
Balans	109
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	110

Inleiding

Met dit verslag leggen wij verantwoording af over het door ons gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. Vervolgens stelt u de jaarrekening en het jaarverslag vast. Behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden, ontlast de vaststelling van de jaarrekening ons ten aanzien van het daarin verantwoorde financieel beheer. Na de vaststelling worden de jaarstukken voor 15 juli bij Gedeputeerde Staten van Zeeland ingediend en aan het Centraal Bureau voor de Statistiek verzonden.

Leeswijzer

Jaarverslag: Programmaverantwoording en paragrafen

De programmaverantwoording geeft, naast kernpunten, inzicht in de activiteiten die wij hebben uitgevoerd om invulling te geven aan de door uw raad geformuleerde kernpunten. Ook wordt aangegeven wat de programma activiteiten hebben gekost.

De beleidsindicatoren zijn verplichte indicatoren, vastgesteld door de overheid. Veel beleidsindicatoren zijn niet vastgesteld, een actuele stand per gemeente staat op www.waarstaatjegemeente.nl.

De paragrafen bevatten de verantwoording van wat in de overeenkomstige paragrafen in de begroting is opgenomen. Met de paragrafen wordt beoogd een dwarsdoorsnede te geven van onderwerpen die in meerdere programma's terugkomen. Ook wordt een paragraaf benut om een onderwerp extra te belichten.

Jaarrekening

De jaarrekening bestaat uit diverse overzichten:

- het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten met hierin de begrote baten en lasten en de gerealiseerde baten en lasten;
- mutaties reserves: de werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves;
- het gerealiseerde resultaat;
- toelichting op de voornaamste over- en onderschrijdingen die na de vastgestelde begrotingswijzigingen hebben plaatsgevonden en van de mutaties in de reserves;
- het overzicht van incidentele baten en lasten;
- het overzicht structurele onttrekking reserves;
- naast de cijfers per balansdatum worden tevens de cijfers van het vorige balansjaar opgenomen voorzien van een toelichting op de mutaties;
- realisatie per taakveld;
- verdeling programma/taakveld;

Alle bedragen in tabellen zijn x € 1.000 (of anders aangegeven).

Financieel resultaat

Resultaat 2020	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Jaarrekening
Dienstverlening	1.397	1.485	1.550
Veiligheid	900	1.226	867
Leefomgeving	6.537	6.539	6.667
Sociaal Domein	9.240	9.461	9.233
Leren en leven	2.927	2.980	2.856
Economie	-66	61	-43
Subtotaal programma's	20.934	21.751	21.129
Middelen	-23.862	-24.577	-24.791
Overhead	3.824	3.740	3.732
Vennootschapsbelasting	147	94	90
Totaal	1.043	1.008	160
Mutatie reserves	-1.128	-1.358	-1.244
Resultaat	-86	-350	-1.084

Resultaat

Het boekjaar sluit af met een positiefsaldo € 1.084.007, bij het vaststellen van de gewijzigde begroting was het positiefsaldo € 350.336.

De primaire begroting ging nog uit van een positief saldo van € 85.654. Hieronder zijn de belangrijkste verschillen weergegeven tussen de jaarrekening en de primaire begroting.

Een analyse tussen de gewijzigde begroting en het rekeningresultaat is opgenomen in de jaarrekening.

In onderstaande verschillen zitten posten die al eerder zijn goedgekeurd in de 1^{ste} dan wel 2^{de} bestuursrapportage. We geven een toelichting wanneer verschillen meer dan € 50.000 zijn.

Dienstverlening

De lasten voor het programma dienstverlening liggen € 153.000 hoger. Deze ophoging is toe te schrijven aan de ophoging van de APPA voorziening € 235.000. Deze verhoging is noodzakelijk om aan alle toekomstige verplichtingen te voldoen en gebeuren op basis van extern advies. Daarnaast is een verhoging van de voorziening wachtgeld nodig van € 56.000. Hiertegenover staan lagere lasten voor de afdeling burgerzaken € 99.000.

Leefomgeving

De lasten binnen het programma Leefomgeving zijn hoger voor een bedrag van € 130.000. Dit zit bij diverse onderdelen:

Opbrengst maximahof	Voordeel	375.000,-
Omzet bonus Betho "Groen"	Voordeel	87.000,-
Leefomgevingsplan	Nadeel	-53.000,-
Omgevingswet*	Nadeel	-157.000,-
Vergunningverlening*	Nadeel	-100.000,-
Bestemmingsplannen*	Nadeel	-133.000,-
Diverse projecten openbare ruimte**	Nadeel	-76.000,-
Overige projecten	Nadeel	-73.000,-
Totaal nadeel Leefomgeving		-130.000,-

*Overschrijdingen binnen Leefomgeving hebben hoofdzakelijk betrekking op Omgevingswet, Vergunningverlening en de Bestemmingsplannen. Deze overschrijdingen zijn voor het merendeel door uw raad goedgekeurd. De omgevingswet is door een sepeeraat raadsbesluit "Omgevingswet" goedgekeurd, dekking komt uit de algemene reserve. Vergunningverlening en bestemmingsplannen zijn goedgekeurd in de 2^e bestuursrapportage. Deze dekken we door hogere legesinkomsten van o.a. het windpark Willem-Annapolder. Ten opzichte van de primaire begroting is er voor een bedrag van € 450.000 meer aan bouwleges binnen gehaald.

**o.a. Onderhoud wegen, openbare verlichting, groenvoorziening en algemene begraafplaats

Sociaal domein

De realisatie van het sociaal domein blijft binnen de begroting, echter binnen het programma zijn er diverse verschuivingen.

Werk en Inkomen

Minder beroep op bijstandsuitkeringen	Voordeel	100.000,-
Uitvoeringskosten TOZO	Voordeel	68.000,-
Hogere gebundelde uitkering	Voordeel	87.000,-
Terugvorderingen WIZ	Voordeel	89.000,-
Bijzonder bijstand en minimaregelingen	Nadeel	- 130.000,-
Omzet bonus de Betho	Voordeel	169.000,-
WMO		
Begeleiding	Voordeel	99.000,-
PGB's beschermd wonen	Voordeel	63.000,-
Huishoudelijke Hulp	Nadeel	- 222.000,-
Lagere eigen bijdrage WMO	Nadeel	- 80.000,-
Regiovervoer	Nadeel	- 79.000,-

Jeugdzorg

Inkoopbureau jeugd (ZIN)	Nadeel	- 332.000,-
Lokale toegang jeugd (CJG)	Voordeel	80.000,-
PGB's jeugd	Voordeel	106.000,-

Doordat zorgaanbieders in 2021 nog mogen declareren over 2020 is afgesproken voor de inkooporganisatie Jeugd en het SWVO te verantwoorden op basis van de goedgekeurde gewijzigde begroting 2020. Dit wil zeggen dat in deze jaarrekening 2020 de goedgekeurde begrote lasten 2020 zijn verwerkt. De afrekening van zowel de inkooporganisatie jeugdhulp als van het SWVO worden verwerkt in het boekjaar 2021. Op basis van de gegevens die nu beschikbaar zijn zien we dat de afrekening van de inkooporganisatie negatief zal uitvallen terwijl de afrekening van het SWVO positief zal uitvallen.

Leren en Leven

De lasten binnen het programma leren en leven vallen € 71.000 lager uit dan in de primaire begroting opgenomen. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Onderwijsachterstandenbeleid	Voordeel	100.000,-
- Minder doorbelasten eigen personeel naar leren en leven	Voordeel	84.000,-
- Leerlingenvervoer	Nadeel	-82.000,-

Het bedrag onderwijsachterstandenbeleid bestaat voornamelijk uit € 25.000 lagere subsidie over 2020, verrekeningen onderwijsachterstandenbeleid 2019 van € 37.000 en een hogere rijksbijdrage van € 32.000.

Economie

Het programma Economie heeft een klein negatief resultaat. De winst uit de grondexploitatie laat een positieve ontwikkeling zien, gingen we bij het vaststellen van de primaire begroting nog uit van € 550.000 aan winstneming. Bij de vaststelling van de jaarrekening is dit € 650.000 geworden.

Naast de extra inkomsten staat er ook extra kosten, dit heeft voornamelijk te maken met de compensatie van dorpshuizen tijdens de coronapandemie.

Lagere dividend BNG extra bouwleges en compensatie vanuit algemene uitkering

Het dividend van de BNG valt € 100.000,- lager uit dan het dividend in 2019.

De belastingen en heffingen laten een positief resultaat zien van ongeveer € 450.000. Dit komt hoofdzakelijk door extra inkomsten uit bouwleges. Hiertegenover staat ook lasten die terugkomen bij leefomgeving.

De algemene uitkering is ruim € 600.000 hoger, hierin zitten alle compensaties voor de coronacrisis. Een onderbouwing van de algemene uitkering is terug te vinden onder het programma Middelen.

Overhead

De lagere lasten komen hoofdzakelijk vanuit het project E-Kapelle. Het project digitale archieven, digitale handtekening en de doorontwikkeling koppeling Join lopen vertraging op. De middelen vallen vrij.

Mutaties reserves

Enkele projecten zijn niet uitgevoerd of vallen de lasten lager uit. Maar door de begrotingswijziging voor de omgevingswet zijn de onttrekkingen uit de algemene reserve hoger dan in de primaire begroting opgenomen.

Belangrijkste verschillen tussen de 2^e bestuursrapportage en de jaarrekening 2020.

Het positieve resultaat is mede ingegeven door onderuitputting van diverse projecten. Dit is een gevolg van de COVID-19 uitbraak.

Positieve rekeningsaldo gewijzigde begroting 2020 **-350**

Programma	Meevallers		
Dienstverlening	Lagere personeelslasten burgerzaken	73	
Dienstverlening	Vrijval wachtgeld oud wethouders	62	
Veiligheid	Lasten COVID-19 pandemie ondergebracht bij programma's	281	
Veiligheid	Positief saldo jaarrekening Veiligheidsregio	15	
Leefomgeving	Per saldo meer opbrengsten afvalstoffenheffing	66	
Leefomgeving	Omzetbonus de Betho "Groen"	87	
Sociaal domein	Aanschaf woonunit niet meer in boekjaar 2020	75	
Sociaal domein	Restitutie 5% VZG norm GGD	18	
Sociaal domein	Minder beroep op bijstandsuitkeringen	100	
Sociaal domein	Uitvoeringskosten TOZO	68	
Sociaal domein	Omzetbonus de Betho	168	
Leren en leven	Resultaat VVE opvang 2019	60	
Leren en leven	Verrekening Isaac Beeckman academie 2019	20	
Leren en leven	Hogere specifieke uitkering onderwijsachterstanden	32	
Leren en leven	Afrekeningen SPUK 2019 en 2020	44	
Leren en leven	Lagere personeelslasten welzijnsactiviteiten	100	
Economie	Minder aanspraak voor subsidie duurzaam bouwen	30	
Economie	Masterplan Wemeldinge en kwaliteitsatlas minder uitgaven	30	
Middelen	Meer belastingopbrengsten	120	
Middelen	Lagere rentelasten	90	
Diversen	Overige meevallers	126	
Totale meevallers			-1665

Programma	Tegenvallers		
Dienstverlening	APPA-voorziening	235	
Leefomgeving	Meer inzet groenvoorziening	65	
Leefomgeving	Onderhoud wegen	63	
Leefomgeving	Meer inhuur bestemmingsplannen*	117	
Leefomgeving	Meer inhuur vergunningverlening*	62	
Sociaal domein	Afrekening minimabeleid	77	
Sociaal domein	Regiotaxi hogere lasten	40	
Sociaal domein	Hogere salariskosten WMO lokaal	30	
Sociaal domein	Case management in complexe gezinssituaties	45	
Leren en leven	Energie huurders Brede school	30	
Leren en leven	Hogere exploitatievergoeding sportlocatie	60	
Leren en leven	Minder opbrengsten verhuur sportvelden	32	
Economie	Inhuur personele ondersteuning	35	
Economie	Hogere lasten overige accommodaties	18	
Mutatie reserves	Projecten vallen lager uit, minder dekking vanuit algemene reserve	122	
Totale tegenvallers			1031
Voordelig rekeningresultaat			-984
	Winstneming begroting 2020	550	
	Winstneming jaarrekening 2020	650	
Voordelig rekening resultaat na winstnemering			-1084

*Overschrijdingen dekken we vanuit hogere legesinkomsten ad € 450.000 van o.a. het windpark Willem-Annapolder. Deze meeropbrengsten waren wel bijgeraamd in de 2^e bestuursrapportage.

Programma's

Programma Dienstverlening

Kernpunten

1. Inwoners van onze gemeente bieden we een sterk, duidelijk, herkenbaar en betrouwbaar bestuur.
2. De raad is optimaal in positie om zijn volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol in te vullen.
3. Inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen betrekken we eerder en intensiever bij het ontwikkelen van beleid. Zij zijn tevreden over de wijze waarop we rekening houden met hun bijdrage.
4. De gemeente stimuleert en enthousiasmeert de samenleving initiatieven te nemen en heeft hierin een faciliterende rol.
5. Er is een hoog bewustzijn van de noodzaak om op regionale schaal samen te werken. De gemeente zet zich in voor doorontwikkeling van GR de Bevelanden.
6. De samenwerkingsverbanden die onze gemeente kent, mogen inwoners nooit het gevoel geven dat ze niet meer bij hun eigen gemeente terecht kunnen. Ons uitgangspunt is dat dienstverlening dichtbij, betrokken en toegankelijk is voor alle inwoners.
7. De gemeente is maximaal dienstverlenend en voortdurend vernieuwend. Dit doen we door klantgericht te werken, helder te communiceren, maatwerk te bieden en de kwaliteit nauwgezet te monitoren.
8. Er wordt gebruik gemaakt van de mogelijkheden van digitale dienstverlening. Andere vormen blijven beschikbaar voor inwoners die dit niet digitaal kunnen.
9. Er wordt integraal antwoord gegeven op lokale, regionale en nationale ontwikkelingen en maatschappelijke opgaven.

1. Plaats Kapelle nu, en koers naar de toekomst.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
a) Kapelle als zelfstandige gemeente	We willen een zelfstandige gemeente blijven, maar samenwerking op regionale schaal is nodig om bestuurlijk zelfstandig te blijven.	Opdrachtgeverschap naar stichtingen en gemeenschappelijke regelingen te richten op basis van risicoprofielen rekening houdend met het financiële risico en het bestuurlijk/inhoudelijk risico.	Mee bezig	Wat betreft het opdrachtgeverschap aan stichtingen en verenigingen heeft uw raad op 26 januari j.l. leden benoemd voor de raads werkgroep subsidiebeleid. Deze is nog niet gestart. De regionale werkgroep verbonden partijen is in

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
				voorbereiding van gesprekken met de GR'en. Vanwege de tweede lockdown zijn deze uitgesteld. Daarmee is ook het plan van aanpak – waarin deze lijnen samen moeten komen – uitgesteld.
		De raad d.m.v. twee vergaderingen in staat stellen haar rol optimaal te vervullen richting de gemeenschappelijke regelingen.	Afgerond	Op 28 mei j.l. zijn de financiële stukken van de GR'en door uw raad behandeld.
		Robuuster maken van de huidige GR de Bevelanden. Vanaf 2020 heeft de GR een eigen directeur en stafdienst, van waaruit de administratieve en financiële ondersteuning van de GR plaatsvindt.	Afgerond	GR de Bevelanden heeft verschillende kwaliteitstrajecten ingezet op het gebied van financiën en ICT.
		50-jarig jubileum van de gemeente Kapelle vieren in 2020.	Mee bezig	Begin 2020 is de special Scheldepost "terugblik op 50 jaar gemeente Kapelle" verspreid. Bijna alle activiteiten zijn doorgeschoven naar 2021. Op 2 november is gestart met de presentatie van het stripboek canon van Kapelle door deze uit te delen op de basisscholen. En vanaf 14 december is de fototentoonstelling "50 jaar

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
				Kapelle" in de hal van het gemeentehuis gestart.
b) Strategische en praktische visie	Onze gemeente wordt gekenschetst als een doe-gemeente. Een heldere, strategische visie is noodzakelijk om het strategisch vermogen te versterken.	We vertalen de ambities van het Strategisch Kompas in inhoudelijke plannen als bijvoorbeeld de te ontwikkelen omgevingsvisie en duurzaamheidsvisie.	Afgerond	Er is voortdurend aandacht voor de doelen uit het Strategisch Kompas. Dit komt o.a. tot uitdrukking in de koersnota en het programmaplan Omgevingswet waar de doelen uit het Strategisch Kompas als uitgangspunt dienen voor de verdere aanpak.
		Het Strategisch Kompas geldt als richtinggevend- en toetsingskader voor verdere plannen.	Afgerond	Dit is een doorlopend proces.

2. Gemeentebestuur en bestuurlijke samenwerking.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
a) Intern gemeente -B&W en gemeenteraad -Ambtelijke organisatie	Wij zien het als gezamenlijk doel om Kapelle als zelfstandige gemeente te laten bestaan met inbegrip van alle goede zaken die Kapelle tot een aantrekkelijke gemeente maken. Samenwerking op regionale schaal is inherent aan de wens tot behoud van bestuurlijke zelfstandigheid. In onze gemeente wordt dat breed onderkend.	- We willen meer grip op gemeenschappelijke regelingen. - We zetten onze bestuurlijk adviseur in op onze samenwerkingsverbanden.	Mee bezig	De regionale werkgroep verbonden partijen is in voorbereiding van gesprekken met de GR'en. Vanwege de tweede lockdown zijn deze uitgesteld. Daarmee is ook het plan van aanpak uitgesteld.
		We bekijken waar een bundeling van samenwerkingsverbanden kan bijdrage aan meer	Afgerond	Het bestuurlijk platform de Bevelanden wordt doorontwikkeld als instrument om de

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
		bestuurlijke slagkracht en effectiviteit.		samenwerking met maatschappelijke partners in een triple helix-netwerk tot stand te brengen. Uit voorgesprekken met maatschappelijke partners zijn thema's gedestilleerd waarmee we als regio het verschil kunnen maken. De gemeenten 'adopter' in duo's de thema's. Kapelle neemt het voortouw in de thema's 'Versterken Agro- en aquafoodsector' en 'Vitaal leven en gezondheid'. De verkenning is nog gaande. Er is nog geen rapport voor handen.
- Integriteit	Integriteit vraagt consequent gedrag, transparantie en openheid. Wij onderschrijven dit beleid en houden hier in de komende periode aan vast.	We geven uitvoering aan het vastgestelde integriteitsbeleid.	Mee bezig	Het moreel beraad is vanwege de maatregelen rondom COVID-19 uitgesteld naar 2021.
		Door het aanleveren van een jaarverslag houden we u op de hoogte van de ontwikkelingen.	Afgerond	Het jaarverslag 2019 is op 14 mei 2020 aangeboden aan uw raad.
b) Gemeente en organisaties binnen Kapelle, we maken werk van burger- en overheidsparticipatie	We willen de komende vier jaar werk maken van burger- en overheidsparticipatie. Hiervoor wordt een kader opgesteld. Daarna kijken we in welke vorm daar een aparte financiële voorziening of participatiefonds aan gekoppeld kan worden.	We stellen kaders vast voor burgerinitiatieven.	Mee bezig	Wij zijn bezig met het opstellen van de reikwijdte en de doelen van participatie, die uiteindelijk in een participatieverordening of beleidsregels worden vastgelegd. Prioriteit ligt bij het opstellen van uitgangspunten voor

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
				participatie in het kader van de Omgevingswet. De aanpak hiervoor is vastgelegd in het programmaplan Omgevingswet. Dit is min of meer een continu proces. Steeds gaan we na wat ervoor nodig is om conform de gedachtengoed van de Omgevingswet te denken en te handelen De medewerkersdialogen hebben digitaal plaatsgevonden. Ter verdieping bespreken we de resultaten in de komende maanden gemeentebreed en per afdeling.
		We evalueren het pilotjaar inwoners initiatieven 2019. We stellen nieuwe kaders op wanneer de evaluatie daartoe aanleiding geeft.	Afgerond	De pilot inwonersinitiatieven 2019 is geëvalueerd en is in aangepaste vorm voortgezet. Inwoners initiatieven blijven welkom, de structurele interne structuur vervalt. Een eenvoudig aanmeldingsformulier staat op de website
		We kijken hoe we jongeren structureel kunnen betrekken bij voor hen relevante onderwerpen. Dit doen we	Afgerond	In Wemeldinge is dit jaar Keldersport en de Hangout heel het jaar doorgegaan, behalve in de

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
		door het organiseren van bijvoorbeeld brainstormsessie		zomervakantie. Bij Keldersport zijn er per keer ongeveer 20 jongeren in de leeftijd van 8 tot 14 jaar aanwezig. In de Hangout ongeveer 10-15 jongeren in de leeftijd van 8 tot 14 jaar. In de zomer zijn jongeren betrokken bij het strandje Wemeldinge bij de preventie actie 1nul1. Ook hebben jongeren meegewerkt met het beheer van de website van Jong Kapelle. En hebben zij via social media contact gehouden met jongeren. In februari we een preventie avond alcohol en drugs georganiseerd voor jongeren en ouders.
c) Dienstverlening en digitalisering	In een omgeving waarin verschillende mensen en organisaties actief zijn, zijn regels nodig om alles in goede banen te leiden en bescherming te bieden. Wij gaan voor duidelijke regels die nageleefd worden en dit wordt zo nodig afgedwongen, maar willen de regeldruk verminderen en daarmee regels die	• Eenmalige uitvraag van gegevens en meervoudig gebruik is de leidraad, rekening houdend met informatiebeveiliging en privacywetgeving. • Optimaal gebruik maken van koppelingen tussen systemen en het zaakstelsel.	Afgerond	Het nieuwe WiFi - netwerk is beveiligd met Govroam, zodat binnen de Bevelandse gemeenten altijd op een veilige manier een WiFi verbinding tot stand gebracht wordt.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
	onduidelijk of overbodig zijn afschaffen.			
	We willen verder invulling geven aan de ambities: maximaal dienstverlenend en voortdurend vernieuwd zonder experimenteel te zijn.	• We implementeren de geactualiseerde interne servicenormen. • We voeren een onderzoek uit naar de telefonische dienstverlening. • We actualiseren de Nota Dienstverlening 2017-2020. • We monitoren de invoering van werken op Afspraak balie burgerzaken, inclusief herhaling van de communicatie.	Mee bezig	We hebben een interne- en externe enquête uitgezet over servicenormen. De resultaten zijn uitgewerkt en vormen input voor de actualisatie van de servicenormen. Het onderzoek naar telefonische dienstverlening is verplaatst naar 2021. We zijn gestart met de actualisatie van de Nota Dienstverlening. is opgepakt. Resultaten werken op afspraak balie burgerzaken: 89% van de baliebezoekers maakt een afspraak; 92% geeft het werken op afspraak een (ruim)voldoende waarvan 38% zeer tevreden is. (bron: meting klanttevredenheid januari 2020).

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
Nieuwe ontwikkelingen Nieuwe website			Mee bezig	De gemeente Kapelle is in samenwerking met de Bevelandse gemeenten en GR de Bevelanden gestart met het traject rondom de nieuwe website. In 2020 was het proces rondom de aanbesteding. In 2021 vindt de definitieve gunning plaats.
Inzet crisis- communicatie			Mee bezig	Communicatie is nauw betrokken bij de crisorganisatie van Veiligheidsregio Zeeland rondom COVID-19. De inzet omvat communicatieadvies en -uitvoering. Daarnaast blijft de problematiek rondom COVID-19 ook communicatie inzet vragen voor de gemeente Kapelle. Te denken valt aan voorlichting richting inwoners en ondernemers, als ook voorlichting en advisering intern aan de eigen organisatie, MT en college.
Communicatienota			Mee bezig	De huidige communicatienota liep in 2020 af. Communicatie is daarom een nieuwe nota

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
				aan het ontwikkelen die de visie op communicatie bepaalt voor de komende jaren. Om deze visie te formuleren zijn er gesprekken gevoerd met interne collega's, de portefeuillehouder en ambassadeurs uit de gemeenteraad. Daarnaast wordt ook de samenleving betrokken door middel van een digitale vragenlijst. In 2021 wordt de nota behandeld in het college en zal deze ter info aangeboden worden aan de gemeenteraad.

Beleidsindicatoren

Naam indicator	2018	2019	2020	Eenheid	Bron
Formatie	4,7	4,8	5,0	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Bezetting	4,6	4,7	4,9	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	302	301	295	Kosten per inwoner	Eigen begroting
Externe inhuur	32,1	19,8	23,6	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting
Overhead	13,5	13,6	11,5	% van totale lasten	Eigen begroting

Dienstverlening	Begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Jaarrekening 2020
Bestuur	930	1.063	1.169
Dienstverlening	479	434	409
Bedrijfsvoering	0	0	1
Lasten	1.409	1.497	1.578
Bestuur	0	0	0
Dienstverlening	0	0	-14
Bedrijfsvoering	-12	-12	-14
Baten	-12	-12	-28
Saldo baten en lasten	1.397	1.485	1.550
Mutatie reserves	-79	-69	-24
Baten	-79	-69	-24
Mutatie reserves	-79	-69	-24
Totaal	1.318	1.416	1.526

Programma Veiligheid

Kernpunten

1. Het gevoel van veiligheid moeten we op alle vlakken handhaven en zo mogelijk verbeteren. We leggen de lat daarbij hoog.
2. We moeten onze eigendommen beschermen tegen criminaliteit, vandalisme, agressie of beschadiging op andere wijze. Of het nou gaat om eigendommen spullen of voorwerpen die toebehoren aan personen of bedrijven of van ons allemaal omdat ze in de openbare ruimte staan.
3. Het bestuur, inwoners en ondernemers zijn verantwoordelijk voor het waarborgen van de persoonlijke integriteit.
4. We zoeken voortdurend naar een passend en eigentijds antwoord op nieuwe veiligheidsvraagstukken en vormen van criminaliteit.
5. Het veiligheids- en zorgdomein versterken elkaar. We streven naar de juiste balans tussen repressie, zorg en preventie.
6. De vertegenwoordigende bestuurder van onze gemeente moet vinger aan de pols houden als het gaat om de kwaliteit en de kwantitatieve beschikbaarheid van de brandweer, politie en andere diensten die betrokken zijn bij grotere gebeurtenissen voor onze gemeente.

1. Leefbaarheid en veiligheid

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
a) Kapelle is een veilige gemeente waar het fijn wonen, werken en recreëren is.	De leefbaarheid en veiligheid in de hele gemeente Kapelle willen we borgen en nog verder verbeteren.	• Uitvoering geven aan het Integraal veiligheidsbeleid 2019 - 2022	Afgerond	Er is uitvoering gegeven aan het Veiligheidsbeleid. De belangrijkste thema's waren de jaarwisseling en de aanpak van de overlast in de zomerperiode. Ook heeft ondermijning de nodige aandacht gehad.
b) Samenwerking politie en gemeenten	Een uitbreiding van de capaciteit van de politie in Zeeland moet ook in onze gemeente tot zichtbare resultaten leiden met betrekking tot veiligheid in de wijken en buurten.	• De samenwerking tussen de politie (wijkagenten) en Boa intensiveren door structurele afspraken te maken over gezamenlijke inzet en het delen van informatie. • We onderzoeken of een verdere samenwerking in de Oosterscheldebekken mogelijk is.	Afgerond	Sinds november is er geen combidienst meer tussen politie en BOA. De politie draait diensten, los van die van de BOA. Er is uiteraard wel onderling contact en afstemming over de hotspots en dergelijke. De gemeente Kapelle werkt sinds die tijd samen met Borsele en Reimerswaal om gezamenlijk diensten te draaien voor de drie

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
				gemeenten, tijdens de weekenden. De diensten van Kapelle worden gedaan door de BOA en een bouwtoezichthouder
c) Jeugdoverlast	Voorkomen en verminderen van jeugdoverlast.	Jeugd- en jongerenwerk is er mede op gericht dat jongeren minder overlast veroorzaken door ze te kennen en te weten wat er speelt en wat de behoeften zijn.	Afgerond	De zomerperiode en de overlast die heeft plaatsgevonden op het Strandje Wemelding, bij het Sluisplateau en in de kern Wemeldinge zijn geëvalueerd. De evaluatie is input voor de aanpak van de zomer 2021. De jaarwisseling heeft plaatsgevonden de ingezette aanpak lijkt te hebben gewerkt. De jaarwisseling in de gemeente Kapelle is, mede door de Covid-19 maatregelen, relatief rustig verlopen. De jaarwisseling is inmiddels geëvalueerd. De evaluatie is input voor de aanpak van de volgende jaarwisseling.
Nieuwe ontwikkelingen				

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
COVID-19			Mee bezig	Per 1 december is de crisisorganisatie ten einde gekomen door de invoering van de Tijdelijke wet maatregelen covid-19. Wel blijven de Zeeuwse gemeenten samenwerken. De gemeente Kapelle levert nog menskracht in deze samenwerking. De gemeente is nog steeds vraagbaak. Met name rondom verscherpingen of versoepelingen van de maatregelen ontvangt de gemeente de nodige vragen.

Beleidsindicatoren

Naam indicator	2018	2019	2020	Eenheid	Bron
Verwijzingen Halt	157	196	-	Aantal per 10.000 jongeren	Bureau Halt
Winkeldiefstallen	0,8	0,8	-	Aantal per 1.000 inwoners	CBS
Geweldsmisdrijven	2,4	3,1	-	Aantal per 1.000 inwoners	CBS
Diefstallen uit woning	1,6	0,8	-	Aantal per 1.000 inwoners	CBS
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	4,3	5,1	-	Aantal per 1.000 inwoners	CBS

Veiligheid	Begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Jaarrekening 2020
Crisisbestrijding	828	1.202	871
Handhaving	1	1	1
Openbare orde en veiligheid	71	78	68
Lasten	900	1.281	940
Crisisbestrijding	0	-50	-73
Openbare orde en veiligheid	0	-5	0
Baten	0	-55	-74
Saldo baten en lasten	900	1.226	867
Mutatie reserves	0	0	0
Baten	0	0	0
Mutatie reserves	0	0	0
Totaal	900	1.226	867

Programma Leefomgeving

Kernpunten

1. We richten de (openbare) ruimte zo in dat er een veilige en gezonde fysieke leefomgeving en omgevingskwaliteit is. Ook zorgen we ervoor dat we de kwaliteit in stand kunnen houden.
2. Ter vervulling van maatschappelijke en economische functies zorgen we ervoor dat we de fysieke leefomgeving doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen.
3. Als gemeente dragen wij bij aan duurzame ontwikkelingen om klimaatverandering tegen te gaan. Ook de leefomgeving passen we aan op de gevolgen van klimaatverandering. De gemeente vervult zo veel mogelijk een voorbeeldfunctie.
4. De gemeente moet voldoende voorbereid zijn op het in werking treden van de Omgevingswet.
5. Het woonaanbod moet aantrekkelijk blijven voor alle (potentiële) inwoners. Dat vraagt om variatie. Er is oog voor specifieke aandachtsgroepen als bijvoorbeeld starters, statushouders, ouderen, spoedzoekers en personen met verward gedrag.
6. Er wordt een bijdrage geleverd aan het verduurzamen van de samenleving en het verduurzamen van de levensloopbestendig maken van de woningvoorraad.
7. Bij de aanleg en het onderhoud van wegen moet er voldoende aandacht zijn voor herkenbaarheid, veiligheid en duidelijkheid voor de weggebruikers. Parkeren in de openbare ruimte blijft een aandachtspunt. Zowel uit het oogpunt van veiligheid als uit het oogpunt van beschikbaarheid.
8. Bij aanleg en onderhoud van openbaar groen is het uitgangspunt dat we de naam "Bloesem van Zeeland" recht doen.

1. Leefbaarheid en veiligheid

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
a) Kapelle is een veilige gemeente waar het fijn wonen, werken en recreëren is.	De leefbaarheid en veiligheid in de hele gemeente Kapelle willen we borgen en nog verder verbeteren.	We implementeren de omgevingswet. We bereiden ons voor op de wettelijke taken en bereiden de organisatie voor op het werken met de omgevingswet. Met een implementatieplan worden de bestuurlijke vastgelegd en inzichtelijk gemaakt wat de financiële impact daarvan is.	Mee bezig	Uw raad heeft het programmaplan implementatie Omgevingswet vastgesteld. Daarmee is de meerjarige implementatie van de Omgevingswet vormgegeven en fase 0 (verkenning en bewustwording) afgesloten. Er is al een start gemaakt met fase 1 (basis op orde) waarbij de acties in gang zijn gezet vanuit de minimumlijst van de VNG.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
	We stellen een wegencategoriseringsplan op met als doel het verhogen van de verkeersveiligheid en het omgaan met de groei van het autogebruik.	We stellen een wegencategoriseringsplan op waarin de verkeersstromen en de knelpunten in het verkeer inzichtelijk zijn. We maken duidelijk welke maatregelen wanneer genomen worden.	Mee bezig	Inspraak bewoners is afgerond. Verwerking van de inspraak vindt plaats. Advisering volgt.
b) Openbare ruimte	De openbare ruimte heeft een schone en groene uitstraling waarbij rekening wordt gehouden met de nationale bijenstrategie. We realiseren voldoende schone speelplekken in onze gemeente.	Beheer van sportvelden chemie vrij door toepassing van mechanisch beheer.	Afgerond	Chemievrije uitvoering van sportvelden door de inzet van aangepast materieel
		Maaibeheer lang gras en ecologisch beheer langere bloeihoogte; dit vergroot de biodiversiteit.	Afgerond	Ecologische uitvoering van maaibeheer lang gras in contract externe partij
		Toepassen van diversiteit in assortimenten keuze van bomen en beplanting.	Afgerond	Diversiteits afweging bij nieuwe aanplant
		Onkruidbestrijding op basis van beeldkwaliteit in plaats van frequentie.	Afgerond	Onkruidbestrijding op basis van beeldkwaliteit door externe partij
		Nieuwe speelplekken voorzien van juiste val ondergrond die eenvoudig zijn schoon te houden.	Afgerond	Uitvoering van nieuwe speelplekken met kunststof matten en kunstgras.
		Bestaande speelplekken worden in de komende jaren vernieuwd.	Mee bezig	Een deel van de bestaande speelplekken is uitgevoerd in kunststof matten voorzien van kunstgras. De overige speelplekken zijn ingepland voor uitvoering

2. Duurzaamheid

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
a) Klimaatbestendig inrichten openbare ruimte	We richten de openbare ruimte klimaatbestendig in zodat rekening gehouden wordt met hittestress, droogte en wateroverlast.	In het Europees project Nature Smart Cities2 Seas (NSCiti2S) Wemeldinge-Noord wordt de buitenruimte burgerparticipatie klimaatadaptief ingericht. De plannen komen tot stand in samenspraak met inwoners.	Mee bezig	Bewoners in de wijk zijn met in een videoboodschap meegenomen in het definitieve ontwerp. Buurtverenigingen organiseren geen evenementen
		Na het uitvoeren van de klimaatstresstest wordt verder uitvoering gegeven aan het Deltaprogramma ruimtelijke adaptatie, door de bestuurlijke ambities nader in te vullen en het inzichtelijk maken van de financiële impact.	Mee bezig	In samenwerking met adviseurs vanuit de VNG wordt gewerkt aan deze bouwsteen.
b) De gemeente is in 2045 een CO2-neutrale gemeente.	Op basis van de CO2-footprint en de duurzaamheidsvisie wordt gewerkt aan een pakket maatregelen voor de energietransitie en gehele bebouwde omgeving, zoals verduurzaming bebouwing, klimaatadaptatie en circulaire economie.	Invulling geven aan de inkoopdoelstelling Greendeal Duurzaam GWW;	Mee bezig	Aangesloten bij regionale ontwikkelingen vanuit RES 1.0.
		Uitwerken van de Regionale Energie Strategie (RES).	Mee bezig	Er is regionaal een start gemaakt met het uitvoeringsprogramma.
		Afronden van een duurzaamheidsvisie en aansluitend per onderdeel een plan uitwerken, inclusief de financiële impact.	Mee bezig	In uw raad is de Bouwsteen elektriciteit deel 2 beeldvormend behandeld. Het opstellen van de bouwstenen natuur en biodiversiteit en klimaatbestendige leefomgeving is gestart.
		Het onder de aandacht blijven brengen van het duurzaam bouwloket, o.a.	Mee bezig	Het duurzaam bouwloket speelt een coördinerende rol in het RRE-subsidietraject.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
		tijdens aanvraagprocedures en de gemeentelijke webpagina.		
		Het stimuleren en faciliteren van verduurzaming van de bebouwde omgeving, en deelname aan samenwerkingsverbanden die dit doel nastreven.	Mee bezig	Er is een start gemaakt met het uitvoeringsplan warmte in de gebouwde omgeving.
		Het blijven faciliteren van openbare laadvoorzieningen voor elektrische voertuigen volgens bestaand beleid;	Mee bezig	In 2020 zijn toestemmingen verleend voor 29 nieuwe openbare laadlocaties Kapelle neemt deel aan een regionale aanpak voor Zuidwest-Nederland.
		Doorontwikkelen van het project “afval scheiden loont” met het streefdoel maximaal 100 kg restafval per inwoner in 2020.	Mee bezig	Naar aanleiding van de uitgevoerde evaluatie naar diftar is besloten omgestaffelde tarieven in combinatie met diftar toe te passen. De reden is om op deze wijze de gestreefde hoeveelheid van 100 kg restafval per inwoner te benaderen. In 2020 is de hoeveelheid ingezameld restafval per inwoner t.o.v. 2019 gestegen. Dit geldt zowel bij de inzameling als op de milieustraat. Dit is een landelijk beeld dat hoogstwaarschijnlijk te wijten is aan het meer thuis werken als gevolg van de Covid-pandemie. Bij de inzameling steeg de hoeveelheid restafval per inwoner in 2019

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
				van ca. 120 kg per inwoner naar ca. 131 kg in 2020. De gemiddelde toename restafval op de milieustraten steeg van ca. 43 kg per inwoner in 2019 naar ca. 46 kg in 2020.
		In de prestatie afspraken met de woningbouwcorporaties is de energieprestatie van de woningen een aandachtspunt.	Afgerond	De raamovereenkomst is vastgesteld, met afspraken over duurzaamheid.
		Bestaande plannen worden nagelopen op nieuwe ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid.	Mee bezig	Er is opdracht verstrekt aan een ingenieurbureau voor ondersteuning van de pilot.
c) Het aardgasvrij zijn van de gemeente.	Het verduurzamen en aardgasvrij maken van de bebouwde omgeving.	Samen met de andere Zeeuwse gemeenten een warmte transitievisie opstellen voor aanpak verduurzaming en aardgasvrij maken van de bebouwde omgeving.	Mee bezig	Eerste twee fasen zijn (gezamenlijke aanpak) afgerond. Er is een start gemaakt met de lokale projectgroep.

Beleidsindicatoren

Naam indicator	2018	2019	2020	Eenheid	Bron
Omvang huishoudelijk restafval	126	121	-	Kg/inwoner	CBS
Hernieuwbare elektriciteit	37,9	-	-	%	RWS
Nieuw gebouwde woningen	6,4	-	-	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen

Leefomgeving	Begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Jaarrekening 2020
Openbare ruimte	4.316	4.524	4.559
Milieu	1.427	1.563	1.608
Volkshuisvesting	259	259	273
Planvorming RO	126	171	288*
Omgevingvergunning	1.093	1.248	1.311
Lasten	7.222	7.766	8.040
Openbare ruimte	-234	-446	-420
Milieu	-161	-141	-232
Volkshuisvesting	-276	-626	-676
Planvorming RO	-15	-15	-45
Baten	-685	-1.227	-1.372
Saldo baten en lasten	6.537	6.539	6.667
Mutatie reserves	-123	-242	-234
Baten	-123	-242	-234
Mutatie reserves	-123	-242	-234
Totaal	6.414	6.297	6.434

*Overschrijding dekken we vanuit hogere legesinkomsten van o.a. het windpark Willem-Annepolder.

Programma Sociaal Domein

Kernpunten

1. Inwoners zijn zelfredzaam en werken of participeren naar vermogen.
2. De gemeente zet actief in op het versterken van de zelfredzaamheid. Kapelse inwoners doen daardoor minder vaak een beroep op professionele ondersteuning.
3. De gemeente is zelfverantwoordelijk voor het preventieve beleid. Waar noodzakelijk ondersteunen we inwoners tijdig zodat doorstroming naar du(u)r(der)e zorg niet of in mindere mate nodig is.
4. De focus van het beleid komt te liggen op het bestrijden van de gevolgen van armoede voor kinderen en andere niet specifiek genoemde personen, onder wie mensen zonder kinderen en arme ouderen.
5. Kinderen in Kapelle groeien gezond en veilig op en kunnen zich daarbij maximaal ontwikkelen en ontplooien. Wanneer nodig, wordt jeugdhulp ingezet.
6. De gemeente zet in op het bevorderen van de gezondheid en vitaliteit van haar inwoners.
7. Regionale vraagstukken pakken we integraal op. Er wordt voortdurend gezocht naar de aansluiting tussen zorg, onderwijs en arbeidsmarkt en tussen zorg en veiligheid.
8. Het uitgangspunt in de zorgverlening is: één gezin, één plan, één regisseur.

1. Jeugdhulp

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
a) Kwetsbare jongeren 18-/18 +	• Een integrale aanpak voor de toekomst van jongeren in een kwetsbare positie waarbij we ondersteuning kunnen geven op alle leefdomeinen (werk, wonen, inkomen, onderwijs en zorg) voor jongvolwassenen. • Inwoners die een beroep doen op een voorziening in het kader van de Jeugdwet en na hun achttiende zijn toegewezen op de Wmo, ontvangen tijdig een	• We geven uitvoering aan het plan van aanpak om een soepele overgang voor 18-/18+ te realiseren. Onderdeel hiervan zijn preventieve activiteiten ter voorkoming van beschermd wonen. De gemeente Kapelle is kartrekker van dit traject in Zeeland (actielijn 5 Zeeuwse transformatieagenda).	Mee bezig	De uitvoering loopt ernstige vertraging op door gebrek aan capaciteit in het kernteam Zeeland. Een vertegenwoordiger van het landelijke Ondersteuningsteam Zorg voor Jeugd helpt mee om de benodigde data te verzamelen en zoekt met de betrokken jeugdhulpaanbieders naar een oplossing.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
	passend aanbod vanuit de Wmo.			
b) Preventie	Vroegtijdige inzet van (jeugd)hulp zodat op lange termijn dure specialistische zorg voorkomen kan worden.	Lichte jeugdhulp wordt door medewerkers van het Gebiedsteam Jeugd ingezet bij het gezin (in plaats van jeugdhulpinstanties). Deze inzet levert op termijn een besparing op van dure specialistische hulp.	Afgerond	Deze werkwijze is ingevoerd bij het Centrum voor Jeugd en Gezin.
		We zetten een praktijkondersteuner jeugd-GGZ in bij verschillende huisartsen in Kapelle. Doel is dat 50% van de cliënten geholpen wordt binnen de huisartsenpraktijk en binnen een jaar niet alsnog jeugdhulp nodig heeft.	Afgerond	De praktijkondersteuner is actief bij verschillende huisartsen in Kapelle. Daarnaast wordt ook vanuit het CJG een jeugdconsulent ingezet bij huisartsen in Kapelle.
c) Kosten	- Meer inzicht in oorzaken van de stijgende kosten en meer grip op de kosten van Jeugdhulp Zorg in natura. - Eén Zeeuwse monitor met als doel: - sturen op maatschappelijke resultaten; - publieke verantwoording ter controle van besteding gelden; - goede besteding, inzet en inkoop van mensen en middelen; - volgen en bijsturen van	- De Zeeuwse gemeenten bouwen een monitor die is samengesteld uit indicatoren die van belang zijn voor het jeugddomein (GGD, ZB Planbureau, Robuust, Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland). - We laten de vastgestelde indicatoren analyseren, een zogenaamde nulmeting, om inzicht te krijgen in de huidige situatie en richting te geven aan het beleid voor de komende jaren.	Afgerond	De monitor is online. De aanwezige managementinformatie kan ingezet worden voor beleidsontwikkeling. Het is belangrijk dat voor de juiste informatie ook de grootste jeugdhulp-aanbieders aansluiten data aanleveren voor de monitor. De Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland is hierover in contact met de betreffende aanbieders.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
	beleid voor de transformatie. • Informatie-gestuurde beleidsontwikkeling	We hebben de doelgroepen (gezin/kernen) in beeld met daaraan gekoppeld de ingezette indicaties. Vanuit deze informatie zetten we beleid uit en sturen we de toegang/het gebiedsteam Jeugd aan. Hierbij leggen we de verantwoordelijkheid terug bij de samenleving en spreken we de eigen kracht van burger aan. We kijken wat de cliënt zelf kan doen en indiceren wat noodzakelijk is.	Afgerond	De monitor van het Centrum voor Jeugd en Gezin wordt gevuld met data die ons helpen processen te verbeteren en uitvoering te geven aan de ambities gesteld in het actieplan Jeugdhulp. Dit blijft een doorlopende actie.
		We geven uitvoering aan het actieplan jeugdhulp. Door verdiepend onderzoek hebben we inzicht in de kosten van jeugdhulp. De raming is vanaf 2021 bijgesteld. Daarnaast is er een landelijke lobby om de uitkering sociaal domein te herzien.	Afgerond	De uitvoering van het actieplan loopt volgens planning. De reorganisatie van het Centrum voor Jeugd en Gezin werpt zijn vruchten af; er zijn minder kosten. Ook m.b.t PGB's zijn er goede resultaten behaald. Er blijven zorgen op het gebied van Zorg in Natura.
d) Transformatie	Uitvoeren van de Transformatieagenda Jeugd Zeeland 2018 – 2021.	• Verder uitvoering geven aan de 6 actielijnen uit de transformatieagenda: 1. Harmonisatie toegang en versterken vakmanschap 2. Kinderen groeien zoveel mogelijk op in een gezin	Mee bezig	Het Zeeuwse kernteam Jeugd geeft doorlopend uitvoering aan de actielijnen uit de transformatieagenda. Actielijn 5 (Jongvolwassenen zelfstandig) heeft ernstige vertraging opgelopen door gebrek aan formatie in het kernteam. Er wordt gewerkt aan een evaluatie van de werkwijze van het kernteam. Door de

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
		3. Onderwijs en jeugdhulp verbonden 4. Preventie op de kaart 5. Jongvolwassenen zelfstandig 6. Kinderen en gezinnen veilig De zes actielijnen zijn vertaald naar concrete activiteiten en realiseren we door een intensieve samenwerking tussen gemeenten, toegang, welzijnswerk, onderwijs, huisartsen, jeugdhulpaanbieders en jongeren en ouders zelf.		inzet op het scenario-onderzoek naar de GI-functie in Zeeland loopt de evaluatie vertraging op.
e) Gecertificeerde Instelling	Een goed functionerende Gecertificeerde Instelling (GI) voor Zeeland	• We werken samen met Intervence aan een duurzame kwalitatieve organisatie voor jeugdbescherming in Zeeland. • Conform het advies van Van Montfoort werken we toe naar een samenwerkingsvorm waarbij verschillende schakels van de keten zijn geïntegreerd. • We hebben de ambitie om verdergaande stappen te zetten in het verkorten van de veiligheidsketen. We	Mee bezig	De Bestuurscommissie Jeugd heeft, op basis van een scenario-onderzoek, besloten om het contract met Intervence niet te verlengen voor 2021. Uitgangspunt is dat Intervence niet failliet gaat en de wettelijke verantwoordelijkheden kunnen blijven uitoefenen totdat cliënten zijn ondergebracht bij de overige 3 GI's in Zeeland. Er is een overbruggingscontract opgesteld voor Intervence.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
		onderzoeken om de functie van de Raad voor de Kinderbescherming beter te integreren. • We maken afspraken i.o.m. de partners om Intervence het hoofdaannemerschap voor de GI-taken in Zeeland op zich te laten nemen. • We bieden Intervence, onder voorwaarden, de financiële zekerheid zodat we gezamenlijk invulling kunnen geven aan onze ambitie. • Om deze ambitie en de route hier naartoe te borgen, ook in politieke zin, zullen we samen met het ministerie het bestuursakkoord vernieuwen, waarbij we de inspanningen vastleggen van alle partijen om deze ambitie te kunnen realiseren. • Over een passende organisatievorm nemen we eind 2020 een besluit.		

2. Wmo

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
a) Mantelzorgers	- We willen voorkomen dat mantelzorgers overbelast raken. - We willen dat de ondersteuning die we bieden aansluit bij de behoeften van de mantelzorgers.	Cederhof welzijn biedt ondersteuning op maat aan mantelzorgers.	Mee bezig	Als gevolg van COVID-19 zijn de groepsactiviteiten afgelopen jaar grotendeels gestopt. Mantelzorgers worden telefonisch ondersteund. Daarnaast zijn zij tijdens de Dag van de Mantelzorger allemaal bezocht door medewerkers van Cederhof en de gemeente om ze een attentie te geven en met ze te spreken als blijk van waardering.
b) Maatwerkvoorzieningen Wmo (waaronder beschermd wonen)	We willen lichtere ondersteuningsvormen inzetten waar mogelijk.	We onderzoeken de meerwaarde van dagbesteding als algemene voorzieningen relatie tot de beheersbaarheid van de kosten.	Afgerond	Berenschot heeft het onderzoek afgerond (Grip op Wmo). Er ligt een regionaal Actieplan Wmo.
		We ontwikkelen tussenvoorzieningen tussen beschermd wonen en begeleiding thuis.	Afgerond	Er is een convenant ondertekend met zorgaanbieders, woningcorporaties en de gemeenten in de Oosterschelderegio. Het doel is de transformatie van beschermd wonen naar beschermd thuis.
		We hebben in 2020 prestatieafspraken tussen gemeenten, zorgaanbieders	Afgerond	Zie boven

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
		en woningcorporaties over hoe we de huisvestingsopgave (beschermd thuis) met elkaar gaan realiseren.		
Nieuwe ontwikkeling			Afgerond	De uitkomsten van het onderzoek zijn in december samen met het onderzoek Berenschot (Grip op Wmo) aangeboden aan uw raad.

3. Werk, Inkomen en Inburgering

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
a) Armoede (waaronder armoede onder kinderen)	Inwoners die in armoede leven of schulden hebben, doen ondanks beperkte financiële middelen toch mee in de samenleving.	We geven uitvoering aan de Kadernota Armoedebelief 2017-2020 en specifiek aan armoede onder kinderen.	Afgerond	Armoede onder kinderen is een blijvend speerpunt en is meegenomen in de nieuwe kadernota armoede en schulden 2021-2024.
		We willen armoede en schulden voorkomen (pilot Vroeg signalering).	Afgerond	Samen met WIZ implementeren we Vroegsignalering als structurele nieuwe werkwijze.
b) (Arbeids)participatie	Iedereen doet mee.	Wij willen dat onze inwoners meedoen in de samenleving, bij voorkeur in een duurzame betaalde baan. Bij jongeren (tot 27 jaar) gaan wij, waar mogelijk, voor het behalen van een startkwalificatie.	Mee bezig	Verloopt volgens planning. De economische gevolgen van COVID-19 zorgen voor onzekerheden.
		Betaald werk bieden aan de groep die is aangewezen op werk in een beschutte omgeving.	Mee bezig	Verloopt volgens planning. De economische gevolgen van COVID-19 zorgen voor onzekerheden.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
		Banen bieden aan de personen met een arbeidshandicap (personen in het doelgroep register).	Mee bezig	Verloopt volgens planning. De economische gevolgen van COVID-19 zorgen voor onzekerheden.
		We geven uitvoering aan het Plan van aanpak arbeidsparticipatie statushouders.	Mee bezig	De subsidie AMIF (Asiel, Migratie en Integratiefonds) is toegekend.
c) Wet Inburgering	Huidige en toekomstige statushouders zijn ingeburgerd.	Implementeren van de nieuwe Wet Inburgering.	Mee bezig	De Wet is uitgesteld tot 1 januari 2022. Hierdoor is meer tijd voor de implementatie.

4. Gezondheid

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
a) Gezonde leefstijl	Onze inwoners hebben een gezonde leefstijl.	We geven uitvoering aan de speerpunten uit het regionaal kader gezondheidsbeleid 2018-2021: preventie genotmiddelen, gezond gewicht en betere mentale gezondheid en minder psychosociale problematiek.	Mee bezig	Als gevolg van COVID-19 zijn de geplande activiteiten niet uitgevoerd. Wel is er via social media aandacht gegeven aan de speerpunten. Een preventiewerker is samen met de jongerenwerker actief op de plekken waar jongeren zijn om jongeren met een riskante leefstijl (middelengebruik, online activiteiten enz.) te adviseren en te informeren.

5. Andere onderwerpen

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
a) Preventie	Minder inzet van zorg.	Waar noodzakelijk ondersteunen we inwoners tijdig zodat doorstroming naar du(u)r(der)e zorg niet of in mindere mate nodig is.	Afgerond	Door COVID-19 zijn de wijkcirkels niet continue uitgevoerd. Wanneer mogelijk zijn zij samengekomen en tijdens lockdowns zijn er online meetings geweest en telefonisch contact onderling. Preventieve huisbezoeken zijn zo veel mogelijk afgelegd zodat inwoners passende zorg en ondersteuning krijgen en zorg niet zwaarder werd. Bij zorgvragen is adequaat gehandeld. Dit gaat in nauwe samenwerking tussen alle organisaties binnen de gemeente. Door COVID-19 zijn door de verschillende organisaties mooie nieuwe preventieve activiteiten ontwikkeld om de inwoners te ondersteunen.
b) Toegang	De toegang tot zorg is efficiënt en klantvriendelijk geregeld.	In samenwerking met de betrokken organisaties op het gebied van jeugdhulp, werk en inkomen en Wmo wordt één toegang gerealiseerd voor alle	Mee bezig	Er is een start gemaakt samen met betrokken voorliggende organisaties (Cederhof Welzijn, SMWO) en gemeentelijke toegangen om intensiever te gaan samenwerken.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
		vragen op het gebied van het sociaal domein. De huidige fysieke toegangen (nu nog alleen voor het Buurtteam) in de kernen Kapelle en Wemeldinge houden we in stand.		Er is besloten dat het buurtteam preventief zal worden versterkt door dorpssteams (dichtbij de inwoner, gericht op vroegsignalering en lichte ondersteuning) vanaf 2021.
c) Dienstverlening	We stellen de klant centraal	Wij maken de omslag van een systeemgerichte werkwijze naar een meer klantgerichte benadering.	Mee bezig	Dit is een cultuurveranderingstraject dat loopt.
		We werken samen met professionals in het sociaal domein en de sociale (wijk)teams om de hulp en ondersteuning aan inwoners te optimaliseren.	Mee bezig	Het rapport van Berenschot Grip op Wmo onderschrijft deze beleidslijn.
d) Laaggeletterdheid	We signaleren en bestrijden laaggeletterdheid.	In Oosterschelderegio-verband geven we uitvoering aan het Ontwikkelplan volwasseneneducatie en aanpak laaggeletterdheid Oosterschelderegio 2018 e.v.	Mee bezig	Geen bijzonderheden
e) Artikel 1. Grondwet	De gelijke rechten en participatie van lesbische vrouwen, homoseksuele mannen, biseksuele personen en transgenders worden gegarandeerd in alle delen van de samenleving.	Op coming-out-day wordt de regenboogvlag in de gemeente Kapelle gehesen. Dit sluit niet uit dat om andere vergelijkbare redenen ook een vlag gehesen kan worden.	Afgerond	De vlag wordt jaarlijks gehesen.
		We geven uitvoering aan het nog vast te stellen beleid- en actieplan om de acceptatie te vergroten.	Afgerond	Het actieplan wordt uitgevoerd. Enkele acties kunnen niet uitgevoerd worden vanwege COVID-19.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
f) Eenzaamheid	We willen inzicht in de aard van de problematiek (diverse onderzoeken geven diverse uitkomsten) en de doelgroepen die het betreft.	Er komt een breed onderzoek naar de problematiek van eenzaamheid. Centraal staat het definiëren van eenzaamheid, het zicht krijgen op de mate van eenzaamheid en het uitwerken van plannen om eenzaamheid aan te pakken.	Mee bezig	De lokale coalitie is uitgebreid. Er is bijeenkomst geweest met de lokale coalitie om na te gaan waar we op kunnen inzetten als het gaat om het doorbreken en verminderen van eenzaamheid. Deze input wordt verwerkt in het concept beleids- en actieplan.

Beleidsindicatoren

Naam indicator	2018	2019	2020	Eenheid	Bron
Banen	647,1	632,3		Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA
Jongeren met een delict voor de rechter	0	1		% 12 t/m 21 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel
Kinderen in uitkeringsgezin	3	4		% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel
Netto arbeidsparticipatie	71,8	71,9		% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS
Werkloze jongeren	1			% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel
Personen met een bijstandsuitkering	122	110,8	171,1*	Aantal per 10.000 inwoners	CBS
Lopende re-integratievoorzieningen	254,7	165,4	141,3*	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS
Jongeren met jeugdhulp	10,1	10,0	9,4*	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS
Jongeren met jeugdbescherming	0,9	0,9	0,7*	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS
Jongeren met jeugdreclassering	-	-	-	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	620	650	640*	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD

*1^{ste} halfjaar 2020

Sociaal Domein	Begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Jaarrekening 2020
Werk	2.353	3.221	3.053
Inkomen	347	397	479
WMO 2015	1.465	1.224	1.299
WMO 2007	1.368	1.770	1.687
WMO lokaal	891	915	1.020
Jeugdzorg	3.600	3.705	3.703
Gezondheidszorg	664	657	618
Lasten	10.688	11.888	11.859
Werk	-1.298	-2.327	-2.488
WMO 2015	0	0	-63
WMO 2007	-150	-100	-72
Jeugdzorg	0	0	-4
Baten	-1.448	-2.427	-2.627
Saldo baten en lasten	9.240	9.461	9.233
Mutatie reserves	-47	-33	-26
Baten	-47	-33	-26
Mutatie reserves	-47	-33	-26
Totaal	9.193	9.428	9.207

Programma Leren en leven

Kernpunten

1. Kinderen in Kapelle groeien gezond en veilig op en kunnen zich optimaal ontwikkelen en ontplooiën.
2. Er wordt gestreefd naar kwalitatief goede en goed toegankelijke voorzieningen voor cultuur, sport en welzijn. Wij streven ernaar dat alle groepen van de bevolking kunnen deelnemen aan sport, bewegings- en recreatieactiviteiten.
3. De gemeente stimuleert en faciliteert maatschappelijke activiteiten en burgerparticipatie.
4. Wij willen het onderwijs op integrale wijze benaderen en dit leidend maken in de facilitering van het onderwijs. Er wordt gestreefd naar toereikende onderwijshuisvesting.
5. Binnen onze invloedssfeer zal de gemeente zich inspannen om het kwaliteitsniveau van onderwijsvoorzieningen te handhaven en zo nodig te verbeteren. Ook willen we de samenwerking tussen het onderwijs en andere relevante maatschappelijke actoren bevorderen.
6. Welzijnswerk wordt als preventieve en voorliggende voorziening georganiseerd. Hierdoor hoeven minder Kapelse inwoners een beroep te doen op professionele ondersteuning vanuit het Sociaal Domein.
7. Elke inwoner, ongeacht achtergrond of leeftijd, kan zich ontwikkelen binnen de samenleving. Wij willen ons als gemeente extra inzetten voor die inwoners die dat niet, of slechts gedeeltelijk, op eigen kracht kunnen doen.

1. Sport en spel

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
a) Bewegen	We willen sporten en bewegen mogelijk maken voor inwoners van alle leeftijden.	We houden de sportaccommodaties op hoog niveau.	Mee bezig	De renovatie van de voetbalvelden is bij nader inzien niet op korte termijn nodig. De kwaliteit wordt door intensiever onderhoud gewaarborgd. Jaarlijkse monitoring van de kwaliteit vindt plaats. Renovatie is vooralsnog uitgesteld naar 2025.
		We realiseren voldoende speelplekken en speeltuinen in onze gemeente. Om deze schoon te houden kijken we ook naar de ondergrond van de speeltuinen. Nieuwe speelplekken worden al	Mee bezig	Realiseren speelplekken zie programma leefomgeving.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
		zonder houtsnippers gerealiseerd. Bestaande speelplekken worden in de komende jaren vernieuwd.		
		We dienen een aanvraag in bij het Rijk voor uitvoeringsbudget voor het Sportakkoord voor zowel 2020 als 2021. We gaan de motorische ontwikkeling van kinderen op de basisscholen meten zodat we activiteiten, interventies en gymlessen kunnen richten op behoeften en achterstanden.	Afgerond Nog starten	Uitvoeringsbudget van 2020 is goedgekeurd en ontvangen. Wegens COVID-19 en het sluiten van de basisscholen zullen de motorische testen uitgesteld worden naar later in 2021.
b) Sportcentrum	Een nieuw sportcentrum, incl. doelgroepenbad	2020 is de ontwerpfasen voor het nieuwe sportcentrum. De bouw wordt eind 2020 gestart en voor de zomer van 2022 wordt het nieuw complex in gebruik genomen.	Afgerond Mee bezig	De bouw van het Sportcentrum is gegund. De uitwerking van het ontwerp sportcentrum is afgerond. Er zijn 2 trajecten met studenten van het Goese Lyceum in gang gezet.

2. Onderwijs

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
a) Onderwijshuisvesting	Een integraal huisvestingsplan waarin ook een combinatie van beide scholen in Wemeldinge onderzocht is.	Nieuwbouw voor de scholen in Wemeldinge wordt voorbereid.	Mee bezig	De twee scholen werken aan een toekomstvisie over de nieuwe schoolhuisvesting. Als gevolg van COVID-19 zit hier vertraging op, het is

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
b) Onderwijsachterstanden beleid en kinderopvang	Een regionaal onderwijsachterstandenbeleid.	Uitvoering geven aan het nieuwe onderwijsachterstandenbeleid inclusief de financiering van de uitbreiding VVE van 10 naar 16 uur per week.	Afgerond	lastiger om alle betrokkenen hierin te betrekken. Het Bevelandse onderwijsachterstandenbeleid 2020-2022 is vastgesteld.

3. Cultuur

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
a) Cultuur	Een divers aanbod van culturele voorzieningen.	We vragen de Cultuurraad om ook te kijken naar culturele activiteiten voor jongeren.	Mee bezig	De activiteit van Stichting Cultureel Kapelle en het jongerenwerk is uitgesteld naar 2022 vanwege COVID-19.

Beleidsindicatoren

Naam indicator	2018	2019	2020	Eenheid	Bron
Absoluut verzuim	0	0	-	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO
Relatief verzuim	45	62	-	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie(vsv-ers)	1,3	1,1	-	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	Ingrado
Niet-Sporters	-	-	-	%	Gezondheidsenquête (CBS, RIVM)

Leren en leven	Begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Jaarrekening 2020
Onderwijs	1.720	1.798	1.751
Cultuur	600	609	644
Sport en Spel	876	857	946
Welzijnsactiviteiten	244	262	149
Lasten	3.441	3.525	3.490
Onderwijs	-326	-326	-358
Cultuur	-4	-4	-13
Sport en Spel	-158	-180	-248
Welzijnsactiviteiten	-26	-36	-15
Baten	-514	-546	-634
Saldo baten en lasten	2.927	2.980	2.856
Mutatie reserves	-340	-325	-319
Baten	-340	-325	-319
Mutatie reserves	-340	-325	-319
Totaal	2.587	2.655	2.537

Programma Economie

Kernpunten

1. De economie en de werkgelegenheid wordt gestimuleerd en bevorderd. We werken samen met alle relevante partijen in de regio om antwoord te geven op uitdagingen en de regionale economie te versterken.
2. Passende ondernemingen wordt de ruimte geboden om zich hier te vestigen terwijl bestaande ondernemingen zoveel mogelijk worden gefaciliteerd en ondersteund.
3. De toeristische recreatieve sector wordt duurzaam versterkt.
4. Ondernemers worden eerder en intensiever betrokken bij het ontwikkelen van beleid. Ondernemers zijn tevreden over de wijze waarop rekening is gehouden met hun bijdrage. Daarbij vragen we een actieve bijdrage van ondernemers in het versterken van de regionale economie.

1. Toerisme

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
a) Toeristische aantrekkelijkheid	Toeristische aantrekkelijkheid van Wemeldinge versterken, waarbij rekening wordt gehouden met de inwoners.	Vaststellen samenhangend beleid dat zich onder meer richt op verkeersveiligheid, parkeergelegenheid, aantal B&B's en extra voorzieningen.	Mee bezig	Het participatietraject is eind 2020 gestart. Voor januari 2021 zijn er 4 digitale participatiebijeenkomsten gepland ten behoeve van het Integraal Masterplan Wemeldinge.
		Uitvoeren van de vastgestelde toeristische visie.	Afgerond	In december 2020 zijn regiodeal-gelden toegekend voor de uitvoering van acties in 2021 uit Integraal Masterplan Wemeldinge t.b.v. vergroting Oosterscheldebeleving. Prioritering van acties wordt gekoppeld aan uitkomsten participatiesessies januari 2021.
		Onderzoeken haalbaarheid plaatsen douches	Mee bezig	Onderzoek zal meegenomen worden in het traject van het Integraal Masterplan.

2. Bedrijfsground

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
a) Uitgifte bedrijfsground	De bedrijfsgrounden die beschikbaar zijn of beschikbaar komen, worden bij voorkeur uitgegeven aan bedrijven die voldoende werkgelegenheid met zich meebrengen.	Actief benaderen van bedrijven die zorgen voor – extra- werkgelegenheid, voor zover bedrijfsground beschikbaar is.	Mee bezig	Op de bedrijventerreinen Smokkelhoek en Choorhoek hebben diverse grondtransacties plaatsgevonden. Verder vinden er afrondende gesprekken plaats met potentiële kopers voor kavels op deze bedrijventerreinen.

3. Huisvesting arbeidsmigranten

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
a) Huisvesting	Er moet huisvesting zijn voor arbeidsmigranten in de gemeente Kapelle.	In samenwerking met de andere Bevelandse gemeenten het beleid voor de huisvesting van arbeidsmigranten herzien en daarin kwalitatieve en kwantitatieve afspraken maken. Initiatiefnemers voor het realiseren van huisvesting faciliteren op basis van het herziene beleid.	Afgerond	De gemeenteraad heeft het regionaal beleid vastgesteld. Plannen voor huisvestingsvoorzieningen kunnen aan dit beleid worden getoetst.

4. Kernenbeleid

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
a) Dorpsvisie Schore	Versterking van de leefbaarheid van Schore.	Uitvoering geven aan de dorpsvisie Schore.	Mee bezig	We zijn periodiek in gesprek met de dorpsraad Schore over de acties uit de dorpsvisie. De dorpsraad bepaalt welke acties zij prioriteit willen geven. Uitgangspunt van de gesprekken is dat inwoners zelf acties oppakken. We faciliteren als gemeente dit proces.
		De verbouwing van het dorpshuis Schore wordt begin 2020 afgerond.	Afgerond	De oplevering van de werkzaamheden onder verantwoordelijkheid van de gemeente was op 3 november.
b) Andere dorpsvisies	Versterking van de leefbaarheid van de andere kernen.	Aan de hand van de evaluatie van de dorpsvisie Schore bepalen wij of wij ook voor de andere dorpen zo'n visie gaan opstellen.	Afgerond	Het proces dorpsvisie Schore wordt niet als standaard genomen voor (participatie)trajecten in de andere kernen. Nieuwe participatietrajecten starten we op basis van inhoudelijke actualiteiten. Dan beoordelen welk middel (traject, proces) het meest passend is voor het te bereiken doel.

Beleidsindicatoren

Naam indicator	2018	2019	2020	Eenheid	Bron
Func tiemenging	48,9	48,2	-	%	LISA
Vestingen (van bedrijven)	166,9	175,6	-	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	LISA

Economie	Begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Jaarrekening 2020
Economische bedrijvigheid	144	202	127
Grondexploitatie	7.579	6.181	7.114
Dorpshuizen	265	346	381
Toerisme en recreatie	126	123	156
Overige accommodaties	40	40	71
Lasten	8.155	6.892	7.849
Economische bedrijvigheid	0	0	-3
Grondexploitatie	-8.126	-6.736	-7.781
Dorpshuizen	-48	-48	-48
Toerisme en recreatie	-1	-1	-2
Overige accommodaties	-46	-46	-59
Baten	-8.221	-6.831	-7.892
Saldo baten en lasten	-66	61	-43
Mutatie reserves	-36	-116	-96
Baten	-36	-116	-96
Mutatie reserves	-36	-116	-96
Totaal	-102	-55	-139

Overzicht Middelen

Functie en inhoud van dit overzicht	Regelgeving (in- en extern)
Gemeentelijke dekkingsmiddelen	BBV
Specificatie van de overhead	Financiële verordening
Beleggingen en dividend	Wet op de Vennootschapsbelasting
Bedrag van de heffing Vennootschapsbelasting	

1. Financieel beleidskader

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
a) Een verantwoord financieel beleid binnen een structureel sluitende meerjarenbegroting.	De gemiddelde (woon)lasten voor huishoudens en bedrijven met maximaal de inflatiecorrectie verhoogd worden.	Vorbereiden op taxeren WOZ naar gebruikersoppervlakte in samenwerking met Sabewa Zeeland.	Mee bezig	Laatste toetsing van invoer vindt plaats
		De inflatievergoeding is vastgesteld op 2,5%.	Afgerond	Opgenomen in de begroting 2020.
	De leges zullen in het algemeen kostendekkend worden geheven	Door nieuwe toerekeningswijze van de overhead is de kostendekkendheid niet op alle onderdelen 100%. Dit geldt onder meer voor de afvalinzameling en de lijkbezorging.	Afgerond	Opgenomen in de begroting 2020.
		In 2020 verhogen we de legestarieven voor begraven met 10% extra.	Afgerond	Opgenomen in de begroting 2020.
		De legestarieven voor afvalstoffenheffing stijgen voor eenpersoonshuishoudens. In twee jaar tijd groeien eenpersoonshuishoudens	Afgerond	Bij de begroting 2021 is besloten om in 3 jaar tijd naar 100% kostendekking toe te groeien.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2020?	Status	Realisatie
		naar 90% van het tarief meerpersoonshuishoudens. Tevens stijgt de prijs per lediging.		
		Kostendekkendheidsonderzoek laat zien dat de leges nog niet kostendekkend worden geheven. In 2020 verhogen we de tarieven met 2,5%.	Afgerond	Verwerkt in de verordening 2020.
		In 2020 starten we met de voorbereiding van een onderzoek naar heffingsgrondslagen voor de rioolheffing en lijkbezorging.	Nog starten	
b) Voor gezonde gemeentefinanciën zijn het weerstandsvermogen en de financiële kengetallen (netto schuldquote, solvabiliteit, grondexploitatie, belastingcapaciteit en structurele exploitatieruimte) maatgevend.	De investering in het nieuwe sportcomplex betekent een stijging van de netto schuldquote. Mocht de ontwikkeling van (een van de) kengetallen daar aanleiding toe geven, zal de focus gericht zijn op versterking daarvan.	In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing worden de kengetallen opgenomen en een meerjarenprognose gegeven.	Afgerond	Opgenomen in de begroting 2020.

Uitkering gemeentefonds

De berekening van de algemene uitkering is gebaseerd op de decembercirculaire en kan als volgt worden gespecificeerd.

Onderbouwing algemene uitkering	
Algemene uitkering	16.195
Integratie uitkering	1.516
Overige uitkering	-26
Afrondingsverschillen	2
Totale uitkering	17.687
Algemene uitkering voorgaande jaren	
2019	22
2018	-14
2017	-1
Totaal	17.694

Toelichting Overhead

Hieronder zijn alle lasten en baten opgenomen. De opslag over overhead wordt berekend door de lasten van overhead te delen op de totale lasten minus toevoegingen aan reserves en minus de lasten van grondexploitatie.

Overhead	Begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Jaarrekening 2020
Lasten	4.206	4.586	4.497
Baten	-332	-796	-754
Totaal	3.874	3.790	3.743

Overhead	Begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Jaarrekening 2020
Lasten	36.886	38.340	39.736
af: lasten grondexploitatie taakveld 3.2	5.110	2.796	3.185
af: lasten grondexploitatie taakveld 8.2	2.529	3.482	3.999
Subtotaal lasten	29.247	32.062	32.552
0.04 Overhead	3.874	3.790	3.743
Totaal	13,2%	11,8%	11,5%

Lasten en baten stijgen

Doordat het regiobureau OZO zowel in de lasten als in de baten niet was begroot zien we een stijging in de lasten en baten. De begroting voor het regiobureau OZO was € 450.000 de daadwerkelijke afrekening was € 320.000. De gemeente Kapelle voert de administratie uit, eventuele risico's liggen bij de deelnemende gemeenten, provincie en het waterschap. Met deze verklaring zijn de verschillen nagenoeg verklaard.

Meer ziektegeden

Doordat we langdurige zieken hadden ontvingen wij ziektegeden. Deze gelden waren ongeveer € 70.000.

Overhead percentage

Het overheadpercentage is lager dan bij de begroting aangenomen. Dit komt doordat de lasten stijgen en heeft direct een relatie met de ontvangen compensatieregelingen. Deze compensatieregelingen hebben betrekking op de economische gevolgen die de COVID-19 pandemie veroorzaakt.

Heffing vennootschapsbelasting (VPB)

Met ingang van 2016 vallen de gemeenten onder de vennootschapsbelastingplicht. De belangrijkste belaste activiteiten betreffen de grondexploitaties. Met behulp van een extern bureau is een doorrekening van de Notitie grondexploitaties uitgevoerd. De fiscale gevolgen voor de grondexploitaties worden gemuteerd in de reserve grondexploitaties.

Beleidsindicatoren

Naam indicator	2018	2019	2020	Eenheid	Bron
Gemiddelde WOZ waarde	231	242	251	Duizend euro	CBS
Demografische druk	62	62,7	63	%	CBS
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	615	614	650	In Euro's	COELO
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	757	75	782	In Euro's	COELO

Middelen	Begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Jaarrekening 2020
Algemene dekkingsmiddelen			
Belastingen en heffingen	227	236	237
Geldmiddelen	542	625	599
Lasten	769	861	836
Belastingen en heffingen	-6.840	-7.129	-7.272
Geldmiddelen	-711	-602	-661
Algemene uitkering	-17.081	-17.708	-17.694
Mutatie reserves	0	265	0
Baten	-24.631	-25.174	-25.627
Saldo baten en lasten	-23.862	-24.313	-24.791
Mutatie reserves	0	0	0
Overhead			
Overhead	4.156	4.536	4.487
Lasten	4.156	4.536	4.487
Overhead	-332	-796	-755
Baten	-332	-796	-755
Saldo baten en lasten	3.824	3.740	3.732
Mutatie reserves	-356	-479	-455
Baten	-356	-479	-455
Mutatie reserves	-356	-479	-455
Vennootschapsbelasting			
Vennootschapsbelasting	147	94	90
Lasten	147	94	90
Baten	0	0	0
Saldo baten en lasten	147	94	90
Mutatie reserves	0	0	255
Lasten	0	0	255
Mutatie reserves	-147	-94	-345
Baten	-147	-94	-345
Mutatie reserves	-147	-94	-90
Totaal	-20.395	-21.051	-21.515

Paragrafen

Paragraaf Lokale heffingen

Inleiding

Kapelle streeft naar een evenwichtige ontwikkeling van de lastendruk. Uitgangspunt is dat de lokale heffingen met de inflatie mogen stijgen. Voor een aantal heffingen geldt het principe van 100% kostendekking. Dit geldt voor de riool- en afvalstoffenheffing en lijkbezorgingsrechten. Bij de berekeningen van de kostendekking is de handreiking kostenonderbouwing lokale heffingen van het ministerie van BZK gehanteerd. Sabewa Zeeland verzorgt de heffing en invordering van de OZB, afvalstoffenheffing, rioolheffing, hondenbelasting, forensen- en toeristenbelasting en de waardebepaling op grond van de Wet WOZ. Ook verzorgt Sabewa Zeeland de kwijtschelding.

Totale raming van de inkomsten:

Belasting/heffing		Vastgestelde tarieven	Primitieve begroting	Na wijzigingen	Jaarrekening
Onroerende zaakbelasting	Eigenaren woningen	0,1060 %	1.442	1.418	1.466
Onroerende zaakbelasting	Eigenaren niet-woningen	0,2439 %	409	393	437
Onroerende zaakbelasting	Gebruikers niet-woningen	0,1969 %	579	601	600
Totaal onroerende zaakbelasting			2.430	2.412	2.504
Totaal opbrengst rioolheffing			1.588	1.508	1.508
Totaal opbrengst afvalstoffenheffing	excl. bedrijfsafval		1.359	1.315	1.357
Lijkbezorgingsrechten			200	200	243
Forensenbelasting		Staffel	54	54	72
Toeristenbelasting		€ 1,25	215	215	177
Hondenbelasting		€ 66,60 / € 344,40	68	68	67
Precariobelasting*		€ 1,57	290	290	288

* Doordat Enduris bezwaar heeft gemaakt tegen aanslagoplegging is een voorziening aangelegd.

Woonlasten Kapelle ten opzichte van Nederland

- Onder de gemeentelijke woonlasten verstaan we het gemiddelde bedrag dat een huishouden in een bepaalde gemeente betaalt aan onroerende-zaakbelasting, rioolheffing en afvalstoffenheffing, minus een eventuele korting.
- De gemiddelde landelijke woonlasten liggen € 776 voor meerpersoonshuishoudens.
- Op de website van coelo.nl staan alle gemeentelijke woonlasten per gemeente.
- Kapelle staat op nummer 168 (vorig jaar 183) van alle gemeentes met de gemeentelijke woonlasten, voor éénpersoonshuishoudens € 650 en voor meerpersoonshuishoudens is dit € 782.

Kostendekkendheid

Rioolheffing:

Berekening kostendekking riolering	Primitieve begroting	Jaarrekening
Kosten taakveld (incl omslagrente)	1.241	1.302
Opbrengst taakveld	23	102
Netto kosten taakveld	1.218	1.200
Overhead	76	68
BTW	294	240
Totale kosten	1.588	1.508
Rioolheffing opbrengst	1.588	1.508
Kostendekking	100%	100%

Het saldo op de exploitatie riolering bedraagt € 76.000 negatief. Dit tekort onttrekken we uit de voorziening riolering en is onder de opbrengsten taakveld verwerkt. Zonder de bijdrage uit de voorziening komt kostendekking uit op 95%.

In de 2^e bestuursrapportage is gemeld dat de rioolopbrengsten lager zouden uitvallen.

De kosten zijn hoger ten opzichte van de raming doordat reinigings- en onderhoudswerkzaamheden zijn doorgeschoven vanuit 2019.

Omdat er minder is geïnvesteerd dan begroot is de BTW-component lager.

Afvalstoffenheffing:

Berekening kostendekking afvalstoffenheffing	Primitieve begroting	Jaarrekening
Kosten taakveld (incl omslagrente)*	1.358	1.401
Opbrengst taakveld	161	192
Netto kosten taakveld	1.197	1.209
Overhead	64	71
BTW	240	223
Totale kosten	1.501	1.504
Afvalstoffenheffing opbrengst	1.359	1.357
Kostendekking	90%	90%

*Bij het taakveld zijn kosten van corona voor een bedrag van € 40.000 niet meegenomen in dit overzicht. Deze kosten lopen mee in de totale Coronaverantwoording over 2020 en nemen we daarom niet mee bij de berekening van het kostendekkingpercentage.

Het exploitatie-saldo op de afvalverwijdering bedraagt € 58.000 positief. Dit saldo voegen we toe aan de voorziening afvalstoffenheffing. De toevoeging is opgenomen onder de kosten. De kosten vallen hoger uit door een hogere bijdrage voor de milieustraat op basis van de ingediende begrotingswijzigingen door OLAZ. Daar tegenover staan lagere kosten voor inzameling huisvuil door een nagekomen voordelige afrekening van € 30.000

De hogere opbrengsten worden veroorzaakt door nagekomen afrekeningen over 2018 en 2019 van het Afvalfonds. Zonder de toevoeging aan de voorziening zou de kostendekking uitkomen op 94%.

Lijkbezorgingsrechten:

Berekening kostendekking lijkbezorging	Primitieve begroting	Jaarrekening
Kosten taakveld (incl omslagrente)	257	302
Opbrengst taakveld	2	6
Netto kosten taakveld	255	296
Overhead	117	126
Totale kosten	372	422
Opbrengst heffingen	200	243
Kostendekking	54%	58%

De toename in de kosten zit vooral in hogere externe inhuur in verband met ziekte. In de raadsvergadering van 17 december 2019 heeft u besloten het tarief met 10% te verhogen. Deze tariefstijging was niet in de begrotingscijfers 2020 meegenomen.

Leges

De tarieven van de leges voor diverse diensten mogen maximaal 100% kostendekkend zijn. Dit wordt bekeken op het niveau van de verordening in zijn geheel. De meer dan kostendekkende opbrengst bij omgevingsvergunning wordt veroorzaakt door de incidentele opbrengsten van de windmolens. Hierbij merken we nog op dat de lasten en de bijbehorende baten niet altijd in hetzelfde boekjaar vallen.

Hoofdstuk Product	Begroting 2020			Jaarrekening 2020		
	Lasten	Baten	%	Lasten	Baten	%
Titel 1 Algemene dienstverlening	638	126	20%	479	100	21%
Burgerlijke stand	70	13	19%	55	6	11%
Reisdocument	283	55	20%	200	34	17%
Rijbewijzen	216	45	21%	168	56	33%
Verstrekingen BRP	72	12	17%	55	4	7%
Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning	607	484	80%	735	965	131%
Omgevingsvergunning	543	469	86%	672	920	137%
Bestemmingswijziging	64	15	24%	64	45	70%
Titel 3 Dienstverlening vallen onder Europese dienstenrichtlijn	25	14	53%	19	11	57%
Horeca	5	3	62%	5	0	1%
Vent- en straatvergunning	16	9	59%	9	8	83%
APV	5	1	25%	5	3	60%
Totaal	1270	623	49%	1233	1075	87%

Kwijtscheldingsbeleid

- Wanneer iemand een laag inkomen heeft kan kwijtschelding worden aangevraagd. Verzoeken om kwijtschelding worden getoetst aan landelijke normen (Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990 en de Leidraad kwijtschelding gemeentelijk en - waterschapsbelastingen).
- Kwijtschelding is mogelijk voor rioolheffing gebruik woningen, hondenbelasting en voor een gedeelte van de afvalstoffenheffing.
- In de begroting is € 35.000 gereserveerd voor kwijtscheldingen.
- Met ingang van 2019 houdt Sabewa nog een beperkt aantal gegevens bij. Hierdoor kunnen we de tabel niet meer volledig invullen.

Jaar	Ontvangen	Afgehandeld	Aantal handmatige verzoeken (Deels) Toegewezen	Afgewezen	Automatisch kwijtschelding	Bedragen	
						Begroot	Realisatie
2015	72	70	42	28		€ 30.000	€ 36.215
2016	70	70	51	19		€ 30.000	€ 41.601
2017	67	64	43	21	56	€ 40.000	€ 36.646
2018	85	29 ¹	11	18	44	€ 40.000	€ 35.585
2019	68	68			54	€ 35.000	€ 54.788
2020	71	69			91	€ 35.000	€ 46.581

Paragraaf Weerstandvermogen en Risicobeheersing

Inleiding

Deze paragraaf geeft, in de lijn van de wet- en regelgeving (BBV), inzicht in de belangrijkste risico's in het verslagjaar en de beschikbare weerstandscapaciteit die aangewend kan worden als buffer voor het opvangen van een eventueel financieel nadeel.

Begrippen

- Weerstandvermogen: de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten. Het weerstandvermogen wordt uitgedrukt in de ratio weerstandvermogen (beschikbare weerstandscapaciteit / benodigde weerstandscapaciteit).
- Weerstandscapaciteit: middelen waarover de gemeente beschikt / kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Naast het eigen vermogen zijn dit onbenutte inkomstenbronnen en bezuinigingsmogelijkheden.
- Risico¹: kans op het optreden van een gebeurtenis met een bepaalde (financiële) impact. De risico's relevant voor het weerstandvermogen zijn die risico's die niet op een andere manier zijn te ondervangen en die een financieel gevolg kunnen hebben.
- Kans²: de mogelijkheid dat er schade wordt veroorzaakt door een gebeurtenis.
- Benodigde weerstandscapaciteit: kans vermenigvuldigd met de financiële impact van het risico.
- Financiële impact: de ernst van de financiële schade wanneer deze optreedt.

Beschikbare weerstandscapaciteit

- Bij de beoordeling van het weerstandvermogen moet worden gekeken naar de structurele weerstandscapaciteit en de incidentele weerstandscapaciteit.
 - Onder incidentele weerstandscapaciteit wordt verstaan de capaciteit die de gemeente heeft om éénmalige tegenvallers op te vangen.
 - Onder structurele weerstandscapaciteit wordt verstaan de middelen die permanent inzetbaar zijn om tegenvallers op te vangen.

Weerstandscapaciteit	Incidenteel	Structureel
Algemene reserve (vrij aanwendbaar)	X	
Bestemmingsreserves (vrij aanwendbaar)	X	
Onbenutte belastingcapaciteit		X
Eventuele begrotingsruimte		X
Kostenreductie (bezuinigingen)		X

¹ Grote risico's die slechts in zeer zeldzame gevallen voordoen, zijn niet meegenomen in de inventarisatie. Dan moet bijvoorbeeld gedacht worden aan een grote ramp op de Westerschelde. Er zal dan direct opschaling naar minimaal het niveau van de provincie en de Veiligheidsregio plaatsvinden.

² De kans wordt uitgedrukt in een viertal klassen: zeer laag (10%), laag (25%), middel (50%) en hoog (90%).

Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit per 31 december 2019 en per 31 december 2020, bestaat uit:

Weerstandsvermogen	31-12-2019	31-12-2020 Minimaal	31-12-2020 Maximaal
Algemene reserve, niet vrij besteedbaar	1.425	1.425	1.425
Algemene reserve, vrij besteedbaar, excl verplichtingen	3.425	1.680	1.680
Bestemmingsreserves, excl, verplichtingen	6.752	900	900
Reserves exploitatie bouwgrond	748	927	927
Jaarrekeningresultaat 2018/2019, nog te bestemmen	-226	0	1.084
Onbenutte belastingcapaciteit	0	0	0
Begrotingsruimte	0	0	0
Kostenreductie (bezuinigingen)	Pm	0	0
Totaal	12.124	4.932	6.016

Risicoklassen

In de Nota weerstandsvermogen en risicomanagement is gekozen voor de volgende indeling in vier klassen: zeer laag, laag, middel en hoog.

- Zeer laag (kansfactor 10%): voor risico's die zich wel af en toe voordoen, maar waarvan geen tot weinig cijfers bekend zijn, vanwege het zeldzame karakter van het risico;
- Laag (kansfactor 25%): voor risico's die zelden voorkomen maar wel al eens zijn voorgekomen in de afgelopen 5 jaar;
- Middel (kansfactor 50%): voor risico's die al verscheidene malen zijn voorgekomen (3 x of vaker in de afgelopen 5 jaar);
- Hoog (kansfactor 90%): voor risico's die met enige regelmaat voorkomen (1 of meerdere keren per jaar) of waarvan het reëel is dat ze op korte termijn gaan optreden.

Risico's	Kans	Maximale financiële impact	Benodigde weerstandscapaciteit	Manifest risico in 2020
Grondexploitatie	Zeër laag	250	25	0
Exploitatie sportcentrum	Zeër laag	PM	0	0
Garantstellingen	Zeër laag	PM	0	0
Leges omgevingswet	Laag	PM	0	0
Jeugdzorg (zorg in natura)	Hoog	100	90	79
Open einde regelingen	Laag	200	50	195
Abonnementstarief Wmo	Middel	200	100	265
Gemeenschappelijke regelingen	Middel	400	200	200
Bedrijfsvoering	Middel	50	25	107
Informatiebeveiliging	Laag	100	25	0
Cybercrime en fraude	Laag	100	25	0
Herverdeling gemeente fonds	Laag	200	50	0
Dividend uitkering BGN	Middel	50	25	0
Corona	Laag	150	37,5	0
Totaal		1.600	750	

Het manifest risico is gelijk aan de totale overschrijding t.o.v. de primaire begroting, voor de risico's is er dekking gevonden.

De belangrijkste risico's zijn in beeld en gekwantificeerd, waardoor een onderbouwing gegeven kan worden van de voor de gemeente benodigde omvang van de weerstandscapaciteit.

De benodigde weerstandscapaciteit kan afgezet worden tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt de ratio weerstandsvermogen.

Ratio weerstandsvermogen =
$$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

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

Ratio weerstandsvermogen minimaal = € 4.935/€ 750 = 6,6 (uitstekend) (2019:16,7)

Ratio weerstandsvermogen maximaal = € 6.016/€ 750 = 8,0 (uitstekend) (2019:17,1)

Kengetallen

Waarderings-cijfer	Ratio weerstands-vermogen	Betekenis
A	2,0	Uitstekend
B	$1,4 > x > 2,0$	Ruim voldoende
C	$1,0 < x < 1,4$	Voldoende
D	$0,8 < x < 1,0$	Matig
E	$0,6 < x < 0,8$	Onvoldoende
F	$< 0,6$	Ruim onvoldoende

	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020
Netto schuldquote	100%	101 %	72%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	94%	83 %	68%
Solvabiliteitsratio	38%	39 %	31%
Structurele exploitatieruimte	0%	1 %	0%
Grondexploitatie	18%	26 %	6%
Belastingcapaciteit	106%	106 %	106%

Toelichting

Netto schuldquote

- Het kengetal “netto schuldquote” ook wel bekend als de netto-schuld als aandeel van de inkomsten, zegt het meest over de financiële vermogenspositie van een gemeente. De netto-schuldquote geeft aan of een gemeente investeringsruimte heeft of juist op zijn tellen moet passen. Daarnaast zegt het kengetal ook wat over de flexibiliteit van de begroting. Hoe hoger de schuld is, hoe meer kapitaallasten er zijn, waardoor een begroting minder flexibel wordt.
- In de VNG-uitgave “Houdbare overheidsfinanciën” is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) dit als goed kan worden bestempeld en boven de 130% als onvoldoende.
- De netto schuldquote wordt eenmalig sterk beïnvloed door winstnemingen van de grondexploitaties.

Goed	Tot 100%
Matig	100% tot 130%
Onvoldoende	Hoger dan 130%

Solvabiliteitsratio

- De “solvabiliteitsratio” geeft de mate aan waarmee de gemeentelijke bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totaal vermogen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, hoe gezonder de gemeente.
- Wanneer de helft of meer van het totaal vermogen uit eigen vermogen bestaat, dan is de solvabiliteit goed. Is het kengetal voor solvabiliteit kleiner dan 30%, dan is er veel vreemd vermogen aanwezig.

Goed	50% en hoger
Matig	Tussen 30% en 50%
Onvoldoende	Kleiner dan 30%

Structurele exploitatieruimte

- Het kengetal “structurele exploitatieruimte” geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte is binnen de vastgestelde begroting. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of de gemeente in staat is om structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Uit het overzicht blijkt dat de begroting structureel in evenwicht is.

Goed	Structureel hoger dan 0,6%
Matig	Structureel tussen 0% en 0,6%
Onvoldoende	Structureel kleiner 0%

Grondexploitatie

- Het kengetal “grondexploitatie” geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde) is ten opzichte van de jaarlijkse baten. Wanneer de gemeente grond tegen de lagere prijs van landbouwgrond heeft aangekocht, loopt de gemeente veel minder risico dan wanneer er dure grond is aangekocht en de vraag naar bouwgrond stagneert.

- Een norm bepalen voor het kengetal grondexploitatie is lastig. De boekwaarde van de gronden en bezit zegt namelijk nog niets over de relatie tussen vraag en aanbod van woningbouw dan wel m2-bedrijventerrein. Maatwerk is hiervoor van toepassing, dat wil onder andere zeggen hoeveel woningen of m2-bedrijventerrein er zijn gepland. Daarnaast is het van wezenlijk belang wat de verwachte vraag zal zijn.
- De boekwaarde van de gronden geeft aan of een gemeente veel middelen heeft gestopt in haar grondexploitatie. Dit geld moet namelijk ook nog terugverdiend worden. Om bovenstaande redenen is geen norm verbonden aan het kengetal grondexploitatie.
- Hoe lager het percentage hoe lager het risicoprofiel met betrekking tot het terug verdienen van de investeringen in de grondexploitaties.

Belastingcapaciteit

- De OZB is voor de gemeente de belangrijkste eigen belastinginkomst. Het kengetal “lokale lasten” wordt berekend aan de hand van de ozb-lasten en rioolheffing voor een gezin bij een gemiddelde WOZ-waarde plus de afvalstoffenheffing voor een gezin.
- Zowel bij de rioolheffing als bij de afvalstoffenheffing wordt in onze gemeente uitgegaan van een kostendekkend tarief. Bij de ozb wordt daar niet naar gekeken, maar wordt de ozb vergeleken met de norm voor artikel 12. Deze norm ligt op 120% van het gewogen landelijk gemiddelde met betrekking tot het ozb-tarief.
- De uitkomsten liggen boven de woonlasten van het landelijk gemiddelde voor een gezin in het voorafgaande begrotingsjaar. Voor het bepalen van een norm is meer achtergrondinformatie nodig over de opbouw van de landelijk gemiddelde woonlasten. Over deze opbouw beschikken wij nog niet.

Samenvatting kengetallen

De nettoschuldquote daalt sterk doordat het balanstotaal sterk groeit. Deze groei is volledig toe te schrijven aan extra middelen voor de COVID-19 pandemie. Daarnaast is de langlopende lening ten behoeve van het nieuw te bouwen sportcentrum nog niet volledig in de cijfers verwerkt. Zonder deze incidentele meevallers ligt de netto schuldquote tussen de 90-100%.

Paragraaf Financiering

In de paragraaf financiering kijken we hoe de verhouding van kort en lang vreemd vermogen ten opzichte van begroting is. Dit doen we door te kijken naar de kasgeldlimiet, daarbij mag niet meer dan 8,5% van de totale begroting in kort vreemd vermogen worden gefinancierd. Daarnaast kijken we ook naar het renterisico. Daarbij mag de totale aflossing van lang vreemd vermogen niet hoger zijn dan 20% van de totale begroting.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

De kasgeldlimiet betreft een plafond voor de kortlopende schuld van de gemeente. We hebben dit plafond om een te grote gevoeligheid voor rentefluctuaties op de kortlopende schuld te voorkomen. Hiervoor geldt een wettelijke norm van 8,5% van het begrotingstotaal. Door het aantrekken van de langlopende lening voor het sportcentrum in één keer voorkomen we renterisico's en maken we gebruik van de lage rente. De overtoollige liquide middelen staan op de rekening van het schatkistbankieren.

De gemeente Kapelle voldoet ruim aan de norm voor het renterisico, ondanks het aantrekken van de lening voor het sportcentrum.

Datum	Saldo liquiditeiten	Overschrijding kasgeldlimiet
Kwartaal 1	-€ 4.860	€ 1.725
Kwartaal 2	-€ 3.826	€ 691
Kwartaal 3	€ 13.125	€ 0
Kwartaal 4	€ 13.366	€ 0

Kasgeldlimiet

✓ Omvang begroting	€ 36.886
✓ Limiet (8,5%)	€ 3.135
✓ Gemiddelde schuld	€ -/- 4.707
✓ Ruimte	€ 7.842

Renterisiconorm

✓ Omvang begroting	€ 36.886
✓ Norm 20%	€ 7.377
✓ Renteherziening	€ 0
✓ Aflossing	€ 2.574
✓ Ruimte	€ 4.803

Leningenportefeuille

- De huidige leningenportefeuille bestaat uit leningen aangegaan bij de NV Bank Nederlandse Gemeenten, gemeente Borsele en Nationale Nederlanden Levensverzekering Maatschappij. De geldleningen zijn niet vervroegd aflosbaar.
- Per 31-12-2020 is er € 40,9 miljoen aangetrokken.
- De rentepercentages van deze geldleningen variëren tussen de 0,42% en 6,11%.
- In 2020 zijn twee nieuwe langlopende leningen afgesloten. Deze leningen hebben betrekking op de investeringen voor het nieuwe sportcentrum. Eén lening voor 20 jaar, groot € 2 mln a 0,25% en één lening van 40 jaar voor 0,445%.

Stand leningen

Leningen per 1 januari 2020	€ 28.561
Nieuwe lening	€ 15.000
Aflossingen	€ 2.574
Leningen per 31 december 2020	€ 40.987

EMU Saldo

- De Nederlandse overheid moet voldoen aan Europese begrotingsregels; het begrotingstekort per deelnemend land moet beperkt blijven tot maximaal 3%.
- In dat kader dient het EMU-saldo (EMU: Economische en Monetaire Unie) van de Nederlandse overheid binnen de grenswaarde te blijven.
- Het aandeel van de decentrale overheden in het EMU-saldo is macro genormeerd.
- In het financieel akkoord van januari 2013 is opgenomen dat het kabinet geen sancties als gevolg van overschrijding van de norm toepast.

	2019	2020	2021
EMU saldo	€ 364	€ 3.023	€ 1.527
Over of tekort	Tekort	Overschot	Tekort

Rentelasten

De rentelasten worden aan de diverse taakvelden toegerekend op basis van de boekwaarden van de investeringen per 1 januari van het jaar. De boekwaarde bedraagt aan het begin van het jaar ruim € 58,3 miljoen. Het renteomslagpercentage voor 2020 is berekend op 1,027%. Voor de grondexploitatie rekenen we met 1% over de boekwaarde per 1 januari.

Door het aantrekken van een langlopende lening met een lager rentepercentage dan begroot en de opbrengsten op kortlopende leningen in verband met de negatieve rente, vallen rentelasten lager uit.

Rente schema	Begroting 2020		Gewijzigde begroting 2020		Jaarrekening 2020	
Externe rentelasten (lang en kort)	€ 540		€ 565		€ 538	
Externe rentebaten	€ -5		€ -5		€ -12	
Saldo rentelasten en rentebaten		€ 535		€ 560		€ 526
Rente doorberekend aan grondexploitatie		€ -58		€ -94		€ -56
Aan taakvelden toe te rekenen rente		€ 477		€ 466		€ 470
Aan taakvelden toegerekende rente		€ 477		€ 466		€ 470
Renteresultaat taakveld Treasury		€ 0		€ 0		€ 0

Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen

Inleiding

De gemeente heeft de openbare ruimte in beheer. In die ruimte vindt een groot aantal activiteiten plaats, zoals wonen, werken en recreëren. Openbare ruimte bestaat uit infrastructuur (wegen, water, riolering, kunstwerken), voorzieningen (groen, verlichting, sportfaciliteiten) en gebouwen. Al deze kapitaalgoederen moeten onderhouden worden. Gezien de duurzaamheid van de kapitaalgoederen is dat een taak die continu geld kost. De kapitaalgoederen wegen, riolering, groen en speelwerktuigen worden administratief en geografisch in een beheerpakket voor de openbare ruimte up-to-date gehouden. Dit vormt de basis voor het beheer van de openbare ruimte.

Visie

De gemeente heeft de openbare ruimte in beheer. De levensduur van kapitaalgoederen maximaliseren wij door planmatig en adequaat onderhoud aan de kapitaalgoederen te plegen. Voor het groot onderhoud bestaat de keuze tussen dekking van de lasten via de exploitatie dan wel via een te vormen voorziening. Voor de gemeentelijke gebouwen (ook monumenten) en civieltechnische (kunst)werken zijn voorzieningen gemaakt. Jaarlijks bekijken wij of de hoogte van de voorziening en de hieraan gekoppelde toevoegingen, toereikend is.

Wegen, straten en pleinen (programma Leefomgeving)

- Eens in de twee jaar vindt een inspectie van de wegen plaats. Op basis hiervan maken we een werkplanning en vindt er integrale afstemming plaats met de werkzaamheden die in het kader van overige beheeraspecten moeten gebeuren. Mede op basis van de weginspectie 2018 zijn de projecten uit de onderstaande tabel uitgevoerd.
- Er is geen achterstallig onderhoud.
- De voorziening Civieltechnische Kunstwerken is in 2020 benut voor het herstellen van schades, het opstellen van een meerjaren onderhoudsplan, het renoveren van de draaibrug in Wemeldinge, renoveren van de brug in de Coxstraat en storingsonderhoud.
- Het beleid- en beheerplan wegen en groen en speelvoorzieningen zou geactualiseerd worden. Hieraan is vanwege prioritering nog geen uitvoering aangegeven.

Investerings wegen meerjarig

Project	2020	Toelichting
Asfalt- en projectmatig straatwerk	✓	Uitgevoerd
Wemeldinge Noordzijde (interreg NSCities2S project)	✓	In voorbereiding voor uitvoering 2021
De Grenadier (definitief woonrijp maken)	✓	Uitgevoerd
Marktplaats Biezelingse	✓	Vervallen door correctief onderhoud
Wijkplanpak Gildestraat	✓	Uitgevoerd
Stationsstraat (gedeelte weg- rioolreconstructies)	✓	In voorbereiding voor uitvoering 2021

Project	2020	Toelichting
Doolhof/Lange Meet	✓	In uitvoering
Lange Gracht/Bruëlisstraat herinrichting	✓	Uitgevoerd
Revitaliseren buitenruimte rond supermarkt centrum Kapelle, school en buurt	✓	In voorbereiding voor uitvoering 2021
Vervangingen uit openbare verlichtingsplan	✓	Uitgevoerd
Parkeervoorzieningen Stationsgebied	✓	In voorbereiding

Openbare verlichting (programma Leefomgeving)

- De laatste jaren zijn de meeste niet-energiezuinige armaturen vervangen. Bij nieuwbouw en vervangingen wordt Ledverlichting toegepast. In 2020 zijn diverse niet-energiezuinige armaturen vervangen.
- Remplace planning uitgevoerd.
- Storingsonderhoud uitgevoerd.
- Er is geen achterstallig onderhoud.

Watergangen (programma Leefomgeving)

- In 2019 en 2020 zijn in het kader van het integrale project Lange Gracht waterhuishoudkundige aanpassingen verricht.
- In 2020 zijn in en rondom Schore de watergangen uitgebaggerd i.s.m. waterschap Scheldestromen (BOB-overeenkomst)

Openbaar groen (programma Leefomgeving)

- Regulier onderhoud is uitgevoerd.
- Er is geen achterstallig onderhoud.

Project	2020	Toelichting
Korenbloem speelvoorzieningen	✓	Vervallen, i.o.m. bewoners komt er een bijenhotel in 2021
Vroonenburg speelvoorzieningen	✓	Uitgevoerd
Kapellerie speelvoorzieningen	✓	Uitgevoerd
Diverse ondergronden speelvoorzieningen “valveilig” gemaakt	✓	Uitgevoerd

Riolering (programma Leefomgeving)

- Er is geen achterstallig onderhoud.
- Er zijn diverse projecten uitgevoerd, zie onderstaande tabel.

Investerings riolering meerjarig

Project	2020	Toelichting
Wemeldinge Noordzijde (interreg NSCities2S project)	✓	In voorbereiding voor uitvoering 2021
De Grenadier (definitief woonrijp maken)	✓	Uitgevoerd
Wijkaanpak Gildestraat	✓	Uitgevoerd
Noordstraat (wateroverlast)	✓	In voorbereiding voor uitvoering Quick win in 2021
Stationsstraat (gedeelte weg- rioolreconstructies)	✓	In voorbereiding voor uitvoering 2021
Wijkaanpak Lange Gracht	✓	Uitgevoerd
Afkoppelen verhard oppervlak	✓	Binnen diverse projecten uitgevoerd
Relinen hoofdriolering daar waar geen BRP maatregelen noodzakelijk	✓	Uitgevoerd op diverse locaties
Uitvoeren deelreparaties (manchetten/relinen)	✓	Uitgevoerd op diverse locaties
Basis Rioleringsplan wateroverlastlocaties afkoppelen	✓	Binnen diverse projecten uitgevoerd

Begraafplaatsen (programma Leefomgeving)

- Regulier onderhoud is op alle begraafplaatsen uitgevoerd.
- Er is geen achterstallig onderhoud.
- In de begroting is aangegeven dat we de potentiële ruimingscapaciteit per begraafplaats nader beschouwen op basis van administratief onderzoek en benodigde capaciteit. Gewenste kwaliteit- en serviceniveau moet voor de lange termijn onderzocht en vastgesteld worden. Gezien op korte termijn voldoende begraafcapaciteit aanwezig is, hebben wij hieraan nog geen prioriteit gegeven.

Sportaccommodaties (programma Leren en Leven)

- Regulier onderhoud is uitgevoerd.
- Buitensportaccommodaties worden gerenoveerd als de technische kwaliteit onvoldoende is om het beoogde gebruik gedurende de speelperiode te garanderen. Hiervoor is een meerjaren investeringsplan opgesteld.

Investerings meerjarig

Project	2020	Toelichting
Kunstgrasveld VV Kapelle (correctief onderhoud)	✓	Uitgevoerd
Voetbalvelden VV Kapelle renovatie	✓	In voorbereiding voor uitvoering 2021
Korfbalveld Kapelle renovatie	✓	In voorbereiding voor uitvoering 2021
Nieuwe sportcentrum	✓	Voorbereiding

- Op 16 juni 2020 heeft uw raad een extra investeringsbedrag toegekend voor de investering in het nieuwe sportcentrum.

Onderwijs, schoolgebouwen (programma Leren en Leven)

- Diverse scholen hebben behoefte aan extra huisvesting vanwege een stijging van het aantal leerlingen. In Wemeldinge is sprake van vervangende nieuwbouw.

Investerings meerjarig

Project	2020	Toelichting
Integraal huisvestingsplan onderwijs	✓	Uitgevoerd

Gebouwen en gemeentelijke monumenten (diverse programma's)

- Regulier onderhoud vanuit het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) is uitgevoerd met uitzondering van groot onderhoud zoals vervanging dakbedekkingen en cv-installaties. Dit in afwachting van de resultaten van de duurzaamheid/energiescans.
- Duurzaamheidscans zijn uitgevoerd op het gemeentehuis, de gemeentewerf, Dicwale, dorps huis de Wemel en De Vroone. De bevindingen worden in 2021 vertaald in een Duurzaam MJOP met een lange termijn huisvestingsvisie.

Investerings meerjarig

Project	2020	Toelichting
Dicwale museum, vervangen dakbedekking	X	Uitgesteld in afwachting van duurzaamheidsscan 2020.
Gemeentehuis, renovatie bordes	X	Uitgesteld in afwachting van voorbereiding duurzaamheidsmaatregelen in 2021.
Gemeentehuis, vervangen besturingssysteem liften	X	Uitgevoerd.
Gemeentehuis, voegwerk achtergevels oudbouw en bordes	X	Uitgesteld in afwachting van voorbereiding duurzaamheidsmaatregelen in 2021.
Dorps huis de Wemel, vervangen dakbedekking	X	Uitgesteld in afwachting van duurzaamheidsscan 2020.

Overschrijdingen van investeringsbudgetten

- Ondanks kritische beoordeling bij de 2^e bestuursrapportage is er bij 6 projecten sprake geweest van een budgetoverschrijding. De totale overschrijding bedroeg € 58.000.

- De overige overschrijdingen variëren van een bedrag van € 3.000 tot € 14.000. De overschrijdingen zijn beperkt en blijven binnen de toelaatbare marge van € 15.000.
- De overschrijding bij de startersleningen wordt veroorzaakt door rentebaten die aan het startersfonds zijn toegevoegd.
- De overschrijding van het budget Duiker onder het spoor betreft voorbereidende werkzaamheden en verrekenen we met het beschikbare budget van 2021.
- Maximahof: het project Maximahof is niet in deze lijst opgenomen. De overschrijding op dit plan wordt veroorzaakt doordat we het voordelig saldo van € 375.000 hebben overgeboekt naar het programma Leefomgeving (zie ook 2^e bestuursrapportage 2020).
- Het overzicht van de betreffende projecten:

		Begroot	Werkelijk	Bedrag van overschrijding
1	Onderhoud omgeving Vroone en Fruitteeltmuseum	37	49	12
2	Wijkaanpak Gildenstraat	209	212	3
3	Werkplaatsinrichting	22	30	8
4	Duiker onder het spoor	15	27	12
5	West Kanaalweg Spoorlaan	45	54	9
6	Lening starters	0	14	14
	Totale overschrijding			58

Paragraaf Bedrijfsvoering

Inleiding

Bedrijfsvoering kent onder meer de volgende aspecten: personeel en organisatie, informatievoorziening inclusief automatisering, communicatiebeleid, financiën en huisvesting. Tot de huisvesting behoren het gemeentehuis en de gemeentewerkplaats.

Organisatie en organisatieontwikkeling

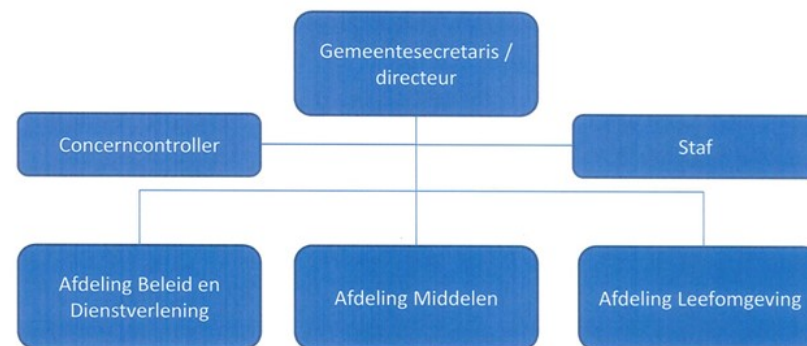
Onder de slogan 'Kapelle in verandering' is vanaf 2016 een ontwikkeltraject gaande om de gemeentelijke medewerkers in staat te stellen te voldoen aan wat een hedendaagse en op de toekomstgerichte gemeentelijke organisatie vergt. De visie die daaraan ten grondslag ligt is dat we een professionele organisatie willen zijn die op basis van kwaliteit, betrokkenheid, integriteit, verantwoordelijkheid en maatwerk en met veel plezier gezamenlijk invulling geeft aan de gemeentelijke dienstverlening aan burgers, bedrijven en instellingen en dienstbaar is aan het gemeentebestuur. Daarbij zijn drie sleutelbegrippen benoemd: Dienstverlening, Innovatie en Maatwerk.

In het Samenwerkingsakkoord 2018-2021 heeft het college aangegeven dat zij wil beschikken over een ambtelijke organisatie die in balans is met de bestuurlijke ambities.

De visie van 'Kapelle in verandering' is weergegeven in een videoboodschap van 3 minuten door de gemeentesecretaris. In 2020 hebben verder de medewerkersdialogen plaatsgevonden. Dit betrof een interactieve dialoog tussen medewerkers n.a.v. diverse stellingen.

De grote meerderheid van de medewerkers geeft aan dat verandering nodig is, zodat de gemeente Kapelle haar taken goed kan uitvoeren.

Vrijheid en flexibiliteit worden gewaardeerd, maar er blijft behoefte aan sturing, kaders en visie. Om deze reden is de voornoemde videoboodschap gemaakt. Collegialiteit en een positieve werksfeer kenmerken de werkomgeving van de gemeente Kapelle. Tegelijkertijd wordt er ook aangegeven dat we elkaar meer moeten aanspreken. De rapportages van deze medewerkersdialogen worden organisatiebreed teruggekoppeld en besproken. Hierna vinden in begin 2021 de individuele medewerkersgesprekken plaats om te verdiepen en te borgen.



Formatie

Salarisopbouw ambtelijke organisatie (excl. griffier):

Structurele werkzaamheden worden bij voorkeur structureel belegd. Dit zien we terug in de groei van de formatie in de voorbije 2 jaar. De bezetting van onze organisatie in 2020 komt overeen met 5,0 fte per 1.000 inwoners. Gemiddeld hadden gemeenten met minder dan 20.000 inwoners in 2018 de beschikking over 8,4 fte per 1.000 inwoners. Een verklaring voor dit verschil is het onderbrengen van taken bij gemeenschappelijk regelingen of het uitbesteden daarvan.

	Aantal in fte per 1 januari				
Salarisschaal	2016	2017	2018	2019	2020
1 t/m 5	10,9	12,1	11,1	6,7	7,7
6 t/m 9	24,6	22,6	22,6	28,6	30,4
10 t/m 11A	14,3	15,5	15,5	19,5	21,8
12 t/m 14	4,8	4,8	4,7	4,5	4,5
15 en hoger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal	54,6	55,0	53,9	59,3	64,4

Verzuimbeleid

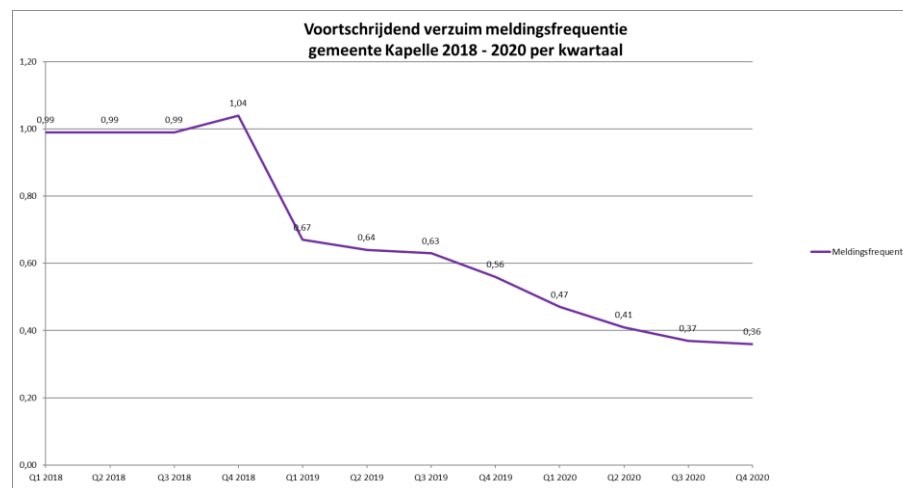
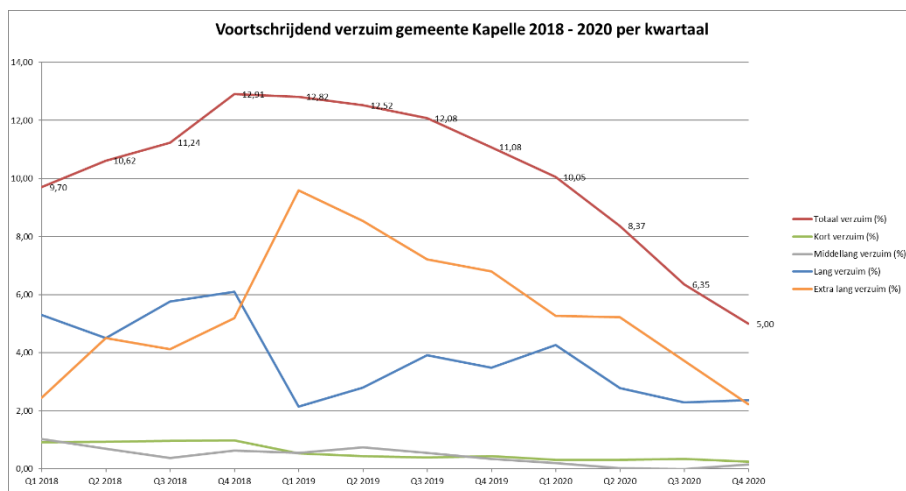
Ondanks de COVID-19 pandemie is de meldingsfrequentie in 2020 lager dan de beoogde 1,0. Deze lage frequentie is een indicatie dat de coronamaatregelen goed in acht zijn genomen en de verzuimcultuur goed is, waarbij de medewerkers en leidinggevenden op een adequate wijze invulling geven aan hun verantwoordelijkheid. Het totaal verzuimpercentage is fors lager dan voorheen, maar nog steeds hoger dan gewenst. Dit wordt veroorzaakt door een beperkt aantal langdurige verzuimsituaties. Ondanks dat dit aantal is afgenomen, wegen deze nog wel mee in de actuele verzuimcijfers. Aan uw raad is gerapporteerd dat wij verwachten niet op korte termijn aan onze doelstelling van 2,5% te kunnen voldoen, maar dat in deze raadsperiode wel voldaan kan worden aan de landelijke verzuimnorm van 3,9%.

Verzuim	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Meldingsfrequentie	0,65	0,65	0,56	1,04	0,54	0,36

Type verzuim	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kort verzuim (%)	0,61	0,54	0,44	0,98	0,44	0,25
Middellang verzuim (%)	0,36	0,37	0,52	0,63	0,35	0,15
Lang verzuim (%)	0,20	4,68	4,25	6,10	3,49	2,37
Extra langverzuim (%)	2,46	0,50	3,29	5,20	6,80	2,23
Totaal verzuim (%)	3,63	6,09	8,50	12,91	11,08	5,00

Om het totale verzuim te beperken wordt niet alleen extra aandacht besteed aan de bestaande verzuimsituatie, maar ook aan preventiemaatregelen. Het structureel overleg met de bedrijfsarts is daar een belangrijk onderdeel van. Verder is er structureel aandacht voor de werkdrukbeleving en het zo nodig beperken van hun werkdruk. Ook zijn er initiatieven geweest om medewerkers meer bewust te maken van het belang van vitaliteit. Ook de Generatiepactregeling draagt bij een goede balans in werk- privé.

Verdeling verzuim (%)	Landelijk 2019	Kapelle 2020
Kort verzuim	16,5%	5,0%
Middellang verzuim	16,4%	3,0%
Lang verzuim	49,0%	47,4%
Extra langverzuim	18,1%	44,6%



Loonkostenontwikkeling

In 2019 is voor de periode 1 januari 2019 tot 1 januari 2021 een nieuwe Cao Gemeenten afgesloten. De lonen zijn in 2020 drie maal verhoogd met 1%, namelijk op 1 januari, 1 juli en 1 oktober 2020.

Wet banenafpraak

De uitvoering van de Wet banenafpraak blijkt in de praktijk voortdurend een lastige opgave. Nog steeds voldoen we ruimschoots aan de doelstelling van 2,14 % door een quotumpercentage van 9,54 %. Het verder creëren van nieuwe banen voor deze kandidaten is lastig doordat wij al jaren een actief beleid voeren om zo veel mogelijk structurele en incidentele taken te beleggen bij de Betho. Ongeveer 1,4% wordt gerealiseerd door een vaste medewerker die bij ons in dienst is en ruim 8% wordt via inhuur gerealiseerd door structurele detachering vanuit de Betho.

Werkkostenregeling

- Met ingang van 2015 is de werkkostenregeling (WKR) voor de gemeenten verplicht ingevoerd. Het budget hiervoor bedraagt normaal 1,2% van de fiscale loonsom. In 2020 is het percentage tijdelijk opgehoogd naar 3% over de eerste € 400.000 van de personele kosten.
- In de gewijzigde begroting 2020 is rekening gehouden met een eindheffing van € 25.000.
- De berekende eindheffing op basis van werkelijke cijfers bedraagt € 16.000.

Overhead (Financiën)

Alle overhead wordt apart begroot en verantwoord, onder Overhead worden alle kosten verstaan die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. De overheadopslag wordt berekend door de lasten overhead te delen op de totale lasten minus toevoegingen aan reserves en minus lasten grondexploitatie. Voor 2020 is de overhead berekend op 11,5 % en daalt sterk in vergelijking met 2019.

De daling heeft betrekking op hogere totale lasten en niet op een daling van de totale overheadskosten.

Bij de lokale heffingen en leges wordt naast directe kosten (zowel middelen als loonkosten) ook overhead toegerekend. De overhead wordt toegerekend als een percentage over de directe loonkosten.

Raad

Hier zijn de budgetten en realisaties voor de raad, de griffie, de rekenkamer en de accountant weergegeven. De kosten van de accountant zijn in 2020 hoger doordat de kosten van de jaarrekening controle meer in 2020 vallen en minder in 2021.

	Begr 2020	Gew begr 2020	Jaarrek 2020
Raad	307	307	288
Griffie en ondersteuning	88	88	91
Rekenkamer	30	30	19
Accountant	40	40	78
Totaal	465	465	476

Samenwerking

Strategische samenwerking

Op 6 maart 2019 hebben de 13 Zeeuwse colleges van burgemeester en wethouders, het dagelijks bestuur van het Waterschap Scheldestromen en het college van gedeputeerde staten van Zeeland een samenwerkingsconvenant afgesloten voor de oprichting van het Overleg Zeeuwse Overheden, kort gezegd OZO. Het OZO biedt een platform voor de behartiging van de strategische belangen van Zeeland. Voor de aansturing van het OZO is een bestuurlijke kerngroep gevormd met vertegenwoordigers van de 15 overheden (waaronder 3 burgemeesters, één per regio).

Ter ondersteuning van het OZO is een Regiobureau opgezet waarvoor 3 strategisch adviseurs zijn aangetrokken en een administratieve medewerker. Het Regiobureau is in eerste instantie voor 3 jaar gestart waarbij een evaluatie wordt uitgevoerd om over het vervolg te beslissen. Onder de vlag van het OZO zijn al een aantal activiteiten gehouden zoals een bijeenkomst op 23 september 2019 voor alle volksvertegenwoordigers van de deelnemende overheden. Daarnaast is de aansturing van de lobbyisten in Den Haag en Brussel overgedragen aan de bestuurlijke kerngroep.

In opdracht van de vijf Bevelandse colleges wordt door het Bestuurlijk Platform De Bevelanden gewerkt aan het versterken en verbreden van de strategische samenwerking in onze regio. Doelstelling is als gezamenlijke overheden te komen tot een structurele triple-helix netwerksamenwerking met vertegenwoordigers vanuit bedrijfsleven en kennis- en onderwijsinstelling. De eerste overlegresultaten met diverse stakeholders leert dat een dergelijke samenwerking positief ontvangen wordt mits dit tot concrete resultaten oplevert voor de regio. De stakeholders verwachten dat gemeenten hier een initiërende, faciliterende en stimulerende rol in vervullen. Uitgangspunt is dat ook de stakeholders een bijdrage leveren aan de beoogde samenwerking en gezamenlijke uitvoeringsagenda.

Operationele samenwerking

In 2018 is een toekomstvisie opgesteld voor de verdere ontwikkeling van de GR Samenwerking De Bevelanden. Die visie bevat 3 pijlers: 1. het (meer) robuust maken van de huidige samenwerking, het verbreden van de dienstverlening naar andere organisaties en overheden en 3. het verder verkennen van de mogelijkheden tot uitbreiding van de taakvelden. In het kader van het meer robuust maken van de GR is per 1 februari 2020 een nieuwe directeur benoemd.

Informatievoorziening

- Alle medewerkers kunnen gebruik maken van een online training voor verdieping op het gebied van Zaakgericht werken en er worden trainingen gegeven aan de afdelingen.
- Voor de Omgevingswet is in samenwerking met de Bevelandse gemeenten de benodigde software aangeschaft en brengen we de processen in beeld, als uitgangspunt voor de nieuw te ontwerpen processen.
- Nieuwe tooling om online te kunnen vergaderen zoals MS Teams en Zoom is in gebruik genomen.
- Innovatie en datagedreven werken is opgepakt en we hebben verkennende gesprekken gevoerd met verschillende samenwerkingspartners.
- Het nieuwe WiFi netwerk is aangelegd en in gebruik genomen.
- Geïmplementeerd is de geo webviewer waarmee eenvoudig grote hoeveelheden geografische en administratieve gegevens zichtbaar zijn, altijd actueel gehouden door koppelingen met diverse basisregistraties. Dit maakt het eenvoudig om informatie te delen, te analyseren en te presenteren.

Informatiebeveiliging en privacy

- AVG-borging: De functie van Privacy Officer is ingevuld.
- Datalekken- en incidentenregister: Er zijn 6 incidenten gerapporteerd, waarvan 5 datalekken, alle met een lage impact. Door de genomen maatregelen zijn de risico's beperkt.
- Implementatie en borging van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid): Strategisch Informatiebeveiligingsbeleid is vastgesteld en gepubliceerd.
- ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit): ENSIA-vragenlijsten over 2020 zijn op tijd beantwoord en ingeleverd.
- Doorlopend aandacht voor bewustzijn informatieveiligheid en privacy, o.a.:
 - Organisatiebrede iBewustzijnsactiviteit: Escaperoom met informatiesessies (januari-februari 2020).
 - Checklist iBewust en AVG-proof informatieveilig werken, ook opgenomen in brochure voor nieuwe medewerkers.
 - MT en College geattendeerd op overheidsbrede cyberoefening en webinars (oktober, Europese maand van de cybersecurity).
 - Phishing-test uitgevoerd (december 2020).
 - Intranet: o.a. iBewust Kapelle (doorlopend).
 - Maatwerkadviezen (doorlopend).
 - E-Learningmodules iBewustzijn (doorlopend tijd-/plaatsonafhankelijk beschikbaar).

Gemeentehuis en gemeentewerf

- T.b.v. de verduurzaming is een energiescan op het gemeentehuis uitgevoerd. Het resultaat wordt gebruikt voor de te nemen maatregelen om het gemeentehuis in 2023 aan energielabel C te laten voldoen.

Energieverbruik gemeentehuis

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
elektra kWh*	207.300	184.123	162.908	148.555	150.164	129.276	92.678	83.551	81.231	72.791
opbrengst kWh zonnepanelen									13.232	14.056
gas m3	22.311	20.108	27.635	23.094	22.862	24.885	25.777	30.612	25.335	26.189
water m3	474	477	524	550	506	689	666	623	561	257

*exclusief verbruik zonnepanelen.

Energieverbruik gemeentewerf

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
elektra kWh	6.989	5.729	5.957	7.087	6.804	8.581	7.473	5.274	7.488	6.218
gas m3*	11.203	15.878	16.012	7.161	3.999	7.350	8.817	11.194	5.495	nmb
water m3**	94	137	115	101	124	92	158	125	17	86

* De grote verbruiksafwijkingen van gas is gelegen in het gebruik van de heaters in de loodsen.

** Bij het waterverbruik in de jaren 2016 en 2017 is de meetperiode aangepast naar het kalenderjaar.

Vanwege de COVID-maatregelen zijn een aantal technische en tijdelijke (operationele) aanpassingen doorgevoerd in de huisvesting van onze Buitendienst. Structurele maatregelen worden overwogen als er voor langere tijd aanvullende COVID-maatregelen noodzakelijk zijn en deze verantwoord zijn met oog op de verduurzamingsopgave van deze locatie.

Paragraaf Verbonden partijen

Inleiding

Deze paragraaf gaat over samenwerkingsvormen van de gemeente met andere partijen waarmee de gemeente een combinatie van financieel en bestuurlijke belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur of het hebben van stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld dat wij middelen ter beschikking stellen die wij kwijt zijn in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op ons.

Algemeen

- Op 11 april 2017 heeft de raad de Nota Verbonden Partijen Gemeente Kapelle vastgesteld. Met deze nota is vastgelegd hoe in Kapelle raad en college met de verbonden partijen om willen gaan in lijn met het VZG-rapport 'Aanpak voor een goede samenwerking tussen gemeente en gemeenschappelijke regelingen'
- Op 28 mei 2020 heeft uw raad de begrotingen en jaarstukken van de verbonden partijen behandeld.

Overzicht verbonden partijen

1. Gemeenschappelijke regelingen

Veiligheidsregio Zeeland te Middelburg

Doel en belang	De VRZ levert een maatschappelijke bijdrage aan een veilige woon-, werk- en recreatieomgeving op het gebied van brandbestrijding en (medische) hulpverlening.
Deelnemers	Alle 13 Zeeuwse gemeenten.
Bestuurlijk belang	De burgemeester is van rechtswege lid van het algemeen bestuur.
Risico's	• RemBrand omhelst diverse projecten die van invloed zijn op de ontwikkeling van de brandweer in Zeeland. De belangrijkste daarvan is de gebiedsgerichte opkomsttijden. • Vervanging materieel is komende jaren noodzakelijk • WNRA heeft gevolgen voor vrijwilligheid van de brandweer en zijn flinke kosten mee gemoeid. • Door Covid-19 is de crisisorganisatie lange tijd actief geweest en ook na de invoering van de Tijdelijke wet maatregelen covid-19 wordt intensief samengewerkt. Nog geen goed zicht wat de consequenties van covid-19 zijn voor de organisatie.
Portefeuillehouder	Fons Naterop, lid algemeen bestuur.

Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland (GGD) gevestigd te Goes	
Doel en belang	Samenwerken aan een gezond en veilig bestaan en sluitende zorg voor burgers in Zeeland.
Deelnemers	Alle 13 Zeeuwse gemeenten.
Bestuurlijk belang	Elke deelnemende gemeente is met een lid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur (art. 4).
Risico's	Door Covid-19 bestaat de kans dat er minder uitvoering gegeven wordt aan reguliere taken.
Portefuillehouder	Annebeth Evertz, lid algemeen bestuur.

De Betho gevestigd te Goes	
Doel en belang	De Betho richt zich op het bieden van werk onder aangepaste omstandigheden aan de doelgroep van de sociale werkvoorziening en beschut werken en begeleidt werkzoekenden met een (grote) afstand tot de arbeidsmarkt, via maatwerktrajecten, naar - al dan niet gesubsidieerd – betaald werk.
Deelnemers	De GR wordt gevormd door de gemeenten in de Bevelanden en Tholen.
Bestuurlijk belang	Het college van elke deelnemer wijst uit zijn midden een lid en een plaatsvervangend lid aan voor het algemeen bestuur (art. 8).
Risico's	De gevolgen van de invoering van de participatiewet per 1-1-2015 (verlaging rijkssubsidies, vermindering wsw werknemers, aanpassing van de organisatie). De organisatorische gevolgen zijn inmiddels redelijk duidelijk en betekenen een afbouw van de huidige Wsw en een aanpassing van de huidige organisatie. Het beleid is hierop aangepast. Bij "going concern" is de aanwezige bestemmingsreserve voldoende groot om de gevolgen van de nieuwe wetgeving gedurende een aantal jaren, in ieder geval tot na 2022, te kunnen opvangen.
Portefuillehouder	Annebeth Evertz, lid algemeen bestuur.

Samenwerkingsverband Welzijnszorg Oosterschelderegio (SWVO) gevestigd te Goes	
Doel en belang	De werkzaamheden van Samenwerkingsverband Welzijnszorg Oosterschelderegio bestaan uit het ondersteunen van de gezamenlijke beleidsvoorbereiding op het terrein van welzijnszorg.
Deelnemers	Borsele, Kapelle, Reimerswaal, Tholen, Goes, Noord-Beveland en Schouwen-Duiveland.
Bestuurlijk belang	De raad van elke deelnemer wijst uit het college van Burgemeester en Wethouders een lid en een plaatsvervangend lid aan voor het algemeen bestuur (art. 8).
Risico's	Het SWVO heeft slechts beperkte risico's. De uitgaven worden gedaan voor rekening en risico van de deelnemende gemeenten. Het programma Secretariaat heeft nog wel risico in die zin dat er de afgelopen jaren geen kostendekkende bijdrage is ontvangen en derhalve de algemene reserve is aangesproken. De Wmo is een open-eind-financiering, wat extra risico's met zich meebrengt. Ook landelijke wetgeving en jurisprudentie (o.a. de invoering van het abonnementstarief) draagt bij aan de financiële risico's van gemeenten.
Portefuillehouder	Annebeth Evertz, lid algemeen bestuur.

Samenwerking de Bevelanden	
Doel en belang	Bevordering van een duurzame, robuuste samenwerking met flexibiliteit binnen geldende marges door het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten, het vergroten van het gemeenschappelijke kennisniveau en het inspelen op dwingende, bestuurlijke en maatschappelijke ontwikkelingen die op termijn de bestuurskracht van de individuele gemeenten sterk zullen beïnvloeden, met het doel: het vergroten van de bestuurskracht, met behoud van de huidige bestuurlijke schaal, door bundeling van ambtelijke expertise op operationeel, tactisch en / of strategisch niveau met als resultaat: verhoogde kwaliteit, continuïteit en efficiëntie.
Deelnemers	Borsele, Goes, Kapelle, Noord-Beveland en Reimerswaal.
Bestuurlijk belang	Elk college wijst de burgemeester en een wethouder aan als leden van het algemeen bestuur (artikel 8, tweede lid).
Risico's	• Verloop, ziekteverzuim en disfunctioneren medewerkers. • Stilzwijgend verlengen contracten (met name gericht op ICT). • Afdeling ICT: Uitval computerapparatuur en datacommunicatieverbindingen. • Afdeling WIZ: invoering nieuwe wetgeving en nieuwe taken. • Het risicoprofiel van de GR vraagt om een weerstandscapaciteit (financiële buffer om risico's op te kunnen vangen) van € 570.400. In de risicobeleid van de gemeente Kapelle wordt hiermee rekening gehouden. • De GR heeft ultimo 2019 geen reserves en is hierdoor niet in staat om tegenvallers zélf op te kunnen vangen, zonder dat meteen een beroep moet worden gedaan op de deelnemende gemeenten om bij te storten.
Portefeuillehouder	Fons Naterop, lid algemeen bestuur en dagelijks bestuur en Jon Herselman, lid algemeen bestuur.

Regionale Uitvoeringsdienst (RUD)	
Doel en belang	Het voor de provincie, het waterschap en gemeenten in het kader van het omgevingsrecht uitvoeren van vergunningverlening-, handavings- en toezichtstaken bij inrichtingen (bedrijven) die vallen onder het landelijk vastgesteld basistakenpakket.
Deelnemers	Alle dertien Zeeuwse gemeenten, de provincie Zeeland en het Waterschap Scheldestromen.
Bestuurlijk belang	Elk college wijst een vertegenwoordiger aan in het algemeen bestuur.
Risico's	• De deelnemers kunnen de niet wettelijke taken terugnemen. • Het niet meer kunnen uitvoeren van de piketregeling. • Als gevolg van uitwerking van wetgeving kan het onder mandaat voor BRZO inrichtingen niet langer bij de RUD blijven. • Ontwikkelingen op de arbeidsmarkt zorgen voor niet ingevulde vacatures. Alle overige risico's zijn ingeschaald als beheersbaar dan wel door goede communicatie bespreekbaar.
Portefeuillehouder	Siwart Mackintosh, lid algemeen bestuur

Sabewa Zeeland, gevestigd te Terneuzen	
Doel en belang	SaBeWa Zeeland voert als centraal belastingkantoor de volgende werkzaamheden uit: - de heffing en invordering van lokale belastingen; - de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken (WOZ); - kwijtschelding.
Deelnemers	Gemeente Borsele, Goes, Hulst, Kapelle, Reimerswaal, Sluis, Terneuzen, Tholen en het Waterschap Scheldestromen.
Bestuurlijk belang	Elk college wijst een vertegenwoordiger aan in het algemeen bestuur.
Risico's	Door onvoorziene omstandigheden kunnen nog extra kosten op Sabewa Zeeland afkomen. In het bijzonder worden genoemd kosten van juridische procedures, inzet van extra personeel of deskundigenadvies. Maatregelen zijn getroffen om de risico's zo beperkt mogelijk te houden. Eén van die maatregelen is het verbeteren van de processen waarderen, heffen en innen via de lean methodiek.
Portefeuillehouder	Jon Herselman, voorzitter dagelijks bestuur, lid algemeen bestuur.

Openbaar Lichaam Afvalstoffenverwijdering Zeeland (OLAZ) gevestigd te Nieuwdorp	
Doel en belang	De behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemers op het gebied van de afvalstoffenverwijdering.
Deelnemers	Alle 13 Zeeuwse gemeenten.
Bestuurlijk belang	Elk college wijst een vertegenwoordiger aan in het algemeen bestuur.
Risico's	De mogelijke invoer van statiegeld op plastic flessen kan consequenties hebben op de hoeveelheid ingezameld plastic door de gemeente en de vergoeding die de gemeente hiervoor ontvangt, evenals de vergoeding voor zwerfafval.
Portefeuillehouder	Siwart Mackintosh, lid algemeen bestuur en dagelijks bestuur.

Regionaal Bureau Leerplicht / RMC Oosterschelderegio gevestigd te Goes	
Doel en belang	Het RBL voert de leerplichtfunctie uit en de regionale meld- en coördinatiefunctie (RMC) voortijdig schoolverlaten. Het belangrijkste doel van de leerplicht is het terugdringen van verzuim en voortijdig schooluitval van leerlingen van 5 tot 18 jaar. Het RMC-loket richt zich op jongeren tot 23 jaar die nog geen startkwalificatie hebben. Zij worden begeleid richting scholing en/of werk.
Deelnemers	Borsele, Kapelle, Reimerswaal, Tholen, Goes, Noord-Beveland en Schouwen-Duiveland.
Bestuurlijk belang	Elk van de colleges van de deelnemende gemeenten wijst uit zijn midden de portefeuillehouder onderwijs aan als lid van het bestuur.
Risico's	Aantal in SBO en SO geplaatste leerlingen.
Portefeuillehouder	Jon Herselman, lid bestuur.

Zeeuwse Muziekschool (ZMS) gevestigd te Middelburg	
Doel en belang	Het bevorderen van de participatie in kunst en cultuur met het doel een bijdrage te leveren aan de ontwikkeling van de identiteit burgers, met name van kinderen en jongeren.
Deelnemers	Alle Zeeuwse gemeenten, met uitzondering van de gemeenten Terneuzen, Sluis en Vlissingen maken deel uit van de GR Zeeuwse Muziek School.
Bestuurlijk belang	Elke deelnemende gemeente is met één lid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur (art 5).
Risico's	• WW, ziektekosten en salarisontwikkeling. • Garantieverplichtingen.
Portefuillehouder	Jon Herselman, lid bestuur.

2. Vennootschappen en coöperaties

BNG Bank gevestigd te Den Haag	
Doel en belang	BNG Bank is de bank voor overheden en instellingen. Met gespecialiseerde dienstverlening wordt getracht bij te dragen aan het zo laag mogelijk houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
Bestuurlijk belang	Stemrecht via de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.
Financieel belang	De gemeente Kapelle heeft 53.040 aandelen met een historische aankoopwaarde van € 2,50. De feitelijke waarde is hoger. De aandelen kunnen niet vrij verkocht worden.
Risico's	Door de bank benoemde risico's: kredietrisico, marktrisico, liquiditeitsrisico, operationeel risico en strategisch risico
Portefuillehouder	Jon Herselman.

PZEM N.V. (voorheen Delta N.V.) gevestigd te Middelburg	
Doel en belang	Het leveren van betrouwbare en concurrerend geprijsde producten.
Bestuurlijk belang	Stemrecht via de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.
Financieel belang	De gemeente Kapelle heeft 204 aandelen. Het dividend is niet begroot.
Risico's	• Negatieve ontwikkeling van spreads bij elektriciteitsproductie en verslechtering energieprijzen. Slechte marktomstandigheden geven verhoogd risico m.b.t. kredietwaardigheid tegenpartijen. • Ongeplande uitval energiecentrales. • Toenemende risico's op het gebied van informatiebeveiliging. • Uitkomsten rechtszaken. • Sluiting kerncentrale van overheidswege. • Ruime liquiditeitspositie na diverse verkooptrajecten • Verlies van medewerkers met kritische kennis.
Portefuillehouder	Jon Herselman.

N.V. Economische Impuls Zeeland te Middelburg	
Doel en belang	Het vergroten van de dynamiek van de Zeeuwse kenniseconomie en het bijdragen aan de ontwikkeling van Zeeland.
Bestuurlijk belang	Stemrecht via de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.
Financieel belang	Kapelle heeft 788 aandelen, zijnde 0,53% van het totaal uit te geven aandelen, met een prijs van € 1 per aandeel.
Risico's	Geen noemenswaardige risico's.
Portefeuillehouder	Siwart Mackintosh.

3. Stichtingen en verenigingen

Stichting Inkoopbureau West-Brabant	
Doel en belang	De dienstverlening is gericht op de professionalisering van het inkoop- en aanbestedingsbeleid van deelnemende gemeente.
Bestuurlijk belang	Elke deelnemende gemeente is met één lid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.
Financieel belang	Twee dagdelen per week werkt een inkoper voor de gemeente Kapelle.
Risico's	De bedrijfsvoering van het inkoopbureau kent als belangrijkste risico's: de behoefte aan flexibiliteit in inkoopondersteuning bij de deelnemers, beschikbaarheid van personeel, opzet van de financiën en de veranderende wet- en regelgeving.
Portefeuillehouder	Jon Herselman, lid algemeen bestuur.

Overzicht financiële gegevens verbonden partijen

	(Jaarrekening) Resultaat	Eigen Vermogen per 31-12		Vreemd Vermogen per 31-12		Bijdrage	
Gemeenschappelijke regeling	2020	2020	2019	2020	2019	Begroot	Werkelijk
Veiligheidsregio Zeeland (VRZ)	1.592	4.708	3.671	34.126	34.592	784	769
GGD Zeeland	NB	NB	NB	NB	NB	NB	NB
De Betho	2.309	12.270	12.843	4.797	3.589	34	34
SWVO	NB	NB	1.037	NB	9.001	NB	NB
GR Samenwerking de Bevelanden	631	846	260	9.005	2.449	1.312	869
RUD Zeeland	451	1.596	1.439	1.751	1.749	249	294
Sabewa Zeeland	-123	-29	239	4.931	17.736	183	182
O.L.A.Z.	16	439	412	10.541	9.973	249	247
RBL/RMC	101	101	-	-	-	33	35
Zeeuwse muziekschool	195	554	490	998	895	105	105

Vennootschappen en coöperaties	2020	2020	2019	2020	2019
BNG Bank	Onbekend	Onbekend	Onbekend	Onbekend	Onbekend
PZEM	Onbekend	Onbekend	Onbekend	Onbekend	Onbekend
N.V. Economische Impuls Zeeland	Onbekend	Onbekend	Onbekend	Onbekend	Onbekend

Stichtingen en verenigingen	2020	2020	2019	2020	2019
Stichting Inkoopbureau West-Brabant	Onbekend	Onbekend	Onbekend	Onbekend	Onbekend

Paragraaf Grondbeleid

Visie

Het grondbeleid staat ten dienste van de andere gemeentelijke beleidsvelden. Het moet het mogelijk maken dat plannen voor volkshuisvesting, ruimtelijke en economische ontwikkeling en recreatie uitgevoerd kunnen worden.

Ontwikkelingen

Uw raad heeft in maart 2018 de nieuwe Nota grondbeleid vastgesteld. De Nota is toegepast in deze jaarrekening.

Uitvoering van het grondbeleid

- Voor uitbreiding van woonkernen en bedrijventerreinen wordt een actief grondbeleid gevoerd met aandacht voor de financiële risico's.
- Faciliterend grondbeleid is aan de orde in situaties waarin de gemeente geen grondpositie heeft, bijvoorbeeld bij inbreidingslocaties. Bij faciliterend grondbeleid zal, als een initiatief niet past binnen het geldende bestemmingsplan, eventueel gefaciliteerd worden in de vorm van planologische medewerking. Het uitgangspunt blijft het aangaan van (privaatrechtelijke) exploitatieovereenkomsten met planontwikkelaars voor de realisatie van een plan en het verhaal van kosten.
- Het uitgangspunt van de gemeente Kapelle is dat verkoop van bouwgrond plaatsvindt tegen marktconforme prijzen. Hierbij wordt de grondprijs bepaald door wat men op de vrije markt bereid is daarvoor te betalen. De gemeente Kapelle kiest voor vaste grondprijzen met differentiatie naar locatie en woningtype. Voor elk afzonderlijk exploitatieplan worden de grondprijzen per m2 bepaald.

Winstneming

- Het voorzichtigheidsbeginsel leidt ertoe dat realisatie van winst wordt uitgesteld tot daarover voldoende zekerheid bestaat. Dat betekent niet dat winst pas bij afsluiten van de plannen moet worden genomen. Het BBV schrijft voor dat aan tussentijdse winstneming voorwaarden zijn verbonden:
Tussentijdse winstneming kan pas als er is voldaan de volgende voorwaarden:
 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).

Op basis van calculaties, inschattingen en verwachtingen komt per plan een geprognosticeerd resultaat tot stand. Onze plannen sluiten, met uitzondering van plan De Bieselinghe, met positieve resultaten. Met ingang van 2017 is, op grond van de BBV-voorschriften, een verplichte tussentijdse winstneming op de plannen doorgevoerd. Daarnaast is er met ingang van 2019 verplichte rentebijdrage op complexen met een negatieve boekwaarde.

In deze jaarrekening is een bedrag van € 649.000 aan winstnemingen verwerkt (cumulatief € 8.435.00). Verderop in deze paragraaf is de verdeling van de winstrealisatie van de verschillende plannen vermeld.

Hieronder het dashboard zoals deze in de nota Grondbeleid is opgenomen.

Plan	Tijd	Geld	Risico	Bijzonderheden en/of afwijkingen in ruimtelijke doelstellingen ja / nee
Zuidhoek fase 1&2			-	Nee
Zuidhoek fase 3			Laag	Nee
Lindehof (Bonzijweg-West)			-	Plan afgesloten per ultimo 2020
Vroonlandseweg			-	Plan afgesloten per ultimo 2020
De Bieselinghe			-	Plan afgesloten per ultimo 2020, gevormde verliesvoorziening voldoende
De Moolhoek			-	Nee
Schore			-	Plan zit in beginfase
Bedrijventerrein Smokkelhoek			Laag	Gevolgen Tennet verwerkt, subsidieproject ingevoegd
Bedrijventerrein Choorhoek			Laag	Nee



Binnen oorspronkelijke kaderstelling, geen bijsturing noodzakelijk.



Niet binnen oorspronkelijke kaderstelling, bijsturing nog niet noodzakelijk.



Niet binnen oorspronkelijke kaderstelling, bijsturing noodzakelijk.



Risico hoog: aangeven maatregelen om het risico te beperken.

Voortgang afzonderlijke grondexploitaties

- Zuidhoek fase 1 en 2: Afsluiting plan in 2021, afhankelijk van de definitieve besluitvorming over de geluidswal.
- Zuidhoek fase 3: In 2020 is het deelplan Oost bouwrijp gemaakt en hebben we 27 kavels geleverd met een totale waarde van ruim € 2,5 mln. Ook in 2021 lopen de verkopen in het Oostelijke deel van dit plan door.
- Bonzijweg-Lindehof: Na afrondende werkzaamheden hebben we het plan afgesloten. Totale winstneming € 449.000.

- Vroonlandseweg: In 2020 is de laatste kavel geleverd. We sluiten het plan af met een totale winstneming van € 155.000. Omdat er nog kosten moeten worden gemaakt (groen, aanpassing kruising Vroonlandseweg na gereedkomen sportcentrum) houden rekening met een voorziening nog te maken kosten van € 37.000.
- De Bieselinghe: In 2020 zijn de twee overgebleven kavels geleverd. We sluiten het plan af met een tekort van € 102.000. Dit tekort dekken we uit de reeds gevormde verliesvoorziening. Deze voorziening was toereikend om het volledige tekort op te kunnen vangen.
- De Moolhoek: De levering van de kavel voor de levensloopbestendige woningen is in 2020 afgerond.
- Bedrijventerrein Smokkelhoek: In 2020 zijn drie kavels in dit plan geleverd. De onderhandelingen over de levering van een aantal kavels loopt in 2021 door. Vanaf 2019 zijn de baten en lasten van het subsidieproject (provincie) Kwaliteitsimpuls Smokkelhoek in de exploitatie-opzet geïncorporeerd.
- Bedrijventerrein Choorhoek: Na de vertraging in de levering van kavels in 2019 in verband met onderzoek naar milieucategorie is de uitgifte van kavels in 2020 weer opgepakt. Dit heeft geresulteerd in de verkoop van ruim 1 ha grond.

Hieronder is een verdere splitsing in bedrijven en woningen en in koop of erfpacht gegeven:

	Verkoop m2	Erfpacht m2	Verkoop in € 1.000	Erfpacht in € 1.000	Totaal m2	Totaal in € 1.000
oppervlaktes grondverkopen	21.096	17.291	€ 3.977	€ 1.547	38.387	€ 5.534
- Bedrijven	7.155	16.835	€ 725	€ 1.440	23.990	€ 2.165
- Woningen	13.941	456	€ 3.262	€ 107	14.397	€ 3.369

Prognose van de verwachte resultaten

De verwachte uitkomsten van de plannen wijken af van die van de vorige herziening. Dit wordt onder meer veroorzaakt door het actualiseren van een aantal exploitatieplannen. Hieronder is een totaaloverzicht van de verwachte resultaten en de winstneming over de periode 2017-2020 opgenomen:

bedragen * € 1.000	Boekwaarde ultimo 2020	Verwacht resultaat (- = voordelig)	Winstneming in 2017	Winstneming in 2018	Winstneming in 2019	Winstneming in 2020	resteert	Einde plan
Woningen								
Zuidhoek fase 1 en 2	1.802-	1.592-	920	400	240	-	32-	2021
Zuidhoek fase 3	1.661	909-	-	-	25	155	729-	2027
Bonzijweg West (Lindehof)	449-	449-	65	210	165	9	0-	2020
Vroonlandseweg	155-	155-	245	170-	35	45	0	2020
De Bieselinghe*	102	102	-	-	-	-	-	2020
Moolhoek	334-	212-	18	50	15	80	49-	2021
Schore	5	294-					294-	2024
Bedrijventerreinen								
Smokkelhoek	4.851-	9.674-	2.576	2.150	335	190	4.423-	2024
Choorhoek	274-	954-	132	260	115	170	277-	2025
Totaal	6.097-	14.136-	3.956	2.900	930	649	5.803-	

*verliesvoorziening gevormd van voldoende omvang, valt vrij in 2020.

Let op: De boekwaarde ultimo 2020 is de boekwaarde exclusief winstnemingen van € 8.435. De boekwaarde inclusief winstnemingen bedraagt € 2.243.

Volgens bovenstaand overzicht resteert nog een saldo van € 5,8 miljoen aan toekomstige winstnemingen.

Reserves en risico's

- De risico's op de huidige bouwgrondexploitaties in de gemeente Kapelle zijn relatief beperkt.
- Tijdens de begrotingsbehandeling 2014 en de daarbij behorende Notitie reserves en voorzieningen is besloten het maximum van beide reserves te bepalen op € 750.000 per reserve. Aan de hoogte van de bedragen ligt verder geen onderbouwing ten grondslag. Als één van beide reserves de maximale omvang heeft bereikt, wordt het meerdere toegevoegd aan de algemene reserve, tenzij anders wordt besloten.
- Voor 2020 is in de jaarstukken rekening gehouden met een correctie op de voorlopige aanslagen Vennootschapsbelasting 2018 en 2019 en een voorlopige aanslag over 2020. In totaliteit gaat het hierbij om een bedrag van € 90.000. Dit bedrag is ten laste gebracht van de reserve bouwgrondexploitaties.

Saldo reserves bouwgrondexploitatie ultimo 2020 ná verplichtingen en aangepaste voorlopige aanslag 2020. Zie verder opmerking hierboven.

Omschrijving	Saldo begin	Saldo einde
Bouwgrond exploitatie reserves	748	927

COVID-19

In maart 2020 was de uitbraak van COVID-19. Vanaf dat moment veranderden veel zaken, de financiële impact voor onze gemeentelijke organisatie blijft vooralsnog beperkt. Om een beeld te geven welke zaken er op ons af gekomen zijn geven wij hieronder een (financiële) terugblik over het jaar 2020.

De totale inkomsten voor 2020, ontvangen via uitkeringen van het Rijk, zijn € 350.000. Bij de stukken van decembercirculaire hebben we een specificatie van alle bedragen vermeld. Daarnaast is nog een uitkering huurcompensatie sportverenigingen ontvangen van € 15.000. De totale kosten en gmise opbrengsten hebben we berekend op € 281.000.

Recap:

Programma	Uitkeringen	Kosten 2020
Dienstverlening	27.745	1.526
Leefomgeving	30.545	59.200
Sociaal Domein	109.042	61.332
Leren&Leven	128.793	59.454
Economie	8.377	41.518
Middelen	60.264	42.360
Overhead		15.903
Eindtotaal	364.764	281.293

Dienstverlening

Bijdrage: Extra kosten verkiezingen € 28.000.

De kosten 2020 beperken zich tot aankoop van een stembureaupakket Covid-19 preventie.

In de begroting 2021 zijn geen extra kosten voor deze verkiezingen opgenomen.

Veiligheid

In de uitkering van het rijk zit geen component voor veiligheid. We hebben de gemaakte kosten van inhuur van ondersteuning bij de Corona-crisis doorberekend aan de Veiligheidsregio, omdat die organisatie daarvoor de middelen van het Rijk ontvangt.

Leefomgeving

Toezicht en handhaving € 30.500

Er is extra toezicht en handhaving ingehuurd. Voornamelijk de drukkere plaatsen in de gemeente kregen meer toezicht, het gaat hoofdzakelijk om het strand bij Wemeldinge.

Drukke bij de milieustraat zorgde voor extra inhuur van beladers en verkeersregelaars (€ 40.000).
Op de begraafplaatsen en strandje zijn extra voorzieningen aangebracht met het zicht op Corona.

Sociaal domein

Voor diverse onderdelen (inhaalzorg Jeugd en Wmo, Participatie, eigen bijdrage Wmo, bijzondere bijstand) hebben we in totaal € 109.000 via de algemene uitkering van het Rijk ontvangen, te weten:

Inhaalzorg Jeugdwet € 21.500

Inhaalzorg Wmo 2015 € 21.000

Eigen bijdrage Wmo (abonnementstarief) € 14.500

Participatie € 40.000 (Sociale werkbedrijven)

Extra kwijtschelding gemeentelijke belastingen, extra aanvragen bijzondere bijstand en overige minimaregelingen, uitkering € 12.000.

Aan de GGD is een voorschot inhaalzorg Jeugd uitbetaald van € 34.000. Daarnaast is een bedrag aan de Voedselbank uitgekeerd.

De opbrengst van de eigen bijdrage voor de Wmo bleef achter bij de raming, omdat er twee maanden niet is geïnd in verband met COVID-19. We houden € 14.500 aan als gemiste eigen bijdragen 2020.

De Betho verwacht ondanks een omzetsdaling gedurende een aantal maanden als gevolg van COVID-19 over geheel 2020 geen meerkosten.

Vanwege de gevolgen van de economische crisis, gerelateerd aan COVID-19, krijgen meer mensen te maken met schulden- en armoedeproblematiek. Er wordt extra beroep gedaan op ondersteuning en financiële regelingen (bijzondere bijstand, schuldhulpverlening en minima-regelingen). We kunnen niet goed traceren welk deel hiervan COVID-19-gerelateerd is. Vooralsnog schatten we dit bedrag op € 12.000, gelijk aan de rijksbijdrage voor intensivering van hulp en ondersteuning bij schulden- en armoedeproblematiek.

Leren en Leven

Via de algemene uitkering zijn de volgende bedragen ontvangen:

Lokale "culturele" voorzieningen € 76.500

Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep € 25.500

Voorschoolse voorziening peuters € 5.500

Vrijwilligersorganisaties € 6.000

Compensatieregeling sportaccommodaties (niet via algemene uitkering) € 15.000

De gemeente Kapelle biedt compensatie voor de huur van accommodaties, zowel binnen als buiten (sportvelden) voor de maanden maart, april en mei 2020.

De compensatie sportverenigingen bedraagt € 16.000 en de compensatie culturele verenigingen bedraagt ruim € 19.000. Daarnaast is een compensatie zwemlessen aan het onderwijs verstrekt € 5.000.

Voor noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep heeft de gemeente Kapelle € 5.000 aan Kibeo vergoed. Dit gaat om de noodopvang in de avond- en nachturen en de weekenden. Voor de voorschoolse voorziening peuters is in totaal € 3.000 vergoed aan Kibeo en Prokino.

Economie

Buurt en dorpshuizen € 8.500

Aan de dorpshuizen is een steunbedrag uitgekeerd van ruim € 29.000. Voor het gebouw Dicwale missen we € 10.000 aan huurinkomsten.
Voor de opbrengst van reclameborden is over 2020 een afspraak gemaakt dat de concessie tijdelijk met 50% wordt verlaagd (nadeel € 2.000)

Middelen

Compensatie toeristenbelasting € 52.000

Precariobelasting en markt- en evenementenleges € 8.000

De lagere inning van de toeristenbelasting wordt door Sabewa ingeschat op 20% (€ 42.000).

Overhead

Niet alle Corona-kosten zijn aan de programma's/taakvelden toe te rekenen. De aanschaf van mondkapjes, desinfecterende gel e.d. vallen hieronder. Ook de aanpassingen in de raadszaal komen ten laste van de overheadkosten. In totaal betreffen deze uitgaven een bedrag van € 16.000.

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo)

Via een beschikking ontvangen gemeenten een voorschot op de kosten van het verstrekken van algemene bijstand en bijstand ter voorziening in de behoefte aan bedrijfskapitaal in het kader van de Tozo. Op basis van de gemeentelijke verantwoording wordt de hoogte van de vergoeding vastgesteld ter hoogte van 100% van de gemaakte kosten.

De vergoeding wordt verrekend met de aan de gemeente verstrekte voorschotten. Als de verstrekte voorschotten minder bedragen dan de vastgestelde vergoeding, volgt een nabetaling van het verschil. In het geval de verstrekte voorschotten meer bedragen dan de vastgestelde vergoeding, volgt een terugvordering van het verschil.

De gemeente heeft een bedrag van € 2.695.000 aan voorschotten ontvangen en doorbetaald aan GR de Bevelanden. De GR voert de regeling voor ons uit. De besteding in 2020 waren:

- voor levensonderhoud (€ 890.000) en
- bedrijfskapitaal (€ 35.000)

Deze kosten zijn 100% declarabel. We verantwoorden de bestedingen over 2020 via de Sisa-bijlage in de jaarrekening 2020.

Voor de vergoeding van de uitvoeringskosten geldt een vast bedrag per besluit op een aanvraag. Gemeenten ontvangen per besluit op een aanvraag levensonderhoud een vergoeding van € 450 en per besluit op een aanvraag kapitaal € 800. De vergoeding bedraagt € 113.000. De uitvoeringskosten van de GR zijn berekend op € 45.000. In de 2^e bestuursrapportage 2020 hebben we een voordeel van € 66.000 verwerkt. Het voordeel is nog iets hoger geworden. Hierover merken we nog op dat de vergoeding ook is bestemd voor alle afhandelingen in de komende jaren voor rentebetalingen en terugbetalingen van de leningen.

	Uitkeringen 2020	aantal	vergoeding	budget
Middelen TOZO 2020	2.695.013			
- aanvragen voor uitkeringen levensonderhoud	843.270	228	450	102.600
- aanvragen voor bedrijfskapitaal	34.603	13	800	10.400
budget uitvoeringskosten	113.000			113.000
Kosten uitvoering (opgave GR)				44.717
TOTAAL UITKERING	100% declarabel		overschot	68.283
verrekenen Rijk	1.704.140		GR	68.283

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Programma		Produkt	Begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Jaarrekening 2020	Verschil
1 Dienstverlening	Lasten	1 Bestuur	930	1.063	1.169	-106
		3 Dienstverlening	479	434	409	25
		4 Bedrijfsvoering	0	0	1	0
	Totaal Lasten		1.409	1.497	1.578	-81
	Baten	1 Bestuur	0	0	0	0
		3 Dienstverlening	0	0	-14	14
		4 Bedrijfsvoering	-12	-12	-14	1
	Totaal Baten		-12	-12	-28	16
	Totaal 1 Dienstverlening		1.397	1.485	1.550	-65
2 Veiligheid	Lasten	2 Crisisbestrijding	828	1.202	871	331
		3 Handhaving	1	1	1	0
		4 Openbare orde en veiligheid	71	78	68	10
	Totaal Lasten		900	1.281	940	341
	Baten	2 Crisisbestrijding	0	-50	-73	23
		4 Openbare orde en veiligheid	0	-5	0	-4
	Totaal Baten		0	-55	-74	19
Totaal 2 Veiligheid			900	1.226	867	359

Programma		Produkt	Begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil
3 Leefomgeving	Lasten	1 Openbare ruimte	4.316	4.524	4.559	-35
		2 Milieu	1.427	1.563	1.608	-45
		3 Volkshuisvesting	259	259	273	-14
		4 Planvorming RO	126	171	288	-117
		6 Omgevingvergunning	1.093	1.248	1.311	-62
	Totaal Lasten		7.222	7.766	8.040	-273
	Baten	1 Openbare ruimte	-234	-446	-420	-26
		2 Milieu	-161	-141	-232	91
		3 Volkshuisvesting	-276	-626	-676	50
		4 Planvorming RO	-15	-15	-45	30
	Totaal Baten		-685	-1.227	-1.372	145
Totaal 3 Leefomgeving			6.537	6.539	6.667	-128
4 Sociaal Domein	Lasten	1 Werk	2.353	3.221	3.053	168
		2 Inkomen	347	397	479	-82
		3 WMO 2015	1.465	1.224	1.299	-75
		4 WMO 2007	1.368	1.770	1.687	83
		5 WMO lokaal	891	915	1.020	-105
		6 Jeugdzorg	3.600	3.705	3.703	1
		7 Gezondheidszorg	664	657	618	39
	Totaal Lasten		10.688	11.888	11.859	29
	Baten	1 Werk	-1.298	-2.327	-2.488	161
		3 WMO 2015	0	0	-63	63
		4 WMO 2007	-150	-100	-72	-28
		6 Jeugdzorg	0	0	-4	4
	Totaal Baten		-1.448	-2.427	-2.627	199
Totaal 4 Sociaal Domein			9.240	9.461	9.233	228

Programma		Produkt	Begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Jaarrekening 2020	Verschil
5 Leren en leven	Lasten	1 Onderwijs	1.720	1.798	1.751	47
		2 Cultuur	600	609	644	-36
		3 Sport en Spel	876	857	946	-88
		5 Welzijnsactiviteiten	244	262	149	112
		Totaal Lasten	3.441	3.525	3.490	35
	Baten	1 Onderwijs	-326	-326	-358	32
		2 Cultuur	-4	-4	-13	10
		3 Sport en Spel	-158	-180	-248	68
		5 Welzijnsactiviteiten	-26	-36	-15	-20
		Totaal Baten	-514	-546	-634	89
Totaal 5 Leren en leven			2.927	2.980	2.856	124
6 Economie	Lasten	1 Economische bedrijvigheid	144	202	127	75
		2 Grondexploitatie	7.579	6.181	7.114	-934
		3 Dorpshuizen	265	346	381	-34
		4 Toerisme en recreatie	126	123	156	-33
		5 Overige accommodaties	40	40	71	-31
		Totaal Lasten	8.155	6.892	7.849	-956
	Baten	1 Economische bedrijvigheid	0	0	-3	3
		2 Grondexploitatie	-8.126	-6.736	-7.781	1.045
		3 Dorpshuizen	-48	-48	-48	0
		4 Toerisme en recreatie	-1	-1	-2	1
		5 Overige accommodaties	-46	-46	-59	12
		Totaal Baten	-8.221	-6.831	-7.892	1.061
Totaal 6 Economie			-66	61	-43	104
90 Middelen	Lasten	1 Belastingen en heffingen	227	236	237	-1
		2 Geldmiddelen	542	625	599	26
	Totaal Lasten		769	861	836	25
		Baten	1 Belastingen en heffingen	-6.840	-7.129	-7.272
	2 Geldmiddelen		-711	-602	-661	59
	3 Algemene uitkering		-17.081	-17.708	-17.694	-14
	Totaal Baten		-24.631	-25.438	-25.627	189
Totaal 90 Middelen			-23.862	-24.577	-24.791	214

Programma		Produkt	Begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Jaarrekening 2020	Verschil
91 Overhead	Lasten	1 Overhead	4.156	4.536	4.487	49
	Totaal Lasten		4.156	4.536	4.487	49
	Baten	1 Overhead	-332	-796	-755	-41
	Totaal Baten		-332	-796	-755	-41
Totaal 91 Overhead			3.824	3.740	3.732	8
92 Vennootschapsbelasting	Lasten	1 Vennootschapsbelasting	147	94	90	3
	Totaal Lasten		147	94	90	3
	Totaal Baten		0	0	0	0
Totaal 92 Vennootschapsbelasting			147	94	90	3
Gerealiseerd saldo baten en lasten			1.043	1.008	160	848

Toelichting overzicht baten en lasten in de jaarrekening

1 Dienstverlening

Bestuur

Elk jaar verzorgt een externe partij de berekening van de benodigde middelen voor de APPA-voorziening. Aan de hand van deze gegevens wordt de toevoeging aan de voorziening APPA vastgesteld. Deze valt voor 2020 hoger uit dan bij de 2^e bestuursrapportage was aangenomen. De oorzaak blijft de alsmaar lage rekenrente. Hierdoor stijgt de extra toevoeging met € 213.000.

De toevoeging aan de voorziening wachtgeld valt lager uit, dit geeft een voordeel van € 62.000.

Daarnaast bestond de gemeente Kapelle 50 jaar, hiervoor waren diverse festiviteiten gepland. Deze festiviteiten zijn overgeheveld naar 2021, dit geeft een voordeel van € 40.000 in de jaarrekening van 2020.

2 Veiligheid

Crisisbestrijding

COVID-19 heeft ook voor de gemeente Kapelle invloed op de lasten en de baten. De lasten ruim € 300.000 die voortvloeide uit de COVID-19 pandemie waren opgenomen onder Crisisbestrijding. De werkelijke lasten verantwoorden we op de diverse taakvelden. Naast lasten heeft onze gemeente personeel ingezet om

te kijken naar de impact voor het toerisme in onze provincie. De Veiligheidsregio heeft deze lasten voor haar rekening genomen, de vergoeding valt € 23.000 hoger uit.

Ook de jaarrekening van de veiligheidsregio valt positief uit, de gemeente krijgt een bedrag van € 15.000 terug.

3 Leefomgeving

De totale lasten binnen het programma leefomgeving vallen € 273.000 hoger uit dan bij de 2^e bestuursrapportage aangenomen. Ook de baten vallen hoger uit € 145.000.

Openbare Ruimte

Binnen de openbare ruimte is er een overschrijding van € 35.000. We kunnen de overschrijding verklaren door de volgende punten:

- Meer inzet vanuit groenvoorziening, de bestaande vacature huren we in	nadeel	65.000,-
- Onderhoud wegen	nadeel	63.000,-
- Algemene begraafplaatsen	nadeel	24.000,-
- Onderhoud speelgelegenheden	nadeel	15.000,-
- Omzet bonus de Betho	voordeel	87.000,-
- Gladheidsbestrijding	voordeel	15.000,-
- Onderhoud haven Wemeldinge	voordeel	15.000,-

Er zijn ook meer baten dan begroot voor in totaal € 26.000. De hogere baten komen voornamelijk van een bijdrage vanuit het waterschap € 15.000 en meer leges van nutsbedrijven voor onderhoud wegen € 31.000.

Milieu

Binnen milieu is er in totaal € 45.000 meer uitgegeven, dit zit op verschillende onderdelen:

- Meer afvalstoffen	nadeel	37.000,-
- Voor de milieustraat is er extra toezicht ingehuurd	nadeel	20.000,-
- Het project Zeeland schoon was niet begroot	nadeel	17.000,-
- Het leefomgevingsplan is niet volledig uitgevoerd	voordeel	37.000,-

Naast de hogere lasten zijn er ook meeropbrengsten die hoofdzakelijk bij afvalstoffenheffing zitten € 103.000. Ook zijn er minder baten voor de duurzaamheidsagenda, er zijn minder bijdragen binnengekomen.

Volkshuisvesting

Bij volkshuisvesting zit het verschil voornamelijk bij hogere baten, dit kunnen we verklaren door de volgende zaken:

- Boekwinst Maximahof valt hoger uit	voordeel	18.000,-
- Gedeelde vrijval voorziening monumenten en instandhoudingssubsidie molens	voordeel	30.000,-

Ruimtelijke Ordening

Bij ruimtelijke ordening heeft extra inhuur plaats gevonden voor diverse bestemmingsplannen, deze hogere lasten € 117.000 worden gedekt door hogere legesinkomsten maar ook door bijdragen van andere gemeenten. Het gaat daarbij om advies omtrent milieueffectrapportages voor het aanleggen van windmolenpark Willem Annapolder.

Omgevingsvergunning

De hogere lasten voor omgevingsvergunningen komen door meer inzet van personeelsleden voor de vergunningverlening. Deze hogere lasten compenseren we door hogere baten van leges.

4 Sociaal Domein

Werk

De hogere lasten en baten komen hoofdzakelijk ten laste van de TOZO regeling. De TOZO regeling voert GR de Bevelanden uit. Daarnaast heeft de Betho een omzetbonus uitgekeerd van € 169.000.

Inkomen

De hogere lasten komen door de afrekening minimabeleid € 77.000.

Wmo 2015

De persoonsgebonden budgetten zorgen voor hogere lasten en baten. De lasten en baten vallen tegen elkaar weg.

Wmo 2007

In december 2020 bleek dat de aanschaf woonunit en aanpassingen van één casus nog niet gerealiseerd kon worden. Daarom vallen de lasten lager uit voor ongeveer € 75.000.

Vanwege COVID19 is een deel van de eigen bijdrage voor Wmo voorzieningen komen te vervallen, hierdoor zijn de baten gedaald. Gemeenten zijn hiervoor gecompenseerd via het gemeentefonds. De compensatie is elders opgeboekt. Het gaat om een bedrag van ongeveer € 28.000.

De wetgever heeft bepaald dat het CAK de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdragen in het kader van de WMO uitvoert. Als gevolg van privacy redenen hebben de gemeente niet direct inzicht in de individueel door het CAK berekende eigen bijdrage van de cliënt en kunnen daarom de juistheid en volledigheid van de eigen bijdrage niet vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdrage door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdrage geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat de gemeente geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen krijgen.

Wmo lokaal

De werkelijke kosten voor de Regiotaxi zijn nog niet inzichtelijk. De lasten baseren we op de 2de begrotingswijziging van het SWVO. Een nadeel van € 40.000.

Ook zijn er extra lasten € 45.000 voor het project casemanagment in complexe gezinssituaties, dit heeft grotendeels betrekking op een afrekening van 2019.

De overige overschrijdingen komen voor uit het realistisch toeschrijving van salariskosten aan producten van het team Sociaal Domein, dit heeft geleid tot een verschuiving binnen en tussen de producten van de programma's Leren en Leven en Sociaal Domein.

Jeugdzorg

De totale lasten en baten van jeugdzorg blijven binnen het vastgestelde budget na alle begrotingswijzigingen.

Gezondheidszorg

Deels voordeel op salariskosten, deels restitutie overschrijding 5% VZG-norm Reservepositie GGD. Totaal een voordeel van € 38.000. Ook hier is in 2020 kritisch gekeken naar een realistische toeschrijving van salariskosten aan producten van het team Sociaal Domein, dit heeft geleid tot een verschuiving binnen en tussen de producten van de programma's Leren en Leven en Sociaal Domein.

Doordat zorgaanbieders in 2021 nog mogen declareren over 2020 is afgesproken voor de inkooporganisatie Jeugd en het SWVO te verantwoorden op basis van de goedgekeurde gewijzigde begroting 2020. Dit wil zeggen dat in deze jaarrekening 2020 de goedgekeurde begrote lasten 2020 zijn verwerkt. De afrekening van zowel de inkooporganisatie jeugdhulp als van het SWVO worden verwerkt in het boekjaar 2021. Op basis van de gegevens die nu beschikbaar zijn zien we dat de afrekening van de inkooporganisatie negatief zal uitvallen terwijl de afrekening van het SWVO positief zal uitvallen.

5 Leren en leven

Onderwijs

Er zijn een aantal onderdelen waarbij de lasten hoger dan wel lager zijn:

- De afrekeningen van energie zijn nog niet verrekend met de huurders van de Brede school	Nadeel	30.000,-.
- Er een positief resultaat vanuit de VVE opvang 2019	Voordeel	60.000,-.
- Een positieve verrekening van de bijdrage aan de Isaac Beeckman academie voor 2019.	Voordeel	20.000,-.

De baten komen voornamelijk door een hogere specifieke uitkering van de onderwijsachterstandenbeleid € 32.000.

Cultuur

Het compensatie pakket na het uitbreken van COVID-19 pandemie zorgt voor hogere lasten. Deze lasten dekken we uit de hogere algemene uitkering. € 30.000.

Sport en spel

De verschillen hogere lasten en hogere baten kunnen we als volgt opsommen:

Lasten

- Hogere exploitatielasten voor het sportcentrum Groene Woud	60.000,-
- Stijgende lasten energie en belastingen	10.000,-

Baten

- Extra baten voor verhuur sportcentrum Groene Woud	40.000,-
- Positieve afrekeningen SPUK 2019 en 2020	44.000,-
- Specifieke afrekening compensatie pakket	15.000,-
- Minder opbrengsten verhuur sportvelden	32.000,- -/-

Welzijnsactiviteiten

De dalende lasten hebben betrekking op lagere salariskosten. Minder baten komen voort uit geen bijdrage van statushouders en omdat Rommeldam is niet doorgegaan.

6 Economie

Economische bedrijvigheid

De lasten zijn lager doordat de subsidie regeling duurzaam bouwen minder is aangesproken € 30.000 en doordat het masterplan Wemeldinge en de kwaliteitsatlas niet volledig is uitgevoerd € 30.000. Ook vallen de salariskosten die onder de economische bedrijvigheid vallen lager uit € 15.000.

Grondexploitaties

De winstneming op de grondexploitaties over 2020 bedraagt € 650.000 in de begroting was al rekening gehouden met € 550.000.

Dorpshuizen

Ook dorpshuizen hebben een compensatie gehad na het uitbreken van de COVID-19 pandemie. Het gaat om een totaal bedrag van € 29.000.

Toerisme & Recreatie

In 2020 is er meer personeel ingehuurd voor een bedrag van € 35.000.

Overige accommodaties

Tijdelijke huisvesting voor kinderopvang op van de Biltlaan 34 was niet voorzien bij de begroting en de energielasten stijgen voor overige accommodaties.

90 Middelen

Belastingen en heffingen

De totale baten vallen € 144.000 hoger uit. Het verschil zit bij een aantal belastingen en heffingen:

Meeropbrengsten

- Afvalstoffenheffingen	41.000,-
- Begraafplaatsen	43.000,-
- Bouwleges	26.000,-
- Onroerend zaakbelasting	65.000,-

Minderopbrengsten
 - Toeristen en forensen 20.000,-

Geldmiddelen

Voor het aantrekken van een geldlening was vooraf een hogere rente ingeschat. De lagere rentelast werkt ook door in de toerekening van rente naar projecten.

91 Overhead

Onder overhead vallen ook de lasten en baten van het OZO (overleg zeeuwse overheden), hierdoor vertekenen de lasten en baten. Zonder het OZO zijn er hogere lasten van € 100.000 en hogere baten van € 100.000.

De hogere lasten komen doordat er een dubbele correctie heeft plaats gevonden bij de begroting voor een bedrag van € 44.000. Daarnaast zijn de lasten voor GR de Bevelanden hoger dan bij de 2^e bestuursrapportage aangenomen € 25.000. Tenslotte zijn er meerkosten voor het gemeentehuis € 20.000. De belangrijkste reden is een lekkage.

Meer opbrengsten hebben betrekking op inkomsten van een uitkeringsinstantie in verband met langdurig zieken € 82.000 en voor € 10.000 aan subsidies vanuit het A&O fonds gemeenten.

Overzicht mutaties reserves 2020

Programma	Begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil
Baten	-79	-69	-24	-45
Totaal 1 Dienstverlening	-79	-69	-24	-45
Baten	0	0	0	0
Totaal 2 Veiligheid	0	0	0	0
Baten	-123	-242	-234	-9
Totaal 3 Leefomgeving	-123	-242	-234	-9
Baten	-47	-33	-26	-8
Totaal 4 Sociaal Domein	-47	-33	-26	-8
Baten	-340	-325	-319	-6
Totaal 5 Leren en leven	-340	-325	-319	-6
Baten	-36	-116	-96	-20
Totaal 6 Economie	-36	-116	-96	-20
Totaal 90 Middelen	0	0	0	0
Baten	-356	-479	-455	-24
Totaal 91 Overhead	-356	-479	-455	-24

Programma		Begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Jaarrekening 2020	Verschil
92 Vennootschapsbelasting	Lasten	0	0	255	-255
	Baten	-147	-94	-345	252
Totaal 92 Vennootschapsbelasting		-147	-94	-90	-3
Totaal mutaties reserves		-1.128	-1.358	-1.244	-114

Toelichting mutaties reserves 2020

Incidentele lasten onttrekken we uit de (algemene) reserve, voor zover in de begroting meegenomen. Wanneer incidentele lasten minder of niet gemaakt zijn, passen we de onttrekking uit de algemene reserve daarop aan.

1 Dienstverlening

Het 50 jarig bestaan van de gemeente Kapelle is doorgeschoven naar 2021.

3 Leefomgeving

De lasten een aantal projecten voor duurzaamheid vielen lager uit. Een voorbeeld is duurzaam bouwen.

4 Sociaal Domein

Vervanging van AED's hebben dit jaar niet plaats gevonden. Hierdoor zijn de lasten niet gemaakt.

5 Leren en Leven

De aanpassingen bij de tennisvereniging op sportpark Boenze Boogerd hebben niet plaatsgevonden.

6 Economie

Het uitvoeren van de kwaliteitsatlas heeft niet plaatsgevonden in 2020.

91 Overhead

Een aantal projecten vallen lager uit, waaronder: werkbeleving en communicatienota.

Resultaat 2020	Begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Jaarrekening 2020	Vershil
Saldo baten en lasten	1.043	1.008	160	1.112
Mutaties reserves	-1.128	-1.358	-1.244	-114
Resultaat	-86	-350	-1.084	998

Overzicht incidentele baten en lasten

		Begroting 2020	Gewijzigde begr 2020	Jaarrekening 2020
Lasten		1.189.266	3.490.616	3.639.300
01. Dienstverlening	Dienstverlening	60.000	157.000	117.282
02. Veiligheid	Veiligheid	-	364.000	73.190
03. Leefomgeving	Leefomgeving	49.000	552.000	572.788
04. Sociaal Domein	Sociaal Domein	397.785	1.665.648	1.952.712
05. Leren en leven	Leren en leven	42.500	27.500	72.199
06. Economie	Economie	36.000	175.500	177.811
90. Middelen	Middelen	100.800	100.800	100.800
91. Overhead	Overhead	356.380	354.367	317.517
92. Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	146.801	93.801	255.000
Baten		-1.462.466	-3.966.329	-5.000.506
01. Dienstverlening	Dienstverlening	-60.000	-75.000	-5.000
02. Veiligheid	Veiligheid	-	-50.000	-73.190
03. Leefomgeving	Leefomgeving	-49.000	-646.000	-642.971
04. Sociaal Domein	Sociaal Domein	-47.355	-1.062.718	-1.982.513
05. Leren en leven	Leren en leven	-42.500	-27.500	-25.000
06. Economie	Economie	-586.430	-666.430	-646.000
90. Middelen	Middelen	-174.000	-853.000	-923.699
91. Overhead	Overhead	-356.380	-491.880	-447.133
92. Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	-146.801	-93.801	-255.000
Totaal		-273.200	-475.713	-1.361.206

Toelichting op incidentele baten en lasten per programma:

Hieronder worden de grootste wijzigingen t.o.v. primaire begroting toegelicht.

1 Dienstverlening

Lasten:

- Toevoeging van voorziening voormalige medewerkers

Baten

- Kapelle 50 jaar is doorgeschoven naar 2021 en communicatienota vrijgevallen.

2 Veiligheid

Lasten:

- Voor corona hebben we alle kosten gedurende het jaar getotaliseerd op één post. CBS vraagt echter de lasten per taakveld. Deze lasten zijn doorbelast.
- Alleen de lasten die zijn gemaakt voor een Zeeuws brede inventarisatie naar invloed van corona op het toerisme blijven staan.

Baten

- De lasten voor het Zeeuws brede onderzoek naar invloed van conoma op het toerisme zijn voor vergoeding aanmerking gekomen bij de Veiligheidsregio.

3 Leefomgeving

Lasten:

- De toename is hoofdzakelijk toe te schrijven aan de invoering van de omgevingswet. Hiervoor is door de raad budget ter beschikking gesteld. Het resterende budget is overgeheveld naar 2021.
- Ook voor duurzaamheid zijn diverse projecten uitgevoerd.
- De extra inkomsten voor bouwleges zorgen ook voor meerkosten van inhuur om deze leges binnen te krijgen.

Baten

- De boekwinst van het Maximahof is opgenomen in de jaarrekening.
- Ook is de dekking voor de implementatie van de omgevingswet hier opgenomen.
- Verder komen hier de extra inkomsten voor bouwleges terug.

4 Sociaal domein

- De TOZO regeling is uitgevoerd door GR de Bevelanden, alle gemeenten dienden als kassiersfunctie. De baten en lasten komen hier terug.

5 Leren en Leven

- Tijdelijke huisvesting Saamdeel. Financiering komt uit de algemene reserve.
- Naar aanleiding van de coronapandemie zijn een aantal compensaties aangereikt aan verenigingen en buurthuizen.

6 Economie

Lasten

- Voornamelijk de doorgeschoven projecten vanuit 2019, het gaat over de kwaliteitsatlas, investeringen in dorpshuis schore en duurzaam bouwen.

Baten

- Winstnemingen diverse projecten. Bij de 2^{de} bestuursrapportage blijkt dat de winstneming bij een herberekening hoger uitvalt.

Algemene dekkingsmiddelen

Lasten en baten:

- De rechtszaak van Enduris in het kader van de precariobelasting loopt nog. Er zijn zowel incidentele lasten als baten.

Baten:

- In de algemene uitkering zijn incidentele inkomsten opgenomen voor compensatie van de corona pandemie

Overhead

Lasten:

- Diverse incidentele lasten zijn opgenomen, waarvan personele lasten de grootste zijn. Het gaat dan om boventallige medewerkers en de bestuursadviseur. Daarnaast zijn er een aantal kleine projecten waaronder rechtmatigheid, Implementatie JOIN en enkele ICT koppelingen.

Baten

- De meeste projecten worden gefinancierd door onttrekkingen vanuit de algemene reserve.
- Daarnaast zijn er ziektegeden binnengekomen vanuit een uitkeringsinstantie.

Vennootschapsbelasting

- De voorlopige aanslag is berekend.

Overzicht wet normering topinkomens

WNT-verantwoording 2020 Gemeente Kapelle

- Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan.
- Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Gemeente Kapelle van toepassing zijnde regelgeving: algemene WNT-maximum
- Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor gemeente Kapelle is € 201.000.
- Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.
- Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.
- De gemeente Kapelle heeft geen “reguliere” functionarissen met een bezoldiging boven de norm voor topfunctionarissen.

Verantwoording (in de jaarrekening)

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2020 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	A.J. van den Berge Gemeentesecretaris	H.J. Meijer-Horden Raadsgriffier
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-82	1-nov-16
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	89%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.210	67.433
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	17.393	12.055
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	117.603	79.488
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000	178.669
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	89%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.213	66.425
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	16.912	10.436
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	111.126	76.861
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000	172.447

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de gemeentesecretaris en raadsgriffier bedraagt € 201.000. Dit maximum wordt niet overschreden.

Balans

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
Vaste activa				
<u>Immateriële vaste activa</u>		993		1.031
Bijdrage aan activa derden	993		1.031	
<u>Materiële vaste activa</u>		50.011		48.115
Investerings met een economisch nut:	34.676		33.698	
- Waarover heffing kan worden geheven (riolering)	8.338		8.245	
- Overige investeringen met een economisch nut	26.337		25.453	
Overige investeringen met een economisch nut :	26.337		25.453	
- Gronden in erfpacht	8.805		7.391	
- Gronden en terreinen	1.356		1.356	
- Gebouwen etc.	14.930		15.407	
- Vervoermiddelen	96		112	
- Machines/apparaten/installaties	868		886	
- Overige materiële vaste activa	282		302	
Investerings met een maatschappelijk nut	15.335		14.417	
- Wegen	12.402		12.493	
- Overige materiële activa	2.933		1.923	
<u>Financiële vaste activa</u>		1.722		1.967
Overige langlopende leningen	1.494		1.737	
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	228		231	
Bijdragen aan activa derden				
Totaal vaste activa		52.725		51.113
Viottende activa				
<u>Voorraden</u>		2.243		6.956
Onderhanden werk	2.243		6.956	
<u>Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar</u>		17.240		3.195
Vorderingen openbare lichamen	2.361		2.425	
Overige vorderingen	14.879		770	
<u>Liquide middelen</u>		22		18
Kas	10		4	
Bank	12		14	
<u>Overlopende activa</u>		3.085		1.000
Nog te ontvangen bedragen	3.085		1.000	
Totaal viottende activa		22.590		11.169
Totaal generaal		75.315		62.282

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
Eigen vermogen		23.509		23.669
Algemene reserve	4.006		5.476	
Bestemmingsreserves	18.419		18.419	
Nog te bestemmen resultaat	1.084		226	
Voorzieningen		3.326		2.998
Vaste schulden met een looptijd van 1 jr of langer		40.987		28.562
Binnenlandse banken en overige fin. instellingen	40.987		28.562	
Totaal vaste passiva		67.823		55.229
Viottende passiva				
<u>Netto viottende schulden korter dan 1 jaar</u>		4.318		5.421
Kortlopende schulden	2.515		1.651	
Kasgeldleningen o/g	-		3.000	
Bank	1.803		770	
<u>Overlopende passiva</u>		3.174		1.632
Nog te betalen bedragen	861		1.384	
Ontvangen voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel	1.966		40	
Overige vooruitontvangen bedragen	347		208	
Totaal viottende passiva		7.492		7.053
Totaal generaal		75.315		62.282

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

- De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.
 - Verkrijgingsprijs is de inkoopprijs en de bijkomende kosten.
 - Vervaardigingsprijs is de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend.
- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.
- Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Dit met uitzondering van de baten en lasten van de inkooporganisatie jeugdhulp en het SWVO. Deze baten en lasten worden verantwoord op basis van de laatst goedgekeurde gewijzigde begroting van jaar t. De afrekeningen worden verantwoord in het jaar t+1.
- Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het eind van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

- Bijdragen activa van derden gewaardeerd zoals hierboven is aangegeven.

Materiële vaste activa

- Artikel 59 BBV maakt geen onderscheid tussen te activeren investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut en investeringen met een economisch nut. Alle investeringen worden geactiveerd.
- Investeringsbijdragen die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut.
- Specifieke investeringsbijdragen van derden worden in mindering gebracht op de investering.

Materiële vaste activa met economisch nut

- De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen).
- Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.
- De investeringen worden het eerste jaar na ingebruikname lineair afgeschreven in overeenstemming met de vastgestelde afschrijvingstermijn.
- Activa met een verkrijgingsprijs kleiner dan € 25.000 worden niet geactiveerd uitgezonderd gronden en terreinen.
- Bij investeringen in onderwijskundige vernieuwingen (schoolgebouwen) wordt een maximale afschrijvingstermijn gehanteerd. De maximale afschrijvingstermijn is gelijk aan de looptijd van de restant afschrijvingstermijn van de verschillende scholen.
- Met ingang van 2014 is er, cf. artikel 35 lid 1 van het BBV, een aparte subcategorie opgenomen voor investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

- Vanaf 2015 worden bouwgronden in erfpacht uitgegeven. Met ingang van boekjaar 2018 worden deze gronden gerubriceerd onder de Materiële vaste activa met economisch nut.

Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

- De infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals bv. wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken worden geactiveerd in overeenstemming met de Notitie activeren, waarderen en afschrijven.
- De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel beschouwd.

Financiële vaste activa

- Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen, andere instellingen en particulieren zijn opgenomen tegen kostprijs.
- Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.
- Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen structureel daalt tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Vlottende activa

Voorraden

- Zolang er nog geen door uw raad goedgekeurde grondexploitatiebegroting beschikbaar is en nog niet is gestart met het daadwerkelijk bouwrijp maken van de grond, worden gronden onder de MVA opgenomen.
- Als de gronden in exploitatie worden genomen, worden ze beschouwd als onderhanden werk en kan waardering plaatsvinden tegen vervaardigingsprijs (= verkrijgingsprijs plus additionele kosten van het transformatieproces, art. 63 BBV).
- Als de marktwaarde lager ligt, moet er worden afgeboekt tot deze lagere marktwaarde (art. 65 BBV).
- Voor exploitatieplannen met een verwacht negatief saldo dient direct een voorziening te worden getroffen. Deze voorziening zal worden gepresenteerd als een waardecorrectie op de balanspost Bouwgrond in exploitatie.
- Met ingang van 2017 wordt bij de grondexploitaties de zogenaamde PoC-methode toegepast, zie toelichting grondslagen resultaatbepaling.
- Met ingang van 2019 vindt rentebijbeschrijving plaats op complexen met een negatieve boekwaarde.

Uitzettingen korter dan één jaar

- De vorderingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.
- Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening gevormd. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte kansen op inning.

Liquide middelen en overlopende posten

- Deze activa worden tegen verkrijgingsprijs opgenomen.

Voorzieningen

- Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

- De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van minimaal 10 jaar, van het uit te voeren (groot) onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen.
- De voorziening APPA is gewaardeerd tegen de contante waarde. In Nederland houdt de Nederlandse Bank (DNB) toezicht op pensioenfondsen. Dit toezicht houdt in dat pensioenfondsen altijd moeten voldoen aan de regelgeving uit het nieuw Financieel toetsingskader (nFTK). Verwacht wordt dat deze regelgeving ook van toepassing wordt verklaard op het APPA-fonds. Bij de totstandkoming van het APPA-fonds zal daarom waarschijnlijk door middel van een collectieve waardeoverdracht volgens nFTK-grondslagen, een overdracht van opgebouwde pensioenrechten moeten plaatsvinden. De overdrachtswaarde die berekend wordt volgens nFTK-grondslagen houdt nauwkeuriger rekening met leeftijd en levensverwachting van bestuurders dan de methode van het Ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) dit doet. De berekeningen volgens nFTK-grondslagen zijn gebaseerd op de rekenrente die gebruikt wordt bij de rentetermijnstructuur met een looptijd van 25 jaar die DNB publiceert op hun website en de prognose-sterftetabel van 2020 van het Actuarieel Genootschap.

Vaste schulden

- Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen.
- De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

- De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

- Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is nadere informatie opgenomen.

Resultaatbepalingsgrondslagen

Rente:	Aan reserves en de voorzieningen wordt geen rente toegevoegd. Er vindt wel een rente toerekening plaats aan bepaalde producten waar een kostprijs aan ten grondslag ligt en waar sprake is van een doorberekening aan derden (bijvoorbeeld afvalstoffenheffing, rioolheffing, bouwgrondexploitatie).
Afschrijvingen:	Activa worden lineair afgeschreven, tenzij er een raadsbesluit is genomen om de annuïtaire methode toe te passen.
Dividend:	Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.
Personeelslasten:	Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen is geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen, met uitzondering van APPA-verplichtingen en van de wachtgelden voor voormalig gemeentesecretaris en wethouder.
Winstneming GREX:	Met ingang van 2017 wordt tussentijdse winstneming op de plannen doorgevoerd rekening op basis van de PoC-methode (Percentage of Completion). Hierbij gelden de volgende voorwaarden: 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 genomen.
Rentebijbeschrijving:	Met ingang van 2019 vindt rentebijbeschrijving plaats op bouwgrondcomplexen met een negatieve boekwaarde.

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Stand 1-1-2020	Investerings	Afschrijvingen	Stand 31-12-2020
Bijdrage aan activa derden	1.031	0	38	933
Totaal immateriële vaste activa	1.031	0	38	993

Onder deze post worden de gemeentelijke bijdragen verantwoord aan restauratiesubsidies, aan kleedgebouwen VV Wemeldinge, VV Kapelle en de korfbalvereniging, aan de verbouw van de locatie kinderopvang en aan de buitenberging van de speel-o-theek.

MATERIELE VASTE ACTIVA

Omschrijving	Stand 1-1-2020	Investerings	Bijdrage derden	Afschrijvingen/ aflossing	Stand 31-12-2020
Materiële vaste activa economisch nut					
Gronden en terreinen	1.356	-	-	-	1.356
Gronden in erfpacht	7.391	1.569	-	155	8.805
Gebouwen	15.407	262	-	738	14.930
Vervoermiddelen	112	-	-	16	96
Machines/apparaten en installaties	886	60	-	78	868
Overige materiële activa	302	-	-	20	282
<u>Waarover heffing kan worden geheven:</u>					
Riolering	7.551	326	15	166	7.696
Afvalstoffen	223	-	-	36	187
Begraven	471	-	-	16	455
Totaal materiële vaste activa economisch nut	33.698	2.217	15	1.224	34.676
Materiële vaste activa maatschappelijk nut					
Overige materiële activa	1.923	1.120	-	107	2.933
Grond- en weg- en waterbouwkundige werken	12.493	580	-	671	12.402
Totaal materiële vaste activa maatsch. nut	14.417	1.701	-	778	15.335
Totaal materiële vaste activa	48.115	3.917	15	2.002	50.011

Gronden in erfpacht:

In 2020 zijn 3 bedrijfskavels uitgegeven in erfpacht. In 2020 zijn twee uitgegeven kavels in erfpacht alsnog omgezet in verkoop.

In de kolom Investerings zitten ook investeringen kleiner dan € 25.000. Dit zijn bijvoorbeeld investeringen die in 2020 zijn opgestart maar die nog doorlopen in 2021 en dan de grens van € 25.000 over zullen gaan.

De investeringen in 2020 groter dan € 25.000 betreffen:

Investering	Totaal
Nieuw sportcentrum	968.003
Wijkaanpak Gildenstr	212.416
Dorpshuis Schore	186.793
Maximahof	118.317
Asfaltwegen	108.413
Buitensportaccommodatie	76.628
Grenadier	70.395
Materiaal buitendienst	60.204
West. Kanaalweg	53.503
WA Langegracht eo	53.289
Bouwweg sportcentrum	49.351
Diverse wegen	48.717
Ren. hoofdgemalen	38.328
Speelvoorzieningen	38.050
Wemeldinge-N NSCiti2	37.286
Wateroverlast Wemeldinge	36.074
Overname Verlichting	34.500
Supermarkt rondje	31.100
Gemeentehuis diversen	31.040
Basis Riool Bonzijweg	31.000
Werkplaatsinrichting	29.704
Wijkaanpak Gildenstr	28.647
Duiker onder spoor	26.646

Financiële vaste activa

Onder deze post zijn verantwoord de deelnemingen (kapitaalbelangen), de effecten en de verstrekte leningen aan personeel en instellingen.

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Omschrijving	Stand 1-1-2020	Investerings	Bijdrage derden	Afschrijvingen/aflossing	Stand 31-12-2020
Financiële vaste activa					
Langlopende leningen	1.851	119	349	31	1.590
Voorziening Dubieuze debiteuren lening WIZ	115-	-	-	19-	96-
Deelnemingen	231	-3	-	-	228
Totaal financiële vaste activa	1.967	117	349	12	1.722

Langlopende leningen

Overige langlopende leningen

- In 2018 is een betalingsovereenkomst gesloten waarbij aankoop kavel in termijnen wordt betaald. In 2020 is het openstaande bedrag van € 314.000 volledig voldaan.
- In 2020 is een kavel grond geleverd welke deels onder de reikwijdte van Tennet staat. Afsproken is dat voor een deel van de levering uitstel van betaling wordt verleend ter waarde van € 100.000.

Hypotheekregeling personeel:

- In 2020 is er een bedrag van € 600 op deze leningen afgelost.
- Er maakt nog 1 persoon gebruik van deze regeling met een openstaand saldo van € 50.000.

Leningen WIZ

	1-1-2020	Verstrekt	Afwaarderingen	Aflossing / Verminderingen	31-12-2020
B.B.Z. rentedragend *	83	-20	0	1	62
B.B.Z. renteloos *	22	-4	11	1	6
Krediethypotheek	92	1	0	4	89
Lening inrichting**	95	-7	0	14	74
Voorziening dubieuze debiteuren	-115	0	-19	0	-96
Totaal	177	-30	-8	20	135

* Op grond van het Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen

** Voor nieuwkomers in het kader van de Wet Inburgering zijn inrichtingskosten geactiveerd

Startersfonds:

- De boekwaarde ultimo 2020 bedraagt € 1.207.000.
- Dit fonds is bedoeld om starters meer kansen te bieden op de woningmarkt.
- Ultimo 2020 staan er 34 leningen uit. In 2020 zijn er 4 startersleningen verstrekt en 3 leningen zijn afgelost.

Deelnemingen/effecten

- De gemeente heeft een kapitaalbelang van € 134.000 in de NV Bank Nederlandse Gemeenten. Hiervan bestaat € 133.000 uit 53.040 aandelen à € 2,50 en een bedrag van € 1.550 aan preferente aandelen.
- De gemeente heeft 204 aandelen PZEM N.V. met een verkrijgingsprijs van € 93.000.
- De gemeente heeft een langlopende vordering op het inkoopbureau West-Brabant (€ 2.700) afgeboekt. Deze vordering is niet-opeisbaar en niet-rentedragend.
- Eind 2010 is de gemeente toegetreden als aandeelhouder tot NV Economische Impuls Zeeland. Kapelle heeft 788 aandelen gekocht, dit is 0,53% van het totaal uit te geven aandelen, met een prijs van € 1 per aandeel.
- Met ingang van 1 september 2003 heeft de gemeente 5.415 certificaten bij Dataland. De verkrijgingsprijs is € 0,10 per certificaat.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

- Onder deze post zijn verantwoord de boekwaarden van de in exploitatie zijnde uitbreidingsplannen.

	Stand 1-1-2020	Investerings	Verminderings/ bijdragen derden	Stand 31-12-2020
Vorraden				
Plan Maximahof	-118	462	344	-
Onderhanden werk	7.190	1.459	6.406	2.243
Voorziening	-115	-	- 115	-
Totaal voorraden	6.956	1.921	6.635	2.243

Plan Maximahof

Met de afwikkeling van het laatste gedeelte van de overeenkomst met de ontwikkelaar kunnen we plan Maximahof afsluiten. Het voordelige eindresultaat op dit plan bedraagt € 375.000 en valt in het rekeningsaldo 2020. In het mutatie-overzicht in de kolom investeringen is dit saldo verwerkt.

Onderhanden werk

- De boekwaarde per ultimo 2020 van alle in exploitatie genomen complexen bedraagt € 2.243.000. De verkregen opbrengsten zijn ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.
- Voor plan de Bieselinghe was een verliesvoorziening opgenomen van € 115.000. Omdat we het plan afsluiten kan deze voorziening vrijvallen. De eindboekwaarde van het plan bedroeg € 101.850, zodat een bedrag van ruim € 13.000 ten gunste van het rekeningsaldo 2020 vrijvalt.
- De toegerekende rente bedraagt 1,0%. Deze rentetoerekening geldt met ingang van 2019 ook voor complexen met een negatieve boekwaarde.
- Met ingang van 2016 vallen de grondexploitaties onder de Vennootschapsbelasting (Vpb). De verschuldigde Vpb is niet in de afzonderlijke plannen verwerkt, maar is als last verantwoord onder de Algemene dekkingsmiddelen.
- Bij de nog te maken kosten is rekening gehouden met de, volgens de notitie Grondexploitaties van de Commissie BBV, toegestane kosten en een kostenstijging van 2% per jaar. Deze notitie sluit grotendeels aan bij de fiscale voorschriften in het kader van de Vennootschapsbelasting (Vpb).
- Met ingang van 2017 worden winstnemingen volgens de notitie Grondexploitaties van de commissie BBV toegepast. De winstnemingen van alle plannen samen bedraagt € 8,435 miljoen (voor 2020: € 649.000) en zijn in de boekwaarde per ultimo verwerkt.

Exploitatieplan	Schore	Zuidhoek fase 1 en 2	Zuidhoek 3e fase	Lindehof (Bonzijweg West)	Vroonlandse weg	Moolhoek	Plan Bieselinghe*	BT Choorhoek	BT Smokkel- hoek	totalen vóór winstneming	winst- nemingen	totalen
Boekwaarde 01-01-2020	-	1.841-	3.875	453-	12-	2	322	811	3.301-	597-	7.786	7.189
Vermeerderingen	5	58	363	9	77	22	18	28	230	810	649	1.459
Verminderingen	-	18-	2.577-	5-	220-	352-	340-	1.114-	1.780-	6.406-	-	6.406-
winstsaldi afgesloten projecten	-	-	-	449	155	-	-	-	-	604	604-	-
Boekwaarde 31-12-2020	5	1.801-	1.661	-	-	328-	-	275-	4.851-	5.589-	7.831	2.242
Nog te maken kosten	187	227	4.878	-	-	126	-	371	2.293	8.082		8.082
Nog te realiseren opbrengsten	486-	18-	7.448-	-	-	3-	-	1.051-	7.116-	16.122-		16.122-
Nog te verwachten resultaat (- is een overschot)	294-	1.592-	909-	-	-	205-	-	955-	9.674-	13.629-		5.798-
Nog te verwachten resultaat vorige herziening	-	1.596-	389-	447-	123-	199-	113	989-	9.949-	13.578-	-	
verschil (-= voordeel)	294-	4	520-	447	123	6-	113-	36	275	48-		

- *De eindboekwaarde van plan Bieselinghe bedraagt € 101.850. Dit bedrag is gedekt uit de gevormde verliesvoorziening van € 115.000. De bijdrage uit de verliesvoorziening is verwerkt onder de post verminderingen.
- De winstnemingen zijn als aparte post verwerkt.
- In totaliteit is er in 2020 ruim 3,8 ha grond uitgegeven, met een waarde van € 5.533.000.
- In het plan Smokkelhoek is de financiële afwijking van het Tennet-dossier verwerkt.
- Ondanks de Coronacrisis achten wij het niet noodzakelijk om afwaarderingen of correcties toe te passen.

Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar

Vorderingen openbare lichamen	2020	2019
Debiteuren openbare lichamen	2.358	2.416
Vordering belastingdienst	42	49
Voorziening dubieuze debiteuren Sabewa	-39	- 40
Totaal	2.361	2.425

Overige vorderingen	2020	2019
Debiteuren niet-overheid	970	541
Schatkistbankieren	13.535	-
Vorderingen WIZ	250	135
Vorderingen lokale belastingen	205	180
Voorziening dubieuze debiteuren	-82	- 86
Totaal overige vorderingen	14.879	769

De voorziening dubieuze debiteuren is als volgt opgebouwd:

Voorziening dubieuze debiteuren	2020	2019
Belastingen Sabewa Zeeland	-39	-40
WIZ	-80	-84
Niet-overheid	-2	-2
Totaal voorziening dubieuze debiteuren	-121	-126

Een splitsing naar ouderdom van de openstaande debiteuren per 18 maart:

Debiteuren	2020	2019
Vorderingen 2016	2	12
Vorderingen 2017	-	-
Vorderingen 2018	-	-
Vorderingen 2019	4	2.160
Vorderingen 2020	16.022	-
Totaal	16.028	2.172

- Van de totale openstaande vorderingen met betrekking tot debiteuren openbare lichamen en debiteuren niet-overheid ultimo 2020 stond per 18 maart 2021 nog een bedrag open van € 1.875.000.
- Bij schatkistbankieren staat 13,5 miljoen open. Dit naar aanleiding van het aantrekken van een langlopende lening voor het sportcentrum.
- Daarnaast heeft dit betrekking op verrekeningen met de Belastingdienst (m.n. BCF-declaratie € 2.046.000).

Liquide middelen

	2020	2019
Legeskas	10	4
Rabobank Rommeldam	12	12
Rabobank gemeente Kapelle	0	2
Totaal	22	18

De lopende rekening van de BNG vertoonde ultimo 2020 een negatief saldo en is daarom onder de kortlopende schulden opgenomen.

Benutting drempelbedrag schatkistbankieren:

- Het drempelbedrag dat gemiddeld buiten de schatkist mag blijven bedroeg in 2020 € 250.000.
- Overtollige middelen boven het drempelbedrag worden automatisch overgeboekt naar de schatkist.
- Door de bouw van het nieuwe sportcentrum is een langlopende lening aangetrokken. Deze is voor het grootste deel ondergebracht bij de schatkist:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	276,645			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	-	19	47
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	277	277	258	230
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	36.886			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	36.886			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	276,645			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	-	-	1.730	4.291
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	-	19	47

Overlopende activa	2020	2019
Overlopende posten	3.085	1.000
Totaal	3.085	1.000

- De uitvoering van de TOZO regeling gebeurd door GR de Bevelanden. De teveel ontvangen gelden ad € 1.704.000 moet wij nog ontvangen en vervolgens terug betalen aan het Rijk.
- Daarnaast is nog een bedrag van € 643.000 te ontvangen van SaBeWa voor nog op te leggen aanslagen.
- De omzetbonus van de Betho bedraagt € 255.000
- We schatten in dat de definitieve aanslag Vennootschapsbelasting 2020 lager uitvalt dan de voorlopige aanslag 2020. Dit verschil is onder de overlopende posten meegenomen (€ 200.000).
- Het dividend van de BNG bank over 2019 € 67.000.
- Het resultaat op de uitvoeringskosten van de TOZO regeling ontvangen wij nog van GR de Bevelanden € 68.000.
- De afrekening van de ZRD heeft een positief saldo van € 30.000.

Onder de overlopende activa zijn ook de claims verantwoord voor het Interreg-project NSCity2S. Dit project is mede mogelijk gemaakt met Europees subsidie. Op grond van de ingediende en goedgekeurde claims ontvangen we hiervoor de gelden in 2021:

	01-01-2020	Te verrekenen	Ontvangen	31-12-2020
Claim 1	29		29	0
Claim 2	39		39	0
Claim 3	0	15	0	15
Totaal te verrekenen	68	15	68	15

De eerste twee claims zijn afgewikkeld.

PASSIVA

Omschrijving	Saldo begin dienstjaar	toevoeging ten laste van exploitatie	Onttrekking ten gunste van exploitatie	Mutaties uit hoofde van bestemming resultaat vorig boekjaar	Overige mutaties	Saldo einde jaarrekening	Verplichtingen per einde van het jaar	Saldo na verwerking verplichtingen per einde van het jaar
Reserves algemene dienst								
Algemene reserve (niet vrij besteedbaar)	1.425	-	-	-	-	1.425	-	1.425
Algemene reserve (vrij besteedbaar)	3.825	-	763	481	-	2.580	900	1.680
Resultaat 2019	226-	-	-	226-	-	-	-	-
Totaal algemene reserve	5.024	-	763	255	-	4.006	900	3.106
Bestemmingsreserves								
Afschrijvingen (geoormerkt)	2.925	-	132	-	-	2.793	2.793	-
Reserve begraafplaatsen	100	-	-	-	-	100	-	100
Reserve Volkshuisvesting	800	-	-	-	-	800	-	800
Reserve Tunnel	1.562	-	44	-	-	1.517	1.517	-
Reserve Brede School	6.620	-	214	-	-	6.406	6.407	1-
Reserve Sportcentrum	5.853	-	-	-	-	5.853	5.853	-
Bestemmings reserves totaal	17.860	-	391	-	-	17.469	16.570	899
Exploitatie bouwgrond	786	-	90	255-	-	950	23	927
Bouwgrond exploitatie reserves	786	-	90	255-	-	950	23	927
Reserves totaal	23.669	-	1.244	-	-	22.425	17.493	4.932

Eigen vermogen

- Het eigen vermogen betreft het saldo van de bezittingen en de schulden.
- Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat zoals dat volgt uit de programmarekening. Reserves zijn te onderscheiden in de algemene reserve en bestemmingsreserve(s).
- Een bestemmingsreserve is een reserve waar de gemeenteraad een bepaalde bestemming aan heeft gegeven.
- De mutaties hebben betrekking op de in de begroting en begrotingswijzigingen genoemde zaken, allen vastgesteld volgens raadsbesluiten.
- Hierna wordt verder ingegaan op de mutaties in 2020 en de op de reserve rustende claims.

Algemene reserve

Algemene reserve (niet vrij besteedbaar)

Algemene reserve niet vrij besteedbaar	
Functie	Buffer- en risicofunctie
Doel	Deze reserve is een verplicht genormeerde minimum buffer om algemene financiële tegenvallers op te kunnen vangen.
Tijdsfactor	Onbepaalde tijd
Mutaties	Niet van toepassing
Hoogte	De algemene reserve dient minimaal de artikel 12-norm (globaal 2% van de som van de algemene uitkering) te bedragen. Als streefwaarde behorend bij een financieel gezonde positie hanteren wij het vijfvoudige van de minimumnorm (globaal 5 x 2% van de algemene uitkering).
Toelichting	De algemene reserve niet vrij besteedbaar is onderdeel van het vermogen van de gemeente (beschikbare weerstandscapaciteit) om niet structurele tegenvallers op te kunnen vangen teneinde haar taken te kunnen voortzetten.

- De huidige omvang van de reserve bedraagt € 1.425.000.

Algemene reserve vrij besteedbaar

Algemene reserve vrij besteedbaar	
Functie	Buffer- en risicofunctie
Doel	Verantwoording van het eigen vermogen, waaraan nog een nadere bestemming moet worden gegeven.
Tijdsfactor	Onbepaalde tijd
Mutaties	– Incidenteel of restant-overschot c.q. tekort op de jaarrekening. – Incidentele lasten en baten van de begroting.
Hoogte	Geen maximum.
Toelichting	De algemene reserve vrij besteedbaar is onderdeel van het vermogen van de gemeente (beschikbare weerstandscapaciteit) om niet structurele tegenvallers op te kunnen vangen teneinde haar taken te kunnen voortzetten.

- Het saldo van de reserve bedraagt per ultimo 2020 € 2.580.000.
- Het rekeningresultaat 2019 onttrekken we € 226.000 aan deze reserve.
- In totaliteit is een bedrag van € 1.018.000 aan deze reserve onttrokken. De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve zijn:
 - Implementatie omgevingswet € 172.000
 - Boventallige medewerkers € 143.880
 - Dorpshuis Schore € 60.000
 - Bestuurlijkadviseur € 60.000
- Op grond van de besluitvorming bij de 2e bestuursrapportage 2020 over de budgetoverhevelingen naar 2021 en besluitvorming bij de begroting 2021 liggen er nog diverse claims op deze reserve, totaal € 900.000. Dit betreft o.a.:
 - Afboeken oude boekwaarde Groene woud € 494.000
 - Implementatie Omgevingswet € 205.000
 - 50 jaar Kapelle € 45.000

BESTEMMINGSRESERVES

Reserve geormerkte afschrijvingen

Geormerkte reserve afschrijvingen	
Functie	Egalisatiefunctie
Doel	Op grond van het BBV moeten alle investeringen volledig worden geactiveerd. Dit wil zeggen dat reserves niet direct in mindering mogen worden gebracht op deze activa, maar dat tegenover de betreffende afschrijving een gelijk bedrag uit de reserve wordt onttrokken. Door deze wettelijk verplichte systematiek ligt er een claim op deze reserve voor de komende jaren.
Tijdsfactor	Geen maximale looptijd.
Mutaties	Geen toevoegingen, onttrekking jaarlijkse afschrijvingslast.
Hoogte	Geen maximale hoogte, aangezien de hoogte van deze reserve afhankelijk is van de bedragen die gemoeid zijn met investeringen met een economisch nut
Toelichting	Zie doel.

- De boekwaarde van de investeringen waarvan de dekking van de afschrijvingslasten via deze reserve lopen bedraagt € 2.793.000

Reserve geormerkte afschrijvingen	
Stand per 1-1-2020	2.925
Mutaties:	
Bij: toevoeging economische investeringen 2019	0
Af: afschrijvingen 2020	132
Stand per 31-12-2020	2.793

Reserve begraafplaatsen

Reserve begraafplaatsen	
Functie	Buffer- en risicofunctie
Doel	Verantwoording van de opbrengsten met betrekking tot de koopsommen eigen graven en columbarium-elementen en de afkoopsommen voor het onderhoud dienende voor het onderhoud van de begraafplaatsen en toekomstige investeringen.
Tijdsfactor	Onbepaalde tijd
Mutaties	Overschot c.q. tekort bij de jaarrekening op de exploitatie van de begraafplaatsen.
Hoogte	de maximale hoogte is in de raad van 5 juli 2011 vastgesteld op € 100.000.
Toelichting	In de raad van 5 juli 2011 is het onderzoek begroting begraafplaatsen vastgesteld.

- De omvang van deze reserve per ultimo 2020 bedraagt € 100.000.
- Er zijn geen mutaties verwerkt in deze reserve in 2020.

Reserve volkshuisvesting

Reserve volkshuisvesting	
Functie	Spaarfunctie
Doel	Voor toekomstige volkshuisvestelijke activiteiten, zoals sociale woningbouw, starterwoningen etc.
Tijdsfactor	Onbepaalde tijd
Mutaties	Niet van toepassing
Hoogte	Geen maximum
Toelichting	De historische voeding van deze reserve is geschied door 75% van de opbrengst van de verkoop aandelen Bouwfonds en toevoegingen vanuit grondverkoop uit voormalige bestemmingsplannen. Vanaf 2007 zijn er bedragen gestort in het Startersfonds. Deze bedragen zijn geactiveerd en niet ten laste van deze reserve gebracht, omdat er een toekomstige terugbetalingsverplichting bestaat bij de begunstigden.

- De omvang van deze reserve per ultimo 2020 bedraagt € 800.000.
- Aan deze gevormde reserve zitten geen verplichtingen of een verdere bestemmingen. Daarom stellen we uw raad voor deze reserve vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve vrij besteedbaar.

Reserve tunnel Zuidhoek

Reserve Tunnel Zuidhoek	
Functie	Egalisatiefunctie
Doel	De reserve is bestemd voor de afschrijving van de tunnel Zuidhoek.
Tijdsfactor	Afschrijvingstermijn 40 jaar.
Mutaties	Geen toevoegingen, onttrekking jaarlijkse afschrijvingslast.
Hoogte	Kosten bouw tunnel.
Toelichting	Geoormerkte gelden voor afschrijving totale kosten bouw tunnel.

- Deze reserve is bestemd voor de dekking van de afschrijvingslasten van de tunnel van en naar het plan Zuidhoek.
- Het saldo van deze reserve ultimo 2020 bedraagt € 1.517.000.
- Dit is gelijk aan de netto-investering (na aftrek van subsidies) minus de afschrijvingslasten.

Reserve Brede school

Reserve MFA 't Saamdeel gebouw	
Functie	Egalisatiefunctie
Doel	Een reserve is bestemd voor de afschrijving van de MFA 't Saamdeel.
Tijdsfactor	Afschrijvingstermijn van de MFA. De reserve wordt met ingang van 2018 gesplitst in een deel voor gebouw en een deel voor installaties in verband met verschillende afschrijvingstermijnen.
Mutaties	Geen toevoegingen, onttrekking een deel van de jaarlijkse afschrijvingslast.
Hoogte	€ 7.264.000 (max)
Toelichting	Geoormerkte gelden voor afschrijving MFA 't Saamdeel.

- Deze reserve is bestemd voor de dekking van de afschrijvingslasten van de brede school.
- Het saldo van de reserve ultimo 2020 bedraagt € 6.407.000.

Reserve Sportcentrum

Reserve Sportcentrum	
Functie	Spaarfunctie
Doel	Een reserve voor de realisatie van een nieuw sportcentrum.
Tijdsfactor	Afschrijvingstermijn van een nieuw sportcentrum.
Mutaties	Aanvullende voeding afhankelijk van de eventuele realisatie en de daarbij behorende kosten
Hoogte	Maximum kosten bouw een nieuw sportcentrum
Toelichting	De realisatie van een nieuw sportcentrum brengt financiële gevolgen met zich mee. Daarom is besloten om gelden te reserveren. Over de jaren 2015-2020 zal (een deel) van het rekeningoverschot aan de reserve worden toegevoegd. De jaarlijkse vrijval van de reserve vindt plaats ter dekking van de afschrijvingslasten welke een nieuwe sportcentrum met zich meebrengt. Ook hier wordt na realisatie de componentenregeling toegepast ten behoeve van de afschrijvingstermijnen.

- Deze reserve is bestemd voor de dekking van de afschrijvingslasten van het sportcentrum.
- De reserve ultimo 2020 bedraagt € 5.853.000.

Reserve bouwgrondexploitaties

Reserve bouwgrondexploitatie woningen	
Functie	Buffer- en risicofunctie
Doel	Voor onvoorzienbare algemene risico's die samenhangen met conjuncturele ontwikkelingen, waardoor de gronduitgifte over de hele linie stagneert.
Tijdsfactor	Zolang er bouwgrond exploitatieplannen zijn.
Mutaties	Vanaf 2016 wordt de reserve gemuteerd voor eventuele heffingen uit hoofde van de Vennootschapsbelasting en bij het afsluiten van complexen. De GREX-en worden hiermee dus niet belast.
Hoogte	Minimale omvang van € 1.000.000 en een maximale omvang van € 1.500.000 (vastgesteld bij de begroting 2015).
Toelichting	Bij het afsluiten van exploitatieplannen kan het nog voorkomen dat gelden gereserveerd moeten worden i.v.m. aanpassingen aan infrastructurele werken die nauw verbonden zijn met het oorspronkelijke exploitatieplan. Deze gelden komen uit het exploitatieplan en

	worden toegevoegd aan deze reserve. De uitvoeringskosten van deze werken worden dan gedekt uit deze reserve. Deze reserve heeft zowel betrekking op woningbouw als op de bedrijventerreinen. De risico's op de huidige bouwgrondexploitaties in de gemeente Kapelle zijn relatief beperkt. Waar een concreet risico of verlies is voorzien, zijn de financiële gevolgen direct verwerkt. De risico's schatten we daarom vooralsnog als beperkt in. Elk jaar worden de exploitatieplannen geactualiseerd.
--	--

- De reserve bouwgrondexploitatie woningbouw en bedrijfsterreinen zijn gevormd voor onvoorzienbare algemene risico's die samenhangen met conjuncturele ontwikkelingen, waardoor de gronduitgifte over de hele linie stagneert. Hierbij kan gedacht worden aan het optreden van rentenadelen, veelal gecombineerd met lagere gronduitgifteprijsen of extreme kostenstijgingen.
- In het kader van een goed financieel beleid is het noodzakelijk dat voor de conjuncturele/algemene risico's een reserve exploitatie bouwgrond wordt aangehouden.
- De verplichting ten laste van deze reserve betreft de subsidie voor Duurzaam Bouwen.
- Bij de invoering van de Vpb-plicht voor gemeenten is besloten dat de Vpb-last in het kader van de grondexploitaties ten laste van deze reserves wordt gebracht. In 2020 is een bedrag van € 90.000 verwerkt op grond van de aangepaste begroting. Daarnaast hebben we bij het voorstel voor de bestemming van het rekeningresultaat 2019 voorgesteld om een extra bedrag van € 255.000 aan deze reserve toe te voegen omdat het saldo van de jaarrekening 2019 voordelig was beïnvloed door lagere aanslagen VPB over voorgaande jaren.
- Bij het opstellen van de begroting 2020 zijn de afzonderlijke reserves voor woningbouw en bedrijventerreinen samengevoegd tot de reserve Grondexploitaties.

- **NOG TE BESTEMMEN RESULTAAT**

Hieronder is opgenomen het exploitatiesaldo over 2020.

VOORZIENINGEN

Staat van Voorzieningen 2020							
Omschrijving	Saldo begin dienstjaar	toevoeging ten laste van exploitatie	Onttrekking ten gunste van exploitatie	Overige mutaties	Saldo einde jaarrekening	Verplichtinge per einde van het jaar	Saldo na verwerking verplichtingen einde van het jaar
<u>Voorziening voor verplichtingen en risico's:</u>							
Voorziening Wachtgeld	149	44	103	-	91	91	-
Voorziening Appa	1.341	236	21	-	1.557	1.557	-
Voorziening Precario	668	168	-	-	836	-	836
Voorziening grondexploitaties	7	37	3	4-	37	37	0-
Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen	69	125	55	-	139	69	70
Voorziening onderhoud GroeneWoud sportcentr	27	-	4	21-	2	2	-0
Voorziening Civieltechnische (kunst)werken	82	53	122	-	13	-	13
Voorziening gemeentelijke monumenten	79	40	15	24-	80	80	0-
Voorziening strandjes	6	15	-	-	21	-	21
	-	-	-	-	-	-	-
<u>Voorziening voor derden bekleemde middelen:</u>							
Voorziening riolering	570	500	576	-	494	-	494
Voorziening afvalstoffenheffing	-	58	-	-	58	-	58
Voorzieningen totaal	2.998	1.275	898	49-	3.326	1.835	1.492

Voorziening wachtgelden	
Doel	Opvangen van de wachtgeldverplichtingen aan voormalige wethouder en gemeentesecretaris
Tijdsfactor	2021
Toelichting	Bij de jaarrekening 2015 is deze voorziening gevormd om de toekomstige lasten te kunnen dekken. De voorziening vervalt per ultimo 2021. Door de vorming van de voorziening komen de salarislasten niet ten laste van de exploitatie.

- De wachtgeldverplichtingen in de komende jaren aan deze personen worden uit deze voorziening gedekt.
- Door het vertrek van een wethouder moesten we de voorziening verhogen.

Voorziening wethouderspensioenen/Appa	
Doel	Opvangen van toekomstige pensioenuitgaven van (voormalige) wethouders
Tijdsfactor	Onbepaalde tijd
Toelichting	De voorziening is in 2012 gevormd om toekomstige pensioenuitgaven van wethouders te kunnen opvangen. Voor arbeidsgerelateerde kosten mogen volgens het BBV geen voorzieningen worden gevormd, maar voor de wethouderspensioenen is hiervoor een uitzondering gemaakt. De voorziening wordt gevoed door een jaarlijkse storting vanuit de exploitatie. Door een derde partij wordt jaarlijks een actuariële berekening gemaakt van de pensioenverplichtingen, op basis waarvan aanpassing van de voorziening nodig is. De voorziening is gebaseerd op het nFTK.

- Aan de voorziening Appa is in 2020 een bedrag van € 236.000 toegevoegd. De nog steeds dalende rentestand is hiervan de oorzaak.
- De berekening is opgesteld door een externe partij.
- De onttrekking heeft betrekking op het pensioen van voormalig wethouders.

Voorziening Precario	
Doel	Dekking risico voor lagere opbrengsten uit de precariobelasting. Enduris heeft procedure aangespannen tegen opgelegde aanslagen.
Tijdsfactor	Afwikkeling na uitspraak op cassatieverzoek.
Toelichting	100% betwiste vorderingen.

- In verband met een lopende procedure over de aanslagen precario met Enduris zijn de betwiste bedragen opgenomen in een voorziening. De toevoeging over 2020 is € 168.000.

Voorziening grondexploitaties	
Doel	Opvangen nog te maken kosten voor reeds afgesloten GREX-en
Tijdsfactor	2023
Toelichting	Bij het afsluiten van een plan kan het nodig zijn dat er nog bepaalde kosten moeten worden gemaakt. Deze kosten zijn beperkt van omvang, te overzien en binnen een niet al te lange periode uitgevoerd.

Plan Overtiering:

- Alle werkzaamheden voor dit plan zijn inmiddels uitgevoerd. De kosten Overtiering vielen lager uit dan gedacht. We laten de voorziening voor dit onderdeel dan ook vrijvallen ten gunste van de exploitatie (€ 4.000)

Plan Vroonlandseweg:

- De GREX Vroonlandseweg is afgesloten. We schatten in dat er nog werkzaamheden groenvoorziening moeten plaatsvinden. Daarnaast passen we de kruising aan de Vroonlandseweg nog aan. Dit laatste voeren we pas uit nadat de bouwweg naar het nieuwe sportcentrum niet meer nodig is. Planning 2022-2023. In totaliteit verwachten we nog ongeveer € 37.000 nodig te hebben om de genoemde werkzaamheden te kunnen uitvoeren.

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen	
Doel	Egaliseren onderhoudskosten gemeentelijke gebouwen.
Tijdsfactor	Onbepaalde tijd
Toelichting	Tot deze voorziening behoren de volgende gebouwen: gemeentehuis, sportgebouwen (exclusief sportcentrum Groene Woud), gebouwen voor cultuur, recreatie en welzijn, werkplaats en overige gemeentelijke gebouwen. Het meerjarenonderhoudsplan (MOP) gemeentelijke gebouwen is in 2019 opgesteld voor de jaren 2020-2029. Bij renovatiekosten vanaf een bedrag van € 25.000 worden de kosten geactiveerd.

- De toevoeging van € 125.000 is conform de begroting.
- Er zijn diverse projecten van ongeveer € 10.000 per project onttrokken aan de voorziening:
 - Onderhoud peilhuis
 - Onderhoud toegangsdeuren dorps huis Wemel
 - Ledverlichting Kerktoeren Kapelle
 - Aanpassingen brandweerkazerne Wemeldinge

Voorziening onderhoud sportcentrum Groene Woud	
Doel	Egaliseren onderhoudskosten sportcentrum Groene Woud.
Tijdsfactor	Onbepaalde tijd
Toelichting	Het groot-onderhoud is voor rekening van de gemeente. In 2016 is het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd. De toevoeging aan deze voorziening is vanaf 2017 verlaagd in verband met geplande nieuwbouw over een aantal jaren. Onderhoud wordt tot het noodzakelijke minimum beperkt.

- De voorziening valt nagenoeg in zijn geheel vrij. In 2021 verwachten we nog enkele kosten te maken die ten laste van de voorziening komen.

Voorziening civieltechnische (kunst)werken	
Doel	Egaliseren onderhoudskosten civieltechnische (kunst)werken.
Tijdsfactor	Onbepaalde tijd
Toelichting	Onder de onderhoudsposten voor deze voorziening vallen de bruggen, glooiingen, tunnel, steigers, damwand en railing van de boulevard en jachthaven. De voorziening is niet voor het onderhoud van de kademuuren en het baggeren. De baggerplicht voor de haven behoort bij de jachthaven exploitant. Op basis van het meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag aan de voorziening gedoteerd.

- De toevoeging van € 53.000 is conform de begroting.
- In 2020 zijn er diverse kleine werkzaamheden aan civiele kunstwerken geweest.
- De aanpassing van de loop en fietsbrug bij de Opalstraat in Kapelle was € 48.000 groot.

Voorziening gemeentelijke monumenten	
Doel	Egaliseren onderhoudskosten gemeentelijke monumenten.
Tijdsfactor	Onbepaalde tijd
Toelichting	Tot deze voorziening behoren de monumenten (molens en torens). Hierin worden de incidentele onderhoudskosten van de monumenten verwerkt.

- De toevoeging van € 40.000 is conform de begroting.
- Er zijn diverse kleine aanpassingen geweest aan de toren in Kapelle en Wemeldinge
- Door combineren van opdrachten met uitvoering in 2021 kan € 24.000 van de voorziening vrijgevallen.

Voorziening strandjes	
Doel	Egaliseren van de kosten tot het ophogen van de strandjes.
Tijdsfactor	Onbepaalde tijd
Toelichting	Zie doel.

- De toevoeging bedraagt € 15.000 per jaar conform de begroting.

Voorziening riolering	
Doel	Via deze voorziening wordt gespaard voor de dekking van vervangingsinvesteringen om zo een geleidelijke overgang naar een situatie van directe afschrijving, waarbij investeringen in eens worden gedekt en geen rente verschuldigd is, te bereiken (ideaal-complex).
Tijdsfactor	Onbepaalde tijd
Toelichting	In de raad van 5 juli 2011 is besloten deze voorziening in te stellen. Vanaf 2012 is gestart met een gecontroleerde tariefontwikkeling waarbij de tarieven rioolheffing zich geleidelijk naar een structureel niveau bewegen. Het gemiddeld investeringsniveau zoals opgenomen in het v-GRP is het uitgangspunt voor de berekeningen.

- Op grond van het BBV is de reserve riolering komen te vervallen en is deze in 2015 overgeheveld naar de voorziening riolering.
- De toevoeging aan de voorziening bedraagt, overeenkomstig de begroting, € 500.000.
- Het tekort op het exploitatiesaldo riolering 2020 van € 76.000 is ten laste van de voorziening gebracht.
- De aanwending van de voorziening ter dekking van de investeringsprojecten bedroeg € 500.000, voor het project Wijkaanpak Gildenstraat.

Voorziening afvalstoffenheffing	
Functie	Egalisatiefunctie
Doel	Deze voorziening is bedoeld om ongewenste schommelingen in de tarieven op te vangen die aan derden in rekening worden gebracht.
Tijdsfactor	Onbepaalde tijd
Mutaties	Overschot c.q. tekort bij de jaarrekening op de exploitatie van de afvalverwijdering en de OLAZ. Incidentele lasten (specifieke projecten) in begroting of begrotingswijzigingen.
Hoogte	Geen maximum
Toelichting	In de begroting wordt de opbrengst van de afvalstoffenheffing kostendekkend geraamd. Bij het opstellen van de jaarrekening blijkt of er op het product afvalstoffenheffing een overschot of een tekort is. Het verschil wordt toegevoegd of onttrokken aan deze voorziening.

- Op grond van het BBV en overeenkomstig de systematiek bij de voorziening riolering is het saldo van de reserve afvalstoffenheffing in 2015 overgeheveld naar deze voorziening Afvalstoffenheffing.
- Het voordelige resultaat op de afvalverwijdering over 2020 van € 58.000 is ten laste van de exploitatie aan deze voorziening toegevoegd.
- Het saldo per ultimo 2020 bedraagt € 58.000.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2020	2019
Stand leningen per 1 januari	28.562	26.849
Nieuwe lening	15.000	4.000
Reguliere aflossingen	2.575	2.287
Stand per 31 december	40.987	28.562

- De gemeente heeft op ultimo 2020 een aantal van 16 vaste geldleningen lopen, waarop gedurende de looptijd geen renteherziening kan plaatsvinden.
- Eind 2020 lopen er nog 14 leningen bij de BNG Bank voor een bedrag van 36,7 miljoen, één bij Nationale Nederlanden Levensverzekering Maatschappij N.V. en één bij de gemeente Borsele voor een bedrag van in totaal 4,3 miljoen.
- De leningen zijn niet vervroegd aflosbaar.
- De rentepercentages van de geldleningen variëren van 0,25% tot 6,11%. De gemiddelde rente in 2020 is 1,12%
- De rentelasten over 2020 voor de langlopende geldleningen bedroegen € 540.000.

Viottende passiva

Netto viottende schulden met een looptijd korter dan één jaar	2020	2019
Bank	1.803	770
Kasgeldlening	-	3.000
BTW	-	-
Kortlopende schulden	2.515	1.651
Totaal	4.318	5.421

- Het saldo op onze BNG rekening vertoonde een tekort per ultimo 2020.
- De kortlopende schulden bestaan uit het crediteurensaldo (€ 2.425.000), nog uit te betalen salarissen (€ 13.000) en de terugbetalingsverplichting van 75% aan het Rijk behorende bij de leningen, verstrekt op grond van het Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen (€ 58.000).
- Per 12 maart 2021 staan nog enkele kleine posten van het crediteurensaldo open.

Overlopende passiva	2020	2019
Nog te betalen bedragen	861	1.383
Vooruit ontvangen bedragen	347	208
Subsidies Rijk	1.966	40
Totaal	3.174	1.631

De nog te betalen bedragen bestaan met name uit:

- Te verrekenen aankoop gronden en claims m.b.t. de grondexploitaties € 667.000
- Maaiwerk Zandee € 25.000
- Detachering medewerker € 21.000
- WKR-naheffing € 17.000
- Prognose afrekening PGB incl beschermd wonen € 35.000
- Medewerker Overleg Zeeuwse Overheden € 10.000
- Afrekening subsidieproject Zwerfvuilproject 2013-2017 € 11.000

Vooruitontvangen bedragen

Vanaf mei 2019 is het regiobureau Zeeland gestart, de gemeente Kapelle voert de administratie hiervoor uit. Gemeenten, Provincie en het Waterschap hebben bijdragen over geheel 2019 en 2020 betaald. Het saldo is opgenomen als "vooruit ontvangen bedragen".

De subsidies van het Rijk hebben het onderstaande verloop:

	01-01-2020	Ontvangen	Verrekend	31-12-2020
ISV III Part. Woningverbetering	7	0	0	7
TOZO-regeling	0	2.695	991	1.704
Subsidie warmtenet Smokkelhoek (Provincie)	0	20	17	3
Regiodeal Wemeldinge	0	83	0	83
Uitkering Toeslagenproblematiek	0	7	0	7
Subsidie-regeling EAW	0	21	0	21
Terugbetalen SPUK	33	140	33	140
Totaal rijksregelingen	40	2.966	1.041	1.966

- Ten aanzien van de TOZ-regeling merken we nog op dat dit bedrag ook onder de overlopende activa is opgenomen als verrekening met GR de Bevelanden. Na definitieve vaststelling door het Rijk worden de bedragen verrekend.
- Van de provincie Zeeland ontvangen we een bijdrage in het project warmtenet Smokkelhoek. In 2021 rekenen we dit project af.
- Via de gemeente Terneuzen loopt het project Regiodeal Wemeldinge (Masterplan). Het eind december ontvangen voorschot zetten we in 2021 in voor dit project.
- In het kader van de subsidieregeling Extern Advies Warmtetransitie ontvangen we € 20.660. De uitvoering vindt plaats in 2021.
- Gemeenten hebben een bedrag gekregen voor de specifieke uitkering hulp gedupeerden toeslagenproblematiek, waarmee zij gedupeerden van de toeslagenaffaire kunnen ondersteunen en helpen.

Garantstellingen

	Oorspronkelijk	%	01-01-2020	31-12-2020
Volkshuisvesting	26.256	50-100	12.335	12.335
Sport	264	100	225	220
Totaal	27.599		12.560	12.555

- Tot en met 1994 zijn er gemeentegaranties verstrekt voor de aankoop van woningen door particulieren.
- Met ingang van 1995 zijn deze garanties overgedragen aan de Stichting Eigen Woningen (Nationale Hypotheekgarantie) en is het risico afgekocht.
- Formeel kan de gemeente echter nog worden aangesproken, indien de Stichting niet meer aan zijn verplichtingen zou kunnen voldoen.
- Gelet op de waardeontwikkeling van de woningen in de afgelopen jaren is dit niet reëel te achten en zijn de nodige garanties komen te vervallen.
- Deze zijn derhalve niet opgenomen in het bovenstaande overzicht.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Er dient rekening te worden gehouden met de volgende verplichtingen:

- niet opgenomen vakantie- en verlofdagen van 7.950 uur met een verplichting van circa € 197.000.
- contract koffie automaten € 20.000, loopt tot 2023.
- lease contract bedrijfsauto € 16.000
- contract drukapparatuur € 13.000
- contract met Optisport, voor de exploitatie van het sportcentrum Groene Woud, loopt tot 2025.
- kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandse Gemeenten bedraagt € 1,5 miljoen.
- Afrekeningen van de inkooporganisatie jeugdhulp en het SWVO vinden plaats in jaar t+1.

Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 28 januari 2021							
FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal gedupeerden (met overlegbare bestuursgegevens) van Belastingdienst/Tolstagen	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B1/01	Aard controle R Indicator: B1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03	Aard controle R Indicator: B1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05
			0	0	0	0	Nee
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorscholse educatie die voldoen aan de wettelijke kwalificaties (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 vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcrèche en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgeschaalde reserve ultimo (jaar T-1)	
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	
			€ 107.747	€ 0	€ 28.000	€ 0	
		Hiervan per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hiervan per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	
EDK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaamnummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T) (Ja/Nee)	toelichting
			Aard controle R Indicator: F9/01	Aard controle R Indicator: F9/02	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05
			€ 11.500	€ 11.500	€ 11.500	Nee	
		Eindeverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05				
SW	G2	Gatubdelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Besteding (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
		Gemeente	Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05
			€ 1.076.400	€ 25.047	€ 32.263	€ 302	€ 11.883
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 (leversonderhoud)	Baten (jaar T) Bbz 2004 (leversonderhoud)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
		Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (leversonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (leversonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.6 Wet werk en inkomens kunstenaars (WWIK)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/11
			€ 64.189	€ 11.603	€ 0	€ 110.030	€ 0
SW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief leversonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege voor 1 januari 2020 vestrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)
		Gemeente	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
			€ 16.000	€ 2.331	€ 605	€ 0	€ 1.599
		Vrijwillig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07				
		Ja					

Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 28 januari 2021							
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)
			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
			1 Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)	€ 636.489	€ 24.446	€ 5.133	€ 264
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 126.783	€ 10.157	€ 8.548	€ 85
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 65.460	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (v.m. verstreekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Ne)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle R Indicator: G4/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11
			1 Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)	152	11	€ 4.389	Ja
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	52	2		Ja
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	34	0		Ja
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Oewig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buiteland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buiteland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buiteland (gemeente Maastricht)
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14
			1 Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)	€ 171.812	€ 126.802		
			Projectnaam/nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen
			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 n.v.t. Indicator: H4/07
			1 802090	€ 42.210	€ 18.662	€ 23.548	€ 0
			Kopie projectnaam/nummer	Totale besteding (jaar T) per project ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/09	Aard controle R Indicator: H4/10	Aard controle R Indicator: H4/11		
			1	€ 42.210	24,57%		
VWS	H8	Regeling Sportakkoord	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Ne)
			Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/01	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/02	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/03	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05
			€ 0	€ 20.950	€ 0	€ 20.950	Ja
LNV	LSB	Regiodelaats 3' tranche	Betonder per regel één code selecteren en in de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/beschikingsnummer	Betreef pijl	Besteding per pijl (jaar T)	Cofinanciering per pijl (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/01	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/02	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/03	Aard controle R Indicator: LSB/04	Aard controle R Indicator: LSB/05
			1 090678 Gemeente Kapelle	153643	Toekomstbestendig veranderen leefomgeving	€ 0	€ 18.070
			Betonder verspreid de code conform de keuzes gemaakt bij indicator LSB/01 in de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Totale cumulatieve besteding per pijl (t/m jaar T)	Toelichting		
			Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/06	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/07	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/08	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/09	
			1 090678 Gemeente Kapelle	€ 0	€ 18.070		
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Ne)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10	Aard controle R Indicator: LSB/11	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		
			€ 0	€ 3.795	Nee		

Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

	Lasten			Baten			Totaal		
	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening
0.1 Bestuur	865	1.003	1.153	0	0	0	865	1.003	1.152
0.2 Burgerzaken	404	364	323	-132	-132	-136	272	232	188
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	125	125	127	-259	-259	-261	-134	-134	-134
0.4 Overhead	4.206	4.586	4.497	-332	-796	-755	3.874	3.790	3.743
0.5 Treasury	542	625	599	-711	-602	-661	-169	23	-62
0.61 OZB woningen	59	68	65	-2.046	-2.044	-2.066	-1.988	-1.977	-2.002
0.62 OZB niet-woningen	0	0	0	-409	-393	-437	-409	-393	-437
0.63 Parkeerbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.64 Belastingen overig	168	168	168	-358	-358	-355	-190	-190	-187
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	0	0	-17.081	-17.708	-17.694	-17.081	-17.708	-17.694
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	147	94	90	0	0	0	147	94	90
0.10 Mutaties reserves	0	0	255	-1.128	-1.358	-1.499	-1.128	-1.358	-1.244
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	265	0	0	0	0
0. Bestuur en ondersteuning	6.515	7.032	7.277	-22.455	-23.384	-23.864	-15.940	-16.617	-16.586
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	854	1.228	899	0	-50	-73	854	1.178	825
1.2 Openbare orde en veiligheid	263	233	227	0	0	0	263	233	227
1. Veiligheid	1.117	1.461	1.126	0	-50	-73	1.117	1.411	1.053
2.1 Verkeer en Vervoer	1.838	1.943	1.972	-36	-102	-147	1.802	1.841	1.826
2.2 Parkeren	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3 Recreatieve havens	32	47	32	-67	-82	-72	-35	-35	-41
2.4 Economische havens en waterwegen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5 Openbaar vervoer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	1.871	1.991	2.004	-104	-185	-219	1.767	1.806	1.785
3.1 Economische ontwikkeling	62	82	56	0	0	-3	62	82	53
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.110	2.796	3.185	-5.633	-3.285	-3.512	-523	-489	-326
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	55	55	38	-11	-11	-7	44	44	31
3.4 Economische promotie	126	123	156	-270	-270	-251	-144	-147	-95
3. Economie	5.354	3.056	3.434	-5.914	-3.566	-3.771	-560	-509	-337

	Lasten			Baten			Totaal		
	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening
4.1 Openbaar basisonderwijs	11	11	3	0	0	0	11	11	3
4.2 Onderwijshuisvesting	1.213	1.206	1.239	-260	-260	-262	953	946	977
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	370	455	397	-66	-66	-96	304	389	301
4. Onderwijs	1.594	1.672	1.639	-326	-326	-358	1.268	1.346	1.281
5.1 Sportbeleid en activering	102	102	157	0	0	-59	102	102	97
5.2 Sportaccommodaties	863	844	866	-158	-180	-189	704	663	677
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	165	163	179	-4	-4	-3	162	160	176
5.4 Musea	101	101	123	0	0	-10	101	101	113
5.5 Cultureel erfgoed	102	102	110	-5	-5	-35	97	97	75
5.6 Media	349	349	343	0	0	0	349	349	343
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	918	968	954	-103	-108	-118	815	860	836
5. Sport, cultuur en recreatie	2.600	2.629	2.732	-269	-296	-414	2.331	2.333	2.317
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	990	1.109	1.254	-106	-106	-106	884	1.003	1.148
6.2 Wijkteams	818	806	595	-1	-11	-18	817	795	576
6.3 Inkomensregelingen	1.858	2.814	2.875	-1.298	-2.327	-2.488	561	486	387
6.4 Begeleide participatie	592	592	426	0	0	0	592	592	426
6.5 Arbeidsparticipatie	273	235	248	-13	-13	0	260	223	248
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	496	596	523	0	0	0	496	596	523
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2.296	2.377	2.451	-150	-100	-135	2.146	2.277	2.317
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	3.140	3.288	3.447	0	0	0	3.140	3.288	3.447
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	49	29	21	0	0	0	49	29	21
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	50	37	14	0	0	-1	50	37	13
6. Sociaal domein	10.562	11.884	11.853	-1.568	-2.557	-2.749	8.995	9.327	9.105
7.1 Volksgezondheid	712	690	643	0	0	0	712	690	643
7.2 Riolering	1.266	1.295	1.306	-1.613	-1.659	-1.589	-346	-364	-283
7.3 Afval	1.358	1.360	1.441	-1.519	-1.409	-1.554	-161	-49	-113
7.4 Milieubeheer	385	673	630	0	-53	-40	385	621	591
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	263	280	302	-202	-207	-246	60	73	56
7. Volksgezondheid en milieu	3.985	4.298	4.322	-3.334	-3.327	-3.429	651	970	893

	Begroting	Lasten		Begroting	Baten		Begroting	Totaal	
		Gewijzigde begroting	Jaar-rekening		Gewijzigde begroting	Jaar-rekening		Gewijzigde begroting	Jaar-rekening
8.1 Ruimtelijke ordening	172	217	347	-15	-15	-45	157	202	303
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	2.529	3.482	3.999	-2.518	-3.826	-4.663	11	-344	-663
8.3 Wonen en bouwen	586	618	691	-469	-894	-924	117	-276	-233
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	3.287	4.317	5.037	-3.001	-4.735	-5.631	285	-418	-594
Totaal	36.886	38.340	39.424	-36.971	-38.426	-40.508	-86	-350	-1.084

Gerealiseerde baten en lasten per programma

	Lasten			Baten			Totaal		
	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening
0.1 Bestuur	865	1.003	1.153	0	0	0	865	1.003	1.152
0.2 Burgerzaken	403	363	322	0	0	-14	403	363	307
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	0	0	1	-12	-12	-14	-12	-12	-13
0.4 Overhead	50	50	11	0	0	0	50	50	11
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	-79	-69	-24	-79	-69	-24
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	15	5	1	0	0	0	15	5	1
8.1 Ruimtelijke ordening	46	46	59	0	0	0	46	46	59
8.3 Wonen en bouwen	30	30	33	0	0	0	30	30	33
1. Dienstverlening	1.409	1.497	1.578	-91	-81	-52	1.318	1.416	1.526
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	854	1.228	899	0	-50	-73	854	1.178	825
1.2 Openbare orde en veiligheid	43	43	35	0	0	0	43	43	35
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	2	9	6	0	-5	0	2	4	6
8.3 Wonen en bouwen	1	1	1	0	0	0	1	1	1
2. Veiligheid	900	1.281	940	0	-55	-74	900	1.226	867

				Lasten			Baten			Totaal		
				Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening
0.2	Burgerzaken			2	2	2	0	0	0	2	2	2
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden			124	124	126	-246	-246	-247	-122	-122	-121
0.10	Mutaties reserves			0	0	0	-123	-242	-234	-123	-242	-234
1.2	Openbare orde en veiligheid			220	190	193	0	0	0	220	190	193
2.1	Verkeer en Vervoer			1.838	1.943	1.972	-36	-102	-147	1.802	1.841	1.826
2.3	Recreatieve havens			32	47	32	-67	-82	-72	-35	-35	-41
5.5	Cultureel erfgoed			102	102	110	-5	-5	-35	97	97	75
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie			918	968	954	-103	-108	-118	815	860	836
7.2	Riolering			1.266	1.295	1.306	-25	-151	-81	1.241	1.144	1.225
7.3	Afval			1.358	1.360	1.441	-161	-89	-192	1.198	1.272	1.249
7.4	Milieubeheer			385	673	630	0	-53	-40	385	621	591
7.5	Begraafplaatsen en crematoria			261	271	295	-2	-2	-2	259	269	293
8.1	Ruimtelijke ordening			126	171	288	-15	-15	-45	111	156	244
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)			33	33	36	-25	-375	-393	8	-342	-357
8.3	Wonen en bouwen			555	587	653	0	0	-1	555	587	653
3.	Leefomgeving			7.222	7.766	8.040	-808	-1.470	-1.606	6.414	6.297	6.434
0.10	Mutaties reserves			0	0	0	-47	-33	-26	-47	-33	-26
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	613	651	743	0	0	0	613	651	743		
6.2	Wijkteams	654	625	511	0	0	-3	654	625	509		
6.3	Inkomensregelingen	1.858	2.814	2.875	-1.298	-2.327	-2.488	561	486	387		
6.4	Begeleide participatie	592	592	426	0	0	0	592	592	426		
6.5	Arbeidsparticipatie	226	189	206	0	0	0	226	189	206		
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	496	596	523	0	0	0	496	596	523		
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2.296	2.377	2.451	-150	-100	-135	2.146	2.277	2.317		
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	3.140	3.288	3.447	0	0	0	3.140	3.288	3.447		
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	49	29	21	0	0	0	49	29	21		
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	50	37	14	0	0	-1	50	37	13		
7.1	Volksgezondheid	712	690	643	0	0	0	712	690	643		
4.	Sociaal Domein			10.688	11.888	11.859	-1.495	-2.460	-2.652	9.193	9.428	9.207

	Lasten			Baten			Totaal		
	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	-340	-325	-319	-340	-325	-319
4.1 Openbaar basisonderwijs	11	11	3	0	0	0	11	11	3
4.2 Onderwijshuisvesting	1.213	1.206	1.239	-260	-260	-262	953	946	977
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	370	455	397	-66	-66	-96	304	389	301
5.1 Sportbeleid en activering	102	102	157	0	0	-59	102	102	97
5.2 Sportaccommodaties	863	844	866	-158	-180	-189	704	663	677
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	150	158	179	-4	-4	-3	147	155	176
5.4 Musea	101	101	123	0	0	-10	101	101	113
5.6 Media	349	349	343	0	0	0	349	349	343
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	71	71	60	-12	-12	0	59	59	60
6.2 Wijkteams	164	181	83	-1	-11	-15	163	170	68
6.5 Arbeidsparticipatie	47	47	42	-13	-13	0	34	34	42
5. Leren en leven	3.441	3.525	3.490	-854	-871	-954	2.587	2.655	2.537
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	-36	-116	-96	-36	-116	-96
3.1 Economische ontwikkeling	62	82	56	0	0	-3	62	82	53
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.110	2.796	3.185	-5.633	-3.285	-3.512	-523	-489	-326
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	55	55	38	0	0	0	55	55	38
3.4 Economische promotie	126	123	156	-1	-1	-2	125	122	154
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	305	387	452	-94	-94	-106	211	293	345
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	2.496	3.450	3.963	-2.493	-3.451	-4.269	3	-1	-307
6. Economie	8.155	6.892	7.849	-8.257	-6.947	-7.988	-102	-55	-139

	Lasten			Baten			Totaal		
	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening
0.2 Burgerzaken	0	0	0	-132	-132	-121	-132	-132	-121
0.5 Treasury	542	625	599	-711	-602	-661	-169	23	-62
0.61 OZB woningen	59	68	65	-2.046	-2.044	-2.066	-1.988	-1.977	-2.002
0.62 OZB niet-woningen	0	0	0	-409	-393	-437	-409	-393	-437
0.64 Belastingen overig	168	168	168	-358	-358	-355	-190	-190	-187
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	0	0	-17.081	-17.708	-17.694	-17.081	-17.708	-17.694
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	265	0	0	0	0
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	0	0	0	-11	-11	-7	-11	-11	-7
3.4 Economische promotie	1	1	0	-269	-269	-249	-269	-269	-249
7.2 Riolering	0	0	0	-1.588	-1.508	-1.508	-1.588	-1.508	-1.508
7.3 Afval	0	0	0	-1.359	-1.321	-1.362	-1.359	-1.321	-1.362
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	0	0	0	-200	-200	-243	-200	-200	-243
8.3 Wonen en bouwen	0	0	4	-469	-894	-924	-469	-894	-920
90. Algemene dekkingsmiddelen	769	861	836	-24.631	-25.174	-25.627	-23.862	-24.313	-24.791
0.4 Overhead	4.156	4.536	4.487	-332	-796	-755	3.824	3.740	3.732
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	-356	-479	-455	-356	-479	-455
91. Overhead	4.156	4.536	4.487	-688	-1.275	-1.210	3.468	3.261	3.277
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	147	94	90	0	0	0	147	94	90
0.10 Mutaties reserves	0	0	255	-147	-94	-345	-147	-94	-90
92. Vennootschapsbelasting	147	94	345	-147	-94	-345	0	0	0
Totaal	36.886	38.340	39.424	-36.971	-38.426	-40.508	-86	-350	-1.084