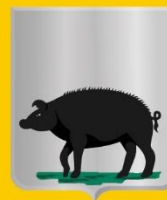


Jaarstukken 2021



BIEZELINGE



EVERSDIJK



KAPELLE



SCHORE



WEMELDINGE

Inhoudsopgave

Inleiding	4
Programma's	11
Programma Dienstverlening	11
Programma Veiligheid	19
Programma Leefomgeving	22
Programma Sociaal Domein	30
Programma Leren en leven	38
Programma Economie	42
Overzicht Middelen	46
Paragrafen	52
Paragraaf Lokale heffingen	52
Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	56
Paragraaf Financiering	61
Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen	63
Paragraaf Bedrijfsvoering	77
Paragraaf Verbonden partijen	83
Paragraaf Grondbeleid	90
Jaarrekening	98
Balans	111
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	112

Inleiding

Met dit verslag leggen wij, college van burgemeester en wethouders van Kapelle, verantwoording af over het door ons gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. Vervolgens stelt u, gemeenteraad van Kapelle, 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 gegevens over 2021 en sommige gegevens uit eerdere jaren zijn (nog) niet beschikbaar. De meeste actuele gegevens staan 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 2021	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Jaarrekening
Dienstverlening	1.354	1.410	1.248
Veiligheid	869	855	874
Leefomgeving	6.969	7.128	6.536
Sociaal Domein	8.755	10.835	10.591
Leren en leven	3.002	3.048	2.920
Economie	316	201	192
Subtotaal programma's	21.265	23.478	22.362
Middelen	-25.114	-26.312	-26.468
Overhead	4.219	4.109	4.151
Vennootschapsbelasting	6	296	235
Totaal	376	1.572	280
Mutatie reserves	-482	-846	-785
Resultaat	-107	726	-505

Resultaat

Het boekjaar sluit af met een positiefsaldo € 504.907, bij het vaststellen van de gewijzigde begroting was het negatiefsaldo € 725.671.

Toelichting overzicht baten en lasten in de jaarrekening ten opzichte van de primaire begroting

Hieronder verklaren we de verschillen die groter zijn dan € 50.000 tussen de jaarrekening 2021 en de primaire begroting 2021.

De primaire begroting ging nog uit van een positief saldo van € 107.000. 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.

Dienstverlening

Bestuur

De lasten zijn € 135.00 hoger dan primair begroot. Dit kan o.a. verklaard worden door:

- | | |
|--|----------|
| - Extra kosten verkiezingen in Corona tijd | € 20.000 |
| - Donatie overstroming Limburg | € 13.000 |
| - Meerkosten wachtgeld | € 21.000 |
| - Toevoeging voorziening APPA (afkoopsom) | € 77.000 |

De baten liggen € 241.00 hoger dan primair begroot.

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 2021 lager uit dan bij de 2^e bestuursrapportage was aangenomen. De oorzaak is een hogere rekenrente. Hierdoor is er een vrijval van de voorziening mogelijk van € 105.000.

De toevoeging aan de voorziening wachtgeld valt lager uit doordat voormalig wethouder een functie elders heeft gevonden. Dit geeft een voordeel van € 49.000. We hebben een afkoopsom ontvangen ten behoeve van APPA-pensioen (€ 77.000). Deze afkoopsom storten we in de betreffende voorziening.

Veiligheid

Geen bijzonderheden

Leefomgeving

De lasten liggen € 341.000 hoger dan de primaire begroting. Dit wordt o.a. veroorzaakt door:

- | | |
|---|-----------|
| -Inhuur bij vergunningverlening | € 55.000 |
| -Onderhoud inhuur op begraafplaatsen | € 38.000 |
| -Extra kosten Covid-19 afvalverwijdering en milieustraat | € 50.000 |
| -Overige kosten afvalverwijdering (o.a. toevoeging voorziening) | € 95.000 |
| -Extra toezicht en handhaving door COVID-19 | € 52.000 |
| -Inhuur voor glasvezelproject | € 40.000 |
| -Extra i.v.m. (inhuur) bestemmingsplannen | € 110.000 |

Daarnaast lagere lasten door:

-Lagere exploitatiebijdrage RUD	€ 35.000
-Uitgestelde kosten omgevingswet	€ 45.000
-Minder activiteiten Duurzaamheidsagenda	€ 30.000

De baten liggen € 772.000 hoger dan de primaire begroting. Dit wordt o.a. veroorzaakt door:

-Rijksbijdrageregeling inzet BOA's	€ 34.000
-Hogere opbrengsten oud papier en Nedavng	€ 90.000
-Opbrengsten uit overige grondtransacties	€ 72.000
-Opbrengsten i.v.m. glasvezel	€ 300.000
-Vrijval voorziening riolering riolering ten behoeve van kostendekking	€ 220.000

Sociaal domein

Het saldo op het programma Sociaal Domein valt € 1.643.000 nadeliger uit dan verwacht in de primaire begroting. De lasten zijn ruim € 2,1 miljoen hoger uitgevallen. De baten zijn € 324.000 hoger dan oorspronkelijk geraamd. Daarnaast is er nog € 193.000 uit de reserves gedekt.

Werk

We zien in 2021 extra baten en lasten voor TOZO van € 242.000. De verstrekte bijstandsuitkeringen liggen € 175.000 hoger dan primitief begroot. De rijksbijdrage daarvoor was € 37.000 hoger dan oorspronkelijk geraamd.

We hebben de bonus 2021 van ons WSW-bedrijf ontvangen en verwerkt (voordeel € 24.000).

In de begroting een fout bij de doorbetaling van het WSW-budget van € 318.000. Deze fout is in de 2^e bestuursrapportage gemeld.

Inkomen

Het saldo is nagenoeg gelijk aan het saldo conform de primaire begroting.

Wmo 2007

De lasten zijn € 410.000 hoger dan in de primaire begroting. Dit wordt o.a. veroorzaakt door hoger uitgaven voor Huishoudelijke Hulp t.o.v. de bedragen in de Primaire begroting, alsmede meerkosten voor woonvoorzieningen (WIZ)

Wmo 2015

De lasten zijn € 296.000 lager dan in de primaire begroting. Dit wordt o.a. veroorzaakt afrekening WMO 2020 (begeleiding).

Wmo lokaal

De lasten zijn lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door afrekening Stichting Welzijn Kapelle 2018 t/m 2020 van € 65.000 en een voordelige afrekening 2020 van het collectief vervoer (€ 36.000).

Jeugdzorg

De lasten zijn € 1.380.000 hoger dan in de primaire begroting. Hierin zit o.a. € 293.000 afrekening 2020 en verhoging van de maandelijkse bijdrage aan de Gemeenschappelijke Regeling. Dit is in de 2^e bestuursrapportage gemeld en verwerkt.

Gezondheidszorg

Het saldo is nagenoeg gelijk aan het saldo conform de primaire begroting.

Doordat zorgaanbieders in 2022 nog mogen declareren over 2021 is afgesproken voor de inkooporganisatie Jeugd en het SWVO te verantwoorden op basis van de goedgekeurde gewijzigde begroting 2021. Dit wil zeggen dat in deze jaarrekening 2021 de goedgekeurde begrote lasten 2021 zijn verwerkt. De afrekening van zowel de inkooporganisatie jeugdhulp als van het SWVO worden verwerkt in het boekjaar 2022.

Leren en Leven

Onderwijs

De baten zijn € 94.000 hoger dan in de primaire begroting. Dit wordt o.a. veroorzaakt door extra inkomsten van Rijk (o.a. achterstandstandenbeleid, toeslagenaffaire).

Economie

Het saldo op het programma Economie valt € 124.000 voordeliger uit dan verwacht in de primaire begroting.

Dit komt omdat de doorgeschoven kosten Masterplan en vervanging ketel de Vroone zijn doorgeschoven naar 2022 (zie mutatie reserves).

Grondexploitaties

De winstneming op de grondexploitaties over 2021 bedraagt € 288.000, terwijl er € 250.000 was begroot. De activiteiten op de diverse projecten lopen wat later in de tijd. Hierdoor komt het niveau van lasten en baten lager uit.

Middelen

Het saldo op het programma middelen valt € 1.153.000 voordeliger uit dan verwacht in de primaire begroting.

Algemene uitkering

We zien in de 1^e en 2^e bestuursrapportages hogere algemene uitkering van € 1.317.000. In de december circulaire is er nog een aanvulling van € 134.000. Deze circulaire was niet verwerkt in de 2^e bestuursrapportage. Hier zaten o.a. voor € 68.000 Corona-middelen in. Daartegenover staat een lager dividend BNG van € 73.000.

Overhead

Het saldo op het programma overhead valt € 53.000 nadeliger uit dan verwacht in de primaire begroting. Dit wordt o.a. veroorzaakt door de extra inhuur bij Middelen en Bestuurlijke Samenwerking.

Mutaties reserves

Bij programma Sociaal Domein hebben we via de bestemming van het rekeningsaldo 2020 € 80.000 aan de algemene reserve onttrokken. Uw raad heeft besloten om niet geraamde de bijdrage 2021 voor Intervence uit de reserve te dekken.

De overheveling van de reserve Volkshuisvesting van € 800.000 naar de Algemene reserve vrij-bestedbaar was per abuis niet in de mutaties reserves in de begroting verwerkt. Bij de vaststelling van de jaarstukken 2020 heeft uw raad hierover besloten.

Overeenkomstig de 2^e bestuursrapportage 2021 hebben we de doorgeschoven kosten Masterplan en vervanging van verwarmingsketel de Vroone aan de algemene reserve toegevoegd.

Voor de voorlopige aanslag 2021 Vennootschapsbelasting gingen we bij de begroting nog uit van een lage aanslag. De voorlopige aanslagen zijn echter aangepast en vallen in totaliteit hoger uit. Dekking van de aanslagen loopt via de reserve.

Belangrijkste verschillen tussen de 2^e bestuursrapportage en de jaarrekening 2021

Hieronder zijn de grootste verschillen tussen de 2^e bestuursrapportage en de jaarrekening vermeld. Een gedetailleerde toelichting vindt u bij de jaarrekening

Tekort gewijzigde begroting 2021

726

Programma	Meevallers:		
Dienstverlening	Vrijval voorziening APPA	105	
Dienstverlening	Vrijval voorziening wachtgeld	49	
Leefomgeving	Opbrengsten glasvezelproject	170	
Leefomgeving	Vrijval voorziening riolering tbv kostendekking	220	
Leefomgeving	Lagere exploitatiebijdrage RUD	35	
Leefomgeving	Kosten Omgevingswet	45	
Leefomgeving	Minder activiteiten Duurzaamheid	30	
Sociaal domein	Bijdrage dak- en thuislozen (dubbel geraamd)	54	
Sociaal domein	Subsidie Stichting Welzijn Kapelle	65	
Sociaal domein	Jeugdzorg	98	
Leefomgeving/Sociaal domein	Bonus WSW-bedrijf	115	
Leren&Leven	Rijksbijdragen (toeslagenaffaire en achterstandenbeleid	76	
Leren&Leven	Exploitatielasten sportcentrum	43	
Middelen	Decembercirculaire 2021 Gemeentefonds	134	
Diversen	Overige posten per saldo	91	
	Totaal meevallers		-1.330
	Tegenvallers:		
Leefomgeving	Toevoeging voorziening afvalstoffenheffing ivm kostendekking	110	zie ook paragraaf heffingen
Sociaal domein	Rijksbijdrage BUIG	27	
	Totaal tegenvallers		137
	Rekeningresultaat		-467
Economie	Winstneming GREX begroot	250	
Economie	Winstneming GREX gerealiseerd	288	
	Resultaat uit winstneming GREX		-38
	Voordelig rekeningresultaat		-505

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 2021?	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.	Nog starten	De afronding van de adviezen van de werkgroep verbonden partijen – waar namens Kapelle de griffier aan deelneemt – wordt in Q2 2022 verwacht. In afwachting van de resultaten is in 2021 prioriteit gegeven aan andere onderwerpen. Het in stellen van een raads werkgroep zoals

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
		<p>Robuuster maken van de huidige GR de Bevelanden. De GR laat een onderzoek uitvoeren naar de governancestructuur van de GR. Hierin wordt een analyse gemaakt van de vastgelegde situatie in relatie tot de feitelijke werking. Hieruit worden aanbevelingen en adviezen voor verbetering van het functioneren van de GR verwacht.</p>	Afgerond	<p>bedoeld in de motie van juli 2021 is uitgesteld naar 2022.</p> <p>Op basis van de uitkomsten van het onderzoek van Berenschot naar de governance-structuur van GR De Bevelanden is in december 2021 een plan van aanpak vastgesteld. Naast een aantal kleine acties worden drie trajecten onderscheiden: het opstellen van een visie op de GR als input voor de invulling van de opdrachtgever- en opdrachtnemersrelatie en vast te stellen dvo's, het opnieuw inrichten van de P&C-cyclus en een cultuurtraject. In 2022 worden de gemeenteraden geïnformeerd.</p> <p>Via het Bestuurlijk Platform de Bevelanden is de strategische samenwerking in de regio versterkt. Deze samenwerking kenmerkt zich inmiddels door een intensieve betrokkenheid en inbreng van ook ondernemers, kennisinstellingen en maatschappelijke organisaties. Deze brede samenwerking tussen overheid en partners heeft</p>

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
				<p>geresulteerd in een (concept) strategische uitvoeringsagenda 2022-2030, waarin per inhoudelijke actielijn is uitgewerkt hoe in gezamenlijkheid de vitaliteit en aantrekkelijkheid van de regio wordt bevorderd.</p>
		50-jarig jubileum van de gemeente Kapelle verzet naar 2021.	Uitgesteld	Vanwege de COVID-19-maatregelen is besloten om het feest in 2021 niet door te laten gaan, maar deze te verzetten naar 2022.
b) Strategische en praktische visie	Onze gemeente wordt gekenschetst als een doegemeente. Een heldere, strategische visie is noodzakelijk om het strategisch vermogen te versterken.	<p>We vertalen de ambities van het Strategisch Kompas in inhoudelijke plannen als bijvoorbeeld de te ontwikkelen omgevingsvisie en duurzaamheidsvisie.</p> <p>We zetten in op burger- en overheidsparticipatie. Hierbij sluiten we aan op lopende trajecten als 1) het Masterplan Wemeldinge en 2) de implementatie van de dorpsvisie Schore.</p>	<p>Afgerond</p> <p>Afgerond</p>	<p>De ambities vanuit het Strategisch Kompas dienen als startpunt in de omgevingsvisie. Bij andere onderwerpen heeft dit continu de aandacht.</p> <p>1) Het Masterplan Wemeldinge en de uitvoeringsagenda 2021-2022 zijn op 30 juni 2021 besproken met inwoners en ondernemers in Wemeldinge. Het Masterplan Wemeldinge is op 17 augustus 2021 door uw raad vastgesteld. Tijdens de behandeling van de begroting 2022 is budget vrijgemaakt waarmee we in de komende tijd flinke stappen kunnen zetten in de realisatie van de activiteiten in de uitvoeringsagenda.</p>

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
				2) Met de dorpsraad is meerdere keren gesproken over de huidige stand van zaken en de inzet voor de toekomst. We blijven in gesprek.

2. Gemeentebestuur en bestuurlijke samenwerking.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	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 actualiseren de nota verbonden partijen en bezien op welke manier we invulling willen geven aan ons opdrachtgeverschap. We zijn betrokken bij de werkgroep verbonden partijen. Hier wordt o.a. gekeken naar de dienstverlening vanuit GR'en aan de deelnemende gemeenten, de positie van de gemeenteraden en de rol van de begeleidingscommissies.	Mee bezig	De werkgroep Verbonden Partijen is in de afrondende fase van een nieuwe nota verbonden partijen voor alle 13 Zeeuwse gemeenten. Ook zijn er ontwikkelingen om de professionalisering van de processen rondom de Verbonden Partijen over te hevelen naar het OZO. De afronding wordt verwacht in Q2 2022.
- 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.	Afgerond	Vanwege de maatregelen rondom COVID-19 is het moreel beraad uitgesteld. Een alternatief heeft plaatsgevonden tijdens de beeldvormende vergadering van 1 februari 2022.
		Door het aanleveren van een jaarverslag houden we u op	Afgerond	Het jaarverslag is gedeeld via de LIS.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
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.	de hoogte van de ontwikkelingen.		
		<p>We stellen beleid op rondom burger- en overheidsparticipatie. We zetten in op lopende trajecten als het Masterplan Wemeldinge en het implementeren van de Dorpsvisie Schore. Uitgangspunt is het stimuleren en activeren van onze inwoners om zelf actief te zijn in het verbeteren van hun buurt of met ideeën te komen voor het verbeteren van de leefbaarheid. Ook de rol van uw raad is hierin een belangrijk onderdeel.</p> <p>We stellen de kaders voor participatie i.r.t. omgevingswet op.</p>	Mee bezig	<p>De behandeling van het rekenkamerrapport "Kapelle maakt werk van participatie" is op verzoek van de gemeenteraad doorgeschoven naar een latere vergadering.</p> <p>In november 2021 heeft een beeldvormende raadsvergadering plaatsgevonden over het participatiebeleid. Het beleidskader participatie volgt na behandeling van het Rekenkamerrapport.</p>
		We brengen jongeren in onze gemeente op een positieve manier in beeld.	Afgerond	<p>Het project 'Kapelle the Future' is afgerond. De portrettenreeks en documentaire zijn terug te vinden op de website van de gemeente Kapelle.</p> <p>Het onderzoek naar de motivatie van jongeren om te participeren in de gemeente Kapelle is afgerond. Resultaten zijn onderdeel van het op te stellen participatiebeleid.</p>

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
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 onduidelijk of overbodig zijn afschaffen.	Eenmalige uitvraag van gegevens en meervoudig gebruik is de leidraad, rekening houdend met informatiebeveiliging en privacywetgeving.	Afgerond	De eenmalige uitvraag is geborgd in de reguliere werkprocessen.
		Opstellen van een digitale agenda met als speerpunt innovatie en datagedreven sturing.	Mee bezig	Met Datagedreven werken is in 2021 een start gemaakt, dit is een continu proces. Binnen de Bevelanden wordt datagedreven werken onderdeel van de door de GR de Bevelanden op te stellen i-Visie. In Zeeuws verband werken we samen in de Data Alliantie Zeeland. De kaderstellende nota wordt in de eerste helft van 2022 voorgelegd aan de gemeenteraad.
		We implementeren de geactualiseerde servicenormen.	Mee bezig	Er is een start gemaakt om de taken op het gebied van participatiebeleid, servicenormen en het actualiseren van nota dienstverlening in
		We voeren een onderzoek uit naar de telefonische dienstverlening	Afgerond	samenhang met elkaar op te pakken.
		We actualiseren de Nota Dienstverlening 2017-2020. We monitoren de invoering van werken op afspraak balie burgerzaken. Daar waar nodig leveren we maatwerk.	Mee bezig Afgerond	
d) Communicatie	Communicatie als verbindende factor tussen	We geven uitvoering aan de communicatienota. Waarbij voornamelijk wordt ingezet	Afgerond	De communicatienota 2021-2024 is vastgesteld door ons college en ter informatie

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
	het bestuur, ambtenaren, inwoners en partners.	op een professionaliseringsslag. Denk hierbij aan heldere taal en de verbinding met participatie.		aangeboden aan uw raad. We geven invulling aan de speerpunten zoals benoemd in de nota
		We gaan mee in de aanbesteding van een nieuwe website in samenwerking met de Bevelandse gemeenten en GR de Bevelanden.	Afgerond	De nieuwe website is opgeleverd. Met deze nieuwe website zorgen we voor een nog betere informatievoorziening aan onze inwoners.
e) Verkiezingen			Afgerond	De Tweede Kamerverkiezingen hebben in maart 2021 plaatsgevonden. Ondanks alle uitdaging en COVID-maatregelen zijn deze succesvol en volgens planning afgerond. Met de extra middelen vanuit het Rijk hebben wij de verkiezingen kunnen bekostigen.

Beleidsindicatoren

Naam indicator	2019	2020	2021	2022	Eenheid	Bron
Formatie	4,8	4,9	5,5	5,7	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Bezetting	4,7	4,8	5,3	5,4	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	€ 301	€ 301	€ 330	€ 362	Kosten per inwoner	Eigen begroting
Externe inhuur	19 %	19 %	16 %	19 %	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting
Overhead	14 %	13 %	15 %	15 %	% van totale lasten	Eigen begroting

Omschrijving:

- Formatie: de toegestane formatie van het ambtelijk apparaat voor het begrotingsjaar 2022.
- Bezetting: de werkelijk aanwezige aantal medewerkers voor het begrotingsjaar 2022. Peildatum medio juli 2021.

- Aparaatkosten: Betreffen alle personele en materiele kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur. Stijging komt voornamelijk door incidentele lasten zoals thuiswerken, nieuwe flexibele werkplekken en overige incidentele projecten.
- Externe inhuur: Het inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt. De stijging heeft te maken met diverse projecten: Rechtmatigheid, Masterplan, Omgevingswet en de incidentele inhuur van een Beleidsondersteuner sociaal domein.

De omschrijvingen en gegevens zijn overgenomen uit de Begroting 2022.

Dienstverlening	Begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021
Bestuur	895	1.052	1.061
Dienstverlening	459	435	428
Bedrijfsvoering	0	0	0
Lasten	1.354	1.487	1.489
Bestuur	0	-77	-231
Dienstverlening	0	0	-10
Baten	0	-77	-241
Saldo baten en lasten	1.354	1.410	1.248
Mutatie reserves	-19	-14	-14
Baten	-19	-14	-14
Mutatie reserves	-19	-14	-14
Totaal	1.336	1.397	1.234

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 2021?	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.	<ul style="list-style-type: none"> • Uitvoering geven aan het Integraal veiligheidsbeleid 2019 – 2022. In 2021 wordt daarnaast extra geïnvesteerd op het thema ondermijning. Met name awareness bij zowel bestuur als organisatie krijgt de aandacht. 	Afgerond	<p>In 2021 is met regelmaat op diverse straten in Kapelle met laserguns gecontroleerd op snelheid. Deze lijn wordt in 2022 doorgezet.</p> <p>Aan het eind van het jaar is uitvoering gegeven aan het gezamenlijke draaiboek voor de jaarwisseling in het basisteam Oosterscheldebekken. De jaarwisseling in de gemeente Kapelle is relatief goed verlopen.</p>
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	<ul style="list-style-type: none"> • De samenwerking tussen de politie (wijkagenten) en Boa verder intensiveren. • We sluiten aan bij een eventueel verdere 	Afgerond	Afgelopen jaar is in lijn met de landelijke maatregelen gecontroleerd en waar nodig gehandhaafd.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
	betrekking tot veiligheid in de wijken en buurten.	samenwerking in de Oosterscheldebekken of Zeeuws brede boa-pool.		De samenwerking tussen onze boa's en politie is goed verlopen. De politie en de regiogemeenten zijn bezig een samenwerkingsprotocol (zogenoemde handhavingsarrangement) op te stellen.
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. Onze informatiepositie vraagt om blijvende aandacht.	Mee bezig	Er was in de maanden na de zomervakantie niet meer overlast dan anders in de Kromomme. Er zijn gesprekken geweest met verschillende jongerengroepen uit Wemeldinge en er is op een correcte wijze gepraat. Jongerenwerk is regelmatig aanwezig geweest in Wemeldinge, zowel overdag als 's avonds. De volgende stap is een brainstormsessie in De Kelder met jongeren over de nieuwe jongerenplek bij het skateterrein. De jaarwisseling is rustig verlopen.
Extra Veiligheidsregio Zeeland			Afgerond	De Veiligheidsregio heeft het Meerjarenbeleidsplan 2022-2025 opgesteld. Op 25 januari 2022 heeft uw raad een zienswijze op dit plan vastgesteld.

Beleidsindicatoren

Naam indicator	2018	2019	2020	2021	Eenheid	Bron
Verwijzingen Halt	16	20	29	*	Aantal per 1.000 jongeren	Stichting Halt
Winkeldiefstallen	0,8	0,8	0,8	*	Aantal per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
Geweldsmisdrijven	2,0	3,1	2,0	*	Aantal per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit
Diefstallen uit woning	1,6	0,8	0,4	*	Aantal per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	4,3	5,1	4,7	*	Aantal per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit

Omschrijving

- Verwijzingen Halt. Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
- Geweldsmisdrijven. Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeeld van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
- Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte). Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernielingen en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.

De omschrijvingen en gegevens zijn verkregen via het dataplatform Waarstaatjegemeente. De beschikbare omschrijvingen en de meest recente data zijn overgenomen. Als er door de bronhouder geen relevante gegevens kunnen worden verstrekt is in de tabel met een * aangegeven dat de gegevens niet beschikbaar zijn.

Veiligheid	Begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021
Crisisbestrijding	797	833	809
Handhaving	1	1	1
Openbare orde en veiligheid	70	56	77
Lasten	869	891	886
Crisisbestrijding	0	-36	-11
Openbare orde en veiligheid	0	0	-2
Baten	0	-36	-12
Saldo baten en lasten	869	855	874
Mutatie reserves	0	0	0
Baten	0	0	0
Mutatie reserves	0	0	0
Totaal	869	855	874

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, stathouders, ouderen, spoedzoekers en personen met verward gedrag.
6. Er wordt een bijdrage geleverd aan het verduurzamen van de samenleving en het verduurzamen en 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 2021?	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 ambities vastgelegd en inzichtelijk gemaakt wat de financiële impact daarvan is.	Mee bezig	De insteek van de implementatie van de Omgevingswet is inzetten op een “beleidsneutrale” overgang, waarbij ons college en uw raad gaandeweg verkennen welke vorm van omgevingsbeleid en beleidsruimte passen bij Kapelle. Door middel van de raads werkgroep wordt de raad (niet politiek) actief betrokken bij deze implementatie.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
b) Een veilige, aantrekkelijke, rustige en groene woonomgeving met goede infrastructuur recreëren is.	We stellen een wegcategoriseringsplan op met als doel het verhogen van de verkeersveiligheid en het omgaan met de groei van het autogebruik.	We werken het concept-wegencategoriseringsplan verder uit waarin de verkeersstromen en de knelpunten in het verkeer inzichtelijk zijn. Input uit enquêtes verwerken wij na afstemming. We maken maatregelen inzichtelijk, ramen en plannen deze.	Afgerond	De invoering van de Omgevingswet is uitgesteld. Na vaststelling door uw raad van het wegenplan zijn in samenspraak met de politie op verschillende ontsluitingswegen controles uitgevoerd op snelheid en is hierop gehandhaafd. We werken verkeerskundige aanpassingen uit voor de Stationsstraat Kapelle, de Klinker Biezelingse en de Boulevard in Wemeldinge
1) Een veilige, aantrekkelijke, rustige en groene woonomgeving met goede infrastructuur	We realiseren voldoende schone speelplekken in onze gemeente.	Bestaande speelplekken worden in de komende jaren vernieuwd.	Afgerond	De voor 2021 vernieuwing van speellocaties is uitgevoerd.
2) Een veilige, aantrekkelijke, rustige en groene woonomgeving met goede infrastructuur	Rioleringsplan 2021-2024	We leggen een nieuw verbreed gemeentelijk rioleringsplan incl. kostendekking voor aan de raad.	Uitgesteld	Het actualiseren van het rioleringsplan 2021-2024 is vanwege nieuwe prioriteiten uitgesteld naar 2022.
3) Een veilige, aantrekkelijke, rustige en groene woonomgeving met goede infrastructuur	In stand houden van begraafplaatsen	We starten de voorbereiding op voor een beleidsplan begraafplaatsen incl. kostendekking.	Uitgesteld	Het starten met het opstellen van een nieuwe beleidsplan begraafplaatsen is vanwege nieuwe prioriteiten uitgesteld naar 2022.

2. Duurzaamheid

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
a) Klimaatbestendig inrichten openbare ruimte	We richten de openbare ruimte klimaatbestendig in zodat rekening gehouden wordt met hittestress, droogte en wateroverlast. Ook versterken we de natuur en vergroten de biodiversiteit.	Bouwsteen klimaatbestendige leefomgeving 1) In het Europees project Nature Smart Cities2 Seas (NSCiti2S) Wemeldinge-Noord: klimaatadaptief inrichten van de buitenruimte. De plannen komen tot stand in samenspraak met inwoners. Uitvoering vanaf Koningsdag 2021.	Mee bezig	Bouwsteen klimaatbestendige leefomgeving 1)De uitvoering van het project Wemeldinge Noordzijde is gestart. Oplevering van het project is gepland voor eind mei 2022.
		2) Uitvoering geven aan het Deltaprogramma ruimtelijke adaptatie en deelname aan de Zuidwestelijke Delta	Mee bezig	2) De Klimaatadaptatie Strategie Zeeland is vastgesteld. De bouwsteen wordt verder uitgewerkt in 2022.
		3) Stimuleren inwoners en ondernemers om particulier terrein klimaatbestendig in te richten.	Mee bezig	3) Er is opdracht gegeven voor een campagne waarin wij inwoners activeren hun tuin klimaatbestendiger in te richten.
		Bouwsteen natuur en biodiversiteit 1)Bevorderen van de biodiversiteit in samenhang met de groenstructuurvisie	Afgerond	Bouwsteen Natuur en biodiversiteit 1) De bouwsteen is vastgesteld in de raadsvergadering van 13 juli 2021. Het uitvoeringsplan wordt opgesteld in de vorm van groenstructuurplannen per kern. Dit staat gepland voor de komende drie jaar.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
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 gebouwde omgeving, zoals verduurzaming bebouwing, klimaatadaptatie en circulaire economie.	Bouwsteen Elektriciteit: 1) Realiseren zonnepanelen op geluidsscherm A58	Afgerond	Bouwsteen Elektriciteit 1) Het onderzoek naar de haalbaarheid van zonnepanelen op een geluidsscherm langs de A58 is afgerond. Het blijkt geen haalbaar project te zijn. Er wordt een regulier geluidsscherm geplaatst.
		2) Stimuleren zon op (bedrijfs)dak.	Mee bezig	2) Zon op (bedrijfs-) gebouwen wordt gestimuleerd met een inspanningsverplichting bij bouwgrond en een Zeeuws deskundigenloket om zon op gebouwen te versnellen. De gemeente heeft een voornemen voor een PostCodeRoos project gefaciliteerd. Een PostCodeRoos regeling maakt het mogelijk om gezamenlijk energie op te wekken, zonder dat de zonnepanelen op het eigen dak hoeven te liggen.
		3) Stimuleren lokale energie-initiatieven	Afgerond	3) De bouwsteen elektriciteit deel 2 is op 13 juli 2021 vastgesteld. Als vervolg op de bouwsteen elektriciteit zijn meerdere initiatieven voor energieprojecten ingediend.
		Bouwsteen mobiliteit	Mee bezig	Bouwsteen Mobiliteit

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
		1) Opstellen bouwsteen en uitvoeringsplan. 2) Blijven faciliteren van openbare laadvoorzieningen voor elektrische voertuigen volgens bestaand beleid.	Afgerond	1) Het opstellen van de bouwsteen mobiliteit staat gepland voor 2022. 2) Het netwerk van openbare laadzuilen is uitgebreid. Eind 2021 waren 27 zuilen operationeel en is toestemming verleend voor 48 zuilen
		Bouwsteen afval en grondstoffen 1) Opstellen bouwsteen en uitvoeringsplan.	Mee bezig	Bouwsteen afval en grondstoffen 1) We onderzoeken (regionale) samenwerking met andere overheden voor verdere invulling van de bouwsteen.
		2) Doorontwikkelen van het project "afval scheiden loont".	Afgerond	2) De invoering van gestaffelde tarieven heeft in 2021 tot een geringe vermindering van de ingezamelde hoeveelheid restafval via de huisvuilauto geleid (ca. 6 kg / inw). Het aantal ledigingen/aanbiedingen is gedaald met ca. 6% en 10% in de laagbouw resp. de hoogbouw. De coronapandemie heeft mogelijk invloed gehad op deze resultaten. De ZRD is in 2021 gestart met een onderzoek toegangscontrole op de Zeeuwse milieustraten om

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
				<p>de hoeveelheid aangeleverd restafval op de milieustraten te verminderen.</p> <p>Door de coronapandemie zijn vrijwilligers slechts twee maanden ingezet bij de inzameling van papier en PMD.</p>
		<p>Bouwsteen verduurzamen eigen organisatie: 1)Opstellen bouwsteen en uitvoeringsplan.</p> <p>2)Invulling geven aan de inkoopdoelstelling Greendeal Duurzaam GWW.</p> <p>3)Uitvoering geven aan verduurzaming eigen gebouwen.</p> <p>4)Invoeren maatschappelijk verantwoord inkopen (MVI).</p>	Nog starten	<p>Bouwsteen verduurzamen eigen organisatie: 1/4) Uitgangspunten bepalen we in individuele bouwstenen. Daarna zal als integrale samenvatting deze bouwsteen worden opgesteld.</p>
		<p>Bouwsteen warmte in de gebouwde omgeving: 1)Stimuleren en faciliteren van inwoners en ondernemers om hun vastgoed te verduurzamen.</p> <p>2)Blijvend onder de aandacht brengen van het Duurzaam Bouwloket en Energiek Zeeland.</p>	<p>Afgerond</p> <p>Afgerond</p>	<p>Bouwsteen warmte in de gebouwde omgeving: 1)Als vervolg op de campagne Duurzaam Kapelle is het verduurzamen van (particulier) vastgoed een structureel onderwerp in onze communicatie-uitingen.</p> <p>2)We brengen het Duurzaam Bouwloket en Energiek Zeeland blijvend onder de aandacht.</p>

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
1) Het aardgasvrij zijn van de gemeente.	Het verduurzamen en aardgasvrij maken van de gebouwde omgeving.	Bouwsteen warmte in de gebouwde omgeving: 1) Samen met de andere Zeeuwse gemeenten de transitievisie warmte opstellen voor aanpak aardgasvrij maken van de gebouwde omgeving.	Afgerond	Bouwsteen warmte in de gebouwde omgeving: 1) De transitievisie warmte is door uw raad vastgesteld.

Beleidsindicatoren

Naam indicator	2018	2019	2020	2021	Eenheid	Bron
Omvang huishoudelijk restafval	126,0	120,5	131,1	*	kg/inwoner	CBS statistiek Huishoudelijk afval
Hernieuwbare elektriciteit	36,8	*	*	*	%	RDW - Klimaatmonitor
Nieuw gebouwde woningen	6,4	9,7	*	*	Aantal per 1.000 woningen	ABF Research - Systeem woningvoorraad (Syswov)

Omschrijving

- Omvang huishoudelijk restafval. Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.
- Hernieuwbare elektriciteit, betreft percentage hernieuwbare elektriciteit totaal.
- Nieuw gebouwde woningen. Het aantal nieuwbouwwoningen.

De omschrijvingen en gegevens zijn verkregen via het dataplatform Waarstaatjegemeente. De beschikbare omschrijvingen en de meest recente data zijn overgenomen. Als er door de bronhouder geen relevante gegevens kunnen worden verstrekt is in de tabel met een * aangegeven dat de gegevens niet beschikbaar zijn.

Leefomgeving	Begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021
Openbare ruimte	4.424	4.760	4.636
Milieu	1.478	1.580	1.601
Volkshuisvesting	255	261	278
Planvorming RO	149	243	259
Omgevingvergunning	1.301	1.291	1.174
Lasten	7.607	8.135	7.948
Openbare ruimte	-235	-387	-766
Milieu	-102	-241	-238
Volkshuisvesting	-286	-311	-332
Planvorming RO	-15	-28	-36
Omgevingvergunning	0	-40	-40
Baten	-638	-1.006	-1.412
Saldo baten en lasten	6.969	7.128	6.536
Mutatie reserves	-80	-69	-78
Baten	-80	-69	-78
Mutatie reserves	-80	-69	-78
Totaal	6.889	7.060	6.458

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.

Jeugdhulp

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
a) Kosten voor jeugdhulp verminderen	Inzicht in en grip op de kosten van jeugdhulp	We geven uitvoering aan het actie- en implementatieplan jeugdhulp. De plannen geven mogelijkheden tot bijsturing op het volume en de kosten van de jeugdhulp. Hiervoor doen we het volgende: <ol style="list-style-type: none"> 1. Een toegangsorganisatie creëren vanuit de gemeente 2. Rollen en taken van het CJG duidelijk benoemen 3. Processen wijzigen binnen het CJG 4. Andere wijze van (her)indiceren 	Afgerond	Dit is een doorlopend proces gebleken. Het voorbereidend werk voor de herijking actieplan uit 2019 is gedaan. Uiteindelijk zal dat zorgen voor een extra impuls voor deze ambitie en de regionale samenwerking daaromtrent. Er zijn afspraken met de Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland gemaakt over hoe we invulling willen geven aan het periodiek benutten van data. In december 2021 is de toezegging gedaan aan uw raad om in gesprek te

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
		5. Drempel tot jeugdhulp verhogen bij het CJG 6. Meer inzicht in voorliggende voorzieningen / uitbreiden van voorliggende voorzieningen 7. Zorgen voor goede managementinformatie		gaan met uw raad over de wijze van monitoring.
b) 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 3. Onderwijs en jeugdhulp verbonden 4. Preventie op de kaart 5. Jongvolwassenen zelfstandig 6. Kinderen en gezinnen veilig	Afgerond	De looptijd van de huidige Transformatieagenda is met een jaar verlengd.
c) Gecertificeerde Instelling	Een goed functionerende Gecertificeerde Instelling (GI) voor Zeeland	We onderzoeken de mogelijke scenario's over de toekomst van de GI-functie in Zeeland in relatie met Intervence.	Afgerond	De bestuurlijke fusie tussen JB West en Intervence is afgerond en JB West heeft de taken van Intervence in onze regio grotendeels overgenomen.
d) Heroriëntatie Zeeuwse Zorglandschap Jeugd	<ul style="list-style-type: none"> • Effectief en efficiënte jeugdhulp bieden. • Processen op elkaar afstemmen. 	Uitvoering Vaart in Veiligheid: De 13 Zeeuwse gemeenten werken samen met de Raad voor de Kinderbescherming,	Afgerond	Tholen gaat als gastgemeente fungeren voor de pilot. De Oosterschelderegio wordt gevraagd hierin

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
		Veilig Thuis en de Gecertificeerde Instellingen aan het anders inrichten van processen binnen de veiligheidsketen, gekoppeld aan de lokale toegang (CJG) zodat de veiligheid van kinderen beter wordt geborgd en er meer jongeren en gezinnen efficiënt en effectief geholpen worden. Doorlooptijden van trajecten moeten substantieel verkort worden.		ondersteunend te zijn (qua casuïstiek en ondersteunende taken).

1. Wmo

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
a) Mantelzorgers	We willen voorkomen dat mantelzorgers overbelast raken en ondersteuning en waardering bieden die aansluit bij de behoeften van de mantelzorgers.	Cederhof welzijn biedt ondersteuning en waardering op maat aan mantelzorgers. Daarnaast worden mantelzorgers jaarlijks extra in het zonnetje gezet tijdens de Dag van de Mantelzorg.	Afgerond	Mantelzorgers ondersteunden we door: <ul style="list-style-type: none"> - workshops en activiteiten - persoonlijke begeleiding en informatie en advies rondom mantelzorg - waardering rond de dag van de mantelzorg - respijtzorg
b) Kosten voor Wmo verminderen	Inzicht in en grip op de kosten van de Wmo	<ul style="list-style-type: none"> • We geven uitvoering aan het lokale actieplan Wmo. • We geven uitvoering aan de aanbevelingen die voortkomen uit het 	Afgerond	De wijzigingsverordening Wmo is vastgesteld, zodat toestroom naar Wmo-voorzieningen beheersbaar wordt en voorzieningen beschikbaar blijven voor

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
		regionale onderzoek Grip op Wmo in samenwerking met het Samenwerkingsverband Welzijnszorg Oosterschelderegio.		kwetsbaren die het echt nodig hebben. We implementeren de uitwerking van de 6 maatregelen van Grip op Wmo.

2. Werk, Inkomen en Inburgering

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
a) Armoede en schulden (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 Armoede en Schulden 2021-2024 en specifiek aan armoede onder kinderen.	Mee bezig	Er wordt uitvoering gegeven aan het uitvoeringsplan, waarmee we armoede trachten te bestrijden.
b) (Arbeids)participatie	Iedereen doet mee.	Wij willen dat onze inwoners meedoen in de samenleving, bij voorkeur in een duurzame betaalde baan.	Mee bezig	In 2021 is het Zeeuwse Mobiliteitsteam tot stand gekomen. Het doel is om werknemers die ontslagen zijn als gevolg van coronacrisis te begeleiden naar een andere betrekking. Hiermee wordt zoveel mogelijk voorkomen dat werknemers onnodig een beroep op de WW of bijstand moeten doen.
c) Wet Inburgering	Huidige en toekomstige statushouders zijn ingeburgerd.	Implementeren van de nieuwe Wet Inburgering.	Afgerond	De implementatiefase van de nieuwe Wet Inburgering is afgerond. Personeel is getraind en de leertrajecten zijn via Scalda ingekocht. Werkprocessen zijn

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
				ingericht. Beleidsregels zijn vastgesteld.

3. Gezondheid

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	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	Op dit moment worden de pijlers uit het preventieakkoord verder uitgewerkt en uitgevoerd. Waar we ons voornamelijk op focussen is rookvrij Kapelle en het verminderen van alcoholgebruik. Ook wil gemeente Kapelle zich aansluiten bij JOGG (jongeren op gezond gewicht), zij ondersteunen ons bij de uitvoering van preventie en het sportakkoord.

4. Andere onderwerpen

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
a) Preventie	Minder inzet van zorg.	We onderzoeken of we de voorliggende voorzieningen kunnen uitbreiden of effectiever kunnen inzetten.	Mee bezig	Projectgroep Grip op Wmo schrijft een handleiding voor het opzetten van voorliggende voorzieningen (juli 2022 gereed). We ontwikkelen lokale initiatieven.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
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 groeien we stapsgewijs toe naar één toegang voor alle vragen op het gebied van het sociaal domein. Deze toegang is integraal, laagdrempelig en zo preventief mogelijk.	Mee bezig	Er is een kwartiermaker aangesteld om de lokale toegang sociaal domein op te zetten samen met de professionals van het Kapels Netwerk.
c) Laaggeletterdheid	We signaleren en bestrijden laaggeletterdheid.	In Oosterschelderegio-verband geven we uitvoering aan het Ontwikkelplan volwasseneneducatie en aanpak laaggeletterdheid Oosterschelderegio 2018 e.v.	Afgerond	Het Zeeuws Regioplan Laaggeletterdheid 2021-2024 is 6 juli behandeld in het OZO. De uitvoering hiervan gebeurt op regionaal niveau door SWVO.
d) 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.	We geven uitvoering aan het beleid- en actieplan om de acceptatie te vergroten.	Afgerond	Het actieplan LHBTI 2022 en 2023 is vastgesteld.
e) Eenzaamheid	We willen inzicht in de aard van de problematiek (diverse onderzoeken geven diverse uitkomsten) en de doelgroepen die het betreft.	We geven uitvoering aan het beleid- en actieplan om eenzaamheid te doorbreken. Zo is de Wijkcirkel een bewezen interventie om eenzaamheid op te sporen en aan te pakken.	Mee bezig	Het actieplan eenzaamheid bevindt zich nog steeds in de uitvoerende fase. Er is een coalitie die regelmatig bij elkaar komt. Er zijn nieuwe initiatieven (kerstboom op het dorpsplein, signaleringspakket eenzaamheid).
f) Zorg & Veiligheid	Verbinding leggen tussen goede zorg aan onze	Jongeren positief benaderen: crossovers met jongerenoverlast uitwerken;	Mee bezig	Zie het onderdeel Jeugdoverlast (1c) van het programma Veiligheid en

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
	inwoners en een veilige leefomgeving.	Gezonde leefstijl en gebruik van genotmiddelen in een combi uitwerken.		ook het onderdeel Gezonde leefstijl (3a) van dit programma.

Beleidsindicatoren

Naam indicator	2018	2019	2020	2021	Eenheid	Bron
Banen	556,2	548,9	553,9	*	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 74 jaar	CBS Bevolkingsstatistiek
Jongeren met een delict voor de rechter	-	1	1	*	% 12 t/m 21 jarigen	CBS Jeugd
Kinderen in uitkeringsgezin	3	4	3	*	% kinderen tot 18 jaar	CBS Jeugd
Netto arbeidsparticipatie	71,8	71,9	71,6	*	% van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. de beroepsbevolking	CBS - Arbeidsdeelname
Werkloze jongeren	1	-	1	*	% 16 t/m 22 jarigen	CBS Jeugd
Personen met een bijstandsuitkering	132,1	120,9	171,1	133,5	Aantal per 10.000 inwoners	CBS - Participatiewet
Lopende re-integratievoorzieningen	203,8	178,1	141,3	*	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS - Participatiewet
Jongeren met jeugdhulp	11,3	11,4	11,9	10,5	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdbescherming	0,9	1,0	0,9	0,9	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdreclassering	*	*	*	*	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS Jeugd
Cliënten met maatwerkarrangement Wmo	660	680	730	690	Aantal per 10.000 inwoners	CBS Monitor Soc. Domein

Omschrijving

- Banen. Onder een baan wordt een vervulde positieve verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar.
- Jongeren met een delict voor de rechter. Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
- Kinderen in uitkeringsgezin. Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt.
- Netto arbeidsparticipatie. Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van van de (potentiële) beroepsbevolking.
- Werkloze jongeren. Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie.
- Personen met een bijstandsuitkering. Het aantal personen met een uitkering op grond van de Participatiewet. De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgde, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
- Lopende re-integratievoorzieningen. Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
- Jongeren met jeugdhulp. Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2104). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en/of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders.
- Jongeren met jeugdbescherming. Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt al seen gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan onder toezicht gesteld of onder voogdij geplaatst.

- Cliënten met een maatwerkarrangement WMO. Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo.

De omschrijvingen en gegevens zijn verkregen via het dataplatform Waarstaatjegemeente. De beschikbare omschrijvingen en de meest recente data zijn overgenomen. Als er door de bronhouder geen relevante gegevens kunnen worden verstrekt is in de tabel met een * aangegeven dat de gegevens niet beschikbaar zijn.

Sociaal Domein	Begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021
Werk	1.704	2.814	2.454
Inkomen	407	472	447
WMO 2015	1.389	1.102	1.093
WMO 2007	1.523	2.002	1.933
WMO lokaal	1.066	1.053	965
Jeugdzorg	3.400	4.875	4.780
Gezondheidszorg	664	664	640
Lasten	10.153	12.982	12.313
Werk	-1.298	-2.047	-1.593
WMO 2007	-100	-100	-88
WMO lokaal	0	0	-30
Jeugdzorg	0	0	-2
Gezondheidszorg	0	0	-9
Baten	-1.398	-2.147	-1.722
Saldo baten en lasten	8.755	10.835	10.591
Mutatie reserves	-8	-206	-201
Baten	-8	-206	-201
Mutatie reserves	-8	-206	-201
Totaal	8.747	10.629	10.390

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 2021?	Status	Realisatie
a) Bewegen	We willen sporten en bewegen mogelijk maken voor inwoners van alle leeftijden.	We houden de sportaccommodaties op hoog niveau.	Afgerond	Het nieuwe veld van de korfbal is nu goedgekeurd. Er volgt in maart 2022 nog een extra herkeuring ter bevestiging hiervan.
		We dienen een aanvraag in bij het Rijk voor uitvoeringsbudget voor het Sportakkoord voor 2021 en 2022.	Afgerond	Sportakkoord uitvoeringsbudget voor 2022 is aangevraagd.

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
		<p>We blijven de motorische ontwikkeling van kinderen op de basisscholen meten zodat we activiteiten, interventies en gymlessen kunnen richten op behoeften en achterstanden. Daarnaast wordt er een Wemeldingse beweegroute ontwikkeld en worden er andere ambities uit het Kapels Sportakkoord gerealiseerd.</p>	Mee bezig	Alle overige scholen zijn ingepland.
		<p>Initiëren van het Volwassenfonds Sport & Cultuur</p>	Afgerond	Het volwassenenfonds is per 1 januari 2022 in werking.
b) Sportcentrum	Een nieuw sportcentrum, incl. doelgroepenbad	De bouw wordt gestart en voor de zomer van 2022 wordt het nieuwe complex in gebruik genomen.	Mee bezig	De bouw van het nieuwe sportcentrum De Bloesem verloopt volgens planning en wordt medio 2022 opgeleverd en in gebruik genomen.

2. Onderwijs

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
Onderwijshuisvesting	Een bouwplan voor het kindcentrum Wemeldinge	Nieuwbouw voor de scholen in Wemeldinge wordt voorbereid.	Mee bezig	De initiatiefase is afgerond en de intentieovereenkomst is ondertekend. Er is een start gemaakt met de definitiefase.

3. Cultuur

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
Cultuur	Een divers aanbod van culturele voorzieningen.	We vragen de Cultuurraad om ook te kijken naar culturele activiteiten voor jongeren.	Uitgesteld	De activiteit van Stichting Cultureel Kapelle en het jongerenwerk is uitgesteld naar 2022 vanwege COVID-19.

Beleidsindicatoren

Naam indicator	2018	2019	2020	2021	Eenheid	Bron
Absoluut verzuim	0	0	-	*	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
Relatief verzuim	45	62	*	*	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	1,4	1,0	1,1	*	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO/Ingrado
Niet-Sporters	*	*	*	*	%	Gezondheidsmonitor

Omschrijving

- Absoluut verzuim. Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven. De periodeaanduiding '2019' staat voor scholjaar '2018/2019'.
- Relatief verzuim. Er is sprake van relatief verzuim als een jongere wel op school staat ingeschreven, maar gedurende een bepaalde tijd de lesen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend. De periodeaanduiding '2019' staat voor scholjaar '2018/2019'.
- Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers). Het percentage van het total aantal leerlingen van het VO en MBO (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.
- Niet-Sporters. Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder dat niet aan sport doet. Elke vier jaar organiseren de GGD'en in samenwerking met het RIVM en het CBS een gezamenlijke Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen. Deze bestaat uit een landelijke vragenlijst. Iedere GGD kan deze basisvragenlijst aanvullen met extra vragen, afgestemd met de eigen regio en de eigen gemeenten. De laatst beschikbare informatie dateert uit 2016 en is voor Kapelle 53,6%.

De omschrijvingen en gegevens zijn verkregen via het dataplatform Waarstaatjegemeente. De beschikbare omschrijvingen en de meest recente data zijn overgenomen. Als er door de bronhouder geen relevante gegevens kunnen worden verstrekt is in de tabel met een * aangegeven dat de gegevens niet beschikbaar zijn.

Leren en leven	Begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021
Onderwijs	1.819	1.871	1.844
Cultuur	619	661	693
Sport en Spel	891	889	844
Welzijnsactiviteiten	188	173	150
Lasten	3.518	3.595	3.530
Onderwijs	-328	-328	-401
Cultuur	-4	-4	-15
Sport en Spel	-159	-185	-182
Welzijnsactiviteiten	-26	-31	-12
Baten	-516	-547	-610
Saldo baten en lasten	3.002	3.048	2.920
Mutatie reserves	-318	-318	-315
Baten	-318	-318	-315
Mutatie reserves	-318	-318	-315
Totaal	2.685	2.731	2.605

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 2021?	Status	Realisatie
a) Toeristische aantrekkelijkheid	Toeristische aantrekkelijkheid van Wemeldinge versterken, waarbij rekening wordt gehouden met de belangen van de inwoners.	1) Masterplan Wemeldinge beschouwen we als een richtinggevend koersdocument.	Afgerond	Het masterplan is vastgesteld.
		2) In overleg met de ondernemers en inwoners opstellen en vaststellen van uitvoeringsagenda masterplan Wemeldinge.	Afgerond	De uitvoeringsagenda is in samenspraak met inwoners en ondernemers opgesteld. Er is gestart met uitvoering van de uitvoeringsagenda.
		3) Participeren in de regiodeal Zeeuws-Vlaanderen.	Mee bezig	Er wordt uitvoering gegeven aan het projectplan "Dompel je onder in de wereld van de Oosterschelde"

2. Bedrijfsgrond

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
a) Uitgifte bedrijfsgrond	De bedrijfsgronden die beschikbaar zijn of beschikbaar komen, worden bij voorkeur uitgegeven aan bedrijven die voldoende werkgelegenheid met zich meebrengen.	1) Herzien regionale bedrijventerrein-programmering.	Mee bezig	Er vindt afstemming plaats met betrokken bevoegde gezagen.
		2) Verkennen en voorbereiden van uitbreiding Smokkelhoek.	Mee bezig	Na vaststelling van het nieuwe regionaal bedrijventerrein-programma wordt een plan van aanpak opgesteld om te komen tot uitbreiding van het bestaande terrein.
		3) Bedrijven actief benaderen.	Afgerond	-

3. Huisvesting arbeidsmigranten

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
a) Huisvesting	Voldoende huisvesting voor arbeidsmigranten.	Samen met de buurgemeenten bevorderen dat de huisvesting van arbeidsmigranten zich kwalitatief en kwantitatief ontwikkeld.	Afgerond	We hebben vastgesteld beleid. De gemeente neemt in het zorgdragen voor voldoende huisvesting van arbeidsmigranten niet het initiatief en laat de huisvesting in beginsel over aan de markt.

4. Kernenbeleid

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
a) Dorpsvisie Schore	Versterken van de leefbaarheid van Schore.	Uitvoering geven aan de dorpsvisie Schore.	Afgerond	Met de dorpsraad is meerdere keren gesproken over de huidige stand van zaken en de inzet voor de toekomst. We blijven in gesprek.
b) Detailhandel	Een aantrekkelijk winkelbestand.	Voor de kernen Kapelle en Wemeldinge een detailhandelsvisie opstellen.	Mee bezig	De concept-detailhandel visie wordt tijdens een ondernemersbijeenkomst besproken.

Beleidsindicatoren

Naam indicator	2018	2019	2020	2021	Eenheid	Bron
Funciemenging	49,3	49,0	48,8	*	%	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research
Vestigingen (van bedrijven)	165,6	174,3	178,5	*	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	LISA

Omschrijving

- Funciemenging. De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen woningen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
- Vestigingen (van bedrijven). Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.

De omschrijvingen en gegevens zijn verkregen via het dataplatform Waarstaatjegemeente. De beschikbare omschrijvingen en de meest recente data zijn overgenomen. Als er door de bronhouder geen relevante gegevens kunnen worden verstrekt is in de tabel met een * aangegeven dat de gegevens niet beschikbaar zijn.

Economie	Begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021
Economische bedrijvigheid	200	160	117
Grondexploitatie	5.447	4.585	3.480
Dorpshuizen	269	248	258
Toerisme en recreatie	154	119	137
Overige accommodaties	51	18	61
Lasten	6.120	5.129	4.054
Grondexploitatie	-5.697	-4.835	-3.768
Dorpshuizen	-48	-48	-41
Toerisme en recreatie	-1	-1	-2
Overige accommodaties	-59	-44	-49
Baten	-5.805	-4.928	-3.861
Saldo baten en lasten	316	201	192
Mutatie reserves	0	95	95
Baten	0	95	95
Mutatie reserves	0	95	95
Totaal	316	296	287

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 2021?	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.	1) Voorbereiden op taxeren WOZ naar gebruikersoppervlakte in samenwerking met Sabewa Zeeland. 2) De inflatievergoeding is vastgesteld op 2,2%.	Afgerond Afgerond	De laatste controles hebben inmiddels plaatsgevonden. Het project is afgerond. De inflatievergoeding is opgenomen in de begroting.
	De leges zullen in het algemeen kostendekkend worden geheven	De bouwleges stijgen harder dan de inflatie. De kostendekkendheid komt uit op 95%.	Afgerond	De tarieven 2021 zijn vastgesteld
	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

Wat zijn onze bestuurlijke ambities?	Wat willen we als raad bereiken?	Wat gaan we daarvoor doen in 2021?	Status	Realisatie
c) Voldoen aan rechtmatigheidsverantwoordingswet in 2021	Rechtmatigheidsverantwoording door college i.p.v. accountant	In beeld brengen van de opzet, bestaan en werking van de significante processen; Opstellen interne controleplan 2021; Uitvoeren van Verbijzonderde Interne Controle (VIC); Rapportage/ advies over de interne beheersing van de organisatie inclusief de status m.b.t. de weg naar de rechtmatigheidsverantwoording.	Uitgesteld	De rechtmatigheidsverantwoordingswet is uitgesteld. Zie voor een nadere toelichting de paragraaf bedrijfsvoering.

Uitkering gemeentefonds

De berekening van de algemene uitkering is gebaseerd op de decembercirculaire 2021 en kan als volgt worden gespecificeerd.

Onderbouwing algemene uitkering	
Algemene uitkering	17.719
Integratie uitkering	1.520
Overige uitkering	-4
Totale uitkering	19.235
Algemene uitkering voorgaande jaren	
2020	30
2019	16
Totaal	19.282

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 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021
Lasten	5.008	4.889	4.986
Bezwaarschriften	8	8	15
Bestuurlijke Ondersteuning B&W	-	29	18
Voorlichting en communicatie	72	81	72
Ondernemingsraad	7	7	2
Representatie	8	8	2
Samenwerking De Bevelanden	890	890	900
Kosten organisatie	2.629	2.382	2.498
E-Kapelle	143	99	46
Archief	-	-	-
P&O	131	103	103
Huisvesting Gemeentehuis	352	342	350
Beleid & Dienstverlening	23	23	54
Leefomgeving	74	29	49
Middelen	119	185	222
Staf	14	131	101
50 jaar Kapelle	-	19	19
Best. Samenwerking	89	104	137
OZO regiobureau Zeeland	451	451	398
Baten	-789	-761	-816
Samenwerking De Bevelanden	-	-	-
Kosten organisatie	-335	-282	-361
P&O	-	-	-
Huisvesting Gemeentehuis	-1	-1	-1
Beleid & Dienstverlening	-	-	-18
Leefomgeving	-13	-13	-6
Middelen	-3	-3	-10
Best. Samenwerking	-	-25	-37
OZO regiobureau Zeeland	-438	-438	-383
Totaal	4.219	4.128	4.170

Overhead	Begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021
Lasten	35.397	38.238	37.239
af: lasten grondexploitaties taakveld 3.2	3.377	2.892	1.136
af: lasten grondexploitaties taakveld 8.2	2.126	1.764	2.424
Subtotaal lasten	29.894	33.582	33.679
0.04 Overhead	5.008	4.889	4.986
Totaal	16,8%	14,6%	14,8%

Overhead

Bestuurlijke Ondersteuning B&W

Hieronder zijn de (oorspronkelijk niet-geraamde) kosten inkoop opgenomen.

Kosten organisatie

De lasten onder "kosten organisatie" zijn lager doordat de kosten voor vacature groen zijn omgezet in inhuur. Die kosten staat rechtstreeks op het product en lopen niet via de overhead.

De baten onder "kosten organisatie" zijn hoger o.a. door een gecorrigeerde negatieve boekwaarde op de activastaat (€ 20.000 voordeel, zie ook toelichting overschrijdingen in paragraaf kapitaalgoederen).

E-Kapelle

Op dit onderdeel vallen de doorberekende kosten van GR de Bevelanden lager uit. Met name aanpassing van de lopende pakketten en onderhoud software vallen lager uit doordat afdeling ICT daar niet aan is toegekomen in 2021.

P&O

In de gewijzigde begroting zijn de kosten voor het 3-jaarlijkse feest doorgeschoven naar 2022.

Middelen

Op afdeling Archief wordt trainee informatiespecialist ingehuurd. De kosten hiervoor waren niet begroot. Dekking van de kosten vindt plaats via salarisexploitatie.

Staf

In verband met ziekte is tijdelijk juridische ondersteuning ingehuurd. Daarnaast worden de kosten van het rechtmatigheids traject hieronder verantwoord.

Bestuurlijke samenwerking

De hogere lasten voor dit onderdeel worden deels doorberekend. Hierdoor ontstaat per saldo een gering tekort ten opzichte van de begroting.

OZO regiobureau Zeeland

Zowel de lasten als de baten vallen lager uit. Deze gelden zijn overgeboekt naar de balans via vooruitontvangen gelden. In 2022 wordt deze OZO-regeling uitgevoerd door gemeente Goes.

Overhead percentage

Het overheadpercentage is lager dan bij de begroting aangenomen. Dat komt door het toegenomen niveau van lasten (en baten) in de exploitatie. In absolute omvang zijn de overhead kosten iets lager dan begroot.

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	2021	Eenheid	Bron
Gemiddelde WOZ waarde	231	241	251	265	x € 1.000	CBS - Statistiek WOZ
Demografische druk	81,8	82,7	82,6	83,4	%	CBS - Bevolkingsstatistiek
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	615	614	650	694	€	COELO, Groningen
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	757	755	782	819	€	COELO, Groningen

Omschrijving

- Gemiddelde WOZ waarde. De gemiddelde WOZ waarde van de woningen
- Demografische druk. Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.
- Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden. Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
- Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden. Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

De omschrijvingen en gegevens zijn verkregen via het dataplatform Waarstaatjegemeente. De beschikbare omschrijvingen en de meest recente data zijn overgenomen. Als er door de bronhouder geen relevante gegevens kunnen worden verstrekt is in de tabel met een * aangegeven dat de gegevens niet beschikbaar zijn.

Middelen	Begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021
Algemene dekkingsmiddelen			
Belastingen en heffingen	177	278	288
Geldmiddelen	585	574	589
Lasten	763	853	877
Belastingen en heffingen	-7.304	-7.346	-7.380
Geldmiddelen	-751	-679	-684
Algemene uitkering	-17.822	-19.139	-19.282
Mutatie reserves	0	-832	0
Baten	-25.877	-27.997	-27.346
Saldo baten en lasten	-25.114	-27.144	-26.468
Mutatie reserves	0	0	0
Overhead			
Overhead	5.008	4.870	4.967
Lasten	5.008	4.870	4.967
Overhead	-789	-761	-816
Baten	-789	-761	-816
Saldo baten en lasten	4.219	4.109	4.151
Mutatie reserves	0	0	800
Lasten	0	0	800
Mutatie reserves	-52	-39	-837
Baten	-52	-39	-837
Mutatie reserves	-52	-39	-37
Vennootschapsbelasting			
Vennootschapsbelasting	6	296	235
Lasten	6	296	235
Baten	0	0	0
Saldo baten en lasten	6	296	235
Mutatie reserves	-6	-296	-235
Baten	-6	-296	-235
Mutatie reserves	-6	-296	-235
Totaal	-20.948	-23.074	-22.354

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		1.478	1.478	1.551
Onroerende zaakbelasting	Eigenaren niet-woningen		419	419	416
Onroerende zaakbelasting	Gebruikers niet-woningen		643	673	601
Totaal onroerende zaakbelasting			2.540	2.570	2.568
Totaal opbrengst rioolheffing			1.535	1.552	1.553
Totaal opbrengst afvalstoffenheffing	excl. bedrijfsafval		1.423	1.368	1.415
Lijkbezorgingsrechten			224	224	256
Forensenbelasting			56	73	72
Toeristenbelasting			219	252	239
Hondenbelasting			70	70	70
Precariobelasting*			290	290	288

* Doordat Enduris bezwaar heeft gemaakt tegen aanslagoplegging is er 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 € 819 voor meerpersoonshuishoudens.
- Op de website van coelo.nl staan alle gemeentelijke woonlasten per gemeente.
- Kapelle staat op nummer 171 (vorig jaar 168) van alle gemeentes met de gemeentelijke woonlasten, voor éénpersoonshuishoudens € 694 en voor meerpersoonshuishoudens is dit € 819.

Kostendekkendheid

Rioolheffing:

Berekening kostendekking riolering	Primitieve begroting	Jaarrekening
Kosten taakveld (incl omslagrente)	1.334	1.311
Opbrengst taakveld	25	245
Netto kosten taakveld	1.309	1.066
Overhead	82	71
BTW	144	420
Totale kosten	1.535	1.557
Rioolheffing opbrengst	1.535	1.553
Kostendekking	100%	100%

Het saldo op de exploitatie riolering bedraagt € 41.000 positief. Dit komt door een hogere rioolheffingsopbrengst en daarnaast lagere lasten voor reiniging en inspectie, omdat deze kosten deels orden doorgeschoven naar 2022 (zie 2^e bestuursrapportage). Omdat er in 2021 flink meer is geïnvesteerd in riolering (doorschuiven projecten 2020), is er veel meer BTW verrekend dan begroot. Hierdoor ontstaat per saldo een lagere kostendekking. Om de kostendekking op 100% te laten komen, zoals het uitgangspunt in de begroting 2021, laten we een bedrag van € 220.000 uit de voorziening riolering vrijvallen. Dit is onder de opbrengsten taakveld verwerkt. Zonder de bijdrage uit de voorziening komt kostendekking uit op 87%.

Afvalstoffenheffing:

Berekening kostendekking afvalstoffenheffing	Primitieve begroting	Jaarrekening
Kosten taakveld (incl omslagrente)*	1.328	1.426
Opbrengst taakveld	106	198
Netto kosten taakveld	1.222	1.228
Overhead	78	57
BTW	227	225
Totale kosten	1.527	1.510
Afvalstoffenheffing opbrengst	1.429	1.419
Kostendekking	94%	94%

*Bij de kosten taakveld zijn kosten van corona voor een bedrag van € 50.000 (extra voertuigen en beladers en toezicht milieustraat) niet meegenomen in dit overzicht. Deze kosten lopen mee in de totale Coronaverantwoording over 2021 en nemen we daarom niet mee bij de berekening van het kostendekkingpercentage.

Het exploitatie-saldo op de afvalverwijdering bedraagt € 110.000 positief. Dit saldo voegen we, volgens bestaand beleid, toe aan de voorziening afvalstoffenheffing. De toevoeging is opgenomen onder de kosten. Zonder deze toevoeging is de kostendekking op dit onderdeel 101%. De kosten vallen

hoger uit door een hogere bijdrage voor de milieustraat op basis van de ingediende begrotingswijzigingen door OLAZ. Ook is er sprake van hogere kosten voor inzameling en verwerking huisvuil door een hoger vuilaanbod. Daar staat tegenover dat de opbrengsten voor oud-papier en de vergoeding die we van Nedvang ontvangen, fors hoger waren dan we oorspronkelijk hadden begroot.

Lijkbezorgingsrechten:

Berekening kostendekking lijkbezorging	Primitieve begroting	Jaarrekening
Kosten taakveld (incl omslagrente)	253	302
Opbrengst taakveld	8	8
Netto kosten taakveld	245	294
Overhead	121	145
Totale kosten	366	439
Opbrengst heffingen	224	265
Kostendekking	61%	60%

De toename in de kosten zit vooral in hogere externe inhuur in verband met ziekte en vacature. Dit heeft ook gevolgen voor de toe te rekenen overhead. Daarnaast is de entree van de begraafplaats aangepast. De kosten hiervoor zaten niet in de begroting. Door een hoger aantal begravingen dan verwacht, stegen de opbrengsten. Hierdoor komt het kostendekkingspercentage ongeveer gelijk uit dan bij de begroting was verwacht.

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.

Het toeschrijven van kosten voor toezicht en handhaving aan de leges omgevingsvergunning is vanaf de begroting 2021 losgelaten aangezien dit niet is voorgeschreven. Verder zijn de baten omgevingsvergunning exclusief de incidentele legesopbrengst van het Sportcentrum.

Hoofdstuk Product	Begroting 2021			Jaarrekening 2021		
	Lasten	Baten	%	Lasten	Baten	%
Titel 1 Algemene dienstverlening	558	145	26%	510	157	31%
Burgerlijke stand	60	14	23%	56	10	18%
Reisdocument	245	55	23%	214	62	29%
Rijbewijzen	179	63	35%	176	66	38%
Verstrekingen BRP	78	13	16%	65	18	28%
Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning	590	510	87%	588	576	98%
Omgevingsvergunning	519	495	95%	519	540	104%
Bestemmingswijziging	71	15	21%	69	36	52%
Titel 3 Dienstverlening vallen onder Europese dienstenrichtlijn	21	14	64%	20	8	41%
Horeca	5	3	59%	5	1	19%
Vent- en straatvergunning	11	9	87%	10	7	74%
APV	5	1	23%	5	-	0%
Totaal	1169	668	57%	1118	741	66%

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		Automatisch kwijtschelding	Bedragen	
			Afgewezen			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
2021	79	73			93	€ 35.000	€ 47.139

Paragraaf Weerstandsvermogen 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

- Weerstandsvermogen: de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten. Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in de ratio weerstandsvermogen (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 weerstandsvermogen 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 weerstandsvermogen 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 2020 en per 31 december 2021, bestaat uit:

Weerstandsvermogen	31-12-2020	31-12-2021 Minimaal	31-12-2021 Maximaal
Algemene reserve, niet vrij besteedbaar	1.425	1.425	1.425
Algemene reserve, vrij besteedbaar, excl verplichtingen	1.680	2.820	2.820
Bestemmingsreserves, excl, verplichtingen	900	100	100
Reserves exploitatie bouwgrond	927	715	715
Jaarrekeningresultaat 2020/2021, nog te bestemmen	1.084		504
Onbenutte belastingcapaciteit	0	0	0
Begrotingsruimte	0	0	0
Kostenreductie (bezuinigingen)	0	0	0
Totaal	6.016	5.060	5.564

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 2021
Grondexploitaties	Zeer laag	250	25	0
Exploitatie sportcentrum	Zeer laag	PM	0	0
Garantstellingen	Zeer laag	PM	0	0
Leges omgevingswet	Laag	100	25	0
Jeugdzorg (zorg in natura)	Hoog	100	90	1.357
Open einde regelingen	Laag	200	50	104
Gecertificeerde Instelling (GI)	Laag	65	58	117
Gemeenschappelijke regelingen (excl. Open einde regelingen)	Middel	400	200	0
Bedrijfsvoering	Middel	50	25	286
Informatiebeveiliging Cybercrime en fraude	Laag	100	25	0
Bijstandsuitkeringen	Laag	150	37	Zie open einde regelingen
Herverdeling gemeentefonds	Laag	200	50	0
Abonnementstarief WMO	Laag	200	100	0
Dividend uitkering BNG	Laag	50	12	73
Corona	Laag	150	37	58
Totaal		2.015	734	1.995

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 = € 5.060/€ 734 = 6,9 (uitstekend) (2020:6,7)

Ratio weerstandsvermogen maximaal = € 5.564/€ 734 = 7,6 (uitstekend) (2020:7,7)

Ratio weerstandsvermogen: € 4.817.000/ € 761.000 = 6,3 (begroting 2020: 8,8)

Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	2,0	Uitstekend
B	1,4 > x > 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 < x < 1,4	Voldoende
D	0,8 < x < 1,0	Matig
E	0,6 < x < 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

Kengetallen

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
Netto schuldquote	74%	109 %	102%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	69%	104 %	98%
Solvabiliteitsratio	31%	32 %	32%
Structurele exploitatieruimte	0%	1 %	0%
Grondexploitatie	6%	14 %	3%
Belastingcapaciteit	106%	98 %	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.

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 overtollige liquide middelen staan op de rekening van het schatkistbankieren.

De gemeente Kapelle voldoet ruim aan de norm voor het renterisico. Het aantrekken van een langlopende lening voor ons nieuw sportcentrum staat grotendeels uit als schatkistbankieren. Hierdoor is onze liquiditeitspositie ruim voldoende.

Kasgeldlimiet	
✓ Omvang begroting	€ 35.397
✓ Limiet (8,5%)	€ 2.832
✓ Gemiddelde schuld	€ -/ 9.337
✓ Ruimte	€ 12.169

Datum	Saldo liquiditeiten	Schatkistbankieren
Kwartaal 1	€ 10.496	€ 11.033
Kwartaal 2	€ 10.718	€ 11.280
Kwartaal 3	€ 10.247	€ 10.871
Kwartaal 4	€ 5.888	€ 6.786

Renterisiconorm	
✓ Omvang begroting	€ 35.397
✓ Norm 20%	€ 7.079
✓ Renteherziening	€ 0
✓ Aflossing	€ 2.562
✓ Ruimte	€ 4.517

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 31-12-2021 is er € 38,4 miljoen aangetrokken.
- De rentepercentages van deze geldleningen variëren tussen de 0,42% en 6,11%.

Stand leningen	
Leningen per 1 januari 2021	€ 40.987
Aflossingen	€ 2.562
Leningen per 31 december 2021	€ 38.425

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.

	2020	2021	2022
EMU saldo	€ 3.023	€ 7.452	€ 8.196
Over of tekort	Overschot	Tekort	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 € 55 miljoen. Het renteomslagpercentage voor 2021 is berekend op 1,06%. Voor de grondexploitaties 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 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021
Externe rentelasten (lang en kort)	€ 511	€ 499	€ 514
Externe rentebaten	€ 0	€ -8	€ 11
Saldo rentelasten en rentebaten	€ 511	€ 491	€ 503
Rente doorberekend aan grondexploitaties	€ 47	€ -56	€ -56
Aan taakvelden toe te rekenen rente	€ 558	€ 547	€ 559
Aan taakvelden toegerekende rente	€ 558	€ 558	€ 560
Renteresultaat taakveld Treasury	€ 0	€ -11	€ -1

Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen

Samenvatting:

De gemeente heeft de openbare ruimte in beheer. In de openbare ruimte bevinden zich allerlei kapitaalgoederen, zoals groen, wegen en riolering etc. De gemeente optimaliseert de levensduur van de kapitaalgoederen door integraal, planmatig en adequaat onderhoud. De kapitaalgoederen wegen, riolering, water, groen en gebouwen zijn vanuit de Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplichte onderdelen van de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen. In Kapelle zijn daar civieltechnische kunstwerken, speeltoestellen, openbare verlichting, sportaccommodaties en begraafplaatsen aan toegevoegd.

Voor het groot onderhoud bestaat de keuze tussen dekking van de lasten via de exploitatie en/of met een voorziening. De geactiveerde lasten van de meeste kapitaalgoederen komen jaarlijks terug in de begroting. Onderhoud aan de kapitaalgoederen gebouwen, speeltoestellen, sportaccommodaties, civieltechnische kunstwerken en stranden worden uit een voorziening betaald. Met een groeiemodel wordt het kapitaalgoed riolering vanaf 2028 voor een derde gedeelte geactiveerd en voor twee derde deel betaald uit de voorziening.

Wegen, straten en pleinen (programma Leefomgeving)

- Wegenbeleidsplan: Plan is in 2017 opgesteld wat heeft geresulteerd in het rapport “Wegenbeleidsplan 2017-2021”. Dit plan vormt de praktische leidraad voor het wegbeheer. De kwaliteitscriteria uit het beleidsplan zijn:
Centra-gebieden en voorzieningen rondom ouderen: kwaliteitsniveau A
Bedrijventerreinen: kwaliteitsniveau C
Verblijfsgebieden (overig): kwaliteitsniveau B
- Benchmark (standaard kwaliteitsmeting op basis van kosten en areaal): In 2018 is een Zeeuws-brede benchmark verhardingen uitgevoerd onder alle gemeentelijke wegbeheerders en het waterschap. Dit heeft geresulteerd in het rapport “Benchmark verhardingen Zeeland” Hiervoor is gebruik gemaakt van de indeling van kwaliteitsniveaus op basis van de CROW Kwaliteitscatalogus Openbare Ruimte van niveau A+ (zeer goed) via A, B, C naar niveau D (zeer slecht). Hierbij wordt categorie D als achterstallig onderhoud betiteld en is het norm/ambitieniveau vanuit CROW gesteld op niveau B. De inspectie van de beeldkwaliteit gebeurt op basis van diverse schadebeelden en resulteren in klasse A+ t/m D. Het behaalde kwaliteitsniveau op basis van uitgevoerde inspectie laat zien dat de gemeente Kapelle de 90%-norm CROW-kwaliteit B behaald. De gemeente Kapelle valt op vanwege het hoge percentage A+ en A-kwaliteitsniveau van ca.90%.
- De wegeninspectie volgens CROW-norm wordt twee jaarlijks uitgevoerd. De integrale onderhoudsplanning wordt hier jaarlijks op afgestemd.
- De gemeten kwaliteit van het areaal voldoet ruimschoots aan de gestelde eisen. Beschikbaar gestelde budget is afdoende. De definitieve bestuurlijke afweging tussen kwaliteit versus kosten moet nog gemaakt worden.
- Onderhoud aan de wegen is noodzakelijk om de functionaliteit en de veiligheid van de weg te garanderen en heeft invloed op de kwaliteit van de leefomgeving. Op basis hiervan maken we een werkplanning en vindt er afstemming plaats met de werkzaamheden die in het kader van het rioolbeheer plaatsvinden. Uit de inspectie 2018 en de Zeeuwse benchmark wegen blijkt dat de kwaliteit van de verhardingen goed is. De periodieke wegeninspectie is medebepalend voor het voortschrijdend jaarlijkse uitvoeringsprogramma.
- Voor het straatmeubilair is geen beleids- en beheerplan opgesteld. Wat kapot is, wordt vervangen. In geval van vandalisme worden de kosten verhaald.
- De kosten van herinrichtingen en reconstructies worden in 25 jaar afgeschreven.

- De exploitatiekosten zijn opgenomen in het programma Leefomgeving, onderdeel Openbare ruimte.
- Er is geen achterstallig onderhoud.
- Beleid- en beheerplan wegen en groen gaan wij actualiseren op basis van gewenste kwaliteit in relatie tot de kosten.

Areaal (benchmark wegen 2018)	Aantal
Wegtype 3 - Gemiddeld belast (stadsontsluitingsweg, busbaan, industrieweg)	19.383 m ²
Wegtype 4 – Licht belast (buurtontsluitingsweg, parallelweg, landbouwweg)	27.630 m ²
Wegtype 5 – Weg in woongebied (woonstraat, woonerf, parkeerterrein, wijkstraat)	395.113 m ²
Wegtype 6 – Weg in verblijfsgebied (winkelerf, plein, voetpaden)	131.383 m ²
Wegtype 7 - Fietspad	22.606 m ²
Totaal	596.671 m ²

Beleidskaders	Beleidsplan	Volledige dekking in begroting?
Burgerlijk wetboek Wegenwet Wegenverkeerswet Wet Milieubeheer Zeeuwse Overeenkomst tussen Netbeheerders en Gemeenten (ZONG) Alg. Verordening Ondergrondse Infrastructuren (AVOI)	Wegenbeleidsplan 2017-2021 (niet vastgesteld) <ul style="list-style-type: none"> - Centra-gebieden en voorzieningen rondom ouderen: kwaliteitsniveau A (CROW) - Bedrijventerreinen: kwaliteitsniveau C (CROW) - Verblijfsgebieden (overig): kwaliteitsniveau B (CROW) 	Ja, de exploitatielasten zijn opgenomen in het programma leefomgeving, onderdeel openbare ruimte.

Investeringen wegen meerjarig

Project	2021	Toelichting
Europese project Wemeldinge-N NSCiti2seas	✓	Project in uitvoering
De Klinker	✓	Projectwerkvoorbereiding in uitvoering
Oude Havenstraat e.o.	✓	Projectwerkvoorbereiding in uitvoering
Nieuwe Kerkstraat	X	Projectwerkvoorbereiding nog opstarten
Marktplein	✓	Project anders uitgevoerd (correctief onderhoud gepleegd)
Noordstraat	X✓	Projectwerkvoorbereiding deelproject in uitvoering
Wijkaanpak Gildestraat	✓	Project gereed, onderhoudstermijn loopt
Stationsstraat (tussen Dijkwelsestraat en Warretjes) incl. Binnenhof	✓	Projectwerkvoorbereiding in uitvoering
Doolhof/Lange Meet	✓	Project gereed, onderhoudstermijn loopt

Project	2021	Toelichting
Weststraat (Speeltuin omg. Supermarkt)	✓	Project gereed, onderhoudstermijn loopt
Asfaltwerk	✓	Project gereed, onderhoudstermijn loopt
Parkeervoorziening Station (ProRail)	✓	Projectwerkvoorbereiding in uitvoering
Aanpassen Bushaltes	X	Project wordt vooralsnog niet uitgevoerd

Openbare verlichting (programma Leefomgeving)

- Goede openbare verlichting levert een belangrijke bijdrage aan het bevorderen van de sociale veiligheid, verkeersveiligheid en de leefbaarheid.
- In 2015 is het beleidsplan openbare verlichting geactualiseerd op basis van de richtlijn openbare verlichting (ROVL 2011) van de Nederlandse Stichting voor Verlichtingskunde (NSVV). Beoordeeld is welke inspanning nodig is om de openbare verlichting op het gewenste peil te brengen of te houden.
- De gemeente heeft een relatief jong en zuinig verlichtingsbestand.
- De gemeente stelt zich ten doel, met inachtneming van de veiligheid, daar waar mogelijk energie te besparen.
- De laatste jaren zijn de meeste niet-energiezuinige armaturen vervangen. Bij nieuwbouw en vervangingen wordt ledverlichting toegepast.
- De jaarlijkse investeringskosten voor de komende 10 jaar zijn geraamd op basis van het vastgestelde beleid. De vervangingsinvesteringen worden geactiveerd op basis van de technische levensduur.
- Het vervangingsbudget dat jaarlijks nodig is om het areaal actueel te houden en te verbeteren varieert het komend decennium tussen de € 30.000 en € 75.000. In de meerjarenraming is rekening gehouden met een gemiddeld investeringsniveau van € 42.000 per jaar.
- De exploitatiekosten zijn opgenomen in het programma Leefomgeving, onderdeel Openbare ruimte.
- Er is geen achterstallig onderhoud.

Areaal	Aantal
Conventionele armaturen	1.575
LED-armaturen	952
Lichtmasten	2.487

Beleidskaders	Beleidsplan	Volledige dekking in begroting?
Burgerlijk wetboek Elektriciteitswet NPR 132011-1 ROVL NEN 1010 – Elektrische installaties voor laagspanning NEN 3140 – Bedrijfsvoering van elektrische installaties Energie akkoord	Beleidsplan openbare verlichting	Ja, de exploitatielasten zijn opgenomen in het programma leefomgeving, onderdeel openbare ruimte.

- De afgelopen jaren zijn de meeste niet-energiezuinige armaturen vervangen. Bij nieuwbouw en vervangingen wordt Ledverlichting toegepast. In 2021 zijn diverse niet-energiezuinige armaturen vervangen.
- Remplace planning uitgevoerd.
- Storingsonderhoud uitgevoerd.
- Er is geen achterstallig onderhoud.
- Onderhoud openbare verlichting door derden is met EU-aanbesteding voor nieuwe contractperiode gegund

Project	2021	Toelichting
Smokkelhoek bedrijventerrein revitalisering	✓	Project in uitvoering
Vervangen conventionele armaturen voor LED-armaturen. Projectmatig en planmatig	✓	Gereed

Watergangen (programma Leefomgeving)

- Stedelijk waterplan Kapelle: Plan is in 2011 opgesteld wat heeft geresulteerd in het rapport “Stedelijk waterplan Kapelle 2012-2016”. Het plan is bestuurlijk vastgesteld. Dit plan legt het gemeentelijk beleid vast op het gebied van water in de bebouwde kom. Verschillende onderdelen van plan maken deel uit van het vigerende VGRP.
- De gemeenteraad heeft vijf ambities geformuleerd die verwerkt zijn in het plan:
 - Inspelen op klimaatontwikkeling (geborgd in VGRP);
 - Ecologische kansen aan de randen van kernen daar waar mogelijk te versterken;
 - Niet “vooroplopen” t.o.v. andere gemeenten op gebied van water;
 - Ambitie beperkt zich tot Beheer en onderhoud oppervlaktewater in bebouwd gebied (BOB) overeenkomst met waterschap;
 - Passieve invulling van grondwaterzorgplicht (geborgd en aangepast naar Anticiperend in VGRP).
- Stedelijk waterplan Kapelle: Tussentijdse evaluatie van maatregelen en proces heeft in 2015 plaatsgevonden aangevuld met een visuele kwaliteitsbeoordeling in 2017. De kwaliteitsbeoordeling van de maatregelen heeft plaatsgevonden op kwaliteit goed/voldoende/onvoldoende.
- Het waterschap Scheldestromen en de gemeente Kapelle zijn samen verantwoordelijk voor het onderhoud van het oppervlaktewater. Basis voor het onderhoud is de overeenkomst tussen waterschap en gemeente voor het onderhoud van oppervlaktewaterlichamen binnen het bebouwd gebied (BOB).

Areaal	Aantal
Oevers	8.291 m1

Beleidskaders	Beleidsplan	Volledige dekking in begroting?
Burgerlijk wetboek Wet milieubeheer KRW Waterwet NBW	VGRP 2017-2021 Stedelijk waterplan BOB-overeenkomst Scheldestromen	Ja, de exploitatielasten zijn opgenomen in het programma leefomgeving, onderdeel openbare ruimte.

Project	2021	Toelichting
Sloot achterzijde Nieuwe Kerkstraat opschonen	X	Project is nog niet opgestart
Beheer oppervlaktewater binnen de bebouwde kom (BOB-overeenkomst)	✓	Uitgevoerd
De voorbereiding, toegankelijkheid van oppervlaktewater nabij Coroos op het bedrijventerrein Smokkelhoek, voor de afname van productiewater voor tuinders is gereed	✓	Uitvoering hiervan wordt in project revitalisering Smokkelhoek meegenomen

Openbaar groen (programma Leefomgeving)

- Groenbeheerplan: Beheerplan is in 2017 opgesteld wat heeft geresulteerd in het rapport "Groenbeheerplan 2017-2021". Dit plan vormt de praktische leidraad voor het groenbeheer.
- Voor de landelijke richtlijn voor het groenbeheer geldt de kwaliteitscatalogus van het CROW. In de kwaliteitscatalogus worden de kwaliteitsniveaus A+, A, B, C en D gehanteerd waarbij niveau A+ en D in de praktijk nauwelijks worden gebruikt omdat A+ vrijwel onmogelijk te handhaven is en D absoluut onwenselijk is. In de gemeente Kapelle wordt het groen in 3 verschillende kwaliteitsniveaus onderhouden:
Begraafplaatsen: Kwaliteitsniveau A
Verblijfgebied wonen: Kwaliteitsniveau B
Bedrijventerreinen: Kwaliteitsniveau C
- Wet- en regelgeving in relatie tot beheer-en beleidsplan: Wet gewasbeschermingsmiddelen en biociden, Wet natuurbescherming, zorgplicht bomen, Warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen, bijenstrategie.
- De uitvoering van het onderhoud aan openbaar groen wordt uitbesteed aan het groenbedrijf van de Betho en aangevuld door derden.
- Het groenonderhoud op de begraafplaatsen wordt zowel in eigen beheer als door de Betho uitgevoerd en aangevuld door derden.
- In 2014 is het groenareaal geïnventariseerd en globaal kwalitatief beoordeeld.
- Het totaal te beheren groenareaal heeft een omvang van zo'n 61 hectare (inclusief begraafplaatsen) en ruim 5.000 bomen.
- De technische kwaliteit van 90-95% van de gras- en beplantingsvakken was op dat moment goed en 95% van de bomen verkeerde in goede conditie.
- In 2016 is een beheerplan voor het openbaar groen opgesteld.
- De exploitatiekosten zijn opgenomen in het programma Leefomgeving, onderdeel Openbare ruimte.
- Er is geen achterstallig onderhoud.

- Beheerplan wordt verwerkt in beheersystematiek Obsurv en is gekoppeld met de Basisregistratie Grootchalige Topografie.
- Bij de investeringsprojecten wegen zijn voor het onderdeel groen middelen geraamd.

Areaal (bron groenbeleidsplan 2017-2021)	Aantal
Gras/ Gazon	172.000 m ²
Bermen/ ruw gras	317.650 m ²
Recreatief veld/ sportvelden	95.540 m ²
Bosplantsoen	90.580 m ²
Heesters	20.740 m ²
Bodembedekkers	7.100 m ²
Rozen	530 m ²
Blokhagen	4.125 m ²
Vaste planten/ wisselperken	420 m ²
Water	49.800 m ²
(Half) Verhardingen	13.300 m ²
Bomen	5.970 stuks

Beleidskaders	Beleidsplan	Volledige dekking in begroting?
Burgerlijk Wetboek Wet gewasbeschermingsmiddelen en biociden Wet natuurbescherming Zorgplicht Bomen (art. 6.162 BW) Warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen Kwaliteitscatalogus van het CROW	<ul style="list-style-type: none"> • Groenbeleidsplan 2017-2021 (niet vastgesteld) • Bouwsteen Natuur&Biodiversiteit Vastgesteld 2021 	<p>Ja, de exploitatielasten zijn opgenomen in het programma leefomgeving, onderdeel openbare ruimte.</p> <p>Wij hebben de ambitie om in 2030 10% meer groen in de openbare ruimte te hebben. Deze ambitie kan grotendeels ingevuld worden door de bestaande reguliere “grijze” investeringen in wegen en riolering te koppelen aan de vergroeningsopgave en “Werk met Werk te maken”</p>

Project	2021	Toelichting
Groen investeringen maken integraal deel uit van wegen projecten	✓	Uitgevoerd
Regulier groenonderhoud	✓	Uitgevoerd
Doolhof; realisatie van “groene parkeervakken”	✓	Uitgevoerd
Bouwsteen Natuur&Biodiversiteit (ambitie om in 2030 10% meer groen in de openbare ruimte)	✓	Vastgesteld

Speeltoestellen (programma Leefomgeving)

- De gemeente streeft naar veilige, aantrekkelijke speelomgevingen, rekening houdend met een bredere doelgroep.
- Jaarlijks vindt er een externe inspectie plaats en routinematige inspecties door de buitendienst. Onderhoud en vervanging gaat op basis van de bevindingen in deze inspecties.
- Bij renovatie is er aandacht voor de gehele omgeving en worden aanwonenden betrokken in de planvorming.

Areaal	Stuks
Speellocaties	34
Speeltoestellen	217

Beleidskaders	Beleidsplan	Volledige dekking in begroting?
WAS -Wet Warenbesluit attractie- en speeltoestellen EN1176, nieuwe Europese wetgeving, mogelijke gevolgen door herkeuring bestaande toestellen en ondergronden	MJOP Speeltoestellen	Ja, de exploitatielasten zijn opgenomen in het programma leefomgeving, onderdeel openbare ruimte.

Project	2021	Toelichting
Oosterscheldestraat	X	Nog niet uitgevoerd aansluitend aan EU-project
Sterappelstraat	✓	Uitgevoerd (groen aanpassing volgt later)
De Gagelaar	✓	Uitgevoerd (groen aanpassing volgt later)
Speelplaatsen; ondergronden van houtsnippers naar onderhoudsvriendelijke ondergrond	✓	In uitvoering doorlopend

Riolering (programma Leefomgeving)

- Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (VGRP): Beleidsplan is in 2017 opgesteld en vastgesteld door de gemeenteraad. Dit heeft geresulteerd in het rapport "Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan Kapelle 2017-2021". Dit plan vormt de praktische leidraad voor de 3 zorgplichten afvalwater, hemelwater en grondwater.
- Basisrioleringsplannen voor de kernen Wemeldinge, Schore en Kapelle/Biezelinghe zijn in de periode 2015-2017 uitgewerkt en vormen de basis voor operationele plannen.
- Wateroverlast knelpunten voortgekomen uit basisrioleringsplannen en in de openbare ruimte bekende overlastlocaties zijn in 2019 uitgewerkt in het rapport "Masterplan Wateroverlast Gemeente Kapelle" Op projectniveau zijn knelpuntlocaties uitgewerkt. Oplossingsrichting en kosten zijn hiermee in beeld gebracht.
- Verbetermaatregelen zijn opgenomen in het meerjaren investeringsprogramma na afstemming met het waterschap Scheldestromen.
- De exploitatiekosten zijn opgenomen in het programma Leefomgeving, onderdeel Openbare ruimte.
- Er is geen achterstallig onderhoud.

- Het managen van risico's gebeurt door inspectie van de riolering en het prioriteren van onderhoud, vervanging en verbetering. Het vervangen en verbeteren van riolen is kostbaar en levert overlast op. Daar waar mogelijk worden innovatieve technieken zoals relining van het hoofdriool toegepast en samenwerking met het nutsbedrijf gezocht. Inschatting is dat in Kapelle ongeveer 50% van het riool in aanmerking komt voor relining. De kosten van relining bedragen ongeveer 50% van de kosten van traditioneel vervangen. De levensduur kan hiermee met ongeveer 50 jaar verlengd worden.
- De kosten van vervangingsinvesteringen en groot onderhoud worden direct afgeschreven en deels geactiveerd. De kapitaallasten (rente & afschrijving) van het geactiveerde deel komen jaarlijks terug in de begroting. Uitgangspunt is om op termijn alle investeringen direct ten laste van de exploitatie te brengen, hiervoor vormen wij een voorziening.

Onderhoudsfrequenties:

- Onderhoudsinspectie en reiniging vrij verval riolering eenmaal per 8 jaar;
- Reiniging en inspectie van persleidingen ad hoc bij storing;
- Reinigen kolken tweemaal per jaar;
- Reinigen bijzondere voorzieningen eenmaal per jaar;
- Gemalen, real time monitoring op functioneren;
- Onderhoud aan gemalen tweemaal per jaar;
- Onderhoud aan drukrioleringspompen eenmaal per jaar;
- Onderhoud aan huisaansluitingen wordt na melding uitgevoerd;
- Onderhoud aan IT-riolen eenmaal per 8 jaar;
- Onderhoud aan drainageleidingen niet of nauwelijks;
- Onderhoud Wadi's jaarlijkse in maaicyclus groen;
- Onderhoud aan peilbuizen niet of nauwelijks.

De Integrale onderhoudsplanning wordt hier jaarlijks op afgestemd. De gemeten kwaliteit van het areaal voldoet aan de gestelde eisen. Beschikbaar gestelde budget is afdoende. De definitieve bestuurlijke afweging tussen kwaliteit versus kosten wordt voor het einde van de planperiode geëvalueerd als opmaat naar een nieuw VGRP. De mogelijkheden in heffingsgrondslag wordt hierin meegenomen.

Areaal (11-6-2020)	Aantal
Persleiding	6.597 m
Hemelwaterriool	22.807 m
Vuilwaterriool	20.032 m
Gemengd riool	43.312 m
Drukleiding	19.602 m
Infiltratieriool	3.530 m
Overstortputten	41 stuks
Kolken	5.000 stuks
Wadi's	3 systemen
Gemalen/randvoorzieningen	28 stuks
Pompunits	131 stuks

Beleidskaders	Beleidsplannen	Volledige dekking in begroting?
Kaderrichtlijn Water Waterwet Wet milieubeheer Afvalwaterbeleidsplan waterschap	VGRP 2017-2021 Basis Rioleringsplannen Masterplan wateroverlast Verordening rioolheffing gemeente Kapelle Notitie activering, waardering en afschrijving vaste activa Gemeente Kapelle	Ja, de exploitatielasten zijn opgenomen in het programma leefomgeving, onderdeel openbare ruimte.

Er is geen achterstallig onderhoud.

Er zijn diverse projecten uitgevoerd, zie onderstaande tabel.

Project	2021	Toelichting
Europese project Wemeldinge-N NSCiti2seas	✓	Project in uitvoering
De Klinker	✓	Projectwerkvoorbereiding in uitvoering
Oude Havenstraat e.o.	✓	Projectwerkvoorbereiding in uitvoering
Nieuwe Kerkstraat	X	Projectwerkvoorbereiding nog opstarten
Noordstraat	✓	Projectwerkvoorbereiding deelproject in uitvoering
Wijkaanpak Gildestraat	✓	Project gereed, onderhoudstermijn loopt
Stationsstraat (tussen Dijkwelsestraat en Warretjes) incl. Binnenhof	✓	Projectwerkvoorbereiding in uitvoering
Doolhof/Lange Meet	✓	Project gereed, onderhoudstermijn loopt
Relinen hoofdriolering daar waar geen BRP maatregelen noodzakelijk zijn	✓	Uitgevoerd op diverse locaties
Relinen/ deelreparatie	✓	Uitgevoerd op diverse locaties
Persleidingen vervangen	✓	Uitgevoerd op diverse locaties
Gemalen bouwkundig vervangen	✓	Uitgevoerd op diverse locaties
Gemalen Elec. Mech. vervangen	✓	Uitgevoerd op diverse locaties
Drukriool putten vervangen	✓	Uitgevoerd op diverse locaties
Drukriool Elec. Mech vervangen	✓	Uitgevoerd op diverse locaties

In voorbereiding op een nieuw Rioleringsplan stond voor 2021 een evaluatie gepland. Deze voorbereiding is nog niet opgestart, vanwege nieuwe prioriteiten. Voor de begroting van 2022 is de uitvoering hiervan opnieuw voorzien.

Begraafplaatsen (programma Leefomgeving)

- In de gemeente Kapelle bevinden zich vier algemene begraafplaatsen in beheer en exploitatie, in iedere kern één. Daarnaast bevinden zich de gesloten begraafplaats in Eversdijk en de Franse Militaire begraafplaats in de gemeente Kapelle.
- In 2015 is het gemeentelijk begraafbeleid onderzocht. Geconstateerd is dat de beheer kwaliteit van deze begraafplaatsen goed is. Het beheer en onderhoud vindt op zodanige wijze plaats dat een relatief hoogwaardig eindbeeld wordt bereikt.

- De capaciteit van de begraafplaatsen in Biezeling, Wemelding en Kapelle zijn in 2014, 2015 en 2016 vergroot om in de begraafbehoefte voor de komende jaren te kunnen voorzien. De begraafplaats in Schore heeft nog voldoende ruimte.
- Beleidsplan instandhouding begraafplaatsen in 2022 aan de raad voorleggen. Heffingsgrondslagen en kostendekking maakt hier onderdeel vanuit.

Areaal (20-07-2020 peildatum)	Beschikbare capaciteit
Begraafplaats Kapelle koopgraven	357
Begraafplaats Kapelle algemene graven (huur)	77
Begraafplaats Biezeling koopgraven	121
Begraafplaats Biezeling algemene graven (huur)	74
Begraafplaats Wemelding koopgraven	276
Begraafplaats Wemelding algemene graven (huur)	89
Begraafplaats Schore koopgraven	19
Begraafplaats Schore algemene graven (huur)	36
Totale begraafcapaciteit gemeente Kapelle	1.032

Beleidskaders	Beleidsplan	Volledige dekking in begroting?
<ul style="list-style-type: none"> • Wet op de lijkbezorging • Gemeentewet • Verordening op heffing en invordering van lijkbezorgingsrechten 	Verordening op het beheer en gebruik van alg. begraafplaats in de gemeente Kapelle	Ja, de exploitatielasten zijn opgenomen in het programma leefomgeving, onderdeel openbare ruimte of in een aparte voorziening.

- 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)

- In de gemeente Kapelle bevinden zich twee sportcomplexen, Groene Woud in Kapelle en Boenze Boogerd in Wemelding, waar verschillende sporten beoefend worden.
- Om de buitensportaccommodaties op het vereiste kwaliteitsniveau te houden wordt dagelijks onderhoud gepleegd door de gemeente en in toenemende mate de gebruikers. Jaarlijks pleegt de gemeente in de zomerperiode groot onderhoud aan de sportvelden.
- Buitensportaccommodaties worden gerenoveerd als de technische kwaliteit onvoldoende is om het beoogde gebruik gedurende de speelperiode te garanderen. Hiervoor is een meerjarig investeringsplan opgesteld. De levensduur van buitensportaccommodaties is afhankelijk van de kwaliteit van

het (dagelijks) onderhoud, de feitelijke belasting en de weersomstandigheden. Jaarlijks beoordelen wij in hoeverre renovatie van een buitensportaccommodatie of bijbehorende voorzieningen op termijn noodzakelijk is. De binnensportaccommodatie Groene Woud heeft geen investeringen meer vanwege de nieuwbouwplannen.

- Streven is het onderhoud uit te voeren volgens de greendeal sportvelden: volledig chemie vrij beheer en onderhoud van de sportvelden.
- De velden worden regelmatig volgens KNVB-normen gekeurd.
- Kunstgrasvelden worden één keer per jaar volgens de normen van het NOC-NSF gekeurd waarvan één keer per acht jaar een uitgebreide herkeuring.
- Door een toenemende bezettingsgraad is er intensiever onderhoud nodig.
- Klimaatverandering kan leiden tot intensiever beheer, zoals vaker beregenen.

Areaal	Sport	Aantal
Sportcomplex Groene Woud Kapelle	Korfbal	1 veld
	Voetbal	4 velden
	Tennis	5 velden
	Zwemmen (binnen)	1 multifunctioneel bad
	Schaatsbaan	1 grasveld
Sportcomplex Boenze Boogerd Wemeldinge	Voetbal	3 velden
	Tennis	3 velden
	Boogschieten	1 installatie
	Schaatsbaan	1 asfaltterrein

Beleidskaders	Beleidsplan	Volledige dekking in begroting?
NOC-NSF	MJOP	Ja, de exploitatielasten zijn opgenomen in het programma leefomgeving, onderdeel openbare ruimte.

- 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	2021	Toelichting
Investerings korfbal kunstgrasveld	✓	Uitgevoerd
Nieuw sportcentrum (bouwkundig)	✓	In uitvoering
Nieuw sportcentrum (inrichting)	✓	In uitvoering
Nieuw sportcentrum (installaties 20 jaar 75%)	✓	In uitvoering
Nieuw sportcentrum (sloopkosten/onderbouw)	✓	In uitvoering
Nieuw sportcentrum infra buitenruimte	✓	In uitvoering

Onderwijs, schoolgebouwen (programma Leren en Leven)

- De Juliana van Stolbergschool en de Samuël- / Eben Haëzerschool hebben te maken met stijgende leerlingenaantallen waardoor er extra huisvesting nodig is. Voor deze scholen is tijdelijke huisvesting beschikbaar gesteld aan de Van der Biltlaan 34. Voor deze scholen dient naar een permanente oplossing gekeken te worden.
- In Wemeldinge is sprake van vervangende nieuwbouw waarvoor in 2020 al de eerste voorbereidingen zijn gestart. Wij startten de werkzaamheden op, maar er was sprake van vertraging in het fusietraject van beide scholen. We verwerkten dit in de bijbehorende jaarschijven en komen tot een concreet kredietvoorstel.

Beleidskaders	Beleidsplan	Volledige dekking in begroting?
Wet op het primair onderwijs (WPO) Bouwbesluit	Integraal huisvestingsplan Onderwijs	Ja. Kosten IHP zijn in de meerjarenbegroting opgenomen.

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

Gebouwen en gemeentelijke monumenten (diverse programma's)

Voor onderhoud van de gebouwen gelden de volgende uitgangspunten:

- Onderhoud, opgenomen in het meerjarig onderhoudsplan (MJOP), wordt ten laste gebracht van de voorziening. Levensduur verlengend onderhoud > € 25.000 geldt als een investering. Het MJOP is in 2019 voor de jaren 2020 -2030 geactualiseerd. In 2021 is het MJOP geactualiseerd tot een DMJOP (duurzaam mjop). In 2020 zijn een aantal gebouwen doorgelicht als verkenning op verduurzamingsmogelijkheden met als doel een gasloos gebouw na 2030. Het betreft hier het gemeentehuis, de gemeentewerf, Dicwale, dorpshuis de Wemel en de Vroone. Per gebouw wordt de lange termijn huisvesting in beeld gebracht ter informatie om gebouwen in stand te houden, te verduurzamen of af te stoten.
- Het gemeentehuis moet in 2023 beschikken over energielabel C. De maatregelen die hiervoor getroffen moeten worden, zijn in 2021 in beeld gebracht, waarna in 2022 de uitvoering plaatsvindt. Hierin is gepland groot onderhoud opgenomen (werk met werk maken), zoals de renovatie van de bordesvloer en de gevelreiniging.
- Gemeentehuis werkplekconcept: als gevolg van de Coronamaatregel 1,5 m afstand kunnen niet meer alle werkplekken gebruikt worden en is een combinatie flex- en thuiswerken onontkoombaar. De flexwerkplekken zijn eind 2021 gerealiseerd. De komende 2 jaar wordt bekeken in hoeverre de flexwerkplekken voldoen aan de behoefte en de ontwikkeling van de organisatie.
- Gemeentewerf: het verduurzamen van de gebouwen op de gemeentewerf blijkt niet rendabel. De investeringen zijn te fors, afgezet tegen de waarde van de gebouwen. In 2021 is een eerste verkenning gestart naar de toekomstige huisvesting.
- Gymzaal Molenvate: in de voorziening zijn alleen instandhoudingskosten opgenomen, totdat duidelijk is wat met het gebouw gedaan wordt.
- Gymzaal Burgemeester van Sas: het college heeft besloten tot nieuwbouw in combinatie met de brede school. Het MJOP wordt in 2022 aangepast.
- Voor de molens Aeolus en De Hoop in Wemeldinge ontvangt de gemeente een meerjarige instandhoudingssubsidie van het Rijk. De uitvoering van het onderhoud wordt gebundeld en naar verwachting in 2022 uitgevoerd.

Areaal	
Werkplaats gemeente kantoor/kantine	Sportgebouw Burgemeester van Sas
Werkplaats gemeente loodsen	Sportgebouw Groene Woud
Milieustraat ZRD	Zwembad Groene Woud
Werkplaats Wemeldinge	Kantine Groene Woud
Brandweerkazerne Kapelle	Prokino Vroonland
Brandweerkazerne Wemeldinge	Molen de Hoop
Dorpshuis "De Vroone"	Molen Aeolus
Dorpshuis Schore	Rust na Onrust
Dorpshuis "De Wemel"	Grote Honk
Kibeo	Kleine Honk
Gemeentehuis	Peilhuisje
Dicwale	Praathuisje
Sportgebouw Molenvate	

Beleidskaders	Beleidsplan	Volledige dekking in begroting?
Bouwbesluit Klimaatakkoord	MJOP 2020-2030	Ja, de exploitatielasten zijn opgenomen diverse programma's of in een aparte voorziening.

- 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. Het MJOP is geactualiseerd voor de jaren 2022 tot 2032. Hierin is ook gekeken naar de mogelijkheden tot verduurzaming in combinatie met het onderhoud.
- Duurzaamheidscans zijn uitgevoerd op het gemeentehuis, de gemeentewerf, Dicwale, dorpshuis de Wemel en De Vroone. De bevindingen zijn vertaald in een Duurzaam MJOP met een lange termijn huisvestingsvisie. Voor dorpshuis de Vroone wordt in 2022 een nadere duurzaamheidscan uitgevoerd om op basis daarvan te kunnen adviseren over de langetermijnhuisvesting en onderhoud.

Overschrijdingen van investeringsbudgetten:

Ondanks kritische beoordeling bij de 2^e bestuursrapportage is er bij 5 projecten sprake geweest van een budgetoverschrijding. De totale overschrijding bedraagt € 1.607.000. De overschrijdingen variëren van een bedrag van € 11.000 tot € 1.530.000. De overschrijdingen worden hieronder toegelicht.

- De overschrijding bij het Sportcentrum betreft een overschrijding van de jaarschijf 2021 in de meerjarenbegroting. Omdat het investeringsproject ook in 2022 nog doorloopt, corrigeren we deze overschrijding op het toegekende bedrag voor deze investering in jaarschijf 2022. Het project blijft naar verwachting binnen het toegekende totaalbedrag van € 15,3 miljoen.
- De overschrijding op de post speelvoorzieningen wordt met name veroorzaakt door toerekenen van niet-ingecalculeerde interne kosten (salarissen).

- Voor het project riolering Nieuwendijk is in de begroting 2021 geen bedrag opgenomen. Het project was opgenomen in de meerjarenbegroting vanaf 2022. In verband met de waterproblematiek is dit project eerder opgepakt en in het najaar 2021 opgestart. Ook hiervoor geldt dat we de overschrijding 2021 corrigeren op het beschikbare budget in de komende jaren.
- De post voormalige stortplaats betreft de ophoging van een negatieve boekwaarde. In het verleden (vóór 2005) is er teveel op dit project afgeschreven en subsidie in mindering gebracht. De correctie van € 21.000 komt ten gunste van het resultaat over 2021 (voordeel).
- De overschrijding bij de startersleningen wordt veroorzaakt door rentebaten die aan het startersfonds zijn toegevoegd. Deze post is vooraf moeilijk in te schatten.

		Begroot	Werkelijk	Bedrag van overschrijding
1	Nieuwbouw Sportcentrum (jaarschijf 2021)	8.110	9.640	1.530
2	Speelvoorzieningen	76	87	11
3	Riolering Nieuwendijk	0	30	30
4	Voormalige stortplaats	0	21	21
5	Startersleningen	0	15	15
	Totale overschrijding			1.607

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.

Organisatieontwikkeling

Gemeenten krijgen steeds meer te maken met maatschappelijke opgaven, zoals duurzaamheid, klimaat, de woningmarkt (volkshuisvesting) en de ontwikkelingen in het sociaal domein. Opgaves die overstijgend zijn aan de grenzen van de gemeente, waar meerdere overheden en maatschappelijke partners bij zijn betrokken en die een aanpak vergen die langer duurt dan een raadsperiode. Dergelijk maatschappelijke opgaven vergen een meer strategische samenwerking in de regio en een geregelde bijstelling van de ambities en concrete doelstellingen. Wij participeren als Kapelle om die reden steeds vaker in deze netwerksamenwerkingen, hetgeen een bepaalde flexibiliteit en ook inzet van ons vraagt.

Wanneer we spreken over de organisatieontwikkeling hebben we het vaak over de stip op de horizon, de taakvolwassen medewerker en de veranderende wereld. Binnen onze organisatie is er behoefte aan meer concreetheid hierin. Uit gesprekken met onze medewerkers zijn daarnaast drie andere aanbevelingen voortgekomen:

- Maak keuzes. Stel de medewerkers in staat te adviseren in het stellen van de juiste prioriteiten.
- Plan niet alles vol. Een medewerker heeft flexibele ruimte nodig in hun tijdsbesteding om contacten in het netwerk te onderhouden, integraal te werken, te verbeteren en creatief bezig te zijn.
- Houdt oog voor collega's voor wie deze veranderingen/ontwikkelingen te snel gaan.

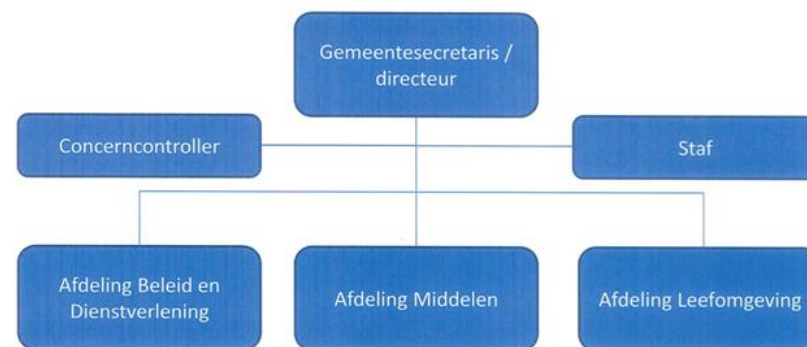
Het management is hier veelvuldig over in gesprek met de medewerkers. Tegelijkertijd zijn er ook al veel mooie ontwikkelingen in de organisatie. Er wordt steeds vaker opgave gericht en integraal gewerkt, benutten elkaars talenten en zoeken meer de aansluiting met de inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners.

Ambtelijke capaciteit in relatie tot de arbeidsmarkt

Zoals eerder genoemd wordt steeds vaker flexibiliteit van onze organisatie en medewerkers gevraagd. De arbeidsmarkt is enorm krap gebleken, waardoor ervaren medewerkers uitstromen naar veel grotere organisaties terwijl het (tijdelijk) vervullen van vacatures moeilijker is geworden. Het ontstaan van vacatures is van invloed geweest op het realiseren van de bestuurlijke ambities en doelstellingen.

CAO

Werkgevers en vakbonden hebben in november een principeakkoord gesloten over een nieuwe cao Gemeenten en cao SGO. Het akkoord geldt voor 24 maanden. Werkgevers en vakbonden leggen het akkoord nu voor aan hun achterbannen. Het principeakkoord bevat onder andere afspraken over het salaris,



een eenmalige uitkering, een minimumsalaris van € 14 per uur, de harmonisatie van verlof en het mogelijk maken van verlofsparen. Overzicht van de belangrijkste afspraken

- Structurele loonstijgingen
- De salarissen stijgen per: 1 december 2021 met 1,5 % en 1 april 2022 met 2,4 %.
- Eenmalige uitkering (2021). Elke werknemer (ook schaal A) die op 3 november 2021 in dienst is, heeft over het jaar 2021 recht op een eenmalige uitkering van € 1.200 bruto. Daarvan is € 300 een corona-onkostenvergoeding. Van de € 1.200 is daarom € 900 euro pensioengevend. De eenmalige uitkering wordt vastgesteld naar rato van de arbeidsduur op 3 november 2021.
- Thuiswerkvergoeding (2022). Medewerkers die volgens afspraak thuiswerken, ontvangen in 2022 een vergoeding van € 2 netto per dag. Voor 2023 gaan partijen nieuwe afspraken ontwerpen op basis van de ontwikkeling van het thuiswerken en de wet- en regelgeving daaromheen. Die afspraken worden dan opgenomen in een volgende cao.

Formatie en inhuur

Structurele werkzaamheden worden bij voorkeur structureel belegd. Dit zien we terug in de groei van de formatie in de voorgaande jaren. Deze groei is ook veroorzaakt doordat wij als gemeente meer taken hebben gekregen en nieuwe bestuurlijke ambities. De bezetting van onze organisatie per 1 januari 2022 komt overeen met 5,4 fte per 1.000 inwoners. Gemiddeld hadden gemeenten met minder dan 20.000 inwoners in 2020 de beschikking over 6,9 fte per 1.000 inwoners. Een mogelijke verklaring voor dit verschil is het onderbrengen van taken bij gemeenschappelijk regelingen of het uitbesteden daarvan.

De tabel met de gegevens over de formatie en bezetting is overgenomen uit de Begroting 2022.

Verzuimbeleid

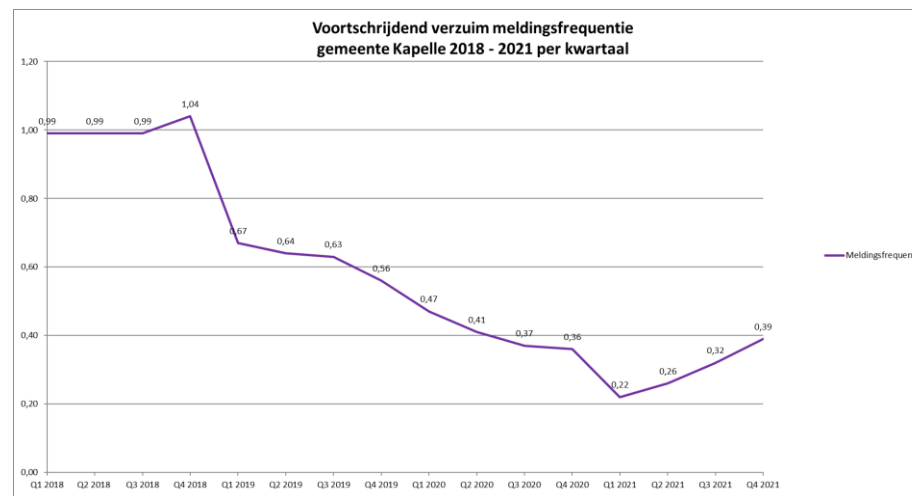
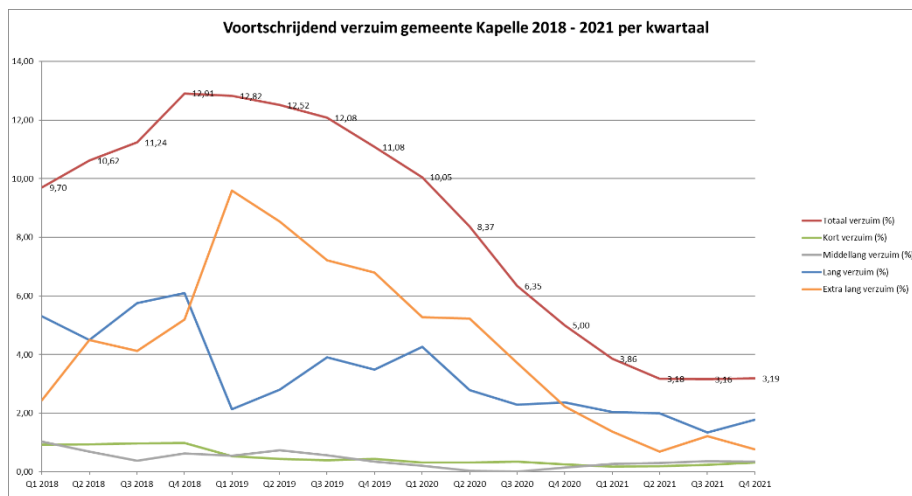
Ondanks de COVID-19 pandemie is de meldingsfrequentie ook in 2021 lager dan de beoogde 1,0 en het landelijke gemiddelde van 0,72 in 2020. De structureel lage frequentie weerspiegelt een goed werkklimaat en dat er goed wordt omgegaan met de coronamaatregelen. Medewerkers en leidinggevenden vullen hun verantwoordelijkheden om het verzuim zo veel mogelijk te beperken op een adequate wijze in. Het totaal verzuimpercentage heeft in 2021 een acceptabel niveau bereikt. Er wordt inmiddels voldaan aan de doelstelling om in deze raadsperiode weer te voldoen aan de landelijke verzuimnorm die over 2020 op 4,2 is bepaald. Wij blijven streven naar een verzuim van maximaal 2,5%.

	Formatie	Bezetting	Personen	Inhuur €	Inhuur %
1-1-2017	53,6	52,5	62	927	22%
1-1-2018	59,0	58,9	70	974	21%
1-1-2019	61,1	60,9	74	893	19%
1-1-2020	63,0	62,9	77	967	19%
1-1-2021	70,4	67,7	81	783	16%
1-1-2022	73,5	69,5	84	1.019	19%

Verzuim	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Meldingsfrequentie	0,65	0,65	0,56	1,04	0,54	0,36	0,39

Type verzuim	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kort verzuim (%)	0,61	0,54	0,44	0,98	0,44	0,25	0,31
Middellang verzuim (%)	0,36	0,37	0,52	0,63	0,35	0,15	0,34
Lang verzuim (%)	0,20	4,68	4,25	6,10	3,49	2,37	1,77
Extra langverzuim (%)	2,46	0,50	3,29	5,20	6,80	2,23	0,77
Totaal verzuim (%)	3,63	6,09	8,50	12,91	11,08	5,00	3,19

Verdeling verzuim (%)	Landelijk 2020	Kapelle 2021
Kort verzuim	11,4%	9,7%
Middellang verzuim	15,9%	10,7%
Lang verzuim	54,9%	55,5%
Extra langverzuim	17,8%	24,1%



Werkkostenregeling

- Met ingang van 2015 is de werkkostenregeling (WKR) voor de gemeenten verplicht ingevoerd. Het budget hiervoor bedraagt 1,18% van de fiscale loonsom. Ook in 2021 is het percentage tijdelijk opgehoogd naar 3% over de eerste € 400.000 van de personele kosten.
- In de begroting 2021 is rekening gehouden met een eindheffing van € 40.000.
- De berekende eindheffing op basis van werkelijke cijfers bedraagt € 37.000.

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 2021 is de overhead berekend op 14,8 % en stijgt sterk in vergelijking met 2020.

De stijging heeft betrekking op hogere totale overheadkosten (personeel, GR de Bevelanden, inhuur Staf, OZO) en tevens lagere totale exploitatielasten ten opzichte van 2020 (circa € 2,5 miljoen).

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.

	Begr 2021	Gew begr 2021	Jaarrek 2021
Raad	308	308	319
Griffie en ondersteunir	92	92	95
Rekenkamer	30	30	15
Accountant	40	40	47
Totaal	470	470	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

- In 2021 is de elektronische ondertekening van brieven en andere documenten ingevoerd
- Voor de Omgevingswet is in samenwerking met de Bevelandse gemeenten de benodigde software aangeschaft. De test- en implementatiefase is gestart en loopt door tot medio volgend jaar.
- Er is een nieuwe website gelanceerd, inclusief een besparing op de jaarlijkse lasten
- Op het gebied van datagedreven werken is de gemeenteraad geïnformeerd en is een kader stellende nota in voorbereiding

- Voor het eenduidig registreren en vinden van procesinformatie is een toepassing in gebruik genomen.

Informatiebeveiliging en privacy

- AVG-borging: De vacature voor de functie van Functionaris Gegevensbescherming (FG) is opengesteld, om functiescheiding tussen CISO en FG te realiseren. De CISO vervulde tijdelijk ook de functie van FG, maar het is niet wenselijk om die twee functies structureel te combineren.
- Er zijn intern 15 meldingen gerapporteerd over issues rondom informatieveiligheid. Daaronder waren 6 datalekken, waarvan de meeste met een lage impact. De meest voorkomende oorzaak van datalekken is menselijk handelen, zoals onopzettelijke foutieve gegevensinvoer. Het meest serieuze beveiligingsissue had een externe oorzaak. Dit betrof in december de wereldwijde kwetsbaarheid in software Log4j. De gevolgen zijn bij alle issues tot op heden beperkt gebleven door het tijdig nemen van maatregelen.
- Voortgang borging van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid): de samenwerking met ICT GR de Bevelanden is geïntensiveerd voor een gezamenlijke aanpak van verbeteringen op basis van de BIO en ENSIA.
- ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit): ENSIA-vragenlijsten over 2021 zijn op tijd beantwoord en ingeleverd. Dit betreft de normenkaders voor de BIO, BRP, Reisdocumenten, DigiD, Suwinet, BAG, BGT, BRO en sinds 2021 voor het eerst ook de WOZ.
- Bewustzijn informatieveiligheid en privacy: In het MT is besproken om de reeds beschikbare E-learnings iBewustzijn op te nemen in een standaard-/introductieprogramma voor alle medewerkers. P&O heeft hierbij een rol in de uitvoering/ondersteuning. Daarnaast is er doorlopend aandacht voor iBewustzijn via intranet onder de noemer iBewust Kapelle.

Gemeentehuis en gemeentewerf

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

Gemeentehuis

	2017	2018	2019	2020	2021
elektra kWh*	92.678	83.551	81.231	72.791	60.066
opbrengst kWh zonnepanelen			13.232	14.056	13.121
gas m3	25.777	30.612	25.335	26.189	25.417
water m3	666	623	561	257	307

Gemeentewerf

	2017	2018	2019	2020	2021
elektra kWh	7.473	5.274	7.488	6.218	7.849
gas m3*	8.817	11.194	5.495	2.576	3.524
water m3**	100	125	17	86	74

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

** Bij het waterverbruik in 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.

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	<ul style="list-style-type: none">• 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• 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. Er is 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 is er minder uitvoering gegeven aan reguliere taken en/of hebben projecten een langere doorlooptijd gekregen. Zo is het onderzoek naar de huisvesting GGD/VRZ en RUD op een laag pitje gezet omdat de GGD hier te weinig tijd voor had.
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.
Portefuillehouder	Annebeth Evertz, lid algemeen bestuur.

Samenwerkingsverband Welzijnzorg Oosterschelderegio (SWVO) gevestigd te Goes	
Doel en belang	De werkzaamheden van Samenwerkingsverband Welzijnzorg Oosterschelderegio bestaan uit het ondersteunen van de gezamenlijke beleidsvoorbereiding op het terrein van welzijnzorg.
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. 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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-, handhavings- 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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. <p>Alle overige risico's zijn ingeschaald als beheersbaar dan wel door goede communicatie bespreekbaar.</p>
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 waarden, heffen en innen via de lean methodiek.
Portefeuillehouder	Jon Herselman, voorzitter dagelijks bestuur, lid algemeen bestuur.

Openbaar Lichaam Afvalstoffenverwijdering Zeeland (OLAZ) gevestigd te Nieuworp	
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	Er is minder zicht op verzuim als gevolg van digitaal en thuisonderwijs i.v.m. COVID.
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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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.
Portefuillehouder	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.
Portefuillehouder	Jon Herselman, lid algemeen bestuur.

Overzicht financiële gegevens verbonden partijen

	(Jaarrekening) Resultaat	Eigen Vermogen per 31-12		Vreemd Vermogen per 31-12		Bijdrage	
		2021	2020	2021	2020	Begroot	Werkelijk
Gemeenschappelijke regeling	2021						
Veiligheidsregio Zeeland (VRZ)	755	4.310	4.708	33.525	34.126	797	794
GGD Zeeland	NB	NB	NB	NB	NB	581 excl. jeugd	577 excl. jeugd
De Betho	1.762	11.693	12.270	4.121	4.797	0	0
SWVO	1.163	2.090	682	7.825	7.479	3.159	3.278
GR Samenwerking de Bevelanden	301	1.045	845	5.225	9.005	1.460	1.447
RUD Zeeland	889	2.369	1.597	2.598	1.752	278	243
Sabewa Zeeland	237	330	-29	8.564	4.931	182	200
O.L.A.Z.	53	482	429	9.341	10.541	321	289
RBL/RMC	32	133	101	-	-	34	34
Zeeuwse muziekschool	-274	280	554	1.190	998	106	106

Vennootschappen en coöperaties	2021	2021	2020	2021	2020
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	2021	2021	2020	2021	2020
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 € 288.000 aan winstnemingen verwerkt (cumulatief € 8.723.000). 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
De Moolhoek			-	Afsluiten in 2022
Schore			-	Plan zit in beginfase
Bedrijventerrein Smokkelhoek			Laag	Winstsaldo iets afgenomen
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 2022, afhankelijk van de definitieve besluitvorming over de geluidswal.
- Zuidhoek fase 3: In 2021 is een aanvullende kavel aangekocht rond de gemeentewerf. Het deelplan West is bouwrijp gemaakt. In deelplan Oost zijn 6 vrije kavels geleverd, alsmede 2 kavels aan projectontwikkelaars met een totale waarde van ruim € 1,6 mln.
- De Moolhoek: Dit plan is in 2021 woonrijp gemaakt en kan in 2022 worden afgesloten.
- Bedrijventerrein Smokkelhoek: In 2021 zijn geen grondverkoop gerealiseerd. De onderhandelingen over de levering van een aantal kavels loopt in 2022 door. Vanaf 2019 zijn de baten en lasten van het subsidieproject (provincie) Kwaliteitsimpuls Smokkelhoek in de exploitatie-opzet geïncorporeerd.
- Bedrijventerrein Choorhoek: Behalve de levering van een 3-tal kavels, waarvan één in erfpacht, lagen de werkzaamheden voor dit plan in 2021 nagenoeg stil.

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
Totalen	9.984	3.560	€ 1.898	€ 451	13.544	€ 2.349
Bedrijven	3.803	3.028	€ 398	€ 318	6.831	€ 716
Woningen	6.181	532	€ 1.500	€ 133	6.713	€ 1.633

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 2017-2021 opgenomen:

bedragen * € 1.000	Boekwaarde ultimo 2021	Verwacht resultaat (- = voordelig)	Winstneming in 2017	Winstneming in 2018	Winstneming in 2019	Winstneming in 2020	Winstneming in 2021	resteert	Einde plan
Woningen									
Zuidhoek fase 1 en 2	1.811-	1.606-	920	400	240	-	16	30-	2022
Zuidhoek fase 3	617	1.064-	-	-	25	155	130	754-	2020
Bonzijweg West (Lindehof)	-	449-	65	210	165	9	-	afgesloten	2020
Vroonlandseweg	-	155-	245	170-	35	45	-	afgesloten	2020
De Bieselinghe*	0-	0-	-	-	-	-	-	afgesloten	2020
Moolhoek	209-	197-	18	50	15	80	28	6-	2022
Schore	15	259-						259-	2024
Bedrijventerreinen									
Smokkelhoek	4.663-	9.311-	2.576	2.150	335	190	-	4.060-	2025
Choorhoek	974-	937-	132	260	115	170	114	146-	2024
Totaal	7.025-	13.978-	3.956	2.900	930	649	288	5.255-	

Let op: De boekwaarde ultimo 2021 is de boekwaarde exclusief winstnemingen van € 8.723. De boekwaarde inclusief winstnemingen bedraagt € 1.698.

Volgens bovenstaand overzicht resteert nog een saldo van € 5,2 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 2021 is in de jaarstukken rekening gehouden met een correctie op de voorlopige aanslagen Venootschapsbelasting 2020 en 2021. In totaliteit gaat het hierbij om een bedrag van € 235.000. Dit bedrag is ten laste gebracht van de reserve bouwgrondexploitaties.

Saldo reserves bouwgrondexploitatie ultimo 2021 ná aangepaste voorlopige aanslag 2020 en 2021. Zie verder opmerking hierboven.

Omschrijving	Saldo begin	Saldo einde
Bouwgrond exploitatie reserves	950	715

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. Hieronder een (financiële) terugblik over het jaar 2021.

De totale inkomsten voor 2021, ontvangen via de algemene uitkering van het Rijk, bedragen € 457.000. Daarnaast is nog een uitkering huurcompensatie sportverenigingen ontvangen van € 28.000 en hebben we middelen ontvangen voor de inzet van BOA's (€ 52.000). De totale rijksbijdrage voor Corona bedraagt over 2021 dan € 519.000. De kosten en gmise opbrengsten hebben we berekend op € 577.000.

De meerkosten van € 40.000 kunnen we opvangen uit de gereserveerde middelen uit het rekeningsaldo van 2020 (€ 80.000).

Recap:

	Uitkering	Kosten
Dienstverlening	17	25
Veiligheid	-	6
Leefomgeving	55	118
Sociaal Domein	260	278
Leren&leven	177	105
Economie	10	31
Overhead	-	14
	519	577

Dienstverlening

Bijdrage: Extra kosten verkiezingen € 17.000.

De werkelijke kosten bedroegen € 55.000, dat is € 25.000 meer dan de oorspronkelijke raming.

Veiligheid

In de uitkering van het rijk zit geen component voor veiligheid. We hebben kosten gemaakt voor inhuur van ondersteuning bij de Corona-crisis.

Leefomgeving

Voor de inzet van extra BOA-activiteiten hebben we een rijksbijdrage ontvangen van € 34.000.

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 (€ 65.000).

Sociaal domein

Voor diverse onderdelen hebben we in totaal € 237.000 via de algemene uitkering van het Rijk ontvangen, te weten:

Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) € 102.000

Jeugd € 42.000

Eenzaamheid ouderen € 29.000

Extra begeleiding kwetsbare groepen € 25.000

Inkomen (schuldenbeleid en bijzondere bijstand) € 16.000

WMO € 14.000 en Re-integratie € 9.000

Daarnaast is er een decentralisatie uitkering voor jeugd aan zet ontvangen van € 10.000 en een integratie uitkering voor participatie van € 13.000.

Voornamelijk de ambulante GGZ hulp aan jongeren vraagt extra aandacht en inzet. De kosten zijn hoger dan de bijdrage vanuit het rijk. Omdat de kosten verweven zitten in de totale bijdrage aan het inkoopbureau jeugdhulp is een duidelijke verdeling moeilijk te maken.

In mindere maten zijn er meerkosten vanuit andere onderdelen binnen het sociaal domein. Voorbeelden zijn re-integratie, vroegsignalering en minimabeleid.

Leren en Leven

Via de algemene uitkering zijn de volgende bedragen ontvangen:

Lokale "culturele" voorzieningen € 63.000

Lokaal cultuuraanbod € 26.500

Cultuurmiddelen € 57.000

Voorschoolse voorzieningen peuters € 3.000

Compensatieregeling sportaccommodaties (niet via algemene uitkering) € 15.000

De gemeente Kapelle biedt compensatie voor de huur van accommodaties, zowel binnen als buiten (sportvelden)

De beschikbare middelen €150.000 zijn hoger dan de daadwerkelijke lasten. Middelen die overblijven gebruiken wij voor overschrijdingen op andere domeinen.

Voor de sportverenigingen is een bedrag beschikbaar van € 15.000. Alle middelen zijn beschikbaar gesteld.

Economie

Buurt en dorpshuizen € 9.700

Aan de dorpshuizen is een steunbedrag uitgekeerd van ruim € 21.000. Voor het gebouw Dicwale missen we € 10.000 aan huurinkomsten.

Middelen

In de berekening van de kosten is geen rekening gehouden met eventuele minder opbrengsten toeristenbelasting uit hoofde van Corona.

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 € 14.000.

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 in 2021 een bedrag van € 658.000 aan voorschotten ontvangen en doorbetaald aan GR de Bevelanden. De GR voert de regeling voor ons uit. De besteding in 2021 waren:

- voor levensonderhoud (€ 196.000) en
- bedrijfskapitaal (€ 20.000)

Deze kosten zijn 100% declarabel. We verantwoorden de bestedingen over 2021 via de Sisa-bijlage in de jaarrekening 2021.

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 € 23.000. De uitvoeringskosten van de GR zijn berekend op € 22.000. 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.

totaal	2020-2021	aantal	vergoeding	budget
Middelen TOZO	3.353.162	-		
	-	-		
- aanvragen voor uitkeringen levensonderhoud	1.039.187	273	450	122.850
- aanvragen voor bedrijfskapitaal	54.766	17	800	13.600
budget uitvoeringskosten	136.450	-		136.450
Kosten uitvoering (opgave GR)	-	-		67.132
TOTAAL UITKERING	100% decelarabel		overschot	69.318
Rijk	2.122.759		GR	69.318

Met het Rijk is een bedrag van € 1.707.000 verrekend. Het restant van € 416.000 staat onder de overlopende passiva op de balans geparkeerd. Met de GR is al een bedrag van € 68.000 afgerekend.

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Programma		Produkt	Begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil
1 Dienstverlening	Lasten	1 Bestuur	895	1.052	1.061	-9
		3 Dienstverlening	459	435	428	7
	Totaal Lasten		1.354	1.487	1.489	-2
	Baten	1 Bestuur	0	-77	-231	154
		3 Dienstverlening	0	0	-10	10
	Totaal Baten		0	-77	-241	164
Totaal 1 Dienstverlening			1.354	1.410	1.248	162
2 Veiligheid	Lasten	2 Crisisbestrijding	797	833	809	25
		3 Handhaving	1	1	1	0
		4 Openbare orde en veiligheid	70	56	77	-20
	Totaal Lasten		869	891	886	5
	Baten	2 Crisisbestrijding	0	-36	-11	-25
		4 Openbare orde en veiligheid	0	0	-2	2
Totaal Baten		0	-36	-12	-24	
Totaal 2 Veiligheid			869	855	874	-19
3 Leefomgeving	Lasten	1 Openbare ruimte	4.424	4.760	4.636	124
		2 Milieu	1.478	1.580	1.601	-21
		3 Volkshuisvesting	255	261	278	-17
		4 Planvorming RO	149	243	259	-16
		6 Omgevingvergunning	1.301	1.291	1.174	117
		Totaal Lasten		7.607	8.135	7.948
	Baten	1 Openbare ruimte	-235	-387	-766	379
		2 Milieu	-102	-241	-238	-3
		3 Volkshuisvesting	-286	-311	-332	22
		4 Planvorming RO	-15	-28	-36	8
Totaal Baten		-638	-1.006	-1.412	405	
Totaal 3 Leefomgeving			6.969	7.128	6.536	592

Programma		Produkt	Begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil	
4 Sociaal Domein	Lasten	1 Werk	1.704	2.814	2.454	360	
		2 Inkomen	407	472	447	25	
		3 WMO 2015	1.389	1.102	1.093	9	
		4 WMO 2007	1.523	2.002	1.933	69	
		5 WMO lokaal	1.066	1.053	965	88	
		6 Jeugdzorg	3.400	4.875	4.780	95	
		7 Gezondheidszorg	664	664	640	24	
		Totaal Lasten		10.153	12.982	12.313	669
	Baten	1 Werk	-1.298	-2.047	-1.593	-455	
		4 WMO 2007	-100	-100	-88	-12	
		5 WMO lokaal	0	0	-30	30	
		6 Jeugdzorg	0	0	-2	2	
		7 Gezondheidszorg	0	0	-9	9	
		Totaal Baten	-1.398	-2.147	-1.722	-425	
Totaal 4 Sociaal Domein			8.755	10.835	10.591	244	
5 Leren en leven	Lasten	1 Onderwijs	1.819	1.871	1.844	28	
		2 Cultuur	619	661	693	-31	
		3 Sport en Spel	891	889	844	45	
		5 Welzijnsactiviteiten	188	173	150	23	
		Totaal Lasten	3.518	3.595	3.530	65	
	Baten	1 Onderwijs	-328	-328	-401	73	
		2 Cultuur	-4	-4	-15	12	
		3 Sport en Spel	-159	-185	-182	-3	
5 Welzijnsactiviteiten		-26	-31	-12	-19		
	Totaal Baten	-516	-547	-610	63		
Totaal 5 Leren en leven			3.002	3.048	2.920	128	

Programma		Produkt	Begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil	
6 Economie	Lasten	1 Economische bedrijvigheid	200	160	117	43	
		2 Grondexploitatie	5.447	4.585	3.480	1.104	
		3 Dorpshuizen	269	248	258	-11	
		4 Toerisme en recreatie	154	119	137	-18	
		5 Overige accommodaties	51	18	61	-44	
		Totaal Lasten		6.120	5.129	4.054	1.076
	Baten	2 Grondexploitatie		-5.697	-4.835	-3.768	-1.066
		3 Dorpshuizen		-48	-48	-41	-7
		4 Toerisme en recreatie		-1	-1	-2	2
		5 Overige accommodaties		-59	-44	-49	5
		Totaal Baten		-5.805	-4.928	-3.861	-1.066
Totaal 6 Economie			316	201	192	9	
90 Middelen	Lasten	1 Belastingen en heffingen	177	278	288	-10	
		2 Geldmiddelen	585	574	589	-15	
		Totaal Lasten		763	853	877	-25
	Baten	1 Belastingen en heffingen		-7.304	-7.346	-7.380	34
		2 Geldmiddelen		-751	-679	-684	4
3 Algemene uitkering			-17.822	-19.139	-19.282	143	
	Totaal Baten		-25.877	-27.164	-27.346	181	
Totaal 90 Middelen			-25.114	-26.312	-26.468	156	
91 Overhead	Lasten	1 Overhead	5.008	4.870	4.967	-97	
	Totaal Lasten		5.008	4.870	4.967	-97	
	Baten	1 Overhead	-789	-761	-816	56	
	Totaal Baten		-789	-761	-816	56	
Totaal 91 Overhead			4.219	4.109	4.151	-42	
92 Vennootschapsbelasting	Lasten	1 Vennootschapsbelasting	6	296	235	61	
	Totaal Lasten		6	296	235	61	
	Totaal Baten		0	0	0	0	
Totaal 92 Vennootschapsbelasting			6	296	235	61	
Gerealiseerd saldo baten en lasten			376	1.572	280	1.292	

Overzicht mutaties reserves 2021

Programma		Begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil
	Baten	-19	-14	-14	0
Totaal 1 Dienstverlening		-19	-14	-14	0
	Baten	0	0	0	0
Totaal 2 Veiligheid		0	0	0	0
	Baten	-80	-69	-78	9
Totaal 3 Leefomgeving		-80	-69	-78	9
	Baten	-8	-206	-201	-4
Totaal 4 Sociaal Domein		-8	-206	-201	-4
	Baten	-318	-318	-315	-3
Totaal 5 Leren en leven		-318	-318	-315	-3
	Baten	0	95	95	0
Totaal 6 Economie		0	95	95	0
Totaal 90 Middelen		0	0	0	0
91 Overhead	Lasten	0	0	800	-800
	Baten	-52	-39	-837	798
Totaal 91 Overhead		-52	-39	-37	-3
	Baten	-6	-296	-235	-61
Totaal 92 Vennootschapsbelasting		-6	-296	-235	-61
Totaal mutaties reserves		-482	-846	-785	-61

Resultaat 2021	Begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil
Saldo baten en lasten	376	1.572	280	1.292
Mutaties reserves	-482	-846	-785	-61
Resultaat	-107	726	-505	1.231

Toelichting overzicht baten en lasten in de jaarrekening ten opzichte van de gewijzigde begroting

Hieronder verklaren we de verschillen die groter zijn dan € 50.000 tussen de jaarrekening 2021 en de gewijzigde begroting 2021 na verwerking van de mutaties zoals opgenomen in Bestuursrapportages 2021.

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 2021 lager uit dan bij de 2^e bestuursrapportage was aangenomen. De oorzaak is een hogere rekenrente. Hierdoor is er een vrijval van de voorziening mogelijk van € 105.000.

De toevoeging aan de voorziening wachtgeld valt lager uit doordat voormalig wethouder een functie elders heeft gevonden. Dit geeft een voordeel van € 49.000.

2 Veiligheid

Geen bijzonderheden

3 Leefomgeving

De totale lasten binnen het programma leefomgeving vallen € 186.000 lager uit dan bij de 2^e bestuursrapportage aangenomen. De baten vallen € 405.000 hoger uit. Per saldo valt dit programma derhalve € 591.000 voordeliger uit dan verwacht. De grootste mutaties ten opzichte van de 2^e bestuursrapportage betreffen:

- Extra opbrengsten i.v.m. aanleg glasvezel	€ 170.000
- Vrijval voorziening riolering i.v.m. kostendekking	€ 220.000
- Lagere exploitatiebijdrage RUD	€ 35.000
- Uitgestelde kosten omgevingswet	€ 45.000
- Op de bouwstenen duurzaamheidsagenda minder uitgegeven, o.a. door ziekte	€ 30.000
- Bonus WSW-bedrijf, bedrag deels geboekt onder groenbeheer	€ 93.000

4 Sociaal Domein

Het saldo op het programma Sociaal Domein valt € 125.000 voordeliger uit dan verwacht. Dit bestaat uit diverse mee- en tegenvallers. Hieronder worden de grootste posten genoemd:

Werk

De lasten en baten voor de Tozo-regelingen vallen ruim € 400.000 lager uit dan oorspronkelijk was begroot.

De definitieve rijksbijdrage (gebundelde uitkering) 2021 is in december vastgesteld en valt € 27.000 lager uit dan verwacht. Daarnaast zijn de uitvoeringskosten door de GR op dit onderdeel € 20.000 hoger dan geraamd. De verstrekte uitkering vallen nog iets hoger uit dan de gewijzigde begroting (€ 22.000).

Inkomen

De lasten op dit product zijn € 25.000 lager dan begroot, met name door een voordelige afrekening van het jeugdfonds sport en cultuur.

Wmo 2007

De lasten zijn € 32.000 lager dan begroot, met name doordat de bijdrage voor de dak- en thuislozen (€ 54.000) dubbel in de bestuursrapportage was meegenomen.

Wmo lokaal

De lasten zijn € 117.000 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door afrekening Stichting Welzijn Kapelle 2018 t/m 2020 van € 65.000 en een voordelige afrekening 2020 van het collectief vervoer (€ 36.000).

Jeugdzorg

De lasten zijn € 97.000 lager dan begroot. We schrijven dit toe aan het actieplan jeugd. Hierdoor maken we minder kosten bij de lokale toegang (€ 16.000), verstrekken we minder PGB's (€ 58.000) en vallen ook de kosten voor het maatwerk lager uit (€ 24.000). De kosten voor de Inkoop Jeugd Zorg hebben we bij de 2^e bestuursrapportage aangepast en wijken nagenoeg niet af van onze jaarcijfers.

Gezondheidszorg

In de begroting hebben we geen rekening gehouden met de rijksbijdragen voor lokale preventie akkoorden (€ 10.000). Daarnaast vervallen de kosten voor het project Hartveilig wonen.

Doordat zorgaanbieders in 2022 nog mogen declareren over 2021 is afgesproken voor de inkooporganisatie Jeugd en het SWVO te verantwoorden op basis van de goedgekeurde gewijzigde begroting 2021. Dit wil zeggen dat in deze jaarrekening 2021 de goedgekeurde begrote lasten 2021 zijn verwerkt. De afrekening van zowel de inkooporganisatie jeugdhulp als van het SWVO worden verwerkt in het boekjaar 2022.

5 Leren en leven

Het saldo op het programma Leren&Leven valt € 128.000 voordeliger uit dan verwacht. Dit bestaat uit diverse mee- en tegenvallers. Hieronder worden de grootste posten genoemd:

Onderwijs

De baten zijn € 75.000 hoger dan begroot. Dit wordt o.a. veroorzaakt door extra inkomsten van Rijk in verband met achterstandenbeleid (€ 36.000) en NPO-gelden (€ 42.000).

Daarnaast vallen de lasten € 27.000 lager uit: we maken minder kosten bij peuterspeelzalen door afname aantal vve-kinderen (€ 20.000) en de externe kosten Combinatiefuncties vervallen omdat deze in onze salarisexploitatie is meegenomen (€ 33.000). Daar staan hogere huisvestingslasten tegenover (€ 32.000 in verband met OZB-lasten en hogere servicekosten Saamdeel).

Cultuur

Door de uitbetaling van huurcompensatie van € 19.000 worden de kosten voor cultuur overschreden. De kosten zijn grotendeels gedekt door ontvangen Corona-middelen.

Sport&spel

Het voordeel op deze post (€ 42.000) wordt met name veroorzaakt door de lagere rentetoerekening aan het sportcentrum.

Welzijnsactiviteiten

De ontvangen rijksbijdrage uit hoofde van de SPUK-sportakkoorden zijn nagenoeg niet besteed en hebben we op de balans geparkeerd. Besteding mag ook in 2022.

6 Economie

Grondexploitaties

De winstneming op de grondexploitaties over 2022 bedraagt € 288.000 in de begroting was al rekening gehouden met € 250.000.

De activiteiten op de diverse projecten lopen wat later in de tijd waardoor er zowel in de baten als in de lasten een verschil is van 1 miljoen euro ten op zichte van de aangepaste begroting.

De kosten van het Masterplan Wemeldinge schuiven we, overeenkomstig de 2^e bestuursrapportage, deels door naar 2022.

90 Middelen

Algemene uitkering

De totale baten vallen € 143.000 hoger uit. Dit zijn de extra baten vanuit de december circulaire. Deze circulaire was niet verwerkt in de 2^e bestuursrapportage. Hier zaten o.a. voor € 68.000 Corona-middelen in.

Door een hoger aantal begravingen vallen de opbrengsten lijkbezorging hoger uit (€ 31.000).

De afboeking wegens oninbaarheid bij de belastingvorderingen van Sabewa valt door adequate invordering € 33.000 voordeliger uit dan bij de bestuursrapportage werd verwacht. Daar staat tegenover dat we door een recente faillissementszaak een extra bedrag van € 50.000 in de voorziening Dubieuze Debiteuren hebben geboekt. Hieruit worden de openstaande, en naar verwachting niet meer te innen posten, afgeboekt.

91 Overhead

Het saldo van de baten en de lasten zijn € 42.000 hoger dan begroot. Dit wordt o.a. veroorzaakt door extra inhuur bij Middelen en hogere kosten voor implementatie nieuw financieel pakket. De onderzoekskosten Governance GR de Bevelanden zijn doorberekend aan de andere deelnemende gemeenten.

Toelichting mutaties reserves 2021

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.

3 Leefomgeving

Het verschil van € 9.000 wordt veroorzaakt door een correctie in de bestuursrapportage met betrekking tot een doorgeschoven project naar 2022. Dit project gaat niet meer door in 2022 en is daarom niet meer als mutatie in deze jaarrekening verwerkt.

91 Overhead

Per saldo zien we geen afwijking t.o.v. van aangepaste begroting. We zien alleen een toevoeging van € 800.000 aan zowel de baten als de lasten. Dit heeft betrekking op toevoeging van Reserve Volkshuisvesting aan Algemene Reserve.

92 Vennootschapsbelasting (VPB)

De (gecorrigeerde) voorlopige aanslagen 2020 en 2021 zijn, overeenkomstig de bestendige gedragslijn, aan de reserve Grondexploitaties onttrokken.

Overzicht incidentele baten en lasten

	Begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021
Dienstverlening	34	167	135
Veiligheid	-	22	30
Leefomgeving	225	624	526
Sociaal Domein	66	2.062	548
Leren en leven	45	161	210
Economie	103	-26	104
Middelen	134	245	223
Overhead	219	126	949
Vennootschapsbelasting	-	290	235
Lasten	827	3.671	2.961
Dienstverlening	-	-72	-226
Veiligheid	-	-36	-11
Leefomgeving	-1	-386	-687
Sociaal Domein	-8	-955	-466
Leren en leven	-25	-41	-133
Economie	-250	-140	-197
Middelen	-517	-816	-983
Overhead	-52	-59	-910
Vennootschapsbelasting	-	-290	-235
Baten	-853	-2.796	-3.848
Totaal	-26	875	-887

Toelichting op incidentele baten en lasten per programma:

Hieronder worden de grootste wijzigingen t.o.v. primaire begroting toegelicht (in € 1.000).

1 Dienstverlening

Lasten:

- Toevoeging aan voorziening APPA in verband met ontvangen afkoopsom (€ 77).
- Donatie slachtoffers watersnood Limburg (€ 13)
- Meerkosten verkiezingen in verband met Corona (€ 25).

Baten

- Vrijval voorziening APPA in verband met hogere rekenrente (€ 105).
- Afkoopsom APPA-polis (€ 77)
- Vrijval voorziening wachtgeld in verband met (tijdelijke) dienstbetrekking voormalig wethouder (€ 49).

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.
- Hier blijven de kosten voor Corona-toegangs-bewijs (CBT) staan. Daarnaast zijn er kosten gemaakt in het kader van de bommenregeling. Deze kosten zijn via de algemene uitkering gedekt.

Baten

- Dit betreft de bijdrage voor CBT.

3 Leefomgeving

Lasten:

- Kosten bouwstenen Duurzaamheid (warmtescans, RES, € 84)
- Extra kosten glasvezelproject (€ 40).
- Inhuur BOA's (€ 34) gedekt met rijksbijdrage.
- Extra onderhoud straatwerk (€ 55)
- Toevoeging aan de voorziening afvalstoffenheffing in verband met voordelige kostendekking (€ 110)
- Coronakosten milieustraat (€ 50)
- Inhuur planvorming RO (€ 89) en vergunningverlening (€ 54), kosten Omgevingswet (€ 20)
- Voordelige afrekening Betho (-/- € 93)

Baten

- Vrijval voorziening riolering in verband met kostendekking (€ 220).
- Rijksbijdrage extra inzet BOA's (€ 34).
- Extra opbrengsten uit glasvezelproject (€ 251).
- Overige baten zoals verkoop grond (niet zijnde grondexploitatie), exploitatiebijdragen bestemmingsplannen, EAW-subsidie en opbrengst inruil tractor.

4 Sociaal domein

Lasten:

- Betreft diverse afrekeningen 2020: Jeugdzorg (€ 273), WMO-begeleiding (- € 96), Stichting Welzijn Kapelle (- € 65), WMO-vervoer (- € 46)
- De TOZO-regeling is uitgevoerd door GR de Bevelanden, alle gemeenten dienden als kassiersfunctie (€ 241).
- Corona-gelden jeugdzorg en extra bijdrage in verband met Intervence (€ 344).

- Voordelige afrekening Betho (-/- € 129)

Baten

- Uitvoering TOZO-regeling, rijksbijdrage (€ 241).
- Dekking vanuit rekeningresultaat 2020 (€ 80)
- Bijdrage vanuit reserve voor Intervence (€ 117).

5 Leren en Leven

Lasten

- Tijdelijke huisvesting Saamdeel (€ 25). Financiering komt uit de algemene reserve.
- Kosten leerlingenvervoer (€ 88)
- Naar aanleiding van de coronapandemie zijn een aantal compensaties aangereikt aan verenigingen en buurthuizen (€ 95).

Baten

- Tijdelijke huisvesting Saamdeel (€ 25) uit de algemene reserve.
- Diverse rijksregelingen ter compensatie van de extra kosten: SPUK sport, verhuur sportaccommodatie, IJZ, NPO-gelden onderwijs en covid.

6 Economie

Lasten

- Kosten Masterplan (€ 120)
- Vrijval voorziening gebouwen (-/- € 35).

Baten

- Winstneming diverse projecten GREX (€ 288)
- Doorschuiven kosten Masterplan naar 2022 (-/- € 85)

Algemene dekkingsmiddelen

Lasten en baten:

- De rechtszaak van Enduris in het kader van de precariobelasting loopt nog. Hiervoor voegen we een bedrag toe aan de voorziening (€ 168).
- In verband met enkele openstaande dubieuze vordering hebben we een bedrag van € 50 toegevoegd aan de voorziening dubieuze debiteuren.

Baten:

- Afrekening belastingopbrengsten oude jaren (- € 141)
- Opbrengst bouwleges nieuw sportcentrum (€ 215)
- In de algemene uitkering zijn incidentele inkomsten opgenomen voor compensatie van de corona-pandemie, Voogdij 18+, bommenregeling en verrekeningen uit oude jaren (€ 573)

- De opbrengsten voor precriobelasting (€ 288) beschouwen we als incidenteel.

Overhead

Lasten:

- De overheveling van de reserve Volkshuisvesting (€ 800) naar de algemene reserve is hier opgenomen.
- Diverse incidentele lasten zijn opgenomen, waarvan kosten voor traject rechtmatigheidsverantwoording en de website de grootste zijn. Daarnaast zijn er een aantal kleinere projecten waaronder kosten voor detachering en inhuur bij ziekte.

Baten

- De overheveling van de reserve Volkshuisvesting (€ 800) naar de algemene reserve is hier opgenomen.
- De meeste projecten worden gefinancierd door onttrekkingen vanuit de algemene reserve, zoals kosten traject rechtmatigheidsverantwoording.
- Daarnaast zijn er ziektegeden binnengekomen vanuit een uitkeringsinstantie.

Vennootschapsbelasting

- Hieronder zijn de aangepaste voorlopige aanslagen 2020 en 2021 opgenomen. Deze kosten dekken we uit de reserve grondexploitatie.

Overzicht wet normering topinkomens

WNT-verantwoording 2021 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 2021 voor gemeente Kapelle is € 209.000.
- 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 WNT 2021

Gemeente Kapelle

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 2021 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	99.029	70.520
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	19.065	12.736
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	118.094	83.256
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000	185.778
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	89%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.210	67.433
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	17.393	12.055
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	117.603	79.488
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000	178.669

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de gemeentesecretaris en de raadsgriffier bedraagt € 209.000. Dit maximum wordt niet overschreden.

Balans

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
Vaste activa				
<u>Immateriële vaste activa</u>		1.134		993
Bijdrage aan activa derden	1.134		993	
<u>Materiële vaste activa</u>		59.464		50.011
Investerings met een economisch nut:	45.184		36.001	
- <i>Waarover heffing kan worden geheven (riolering)</i>	8.928		8.338	
- <i>Overige investeringen met een economisch nut</i>	36.256		27.662	
Overige investeringen met een economisch nut :	36.256		27.662	
- <i>Gronden in erfpacht</i>	8.377		8.805	
- <i>Gronden en terreinen</i>	1.356		1.356	
- <i>Gebouwen etc.</i>	25.312		16.255	
- <i>Vervoermiddelen</i>	80		96	
- <i>Machines/apparaten/installaties</i>	868		868	
- <i>Overige materiele vaste activa</i>	263		282	
Investerings met een maatschappelijk nut	14.280		14.010	
- <i>Wegen</i>	12.550		12.402	
- <i>Overige materiele activa</i>	1.730		1.608	
<u>Financiële vaste activa</u>		1.753		1.722
Overige langlopende leningen	1.511		1.494	
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	241		228	
Bijdragen aan activa derden				
Totaal vaste activa		62.351		52.725
Vlottende activa				
<u>Voorraden</u>		1.094		2.243
Onderhanden werk	1.094		2.243	
<u>Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar</u>		7.245		17.240
Vorderingen openbare lichamen	3.056		2.361	
Overige vorderingen	4.189		14.879	
<u>Liquide middelen</u>		19		22
Kas	8		10	
Bank	12		12	
<u>Overlopende activa</u>		2.645		3.085
Nog te ontvangen bedragen	2.645		3.085	
Totaal vlottende activa		11.004		22.590
Totaal generaal		73.354		75.315

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
Eigen vermogen		23.229		23.509
Algemene reserve	5.728		4.006	
Bestemmingsreserves	16.997		18.419	
Nog te bestemmen resultaat	505		1.084	
Voorzieningen		3.295		3.326
Vaste schulden met een looptijd van 1 jr of langer		38.425		40.987
Binnenlandse banken en overige fin. instellingen	38.425		40.987	
Totaal vaste passiva		64.949		67.823
Vlottende passiva				
<u>Netto vlottende schulden korter dan 1 jaar</u>		5.549		4.318
Kortlopende schulden	4.588		2.515	
Kasgeldleningen o/g	0		-	
Bank	961		1.803	
<u>Overlopende passiva</u>		2.856		3.174
Nog te betalen bedragen	1.646		861	
Ontvangen voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel	778		1.966	
Overige vooruitontvangen bedragen	432		347	
Totaal vlottende passiva		8.405		7.492
Totaal generaal		73.354		75.315
Gewaarborgde geldleningen		10.893		12.555

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.
- De bedragen op de balans en in de exploitatieoverzichten zijn weergegeven in € 1.000.

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.
- Investeringen 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.

Investeringen 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 rentebijdrage 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 stelen 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 1-1-2021	Investeringen	Bijdragen derden	Afschrijvingen	Stand 31-12-2020
Bijdrage aan activa derden	993	278	98	39	1.134
<i>Totaal immateriële vaste activa</i>	993	278	98	39	1.134

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 1-1-2021	Investerings	Bijdrage derden	Afschrijvingen/ aflossing	Stand 31-12-2021
Materiele vaste activa economisch nut					
Gronden en terreinen	1.634	-	278	-	1.356
Gronden in erfpacht	8.528	757	907	-	8.377
Gebouwen	16.255	9.722	-	664	25.312
Vervoermiddelen	96	-	-	16	80
Machines/apparaten en installaties	868	84	-	84	868
Overige materiele activa	282	-	-	19	263
<i>Waarover heffing kan worden geheven:</i>				-	-
Riolering	7.696	1.196	378	176	8.337
Afvalstoffen	187	-	-	36	152
Begraven	455	-	-	16	440
Totaal materiele vaste activa economisch nut	36.001	11.758	1.563	1.011	45.184
Materiele vaste activa maatschappelijk nut					
Overige materiele activa	1.608	257	20	116	1.730
Grond- en weg- en waterbouwkundige werken	12.402	813	1	664	12.550
Totaal materiele vaste activa maatsch. nut	14.010	1.071	21	779	14.280
Totaal materiele vaste activa	50.011	12.828	1.584	1.790	59.464

Op de beginbalans hebben verschuivingen plaatsgevonden binnen de post Materiële vaste activa economisch nu zonder invloed op het resultaat. De verschuivingen zijn hieronder toegelicht:

Voor de onderdelen gebouwen en overige materiële activa hebben we per 1-1-2021 een overheveling gedaan van € 1.325.000 in verband met de rubricering van de boekwaarde van het nieuwe sportcentrum. Deze hebben we overgeheveld van de post overige materiële activa en is nu opgenomen onder de post gebouwen.

Daarnaast zijn de erfpachtgronden bij de jachthaven per 1-1-2021 in dit verloopoverzicht opgenomen onder post gronden en terreinen. Deze hebben we via een administratieve mutatie (€ 278.000) overgeheveld naar de post gronden in erfpacht. Op deze beginbalans staan ze opgenomen onder de post gronden en terreinen. Op de eindbalans 2020 waren deze gronden gerubriceerd onder de gronden in erfpacht. Hierdoor ontstaat een aansluitingsverschil in deze 2 posten ten opzichte van het verloopoverzicht bij de balans 2020.

Gronden in erfpacht:

In 2021 is 1 bedrijfskavel en ook 1 particuliere kavel uitgegeven in erfpacht.

In de lijst van Investeringsen zitten ook investeringen kleiner dan € 25.000. Dit zijn bijvoorbeeld investeringen die in 2021 zijn opgestart maar die nog doorlopen in 2022 en dan de grens van € 25.000 over zullen gaan.

We vermelden hier de grootste investeringen in 2021:

- Wemeldinge Noord (wegen en riolering) € 1.150.000, waarvan € 600.000 dekking via voorziening riolering
- Herinrichting Doolhof € 212.000
- Asfalteringswerken € 127.000
- Kleedaccommodatie korfbal € 130.000
- Kunstgrasveld korfbal € 144.000
- Nieuw sportcentrum € 9.640.000
- Rioolrenovaties € 162.000

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 1-1-2021	Investerings	Bijdrage derden	Afschrijvingen/aflossing	Stand 31-12-2021
Financiële vaste activa					
Langlopende leningen	1.590	19	4	35	1.570
Voorziening Dubieuze debiteuren lening WIZ	96-	-	-	37-	59-
Deelnemingen	228	13	-	-	241
Totaal financiële vaste activa	1.722	32	4	2-	1.753

Langlopende leningen

Overige langlopende leningen

- In 2020 is een kavel grond geleverd welke deels onder de reikwijdte van Tennet staat. Afgesproken is dat voor een deel van de levering uitstel van betaling wordt verleend ter waarde van € 100.000.

Hypotheekregeling personeel:

- Er maakt nog 1 persoon gebruik van deze regeling met een openstaand saldo van € 50.000.

Leningen WIZ

	1-1-2021	Verstrekt	Afwaarderingen	Aflossing / Verminderings	31-12-2021
B.B.Z. rentedragend *	62	0	0	6	56
B.B.Z. renteloos *	6	0	2	1	3
Krediethypotheek	89	0	0	4	85
Lening inrichting**	74	-7	-1	15	53
Voorziening dubieuze debiteuren	-96	0	-37	0	-59
Totaal	135	-7	-36	26	138

* Op grond van het Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen

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

Startersfonds:

- De boekwaarde ultimo 2021 bedraagt € 1.222.000.
- Dit fonds is bedoeld om starters meer kansen te bieden op de woningmarkt.
- In 2021 zijn er geen startersleningen verstrekt.

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.
- 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.
- In 2021 heeft de gemeente 1341 aandelen GBE Aqua B.V. verkregen met een nominale waarde van € 10,00 per aandeel.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

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

	Stand 1-1-2021	Investeringen	Verminderings/ bijdragen derden	Stand 31-12-2021
Voorraden				
Onderhanden werk	2.243	1.312	2.461	1.094
Totaal voorraden	2.243	1.312	2.461	1.094

Onderhanden werk

- De boekwaarde per ultimo 2021 van alle in exploitatie genomen complexen bedraagt € 1.094.000. De verkregen opbrengsten zijn ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.
- Met ingang van 2017 worden winstnemingen volgens de notitie Grondexploitatie van de commissie BBV toegepast. De winstnemingen van alle plannen samen bedraagt € 8,723 miljoen (voor 2021: € 288.000) en zijn in de boekwaarde per ultimo verwerkt.
- 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 grondexploitatie 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).

Exploitatieplannen	Schore	Zuidhoek fase 1 en 2	Zuidhoek 3e fase	Moolhoek	BT Choorhoek	BT Smokkel- hoek	totalen vóór winstneming	winst- nemingen	totalen
Boekwaarde 01-01-2021	5	1.802-	1.661	327-	274-	4.851-	5.588-	7.831	2.243
Vermeerderingen	10	8	592	122	19	273	1.024	288	1.312
Verminderingen	-	18-	1.636-	3-	719-	86-	2.461-	-	2.461-
Boekwaarde 31-12-2021	15	1.812-	617	208-	974-	4.664-	7.025-	8.119	1.094
Nog te maken kosten	211	223	4.433	14	376	2.096	7.353		7.353
Nog te realiseren opbrengsten	485-	18-	6.114-	2-	339-	6.744-	13.702-		13.702-
Nog te verwachten resultaat (- is een overschot)	259-	1.607-	1.064-	196-	937-	9.312-	13.374-		5.255-
Nog te verwachten resultaat vorige herziening	294-	1.592-	909-	204-	954-	9.674-	13.626-	-	
verschil (-= voordeel)	35	14-	156-	7	16	362	252		

- De winstnemingen zijn als aparte post verwerkt.
- In totaliteit is er in 2021 ruim 0,67 ha grond uitgegeven, met een waarde van € 1.633.000.
- In het plan Smokkelhoek zijn extra kosten gemaakt voor externe inhuur en advies. Daarnaast is rekening gehouden met een extra kostenstijging voor 2022 van 6% van de nog te maken kosten bouw- en woonrijpmaken. Door latere uitgifte van de kavels dan gepland realiseren we minder rentebaten dan verwacht.
- Op het plan Zuidhoek fase 3 realiseren we een gunstiger resultaat door prijsaanpassingen plan West. Daar staat tegenover dat we rekening houden met meerkosten bouwrijpmaken (asbest, duizendknoop). We houden ook hier rekening met extra kostenstijging in 2022 van 6% voor kosten bouw- en woonrijpmaken.
- Ondanks de Coronacrisis achten wij het niet noodzakelijk om andere afwaarderingen of correcties toe te passen.

Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar

Vorderingen openbare lichamen	2021	2020
Debiteuren openbare lichamen	3.029	2.358
Vordering belastingdienst	64	42
Voorziening dubieuze debiteuren Sabewa	-36	-39
Totaal	3.057	2.361

Vorderingen openbare lichamen	2021	2020
Overige vorderingen	2021	2020
Debiteuren niet-overheid	706	970
Schatkistbankieren	3.135	13.535
Vorderingen WIZ	270	250
Vorderingen lokale belastingen	212	205
Voorziening dubieuze debiteuren	-136	-82
Totaal overige vorderingen	4.187	14.879

De voorziening dubieuze debiteuren is als volgt opgebouwd:

Voorziening dubieuze debiteuren	2021	2020
Belastingen Sabewa Zeeland	-36	-39
WIZ	-84	-80
Niet-overheid	-52	-2
Totaal voorziening dubieuze debiteuren	-172	-121

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

Debiteuren	2021	2020
Vorderingen 2016	-	2
Vorderingen 2017	-	-
Vorderingen 2018	-	-
Vorderingen 2019	4	4
Vorderingen 2020	11	16.022
Vorderingen 2021	3.636	-
Totaal	3.651	16.028

- De afloop van de openstaande vorderingen met betrekking tot debiteuren openbare lichamen en debiteuren niet-overheid ultimo 2021 verloopt normaal.
- Een grote vordering betreft de verrekeningen met de Belastingdienst (BCF-declaratie 2021 € 2.256.000).
- Bij schatkistbankieren staat 3 miljoen open. Dit naar aanleiding van het aantrekken van een langlopende lening voor het sportcentrum.

Liquide middelen

	2021	2020
Legeskas	8	10
Rabobank Rommeldam	12	12
Rabobank gemeente Kapelle	0	0
Totaal	20	22

De lopende rekening van de BNG vertoonde ultimo 2021 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 2021 € 250.000 en per 1 juli € 1.000.000.
- 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		Verslagjaar	
(1)	Drempelbedrag	286,785		1000	
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	45	32	36	1
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	242	254	964	999
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar		Verslagjaar	
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	38.238		38.238	
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	38.238		38.238	
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	286,785		1000	
(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)	4.064	2.949	3.317	56
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	45	32	36	1

Overlopende activa	2021	2020
Overlopende posten	2.645	3.085
Totaal	2.645	3.085

- De uitvoering van de TOZO regeling gebeurd door GR de Bevelanden. De teveel ontvangen gelden ad € 535.000 moet wij nog ontvangen en vervolgens terug betalen aan het Rijk.
- Daarnaast is nog een bedrag van € 840.000 te ontvangen van SaBeWa voor nog op te leggen aanslagen.
- Vanuit de aanslagen Vennootschapsbelasting 2020 en 2021 verwachten we een bedrag van in totaal € 264.000 terug te krijgen.
- Het positieve resultaat van de Betho zorgt voor een terugbetaling van € 222.000.
- Op basis van de decembercirculaire hebben we ultimo 2021 nog een bedrag te ontvangen van € 134.000.
- De afrekening van Stichting Welzijn Kapelle heeft een positief saldo van € 65.000.

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 2022:

	01-01-2021	Te verrekenen	Ontvangen	31-12-2021
Claim 3	15	0	15	0
Claim 4	0	378	0	378
Totaal te verrekenen	15	378	15	378

Claims 3 is afgewikkeld.

Daarnaast is onder de overlopende activa nog een bedrag van € 28.000 opgenomen dat wij nog terugontvangen voor de uitvoering van de regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek. Op grond van de SISA-verantwoording ontvangen we hiervoor de restantgelden in 2022. De verantwoording van het ontvangen voorschot voor deze regeling is opgenomen onder de overlopende passiva subsidies van het Rijk.

PASSIVA

Staat van Reserves 2021

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)	2.580	137	299	1.884	-	4.302	1.482	2.820
Resultaat 2019	1.084	-	-	1.084	-	-	-	-
Totaal algemene reserve	5.090	137	299	800	-	5.728	1.482	4.246
Bestemmingsreserves								
Afschrijvingen (geoormerkt)	2.793	-	129	-	-	2.664	2.664	-
Reserve begraafplaatsen	100	-	-	-	-	100	-	100
Reserve Volkshuisvesting	800	-	-	800	-	-	-	-
Reserve Tunnel	1.517	-	44	-	-	1.473	1.473	-
Reserve Brede School	6.406	-	214	-	-	6.192	6.192	-
Reserve Sportcentrum	5.853	-	-	-	-	5.853	5.853	-
Bestemmings reserves totaal	17.469	-	387	800	-	16.282	16.182	100
Exploitatie bouwgrond	950	-	235	-	-	715	-	715
Bouwgrond exploitatie reserves	950	-	235	-	-	715	-	715
Reserves totaal	23.509	137	922	-	-	22.724	17.664	5.060

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 2021 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 2021 € 4.302.000.
- Het rekeningresultaat 2020 van € 1.084.000 voegen we toe aan deze reserve. Daarnaast hebben we het saldo van de reserve Volkshuisvesting overgeheveld naar deze reserve (€ 800.000).

Vanuit de 2^e bestuursrapportage hebben we een aantal niet-bestede budgetten doorgeschoven naar 2022 waarbij dekking uit deze reserve zal plaatsvinden. Door deze budgetten toe te voegen aan de algemene reserve wordt het rekeningssaldo over 2021 niet beïnvloed en is er in 2022 ruimte om de kosten uit de reserve te halen. De belangrijkste toevoegingen zijn doorgeschoven kosten Masterplan (€ 85.000) en kosten iArchief (€ 24.000).

- In totaliteit is een bedrag van € 229.000 aan deze reserve onttrokken. De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve zijn:
 - Voorbereidingskosten Kapelle 50 jaar € 19.000
 - Dekking Coronakosten € 80.000
 - Huur units MFA € 25.000
 - Bijdrage Intervence jeugdzorg € 117.000

- Op grond van de besluitvorming bij de 2e bestuursrapportage 2021 over de budgetoverhevelingen naar 2022 en besluitvorming bij de begroting 2022 liggen er nog diverse claims op deze reserve, totaal € 1.482.000. Dit betreft o.a.:
 - Afboeken oude boekwaarde Groene woud € 494.000
 - Implementatie Omgevingswet € 205.000
 - 50 jaar Kapelle € 26.000
 - Uitvoeren Masterplan € 143.000
 - Datagedreven werken € 75.000
 - Rechtmatigheid € 61.000

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 € 2.664.000

Reserve geormerkte afschrijvingen	
Stand per 1-1-2021	2.793
Mutaties:	
Af: afschrijvingen 2021	129
Stand per 31-12-2021	2.664

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 2021 bedraagt € 100.000.
- Er zijn geen mutaties verwerkt in deze reserve in 2021.

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.

- Aan deze gevormde reserve zitten geen verplichtingen of een verdere bestemmingen. Daarom heeft uw raad bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 besloten 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	Geormerkte 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 2021 bedraagt € 1.473.000.
- 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	Geormerkte 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 2021 bedraagt € 6.192.000.

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. Vanaf het jaar 2023 zetten we deze reserve in ter dekking van een deel van de afschrijvingslasten.

- Deze reserve is bestemd voor de dekking van de afschrijvingslasten van het sportcentrum.
- De reserve ultimo 2021 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

	<p>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.</p> <p>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.</p>
--	--

- De reserve bouwgrondexploitatie woningbouw en bedrijfsterrainen 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.
- Bij de invoering van de Vennootschapsbelastingplicht (Vpb) voor gemeenten is besloten dat de Vpb-last in het kader van de grondexploitaties ten laste van deze reserves wordt gebracht. In 2021 is een bedrag van € 86.000 aan de reserve onttrokken voor een aangepaste aanslag 2020. Daarnaast schatting we de aanslag over 2021 op een bedrag van € 149.000.
- Met ingang van 2020 zijn de afzonderlijke reserves voor woningbouw en bedrijventerreinen samengevoegd tot de reserve Grondexploitaties.

- **NOG TE BESTEMMEN RESULTAAT**

Hieronder is opgenomen het exploitatiesaldo over 2021.

VOORZIENINGEN

Staat van Voorzieningen 2021							
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	91	-	15	49-	27	27	-
Voorziening Appa	1.557	77	21	105-	1.508	1.508	-
Voorziening Precario	836	168	-	-	1.004	-	1.004
Voorziening grondexploitaties	37	-	4	-	33	33	-
Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwer	139	125	79	67-	117	84	33
Voorziening onderhoud GroeneWoud sportcentr	2	-	2	-	0	-	0
Voorziening Civieltechnische (kunst)werken	13	53	63	-	3	-	3
Voorziening gemeentelijke monumenten	80	40	5	11	125	125	0
Voorziening strandjes	21	15	-	-	36	-	36
	-	-	-	-	-	-	-
<u>Voorziening voor derden bekleemde middelen:</u>							
Voorziening riolering	494	600	820	-	274	-	274
Voorziening afvalstoffenheffing	58	110	-	-	168	-	168
Voorzieningen totaal	3.326	1.188	1.009	210-	3.294	1.777	1.517

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.

- Eind 2021 is nog een bedrag van € 27.000 benodigd met als gevolg dat in 2021 een bedrag van € 49.000 kon vrijvallen.

Voorziening wethouderspensionen/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 wethouderspensionen 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.

- Van de voorziening Appa kon in 2021 per saldo een bedrag van € 27.000 vrijvallen.
- 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 2021 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.

De onttrekking uit de voorziening van € 4.000 heeft betrekking op kosten van het afgesloten complex Vroonlandseweg.

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 2021 herzien voor de jaren 2022-2031. Bij renovatiekosten vanaf een bedrag van € 25.000 worden de kosten geactiveerd.

- De toevoeging van € 125.000 is conform de begroting.
- De grootste onttrekking aan de voorziening is het vervangen van de plafonds in Dicwale.

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.

- Ultimo 2021 is de voorziening leeg.

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 kademuren 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 2021 zijn er vele kleine werkzaamheden aan civiele kunstwerken geweest, met name aan de bruggen.

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
- Kosten van begeleiding onderhoudswerkzaamheden bij molen De Hoop en molen Aeolus zijn ook ten laste van de voorziening gebracht.
- Een ontvangen bedrag van € 11.000 aan instandhoudingssubsidie molens is aan de voorziening toegevoegd.

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, € 600.000.
- Het tekort op het exploitatiesaldo riolering 2021 van € 220.000 is ten laste van de voorziening gebracht.
- De aanwending van de voorziening ter dekking van de investeringsprojecten bedroeg € 600.000, voor het project Wemeldinge Noord-NSCiti2seas.

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 2021 van € 110.000 is ten laste van de exploitatie aan deze voorziening toegevoegd.
- Het saldo per ultimo 2021 bedraagt € 133.000.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2021	2020
Stand leningen per 1 januari	40.987	28.562
Nieuwe lening	-	15.000
Reguliere aflossingen	2.562	2.575
Stand per 31 december	38.425	40.987

- De gemeente heeft op ultimo 2021 een aantal van 15 vaste geldleningen lopen, waarop gedurende de looptijd geen renteherziening kan plaatsvinden.
- Eind 2020 lopen er nog 13 leningen bij de BNG Bank, één bij Nationale Nederlanden Levensverzekering Maatschappij N.V. en één bij de gemeente Borsele.
- De leningen zijn niet vervroegd aflosbaar.
- De rentepercentages van de geldleningen variëren van 0,25% tot 6,11%. De gemiddelde rente in 2021 is 1,29%
- De rentelasten over 2021 voor de langlopende geldleningen bedroegen € 507.000.
- De aflossing in 2022 bedraagt € 2.149.000.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar	2021	2020
Bank	961	1.803
Kasgeldlening	-	-
BTW	-	-
Kortlopende schulden	4.588	2.515
Totaal	5.549	4.318

- Het saldo op onze BNG-rekening vertoonde een tekort per ultimo 2021.
- De kortlopende schulden bestaan uit het crediteurensaldo (€ 4.510.000, waarvan ruim 50% betrekking heeft op termijnen voor het nieuwe sportcentrum) en de terugbetalingsverplichting van 75% aan het Rijk behorende bij de leningen, verstrekt op grond van het Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen (€ 50.000).
- De afwikkeling van de kortlopende schulden verloopt normaal.

Overlopende passiva	2021	2020
Nog te betalen bedragen	1.646	861
Vooruit ontvangen bedragen	432	347
Subsidies Rijk	778	1.966
Totaal	2.856	3.174

De nog te betalen bedragen bestaan met name uit:

- Te verrekenen aankoop gronden en claims m.b.t. de grondexploitaties € 667.000. Hiervan is inmiddels € 596.000 afgewikkeld.
- Nog te betalen termijn Sportcentrum € 600.000
- Nog af te rekenen voor Wemeldinge Noord € 129.000
- Verplichtingen nieuwe CAO € 85.000
- Nog uit te keren huurcompensatie 4^e kwartaal 2021 € 18.000
- Transitorische rente € 41.000

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 de periode 2019-2021 betaald. Het saldo is opgenomen als "vooruit ontvangen bedragen".

De subsidies van het Rijk hebben het onderstaande verloop:

	01-01-2021	Ontvangen	Verrekend	31-12-2021
ISV III Part. Woningverbetering	7	-	-	7
TOZO-regeling	1.704	658	1.947	415
Subsidie warmtenet Smokkelhoek (Provincie)	3	7	10	-
Regiodeal Wemeldinge	83	-	-	83
Uitkering Toeslagenproblematiek	7	5	12	-
Subsidie-regeling EAW	21	-	21	-
Terugbetalen SPUK	140	56	41	155
Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	-	65	34	31
Inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	-	42	-	42
Sportakkoord 2021	-	42	7	35
Preventieakkoorden 2021	-	10	0	10
Totaal rijksregelingen	1.966	885	2.072	778

- 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 rekenden we dit project af.

- Via de gemeente Terneuzen loopt het project Regiodeal Wemeldinge (Masterplan). Het ontvangen voorschot zetten we in komende jaren in voor dit project.
- In het kader van de subsidieregeling Extern Advies Warmtetransitie ontvingen we € 20.660. De uitvoering vond 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. Dit bedrag is in 2021 gebruikt en per saldo heeft de gemeente nog een bedrag te ontvangen voor deze regeling (opgenomen onder de overlopende activa).
- In het kader van de sport ontvangt de gemeente een bijdrage ter dekking van BTW-kosten. Het nog af te rekenen bedrag heeft betrekking op de vaststelling over 2020 en een verwachte afrekening over 2021.
- Voor ondersteuning van de toezichts- en handhavingstaak door tijdelijke arbeidskrachten is in 2021 een bedrag van € 65.000 ontvangen. De ondersteuning heeft in 2021 plaatsgevonden.
- Voor het inhalen van Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen is een bedrag toegekend voor de periode augustus 2021 t/m juli 2023. In 2021 is een bedrag van € 42.000 ontvangen.
- In 2021 hebben we voor uitvoering van het Sportakkoord middelen ontvangen. De uitvoering van het sportakkoord zal in 2022 worden vervolgd.
- In het kader van de preventieakkoorden 2021 zijn middelen ontvangen. In 2021 is een start gemaakt met de uitvoering van het preventieakkoord hetgeen in 2022 een vervolg zal krijgen.

Garantstellingen

	Oorspronkelijk	%	01-01-2021	31-12-2021
Volkshuisvesting	26.256	50-100	12.335	10.843
Sport	314	100	220	50
Totaal	26.570		12.555	10.893

- 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.
- De bedragen zijn gebaseerd op de opgave vanuit de BNG.
- In 2021 is een nieuwe garantie verstrekt ten behoeve van uitbreiding kleedaccommodatie bij korfbalvereniging (€ 50.000).

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Er dient rekening te worden gehouden met de volgende verplichtingen:

- niet opgenomen vakantie- en verlofdagen van 8.940 uur met een verplichting van circa € 213.000.
- contract koffie automaten € 13.000, loopt tot 2023.
- lease contract bedrijfsauto € 14.000
- contract drukapparatuur € 10.000
- 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.

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022							
Verstrekker	Uitvoeringscode	specifieke uitkering indirecte subsidie omvang	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020) Aard controle R Indicator: A7/01 € 1.960	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) Aard controle R Indicator: A7/02 € 32.414	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03 Ja	Besteding (jaar T) (gedetailleerd verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen?) (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04 Ja	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01 Veiligheidsregio Zeeland	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A12B/02 € 10.603	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03 Ja	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04 € 10.603	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05 Ja
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 Aard controle R Indicator: B2/01 € 0	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) Aard controle R Indicator: B2/02 19	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: B2/03 19	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/04 € 1.530	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05 € 1.530
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08		
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle D2 Indicator: B2/09	Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12	
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14			
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 € 7.220	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16 € 7.220	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 € 17.340	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18 € 17.340	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 € 2.244
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 € 12.000	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22 € 12.000			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022							
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag onafaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04	
			15	€ 2.250	€ 49	Ja	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde 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	
			€ 156.633	€ 0	€ 15.987	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	
			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	
			1				
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08	
			1				
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting
			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
			1 EAW-20-00400130	€ 13.500	€ 24.000	Ja	
			Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06				
			Ja				

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking ssa - d.d. 1-3-2022								
Verkeer	Waarop gebaseerd	Op welke manier wordt de informatie geïntegreerd	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator		
SZW	G2	<p>Gedebiteerde uitkering op grond van artikel 66 Participatiewet gemeentedeel 2021</p> <p>Alle gemeenten verantwoordelijk hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvgr</p>	<p>Besteding (jaar T) algemeen bijstand</p> <p>Gemeente 1 Participatiewet (PW)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/11</p> <p>€ 1.188.452</p>	<p>Baten (jaar T) algemeen bijstand (exclusief Rijk)</p> <p>Gemeente 1 Participatiewet (PW)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/12</p> <p>€ 25.181</p>	<p>Besteding (jaar T) IOAW</p> <p>Gemeente 2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/13</p> <p>€ 20.235</p>	<p>Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)</p> <p>Gemeente 2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/14</p> <p>€ 1.738</p>		
			<p>Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud</p> <p>Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/17</p> <p>€ 20.509</p>	<p>Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud</p> <p>Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/18</p> <p>€ 20.509</p>	<p>Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)</p> <p>Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/19</p> <p>€ 0</p>	<p>Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 104 Participatiewet</p> <p>Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/10</p> <p>€ 124.422</p>	<p>Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 104 Participatiewet (occl. Rijk)</p> <p>Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/11</p> <p>€ 297</p>	<p>Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)</p> <p>Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/15</p> <p>€ 0</p>
SZW	G3	<p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen, gemeentedeel 2021)</p> <p>Alle gemeenten verantwoordelijk hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvgr.</p>	<p>Baten (jaar T) kapitaalverzekering (exclusief Rijk)</p> <p>Aard controle R Indicator: G3/10</p> <p>€ 3.450</p>	<p>Baten (jaar T) kapitaalverzekering (exclusief Rijk)</p> <p>Aard controle R Indicator: G3/10</p> <p>€ 3.313</p>	<p>Baten (jaar T) Bob</p> <p>Aard controle R Indicator: G3/10</p> <p>€ 1.845</p>	<p>Besteding (jaar T) Bob</p> <p>Aard controle R Indicator: G3/10</p> <p>€ 0</p>	<p>Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)</p> <p>Aard controle R Indicator: G3/10</p> <p>€ 0</p>	<p>Besteding (jaar T) indexredukosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)</p> <p>Aard controle R Indicator: G3/10</p> <p>€ 0</p>
			<p>BBZ voor 2020 - levensonderhoud (exclusief BOB)</p> <p>Gedebiteerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)</p> <p>Aard controle R Indicator: G3/10</p> <p>€ 0</p>	<p>BBZ voor 2020 - levensonderhoud (exclusief BOB)</p> <p>Gedebiteerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)</p> <p>Aard controle R Indicator: G3/10</p> <p>€ 0</p>	<p>BBZ voor 2020 - levensonderhoud en kapitaalverzekering (BOB)</p> <p>Gedebiteerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverzekering BOB in (jaar T)</p> <p>Aard controle R Indicator: G3/10</p> <p>€ 0</p>	<p>BBZ vanaf 2020 - kapitaalverzekering</p> <p>Gedebiteerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T)</p> <p>Aard controle R Indicator: G3/10</p> <p>€ 0</p>	<p>Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nei)</p> <p>Aard controle n.v.l. Indicator: G3/11</p> <p>€ 0</p>	<p>Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nei)</p> <p>Aard controle n.v.l. Indicator: G3/11</p> <p>€ 0</p>
SZW	G4	<p>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2021</p> <p>Alle gemeenten verantwoordelijk hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvgr</p>	<p>Welke regeling betreft het?</p> <p>Aard controle n.v.l. Indicator: G4/10</p> <p>€ 0</p>	<p>Besteding (jaar T) levensonderhoud</p> <p>Aard controle R Indicator: G4/10</p> <p>€ 118</p>	<p>Besteding (jaar T) kapitaalverzekering</p> <p>Aard controle R Indicator: G4/10</p> <p>€ 0</p>	<p>Baten (jaar T) levensonderhoud</p> <p>Aard controle R Indicator: G4/10</p> <p>€ 4.201</p>	<p>Baten (jaar T) kapitaalverzekering (aflossing)</p> <p>Aard controle R Indicator: G4/10</p> <p>€ 3.805</p>	<p>Baten (jaar T) kapitaalverzekering (overig)</p> <p>Aard controle R Indicator: G4/10</p> <p>€ 0</p>
			<p>Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)</p> <p>Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)</p> <p>Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)</p> <p>Tozo 4 (geleidend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)</p> <p>Tozo 5 (geleidend van 1 juli tot 1 oktober 2021)</p> <p>Aard controle n.v.l. Indicator: G4/10</p> <p>€ 0</p>	<p>Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)</p> <p>Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)</p> <p>Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)</p> <p>Tozo 4 (geleidend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)</p> <p>Tozo 5 (geleidend van 1 juli tot 1 oktober 2021)</p> <p>Aard controle R Indicator: G4/10</p> <p>€ 0</p>	<p>Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)</p> <p>Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)</p> <p>Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)</p> <p>Tozo 4 (geleidend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)</p> <p>Tozo 5 (geleidend van 1 juli tot 1 oktober 2021)</p> <p>Aard controle R Indicator: G4/10</p> <p>€ 0</p>	<p>Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)</p> <p>Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)</p> <p>Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)</p> <p>Tozo 4 (geleidend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)</p> <p>Tozo 5 (geleidend van 1 juli tot 1 oktober 2021)</p> <p>Aard controle R Indicator: G4/10</p> <p>€ 0</p>	<p>Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)</p> <p>Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)</p> <p>Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)</p> <p>Tozo 4 (geleidend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)</p> <p>Tozo 5 (geleidend van 1 juli tot 1 oktober 2021)</p> <p>Aard controle n.v.l. Indicator: G4/10</p> <p>€ 0</p>	<p>Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)</p> <p>Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)</p> <p>Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)</p> <p>Tozo 4 (geleidend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)</p> <p>Tozo 5 (geleidend van 1 juli tot 1 oktober 2021)</p> <p>Aard controle R Indicator: G4/10</p> <p>€ 0</p>

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022							
Verreker	Uitvoerscode	Specifieke uitkering	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
szw	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein herestoperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de herestoperatie kinderopvangtoeslagaffaire (toeslagen))		
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03		
			€ 0	€ 0	10		
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie			
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02			
			€ 56.340	€ 42.500			
		Activiteiten	Totale werkelijke benamde subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
		1 Renovatie	€ 25.282	€ 25.282	€ 0	€ 0	
		2 Onderhoud	€ 349	€ 349	€ 0	€ 0	
		3 Dienstverlening door derden	€ 16.869	€ 0	€ 16.869	€ 0	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05
		1 1036067	€ 42.571	€ 0	€ 7.428	€ 0	€ 28.378
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08			
		1 1036067		Nee	Eindverantwoording? (Ja/Nee)		
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventiepakketten of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventiepakket of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03		
			€ 28	Ja	Nee		
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering IJsbanen en zwembaden	Betreeft jaar	Beschikkingnummer / naam	Totale besteding		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02	Aard controle R Indicator: H16/03		
		1 2020	SPUK11221002	€ 34.097	€ 34.097		
		2 2021	SPUK11221006	€ 59.863	€ 59.863		
		Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschiel toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreeft jaar?	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04	Aard controle R Indicator: H16/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07	Aard controle R Indicator: H16/08	
		1 Groene Woud	€ 34.097	€ 34.097	€ 0	2020	
		2 Groene Woud	€ 59.863	€ 59.863	€ 0	2021	
LNV	LSB	Regiodeals 3 ^e tranche SISA tussen medeoverheden	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/beschikkingnummer	Betreeft pijler	Besteding per pijler (jaar T)	Cofinanciering per pijler (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 060678 Gemeente Kapelle	153643	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T)	Teekomstbestendig veranderen leefomgeving	€ 0	€ 42.909
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator LSB/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (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 060679 Gemeente Kapelle	€ 0	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10	Aard controle R Indicator: LSB/11	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		
		Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)	€ 11.056	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	850	968	981	0	-77	-231	850	891	750
0.2 Burgerzaken	384	380	389	-151	-151	-158	234	230	231
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	117	108	122	-269	-309	-326	-152	-201	-205
0.4 Overhead	5.008	4.889	4.986	-789	-761	-816	4.219	4.128	4.170
0.5 Treasury	585	574	589	-751	-679	-684	-165	-105	-94
0.61 OZB woningen	9	110	120	-2.122	-2.152	-2.154	-2.113	-2.042	-2.034
0.62 OZB niet-woningen	0	0	0	-419	-419	-416	-419	-419	-416
0.63 Parkeerbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.64 Belastingen overig	168	168	168	-360	-360	-358	-192	-192	-190
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	0	0	-17.822	-19.139	-19.282	-17.822	-19.139	-19.282
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	6	296	235	0	0	0	6	296	235
0.10 Mutaties reserves	0	0	800	-482	-846	-1.585	-482	-846	-785
0. Bestuur en ondersteuning	7.128	7.494	8.391	-23.163	-24.891	-26.011	-16.035	-17.398	-17.620
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	824	837	816	0	-36	-11	824	801	806
1.2 Openbare orde en veiligheid	249	268	279	0	-40	-38	249	228	241
1. Veiligheid	1.073	1.105	1.096	0	-76	-49	1.073	1.029	1.047
2.1 Verkeer en Vervoer	1.891	2.014	1.996	-36	-151	-328	1.855	1.863	1.668
2.2 Parkeren	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3 Recreatieve havens	22	22	17	-69	-69	-73	-48	-48	-56
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	1.913	2.036	2.013	-105	-220	-401	1.807	1.815	1.611
3.1 Economische ontwikkeling	133	93	38	0	0	0	133	93	38
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.377	2.892	1.125	-3.606	-3.121	-1.211	-229	-229	-85
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	45	45	50	-11	-11	-10	35	35	40
3.4 Economische promotie	154	119	137	-276	-326	-313	-121	-206	-177
3. Economie	3.710	3.150	1.350	-3.892	-3.457	-1.534	-182	-307	-184

	Lasten			Baten			Totaal		
	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening
4.1 Openbaar basisonderwijs	11	11	4	0	0	0	11	11	3
4.2 Onderwijshuisvesting	1.213	1.179	1.204	-262	-262	-260	951	917	944
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	475	562	552	-66	-66	-100	409	496	452
4. Onderwijs	1.699	1.752	1.759	-328	-328	-361	1.371	1.424	1.399
5.1 Sportbeleid en activering	159	166	144	0	-26	-49	159	140	95
5.2 Sportaccommodaties	811	802	744	-159	-159	-132	652	643	612
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	174	211	217	-4	-4	-3	171	208	214
5.4 Musea	103	103	110	0	0	-12	103	103	98
5.5 Cultureel erfgoed	103	103	108	-5	-5	-1	99	99	107
5.6 Media	357	362	371	0	0	0	357	362	371
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	899	1.048	1.001	-103	-139	-132	796	908	869
5. Sport, cultuur en recreatie	2.607	2.795	2.696	-270	-333	-330	2.337	2.462	2.366
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.150	1.073	1.044	-106	-92	-117	1.043	981	927
6.2 Wijkteams	638	615	548	-1	-6	-42	637	609	506
6.3 Inkomensregelingen	1.774	2.652	2.234	-1.298	-2.047	-1.593	476	605	641
6.4 Begeleide participatie	125	410	399	0	0	0	125	410	399
6.5 Arbeidsparticipatie	252	252	289	-13	-13	0	239	239	289
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	500	560	571	0	0	0	500	560	571
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2.406	2.437	2.403	-100	-100	-88	2.306	2.337	2.315
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	3.101	4.618	4.573	0	0	0	3.101	4.618	4.573
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	15	126	67	0	0	0	15	126	67
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	39	39	40	0	0	-2	39	39	38
6. Sociaal domein	9.999	12.782	12.167	-1.518	-2.258	-1.841	8.481	10.525	10.326
7.1 Volksgezondheid	713	690	655	0	0	-9	713	690	646
7.2 Riolering	1.359	1.386	1.311	-1.560	-1.577	-1.773	-201	-191	-462
7.3 Afval	1.328	1.421	1.476	-1.531	-1.582	-1.614	-203	-161	-138
7.4 Milieubeheer	461	648	569	0	-33	-46	461	615	524
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	258	296	333	-227	-227	-269	32	70	64
7. Volksgezondheid en milieu	4.118	4.440	4.343	-3.317	-3.418	-3.710	802	1.022	633

	Lasten			Baten			Totaal		
	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening
8.1 Ruimte en leefomgeving	195	289	305	-15	-28	-36	180	261	269
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	2.126	1.764	2.435	-2.116	-1.724	-2.576	10	40	-142
8.3 Wonen en bouwen	830	632	546	-780	-780	-756	50	-148	-210
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	3.150	2.685	3.285	-2.911	-2.532	-3.368	239	153	-83
Totaal	35.397	38.238	37.101	-35.504	-37.512	-37.605	-107	726	-505

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	850	968	981	0	-77	-231	850	891	750
0.2 Burgerzaken	383	379	388	0	0	-10	383	379	379
0.4 Overhead	0	19	19	0	0	0	0	19	19
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	-19	-14	-14	-19	-14	-14
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	15	15	6	0	0	0	15	15	6
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	10	10	2	0	0	0	10	10	2
8.1 Ruimte en leefomgeving	46	46	46	0	0	0	46	46	46
8.3 Wonen en bouwen	50	50	46	0	0	0	50	50	46
1. Dienstverlening	1.354	1.487	1.489	-19	-91	-255	1.336	1.397	1.234
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	824	837	816	0	-36	-11	824	801	806
1.2 Openbare orde en veiligheid	39	48	49	0	0	-1	39	48	48
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	5	5	21	0	0	-1	5	5	20
8.3 Wonen en bouwen	1	1	1	0	0	0	1	1	1
2. Veiligheid	869	891	886	0	-36	-12	869	855	874

	Lasten			Baten			Totaal		
	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening
0.2 Burgerzaken	2	2	1	0	0	0	2	2	1
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	117	107	119	-256	-296	-312	-139	-189	-193
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	-80	-69	-78	-80	-69	-78
1.2 Openbare orde en veiligheid	210	220	231	0	-40	-37	210	180	193
2.1 Verkeer en Vervoer	1.891	2.014	1.996	-36	-151	-328	1.855	1.863	1.668
2.3 Recreatieve havens	22	22	17	-69	-69	-73	-48	-48	-56
5.5 Cultureel erfgoed	103	103	108	-5	-5	-1	99	99	107
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	899	1.048	1.001	-103	-139	-132	796	908	869
7.2 Riolering	1.359	1.386	1.311	-25	-25	-220	1.334	1.361	1.090
7.3 Afval	1.328	1.421	1.476	-102	-208	-195	1.226	1.213	1.281
7.4 Milieubeheer	461	648	569	0	-33	-46	461	615	524
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	253	291	311	-2	-2	-12	251	289	300
8.1 Ruimte en leefomgeving	149	243	259	-15	-28	-36	134	215	223
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	35	50	51	-25	-10	-19	10	40	32
8.3 Wonen en bouwen	779	581	498	0	0	-1	779	581	498
3. Leefomgeving	7.607	8.135	7.948	-718	-1.075	-1.490	6.889	7.060	6.458
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	-8	-206	-201	-8	-206	-201
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	743	721	667	0	0	0	743	721	667
6.2 Wijkteams	548	541	466	0	0	-30	548	541	436
6.3 Inkomensregelingen	1.774	2.652	2.234	-1.298	-2.047	-1.593	476	605	641
6.4 Begeleide participatie	125	410	399	0	0	0	125	410	399
6.5 Arbeidsparticipatie	189	189	237	0	0	0	189	189	237
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	500	560	571	0	0	0	500	560	571
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2.406	2.437	2.403	-100	-100	-88	2.306	2.337	2.315
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	3.101	4.618	4.573	0	0	0	3.101	4.618	4.573
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	15	126	67	0	0	0	15	126	67
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	39	39	40	0	0	-2	39	39	38
7.1 Volksgezondheid	713	690	655	0	0	-9	713	690	646
4. Sociaal Domein	10.153	12.982	12.313	-1.406	-2.353	-1.923	8.747	10.629	10.390

	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	-318	-318	-315	-318	-318	-315
4.1 Openbaar basisonderwijs	11	11	4	0	0	0	11	11	3
4.2 Onderwijshuisvesting	1.213	1.179	1.204	-262	-262	-260	951	917	944
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	475	562	552	-66	-66	-100	409	496	452
5.1 Sportbeleid en activering	159	166	144	0	-26	-49	159	140	95
5.2 Sportaccommodaties	811	802	744	-159	-159	-132	652	643	612
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	159	196	211	-4	-4	-3	156	193	208
5.4 Musea	103	103	110	0	0	-12	103	103	98
5.6 Media	357	362	371	0	0	0	357	362	371
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	77	77	57	-12	-12	-40	65	65	16
6.2 Wijkteams	90	74	82	-1	-6	-12	89	68	70
6.5 Arbeidsparticipatie	63	63	52	-13	-13	0	50	50	52
5. Leren en leven	3.518	3.595	3.530	-833	-865	-925	2.685	2.731	2.605
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	0	0	3	-13	-13	-14	-12	-12	-12
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	95	95	0	95	95
3.1 Economische ontwikkeling	133	93	38	0	0	0	133	93	38
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.377	2.892	1.125	-3.606	-3.121	-1.211	-229	-229	-85
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	45	45	50	0	0	0	45	45	50
3.4 Economische promotie	154	119	137	-1	-1	-2	153	118	134
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	319	265	317	-94	-80	-76	225	185	241
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	2.091	1.714	2.384	-2.091	-1.714	-2.558	0	0	-174
6. Economie	6.120	5.129	4.054	-5.805	-4.833	-3.766	316	296	287

	Lasten			Baten			Totaal		
	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening	Begroting	Gewijzigde begroting	Jaar-rekening
0.2 Burgerzaken	0	0	0	-151	-151	-148	-151	-151	-148
0.5 Treasury	585	574	589	-751	-679	-684	-165	-105	-94
0.61 OZB woningen	9	110	120	-2.122	-2.152	-2.154	-2.113	-2.042	-2.034
0.62 OZB niet-woningen	0	0	0	-419	-419	-416	-419	-419	-416
0.64 Belastingen overig	168	168	168	-360	-360	-358	-192	-192	-190
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	0	0	-17.822	-19.139	-19.282	-17.822	-19.139	-19.282
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	0	0	0	-11	-11	-10	-11	-11	-10
3.4 Economische promotie	1	1	0	-275	-325	-311	-275	-325	-311
7.2 Riolering	0	0	0	-1.535	-1.552	-1.553	-1.535	-1.552	-1.553
7.3 Afval	0	0	0	-1.429	-1.374	-1.419	-1.429	-1.374	-1.419
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	0	0	0	-224	-224	-256	-224	-224	-256
8.3 Wonen en bouwen	0	0	0	-780	-780	-756	-780	-780	-756
90. Algemene dekkingsmiddelen	763	853	877	-25.877	-27.164	-27.346	-25.114	-26.312	-26.468
0.4 Overhead	5.008	4.870	4.967	-789	-761	-816	4.219	4.109	4.151
0.10 Mutaties reserves	0	0	800	-52	-39	-837	-52	-39	-37
91. Overhead	5.008	4.870	5.767	-841	-800	-1.653	4.167	4.070	4.114
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	6	296	235	0	0	0	6	296	235
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	-6	-296	-235	-6	-296	-235
92. Vennootschapsbelasting	6	296	235	-6	-296	-235	0	0	0
Totaal	35.397	38.238	37.101	-35.504	-37.512	-37.605	-107	726	-505