



Jaarstukken 2021

16 juni 2022



Conceptvoorstel voor de raad

Raadsvergadering van :
(in te vullen door Griffie)

Agendnummer :
(in te vullen door Griffie)

Portefeuillehouder : A. Holtland

ONDERWERP

Jaarstukken 2021

BESLUIT

1. De jaarstukken 2021 van de gemeente Kampen, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen;
2. Het positieve rekeningsaldo van € 21.275.524,19 als volgt te bestemmen:
 - a. € 6.212.893,00 toevoegen aan de reserve Over te hevelen budgetten;
 - b. € 4.780.400,83 toevoegen aan de reserve Bouwgrondexploitatie;
 - c. € 239.958,00 toevoegen aan de reserve Groot onderhoud gebouwen;
 - d. € 194.492,00 toevoegen aan de reserve Duurzaamheid
 - e. € 173.953,00 toevoegen aan de reserve Onderhoud havens
 - f. € 137.928,34 toevoegen aan de reserve Groot onderhoud civiele kunstwerken;
 - g. € 51.169,25 toevoegen aan de reserve Groot onderhoud zwembad;
 - h. € 23.302,00 toevoegen aan de reserve Stedelijke Vernieuwing;
 - i. € 7.612,00 toevoegen aan de reserve Parkeeraangelegenheden;
 - j. € 9.453.815,77 toevoegen aan de Algemene reserve.

Bestuurlijke toelichting

Kernboodschap

In 2021 hebben we ondanks de aanhoudende coronacrisis en de gevolgen daarvan veel van onze voorgenomen activiteiten gerealiseerd. Dit jaar is ruim driekwart van de jaargebonden prestaties afgerond, in 2020 was dat iets minder. Mede vanwege corona, maar ook door beperkte capaciteit en oplopende levertijden bij leveranciers zijn een aantal prestaties nog niet afgerond. De steeds veranderende coronamaatregelen vanuit het Rijk hebben opnieuw veel van de organisatie gevraagd. De organisatie heeft zich wendbaar getoond en vanuit diverse domeinen ondersteuning geboden aan de Kamper samenleving. Wel zien we dat de capaciteit binnen onze organisatie op een aantal onderdelen beperkt is en dat brengt risico's met zich mee. Deze risico's brengen we momenteel in kaart. In de Perspectiefnota 2023 komen we hier bij u op terug.

Uiteindelijk zien we nu bij de jaarrekening 2021 - net als bij de jaarrekening 2020 - een fors voordelig saldo van € 21,3 miljoen. Van dit saldo kan € 9,5 miljoen worden toegevoegd aan de algemene reserve. Het overige deel van € 11,8 miljoen wordt op basis van bestaande afspraken verrekend met de daarvoor bestemde reserves. Het fors positieve resultaat is voornamelijk het gevolg van (onvoorspelbare) ontwikkelingen binnen het gemeentefonds die hebben geleid tot hogere bijdragen aan de gemeente Kampen, de gunstige vastgoedmarkt voor grondexploitaties, de maatregelen binnen het sociaal domein, coroneffecten en vertraging in de uitvoering van activiteiten die leiden tot budgetoverheveling, maar het is ook een resultaat van onze behoedzaamheid. De financiële meevallers zijn vooral incidenteel.

Hoewel we vanzelfsprekend liever een positief dan een negatief resultaat met de raad delen, zijn wij ook kritisch. Want zowel over- als onderbesteding is onwenselijk. We vinden het belangrijk om de voorspelbaarheid van het financiële resultaat in 2022 te verbeteren. We evalueren met de ambtelijke organisatie wat er gedaan kan worden om deze voorspelbaarheid te versterken en zullen de uitkomsten van deze evaluatie ook delen met de raad en de auditcommissie.

Tegelijkertijd constateren we dat gedurende de bestuursperiode het huishoudboekje van de gemeente Kampen op orde is gebracht en financiële ruimte is gecreëerd voor de grote opgaven, transitie en uitdagingen in de nabije toekomst. Hoewel de begroting van Kampen de komende jaren robuust is, is er op langere termijn grote onzekerheid over de inkomsten van de gemeente via het gemeentefonds. Ook de stijgende inflatie, die door de recente Oekraïne-crisis nog wordt aangewakkerd, kan uiteraard nog aanzienlijke gevolgen gaan hebben voor de financiële huishouding van de gemeente Kampen.

Het jaar 2021 in beeld

In 2021 werden we nog volop geconfronteerd met de coronapandemie. We zijn door vaccinaties en opgebouwde immuniteit beter tegen het virus bestand en het Rijk heeft de maatregelen in het eerste kwartaal van 2022 afgebouwd. Met het realiseren van een vaccinatielocatie op het Burgemeester Berghuisplein hebben we bijgedragen aan de vaccinatiestrategie van GGD IJsselland en hebben we met onder andere het heropeningsfonds, het coronamaatregelenplan sociaal domein en diverse compensatiemaatregelen ondersteuning geboden aan inwoners, instellingen, verenigingen en bedrijven. Ter nagedachtenis aan de overledenen ten gevolge van corona werd in juni op de gemeentelijke begraafplaatsen een ginkgo, een Japanse notenboom, een "boom van hoop" geplant. Mede vanwege corona zijn ook een aantal projecten in 2021 (nog) niet gerealiseerd, zoals de herinrichting Oostzeestraat / Flevoweg en de werkzaamheden Groene Hart.

In deze bestuursperiode werden we ook met andere uitdagingen geconfronteerd, zoals de zorgelijke financiële situatie van de gemeente Kampen in 2019 en in 2021 één geplande en twee ongeplande bestuurlijke wisselingen, van de burgemeester en twee wethouders. Toch hebben we de meeste ambities uit ons coalitieprogramma 2018-2022 'Nieuwe Energie' kunnen realiseren. We hebben prioritaire thema's benoemd waar we in het laatste jaar van onze bestuursperiode uitvoering aan wilden geven. Zo hebben we uitwerking gegeven aan de aanbevelingen uit de ontwikkelscan bestuurlijke processen, waaruit bleek dat het vergroten van het strategisch vermogen een belangrijk ontwikkelpunt is voor de gemeente Kampen. Naar aanleiding hiervan hebben we met de raad een aanzet gemaakt voor de kernwaarden voor participatie 'de Kamper Beginselen' en zijn we het traject 'Wat voor gemeente/ gemeenschap wil Kampen zijn?' gestart.

We zien dat gemeente Kampen als onderdeel van de groeiregio Zwolle steeds nadrukkelijker betrokken is bij regionale en Rijksopgaven. In regionaal verband werken we samen aan de opgaven economie, leefomgeving, bereikbaarheid, energie en menselijk kapitaal. Vanuit de RegioDeal werken we aan het versterken van brede welvaart in de regio. Ook is vanuit de RegioDeal het onderzoek naar duurzame havenontwikkeling en energieopwekking in de Melmerpolder gestart.

Er is met alle betrokken partijen een Verstedelijkingsstrategie voor de Regio Zwolle ontwikkeld. In de Woonagenda West-Overijssel levert Reevedelta, voorheen Kampen Zuidwest, een stevige bijdrage aan de verstedelijking en versnellingsopgave. De raad heeft uitgesproken 4.000 woningen te willen bouwen in tien jaar tijd en heeft de Bouwsteen Wonen (woonvisie) vastgesteld. Er zijn 141 nieuwe woningen gerealiseerd o.a. in het Stationskwartier, Onderdijks en Het Meer.

De groei van bedrijventerreinen en de revitalisering van Haatland is verder onderzocht. De raad heeft een ruimtelijk-economische ontwikkelstrategie als kader voor toekomstige ontwikkelingen in de binnenstad vastgesteld. Gerelateerd hieraan is een start gemaakt met het actualiseren van de detailhandelsvisie en een horecastructuurvisie opgesteld. Voor de Binnenstad is daarnaast een wijkveiligheidsplan vastgesteld, dat o.a. gericht is op de aanpak van overlast.

Er zijn ook stappen gezet om meer beleving in de openbare ruimte mogelijk te maken. Met het koersdocument Natuur voor Elkaar en de uitvoeringsagenda met al meer dan 25 initiatieven bieden we meer ruimte aan inwoners en verenigingen bij het realiseren van meer biodiversiteit, meer samenwerking en meer beleving in de openbare ruimte. Met het vernieuwde speelruimtebeleid zien we de hele openbare ruimte als mogelijke ruimte voor spelen, bewegen en ontmoeten. In een aantal pilotwijken wordt hier met inwoners en organisaties invulling

aan gegeven. Noemenswaardig is nog de storm van 18 juni, waarin binnen 5 minuten 215 bomen werden geveld. Inmiddels zijn evenzoveel bomen herplant.

Het uitvoeringsplan Klimaatadaptatie en de warmtevisie zijn vastgesteld en in uitvoering genomen. Het energieloket dat een belangrijke rol speelt in de uitrol en voorbereiding van de warmtevisie is gecontinueerd. In Brunnepe is een actie gestart om woningen te verduurzamen. Het plan van aanpak Circulair Kampen 2050 is vastgesteld en gestart met een pilot met materialenpaspoorten in het Onderdijs. Helaas zijn door materialenproblemen en door drukte bij aannemers nog geen materialenpaspoorten uitgegeven.

De raad heeft besloten dat de IJsselkogge terugkomt naar Kampen. Hoe we de Kogge willen tonen en wat het bijbehorende ambitieniveau is, daar wordt nog een besluit over genomen. De taakstelling op de vijf culturele instellingen, SAMBIQ, is gerealiseerd en de resterende taakstelling vanaf 2024 heeft de raad teruggedraaid. De eerste stappen zijn gezet in de vernieuwing van de amateurkunstregeling en vanuit inwoners, kunstenaars en enkele instellingen zijn initiatieven ontstaan om een culturele broedplaats te creëren in Kampen. De ontwikkeling van culturele broedplaats(en) staat in relatie tot het atelierbeleid, waar we een start mee hebben gemaakt.

De maatregelen uit het actieprogramma sociaal domein hebben steeds meer effect. Met de kwartaalrapportages sociaal domein heeft de raad de voortgang van de bezuinigingen en de genomen maatregelen kunnen volgen. Daarnaast dragen we met het Kamper Leefstijlakoord en de lokale gezondheidsagenda bij aan een sterke sociale basis.

We zijn in de tekst hierboven vanzelfsprekend niet uitputtend in hetgeen we in 2021 hebben gerealiseerd. Voor een complete verantwoording verwijzen we u graag naar de teksten in de jaarstukken zelf.

De ontwikkelingen binnen het begrotingssaldo gedurende het jaar 2021

Het afgelopen jaar heeft de gemeente afgesloten met een voordelig financieel resultaat van € 21,3 miljoen. In de tussentijdse rapportages zijn al aanpassingen in het begrote resultaat doorgevoerd en vastgesteld. In de 1e bestuursrapportage is een negatief saldo voorspeld van € 1,2 miljoen. In de 2e bestuursrapportage werd uitgegaan van een saldo van € 1,7 miljoen positief en als gevolg van de septembercirculaire is het verwachte saldo aangepast naar € 2,4 miljoen positief. Daarna is de raad geïnformeerd door middel van een eindejaarsbrief over een te verwachten voordelig financieel saldo van totaal € 12,7 miljoen positief. Bij het opmaken van de jaarstukken resulteert er een voordelig saldo van € 21,3 miljoen.

Dit is een hoog en ongewoon jaarsaldo voor de gemeente waaruit, na analyse, een genuanceerd beeld ontstaat over de reden van dit saldo.

De tabel hieronder laat zien hoe het resultaat zich verhoudt tot de gewijzigde begroting

x €1.000

2021	Gewijzigde begroting	Correctie grondexploitatie*	Gecorrigeerde begroting**	Realisatie	Resultaat
	A	B	C=A+B	D	E=C-D
Lasten	191.414	-35.592	155.822	141.097	14.825
Baten	-191.936	35.592	-156.344	-160.360	4.016
Saldo	-522	0	-522	-19.263	18.841
Dotatie	7.798		7.798	5.296	2.502
Onttrekking	-9.692		-9.692	-7.308	-2.384
Mutatie reserves	-1.894	0	-1.894	-2.012	118
Saldo	-2.416	0	-2.416	-21.275	18.959

* De presentatie van de grondexploitatie is op aangeven van de Provincie aangepast met nihil resultaatteffect.

** Betreft begroting na wijziging en na aanpassing presentatie grondexploitatie.

Samenvattende bestuurlijke reactie op het resultaat

Het college kijkt terug op een bijzondere bestuursperiode. We begonnen onze bestuursperiode met financiële

tekorten en in 2020 met de implementatie van de grootste bezuinigingsopgave ooit voor de gemeente Kampen. Aan het einde van onze bestuursperiode constateren we dat het huishoudboekje op orde is gebracht met financiële ruimte voor opgaven, transitie en uitdagingen in de nabije toekomst. Aanvankelijk werden we in aanloop naar 2021 nog geconfronteerd met een verder verslechterd financieel beeld en de onzekere financiële gevolgen van de aanhoudende coronacrisis. We zijn daarom behoedzaam en terughoudend gebleven met het uitgeven van geld. Gaandeweg 2021 leek het financieel beeld te verbeteren en de negatieve financiële gevolgen van de coronacrisis grotendeels uit te blijven. Er zijn geen omvangrijke tegenvallers. Dat leidt ertoe dat de gemeente Kampen voor het tweede jaar op rij een positief jaarrekeningresultaat kan laten zien. Hoewel we vanzelfsprekend liever een positief dan een negatief resultaat met de raad delen, zijn wij ook kritisch. Want zowel over- als onderbesteding is onwenselijk. We vinden het belangrijk om de voorspelbaarheid van het financiële resultaat in 2022 te verbeteren. We evalueren met de ambtelijke organisatie wat er gedaan kan worden om deze voorspelbaarheid te versterken en zullen de uitkomsten van deze evaluatie ook delen met de raad en de auditcommissie. Vooruitlopend hierop willen we alvast enkele maatregelen toelichten. Het rapporteren van de grondexploitaties maakt vanwege de arbeidsintensiviteit ervan nog geen onderdeel uit van de bestuursrapportages. We zijn voornemens om in 2022 een forecast van het resultaat op de grondexploitaties op te nemen in de bestuursrapportages, waarbij we aandacht hebben voor de belasting van de ambtelijke organisatie. Daarnaast geldt dat in Kampen de afgelopen jaren vooral is gestuurd op behoedzaamheid, waardoor bij bestuursrapportages (mogelijke) tegenvallers meer aandacht hebben gekregen dan (mogelijke) meevallers. Voor een goede voorspelbaarheid van het financiële resultaat is het belangrijk om zowel meevallers als tegenvallers evenwichtig te adresseren in de bestuursrapportages. Dat maakt dat het college het accent zal gaan verleggen van behoedzaam naar realistisch begroten. De sturing van projecten in het fysiek domein krijgt aandacht in het actieprogramma fysiek domein dat in de loop van 2022 wordt opgesteld. Dit actieprogramma gaat helpen de voorspelbaarheid van zowel inhoudelijke als financiële resultaten te verbeteren. De rollen en verantwoordelijkheden van en het samenspel tussen budgethouders, budgetbeheerders en de financiële beleidsmedewerkers en adviseurs worden aangescherpt en de informatievoorziening zal worden verbeterd in 2022.

Verklaring resultaat 2021

	bedragen x € 1.000
<u>Resultaat 2021</u>	<u>21.275 V</u>
a. Voorstel tot budgetoverheveling	6.213 V
b. Gemeentefonds (exclusief coronacompensatiemiddelen)	5.122 V
c. Grondexploitaties	4.780 V
d. Sociaal domein	4.359 V
e. Overige afwijkingen	801 V
<u>Totaal verklaard</u>	<u>21.275 V</u>

Resultaatbestemming

Algemene reserve	9.453
Bestemmingsreserves	11.822
<u>Totaal resultaatbestemming</u>	<u>21.275</u>

Toelichting bij resultaat 2021

Hierna volgt een toelichting op de onderdelen van de verklaring. Voor een gedetailleerde analyse van de afwijkingen groter dan € 100.000 verwijzen wij naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten als onderdeel van de jaarrekening.

a. Niet uitgegeven eenmalige budgetten, ad € 6.213.000 V

Betreft voorstel tot budgetoverheveling:

- Corona middelen € 2.229.935
- Overheveling van Rijksweg € 480.302
- Overheveling ILG/NLG € 675.325
- Overheveling voor de 1e keer € 1.872.017
- Overheveling voor de 2e keer € 134.837
- Overheveling voor de 3e keer € 820.477

De raad heeft op een eerder moment te kennen gegeven dat overheveling naar een volgend jaar vaker dan twee keer nadrukkelijk voorkomen moet worden. Dit is ook opgenomen in de Financiële Verordening. Wij

beschouwen de jaarrekening 2021 nog als een ingroeitraject. Bij het traject van de PPN 2023 besteden we extra aandacht aan het realistisch begroten door het opvoeren van eenmalige budgetten te spreiden over meerdere jaren.

De aanvragen tot budgetoverheveling zijn kritisch beoordeeld waardoor een bedrag van bijna € 351.716 niet is gehonoreerd en dus vrijvalt in het resultaat.

De niet uitgegeven eenmalige budgetten, waarvoor budgetoverheveling wordt aangevraagd, vertonen ten opzichte van het vorige jaar een stijging. Vorig jaar werd voor € 3,1 miljoen budgetoverheveling voorgesteld.

b. Gemeentefonds (exclusief corona compensatie middelen), ad € 5.122.000 V

Betreft verhogingen van de algemene uitkering in 2021 (grotendeels eenmalig) op basis van de diverse circulaire's die wij hebben ontvangen van het rijk. In dit bedrag zijn de ontvangen corona compensatie middelen van het rijk niet meegeteld, omdat deze deels zijn ingezet. Het deel van de corona compensatie middelen dat niet is ingezet wordt voorgedragen voor budgetoverheveling van 2021 naar 2022.

c. Grondexploitatie, ad € 4.780.000 V

Het positieve rekeningresultaat van de grondexploitatie onder te verdelen in een voordeel van € 2.180.000 op bedrijventerreinen, een voordeel van € 1.300.000 op woningbouw en een voordeel van 1.300.000 op overige gronden.

In de paragraaf grondbeleid van deze jaarrekening gaan wij nader in op het resultaat van de grondexploitatie.

d. Sociaal domein, ad € 4.359.000 V

Het verschil op het sociaal domein kan op een aantal manieren verklaard worden. Ten eerste de maatregelen uit het actieprogramma. De toegang van jeugdhulp (het CJG) is vanaf 2019, in het kader van het actieprogramma, op een andere wijze gaan werken. Dit blijkt een cumulatief structureel effect te hebben; nog steeds zien we een afname in de kosten zorg in natura. Ook in de toegang naar Werk zijn grote stappen gezet, wat in combinatie met de krappe arbeidsmarkt zorgt voor een lager aantal bijstandsuitkeringen. Ten tweede hebben de maatregelen als gevolg van corona grote impact gehad op de ondersteuning en zorg die wordt geboden. Ten derde is er als gevolg van open-einde regelingen en in opdracht van de raad behoudend geprognosticeerd.

e. Overige verschillen, ad € 901.000 V

Dit betreft een optelling van diverse kleinere afwijkingen.

Toelichting resultaatbestemming

Overeenkomstig de afspraken met de raad wordt voorgesteld om delen van het jaarrekeningresultaat toe te voegen aan de daarvoor bestemde reserves. De raad moet conform de voorschriften hiervoor een specifiek besluit nemen. Hieronder worden de toevoegingen/onttrekkingen met de reserves toegelicht.

Bestemmingsreserves (toevoeging € 11.375.000)

De raad wordt voorgesteld om van de niet bestede eenmalige budgetten een bedrag van in totaal € 6.213.000 over te hevelen naar 2022. Het bedrag wordt daartoe toegevoegd aan de reserve budgetoverheveling.

Daarnaast wordt voorgesteld om conform bestaande afspraken het niet bestede deel van de budgetten voor groot onderhoud van € 603.000, voor stedelijke vernieuwing € 23.000, voor duurzaamheid € 194.000 en voor parkeeraangelegenheden € 8.000 toe te voegen aan de betreffende bestemmingsreserves. Verder wordt volgens bestaande afspraken voorgesteld om het resultaat op de bouwgrondexploitatie ad € 4.780.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve bouwgrondexploitatie.

Algemene reserve (toevoeging € 9.453.000)

Na verwerking van alle hiervoor genoemde bestemmingen resteert er een netto positief saldo van € 9.453.000. Conform bestaand beleid wordt voorgesteld dit toe te voegen aan de Algemene reserve.

Voor een verdere toelichting op afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting wordt u verwezen naar de jaarrekening verderop in dit boekwerk.

Interbestuurlijk Toezicht en Rechtmatigheidsverantwoording

Het Interbestuurlijk Toezicht en de Rechtmatigheidsverantwoording zijn nieuwe onderdelen in de jaarstukken 2021.

Interbestuurlijk Toezicht (IBT)

Provinciaal toezicht is een wettelijke taak, die de provincie en de gemeenten zoveel mogelijk vanuit partnerschap oppakken. Daartoe hebben de provincie Overijssel en de gemeenten onlangs een nieuwe bestuursovereenkomst afgesloten. Het Overijsselse interbestuurlijk toezicht heeft betrekking op de domeinen Financiën, Wabo (Wet algemene bepalingen omgevingsrecht), Wro (Wet ruimtelijke ordening), Informatie- & archiefbeheer, Huisvesting statushouders en Erfgoed. Voor Financiën gaat het om provinciaal toezicht op de begroting, en voor de andere domeinen om provinciaal toezicht op de uitvoering van gemeentelijke medebewindstaken.

De bevindingen op de afzonderlijke domeinen vormen input voor het integrale totaalbeeld. Dit totaalbeeld is het gewogen gemiddelde van de genoemde zes domeinen. Het totaalbeeld is opgenomen als een bijlage in het jaarverslag. De kleur van het totaalbeeld voor Kampen is dit jaar oranje. In 2020 en 2021 was het beeld groen. In deze bijlage is per domein ook de reactie van het college opgenomen, waarbij wordt ingegaan op de noodzakelijke verbeteracties om het beeld in komende jaren weer groen te doen kleuren.

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf boekjaar 2022 is het college naar verwachting verplicht om zelfstandig een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen in de jaarrekening. Daarin legt het college verantwoording af in hoeverre de financiële cijfers in de jaarrekening rechtmatig tot stand zijn gekomen. Hoewel deze rechtmatigheidsverantwoording dit jaar nog niet verplicht is, hebben het college en de raad afgesproken om het boekjaar 2021 te beschouwen als een pilotjaar. U treft de rechtmatigheidsverantwoording over 2021 aan in de jaarrekening. In de paragraaf Bedrijfsvoering van het jaarverslag staat een toelichting en worden – voor zover van toepassing – de rechtmatigheidsfouten gerapporteerd. Over het boekjaar 2021 zal de externe accountant overigens ook nog steeds een oordeel geven over de rechtmatigheid van de voorliggende jaarrekening.

Kampen, 27 juni 2022

Burgemeester en wethouders van Kampen,
de secretaris,

de burgemeester,

N.J. Middelbos

S. de Rouwe

Agendanummer:

Portefeuillehouder: A. Holtland

Onderwerp: Jaarstukken 2021

BESLUIT

De Raad van de gemeente Kampen,

gelezen het voorstel van Burgemeester en Wethouders van 27 juni 2022;

gelet op artikel 198 van de Gemeentewet;

besluit:

1. De jaarstukken 2021 van de gemeente Kampen, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen;
2. Het positieve rekeningsaldo van € 21.275.524,19 als volgt te bestemmen:
 - a. € 6.212.893,00 toevoegen aan de reserve Over te hevelen budgetten;
 - b. € 4.780.400,83 toevoegen aan de reserve Bouwgrondexploitatie;
 - c. € 239.958,00 toevoegen aan de reserve Groot onderhoud gebouwen;
 - d. € 194.492,00 toevoegen aan de reserve Duurzaamheid
 - e. € 173.953,00 toevoegen aan de reserve Onderhoud havens
 - f. € 137.928,34 toevoegen aan de reserve Groot onderhoud civiele kunstwerken;
 - g. € 51.169,25 toevoegen aan de reserve Groot onderhoud zwembad;
 - h. € 23.302,00 toevoegen aan de reserve Stedelijke Vernieuwing;
 - i. € 7.612,00 toevoegen aan de reserve Parkeeraangelegenheden;
 - j. € 9.453.815,77 toevoegen aan de Algemene reserve.

Kampen, 7 juli 2022

De Raad van de gemeente Kampen,



drs. H.A. van der Meulen, griffier



S. de Rouwe, voorzitter

Aan de leden van de gemeenteraad
van de gemeente Kampen
T.a.v. de heer drs. H.A. van der Meulen, griffier
Postbus 5009
8260 GA KAMPEN

Twentepoort Oost 14a
7609 RG Almelo
Postbus 206
7600 AE Almelo
Tel. 088-500 95 00
E-mail info@eshuis.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van de gemeente Kampen

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de gemeente Kampen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de gemeente Kampen op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2021;
- de balans per 31 december 2021;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen;
- de IMG-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen ten behoeve van de provincie Overijssel; en
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld;

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 27 februari 2020 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Kampen zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons goedkeurend oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 1.462.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 73.100 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- de bestuurlijke toelichting en het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- de bijlagen, met uitzondering van de bijlages SiSa en IMG en de bijlage gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze

werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag, in overeenstemming met het BBV.

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de raad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door de raad op 27 februari 2020 vastgestelde normenkader en het controleprotocol.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De raad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, in het door de raad vastgestelde controleprotocol dat door de raad is vastgesteld op 27 februari 2020, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de raad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amersfoort, 27 juni 2022

Eshuis Registeraccountants B.V.

Was getekend: drs. C.L. Willems RA

Inhoudsopgave

Samenstelling College van Burgemeester en Wethouders	5
Samenstelling Gemeenteraad	5
Bestuurlijke toelichting	7
Leeswijzer	13
Jaarverslag	15
Programmaverantwoording	17
Financiële samenvatting programma's	17
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	19
Programma 1 Veiligheid	23
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	27
Programma 3 Economie	33
Programma 4 Onderwijs	37
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	39
Programma 6 Sociaal domein	45
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	51
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	57
Algemene dekkingsmiddelen	63
Overhead	65
Vennootschapsbelasting	67
Reserves	69
Paragrafen	71
Paragraaf 1 Lokale heffingen	73
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	81
Paragraaf 3 Onderhoud Kapitaalgoederen	97
Paragraaf 4 Financiering	103
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering	107
Paragraaf 6 Verbonden partijen	117
Paragraaf 7 Gemeentelijk grondbeleid	141
Jaarrekening	151
Balans per 31 december	153
Overzicht van baten en lasten	157
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	159
Toelichting op de balans per 31 december	165
Toelichting op het overzicht van baten en lasten	189
Personeelskosten	208
Overzicht Incidentele en structurele baten en lasten	211
Rapportage op grond van de Wet Normering Topinkomens	219
Bijlagen	221
Subsidie overzicht 2021	223
Beleidsindicatoren en kengetallen	229
SiSa en IMG	235

Gerealiseerde baten en lasten per taakveld	251
Kredietoverzicht per programma	257
Budgetoverheveling	265
Interbestuurlijk toezicht (IBT)	277
Staat reserves en voorzieningen	291

Samenstelling College van Burgemeester en Wethouders

Samenstelling van het College

Burgemeester	S. de Rouwe	
Secretaris	N.J. Middelbos	
Wethouders	J.P. van der Sluis	A.B. Wonink
	A. Holtland	J.H. Jansen

Samenstelling Gemeenteraad

Samenstelling van de Raad

Voorzitter	S. de Rouwe
Griffier	H.A. van der Meulen

Christen Unie

Dhr. J.P. van der Sluis
Mw. M.R. Wiltjer-Rozema
Dhr. J.W. Schutte
Dhr. K.E.G.H. van der Kolk
Dhr. H. Pruijssen
Dhr. K. Posthumus

SGP

Dhr. B. van den Belt
Dhr. J.Th. Noorland
Dhr. S. Nentjes
Dhr. K. van den Bosch

CDA

Dhr. B. Wonink
Mw. E.J. van de Wetering-de Groot
Dhr. H.E. Selles
Dhr. R. de Wilde

GBK

Mw. H.I. Schmidt-Blokzijl
Dhr. S. Azer
Dhr. S. Zwitter
Dhr. H.A.L. van der Harst

Kampen Sociaal

Dhr. A.J. Boddeus
Mw. E.M. Bos
Dhr. L. Bastiaan

GroenLinks

Dhr. E.G. Burgman
Mw. A.C. Faber
Mw. J.H. Jansen

D66

Dhr. G.H. Wijnja
Mw. K. Selles

Hart voor Kampen

Dhr. M.M. Koster
Dhr. P. Bergstra

VVD

Dhr. H.J. Bruins
Dhr. D.W.C. Lokhorst

PvdA

Dhr. M. Haveman

Bestuurlijke toelichting

Kernboodschap

In 2021 hebben we ondanks de aanhoudende coronacrisis en de gevolgen daarvan veel van onze voorgenomen activiteiten gerealiseerd. Dit jaar is ruim driekwart van de jaargebonden prestaties afgerond, in 2020 was dat iets minder. Mede vanwege corona, maar ook door beperkte capaciteit en oplopende levertijden bij leveranciers zijn een aantal prestaties nog niet afgerond. De steeds veranderende coronamaatregelen vanuit het Rijk hebben opnieuw veel van de organisatie gevraagd. De organisatie heeft zich wendbaar getoond en vanuit diverse domeinen ondersteuning geboden aan de Kamper samenleving. Wel zien we dat de capaciteit binnen onze organisatie op een aantal onderdelen beperkt is en dat brengt risico's met zich mee. Deze risico's brengen we momenteel in kaart. In de Perspectiefnota 2023 komen we hier bij u op terug.

Uiteindelijk zien we nu bij de jaarrekening 2021 - net als bij de jaarrekening 2020 - een fors voordelig saldo van ruim € 21,3 miljoen. Van dit saldo kan € 9,5 miljoen worden toegevoegd aan de algemene reserve. Het overige deel van € 11,8 miljoen wordt op basis van bestaande afspraken verrekend met de daarvoor bestemde reserves. Het fors positieve resultaat is voornamelijk het gevolg van (onvoorspelbare) ontwikkelingen binnen het gemeentefonds die hebben geleid tot hogere bijdragen aan de gemeente Kampen, de gunstige vastgoedmarkt voor grondexploitatie, de maatregelen binnen het sociaal domein, coroneffecten en vertraging in de uitvoering van activiteiten die leiden tot budgetoverheveling, maar het is ook een resultaat van onze behoedzaamheid. De financiële meevallers zijn vooral incidenteel.

Hoewel we vanzelfsprekend liever een positief dan een negatief resultaat met de raad delen, zijn wij ook kritisch. Want zowel over- als onderbesteding is onwenselijk. We vinden het belangrijk om de voorspelbaarheid van het financiële resultaat in 2022 te verbeteren. We evalueren met de ambtelijke organisatie wat er gedaan kan worden om deze voorspelbaarheid te versterken en zullen de uitkomsten van deze evaluatie ook delen met de raad en de auditcommissie.

Tegelijkertijd constateren we dat gedurende de bestuursperiode het huishoudboekje van de gemeente Kampen op orde is gebracht en financiële ruimte is gecreëerd voor de grote opgaven, transitie en uitdagingen in de nabije toekomst. Hoewel de begroting van Kampen de komende jaren robuust is, is er op langere termijn grote onzekerheid over de inkomsten van de gemeente via het gemeentefonds. Ook de stijgende inflatie, die door de recente Oekraïne-crisis nog wordt aangewakkerd, kan uiteraard nog aanzienlijke gevolgen gaan hebben voor de financiële huishouding van de gemeente Kampen.

Het jaar 2021 in beeld

In 2021 werden we nog volop geconfronteerd met de coronapandemie. We zijn door vaccinaties en opgebouwde immuniteit beter tegen het virus bestand en het Rijk heeft de maatregelen in het eerste kwartaal van 2022 afgebouwd. Met het realiseren van een vaccinatie locatie op het Burgemeester Berghuisplein hebben we bijgedragen aan de vaccinatiestrategie van GGD IJsselland en hebben we met onder andere het heropeningsfonds, het coronamaatregelenplan sociaal domein en diverse compensatiemaatregelen ondersteuning geboden aan inwoners, instellingen, verenigingen en bedrijven. Ter nagedachtenis aan de overledenen ten gevolge van corona werd in juni op de gemeentelijke begraafplaatsen een ginkgo, een Japanse notenboom, een "boom van hoop" geplant. Mede vanwege corona zijn ook een aantal projecten in 2021 (nog) niet gerealiseerd, zoals de herinrichting Oostzeestraat / Flevoweg en de werkzaamheden Groene Hart.

In deze bestuursperiode werden we ook met andere uitdagingen geconfronteerd, zoals de zorgelijke financiële situatie van de gemeente Kampen in 2019 en in 2021 één geplande en twee ongeplande bestuurlijke wisselingen, van de burgemeester en

twee wethouders. Toch hebben we de meeste ambities uit ons coalitieprogramma 2018-2022 'Nieuwe Energie' kunnen realiseren. We hebben prioritaire thema's benoemd waar we in het laatste jaar van onze bestuursperiode uitvoering aan wilden geven. Zo hebben we uitwerking gegeven aan de aanbevelingen uit de ontwikkelscan bestuurlijke processen, waaruit bleek dat het vergroten van het strategisch vermogen een belangrijk ontwikkelpunt is voor de gemeente Kampen. Naar aanleiding hiervan hebben we met de raad een aanzet gemaakt voor de kernwaarden voor participatie 'de Kamper Beginzelen' en zijn we het traject 'Wat voor gemeente/ gemeenschap wil Kampen zijn?' gestart.

We zien dat gemeente Kampen als onderdeel van de groei regio Zwolle steeds nadrukkelijker betrokken is bij regionale en Rijksopgaven. In regionaal verband werken we samen aan de opgaven economie, leefomgeving, bereikbaarheid, energie en menselijk kapitaal. Vanuit de RegioDeal werken we aan het versterken van brede welvaart in de regio. Ook is vanuit de RegioDeal het onderzoek naar duurzame havenontwikkeling en energieopwekking in de Melmerpolder gestart.

Er is met alle betrokken partijen een Verstedelijkingsstrategie voor de Regio Zwolle ontwikkeld. In de Woonagenda West-Overijssel levert Reevedelta, voorheen Kampen Zuidwest, een stevige bijdrage aan de verstedelijking en versnellingsopgave. De raad heeft uitgesproken 4.000 woningen te willen bouwen in tien jaar tijd en heeft de Bouwsteen Wonen (woonvisie) vastgesteld. Er zijn 141 nieuwe woningen gerealiseerd o.a. in het Stationskwartier, Onderdijs en Het Meer.

De groei van bedrijventerreinen en de revitalisering van Haatland is verder onderzocht. De raad heeft een ruimtelijk-economische ontwikkelstrategie als kader voor toekomstige ontwikkelingen in de binnenstad vastgesteld. Gerelateerd hieraan is een start gemaakt met het actualiseren van de detailhandelsvisie en is een horecastructuurvisie opgesteld. Voor de Binnenstad is daarnaast een wijkveiligheidsplan vastgesteld, dat o.a. gericht is op de aanpak van overlast.

Er zijn ook stappen gezet om meer beleving in de openbare ruimte mogelijk te maken. Met het koersdocument Natuur voor Elkaar en de uitvoeringsagenda met al meer dan 25 initiatieven bieden we meer ruimte aan inwoners en verenigingen bij het realiseren van meer biodiversiteit, meer samenwerking en meer beleving in de openbare ruimte. Met het vernieuwde speelruimtebeleid zien we de hele openbare ruimte als mogelijke ruimte voor spelen, bewegen en ontmoeten. In een aantal pilotwijken wordt hier met inwoners en organisaties invulling aan gegeven. Noemenswaardig is nog de storm van 18 juni, waarin binnen 5 minuten 215 bomen werden geveld. Inmiddels zijn evenzoveel bomen herplant.

Het uitvoeringsplan Klimaatadaptatie en de warmtevisie zijn vastgesteld en in uitvoering genomen. Het energieloket dat een belangrijke rol speelt in de uitrol en voorbereiding van de warmtevisie is gecontinueerd. In Brunnepe is een actie gestart om woningen te verduurzamen. Het plan van aanpak Circulair Kampen 2050 is vastgesteld en gestart met een pilot met materialenpaspoorten in het Onderdijs. Helaas zijn door materialenproblemen en door drukte bij aannemers nog geen materialenpaspoorten uitgegeven.

De raad heeft besloten dat de IJsselkogge terugkomt naar Kampen. Hoe we de Kogge willen tonen en wat het bijbehorende ambitieniveau is, daar wordt nog een besluit over genomen. De taakstelling op de vijf culturele instellingen, SAMBIQ, is gerealiseerd en de resterende taakstelling vanaf 2024 heeft de raad teruggedraaid. De eerste stappen zijn gezet in de vernieuwing van de amateurkunstregeling en vanuit inwoners, kunstenaars en enkele instellingen is een initiatief ontstaan om een culturele broedplaats te creëren in Kampen. Deze culturele broedplaats staat in relatie tot het atelierbeleid, waar we een start mee hebben gemaakt.

De maatregelen uit het actieprogramma sociaal domein hebben steeds meer effect. Met de kwartaalrapportages sociaal domein heeft de raad de voortgang van de bezuinigingen en de genomen maatregelen kunnen volgen. Daarnaast dragen we met het Kamper Leefstijlakoord en de lokale gezondheidsagenda bij aan een sterke sociale basis.

We zijn in de tekst hierboven vanzelfsprekend niet uitputtend in hetgeen we in 2021 hebben gerealiseerd. Voor een complete verantwoording verwijzen we u graag naar de teksten in de jaarstukken zelf.

De ontwikkelingen binnen het begrotingssaldo gedurende het jaar 2021

Het afgelopen jaar heeft de gemeente afgesloten met een voordelig financieel resultaat van € 21,3 miljoen. In de tussentijdse rapportages zijn al aanpassingen in het begrote resultaat doorgevoerd en vastgesteld. In de 1e bestuursrapportage is een negatief saldo voorspeld van € 1,2 miljoen. In de 2e bestuursrapportage werd uitgegaan van een saldo van € 1,7 miljoen positief en als gevolg van de septembercirculaire is het verwachte saldo aangepast naar € 2,4 miljoen positief. Daarna is de raad geïnformeerd door middel van een eindejaarsbrief over een te verwachten voordelig financieel saldo van totaal € 12,7 miljoen positief. Bij het opmaken van de jaarstukken resulteert er een voordelig saldo van € 21,3 miljoen.

Dit is een hoog en ongewoon jaarsaldo voor de gemeente waaruit, na analyse, een genuanceerd beeld ontstaat over de reden van dit saldo.

De tabel hieronder laat zien hoe het resultaat zich verhoudt tot de gewijzigde begroting.

x €1.000					
2021	Gewijzigde begroting A	Correctie grond- exploitaties* B	Gecorrigeerde begroting** C=A+B	Realisatie D	Resultaat E=C-D
Lasten	191.414	-35.592	155.822	141.097	14.825
Baten	-191.936	35.592	-156.344	-160.360	4.016
Saldo	-522	0	-522	-19.263	18.841
Dotatie	7.798		7.798	5.296	2.502
Onttrekking	-9.692		-9.692	-7.308	-2.384
Mutatie reserves	-1.894	0	-1.894	-2.012	118
Saldo	-2.416	0	-2.416	-21.275	18.959

* De presentatie van de grondexploitaties is op aangeven van de Provincie aangepast met nihil resultaatteffect.

** Betreft begroting na wijziging en na aanpassing presentatie grondexploitaties.

Samenvattende bestuurlijke reactie op het resultaat

Het college kijkt terug op een bijzondere bestuursperiode. We begonnen onze bestuursperiode met financiële tekorten en in 2020 met de implementatie van de grootste bezuinigingsopgave ooit voor de gemeente Kampen. Aan het einde van onze bestuursperiode constateren we dat het huishoudboekje op orde is gebracht met financiële ruimte voor opgaven, transitie en uitdagingen in de nabije toekomst. Aanvankelijk werden we in aanloop naar 2021 nog geconfronteerd met een verder verslechterd financieel beeld en de onzekere financiële gevolgen van de aanhoudende coronacrisis. We zijn daarom behoedzaam en terughoudend gebleven met het uitgeven van geld. Gaandeweg 2021 leek het financieel beeld te verbeteren en de negatieve financiële gevolgen van de coronacrisis grotendeels uit te blijven. Er zijn geen omvangrijke tegenvallers. Dat leidt ertoe dat de gemeente Kampen voor het tweede jaar op rij een positief jaarrekeningresultaat kan laten zien.

Hoewel we vanzelfsprekend liever een positief dan een negatief resultaat met de raad delen, zijn wij ook kritisch. Want zowel over- als onderbesteding is onwenselijk. We vinden het belangrijk om de voorspelbaarheid van het financiële resultaat in 2022 te verbeteren. We evalueren met de ambtelijke organisatie wat er gedaan kan worden om deze voorspelbaarheid te versterken en zullen de uitkomsten van deze evaluatie ook delen met de raad en de auditcommissie. Vooruitlopend hierop willen we alvast enkele maatregelen toelichten.

Het rapporteren van de grondexploitaties maakt vanwege de arbeidsintensiviteit ervan nog geen onderdeel uit van de bestuursrapportages. We zijn voornemens om in 2022 een forecast van het resultaat op de grondexploitaties op te nemen in de bestuursrapportages, waarbij we aandacht hebben voor de belasting van de ambtelijke organisatie. Daarnaast geldt dat in Kampen de afgelopen jaren vooral is gestuurd op behoedzaamheid, waardoor bij bestuursrapportages (mogelijke) tegenvallers

meer aandacht hebben gekregen dan (mogelijke) meevallers. Voor een goede voorspelbaarheid van het financiële resultaat is het belangrijk om zowel meevallers als tegenvallers evenwichtig te adresseren in de bestuursrapportages. Dat maakt dat het college het accent zal gaan verleggen van behoedzaam naar realistisch begroten. De sturing van projecten in het fysiek domein krijgt aandacht in het actieprogramma fysiek domein dat in de loop van 2022 wordt opgesteld. Dit actieprogramma gaat helpen de voorspelbaarheid van zowel inhoudelijke als financiële resultaten te verbeteren. De rollen en verantwoordelijkheden van en het samenspel tussen budgethouders, budgetbeheerders en de financiële beleidsmedewerkers en adviseurs worden aangescherpt en de informatievoorziening zal worden verbeterd in 2022.

<i>Resultaat 2021 (bedragen x € 1.000)</i>	<i>21.275</i>	<i>V</i>
a. Voorstel tot budgetoverheveling	6.213	V Dotatie reserve budgetoverheveling
b. Gemeentefonds (exclusief coronacompensatiemiddelen)	5.122	V
c. Grondexploitatie	4.780	V Dotatie reserve grondexploitatie
d. Sociaal domein	4.359	V
e. Overige afwijkingen	801	V
<i>Totaal verklaard</i>	<i>21.275</i>	<i>V</i>
 <i>Resultaatbestemming</i>		
Algemene reserve	9.453	
Bestemmingsreserves	11.822	
<i>Totaal resultaatbestemming</i>	<i>21.275</i>	

Toelichting bij resultaat 2021

Hierna volgt een toelichting op de onderdelen van de verklaring. Voor een gedetailleerde analyse van de afwijkingen groter dan € 100.000 verwijzen wij naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten als onderdeel van de jaarrekening.

a. Niet uitgegeven eenmalige budgetten, ad € 6.213.000 V

Betreft voorstel tot budgetoverheveling:

- Corona middelen € 2.229.935
- Overheveling van Rijksweg € 480.302
- Overheveling ILG/NLG € 675.325
- Overheveling voor de 1e keer € 1.872.017
- Overheveling voor de 2e keer € 134.837
- Overheveling voor de 3e keer € 820.477

De raad heeft op een eerder moment te kennen gegeven dat overheveling naar een volgend jaar vaker dan twee keer nadrukkelijk voorkomen moet worden. Dit is ook opgenomen in de Financiële Verordening. Wij beschouwen de jaarrekening 2021 nog als een ingroeitraject. Bij het traject van de PPN 2023 besteden we extra aandacht aan het realistisch begroten door het opvoeren van eenmalige budgetten te spreiden over meerdere jaren.

De aanvragen tot budgetoverheveling zijn kritisch beoordeeld waardoor een bedrag van bijna € 351.716 niet is gehonoreerd en dus vrijvalt in het resultaat.

De niet uitgegeven eenmalige budgetten, waarvoor budgetoverheveling wordt aangevraagd, vertonen ten opzichte van het vorige jaar een stijging. Vorig jaar werd voor € 3,1 miljoen budgetoverheveling voorgesteld.

Van de coronamiddelen is nog € 1.682.000 niet gelabeld en nog beschikbaar voor dekking van coronakosten.

b. Gemeentefonds (exclusief corona compensatie middelen), ad € 5.122.000 V

Betreft verhogingen van de algemene uitkering in 2021 (grotendeels eenmalig) op basis van de diverse circulaire's die wij hebben ontvangen van het rijk. In dit bedrag zijn de ontvangen corona compensatie middelen van het rijk niet meegeteld, omdat deze deels zijn ingezet. Het deel van de corona compensatie middelen dat niet is ingezet wordt voorgedragen voor budgetoverheveling van 2021 naar 2022.

c. Grondexploitatie, ad € 4.780.000 V

Het positieve rekeningresultaat van de grondexploitatie onder te verdelen in een voordeel van € 2.180.000 op bedrijventerreinen, een voordeel van € 1.300.000 op woningbouw en een voordeel van 1.300.000 op overige gronden. In de paragraaf grondbeleid van deze jaarrekening gaan wij nader in op het resultaat van de grondexploitatie.

d. Sociaal domein, ad € 4.359.000 V

Het verschil op het sociaal domein kan op een aantal manieren verklaard worden. Ten eerste de maatregelen uit het actieprogramma. De toegang van jeugdhulp (het CJG) is vanaf 2019, in het kader van het actieprogramma, op een andere wijze gaan werken. Dit blijkt een cumulatief structureel effect te hebben; nog steeds zien we een afname in de kosten zorg in natura. Ook in de toegang naar Werk zijn grote stappen gezet, wat in combinatie met de krappe arbeidsmarkt zorgt voor een lager aantal bijstandsuitkeringen. Ten tweede hebben de maatregelen als gevolg van corona grote impact gehad op de ondersteuning en zorg die wordt geboden. Ten derde is er als gevolg van open-einde regelingen en in opdracht van de raad behoudend geprognosticeerd.

e. Overige verschillen, ad € 801.000 V

Dit betreft een optelling van diverse kleinere afwijkingen.

Toelichting resultaatbestemming

Overeenkomstig de afspraken met de raad wordt voorgesteld om delen van het jaarrekeningresultaat toe te voegen aan de daarvoor bestemde reserves. De raad moet conform de voorschriften hiervoor een specifiek besluit nemen. Hieronder worden de toevoegingen/onttrekkingen met de reserves toegelicht.

Bestemmingsreserves (toevoeging € 11.822.000)

De raad wordt voorgesteld om van de niet bestede eenmalige budgetten een bedrag van in totaal € 6.213.000 over te hevelen naar 2022. Het bedrag wordt daartoe toegevoegd aan de reserve budgetoverheveling. Daarnaast wordt voorgesteld om conform bestaande afspraken het niet bestede deel van de budgetten voor groot onderhoud van € 603.000, voor stedelijke vernieuwing € 23.000, voor duurzaamheid € 194.000 en voor parkeeraangelegenheden € 8.000 toe te voegen aan de betreffende bestemmingsreserves. Verder wordt volgens bestaande afspraken voorgesteld om het resultaat op de bouwgrondexploitatie ad € 4.780.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve bouwgrondexploitatie.

Algemene reserve (toevoeging € 9.453.000)

Na verwerking van alle hiervoor genoemde bestemmingen resteert er een netto positief saldo van € 9.453.000. Conform bestaand beleid wordt voorgesteld dit toe te voegen aan de Algemene reserve.

Voor een verdere toelichting op afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting wordt u verwezen naar de jaarrekening verderop in dit boekwerk.

Interbestuurlijk Toezicht en Rechtmatigheidsverantwoording

Het Interbestuurlijk Toezicht en de Rechtmatigheidsverantwoording zijn nieuwe onderdelen in de jaarstukken 2021.

Interbestuurlijk Toezicht (IBT)

Provinciaal toezicht is een wettelijke taak, die de provincie en de gemeenten zoveel mogelijk vanuit partnerschap oppakken. Daartoe hebben de provincie Overijssel en de gemeenten onlangs een nieuwe bestuursovereenkomst afgesloten. Het Overijsselse interbestuurlijk toezicht heeft betrekking op de domeinen Financiën, Wabo (Wet algemene bepalingen omgevingsrecht), Wro (Wet ruimtelijke ordening), Informatie- & archiefbeheer, Huisvesting statushouders en Erfgoed. Voor Financiën gaat het om provinciaal toezicht op de begroting, en voor de andere domeinen om provinciaal toezicht op de uitvoering van gemeentelijke medebewindstaken.

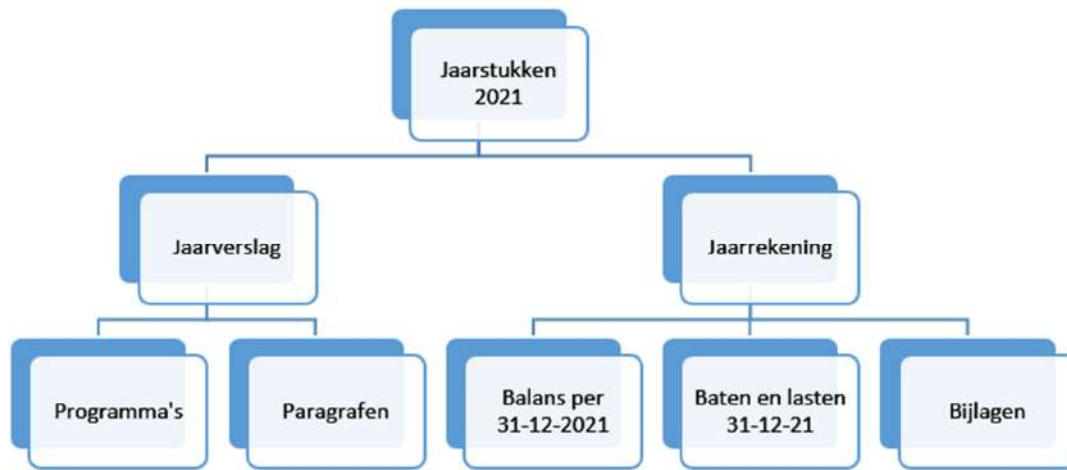
De bevindingen op de afzonderlijke domeinen vormen input voor het integrale totaalbeeld. Dit totaalbeeld is het gewogen gemiddelde van de genoemde zes domeinen. Het totaalbeeld is opgenomen in bijlage xx van het jaarverslag. De kleur van het totaalbeeld voor Kampen is dit jaar oranje. In 2020 en 2021 was het beeld groen. In deze bijlage is per domein ook de reactie van het college opgenomen, waarbij wordt ingegaan op de noodzakelijke verbeteracties om het beeld in komende jaren weer groen te doen kleuren.

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf boekjaar 2022 is het college naar verwachting verplicht om zelfstandig een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen in de jaarrekening. Daarin legt het college verantwoording af in hoeverre de financiële cijfers in de jaarrekening rechtmatig tot stand zijn gekomen. Hoewel deze rechtmatigheidsverantwoording dit jaar nog niet verplicht is, hebben het college en de raad afgesproken om het boekjaar 2021 te beschouwen als een pilotjaar. U treft de rechtmatigheidsverantwoording over 2021 aan in de jaarrekening. In de paragraaf Bedrijfsvoering van het jaarverslag staat een toelichting en worden – voor zover van toepassing – de rechtmatigheidsfouten gerapporteerd. Over het boekjaar 2021 zal de externe accountant overigens ook nog steeds een oordeel geven over de rechtmatigheid van de voorliggende jaarrekening.

Leeswijzer

De Jaarstukken bestaat uit verschillende onderdelen zoals blijkt uit het onderstaande overzicht.



Jaarverslag

In het Jaarverslag zijn de programmaverantwoording en de paragrafen opgenomen.

Programma's

Hieronder worden de verschillende onderdelen van een programma toegelicht.

A. Missie

De overkoepelende programmadoelstelling.

B. Terugblik

In dit onderdeel wordt kort teruggeblikt over 2021 op landelijke, regionale en plaatselijke ontwikkelingen binnen de (diverse) onderdelen van het programma.

C. Wat hebben we bereikt?

Per cluster worden twee van de drie W-vragen beantwoord.

Het kan voorkomen dat binnen één cluster meerdere doelen (verschillende taakvelden) voorkomen. In dat geval worden per doel de eerste twee W-vragen uitgewerkt:

1. Effecten: wat hebben we bereikt?
2. Prestaties: wat hebben we daarvoor gedaan?

Bij ieder doel worden in tabelvorm de begrote en de gerealiseerde prestatie indicatoren vermeld. De bij de begroting voorgenomen prestaties zijn opgenomen in een tabel. Aan de hand van de kleuren groen, oranje en rood wordt weergegeven wat de stand van zaken aan het eind van 2021 is:

- groen: uitvoering van de prestatie ligt "op koers";
- oranje: uitvoering van de prestatie ligt "op enige achterstand". Door extra aandacht moet het haalbaar zijn om de prestatie op korte termijn te kunnen realiseren;
- rood: uitvoering van de prestatie ligt "op duidelijke achterstand". Er zijn problemen geïdentificeerd waardoor de prestatie niet gerealiseerd is.

Prestaties die aandacht vereisen (oranje) of problemen/achterstand kennen (rood) worden in tabelvorm nader toegelicht.

D. Wat heeft het gekost?

Per cluster en taakveld wordt inzicht gegeven in de kosten van de begroting voor –en na wijziging en de kosten van dit jaar. Tevens wordt het verschil tussen de begroting na wijziging en de realisatie van dit jaar weergegeven, met een aanduiding of dit verschil voordelig (V), dan wel nadelig (N) is. De analyse op deze verschillen zijn dit jaar opgenomen in de jaarrekening onder de toelichting op de baten en lasten.

Naast de acht programma's brengen we de volgende onderdelen afzonderlijk in beeld:

- **Algemene dekkingsmiddelen**
De Algemene dekkingsmiddelen worden gevormd door de inkomsten die niet direct samenhangen met een bepaalde taak/product, maar als algemeen middel ingezet kan worden ter dekking van de gemeentelijke taken. Voorbeelden: algemene uitkering van het Rijk, OZB woningen en niet-woningen.
- **Overhead**
De Overheadkosten moeten afzonderlijk geraamd en verantwoord worden. In de Programmabegroting is uiteengezet op welke wijze de Overhead is samengesteld. Een deel van de Overhead wordt doorberekend aan Investerings-, Projecten en Grondbedrijf op basis van de direct toegeschreven uren.
- **Vennootschapsbelasting**
Als gevolg van de Wet modernisering VPB-plicht overheidsondernemingen zijn publiekrechtelijke rechtspersonen Vennootschapsbelasting (vpb) plichtig indien zij een onderneming uitvoeren.
- **Reserves**
De onttrekkingen en dotaties aan de reserves moeten op grond van de regelgeving afzonderlijk in beeld worden gebracht.

Paragrafen

In het onderdeel Paragrafen worden de verplichte paragrafen weergegeven aangevuld met de paragraaf Sociaal Domein.

Jaarrekening

In de Jaarrekening zijn de balans, het overzicht van baten en lasten, de grondslagen en de toelichting op de posten in de balans en de baten en lasten opgenomen.

Bijlagen

De Bijlagen bevatten diverse overzichten, waaronder overzicht van de overgehevelde budgetten, de SiSa en IMG-bijlage.

Jaarverslag

Programmaverantwoording

Financiële samenvatting programma's

Overzicht van baten en lasten per programma (bedragen x €1.000)		Begroting 2021	Begroting 2021 (na wijziging)	Rekening 2021	Vershil met begroting na wijziging
Lasten					
00	Bestuur en ondersteuning	4.632	6.114	4.359	-1.755
01	Veiligheid	4.806	4.787	4.639	-148
02	Verkeer, vervoer en waterstaat	8.328	9.822	9.242	-580
03	Economie	1.254	7.837	-436	-8.273
04	Onderwijs	8.727	9.125	8.614	-511
05	Sport, cultuur en recreatie	18.781	22.131	20.275	-1.856
06	Sociaal domein	62.072	65.690	61.088	-4.602
07	Volksgezondheid en milieu	11.224	11.961	11.914	-47
08	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	18.023	33.814	2.677	-31.137
09	Algemene dekkingsmiddelen	974	2.725	1.683	-1.042
10	Overhead	16.838	17.408	17.042	-366
Totale lasten		155.659	191.414	141.097	-50.317
Baten					
00	Bestuur en ondersteuning	-1.168	-2.191	-2.504	-313
01	Veiligheid	-423	-448	-434	14
02	Verkeer, vervoer en waterstaat	-800	-1.826	-1.763	63
03	Economie	-146	-6.164	-1.039	5.125
04	Onderwijs	-1.113	-1.246	-1.678	-432
05	Sport, cultuur en recreatie	-2.786	-3.431	-3.635	-204
06	Sociaal domein	-15.814	-17.982	-18.421	-439
07	Volksgezondheid en milieu	-10.433	-10.923	-11.143	-220
08	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-17.591	-33.845	-4.150	29.695
09	Algemene dekkingsmiddelen	-106.911	-113.751	-115.110	-1.359
10	Overhead	-82	-129	-483	-354
Totale baten		-157.265	-191.936	-160.360	31.576
Totaal saldo baten en lasten		-1.606	-522	-19.263	-18.741
12	Toevoeging aan reserves	3.081	7.798	5.296	-2.502
Onttrekking aan reserves		-1.911	-9.692	-7.308	2.384
Totaal toevoeging/onttrekking aan reserves		1.170	-1.894	-2.012	-118
Resultaat		-437	-2.416	-21.275	-18.859

Uitsplitsing resultaat incidenteel/structureel

Resultaat	-437	-2.416	-21.275	-18.859
Waarvan incidenteel	-17	-2.070	-12.763	-10.793
Waarvan structureel	-420	-270	-8.512	-8.242

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

A. Missie

De veranderende samenleving vraagt om een gemeente die dicht bij haar inwoners staat en ruimte geeft aan initiatieven van inwoners, organisaties en bedrijfsleven. Een modern bestuur sluit hierop aan.

B. Terugblik

Dit programma omvat uiteenlopende taakvelden, onder meer op het gebied van bestuur, burgerzaken en beheer overige gebouwen en gronden. Op basis van het coalitieprogramma 2018-2022 hebben we nadrukkelijk aandacht besteed aan de nieuwe verhouding tussen samenleving en overheid. Wat betekent dit voor de manier waarop we met elkaar omgaan?

Bestuursstijl, inwonersparticipatie en communicatie

Er zit meer in Kampen

We hebben een onderzoek laten uitvoeren naar de kwaliteit van de bestuurlijke processen in Kampen. Begin 2021 is het eindrapport 'Er zit meer in Kampen' gepubliceerd. Uit dit eindrapport blijkt dat het best goed gaat in Kampen, maar dat er aanleiding is om gericht verder te werken aan de bestuurlijke processen en het samenspel tussen gemeente en gemeenschappen. Belangrijk, omdat de maatschappelijke opgaven waarvoor Kampen staat steeds complexer worden.

In het eindrapport is de werkagenda 'Fitte Democratie' gepresenteerd. Hierin staan aanbevelingen om de bestuurlijke processen verder te verbeteren. Bij de uitvoering sluiten we zoveel mogelijk aan bij trajecten die al lopen in de gemeente Kampen, zoals de implementatie van de Omgevingswet en het traject 'Wat voor gemeente/gemeenschap wil Kampen zijn'?

In 2021 vonden de volgende activiteiten plaats:

- De raad heeft met een extern bureau een voorstel uitgewerkt om de scope en het proces van het traject 'Wat voor gemeente/gemeenschap wil Kampen zijn?' te bepalen.
- Er is een werkgroep Participatie opgericht. De kern bestaat uit raadsleden en een wethouder. De griffie en ambtelijke organisatie bieden ondersteuning. De werkgroep heeft gewerkt aan de kernwaarden van participatie, de zogenoemde 'Kamper Beginselen'. Ook is er een 'Menu voor participatie' gemaakt met daarin de rollen van het college, de raad en de ambtelijke organisatie.
- We zijn gestart met het verbeteren van de besluitvormingsprocessen en de communicatie daarover. Doel is om flexibeler, sneller en zorgvuldiger te werken.
- In het kader van de Omgevingswet hebben we diverse participatiesessies met inwoners georganiseerd. Daarbij waren ook externe deskundigen betrokken.
- Medewerkers van de ambtelijke organisatie zouden een training 'Omgevingsgericht werken' volgen. Deze training is vanwege de coronacrisis verplaatst naar 2022.

Planning-en-control-cyclus

Als gemeente zijn we helder in waar we voor staan, wat we inwoners en ondernemers te bieden hebben en wat we van hen verlangen. We zijn open en transparant over ons (financiële) beleid. Van daaruit is in 2021 ingezet op een verdere verbetering van de planning-en-control-cyclus. Met de auditcommissie hebben we gesprekken gevoerd over de vormgeving hiervan.

Communicatiestijl

De beoogde bestuursstijl is van invloed op onze communicatiestijl. We willen goed bereikbaar zijn. Dit betekent dat we communiceren via het kanaal dat de inwoner kiest. De ene keer is dat telefonisch, de andere keer per brief, per mail of via social media. In 2021 hebben we onszelf hierin ontwikkeld en dat blijven we doen. Dit is een continu proces.

Ook hebben we in 2021 het doelgroepenbeleid verder uitgewerkt. We wilden antwoord krijgen op een aantal vragen. Hoe is de Kamper samenleving opgebouwd? Welke groepen inwoners zijn er? En hoe kunnen we hen het best bereiken? Vanwege de coronacrisis is op basis hiervan nog geen beleid ontwikkeld. Wel experimenteren we met nieuwe communicatievormen.

Regionale samenwerking

Verbonden partijen

De gemeente Kampen werkt op verschillende fronten samen met partners uit de regio. In de paragraaf Verbonden Partijen gaan we hier dieper op in.

Netwerksamenwerking Regio Zwolle

We maken deel uit van de netwerksamenwerking Regio Zwolle. Bij deze bestuurlijke samenwerking zijn 22 gemeenten, vier provincies, ondernemers, onderwijsinstellingen en maatschappelijke organisaties betrokken. De ambitie van de Regio Zwolle is om in 2030 de vierde economische topregio van Nederland te zijn. Om dit doel te bereiken, gaan we aan de slag met vijf regionale opgaven: Economie, Leefomgeving, Bereikbaarheid, Energie en Menselijk kapitaal.

Tot 2023 voeren we de Regio Deal uit, een investeringsprogramma om de brede welvaart in de Regio Zwolle te versterken. Vanuit vier actielijnen werken we aan achttien projecten om een sociaal sterke, circulaire, innovatieve en klimaatbestendige groeiregio te realiseren. Ook besteden we aandacht aan de doorontwikkeling van de governance binnen de Regio Zwolle. Het Rijk draagt € 22,5 miljoen bij aan de Regio Deal. Inclusief de cofinanciering vanuit de Regio Zwolle beschikken we over investeringsbedrag van in totaal ruim € 80 miljoen.

In 2021 hebben we veel energie gestoken in het ontwikkelen van een Verstedelijkingsstrategie voor de Regio Zwolle. Het streven is om deze strategie in de tweede helft van 2022 op te leveren. Daarnaast beschikt de Regio Zwolle sinds juni 2021 over een bijzondere status in de Nationale Omgevingsvisie (NOVI): we zijn een zogenoemd 'NOVI-gebied'. Dit betekent dat we ons in samenwerking met het Rijk verder ontwikkelen tot een klimaatrobuuste en economisch vitale regio met een blijvend aantrekkelijke woon- en leefomgeving. In 2022 worden de plannen verder uitgewerkt.

Dienstverlening Burgerzaken en Klant Contact Centrum

Coronacrisis

Ondanks de coronacrisis en daarmee gepaarde uitval van medewerkers hebben we onze dienstverlening redelijk op niveau kunnen houden. De wachttijden zijn beperkt gebleven, zodat inwoners tijdig hun producten hebben kunnen aanvragen.

Bereikbaarheid

Een goede bereikbaarheid is en blijft belangrijk. Door continu te sturen op gemaakte afspraken, hebben we stappen gezet. Wel merken we dat uitval door corona en structurele krapte in de organisatie op sommige plekken leidt tot verminderde bereikbaarheid. Daarmee krijgen onze inwoners en ondernemers niet altijd tijdig antwoord.

De chat vormt onze nieuwste functionaliteit. In 2021 zijn de voorbereidingen getroffen, zodat we deze functionaliteit in 2022 kunnen gebruiken. Ook introduceren we een nieuwe telefonieoplossing. Vanwege aanbestedingsproblemen binnen de Vereniging van Nederlandse Gemeenten komt deze oplossing later dan verwacht. We pakken dit nu verder op met partners in het Shared Service Centrum ONS.

Digitale dienstverlening

We hebben ons aanbod met digitale producten uitgebreid, zodat inwoners voor steeds meer zaken 24/7 bij ons terecht kunnen. De landelijke proef om het rijbewijs digitaal te verlengen, breiden we stapsgewijs uit en implementeren we medio 2022.

Klant Contact Centrum

De dienstverlening van het Klant Contact Centrum is uitgebreid met parkeervergunningen en verloren/gevonden voorwerpen

C. Wat hebben wij bereikt

Jaargebonden prestaties binnen prog: Bestuur en ondersteuning	
Cluster : 1	
Taakveld : 0.1 Bestuur	Status
1 Optimaliseren van het betrekken van inwoners bij besluitvorming	
2 Verbeteren van Planning en Control-cyclus	
3 Maken van een verdiepingsslag met doelgroepencommunicatie	
4 Betrokken bij actiepunten doorontwikkelen van "Regio Zwolle"	
5 Onderzoek naar duurzame havenontwikkeling en energieopwekking in de Melmerpolder	
Taakveld : 0.2 Burgerzaken	Status
6 Verbeteren van op fysieke, telefonische en digitale dienstverlening	

Toelichting op de jaargebonden prestaties die afwijken

D. Wat heeft het gekost?

Opbouw van programma: Bestuur en ondersteuning	
Het programma is onderverdeeld in clusters met daaronder weer één of meerdere taakvelden	
Cluster 1	
0.1 Bestuur	
0.2 Burgerzaken	
Cluster 2	
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	

Totale lasten en baten (structureel en eenmalig)	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil met begroting na wijziging	N/V
0 Bestuur en ondersteuning					
Cluster 1					
Lasten	3.891	4.147	3.587	-560	V
Baten	-677	-677	-679	-2	V
Saldo	3.214	3.470	2.908	-562	V
Cluster 2					
Lasten	741	1.966	773	-1.193	V
Baten	-491	-1.514	-1.825	-311	V
Saldo	250	452	-1.052	-1.504	V
Totale lasten	4.632	6.114	4.359	-1.755	V
Totale baten	-1.168	-2.191	-2.504	-313	V
Totaal saldo	3.464	3.922	1.856	-2.066	V

Bovenstaande tabel is zonder de mutaties op de reserves van dit programma. Deze zijn te vinden in het overzicht van baten en lasten bij onderdeel toevoeging/ onttrekking aan reserves. De toelichting op de afwijkingen van de baten en lasten per programma is te vinden in de toelichting behorende bij het overzicht van baten en lasten van de Jaarrekening.

Programma 1 Veiligheid

A. Missie

Wij streven naar een gemeente met veilige wijken voor onze inwoners en waar het goed werken en recreëren is en die gastvrij is voor haar bezoekers.

B. Terugblik

Het Integraal Veiligheidsplan 2019-2022 vormt de basis van alle activiteiten binnen dit programma.

Integraal Veiligheidsplan

Aanpak van ondermijning

We willen ondermijning effectief aanpakken. Ondermijning is het gevolg van veel verschillende vormen van criminaliteit, waarbij de grenzen tussen de boven- en onderwereld vervagen. Plan was om in 2021 de wet- en regelgeving, waaronder het Bibob-beleid, te actualiseren en te implementeren. Omdat dit om (te) veel capaciteit vroeg, hebben we deze werkzaamheden beperkt uitgevoerd. Zodra de capaciteit op orde is, kunnen we een plan van aanpak met beleidsproducten maken.

Wijkveiligheidsplannen

We maken Wijkveiligheidsplannen, zodat inwoners invloed krijgen op de manier waarop veiligheid in hun buurt wordt aangepakt. Op basis van een veiligheidsmonitor en een uitgebreide enquête hebben we in 2021 het Wijkveiligheidsplan voor de binnenstad vastgesteld. Ook zijn we gestart met het Wijkveiligheidsplan voor Brunnepe, dat we uitwerken als onderdeel van de gebiedsvisie Brunnepe.

Zorg en Veiligheid

In 2021 zijn diverse wetten op het gebied van Zorg en Veiligheid geïmplementeerd. Denk aan de Wet verplichte ggz en de Wet zorg en dwang. Ook is een werkwijze ontwikkeld. Deze werkwijze wordt door betrokken ketenpartners gevolgd. In 2022 vindt er een evaluatie plaats.

Jaarwisseling

De jaarwisseling in Kampen ervaren inwoners zeer verschillend. De één vindt het carbidsschieten in de bebouwde kom een bijzondere traditie die we in ere moeten houden, terwijl de ander het ziet als problematische overlast. De raad heeft gevraagd om het beleid onder de loep te nemen. In 2021 deden we daarom onderzoek via een burgerpanel en organiseerden we een brainstormsessie met inwoners en ondernemers. De verzamelde input nemen we mee in de toekomstige visie. Doel is om tot een breed gedragen invulling van de jaarwisseling te komen.

Professionalisering van de crisisorganisatie

In 2021 hebben we gewerkt aan het speerpunt 'professionalisering van de crisisorganisatie'. Dit deden we samen met tien andere gemeenten binnen de Veiligheidsregio IJsselland. Op dit moment worden er gesprekken gevoerd en afspraken gemaakt binnen de gemeente Kampen om ook de interne crisisorganisatie naar een hoger niveau te tillen.

Veiligheidsregio IJsselland

Nieuwe Europese wet- en regelgeving verplicht de Nederlandse overheid om brandweervrijwilligers in vaste dienst te nemen of verschillende dienstverbanden te hanteren. De Brandweerkamer heeft in 2021 onderzoek gedaan naar de randvoorwaarden waaraan we moeten voldoen. Daarnaast is er een strategische denktank opgericht die kijkt hoe de brandweer in de toekomst georganiseerd kan worden. De (financiële) consequenties zijn op dit moment nog niet inzichtelijk.

Vaccinatiestrategie GGD IJsselland

In 2021 hebben we bijgedragen aan de vaccinatiestrategie van GGD IJsselland. We realiseerden onder meer een vaccinatie locatie op het Burgemeester Berghuisplein in Kampen. Daarnaast werkten de afdeling Openbare Orde en Veiligheid, het kernteam Gemeentelijk Beleidsteam Corona en de Veiligheidsregio IJsselland nauw samen. In goed overleg beantwoordden ze coronagerelateerde vragen van inwoners en ondernemers. De raad werd van de interne en externe ontwikkelingen op de hoogte gehouden via een maandelijks corona-update.

C. Wat hebben wij bereikt

Jaargebonden prestaties binnen prog: Veiligheid	
Cluster : 3	
Taakveld : 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Status
1 Professionalisering van de crisisorganisatie	
2 Onderzoek van Brandweerkamer zodat wordt voldaan aan de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren	
3 Brainstormen over toekomst Brandweer	
Taakveld : 1.2 Openbare orde en veiligheid	Status
4 Actualiseren en implementeren Wet- en regelgeving voor effectieve aanpak van ondermijning	
5 Verwerken resultaten Veiligheidsmonitor in wijkveiligheidsplannen	
6 Voortzetten implementatie Wet verplichte GGZ en Wet zorg en dwang	

Toelichting op de jaargebonden prestaties die afwijken

Nr. Omschrijving prestaties	
2 Onderzoek van Brandweerkamer zodat wordt voldaan aan de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren	
Toelichting	Op de voortgang van dit proces heeft de gemeente geen invloed, dit is een ontwikkeling die op landelijk niveau speelt.
Nr. Omschrijving prestaties	
3 Brainstormen over toekomst Brandweer	
Toelichting	Op de voortgang van dit proces heeft de gemeente geen invloed.
Nr. Omschrijving prestaties	
4 Actualiseren en implementeren Wet- en regelgeving voor effectieve aanpak van ondermijning	
Toelichting	De aanpak van ondermijning vraagt veel capaciteit, deze is er momenteel niet. Dit is dan ook meteen de belangrijkste oorzaak. Wanneer de capaciteit op orde is, kan een plan van aanpak worden opgesteld met daarin de te prioriteren beleidsproducten.

D. Wat heeft het gekost?

Opbouw van programma: Veiligheid	
Het programma is onderverdeeld in clusters met daaronder weer één of meerdere taakvelden	
Cluster 3	
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	
1.2 Openbare orde en veiligheid	

Totale lasten en baten (structureel en eenmalig)		Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verskil met begroting na wijziging	N/V
1 Veiligheid						
Cluster 3						
	Lasten	4.806	4.787	4.639	-148	V
	Baten	-423	-448	-434	14	N
	Saldo	4.383	4.340	4.205	-135	V
Totale lasten		4.806	4.787	4.639	-148	V
Totale baten		-423	-448	-434	14	N
Totaal saldo		4.383	4.340	4.205	-135	V

Bovenstaande tabel is zonder de mutaties op de reserves van dit programma. Deze zijn te vinden in het overzicht van baten en lasten bij onderdeel toevoeging/ onttrekking aan reserves. De toelichting op de afwijkingen van de baten en lasten per programma is te vinden in de toelichting behorende bij het overzicht van baten en lasten van de Jaarrekening.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

A. Missie

De gemeente Kampen is goed bereikbaar voor alle vervoerswijzen, waarbij we streven naar verduurzaming van de mobiliteit en het tegengaan van overbodig (vracht) verkeer. De openbare ruimte is aantrekkelijk, veilig en leefbaar. De infrastructuur nodigt uit tot lopen en fietsen.

B. Terugblik

Verkeersveiligheid, mobiliteit, bereikbaarheid en parkeren zijn van invloed op het woon-, leef- en vestigingsklimaat in Kampen en de omliggende kernen. In dit programma behandelen we onze speerpunten.

Verkeer, vervoer en verkeersveiligheid

Verkeerscirculatieplan Kampen (VCP 2017-2030)

In 2017 hebben we het Verkeerscirculatieplan (VCP 2017-2030) vastgesteld. Onderdeel van dit plan is de implementatie van fietsparkeren in de binnenstad. Met dit initiatief willen we de binnenstad aantrekkelijker, leefbaarder en toegankelijker maken voor inwoners en bezoekers.

In 2021 hebben we de faciliteiten voor fietsers uitgebreid. Zo zijn er fietsleunhekken in de fietsparkeervakken geplaatst en kunnen medewerkers van winkels hun fiets gratis stallen in een bewaakt pand aan de Oudestraat.

Herinrichting Oostzeestraat en gedeelte Flevoweg

Het project 'Herinrichting Oostzeestraat en gedeelte Flevoweg' hebben we in de zomer van 2021 aanbesteed. Het kruispunt verandert in een rotonde en we realiseren een zogenoemde 'parkeermagneet', een entree aan de rand van de binnenstad.

Vanwege de lange levertijd van materialen is de uitvoering van het project verplaatst naar het voorjaar van 2022. Ter voorbereiding ligt er langs het betreffende kruispunt een tijdelijke bypass.

Kleine verkeersmaatregelen

In 2021 voerden we een aantal kleine verkeersmaatregelen uit:

- Vanwege de komst van het strandpaviljoen aan de IJssel zijn er kleine infrastructurele maatregelen getroffen op de B.P.G. van Diggelenkade. Met deze maatregelen beïnvloeden we de snelheid van gemotoriseerd verkeer en bieden we fietsers en voetgangers een veilige oversteek.
- We hebben een verkeersstudie gedaan naar de herinrichting van het kruispunt Veilingweg-Oosterholtseweg in IJsselmuiden. Dit project krijgt in 2022 een vervolg.

Verkeerseductieprojecten

Om inwoners bewust te maken van hun gedrag in het verkeer, hebben we in 2021 diverse verkeerseductieprojecten uitgevoerd. Denk aan Streetwise, Dode Hoek, E-bike-cursus, Rijvaardigheidstraining Ouderen en Verkeersexamens Basisscholen.

Fietsplan gemeente Kampen

De fiets is hét middel om de gemeente Kampen bereikbaar, leefbaar, veilig, gezond en economisch vitaal te houden. Om het gebruik van de fiets te stimuleren, hebben we in 2021 gewerkt aan een Fietsplan voor inwoners van de gemeente Kampen. Het Koers- en Visiedocument, waarin de belangrijkste uitgangspunten voor het toekomstige beleid staan, is in december met de

raad besproken. In september 2022 leveren we het Fietsplan op. Het definitieve fietsparkeerbeleid voor de binnenstad maakt hier deel van uit.

Parkeren

We streven naar een autoluwe binnenstad. Parkeren kan tegen betaling, aan de randen van de binnenstad is dit gratis. In 2021 is strenger gekeken naar de uitgifte van parkeervergunningen. Dit heeft geresulteerd in een afname van honderd vergunningen. Deze afname draagt indirect bij aan het autoluw maken van de binnenstad en het verlagen van de parkeerdruk.

Openbaar vervoer

In december 2021 is het stadsvervoer in Kampen gewijzigd:

- Stadsbus 11 rijdt langs de belangrijkste haltes rondom de binnenstad en aan de noordzijde van Kampen.
- De nieuwe Stadsbuurtbus (lijn 510) is er voor Kampen-Zuid, Het Onderdijs, de binnenstad en De Maten.

Dankzij deze nieuwe routes zijn meer wijken en voorzieningen in Kampen met het openbaar vervoer bereikbaar.

Daarnaast vinden er wijzigingen plaats in het regionale busvervoer. De huidige OV-concessie IJsselmond wordt in december 2023 vervangen door de nieuwe OV-concessie IJssel-Vecht. Wij hebben actief bijgedragen aan het programma van eisen voor de aanbesteding.

Integraal beheersplan: onderhoud wegen, bruggen en binnenhavens

Veilingweg

Een groot deel van de Veilingweg in IJsselmuiden is hersteld en ter versteviging van een verhoogde betonnen kantopsluiting voorzien. Daarnaast zijn we gestart met de planvoorbereiding voor het groot onderhoud van de Kamperzeedijk in Grafhorst. Uit onderzoek blijkt dat we de gehele fundering van deze weg moeten vervangen. Hiervoor vragen we in 2022 aanvullend budget aan bij de raad. De uitvoering van dit project verschuift naar 2023.

Bruggen

In 2021 hebben we groot onderhoud uitgevoerd aan een aantal bruggen. Het betreft de bruggen bij de Nesweg, de Hartogsweg en de Tuindersweg. Voor de brug aan de Naaldeweg hebben we meer voorbereidingstijd nodig. Deze brug vervangen we in 2023.

Binnenhavens

Aan de IJsselkade, bij de bruine vloot, zijn in 2019 de walstroomkasten vervangen. In aanvulling daarop hebben we in 2021 een extra walstroomkast geplaatst. Ook aan de andere kant van de IJsselkade, waar cruiseschepen aanleggen, zijn werkzaamheden uitgevoerd. We hebben nieuwe walstroomkasten, vuilwater-lozingspunten en opstelplaatsen gerealiseerd.

N50

Het project 'Verbreding N50 tussen de afslagen Kampen en Kampen Zuid' loopt door de landelijke stikstofdiscussie voor onbepaalde tijd vertraging op. Ook is vanwege de gestegen bouwkosten onvoldoende budget beschikbaar. Daarom vragen we een aanvullende bijdrage aan bij het Rijk en de regio. Het voorstel leggen we in 2022 voor aan de raad.

Een ander aandachtspunt is de verkeersveiligheid op de N50.

- We hebben onder meer multidot-markering aangebracht tussen de afslag Kampen en de Ramspolbrug. De kleine zaagtandjes produceren veel geluid en trillingen als mensen er met hun voertuig overheen rijden.
- We zijn gestart met een onderzoek naar de toepassing van een fysieke rijbaanscheiding op de N50. Dit doen we in het kader van de motie Geurts in de Tweede Kamer. Zo voeren we de druk op om de aanpak van de N50 hoger op de agenda te zetten.

Opwaardering N307

In 2021 hebben we de parallelweg Schansdijk langs de N307 gerealiseerd en in gebruik genomen. Hierdoor beschikken we nu over een veilige route van de Van Doorneweg naar het multisportterrein. Voor de opwaardering van de N307 zijn de

uitvoeringsontwerpen op papier gezet en is gestart met de buitenwerkzaamheden. Ook hebben we afspraken gemaakt over het beheer en onderhoud. Deze afspraken leggen we in 2022 voor aan de raad.

Trajectonderhoud N760

We zijn actief betrokken bij de planvoorbereiding voor het trajectonderhoud aan de provinciale weg N760 (Grafhorsterweg-Kamperzeedijk). Het gedeelte van de Grafhorsterweg, binnen de bebouwde kom van IJsselmuiden, wordt als onderdeel hiervan heringericht en van vrijliggende fietspaden voorzien.

Duurzaamheid en klimaat

Samen met de Regio Zwolle en werkgevers hebben we de werkgeversaanpak doorontwikkeld. Doel is om slimme en duurzame mobiliteit te stimuleren. Ondanks – of juist dankzij – de coronacrisis zijn er in 2021 goede resultaten behaald. Zo zien werkgevers en werknemers de voordelen van thuiswerken in.

Daarnaast werken we samen met het Rijk en de provincie aan het programma 'Slimme, Duurzame en Veilige Logistiek'. We willen de binnenstad veiliger en aantrekkelijker maken voor inwoners en bezoekers en de uitstoot van CO2 verminderen. Zo is in 2021 gestart met een onderzoek naar bezorgend verkeer. Met ANPR-camera's brengen we in beeld waar welke voertuigen de stad in- en uitrijden en hoeveel het er zijn. Op basis van de uitkomsten ontwikkelen we een passend plan met CO2-reducerende maatregelen.

Om het elektrisch rijden te faciliteren en stimuleren, zijn in 2021 veertig publieke laadpunten geplaatst. Daarmee komt het totaal in de gemeente Kampen nu uit op 110. Op basis van het klimaatakkoord en de afspraken uit de Nationale Agenda Laadinfrastructuur hebben we in 2030 behoefte aan 542 publieke laadpunten. Om dit aantal te kunnen realiseren, is in 2021 gestart met een integrale laadvisie. Deze visie leggen we in 2022 voor aan de raad.

Lelystad Airport

De opening van Lelystad Airport heeft mogelijk gevolgen voor de leefomgeving van inwoners van de gemeente Kampen. Samen met inwoners, buurgemeenten en de provincie Overijssel zetten we ons in om deze gevolgen zoveel mogelijk te beperken. Ons advies is om de luchthaven pas te openen na het opnieuw indelen van het luchtruim.

In tegenstelling tot eerdere berichten kondigde de minister in 2021 aan dat de laagvliegroutes niet voor de opening worden opgelost. Hierover zijn meerdere gesprekken gevoerd. Ook hebben we gezamenlijke reacties naar het kabinet en de Tweede Kamer gestuurd. Een kabinetsbesluit over de opening van Lelystad Airport volgt mogelijk in 2022.

C. Wat hebben wij bereikt

Jaargebonden prestaties binnen prog: Verkeer, vervoer en waterstaat	
Cluster : 4	
Taakveld : 2.1 Verkeer en vervoer	
	Status
1 Uitvoeren ontwerpplan Flevoweg	
2 Herinrichting van Oostzeestraat	
3 Ontwikkeling van een fietsnota	
4 Uitvoeren infrastructurele –en gedragsveranderingsprojecten	
5 Verbreding N50 tussen de afslagen Kampen en Kampen Zuid	
6 Aanleg Parallelweg N307, tussen Schansdijk en Van Deventerweg	
7 Uitwerken mobiliteitsmaatregel i.s.m. Provincie Overijssel	
8 Inzetten op beperken negatieve gevolgen Lelystad Airport	
Taakveld : 2.2 Parkeren	
	Status
9 Implementeren fietsparkeerplaatsen in de binnenstad	
10 Realiseren parkeermagneet langs Flevoweg	
11 Pilot fiets parkeren in de binnenstad	
12 Monitoren van bezettingsgraad autoparkeerplaatsen	

Cluster :	5	
Taakveld :	2.4 Economische havens en waterwegen	Status
13	Herstel van Veilingweg en Kamperzeedijk	
14	Vervangen van de bruggen, Naaldeweg en Tuindersweg 16	
15	Aanleggen nieuwe brug bij sportpark De Maten	
16	Verbeteren elektriciteitsvoorziening voor schepen aan de IJsselkade	

Toelichting op de jaargebonden prestaties die afwijken

Nr. Omschrijving prestaties	
1 Uitvoeren ontwerpplan Flevoweg	
Toelichting	De herinrichting van de Flevoweg vindt gelijktijdig plaats met de realisatie van de maatregelen op de Oostzeestraat (o.a. realisatie rotonde). Als gevolg van problemen met de toelevering van materialen, is de uitvoering van beide projecten vertraagd en uitgesteld tot het voorjaar van 2022.
Nr. Omschrijving prestaties	
2 Herinrichting van Oostzeestraat	
Toelichting	De herinrichting van de Oostzeestraat vindt gelijktijdig plaats met de realisatie van de maatregelen op de Flevoweg (o.a. realisatie rotonde). Als gevolg van problemen met de toelevering van materialen, is de uitvoering van beide projecten vertraagd en uitgesteld tot het voorjaar van 2022..
Nr. Omschrijving prestaties	
3 Ontwikkeling van een fietsnota	
Toelichting	Op verzoek van de gemeenteraad is in juni 2021, in afwijking op het voorstel uit de startnotitie, besloten om voor het Fietsplan eerst een koers- en visiedocument uit te werken en deze ter bespreking aan de gemeenteraad voor te leggen. Pas daarna kan worden gestart met het participatietraject om te komen tot een integraal gedragen Fietsplan. Het koers en visiedocument in overeenkomstig de planning in december door de raad besproken. Het nu uit te werken Fietsplan wordt - afhankelijk van de fysieke participatiemogelijkheden - in het 2e kwartaal van 2022 voor vaststelling aan de gemeenteraad voorgelegd.
Nr. Omschrijving prestaties	
5 Verbreding N50 tussen de afslagen Kampen en Kampen Zuid	
Toelichting	Het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat heeft in de MIRT voortgangsbrief 2021 van 9 juni 2021 laten weten dat er door de stikstofuitspraak van de Raad van State vertraging optreedt op dit tracé. Op het moment dat er duidelijkheid is over de methodiek voor stikstofberekeningen, kan in beeld worden gebracht wat de gevolgen zijn voor de planning van dit project. Daarmee verschuift helaas de geplande realisatie met een op dit moment nog onbepaalde tijd. Rijk en regio doen er alles aan om de vertraging zo kort mogelijk te laten zijn.
Nr. Omschrijving prestaties	
8 Inzetten op beperken negatieve gevolgen Lelystad Airport	
Toelichting	Deze prestatie kent veel afhankelijkheden en actoren. Provincie Overijssel voor ministerie gesprekspartner. Wij zijn en blijven hierbij goed aangehaakt en informeren de raad over ontwikkelingen.
Nr. Omschrijving prestaties	
10 Realiseren parkeermagneet langs Flevoweg	
Toelichting	De herinrichting van de Flevoweg vindt gelijktijdig plaats met de aanleg van de parkeermagneet en de realisatie van de maatregelen op de Oostzeestraat (o.a. realisatie rotonde). Als gevolg van problemen met de toelevering van materialen, is de uitvoering van beide projecten vertraagd en uitgesteld tot het voorjaar van 2022.

Nr. Omschrijving prestaties	
13 Herstel van Veilingweg en Kamperzeedijk	
Toelichting	De Veilingweg is inmiddels gerehabiliteerd. Planvoorbereiding Kamperzeedijk vraagt om meer voorbereidingstijd (o.a. als gevolg van participatie en grondonderzoeken). De realisatie van de maatregelen op de Kamperzeedijk is als gevolg hiervan uitgesteld naar het jaar 2022.
Nr. Omschrijving prestaties	
15 Aanleggen nieuwe brug bij sportpark De Maten	
Toelichting	Als gevolg van onduidelijkheid over ontwikkeling sportpark De Maten, is de realisatie van de nieuwe brug uitgesteld. De visie hierover wordt nu integraal betrokken bij de ontwikkeling van de gebiedsvisie voor het plan Reevedelta (Voormalig Kampen Zuidwest)

D. Wat heeft het gekost?

Opbouw van programma: Verkeer, vervoer en waterstaat	
Het programma is onderverdeeld in clusters met daaronder weer één of meerdere taakvelden	
Cluster 4	
2.1	Verkeer en vervoer
2.2	Parkeren
Cluster 5	
2.3	Recreatieve havens
2.4	Economische havens en waterwegen
Cluster 6	
2.5	Openbaar vervoer

Totale lasten en baten (structureel en eenmalig)		Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verskil met begroting na wijziging	N/V
2 Verkeer, vervoer en waterstaat						
Cluster 4						
	Lasten	8.005	9.265	8.765	-500	V
	Baten	-312	-1.336	-1.202	134	N
	Saldo	7.693	7.928	7.564	-364	V
Cluster 5						
	Lasten	318	553	474	-79	V
	Baten	-480	-482	-562	-80	V
	Saldo	-161	72	-88	-160	V
Cluster 6						
	Lasten	4	4	2	-2	V
	Baten	-8	-8		8	N
	Saldo	-4	-4	2	6	V
Totale lasten		8.328	9.822	9.242	-580	V
Totale baten		-800	-1.826	-1.763	63	N
Totaal saldo		7.528	7.996	7.478	-518	V

Bovenstaande tabel is zonder de mutaties op de reserves van dit programma. Deze zijn te vinden in het overzicht van baten en lasten bij onderdeel toevoeging/ onttrekking aan reserves. De toelichting op de afwijkingen van de baten en lasten per programma is te vinden in de toelichting behorende bij het overzicht van baten en lasten van de Jaarrekening.

Programma 3 Economie

A. Missie

Een goed functionerende economie is belangrijk voor een vitale samenleving.

Gemeente, ondernemers en inwoners hebben hierin een eigen verantwoordelijkheid. Ondernemers ondernemen en bewoners zorgen zo goed als mogelijk voor economische zelfstandigheid. De gemeente faciliteert en stuurt bij waar nodig. Samen creëren we een goed ondernemersklimaat waar dynamiek, vitaliteit en leefbaarheid voorop staan. Lokaal en regionaal werken we aan goede dienstverlening rond economische ontwikkelingen, ruimtelijke ordening, vergunningen en arbeidsmarkt.

B. Terugblik

Kampen vormt een knooppunt van wegen en water. Dat heeft een positief effect op de economie. De economische monitor van 2021 (met cijfers van 2020) laat een positieve ontwikkeling zien, al zijn de groeicijfers wat lager. De detailhandel, horeca-, cultuur- en recreatiesector hebben het lastig. Om een goede economie te bevorderen, werken we veel samen.

Bedrijventerreinen

Visieontwikkeling

De vraag naar nieuwe locaties voor bedrijven in de gemeente Kampen neemt toe. Dit blijkt onder meer uit de versnelde uitgifte van bedrijventerreinen, de groei van zowel banen als vestigingen en uit onderzoeken van Arcadis en de Stec Groep. In 2020 zijn we daarom gestart met visieontwikkeling. We kijken of uitbreiding op nieuwe locaties gewenst en mogelijk is. Drie scenario's vormen het uitgangspunt: niet uitbreiden, gespreid uitbreiden of geclusterd uitbreiden. In 2021 hebben we deze uitkomsten in een verzamelnootie en een expertmeeting verder uitgewerkt. Daarnaast is de havenontwikkeling nader onderzocht en hebben we hiervoor een informatiebijeenkomst georganiseerd.

Revitalisering bedrijventerrein Haatland

In het kader van het toekomstbestendig maken van bedrijventerreinen is de revitalisering van bedrijventerrein Haatland onderzocht. Op dit moment wordt het plan van aanpak voorbereid. Het plan geeft onder meer inzicht in de kosten. In de Perspectiefnota 2022-2025 zijn hiervoor middelen beschikbaar gesteld.

Dienstverlening bedrijven

Aanspreekpunten

Kampen heeft geen fysiek bedrijvenloket, maar beschikt wel over een aantal toegankelijke aanspreekpunten voor economische zaken. Denk aan de bedrijvencontactfunctionaris, een marketeer, een binnenstadmanager en een aanspreekpunt voor vrijetijdseconomie. Agrarische ondernemers kunnen terecht bij de integrale erfcoach van de provincie Overijssel. De aanspreekpunten zijn er voor vragen over onder meer start, huisvesting, vergunningen, samenwerking, innovatie, calamiteiten, regelingen, ondernemersfondsen en acquisitie. Daarnaast werken we nauw samen met het lokaal en regionaal georganiseerde bedrijfsleven, werkgeversverenigingen en bedrijvennetwerken.

MKB-vriendelijkste gemeente

In 2021 is het rapport van het onderzoek 'MKB-vriendelijkste gemeente 2020' opgeleverd. Naar aanleiding hiervan hebben we gesprekken met ondernemers gevoerd en extra overleggen gepland om integraal te kijken hoe we onze dienstverlening nog verder kunnen verbeteren.

Coronacrisis

In 2021 heeft de coronacrisis de economie in de gemeente Kampen geraakt. Net zoals in 2020 stelden we een anderhalve-meter-adviesteam beschikbaar om ondernemers te helpen bij vragen over de coronamaatregelen en hun bedrijfsvoering. Ook konden zij hun zorgen delen over financiën en continuïteit.

Samen met ondernemers en organisaties hebben we in 2021 een Heropeningsplan opgesteld en vastgesteld. Onderdeel van dit plan is het Heropeningsfonds. Dit fonds ondersteunt nieuwe initiatieven voor ontmoeting en samenwerking. In juni zijn zo'n 35 aanvragen gehonoreerd.

Havens, logistiek, duurzaamheid en Regio Deal

Port of Zwolle

Regio Zwolle is een logistiek knooppunt waar wegen, water en spoor samenkomen. Bij de verkeersstromen over water speelt Port of Zwolle, het gezamenlijke havenbedrijf van de gemeenten Zwolle, Kampen en Meppel, een belangrijke rol. De gemeente Kampen levert een organisatorische en financiële bijdrage aan dit bedrijf.

Eén van de achttien projecten in de Regio Deal van de Regio Zwolle (programma 0) gaat over de doorontwikkeling van Port of Zwolle tot haven van de toekomst. In 2021 is onder leiding van een projectleider van de Stec Groep een oriënterend onderzoek gestart naar duurzame havenontwikkeling. Het onderzoek richt zich op de bestaande haven- en bedrijventerreinen binnen Port of Zwolle. In de gemeente Kampen zijn dit Haatland en de Zuiderzeehaven. Er wordt gekeken naar het functioneren, de kwaliteit en de toekomstbestendigheid van deze locaties. Ook is er aandacht voor mogelijke uitbreidingslocaties, zoals de Melmerpolder. In Kampen besteden we daarnaast specifiek aandacht aan havenontwikkeling in relatie tot energieopwekking.

Het rapport naar aanleiding van het oriënterend onderzoek wordt, samen met een position paper, in het eerste kwartaal van 2022 opgeleverd. In 2021 is de raad al op verschillende momenten geïnformeerd over de voortgang. Zo blijkt dat er een transitieopgave bestaat voor de bestaande haven. In een vervolgonderzoek werken we uit hoe we hiermee omgaan. Dit onderzoek start, na goedkeuring van de raad, medio 2022.

Human Capital Agenda (HCA)

De Human Capital Agenda van de Regio Zwolle richt zich op het ontwikkelen van talent. Van daaruit is het Ontwikkelfonds Regio Zwolle ontstaan. Samen met de Regio Zwolle en het Regionaal werkbedrijf/Werkgeversservicepunt hebben we dit fonds onder de aandacht gebracht bij bedrijven, werkgevers en werknemers. We stimuleren hen om de mogelijkheden te benutten, zodat ze zich kunnen voorbereiden op de veranderende arbeidsmarkt. Uit het jaarverslag 2021 van Menselijk Kapitaal Regio Zwolle blijkt dat zowel inwoners als werkgevers uit de gemeente Kampen gebruik hebben gemaakt van het fonds.

Binnenstad en binnenstadmanager

Stadsarrangement

Samen met ondernemers en vastgoedeigenaren werken we in de Stuurgroep Binnenstad Management aan een vitale en aantrekkelijke binnenstad. In overleg met de provincie Overijssel hebben we afspraken gemaakt die zijn vastgelegd in het 'stadsarrangement'. In 2021 is hier verder uitvoering aan gegeven. Onder leiding van de binnenstadmanager hebben we gewerkt aan een ruimtelijk-economische ontwikkelstrategie die de basis vormt voor de transitieaanpak. Ook houdt de binnenstadmanager zich bezig met de professionalisering en versterking van de organisatiestructuur. Dit gebeurt onder meer door onder de vlag van Kampen Partners gecoördineerd samen te werken met verschillende stakeholders. Zij hebben bij de provincie Overijssel met succes een beroep gedaan op subsidiemogelijkheden en zetten zich aan de hand van thema's in voor een vitale binnenstad.

Detailhandelsvisie

Er is behoefte aan een mogelijke herpositionering van het Melmerpark. Daarom zijn we in 2021 gestart met het actualiseren van de detailhandelsvisie. Hierin nemen we onder meer de gevolgen van de coronacrisis voor de retailsector mee. Ook houden we rekening met toekomstige ontwikkelingen in Reevedelta.

Horecastructuurvisie

De horecastructuurvisie is in 2021 opgesteld en ter informatie voorgelegd aan de raad. De visie gaat in op de ruimtelijke horecastructuur in Kampen en laat zien waar en hoe welke horeca kan bijdragen aan een economisch sterke en vitale binnenstad, een prettig woon-en leefklimaat en een aantrekkelijk toeristisch en recreatief profiel.

Horeca is nauw verbonden aan retail. Om toekomstige ontwikkelingen op elkaar te kunnen afstemmen, bieden we de horecastructuurvisie en de detailhandelsvisie op hetzelfde moment ter vaststelling aan.

Kampen Marketing en evenementen

Activiteiten

2021 was een jaar van improviseren met coronaregels. Met de nodige flexibiliteit en goede onderlinge afstemming is er het beste van gemaakt. Evenementen Platform Kampen, Tourist Info Kampen, de Stuurgroep Binnenstad Management en het campagneteam hebben diverse activiteiten georganiseerd om Kampen te presenteren als hartelijke Hanzestad aan het water. Een paar voorbeelden:

- Het bezoek van de Van Rossems. Dankzij deze televisie-uitzending zijn er duidelijk meer bezoekers gekomen.
- Eerste editie van het Ontmoetingsfestival.
- Actie op 1 april waarbij we honderden deurbellen hebben uitgedeeld.

C. Wat hebben wij bereikt

Jaargebonden prestaties binnen prog: Economie	
Cluster : 7	
Taakveld : 3.1 Economische ontwikkeling	Status
1 Onderzoek naar economische potentie havenuitbereiding Melmerpolder	
Taakveld : 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Status
2 Onderzoek naar groei van bedrijventerreinen	
3 Analyse opknappen bestaande bedrijventerreinen	
Taakveld : 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Status
4 Onder de aandacht brengen van Scholingsfonds Upgrade Yourself	
Taakveld : 3.4 Economische promotie	Status
5 Uitvoeren stadsarrangement voor de binnenstad	
6 Actievere samenwerking Regio Zwolle en Marketingorganisatie Kampen Partners	

Toelichting op de jaargebonden prestaties die afwijken

Nr.	Omschrijving prestaties
3	Analyse opknappen bestaande bedrijventerreinen
Toelichting	Het wordt naar verwachting Q2 2022 vanwege organisatorische redenen.

D. Wat heeft het gekost?

Opbouw van programma: Economie
Het programma is onderverdeeld in clusters met daaronder weer één of meerdere taakvelden
Cluster 7
3.1 Economische ontwikkeling
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
3.4 Economische promotie

Totale lasten en baten (structureel en eenmalig)	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verskil met begroting na wijziging	N/V
3 Economie					
Cluster 7					
Lasten	1.254	7.837	-436	-8.273	V
Baten	-146	-6.164	-1.039	5.125	N
Saldo	1.108	1.673	-1.475	-3.148	V
Totale lasten	1.254	7.837	-436	-8.273	V
Totale baten	-146	-6.164	-1.039	5.125	N
Totaal saldo	1.108	1.673	-1.475	-3.148	V

Bovenstaande tabel is zonder de mutaties op de reserves van dit programma. Deze zijn te vinden in het overzicht van baten en lasten bij onderdeel toevoeging/ onttrekking aan reserves. De toelichting op de afwijkingen van de baten en lasten per programma is te vinden in de toelichting behorende bij het overzicht van baten en lasten van de Jaarrekening.

De presentatie van de bouwgrond bedrijventerreinen is op aangeven van de Provincie aangepast. Hierdoor zijn de begroten baten en lasten elk met € 5.344.000 verlaagd. Per saldo geen resultaatteffect.

Programma 4 Onderwijs

A. Missie

Als gemeente vinden we het belangrijk dat alle kinderen en jongeren, juist wanneer dat niet vanzelfsprekend is, in de gelegenheid worden gesteld om zich blijvend te ontwikkelen. In Kampen bieden we alle kinderen, jongeren en volwassenen mogelijkheden tot leren om persoonlijke talenten optimaal te ontwikkelen en te onderhouden.

B. Terugblik

Als gemeente hebben we een aantal basistaken en wettelijke verplichtingen op het gebied van onderwijs. Ons doel is om jongeren van 0 tot 23 jaar te begeleiden naar zelfredzaamheid: we bestrijden onderwijsachterstanden, verzorgen toezicht en handhaving in de kinderopvang, houden toezicht in het openbaar onderwijs, handhaven de leerplichtwet, vervullen onze Regionale Meld- en Coördinatiefunctie, gaan voortijdige schoolverlating tegen, voeren de Wet Educatie Beroepsonderwijs uit, maken leerlingenvervoer mogelijk en dragen zorg voor adequate huisvesting voor primair en voortgezet onderwijs.

Huisvesting scholen

Ichthus College

In 2021 hebben we veel gesprekken gevoerd met Landstede. Samen werkten we aan de voorbereiding van het campusplan voor het Ichthus College aan de Jan Ligthartstraat in Kampen. In de loop van 2022 wordt gestart met de uitvoering van dit plan.

Marnixschool

Het nieuwe gebouw voor de Marnixschool aan de Bovensingel in Kampen zou volgens planning in 2021 gerealiseerd worden. De uitvoering is uitgesteld naar de zomer van 2022. Tijdens de bouw krijgen de leerlingen les in de voormalige bibliotheek aan de Kennedylaan in Kampen.

Lokale Educatieve Agenda

Gezamenlijke verantwoordelijkheden

Gemeente en onderwijs hebben een aantal gezamenlijke verantwoordelijkheden. Deze verantwoordelijkheden komen aan bod in de Lokale Educatieve Agenda, waarin we structureel gesprekken voeren met bestuurders uit het onderwijs. In 2021 is een inhoudelijk vertrekpunt met drie overkoepelende thema's vastgesteld:

- Onderwijsachterstandenbeleid
- Onderwijs-Jeugd(hulp) en preventie
- Leerplicht/Regionale Meld- en Coördinatiefunctie en onderwijshuisvesting

Onder deze thema's brengen we al onze gezamenlijke verantwoordelijkheden in beeld. In 2022 geven we prioriteit aan het thema Onderwijs-Jeugd(hulp) en preventie.

Nationaal Programma Onderwijs

In 2022-2023 ontvangen we via het Rijk gelden vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. Deze gelden zetten we in voor onderwijsachterstanden die zijn ontstaan tijdens de coronacrisis. We besteden de NPO-gelden in overleg met het onderwijs en in aansluiting op de thema's van de Lokale Educatieve Agenda. In 2021 hebben we al gesprekken gevoerd, zodat we samen regie en zicht houden op wat er gebeurt.

C. Wat hebben wij bereikt

Jaargebonden prestaties binnen prog: Onderwijs	
Cluster : 8	
Taakveld : 4.2 Onderwijshuisvesting	Status
1 Vervangende nieuwbouw voor Marnixschool en Dr. H. Bouwmanschool	

Toelichting op de jaargebonden prestaties die afwijken

D. Wat heeft het gekost?

Opbouw van programma: Onderwijs	
Het programma is onderverdeeld in clusters met daaronder weer één of meerdere taakvelden	
Cluster 8	
4.1 Openbaar basisonderwijs	
4.2 Onderwijshuisvesting	
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	

Totale lasten en baten (structureel en eenmalig)	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil met begroting na wijziging	N/V
4 Onderwijs					
Cluster 8					
Lasten	8.727	9.125	8.614	-511	V
Baten	-1.113	-1.246	-1.678	-432	V
Saldo	7.614	7.878	6.936	-942	V
Totale lasten	8.727	9.125	8.614	-511	V
Totale baten	-1.113	-1.246	-1.678	-432	V
Totaal saldo	7.614	7.878	6.936	-942	V

Bovenstaande tabel is zonder de mutaties op de reserves van dit programma. Deze zijn te vinden in het overzicht van baten en lasten bij onderdeel toevoeging/ onttrekking aan reserves. De toelichting op de afwijkingen van de baten en lasten per programma is te vinden in de toelichting behorende bij het overzicht van baten en lasten van de Jaarrekening.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

A. Missie

Sport, kunst, cultuur, erfgoed, recreatie, design en evenementen dragen in belangrijke mate bij aan de aantrekkingskracht en leefbaarheid van Kampen voor inwoners, bezoekers en bedrijven, te leven, te verblijven of te vestigen.

B. Terugblik

De gemeente werkt binnen dit programma aan een vitale stad. We realiseren doelstellingen op het gebied van onder meer gezondheid, participatie, openbare ruimte en economie. Zo dragen we bij aan de eigen kracht van inwoners, verbinding en ontmoeting, een goed imago en een prettig vestigingsklimaat.

Sport

Kamper Sportakkoord

Het Kamper Sportakkoord is in 2021 onderdeel geworden van het nieuwe Kamper Leefstijlakkoord. Naast de vertrouwde sportthema's werken we in dit akkoord ook aan andere thema's, zoals 'Gezonde keuze als makkelijkste keuze' en 'Werken aan fysieke en mentale gezondheid'. Samen met inwoners en maatschappelijke organisaties geven we hier invulling aan.

In 2021 hebben we de volgende acties uitgevoerd:

- We ondersteunden sportaanbieders met bijeenkomsten om trainers op te leiden.
- We verkenden het initiatief 'Samen voor alle kinderen' om één loket voor alle kindregelingen te ontwikkelen.
- We gingen aan de slag met een motorische test voor de jeugd.
- We startten met het toegankelijker maken van sport en bewegen, zodat alle inwoners kunnen meedoen.

Coronacrisis

Door de coronacrisis waren de sportvoorzieningen, zowel binnen als buiten, een deel van het jaar buiten gebruik. Toen de voorzieningen weer opengingen, golden er allerlei maatregelen. Zo moest er meer schoongemaakt worden en bleven de kantines dicht. Ter compensatie ontvingen de verenigingen een kwijtschelding van de huur.

Uitgevoerde werkzaamheden

In 2021 hebben we de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- We brachten rubberen flappen rondom een aantal kunstgrasvelden aan om uitloop van instrooikorrels te voorkomen.
- We hielden in oktober 2021 samen met sportverenigingen een schouw over alle sportparken.
- We besteedden de exploitatie van zwembad De Steur Europees aan.
- We renoveerden de kleedkamers bij voetbalvereniging KHC.
- We voorzagen bij sportpark Cellesbroek-Middenwetering veld 1 (kunstgras) van een nieuwe toplaag en renoveerden veld 5 (natuurgas).

Cultuur

SAMBIQ

De basis van de culturele infrastructuur in Kampen bestaat uit vijf grote culturele instellingen: de Stadsgehoorzaal, het Archief, het Museum, de Bibliotheek en Quintus. Met elkaar vormen zij SAMBIQ. In de afgelopen jaren zijn Quintus, de bibliotheek en de Stadsgehoorzaal verzelfstandigd.

Bezuinigingstaakstelling:

- In 2021 is de bezuinigingstaakstelling op SAMBIQ gerealiseerd.

- In 2022 en 2023 worden de kosten gedekt uit de rijksmiddelen voor corona ter ondersteuning van de lokale culturele infrastructuur.
- De resterende bezuinigingstaakstelling van € 250.000, in te vullen vanaf 2024, is door de raad teruggedraaid.

Stedelijk Museum Kampen

Het Stedelijk Museum Kampen heeft in 2021 een nieuwe visie gepresenteerd voor een toekomstbestendig museum. Het jaarlijkse aankoopbudget is verhoogd van € 5.000 naar € 13.700, waardoor de collectie verder kan worden uitgebreid.

Expositie IJsselkogge

Samen met partners (NBTC, provincie Overijssel en Hanzesteden Marketing) zijn de mogelijkheden voor een Hanze experience in onze Regio verkend. Kampen is het in eerste instantie gegund om deze mogelijkheid verder uit te werken. Kranendonk en partners is gevraagd de optie van een Hanze experience en Hanzepark voor Kampen uit te werken. Tegelijkertijd is samen met partners en een projectgroep met interne en externe stakeholders gewerkt aan het ontwerp van een Paviljoen, waarin de IJsselkogge solitair kan worden geëxposeerd. De raad heeft de terugkomst van de IJsselkogge naar Kampen in 2024 herbevestigd. Voor de solitaire optie heeft de raad een deel van de benodigde middelen beschikbaar gesteld. Er is een subsidiescan uitgevoerd om richting te geven aan fondsenwerving voor het ontbrekende deel in de financiering. Op verzoek van de raad wordt ook een derde optie in beeld gebracht waarbij de solitaire optie met Paviljoen in de binnenstad wordt gekoppeld aan bestaande en nog te ontwikkelen (Hanze) elementen in de stad zoals het museum, de koggewerf en de stadskazerne. Medio 2022 worden deze opties voorgelegd aan de raad. Een groep van externe en landelijk en regionale betrokkenen wordt regelmatig als ambassadeursgroep betrokken bij de plannen. De kennis en het netwerk van deze groep is waardevol en behulpzaam.

Vernieuwing subsidieregelingen

De subsidies voor amateurkunstverenigingen zijn in de loop van de tijd ontstaan. Deze subsidies worden vanaf 2023 anders ingezet, zodat een uniforme lijn ontstaat. Hiermee dagen we amateurkunstverenigingen uit om cultureel ondernemerschap te tonen en samen te werken met andere instellingen en verenigingen. In 2021 hebben we extra participatiestappen gezet in dit traject door gesprekken te voeren met alle amateurkunstverenigingen die nu subsidie ontvangen.

Culturele broedplaats

Een groep inwoners, kunstenaars en instellingen heeft het initiatief genomen om in de binnenstad een culturele broedplaats te creëren. Dit initiatief is in 2020 onderzocht op wensen en haalbaarheid. De rapportage hebben we in 2021 voorgelegd aan de raad. De ontwikkeling van culturele broedplaats(en) staat in nauwe relatie tot het atelierbeleid, waarmee we in 2021 zijn gestart

Coronacrisis

De coronacrisis zorgde in 2021 voor financiële uitdagingen. Instellingen en amateurkunstverenigingen die in zwaar weer verkeerden, hebben we geholpen. Dit deden we onder meer met de 'Tijdelijke subsidieregeling coronacrisis voor instellingen en verenigingen'.

Openbaar groen

Natuurlijk beheer

Vanaf 2023 gaan we € 400.000 taakstellend bezuinigen op het onderhoud van openbaar groen en sportvelden. Parallel hieraan zijn we gestart met een traject om de biodiversiteit te vergroten. Dit doen we door te kiezen voor meer natuurlijk beheer. Zo schakelen we over van intensief naar extensief maaibeheer bij de gazons in de wijken. Dit gebeurt gefaseerd: in 2021 hebben we de eerste fase afgerond en in 2022 volgt de tweede fase.

Natuur voor Elkaar

In het voorjaar van 2021 heeft het college het koersdocument Natuurlijk voor Elkaar vastgesteld. Doel is om op het gebied van groenbeleid, groenbeheer en groenonderhoud meer ruimte te bieden aan inbreng van inwoners en verenigingen. In 2021 hebben we in samenwerking met de provincie Overijssel, inwoners en (natuur)verenigingen een uitvoeringsagenda gemaakt met allerlei initiatieven. Deze initiatieven moeten bijdragen aan een aantal uitgangspunten: meer biodiversiteit, meer

samenwerking en meer beleving in de openbare ruimte. In 2021 bestond de agenda al uit 25 initiatieven die hieraan voldeden. In het voorjaar van 2022 wordt de uitvoeringsagenda opgeleverd.

Opgave en pilot 'Groene en gezonde leefomgeving in de Flevowijk'

De Flevowijk is een versteende wijk met veel sociale problematiek. Er spelen verschillende opgaven op het gebied van leefbaarheid. We zien kansen om hier samen met inwoners en stakeholders mee aan de slag te gaan. In oktober 2021 heeft de raad ingestemd met de startnotitie voor de opgave en pilot 'Groene en gezonde leefomgeving in de Flevowijk'. Een groene en gezonde leefomgeving wordt als prettig ervaren, nodigt uit tot gezond gedrag, verlaagt de druk op de gezondheid, verbindt maatschappelijke en fysieke vraagstukken, geeft inwoners de ruimte om mee te doen en draagt bij aan klimaatadaptatie, biodiversiteit, sociale cohesie, veiligheid en welzijn.

Stormschade

In de zomer van 2021 werd de gemeente Kampen getroffen door hevige valwinden. Persoonlijke ongelukken deden zich gelukkig niet voor. Wel werden binnen vijf minuten 215 bomen geveld. Het herstel van de schade duurde enkele maanden. In het vroege voorjaar ronden we de werkzaamheden af door 215 nieuwe bomen te planten. De totale schade bedraagt ongeveer € 500.000.

Speelruimtebeleid

Sinds maart 2021 varen we een nieuwe koers op het gebied van speelruimte. Op basis van de notitie 'Breder kijken naar spelen' focussen we ons niet alleen op formele speelplaatsen, maar zien we de gehele openbare ruimte als een plek waar inwoners kunnen spelen, bewegen en ontmoeten. In september hebben we het 'Plan van aanpak omvorming speelruimte' vastgesteld. In nauw overleg met inwoners en organisaties starten we in een aantal wijken met pilots.

Recreatie

Projecten

De gebiedscoöperatie IJsseldelta is het overkoepelende orgaan voor diverse lokale organisaties in het landelijke gebied. De coöperatie geeft samen met de gemeente vorm aan leefbaarheid, vitaliteit en kwaliteit van het (nationaal) landschap. Eind 2021 is een traject gestart om met een LEADER-subsidie en gemeentelijke cofinanciering de (water)recreatie en het toerisme te stimuleren en stad en platteland beter met elkaar te verbinden. De coöperatie heeft in samenwerking met de gemeente en Marketing Oost zes projectonderdelen ingediend. De uitvoering loopt van 2021 tot en met eind 2023. Zo starten we in 2022 waarschijnlijk met een watertaxi en plaatsen we een aantal informatiepanelen.

Groene Hart

Project Groene Hart

In het Groene Hart is de aannemer in september 2020 gestart met het grondwerk. De uitvoering liep een aantal keren vertraging op vanwege natte weersomstandigheden. Inmiddels hebben we bomen en heesters geplant, het gebied ingezaaid en parkmeubilair geplaatst. Daarnaast zijn de volgende zaken opgeleverd:

- Het centrale deel van het multifunctionele terrein.
- Asfaltpaden.
- Vijf nieuwe bruggen die zorgen voor een natuurlijke aansluiting op de rest van het Groene Hart.
- Nieuw onderkomen voor de duikclub in het souterrain van het voormalige zwembad.
- Voedselbos en dierenweide.

Herinrichting Korteweg/Buitensingel/Broedersingel/Flevoweg

Plan is om in Kampen de Korteweg te verbreden en de Buitensingel autoluw te maken. In 2021 hebben we het ontwerp opgesteld en vastgesteld. Beide werken kunnen nu worden voorbereid. De uitvoering vindt plaats na de herinrichting van de Flevoweg. Naar verwachting is dit begin 2023.

De openstelling en herinrichting van het gebied Korteweg/Buitensingel/Broedersingel/Flevoweg volgt op de verhuizing van de Jehova's getuigen en loopt door tot in 2023. Het investeringskrediet voor de uitvoering van de overige werkzaamheden is doorgeschoven naar 2022.

C. Wat hebben wij bereikt

Jaargebonden prestaties binnen prog: Sport, cultuur en recreatie	
Cluster : 9	
Taakveld : 5.1 Sportbeleid	Status
1 Ondersteunen van sportaanbieders waarin trainers worden opgeleid	
2 Verkennen van het initiatief 'Samen voor alle kinderen'	
3 Uitvoering geven aan motorische test voor de jeugd	
4 Toegankelijker maken van sport en bewegen	
5 Behouden van Europese aanbesteding zwembad De Steur	
Taakveld : 5.2 Sportaccommodaties	Status
6 Renovatie veld 1 voetbalvereniging Go-Ahead	
7 Renovatie kleedkamers voetbalvereniging KHC	
8 Vervanging veld 1 VV Kampen	
9 Vervanging vloer sportzaal Cellesbroek	
10 Vervanging zwevende vloer van de multizaal in sporthal De Reeve	
11 Sanering van de berm van korfbalveld DOS	
12 Aanbreng rubberen flappen rond de kunstgrasvelden	
Cluster : 10	
Taakveld : 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Status
13 Vernieuwde subsidieregeling amateurkunst	
14 Onderzoek naar realiseren van culturele broedplaats	
Taakveld : 5.4 Musea	Status
15 Activiteiten Stedelijk museum om te werken aan toekomstvisie	
Cluster : 12	
Taakveld : 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Status
16 Afronden werkzaamheden om Groene Hart te realiseren	
17 Bezuinigen op onderhouden groen openbare ruimte en sportvelden	
18 Verbeteren parkeerdrukke Brunnepe	

Toelichting op de jaargebonden prestaties die afwijken

Nr. Omschrijving prestaties	
8 Vervanging veld 1 VV Kampen	
Toelichting	Het veld van vv Kampen is niet vervangen vanwege mogelijke herontwikkelingsplannen op sportpark De Maten.
Nr. Omschrijving prestaties	
13 Vernieuwde subsidieregeling amateurkunst	
Toelichting	Het opstellen van de vernieuwde subsidieregeling amateurkunst heeft vertraging opgelopen door corona en het uitbreiden van het participatietraject en zal in 2023 van start gaan.
Nr. Omschrijving prestaties	
16 Afronden werkzaamheden om Groene Hart te realiseren	
Toelichting	Project loopt vertraging op door corona (planning werkzaamheden en afhankelijkheden ervan), door moeilijk te leveren van materialen, langere levertijden, door tegenvallende weersomstandigheden/hoge grondwaterstanden (vertraging op bijvoorbeeld grondwerkzaamheden, asfaltering) en extra benodigde bodemonderzoeken ten behoeve van werkvoorbereiding rondom parkheuvel en skatepark.

D. Wat heeft het gekost?

Opbouw van programma: Sport, cultuur en recreatie

Het programma is onderverdeeld in clusters met daaronder weer één of meerdere taakvelden

Cluster 10

- 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
- 5.4 Musea
- 5.5 Cultureel erfgoed

Cluster 11

- 5.6 Media

Cluster 12

- 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Cluster 9

- 5.1 Sportbeleid en activering
- 5.2 Sportaccommodaties

Totale lasten en baten (structureel en eenmalig)		Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil met begroting na wijziging	N/V
5 Sport, cultuur en recreatie						
Cluster 10						
	Lasten	6.794	7.462	6.985	-477	V
	Baten	-681	-806	-858	-52	V
	Saldo	6.113	6.656	6.127	-529	V
Cluster 11						
	Lasten	1.793	1.739	1.716	-23	V
	Baten	-247	-247	-248	-1	V
	Saldo	1.546	1.493	1.468	-25	V
Cluster 12						
	Lasten	5.044	7.748	6.303	-1.445	V
	Baten	-42	-549	-521	28	N
	Saldo	5.002	7.199	5.782	-1.417	V
Cluster 9						
	Lasten	5.150	5.181	5.271	90	N
	Baten	-1.816	-1.830	-2.008	-178	V
	Saldo	3.333	3.352	3.263	-89	V
Totale lasten		18.781	22.131	20.275	-1.856	V
Totale baten		-2.786	-3.431	-3.635	-204	V
Totaal saldo		15.995	18.700	16.640	-2.060	V

Bovenstaande tabel is zonder de mutaties op de reserves van dit programma. Deze zijn te vinden in het overzicht van baten en lasten bij onderdeel toevoeging/ onttrekking aan reserves. De toelichting op de afwijkingen van de baten en lasten per programma is te vinden in de toelichting behorende bij het overzicht van baten en lasten van de Jaarrekening.

Programma 6 Sociaal domein

A. Missie

Gemeente Kampen is een overzichtelijke gemeenschap waar mensen zich thuis, veilig, gekend en nodig weten ongeacht achtergrond, cultuur, religie, seksuele voorkeur, gender, leeftijd of beperking. In Kampen zien wij dat iedereen (inwoners, instellingen, bedrijven en gemeente) zich verantwoordelijk weet en voelt voor de ondersteuning van inwoners in een kwetsbare positie.

Gemeente Kampen wil een gemeente zijn waar iedereen zichzelf zo veel mogelijk kan redden en mee kan doen; waar nodig met hulp uit de omgeving. Wie het toch niet (meer) helemaal redt om mee te doen, geven we een steuntje (of duwtje) in de rug. Zo laagdrempelig mogelijk in de vorm van algemene voorzieningen in de eigen omgeving. Is er meer of specialistische hulp nodig, dan bieden we die met een oplossing op maat, vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning, de Jeugdwet en/of de Participatiewet.

B. Terugblik

In de afgelopen periode heeft de gemeente Kampen zich in het sociaal domein gefocust op het beheersen van de kosten en het op orde brengen van de organisatie. In 2020 is het Actieprogramma Sociaal Domein vastgesteld. Dit programma schrijft voor dat we van 2020 tot en met 2023 structureel € 4 miljoen moeten bezuinigen. Door een aantal ingezette maatregelen en effecten van de coronacrisis is het in 2021 gelukt om de beoogde bezuiniging te realiseren. In 2022 ligt de focus op het versterken van het sociaal domein en in het bijzonder de sociale basis.

Scherp aan de wind

Beleidskader 2020-2025

Medio 2020 heeft de raad het beleidskader voor het sociaal domein 2020-2025, getiteld 'Scherp aan de wind', vastgesteld. In dit beleidskader staan de inhoudelijke speerpunten op het gebied van beleidsontwikkeling en uitvoering. Het is de kapstok en het toetsingskader voor beleidsplannen, uitvoeringsplannen, verordeningen, projecten en activiteiten. Daarnaast vormt het de basis voor de verdere uitwerking van maatregelen uit het Actieprogramma Sociaal Domein.

Actieprogramma Sociaal Domein

Beleidsplan 'Versterken Sociale Basis'

In het voorjaar van 2021 is de raad geïnformeerd over het beleidsplan 'Versterken Sociale Basis'. Het plan beschrijft op hoofdlijnen onze doelstellingen en gaat in op de drie bouwstenen: 'Positieve gezondheid en het participatiewiel', 'Normaliseren' en 'Versterken informele ondersteuning'. Verder willen we de instroom in maatwerkvoorzieningen verminderen en uitstroom uit deze voorzieningen laten groeien.

We hebben de sociale basis afgebakend aan de hand van drie maatschappelijke opgaven: jeugd, structurele ondersteuning en samenwerken in de wijk. Het uitvoeringsplan 'Versterken Sociale Basis', dat de raad in september 2021 heeft vastgesteld, beschrijft concreet wat we willen bereiken binnen deze maatschappelijke opgaven en hoe we gaan sturen.

Vanaf 1 juli 2022 start de nieuwe situatie in de sociale basis. Hiervoor richten we een nieuw subsidieproces in. De spelregels voor de subsidieaanvraag, -beoordeling en -verlening staan in de subsidieregeling 'Versterken Sociale Basis'. Deze regeling is in december 2021 vastgesteld. Bij het volledige proces rondom de nieuwe situatie betrekken we maatschappelijke partners. We organiseren bijeenkomsten en voeren gesprekken over het potentiële aanbod in de versterkte sociale basis.

Toegang tot jeugdhulp

In het kader van het Actieprogramma Sociaal Domein is de toegang tot jeugdhulp (Centrum voor jeugd en gezin) sinds 2019 op een andere manier georganiseerd. Dit blijkt een cumulatief structureel effect te hebben: de kosten voor Zorg in Natura dalen, het aantal geholpen jeugdigen neemt toe en we kijken aandachtiger en preciezer welke hulp en ondersteuning worden ingezet. Deze ontwikkelingen bevestigen dat het CJG een belangrijke rol speelt bij het passend inrichten van maatwerkvoorzieningen. Financieel gezien is het Actieprogramma Sociaal Domein op dit onderdeel succesvol.

Lokale gezondheidsagenda en -beleid

Gezondheidsbeleid

In 2020 is de nieuwe landelijke nota gezondheidsbeleid 2020-2024 gepubliceerd, getiteld 'Gezondheid breed op de agenda'. Als gemeente moeten we binnen twee jaar de vertaalslag maken naar een lokaal gezondheidsbeleid. Met dit beleid zetten we ons in voor gezonde en veerkrachtige inwoners. De bouwstenen voor het versterken van de sociale basis vormen daarbij ons kader. We hebben vijf speerpunten geformuleerd:

- Gezonde fysieke en sociale leefomgeving.
- Gezondheidsachterstanden verkleinen.
- Goede psychische en mentale gezondheid.
- Vitaal ouder worden.
- Gezonde leefstijl.

In 2021 hebben we de besluitvorming over de lokale gezondheidsagenda 2022-2025 voorbereid. Het Kamper Leefstijlakoord, een lokale uitwerking van het Nationaal Preventieakkoord waarvoor het Rijk uitvoeringsbudgetten beschikbaar stelt, vormt een belangrijk onderdeel: hierin is het speerpunt 'Gezonde leefstijl' verder uitgewerkt.

Inclusie

Misstanden melden

De gemeente Kampen wil in alle opzichten een inclusieve gemeente zijn. In een inclusieve gemeente telt iedereen mee, kun je zijn wie je bent en leven met wie je wilt. We erkennen en waarderen verschillen en veroordelen racisme, discriminatie en uitsluiting. Daarbij sluiten we onze ogen niet voor misstanden: we hebben het melden hiervan eenvoudiger gemaakt door op de homepage van onze website de knop 'iets melden' te plaatsen.

Activiteiten

In 2021 hebben we diverse activiteiten uitgevoerd om te laten zien dat we een inclusieve gemeente willen zijn. De raad is in september geïnformeerd over de voortgang. Ter illustratie noemen we nog enkele voorbeelden:

- Kampen Partners heeft het programma 'Kampen all inclusive' opgezet. Van daaruit is het ontmoetingsfestival 'Kampen, all inclusive' georganiseerd.
- Eind december hebben inwoners de stichting Kampen Inclusief opgericht. De stichting is gelieerd aan het cluster 'Mensen met een Beperking' van de adviesraad sociaal domein. De stichting wil ervaringsdeskundigen in de gemeente verenigen en hen een platform geven.
- We werken aan een hartelijke samenleving voor LHBTI-personen. Op Coming-Outdag hijsen we elk jaar de regenboogvlag.

Taskforce Zorg en Wonen

Van taskforce naar werkgroep

De Taskforce Zorg en Wonen onderzoekt de zorg van zorgaanbieders in de Kamper binnenstad. In april 2021 is de raad geïnformeerd over de voortgang. Om nog beter te kunnen sturen op het terugdringen van overlast, heeft het directieteam in de zomer van 2021 besloten om middelen beschikbaar te stellen voor een projectmatige aanpak. Met deze middelen zijn een projectleider, juridisch adviseur en een toezichthouder Bouw en Wonen aangetrokken. Zij vormen de werkgroep Zorg en Wonen, samen met de al aanwezige toezichthouder Wet maatschappelijke ondersteuning en Jeugdwet, toezichthouder Participatiewet en juridisch beleidsmedewerker Ruimtelijke Ordening. Met de komst van de werkgroep is de Taskforce Zorg en Wonen vervallen. De werkgroep richt zich op een duurzame, integrale oplossing voor de lange termijn en kent twee sporen:

- Preventie: het ontwikkelen van beleid om nieuwe overtredingen te voorkomen.
- Repressie: het handhaven van bestaande overtredingen.

Impact

Samenwerking versterken

We versterken de samenwerking met Impact.

- We werken intensiever samen in een mobiliteitscentrum, het Werkcafé. In 2021 hebben we het Werkcafé gerealiseerd op de begane grond van het gebouw aan de Gildestraat 1. Het is inmiddels informeel in gebruik genomen. In het eerste kwartaal van 2022 willen we het Werkcafé officieel openen.
- We hebben onze samenwerking achter de schermen verder vormgegeven, onder meer op het gebied van bedrijfsvoering, werkprocessen en inhoudelijk ondersteuningsaanbod. Doel was om dit alles in 2021 te formaliseren, maar in plaats daarvan zijn we pragmatisch gaan samenwerken in de gewenste situatie. De geleerde lessen nemen we mee in een eventueel nog te formaliseren eindsituatie.
- Impact heeft voorstellen gedaan om de bijdrage van Kampen aan de 'Gemeenschappelijke regeling werkvoorzieningsschap Kampen en Dronten' structureel te verlagen. Er zijn bezuinigingsscenario's op een rij gezet. Samen onderzoeken we de gevolgen en de wenselijkheid van deze scenario's. Naar verwachting volgt er in 2022 meer duidelijkheid, zodat we in 2023 met dit onderdeel van het Actieprogramma Sociaal Domein van start kunnen gaan.

Nieuwe Wet Inburgering

Voortgang

De invoerdatum van de Wet inburgering is verschoven van 1 juli 2021 naar 1 januari 2022. Mede vanwege de coronacrisis geeft het Rijk gemeenten meer tijd om deze complexe stelselwijziging zo goed mogelijk te implementeren. Wij doen dit als volgt:

- In maart 2021 hebben we besloten om mee te doen aan de regionale aanbesteding 'leerroutes nieuwe Wet inburgering' in de regio Zwolle.
- In augustus 2021 is het uitvoeringskader Wet inburgering vastgesteld. We willen dat inburgeraars zo snel mogelijk kunnen meedoen, bij voorkeur via betaald werk. Als gemeente bepalen we zelf hoe we hier invulling aan geven. In het Persoonlijk plan Inburgering en Participatie leggen we vast op welke wijze en binnen welke leerroute de inburgeraar aan zijn of haar inburgeraarsplicht moet voldoen. Daarbij staan het leren van de taal, participatie en integratie centraal, zodat een inburgeraar zelfredzaam wordt en zijn of haar weg kan vinden in Kampen.
- De gemeente voert de regie op de nieuwe Wet inburgering en is verantwoordelijk voor het aanbod. Hiervoor zijn en worden overeenkomsten gesloten met allerlei partijen, zoals taalorganisaties, Impact, WijZ en regionale aanbieders.

Wetswijzigingen Participatiewet

Wetsvoorstel 'Breed offensief'

Sinds 1 januari 2021 gelden er wetswijzigingen die gevolgen hebben voor de doelgroep binnen de Participatiewet. De grootste wijziging is dat onderdelen van het wetsvoorstel 'Breed offensief' in werking zijn getreden. Het doel van dit wetsvoorstel is om verdere stappen te zetten naar een inclusieve arbeidsmarkt. Het betreft inwoners met een arbeidsbeperking en in het bijzonder de inwoners die het wettelijk minimumloon kunnen verdienen. De wijzigingen hebben vooral betrekking op het instrument loonkostensubsidie. Door het werken met loonkostensubsidie aantrekkelijker te maken voor werkgevers, kan de doelgroep beter worden ondersteund.

Bijstandsuitkeringen

Daling

Begin 2021 ontvingen 893 huishoudens een bijstandsuitkering van de gemeente Kampen. Aan het einde van het jaar waren dat 826 huishoudens. Deze daling was het resultaat van verschillende inspanningen:

- We hebben gewerkt aan de versterking van de samenwerking met Impact. Inwoners die nu instromen in de bijstand worden binnen enkele dagen geholpen door de medewerkers van het Werkcafé.
- We hebben integrale handhaving ingezet.
- Door krappe arbeidsmarkt konden inwoners gemakkelijker een baan vinden.

Beschermd wonen

Doordecentralisatie beschermd wonen

De doordecentralisatie beschermd wonen komt eraan. De ingangsdatum was 1 januari 2023, maar recent heeft het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport aangegeven dat dit niet haalbaar is. Een nieuwe ingangsdatum is nog niet bekend.

- Bij de doordecentralisatie beschermd wonen worden gemeenten verantwoordelijk voor de opvang van nieuwe cliënten beschermd wonen. Bestaande cliënten blijven onder centrumgemeente Zwolle vallen. Als gemeente verwachten we dus niet direct een enorme toename.
- Uitgangspunt van de decentralisatie is: lokaal wat lokaal kan, regionaal wat nodig is.
- Een projectleider ondersteunt de regio bij de ontwikkeling van Beschermd Wonen naar Beschermd Thuis.
- In 2021 heeft onderzoeksbureau Companen onderzoek gedaan naar de huisvestingsopgave wonen en zorg. Beschermd wonen en de uitstroom uit verblijfslocaties maakten deel uit van het onderzoek. Het eindrapport 'Huisvestingsopgave wonen en zorg WWZ038/Kampen' is gedeeld met de raad.

Jeugdzorg

Verlengde zorg

De leeftijd van jongeren die in een gezinshuis wonen wordt verlengd van 18 naar 21 jaar. Deze bestuurlijke afspraak hebben het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, de Vereniging van Nederlandse Gemeenten, Jeugdzorg, de Vereniging Gehandicaptenzorg Nederland en gezinshuizen gemaakt. In 2021 hebben tien jongeren in de gemeente Kampen jeugdhulp ontvangen als gevolg van deze afspraak.

Corona

Tijdelijke subsidieregeling

In februari 2021 hebben we vanwege de coronacrisis tijdelijke regels vastgesteld voor het verstrekken van subsidies aan instellingen en verenigingen. De doelgroepen waren dorps-, wijk- en buurthuizen, lokale vrijwilligersorganisaties, jeugdverenigingen en lokale verenigingen voor amateurkunst. In juni 2021 werd de regeling verruimd en opnieuw opengesteld. In totaal honoreerden we in 2021 veertien subsidieaanvragen.

Aanvullende maatregelen

De gevolgen van de coronacrisis raakten kwetsbare inwoners het hardst. Denk daarbij aan inwoners die voor de crisis al te maken hadden met gezondheidsproblemen, armoede, schulden, werkverlies, werkonzekerheid of eenzaamheid. In september 2021 hebben we binnen het sociaal domein aanvullende maatregelen voor deze inwoners gepresenteerd. We willen hiermee meer perspectief bieden en bijdragen aan een betere leefsituatie. Concreet gaat het om vijf maatregelen. Ze worden in 2022 uitgevoerd en hebben betrekking op de leefgebieden welzijn, armoede & schulden, werk en inkomen.

Meerkostenregeling corona voor zorgaanbieders Jeugdhulp en Wmo

In 2021 is de landelijke 'Meerkostenregeling corona voor zorgaanbieders Jeugdhulp en Wmo' voortgezet. Via deze regeling konden zorgaanbieders de extra kosten als gevolg van de coronamaatregelen indienen bij de gemeente. Zo hadden ze beschermingsmiddelen nodig en huurden ze vaker personeel in vanwege de verminderde inzetbaarheid van bestaand personeel. De beoordeling vond plaats aan de hand van een landelijk vastgestelde kader.

C. Wat hebben wij bereikt

Jaargebonden prestaties binnen prog: Sociaal domein	
Cluster :	13
Taakveld :	Taakveld 6.1 t/m 6.82
	Status
1	Regelen middelen voor subsidie Tandem
2	In 2021 leveren we de nota lokaal gezondheidsbeleid op
3	Begin 2021 informeren wij uw raad over de voortgang van de inclusieve samenleving via een informatiebrief
4	Begin 2021 een evaluatie van de Taskforce

5	Uiterlijk 1 juli 2021 te komen met een voorstel voor het formaliseren van de organisatorische eindsituatie	
6	Uitvoeren van de nieuwe Wet Inburgering vanaf invoeringsdatum 1 juli 2021	
7	We werken verder uit wat we in de regio en Kampen precies verstaan onder Beschermd Wonen	

Toelichting op de jaargebonden prestaties die afwijken

D. Wat heeft het gekost?

Opbouw van programma: Sociaal domein	
Het programma is onderverdeeld in clusters met daaronder weer één of meerdere taakvelden	
Cluster 13	
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie
6.2	Wijkteams
6.3	Inkomensregelingen
6.4	Begeleide participatie
6.5	Arbeidsparticipatie
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-
6.81	Geëscaleerde zorg 18+
6.82	Geëscaleerde zorg 18-

Totale lasten en baten (structureel en eenmalig)	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil met begroting na wijziging	N/V
6 Sociaal domein					
Cluster 13					
Lasten	62.072	65.690	61.088	-4.602	V
Baten	-15.814	-17.982	-18.421	-439	V
Saldo	46.258	47.708	42.667	-5.041	V
Totale lasten	62.072	65.690	61.088	-4.602	V
Totale baten	-15.814	-17.982	-18.421	-439	V
Totaal saldo	46.258	47.708	42.667	-5.041	V

Bovenstaande tabel is zonder de mutaties op de reserves van dit programma. Deze zijn te vinden in het overzicht van baten en lasten bij onderdeel toevoeging/ onttrekking aan reserves. De toelichting op de afwijkingen van de baten en lasten per programma is te vinden in de toelichting behorende bij het overzicht van baten en lasten van de Jaarrekening.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

A. Missie

- Wij willen de wereld schoner achterlaten dan we die hebben gekregen.
- Wij zijn in 2035 een energie neutrale gemeente. Dit doen wij door energiebesparing en door schone energie op te wekken.
- Wij werken aan een klimaatbestendig Kampen voor wateroverlast, overstromingen, hitte en droogte.
- Wij willen in 2050 een circulaire samenleving, waarin grondstoffen hun waarde behouden en kringlopen zo kort mogelijk zijn.

B. Terugblik

Onder Volksgezondheid en Milieu vallen de taakvelden volksgezondheid, riolering, afval, milieubeheer en begraafplaatsen. In dit programma gaan we in op de onderwerpen klimaatadaptatie, riolering, energietransitie, circulaire economie, afval en begraafplaatsen. Volksgezondheid wordt behandeld in programma 5 (Sport, cultuur en recreatie) en 6 (Sociaal domein). Het onderwerp duurzaamheid komt in diverse programma's aan de orde. Vergroening in het kader van klimaatadaptatie wordt behandeld onder 'Openbaar groen' in programma 5.

Klimaatadaptatie

'Uitvoeringsprogramma Klimaatadaptatie'

In 2020 ronden we de stresstest klimaatadaptatie af. Deze test bracht de kwetsbaarheden in de openbare ruimte in beeld. Vervolgens voerden we met belanghebbenden een risicodialoog om te bepalen welke kwetsbaarheden wel en niet acceptabel zijn. Op basis daarvan hebben we in 2021 het 'Uitvoeringsprogramma Klimaatadaptatie' opgesteld. In dit programma staan de maatregelen voor 2021 en 2022.

In 2021 voerden we de volgende maatregelen uit:

- We legden een RWA-riool aan in Schreiershoek.
- We losten de wateroverlast op in de Wielstraat, Gildestraat en Stoomstraat.
- We zetten een grondwatermeetnet op.
- We stimuleerden het gebruik van regentonnen.

In april 2022 volgt een aangepaste versie van het 'Uitvoeringsprogramma Klimaatadaptatie' met daarin een voorstel voor maatregelen die we in 2023 willen uitvoeren.

Riolering

Werkzaamheden

In 2021 hebben we veel riolen en gemalen onderhouden. Een paar voorbeelden:

- Vrijvervalriolen Boterbloem/Walstro, Gildestraat, Noordweg/Beltweg en Teding van Berkhoutstraat.
- Bergbezinkbassin Dieselstraat en Kennedylaan.
- Persleiding Koggewerf.
- Gemaal Seveningen.

Daarnaast gingen we door met het afkoppelen van hemelwater op het riool. Eind 2021 was in totaal 97 hectare verhard gemeentelijk oppervlakte afgekoppeld. Ook werkten we aan een rioleringsprogramma voor de komende jaren. Dit programma gebruiken we voor de aanstaande Omgevingswet.

Energietransitie

Windturbines en zonne-energie

We bieden ruimte aan windturbines en zonne-energie. Zo geven we invulling aan onze ambitie om energieneutraal te zijn in 2035. Daarnaast leveren we op deze manier een bijdrage aan de Regionale Energie Strategie.

Regionale Energie Strategie (RES)

In het landelijke Klimaatakkoord heeft de Regionale Energie Strategie (RES) een belangrijke positie. Binnen deze strategie zijn de gemeenten in dertig regio's verdeeld. Elke regio maakt een plan om de beoogde bijdrage aan de nationale klimaatopgave te leveren. Het gezamenlijke doel is om in 2030 in totaal 35 Terawattuur (TWh) op te wekken, zodat conform het kabinetsbesluit een CO2-reductie van 49 procent wordt gerealiseerd. Kampen maakt deel uit van de RES West-Overijssel. Deze regio heeft een bod gedaan van 1,826 TWh. Kampen neemt 0,244 TWh voor zijn rekening. In 2021 waren er voor ongeveer 50 Mw zonneparken in ontwikkeling en er zijn plannen ingediend voor twee extra windturbines bij de Zuiderzeehaven. Daarmee is een forse stap gezet.

Warmtevisie

Sinds 1 juli 2018 worden nieuwe woningen in principe gasloos opgeleverd (Wet voortgang en energietransitie). Het (nationale) doel is om in 2050 voor 95 procent aardgasloos te zijn. Naast de technische haalbaarheid vormt betaalbaarheid een belangrijk onderdeel van deze opgave.

- In 2021 hebben we een warmtevisie vastgesteld. In deze visie beschrijven we de mogelijkheden en randvoorwaarden. We willen woningen aardgasloos, maar bovenal energiezuinig maken. In 2022 starten we met een proces waarin we de informatievoorziening en participatie op wijkniveau een plek geven.
- We zijn in Brunnepe een actie gestart om woningen te verduurzamen. De intussen fors gestegen gasprijzen openen nieuwe deuren, maar brengen voor sommige inwoners ook problemen met zich mee. We ontvangen in 2022 geld van het Rijk om deze inwoners te compenseren.

Energieloket

In 2021 zijn we doorgegaan met ons energieloket. Hierbij werken we regionaal samen. Het loket is er primair voor particulieren en vormt een objectieve vraagbaak. Via één website wordt alle relevante informatie ontsloten.

Op wijkniveau initieert het energieloket, net als voorheen, acties die bijdragen aan de verduurzaming van particulier vastgoed:

- Bij de voorbereiding en uitrol van de warmtevisie willen we het loket een belangrijke rol laten spelen op het gebied van informatievoorziening en participatie.
- In 2021 hebben we vanuit de Regeling Reductie Energiegebruik Woningen € 300.000 subsidie toegekend gekregen en via het loket beschikbaar gesteld aan inwoners. Deze subsidie wordt grotendeels in 2022 besteed.

Circulaire economie

Aandacht voor circulariteit

Als aanjager van circulariteit vinden we het belangrijk om het thema circulariteit bij inwoners en bedrijven onder de aandacht te brengen.

- In 2021 zijn we in Het Onderdijs gestart met een pilot met materialenpaspoorten. Alle kavelskopers en hun aannemers deden mee. Helaas zijn er door materiaalproblemen en grote drukte bij aannemers nog geen materialenpaspoorten uitgegeven.
- In het kader van maatschappelijk verantwoord ondernemen nemen we deel aan de Buyer Group Circulaire Scholen. Twee scholen uit Kampen doen mee. De opdracht is om een generieke circulaire aanbesteding op de markt te brengen. Inmiddels zijn de groepsleden en diverse marktpartijen, zoals architecten, aannemers en installateurs, acht keer bij elkaar geweest. Ze bespraken doelstellingen, deelden dilemma's op het gebied van wetgeving, materialen en financiën en ontwikkelden een ambitie-web dat in 2022 wordt ingezet.
- In het kader van de Regio Deal Zwolle zijn we in 2021 gestart met een haalbaarheidsonderzoek voor een circulaire haven. Dit onderzoek ronden we in 2022 af.
- In augustus 2021 is het plan van aanpak 'Circulair Kampen 2050' vastgesteld. De genoemde acties zijn uitgezet.

Afval

Hergebruikspercentage

Met communicatie en eerder getroffen maatregelen hebben we het hergebruikspercentage verhoogd van 79 procent (2020) naar 80 procent (2021). De landelijke doelstelling is om in 2025 een hergebruikspercentage van 90 procent te behalen.

GFT-inzameling

We gaan weer GFT inzamelen bij hoogbouw en in de binnenstad van Kampen. De proef die we in 2019-2020 op enkele locaties uitvoerden verliep goed. In 2021 hebben we de aanbesteding gedaan. In 2022 starten we met de inzameling.

Zwerfafvalvergoeding

Jaarlijks ontvangen we een zwerfafvalvergoeding om onze zwerfafvalaanpak te verbeteren. De vergoeding is bestemd voor nieuwe werkwijzen en extra maatregelen om de openbare ruimte schoon te houden. Met inwoners, ondernemers en scholen zetten we ons hiervoor in. In 2021 hebben we dat op verschillende manieren gedaan:

- Op basisscholen zijn we begonnen met de voorbereiding van gastlessen over zwerfafval.
- Voor middelbare scholen hebben we een zwerfafval-app ontwikkeld.
- Inwoners kunnen zich via een app aanmelden als zwerfafvalraper. De gemeente faciliteert hen.

Begraafplaatsen

Ontmoetingsplek

We merken dat bezoekers van de begraafplaats vaak behoefte hebben aan een praatje. Hierdoor ontstond in 2019 het idee om in samenwerking met WijZ een vaste ontmoetingsplek te creëren op begraafplaats Bovenbroek. Elke dag zit hier een vrijwilliger klaar met koffie, thee en een luisterend oor. In 2021 hebben we dit project voortgezet. Plan is om in 2022 ook op de begraafplaats in IJsselmuiden een ontmoetingsplek te maken.

Nieuwe verordening

We hebben onze oude verordening uit 2004 vervangen door een nieuwe. De nieuwe verordening biedt ruimte aan de vraag naar meer mogelijkheden rondom begraven en cremen. Inwoners kunnen sinds 2021 onder meer 's avonds begraven en graven reserveren. Ook is er plaats voor foetusgraven en natuurlijk begraven.

Boom van hoop

In juni 2021 werd op alle zes gemeentelijke begraafplaatsen een Ginkgo biloba, de 'boom van hoop', geplant. Dit ter nagedachtenis aan alle inwoners die zijn overleden aan corona.

C. Wat hebben wij bereikt

Jaargebonden prestaties binnen prog:		Volksgezondheid en milieu	
Cluster : 15			
Taakveld : 7.2 Riolering		Status	
1	Uitvoeren van klimaatadoptieplan		
2	Aanpassen riolsysteem m.b.t. klimaatverandering		
Cluster : 16			
Taakveld : 7.3 Afval		Status	
3	Inzamelen GFT bij hoogbouw en in de binnenstad		
Cluster : 17			
Taakveld : 7.4 Milieubeheer		Status	
4	Uitbereiding toepassing dimbare Openbare Ledverlichting		

Cluster :	17	
Taakveld :	7.4 Milieubeheer	Status
5	Opstellen warmtevisie afmaken	
6	Indienen definitieve besluitvorming bij Nationaal Programma Regionale Energiestrategie (NP RES)	
7	Voortzetten van het energieloket	

Toelichting op de jaargebonden prestaties die afwijken

Nr.	Omschrijving prestaties
3	Inzamelen GFT bij hoogbouw en in de binnenstad
Toelichting	De voorbereiding van de aanbesteding voor bovengrondse inzamelsystemen kostte de nodige tijd. De gunning is in oktober. Rekening houdend met de levertijd, verwachten wij dat de plaatsing zal zijn in begin 2022.

D. Wat heeft het gekost?

Opbouw van programma: Volksgezondheid en milieu	
Het programma is onderverdeeld in clusters met daaronder weer één of meerdere taakvelden	
Cluster 14	
7.1	Volksgezondheid
Cluster 15	
7.2	Riolering
Cluster 16	
7.3	Afval
Cluster 17	
7.4	Milieubeheer
Cluster 18	
7.5	Begraafplaatsen en crematoria

Totale lasten en baten (structureel en eenmalig)		Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil met begroting na wijziging	N/V
7 Volksgezondheid en milieu						
Cluster 14						
	Lasten	2.276	2.293	2.242	-51	V
	Baten		-2		2	N
	Saldo	2.276	2.291	2.242	-49	V
Cluster 15						
	Lasten	2.332	2.368	2.380	12	N
	Baten	-3.339	-3.370	-3.372	-2	V
	Saldo	-1.008	-1.002	-992	10	V
Cluster 16						
	Lasten	3.893	4.160	4.285	125	N
	Baten	-5.923	-6.181	-6.445	-264	V
	Saldo	-2.029	-2.020	-2.160	-140	V
Cluster 17						
	Lasten	1.694	2.111	1.840	-271	V
	Baten	-4	-202	-46	156	N
	Saldo	1.691	1.909	1.794	-115	V
Cluster 18						
	Lasten	1.028	1.028	1.167	139	N
	Baten	-1.167	-1.167	-1.280	-113	V
	Saldo	-139	-139	-113	26	V
Totale lasten		11.224	11.961	11.914	-47	V
Totale baten		-10.433	-10.923	-11.143	-220	V
Totaal saldo		791	1.039	771	-268	V

Bovenstaande tabel is zonder de mutaties op de reserves van dit programma. Deze zijn te vinden in het overzicht van baten en lasten bij onderdeel toevoeging/ onttrekking aan reserves. De toelichting op de afwijkingen van de baten en lasten per programma is te vinden in de toelichting behorende bij het overzicht van baten en lasten van de Jaarrekening.

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

A. Missie

De opgaven voor de energietransitie, uitvoering van klimaatmaatregelen en transitie naar een circulaire economie zullen effecten hebben op onze ruimtelijke ordening. De gemeente heeft een belangrijke rol om verantwoorde keuzen te maken met betrekking tot de openbare ruimte en het landschap. Ruimtelijk beleid vraagt zorgvuldige afstemming op de behoefte aan ruimte voor wonen, werken en recreëren.

B. Terugblik

In maart 2021 hebben we het programmaplan 'Implementatie Omgevingswet' vastgesteld en aan de hand van zeven pijlers invulling gegeven aan alle activiteiten uit de begroting. Inmiddels is duidelijk geworden dat de Omgevingsvisie 2.0 en het Omgevingsplan 2.0 qua proces en inhoud niet eerder dan 2023 worden opgesteld en uitgewerkt. Dit hebben we nader toegelicht aan de raad.

Omgevingswet

Stand van zaken

Kampen wil klaar zijn voor de Omgevingswet. Op aangeven van de raad en de raads werkgroep hebben we invulling gegeven aan de minimale vereisten. Daarbij lag de focus op de volgende zaken:

- Opstellen en vaststellen van de Omgevingsvisie 1.0.
- Rollen en bevoegdheden van college en raad.
- Handreiking/leidraad participatie inzet door initiatiefnemer.

Vanaf 2022 geven we op basis van het programmaplan en de nieuwe samenwerking tussen college, raad en samenleving verder invulling aan de implementatie van de Omgevingswet. De ingangsdatum is opnieuw uitgesteld, deze keer naar 1 januari 2023.

'Omgevingswet-proof werken'

Binnen de ambtelijke organisatie besteden we aandacht aan 'Omgevingswet-proof werken'. We leiden medewerkers op en bereiden hen voor op de nieuwe manier van (samen)werken met college, raad en samenleving. Daarnaast maken we duidelijk wat de impact van de Omgevingswet is, zowel voor medewerkers binnen onze organisatie als daarbuiten.

Programmatie aanpak stikstof (PAS)

Afstandsgrens

Voor het berekenen van stikstofneerslag gold een vaste afstandsgrens van 5 kilometer. In januari 2021 bleek deze grens niet goed onderbouwd te zijn. In een Kamerbrief van juli 2021 werd aangegeven dat het rekenprogramma moest worden aangepast naar een afstandsgrens van 25 kilometer. Deze wijziging heeft in Kampen mogelijk alleen gevolgen voor Kampen Zuidwest, Reeve II en de bedrijventerreinen. De gevolgen zijn nog niet specifiek uitgewerkt, omdat het rekenprogramma pas in januari 2022 is aangepast.

Stikstofbank

Samen omliggende gemeenten en de provincie hebben we gesprekken gevoerd over het nut en de noodzaak van een stikstofbank. De provincie beschikt sinds 1 juli 2021 over de mogelijkheid om een stikstofbank op te richten voor een specifiek

doel. Gemeenten kunnen deze zogenoemde doelenbank vullen met aangekochte stikstofrechten. De doelenbank is tot op heden (maart 2022) nog niet opgericht.

Intern salderen

In het kader van de Wet natuurbescherming en stikstof geldt er sinds januari 2021 geen vergunningsplicht meer bij intern salderen. Dit betekent dat de toetsing van het intern salderen, wat de provincie voorheen deed, bij de gemeente is terechtgekomen. Tot nu toe gaat het om gemiddeld twee aanvragen per maand.

Stikstofreductie

De provincie wil de emissie verminderen met 26 procent in 2030 en 50 procent in 2035. De wet Stikstofreductie en Natuurverbetering, die sinds juli 2021 van kracht is, verplicht de provincie om uiterlijk medio 2023 gebiedsplannen op te leveren waarin staat hoe de stikstofreductie wordt bereikt.

Om een structurele bijdrage te kunnen leveren aan de stikstofreductie, zijn er regelingen ingesteld. Er komt nog een handleiding waarin staat hoe wij als gemeente kunnen omgaan met deze regelingen.

- Landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties: vrijwillige regeling waarbij varkens-, rund- en pluimveehouders subsidie kunnen krijgen om te stoppen met hun bedrijf (€ 970 miljoen beschikbaar)
- Gerichte opkoop: maatregel voor de opkoop van piekbelasters (€ 483 miljoen beschikbaar)
- Grondfonds: fonds voor aankoop van gronden binnen 500 meter van een Natura 2000-gebied (€ 30 miljoen beschikbaar).

Ruimtelijke Ordening

Schans Buitenwacht

Bij Schans Buitenwacht is sprake van wateroverlast, met name ter hoogte van de Sportlaan. Daarom zijn er maatregelen getroffen. We hebben wadi's aangelegd, riolering vervangen en straatwerk aangepast. Het grootste deel van de werkzaamheden werd in 2021 afgerond. Het laatste deel voeren we begin 2022 uit.

In 2021 is door de raad besloten om de herinrichting van Schans Buitenwacht opnieuw op te pakken. Begin 2022 wordt hiermee gestart.

Kwaliteitsimpuls Bovenhavenstraat

Het gebied rondom de Bovenhavenstraat krijgt een kwaliteitsimpuls:

- In 2021 is de voormalige HBS aan het Engelenbergplantsoen verkocht aan IJsselheem. Er worden zorgappartementen gerealiseerd. De voorbereidingen voor de aanvraag van de omgevingsvergunning zijn in gang gezet en er is een ontwerp gemaakt voor voldoende openbaar toegankelijke parkeerplaatsen.
- Plan is om op de locatie van de voormalige glasfabriek, de villa en garagebedrijf Westerhof woningen te ontwikkelen. In samenspraak met de omgeving zijn de uitgangspunten geformuleerd. We onderzoeken welke kwaliteitsimpuls kan worden gegeven aan de openbare ruimte van het totale plangebied. De voormalige glasfabriek is om veiligheidsredenen gesloopt.

Koggewerf

In 2021 zijn we bezig geweest bij de Koggewerf. We hebben de geplande werkzaamheden bij de steigers, de hellingbaan en de buitenruimte volledig afgerond.

Natuur en Landschap

Tiny forests

In 2020 hebben we met IVN, instituut voor natuureducatie, een samenwerkingsovereenkomst ondertekend voor de realisatie van drie tiny forests in de gemeente Kampen. In de overeenkomst staan de afspraken op het gebied van aanleg en beheer.

Twee bosjes zijn inmiddels geplant. De realisatie van het derde bosje bleek vanwege de coronacrisis niet mogelijk en werd in overleg met IVN uitgesteld. Een alternatieve locatie is inmiddels gevonden. Een overzicht:

- Tiny Forest bij OBS Villa Nova (Het Onderdijks, november 2019).
- Tiny Forest bij de Willem van Oranjeschool (Flevowijk, november 2020).

- Tiny Forest bij Basisschool De Mirt (Cellesbroek-Middenwetering, 2022).

'Herstelopgave N2000 omgeving Zalkerbos'

In 2021 is het concept-inrichtingsplan voor de 'Herstelopgave N2000 omgeving Zalkerbos' voorgelegd aan belanghebbenden en inwoners. De resultaten hebben we verwerkt in een definitief plan. Ook zijn er bodem- en natuuronderzoeken gestart en hebben we een begin gemaakt met het voorbereiden van de noodzakelijke grondruilen en -aankopen.

IBP Vitaal Platteland

Het programma IBP Vitaal Platteland is begin 2021 ondergebracht in het programma Gebiedsgerichte Aanpak Noordwest Overijssel. In dit programma zijn onder meer de integrale aanpak van de veenweideproblematiek, de gebiedsgerichte aanpak van stikstof en andere zaken die om regionale afstemming vragen opgenomen.

In 2021 zijn we in het kader van de veenweideproblematiek twee onderzoeken gestart met cofinanciering van het ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit. De oplevering van deze onderzoeken vindt plaats in de eerste helft van 2022.

Weidevogelcompensatie

We kennen binnen onze gemeente vier projecten waarvoor we het verlies aan weidevogels moeten compenseren. De weidevogelcompensatie vindt plaats op het Kampereiland en wordt gekoppeld aan gewenste ontwikkelingen, zoals schaalvergroting. De Stadserven voert de compensatie uit in samenwerking met de agrarische natuurvereniging. In 2020 zijn de eerste overeenkomsten gesloten. De kosten worden gedekt vanuit de verschillende grondexploitaties.

Beheergroep Reevediep

Het Reevediep is in 2019 officieel in gebruik genomen. Bij het project waren destijds dertien instanties betrokken, waarvan er zeven een actieve beheeropgave hadden. Om in de toekomst constructief te blijven samenwerken, is de Beheergroep Reevediep opgericht.

- De beheerders weten elkaar goed te vinden en pakken zaken gezamenlijk op als dat nodig is. In 2022 gebeurt dit weer frequenter, omdat er dan meerdere zaken spelen (afval, de mogelijke aanleg van een strandje, overlast door loslopende honden, mensen die van de sluis en brug springen, etc.).
- In het gebied zijn informatiepanelen geplaatst.
- De website over het Reevediep moet nog verder worden gevuld en gaat in 2022 live.
- Met steun van sponsors zijn er bankjes rondom het Reevediep geplaatst.

Cultuurhistorie

Bij de aanvraag van omgevingsvergunningen en bij ruimtelijke plannen is er altijd aandacht voor cultuurhistorische en bouwhistorische waarden. Dit geldt bij aanvragen voor zowel rijksmonumenten als gemeentelijke monumenten. Daarnaast vormt cultuurhistorie een vast onderdeel bij het opstellen van bestemmingsplannen.

In 2021 waren er diverse ontwikkelingen:

- We voegden twee panden uit de wederopbouwperiode toe aan de gemeentelijke monumentenlijst.
- We pasten het (welstands)beleid aan voor het toepassen van zonnepanelen in het beschermd stadsgezicht van Kampen.
- We maakten een start met een kerkenvisie. De eerste fase van dit project verwachten we in 2022 op te leveren.

Volkshuisvesting

Woonagenda West-Overijssel

Er is een tekort aan woningen in Nederland. Deze landelijke ontwikkeling speelt ook regionaal. Dit komt terug in de Regionale Woonagenda West-Overijssel die de provincie, gemeenten en partners in 2021 hebben opgesteld en vastgesteld. In de woonagenda staan afspraken over het woonbeleid voor de komende vier jaar.

Verwachting is dat de regio West-Overijssel de komende tien jaar zal groeien met ongeveer 35.000 tot 40.000 huishoudens. Verder willen we de kwaliteit van West-Overijssel versterken: ambitie is een groene en bereikbare regio te zijn met sterke

steden en vitale kernen en buitengebieden. We gaan voor een koploperspositie op het gebied van duurzaamheid, circulariteit en klimaatbestendigheid.

Kampen Zuidwest (Reevedelta) is in de woonagenda benoemd als sleutelproject met een regionaal belang. Het project levert een forse bijdrage aan de verstedelijking en versnellingsopgave. In de komende periode wordt verder uitvoering gegeven aan de woonagenda, onder meer door een stimuleringskader op te stellen.

Plan van aanpak Versnelling Woningbouw

De raad heeft in het Plan van aanpak Versnelling Woningbouw (maart 2021) uitgesproken 4.000 woningen te willen bouwen in tien jaar tijd. In het woningbouwprogramma is dit plan per woningbouwproject inzichtelijk gemaakt.

Nieuwe Woonvisie

In 2021 hebben we gewerkt aan de nieuwe Woonvisie van de gemeente Kampen. Deze 'Bouwsteen Wonen' is in oktober vastgesteld door de raad en maakt deel uit van de Omgevingsvisie. We gaan in op de huidige woningvoorraad en beschrijven de kwantitatieve en kwalitatieve opgave. Een goede mix van woningen is belangrijk, onder meer voor de leefbaarheid. De verhouding 30/40/30 (goedkoop/betaalbaar/duur) vormt het uitgangspunt.

Ontwikkelingen in 2021

Dit waren de ontwikkelingen in 2021:

- We hebben verder gebouwd aan het Stationskwartier, Het Onderdijs en de laatste woningen in Het Meer. Er zijn in totaal 141 nieuwbouwwoningen opgeleverd.
- De plannen voor het Sonnenbergkwartier en De Bakkerij zijn verder ontwikkeld. Voor beide projecten wordt in 2022 het bestemmingsplan ter inzage gelegd.
- Er loopt een locatieonderzoek naar twee woonwagencentrales.

Reevedelta

Voor de ontwikkeling van Reevedelta heeft de raad in 2021 het 'Ambitiedocument Kampen Zuidwest' vastgesteld. Het ambitiedocument is onderdeel van het vervolg op het Plan van aanpak Versnelling Woningbouw. Het laat zien welke ambities we hebben met Kampen Zuidwest. Deze ambities, inclusief de bijbehorende uitgangspunten en doelstellingen, nemen we mee bij het opstellen van de gebiedsvisie voor Reevedelta.

C. Wat hebben wij bereikt

Jaargebonden prestaties binnen prog: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	
Cluster : 19	
Taakveld : 8.1 Ruimtelijke ordening	Status
1 Implementeren van de Omgevingswet	
2 Afronden waterhuishouding rondom Bolwerk Buitenwacht	
3 Kwaliteitsimpuls Bovenwaterstraat	
4 Afronden transformeren van de Koggerwerf naar Maritiem Erfgoedcentrum	
5 Realiseren van twee Tiny Forest	
6 (Mede) realiseren herstelopgave N2000 Zalkerbos	
7 Afronden twee onderzoeken IBP Vitaal platteland	
8 Uitvoeren weidevogelcompensatieregeling	
9 Ontwikkelen en beschermen van cultuurhistorisch erfgoed	
Cluster : 21	
Taakveld : 8.3 Wonen en bouwen	Status
10 Brainstormen over versnelling van woningbouwprojecten	
11 Ontwikkelen Bouwsteen Kampen	

Toelichting op de jaargebonden prestaties die afwijken

Nr. Omschrijving prestaties	
5 Realiseren van twee Tiny Forest	
Toelichting	Twee bosjes zijn inmiddels geplant, bij basisschool Villa Nova (Het Onderdijks, november 2019) en bij basisschool Willem van Oranje (Flevowijk, november 2020). Door Corona is de aanplant van het derde bosje in 2021 niet mogelijk gebleven en dus in overleg met partner IVN uitgesteld. In 2022 staat het derde bosje nu gepland bij basisschool De Mirt (Cellesbroek-Middenwetering).
Nr. Omschrijving prestaties	
6 (Mede) realiseren herstelopgave N2000 Zalkerbos	
Toelichting	Er is enige vertraging opgelopen. Naar verwachting zal afronding project niet in 2022 plaats vinden maar later (2024).
Nr. Omschrijving prestaties	
7 Afronden twee onderzoeken IBP Vitaal platteland	
Toelichting	De oplevering van beide onderzoeken is vertraagd. Het onderzoek randzone is eind februari 2022 opgeleverd; het onderzoek behoud veenweidegebied zal mei 2022 worden opgeleverd.

D. Wat heeft het gekost?

Opbouw van programma: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	
Het programma is onderverdeeld in clusters met daaronder weer één of meerdere taakvelden	
Cluster 19	8.1 Ruimtelijke ordening
Cluster 20	8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
Cluster 21	8.3 Wonen en bouwen

Totale lasten en baten (structureel en eenmalig)	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil met begroting na wijziging	N/V
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing					
Cluster 19					
Lasten	889	1.458	1.087	-371	V
Baten	-67	-67	-64	3	N
Saldo	822	1.391	1.023	-368	V
Cluster 20					
Lasten	15.299	29.918	-330	-30.248	V
Baten	-16.316	-32.270	-2.424	29.846	N
Saldo	-1.017	-2.352	-2.753	-401	V
Cluster 21					
Lasten	1.836	2.439	1.920	-519	V
Baten	-1.209	-1.509	-1.663	-155	V
Saldo	627	930	258	-672	V
Totale lasten	18.023	33.814	2.677	-31.137	V
Totale baten	-17.591	-33.845	-4.150	29.695	N
Totaal saldo	432	-31	-1.473	-1.442	V

Bovenstaande tabel is zonder de mutaties op de reserves van dit programma. Deze zijn te vinden in het overzicht van baten en lasten bij onderdeel toevoeging/ onttrekking aan reserves. De toelichting op de afwijkingen van de baten en lasten per programma is te vinden in de toelichting behorende bij het overzicht van baten en lasten van de Jaarrekening.

De presentatie van de bouwgrond woningbouwterreinen is op aangeven van de Provincie aangepast. Hierdoor zijn de begroten baten en lasten elk met € 30.248.000 verlaagd. Per saldo geen resultaatteffect.

Algemene dekkingsmiddelen

D. Wat heeft het gekost?

Opbouw van programma: Algemene dekkingsmiddelen

Het programma is onderverdeeld in clusters met daaronder weer één of meerdere taakvelden

Cluster 22

- 0.5 Treasury
- 0.61 OZB woningen
- 0.62 OZB niet-woningen
- 0.63 Parkeerbelasting
- 0.64 Belastingen overig
- 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds
- 0.8 Overige baten en lasten

Totale lasten en baten (structureel en eenmalig)	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verskil met begroting na wijziging	N/V
9 Algemene dekkingsmiddelen					
Cluster 22					
Lasten	974	2.725	1.683	-1.042	V
Baten	-106.911	-113.751	-115.110	-1.359	V
Saldo	-105.937	-111.026	-113.427	-2.401	V
Totale lasten	974	2.725	1.683	-1.042	V
Totale baten	-106.911	-113.751	-115.110	-1.359	V
Totaal saldo	-105.937	-111.026	-113.427	-2.401	V

Bovenstaande tabel is zonder de mutaties op de reserves van dit programma. Deze zijn te vinden in het overzicht van baten en lasten bij onderdeel toevoeging / onttrekking aan reserves. De toelichting op de afwijkingen van de baten en lasten per programma is te vinden in de toelichting behorende bij het overzicht van baten en lasten van de jaarrekening. Een uitzondering wordt gemaakt voor de ontvangen Corona middelen, daar geven we hier samenvattend een totaal overzicht en toelichting op.

Corona effecten 2021

Ook in 2021 hebben gemeenten de financiële gevolgen n.a.v. de corona pandemie ervaren. Het Rijk heeft deze ontwikkelingen gemonitord en daar waar ze dat passend vond (financieel) ondersteund. De ontvangen compensatie middelen zijn op twee manieren in te delen.

De eerste indeling zijn de compensatie middelen die we ontvangen in het gemeentefonds. Deze zijn in diverse tranches en perioden beschikbaar gesteld. Het zijn algemene dekkingsmiddelen, niet geoormerkt en vrij besteedbaar door de gemeente.

De tweede indeling is de tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO) die via het Rijk loopt. Er wordt een beschikking ontvangen waarmee ondernemers kunnen worden gecompenseerd. Dit zijn wel geoormerkte gelden. Indien er niet of deels gebruik van wordt gemaakt vloeien deze middelen terug naar het rijk.

Voor 2021 geldt het volgende samenvattende overzicht van deze middelen.

	Inkomsten	Uitgaven	Restant
Gemeentefonds	€ 3.762.000	€ 2.080.000	€ 1.682.000
TOZO	€ 2.168.000	€ 1.325.000	€ 843.000

De ontvangen coronamiddelen kunnen worden ingezet als dekkingsmiddel voor corona effecten die uitgewerkt zijn in een plan of ter compensatie van directe gerelateerde corona kosten of inkomstendervingen. In 2021 hebben we nog niet alle ontvangen corona middelen kunnen inzetten en omdat een aantal regelingen nog doorlopen zijn ze meegenomen in het voorstel voor budget overheveling van 2021 naar 2022. Indien er middelen overblijven vloeien deze uiteindelijk terug naar de algemene reserve.

Samenvattend overzicht van de inkomsten en uitgaven

Corona compensatie 2021		
Onderdeel	Inkomsten	Uitgaven
Compensatie pakketten vanuit Gemeentefonds	3.762	
Heropeningsplan		-540
Dekking voor SambiQ zoals geregeld in programmabegroting 2022		-375
Parkeerbelasting 1e kwartaal		-210
Overige < 50k		-151
Parkeergelden 2e en 3e kwartaal		-150
Tweede kamer verkiezingen		-96
Direct gerelateerde kosten geboekt met code corona		-78
Verstevigen aanpak een tegen eenzaamheid		-75
Meerkosten Jeugd RSJ 2020		-65
Intensiveren ondersteuning inwoners naar werk of maatschappelijke participatie		-60
Minder parkeerboetes		-53
TONK regeling corona		-42
Toeristenbelasting		-40
Meerkosten huishoudelijke hulp		-37
Inzetten pilot leefstijlprogramma		-35
Hondenbelasting		-34
Onafhankelijke cliëntenondersteuning WMO en Jeugd		-25
Inkomstenderving vervallen camperplaatsen		-11
Meerkosten maatwerkvoorziening natura WMO		-3
Totalen	3.762	-2.080
Restsaldo stelpost corona compensatie 2021		1.682

Overhead

D. Wat heeft het gekost?

Opbouw van programma: Overhead	
Het programma is onderverdeeld in clusters met daaronder weer één of meerdere taakvelden	
Cluster 23	
0.4 Overhead	

Totale lasten en baten (structureel en eenmalig)		Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil met begroting na wijziging	N/V
10 Overhead						
Cluster 23						
	Lasten	16.838	17.408	17.042	-366	V
	Baten	-82	-129	-483	-354	V
	Saldo	16.756	17.279	16.559	-720	V
Totale lasten		16.838	17.408	17.042	-366	V
Totale baten		-82	-129	-483	-354	V
Totaal saldo		16.756	17.279	16.559	-720	V

Bovenstaande tabel is zonder de mutaties op de reserves van dit programma. Deze zijn te vinden in het overzicht van baten en lasten bij onderdeel toevoeging/ onttrekking aan reserves. De toelichting op de afwijkingen van de baten en lasten per programma is te vinden in de toelichting behorende bij het overzicht van baten en lasten van de Jaarrekening.

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelastingplicht vanaf 2016

Als gevolg van de Wet modernisering VPB-plicht overheidsondernemingen zijn met ingang van 2016 publiekrechtelijke rechtspersonen Vennootschapsbelasting (vpb) plichtig *indien en voor zover* zij een onderneming drijven. Er is sprake van een onderneming wanneer cumulatief voldaan wordt aan de volgende voorwaarden:

- een duurzame organisatie van kapitaal en arbeid;
- die deelneemt aan het economische verkeer;
- met het oogmerk om winst te behalen

Op basis van een door de gemeente uitgevoerde analyse is geconcludeerd dat er voor de volgende activiteiten met ingang van 2016 vennootschapsplicht is ontstaan:

- grondbedrijf;
- participatie in Zuiderzeehaven C.V. (geliquideerd in 2018);
- verkoop van (afval)grondstoffen;
- reclame.

De vennootschapsbelastingplicht voor reclameopbrengsten staat nog ter discussie. In overleg met de Belastingdienst zijn daarom proefprocedures opgestart om te komen tot een bindende uitspraak. Tegen opgelegde belastingaanslagen zal daarom een pro-forma bezwaar worden aangetekend totdat er een bindende uitspraak is.

Vaststellingsovereenkomst

In het kader van de vennootschapsplicht is door de gemeente een openingsbalans opgesteld en een jaarwinstberekenningsmethodiek uitgewerkt in lijn met de blauwdruk van de vaststellingsovereenkomst gemeentelijke grondbedrijven. Afstemming van de gekozen methodiek en openingsbalans met de Belastingdienst is in 2021 afgerond en de vaststellingsovereenkomst is getekend.

Ontwikkelingen 2021

Bij de definitieve vaststelling van de beginbalans 2016 en de vaststellingsovereenkomst bleek dat er gronden in Koekoekspolder niet waren ingerekend. Dit heeft tot gevolg gehad dat de reeds ingediende aangiften over 2016, 2017, 2018 en 2019 in 2021 opnieuw zijn herrekend. Voor de jaren 2016 t/m 2018 zijn de aanslagen definitief vastgesteld.

	<u>Belastbaar bedrag</u>	<u>Vennootschapsbelasting</u>	
2016:	- € 1.076.076	€ 0	<i>verlies verrekend met 2018</i>
2017:	- € 2.129.676	€ 0	<i>verlies verrekend met 2018</i>
2018:	€ 504.578	€ 116.143	
2019:	- € 788.612	€ 0	<i>verlies wordt verrekend met 2018</i>
2020:	€ 3.937.470	€ 967.367	

Over 2021 is nog geen aangifte opgesteld. Op basis van een opgestelde raming komt 2021 uit op een verlies van € 4,3 miljoen. Dit verlies kan achterwaarts worden verrekend met het jaar 2020 waardoor de op voorlopige aanslag betaalde vennootschapsbelasting van € 967.367 weer terug wordt ontvangen. Het verlies over 2019 wordt na vaststelling van de aanslag

achterwaarts verrekend met het jaar 2018 waardoor ook deze betaalde vennootschapsbelasting van € 116.143 kan worden terugontvangen. Deze reeds betaalde vennootschapsbelasting is daarom als vordering op de balans per 31-12-2021 opgenomen.

Ultimo 2021 bedraagt het saldo van de nog verrekenbare verliezen: € 0.

Reserves

D. Wat heeft het gekost?

Opbouw van programma: Reserves	
Het programma is onderverdeeld in clusters met daaronder weer één of meerdere taakvelden	
Cluster 25	
0.10 Mutaties reserves	

Totale lasten en baten (structureel en eenmalig)		Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil met begroting na wijziging	N/V
12 Reserves						
Cluster 25						
	Lasten	3.081	7.798	5.296	-2.502	V
	Baten	-1.911	-9.692	-7.308	2.384	N
	Saldo	1.170	-1.894	-2.012	-118	V
Totale lasten		3.081	7.798	5.296	-2.502	V
Totale baten		-1.911	-9.692	-7.308	2.384	N
Totaal saldo		1.170	-1.894	-2.012	-118	V

Bovenstaande tabel is zonder de mutaties op de reserves van dit programma. Deze zijn te vinden in het overzicht van baten en lasten bij onderdeel toevoeging/ onttrekking aan reserves. De toelichting op de afwijkingen van de baten en lasten per programma is te vinden in de toelichting behorende bij het overzicht van baten en lasten van de Jaarrekening.

Paragrafen

Paragraaf 1 Lokale heffingen

Samenvatting

Lokale heffingen zijn belastingen, bestemmingsbelastingen en rechten en vormen een belangrijke inkomstenbron van de gemeente. De werkelijke opbrengst uit lokale heffingen in 2021 bedraagt afgerond € 25,9 miljoen ten opzichte van begroot € 25,7 miljoen. De OZB tarieven zijn in 2021 trendmatig verhoogd met 2,6% en gecorrigeerd met de verwachte waardeontwikkeling. Door een iets hogere waardeontwikkeling zijn de OZB opbrengsten iets hoger uitgevallen. In verband met de uitbraak van het coronavirus zijn de opbrengsten parkeergelden en precariobelasting fors lager dan oorspronkelijk begroot. De afvalstoffenheffing is in 2021 hoger uitgevallen dan de kosten die daar tegenover staan. Dit is een gevolg van de hogere opbrengst van oud papier. De rioolheffing daarentegen komt in 2021 lager uit dan de kosten. Per saldo bedragen de gemiddelde woonlasten - OZB, rioolrecht en afvalstoffenheffing - voor een eigenaar van een 'gemiddeld' huishouden € 678.

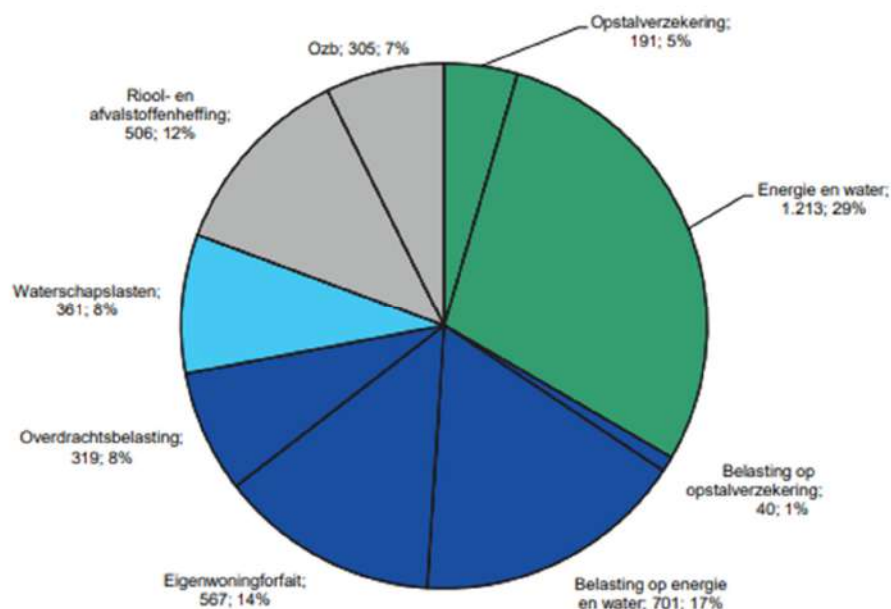
Inleiding

De lokale heffingen vormen een belangrijke inkomstenbron van de gemeente, welke vooral dienen te worden opgebracht door de burgers. Deze paragraaf geeft op hoofdlijnen een overzicht van de diverse lokale heffingen en belastingen. Hiermee ontstaat inzicht in de lokale lastendruk en de kostendekkendheid van die heffingen waar daar wettelijk een grens aan is gesteld. Tevens wordt weergegeven welk beleid de gemeente in het begrotingsjaar zal voeren ten aanzien van de lokale heffingen en de kwijtschelding hiervan.

De aandacht voor de lokale lastendruk neemt de laatste jaren toe. Gerelateerd aan de gemiddelde koopkracht van de burger lijkt die aandacht soms echter enigszins overtrokken. Wanneer de lokale lastendruk wordt uitgedrukt in een % van het gezinsinkomen blijkt de invloed echter relatief beperkt.

Van de bijkomende woonlasten (de woonlasten naast de hypotheeklasten) zoals belastingen op water, energie, het eigen woningforfait en de overdrachtsbelasting maken gemeentelijke belastingen 19% uit.

Samenstelling bijkomende woonlasten in 2021 (in euro's en procenten. Bron: Coelo Atlas van de lokale lasten 2021).



Overzicht van de lokale heffingen

Onderstaande tabel geeft weer welke opbrengsten uit lokale heffingen totaal zijn geraamd en gerealiseerd in 2021. De begroting 2021 is inclusief wijzigingen uit Bestuursrapportages en separate advisering.

Taakveld	Omschrijving	Rekening 2020	Begroet 2021	Rekening 2021	Verschil
0.61	Onroerende Zaak Belasting eigenaren woning	6.982	7.182	7.220	+38
0.62	Onroerende Zaak Belasting eigenaren niet woning	3.000	3.209	3.256	+47
0.62	Onroerende Zaak Belasting gebruikers niet woning	1.844	1.903	1.905	+2
0.63	Parkeergelden, -boetes, -vergunningen en -onthefingen	1.520	1.525	1.473	-52
0.64	Hondenbelasting	301	305	297	-8
0.64	Precariobelasting	90	146	50	-96
0.64	Reclamebelasting	119	124	114	-10
3.4	Toeristenbelasting	16	36	45	+9
2.4	Economische havens en waterwegen	422	438	473	+35
7.3	Afvalstoffenheffing	4.961	4.934	4.997	+63
7.2	Rioleringsrechten	3.051	3.082	3.068	-14
7.5	Begraafrechten en afkoopsommen	914	832	1.021	+189
3.3	Marktgelden	38	52	8	-44
divers	Leges Algemene dienstverlening (titel 1)	548	748	701	-47
8.3	Leges fysieke leefomgeving/omgevingsvergunningen	2.005	1.179	1.329	+150
	Totaal	25.811	25.695	25.957	+262

(bedragen x € 1.000)

De totaal geraamde opbrengst van lokale heffingen en belastingen 2021 bedraagt na wijzigingen incl. Bestuursrapportages 2021, afgerond € 25,7 miljoen. De werkelijke opbrengst uit lokale heffingen bedraagt afgerond € 26 miljoen. Voor verdere toelichting hierop wordt verwezen naar de verschillenanalyse bij de verschillende beleidsterreinen in de programma's.

Opbrengst van de lokale belastingen, heffingen en retributies

Een belasting is een gedwongen betaling aan de overheid, waar geen rechtstreekse individuele tegenprestatie van de overheid tegenover staat en die krachtens algemene regels wordt geheven. De opbrengsten van de meeste belastingen gaan in de regel naar de algemene middelen van de gemeente.

De gemeente Kampen heft de volgende belastingen: onroerende zaakbelastingen, parkeerbelastingen, hondenbelasting, precariobelasting, reclamebelasting, toeristenbelasting.

Taakveld	Omschrijving	Rekening 2021
0.61	Onroerende Zaak Belasting eigenaren woning	7.220
0.62	Onroerende Zaak Belasting eigenaren niet woning	3.256
0.62	Onroerende Zaak Belasting gebruikers niet woning	1.905
0.63	Parkeergelden, -boetes, -vergunningen en -onthefingen	1.473
0.64	Hondenbelasting	297
0.64	Precariobelasting	50
0.64	Reclamebelasting	114
3.4	Toeristenbelasting	45

(bedragen x €1.000)

Onroerende Zaakbelasting

De WOZ- beschikkingen 2021 zijn nagenoeg geheel gelijktijdig met de Combi- aanslag 2021 op 26 februari 2021 uitgevaardigd en voldoet daarmee aan de wettelijke termijn van 8 weken. De aanslagoplegging onroerende- zaakbelastingen voor 2021 is gebaseerd op de waarde per 1 januari 2020. De tariefstijging voor de OZB bedraagt de trendmatige verhoging van 2,6% en gecorrigeerd voor het geraamde percentage van de waardeontwikkeling. De opbrengsten zijn positief beïnvloed door een meevallende waardeontwikkeling. De waarde van woningen is ten opzichte van 2020 met 7,7% gestegen. In de begroting is uitgegaan van een stijging van 6,9%. Het verschil is ontstaan door een hogere dan verwachte marktontwikkeling en de oplevering van meer nieuwbouw. De ontwikkeling bij niet-woningen was ook iets hoger dan begroot dan begroot, 1,5% werkelijk, tegen 0% begroot. Door deze hogere waardeontwikkeling is er een meeropbrengst ontstaan. Voor de gebruikersbelasting geldt dat er iets meer leegstand was dan begroot, waardoor de hogere waardeontwikkeling niet gelijk tot hogere opbrengst heeft geleid.

Parkeerbelasting

In 2021 zijn de tarieven voor betaald parkeren 2 euro per uur. De coronamaatregelen hebben veel effect gehad op inkomsten uit parkeergelden en naheffingsaanslagen, hierdoor is er een tekort. Via het eerste compensatiepakket vanuit het Rijk is de gemeente Kampen wel voor 248.000 gecompenseerd in de opbrengstenderving.

Hondenbelasting

Tot het uitbreken van het coronavirus begin 2020 hebben er nog controles voor de hondenbelasting plaatsgevonden. Daarna is dit stil komen te vallen. De totale opbrengst uit hondenbelasting komt in 2021 uiteindelijk lager uit dan was begroot.

Precariobelasting

Gedeelte van de precariobelasting van voor 2021 is niet opgelegd. Besluit over nota heropeningsplan moet nog genomen worden, hierin wordt uitsluitend gegeven over het opleggen van de precariobelasting.

Reclamebelasting

De reclamebelasting wordt geheven ten bate van een tweetal ondernemersfondsen in de Binnenstad en op het Melmerpark. De kosten van de heffing van de gemeente worden op de opbrengsten in mindering gebracht.

Toeristenbelasting

Per 1 januari 2019 wordt de toeristenbelasting daadwerkelijk geheven. Deze belasting over 2021 wordt in 2022 opgelegd.

Door de uitbraak van het coronavirus en de daarvoor getroffen maatregelen is het vrijwel onmogelijk om een juiste inschatting te maken over de opbrengsten uit 2021. Hierover wordt gerapporteerd in de 1e Berap 2022.

Ontwikkeling van bestemmingsbelasting en retributies

De opbrengst van bestemmingsbelasting dient ter dekking of financiering van specifieke uitgaven waar de heffingsplichtigen profijt van kunnen hebben, zoals de afvalstoffenheffing. Er is daarbij een verband tussen heffing en profijt voor de groep van heffingsplichtigen, maar niet noodzakelijkerwijs voor een ieder binnen de groep en eveneens niet voor een ieder binnen die groep in gelijke mate.

Retributies (of rechten) zijn betalingen aan de overheid waar een individuele tegenprestatie van de overheid tegenover staat. Een retributie zijn bijvoorbeeld haven- en kadegelden en leges. In tegenstelling tot belastingen is bij retributie sprake van een aanwijsbare tegenprestatie van overheidszijde.

Wettelijk geldt het algemene uitgangspunt dat de tarieven op maximaal kostendekkend niveau worden doorberekend.

Bestemmingsbelastingen zijn belastingen waarvan de opbrengsten zijn bestemd voor specifieke taken of voorzieningen met een duidelijk algemeen belang. Voorbeelden hiervan zijn de rioolheffing en de afvalstoffenheffing. Voor bestemmingsbelastingen geldt dat de gemeente niet meer mag heffen dan de kosten die zij voor de betreffende taak of voorziening maakt.

Retributies worden geheven van belanghebbenden aan wie de gemeente een specifieke dienst verleent die voor die belanghebbende een individueel voordeel oplevert. De belangrijkste retributies zijn de leges: vergoedingen voor een bij de gemeente aangevraagde dienst als het aanvragen van een paspoort of een vergunning. Net als bij bestemmingsbelastingen mogen de retributies niet meer dan kostendekkend zijn.

In de gemeente Kampen kennen we de volgende bestemmingsbelastingen en retributies: afvalstoffenheffing, rioolheffing, bruggelden, haven- en kadegelden, leges, lijkbezorgingsrechten, marktgelden.

Kostendekkendheid 2021

Rekening 2021	Baten	Lasten	Kostendekkendheid 2021
Afvalstoffenheffing	4.997	4.473	112%
Rioolheffing	3.068	3.204	96%
Haven- en kadegelden	473	473	100%
Lijkbezorgingsrechten	1.021	946	108%
Marktgelden	8	37	22%
Leges titel 1	701	466	150%
Leges titel 2	1.329	1.715	77%
Leges titel 3	21	41	51%

(bedragen x €1.000)

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing is een heffing bedoeld ter dekking van de kosten die de gemeente Kampen maakt bij het ophalen, het storten en verwerken van huishoudelijk afval. Het uitgangspunt in de gemeente is, dat de afvalstoffenheffing 100% kostendekkend is. De kostendekkendheid is uitgekomen op 112%. Met name door de hogere opbrengst van oud papier is er een positief saldo (+63) ontstaan. De stand van de voorziening bedraagt eind 2021 € 1.176.227.

Rioolheffing

De jaarlijkse kosten van het onderhoud en beheer van het rioolstelsel worden gedekt uit de opbrengsten van de rioolheffing. Hiermee worden aanslagen opgelegd voor het transport van afvalwater, hemelwater en grondwaterbeheer. In de begroting 2021 was al rekening gehouden met een onttrekking van € 96.121 uit de voorziening riolerig. De onttrekking is hoger uitgevallen, dit komt omdat er vooral meer kosten zijn gemaakt voor de onderhoudswerkzaamheden (reiniging en drukriolerig). De kostendekkendheid is uitgekomen op 96%. Er is in 2021 € 135.637 onttrokken uit de voorziening.

Bruggelden

De gemeente Kampen heft rechten voor het van gemeentewege openen en geopend houden van de Stadsbrug (brug over de IJssel) ten behoeve van de doorvaart van vaartuigen voor zover dit betrekking heeft op het openen en geopend houden van de brug buiten de reguliere openingstijden. De heffing mag niet meer dan kostendekkend zijn. Aan de wettelijke opbrengstlimiet wordt voldaan. Er wordt vrijwel geen gebruik gemaakt van diensten die onder deze verordening vallen, daarom is er geen kosten- baten analyse gemaakt.

Haven- en kadegelden

De gemeente Kampen heft rechten voor het gebruik overeenkomstig de bestemming van de voor de openbare dienst bestemde gemeentewateren of van andere voor de openbare dienst bestemde werken of inrichtingen, die in beheer of onderhoud zijn bij gemeente. De heffing mag niet meer dan kostendekkend zijn. Bij de berekening van de kostendekkendheid houden we rekening met toekomstige kosten voor het groot onderhoud. Eind 2021 was de stand van de reserve € 118.464

Leges Titel 1 en Titel 2

Bij de leges Titel 1 zien we in 2021 lagere opbrengsten omtrent de producten binnen burgerzaken. Denk aan gemeentelijk basisadministratie personen, burgerlijke stand, reisdocumenten en rijbewijzen. Deze nadelen worden voornamelijk veroorzaakt door de uitbraak van het coronavirus. Zo zijn er minder uittreksels uit de basisregistratie, minder Geneeskundige Verklaringen voor het rijbewijs en minder verklaringen omtrent het gedrag uitgegeven. Ook zijn er vanwege de maatregelen (lockdowns, sluiting openbaren voorzieningen e.d.) minder huwelijken voltrokken, zijn er reisbeperkingen opgelegd (minder paspoorten) en zijn er minder rijbewijzen uitgegeven. Het is nu zelfs toegestaan om nog 9 maanden na de einddatum met het rijbewijs te mogen rijden. Hierdoor stellen houders de vernieuwing van het rijbewijs uit tot een later moment. En uiteraard zijn er door de maatregelen (contactberoepen) minder rijexamens afgenomen en daardoor minder eerste afgiften geweest.

De opbrengsten onder leges Titel 2 (grotendeels omgevingsvergunningen) vallen hoger uit. Zowel voor de gangbare bouwwerken als voor de grote bouwwerken zijn aanvullende aanvragen ingediend en verleend. Bij de grotere bouwwerken gaat het bijvoorbeeld om de aanvragen voor de Droststraat in IJsselmuiden, woningbouwprojecten op Het Onderdijk en Stationskwartier.

Lijkbezorgingsrechten

De gemeente Kampen heft rechten voor het gebruik van de begraafplaatsen en voor het door de gemeente verlenen van diensten in verband met de begraafplaatsen. Het aantal begrafenissen was in 2021 hoger dan in de jaren daarvoor. De daadwerkelijke opbrengsten waren dan ook hoger dan begroot. De kostendekkendheid is uitgekomen op 108% en vindt zijn oorzaak in de oversterfte als gevolg van corona en de ruimere mogelijkheden in de nieuwe beheerverordening 2021. Er is meer gebruik gemaakt van afkoop onderhoud voor onbepaalde tijd.

Marktgelde

De gemeente Kampen heft marktgeld van degenen die een of meer standplaatsen op de markt innemen. De heffing mag niet meer dan kostendekkend zijn. In verband met corona zijn er geen marktgelde geïnd hierdoor zijn er lagere opbrengsten.

Ontwikkeling van de woonlasten

Gezien de hierboven beschreven ontwikkelingen rond de hertaxaties in het kader van de Wet WOZ en het ophaalpatroon van afval per huishouden verschilt, is de ontwikkeling van de woonlasten moeilijk aan te geven. Voor de hieronder opgenomen tabel is het effect van de herwaardering budgetair- neutraal verondersteld.

Op basis van:

- een gemiddelde woningwaarde in 2020 van € 231.000 tegen een vastgestelde tarief van 0,1325%;
- een gemiddelde woningwaarde in 2021 van € 247.401 tegen een vastgestelde tarief van 0,1294%;
- de lasten voor het aanbieden een container van 240 liter bedraagt € 11,40 per keer;
de lasten voor het aanbieden van een lediging van 40 liter via de ondergrondse container bedraagt € 1,90 (milieu pas), en het vastrecht bedraagt per huishouden € 190,60;
- een tarief rioolheffing voor 2021 à € 125,52 per huishouden;

Ontwikkeling van de woonlasten	2020	2021
Onroerende Zaak Belasting eigenaar	€ 313	€ 320
Diflar: Vastrecht	€ 196	€ 191
22 x gebruik milieupas 40 liter	€ 40	€ 41
ledigingen gft-afval	€ 0	€ 0
Afvalstoffenheffing	€ 236	€ 232
Rioolrechten	€ 126	€ 126
Woonlast "gemiddeld" huishouden	€ 675	€ 678

De gemiddelde woonlasten als gevolg van trendmatige ontwikkelingen en plaatselijk beleid van 2019 naar 2020 komt hiermee uit op circa 0,4%.

Gemeentelijke lastendruk in perspectief

Woonlasten is een relatief begrip. Voor de lokale heffingen is daarbij ook nog sprake van een directe relatie met het aangeboden voorzieningenniveau. Dat maakt dat onderlinge vergelijkingen altijd min of meer arbitrair zijn. Desalniettemin is de lastendruk in andere gemeenten op zijn minst een indicator of en zo ja tot welke omvang de "eigen gemeente" uit de pas loopt. Voor de vergelijking van de lastendruk baseren wij ons op de gegevens van de laatst verschenen Atlas van de lokale lasten 2021 (uitgebracht door het Coelo). Die "Atlas" voor de lokale lasten geeft een duidelijke indicatie over onze lastendruk.

Vergelijking 2021 Landelijk / Kampen	Landelijk 2021	Kampen 2021	Kampen t.o.v. Landelijk
OZB percentage eigenaar woningen	0,1043	0,1294	24%
OZB percentage tarief eigenaar + gebruiker niet woningen	0,5146	0,5011	-3%
Afvalstoffenheffing *	305	232	-24%
Rioolrechten	201	126	-38%
Bruto woonlasten meerpersoonshuishouden eigen woning	811	693	-15%
Bruto woonlasten meerpersoonshuishouden huurder	411	373	-9%
Gemiddelde woningwaarde	309.000	247.401	-20%
Hondenbelasting voor één hond	44,03	86,88	97%
Paspoort	74,61	74,75	1%
Rijbewijs	40,94	41	0%

* Het Coelo hanteert voor de berekening van de verschuldigde afvalstoffenheffing een andere rekenregel voor de vergelijking dan in ons eigen berekeningsoverzicht; hierdoor kunnen geringe afwijkingen ontstaan.

Wanneer gekeken wordt naar die lasten waar elk huishouden met een eigen woning mee wordt geconfronteerd - OZB, rioolrecht en afvalstoffenheffing - blijkt dat Kampen over het geheel positief scoort. Hetzelfde geldt voor huurders van woningen.

Kwijtscheldingsbeleid

Huishoudens met een inkomen op minimumniveau komen in de gemeente Kampen in aanmerking voor kwijtschelding van de rioolrechten en de afvalstoffenheffing. Kwijtschelding moet wettelijk zijn gebaseerd op minimaal 90% van de bijstandsnorm. In Kampen is in de Invorderingsleidraad vastgelegd dat kwijtschelding wordt verleend op basis van 100% van de bijstandsnorm waarbij tevens een vermogenstoets plaatsvindt. Afhankelijk hiervan worden de woonlasten voor minima geheel of gedeeltelijk kwijtgescholden.

In de begroting 2021 is rekening gehouden met een totaalbedrag van circa € 275.500 kwijt te schelden aan lokale heffingen. Het betreft naar verwachting ruwweg 1100 individuele kwijtscheldingen. In 2021 is daadwerkelijk een totaalbedrag van € 245.944 kwijtgescholden aan lokale heffingen. Het totaal aantal kwijtscheldingsverzoeken in 2021 bedraagt 997, waarvan 395 automatische kwijtschelding betreft. In totaal zijn 740 (75%) geheel of gedeeltelijk toegewezen. Ten opzichte van het jaar 2020 is dit een daling van 5%. Deze daling komt mede doordat de invordering vanwege corona en implementatie nieuwe beslagvrije voet een paar maanden heeft stil gelegen.

Dekking kwijtschelding

De dekking van de inkomstenderving als gevolg van kwijtschelding vindt in de gemeente Kampen plaats via de tarieven van de afvalstoffenheffing en rioolheffing.

Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Samenvatting

Met het risicomanagement beogen wij het risicobewustzijn te versterken en daarmee de financiële weerbaarheid van de gemeente te vergroten. Daartoe wordt een organisatie brede inventarisatie uitgevoerd van alle bekende risico's. Wij zien dat het risicoprofiel van de gemeente Kampen in zijn totaliteit licht is gestegen ten opzichte van de situatie ten tijde van het opmaken van de begroting 2022. Vanwege schaarste op de woningmarkt en grondstoffenmarkten zien we een verhoogd risico op prijsstijgingen. Dit kan met name doorwerken in de projecten in het fysiek ruimtelijke domein en in het onderwijshuisvestingsplan. Andere risico's, zoals de gevolgen van de coronacrisis (ook op langere termijn) en de regelingen in het sociaal domein zijn nagenoeg ongewijzigd in de voorliggende begroting verwerkt. We blijven waakzaam op de risico's die het financieel herstel van onze gemeente kunnen bedreigen.

De weerstandsratio is 2,3. Dat wil zeggen dat de totale reserves en onvoorzien per ultimo 2021 tezamen een factor 2,3 hoger zijn dan de berekende omvang van alle risico's van de gemeente. Volgens de normtabel is dat ruim voldoende. Als we uitgaan van de verwachte vrij besteedbare reserves per ultimo 2021 inclusief de voorgestelde storting in de algemene reserve en reserve grondexploitatie in 2022 dan komt de weerstandsratio hoger uit op 3,4. Daarnaast houden wij ook nog een extra buffer aan in de begroting voor versterking van de vermogenspositie en het opvangen van de eerste tegenvallers binnen 'het huishoudboekje' van de gemeente.

Inleiding

In deze paragraaf schetsen we een actueel beeld van de risico's die we als gemeente onderkennen. Daarbij gaan we als gebruikelijk ook in op de beheersmaatregelen die we kunnen treffen en in hoeverre we in staat zijn om de resterende risico's (als deze zich voordoen) incidenteel op te kunnen vangen met de aanwezige financiële weerstandscapaciteit. Deze weerstandscapaciteit wordt gevormd door alle middelen waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Verliezen die op een andere manier, bijvoorbeeld via verzekering of voorziening/reservering, financieel zijn afgedekt vallen daar niet onder. De weerstandscapaciteit wordt uitgedrukt in een bedrag.

In aanloop naar de jaarrekening 2021 hebben we opnieuw een brede inventarisatie uitgevoerd van alle bekende risico's. In risicogesprekken per programma hebben we in beeld gebracht welke mogelijke risico's er spelen, hoe groot de kans is dat ze voordoen en wat het geschatte financiële effect daarvan is. Daarnaast hebben we de beoordeling van de mogelijke impact van de corona-crisis op financiële huishouding van de gemeente geactualiseerd. Met het risicomanagement beogen wij het risicobewustzijn te versterken en daarmee de financiële weerbaarheid van de gemeente te vergroten.

Inventarisatie van de risico's

Onder een risico wordt verstaan een onvoorziene gebeurtenis met het gevaar van schade of verlies, waarvoor nog geen maatregelen zijn getroffen of een voorziening is gevormd omdat de omvang niet bekend is.

De risico's zijn gescoord op hun geschatte kans van optreden het financiële gevolg. Daarbij is in beide gevallen gewerkt met een schaal van 1 tot 5 (1 = zeer laag, 5 = zeer hoog). De risicoscore wordt bepaald door de kans van optreden te vermenigvuldigen met het verwachte financiële gevolg. De risicokaart geeft inzicht in de spreiding van de risico's naar kans en gevolg. De nummers in de risicokaart corresponderen met de aantallen risico's die zich in het desbetreffende vak van de risicokaart bevinden. Deze ziet er voor Kampen nu als volgt uit:

Figuur 1: Risicomatrix (kans x gevolg = risicoscore)

Financieel	Inschatting				
5: $x > € 1.000.000$	6	2	2	1	1
4: $€ 500.000 < x < € 1.000.000$	4	1			
3: $€ 100.000 < x < € 500.000$	15	8	2	1	4
2: $€ 10.000 < x < € 100.000$	15	2	1		3
1: $x < € 10.000$	1		1		1
Geen financiële gevolgen	26				
Kans	10%	30%	50%	70%	90%
schaal	1	2	3	4	5

Een risico dat in het groene gebied zit, vormt geen direct gevaar voor de continuïteit van de organisatie. Een risico dat een score heeft die in het oranje gebied zit, vraagt om aandacht. Een risico dat een risicoscore heeft die in het rode gebied zit vereist directe aandacht. In het risicoprofiel in deze jaarrekening bevinden zich 2 risico's in het rode gebied, namelijk de mogelijke financiële gevolgen van de Oekraïne-crisis en het risico op blijvend hoge inflatie en grote prijsstijgingen op de grondstoffenmarkten. De risico's zijn ook als eerste opgenomen in onderstaande top-10. Deze risico's worden in de 1e berap 2022 en in de Perspectiefnota 2023 nadrukkelijk meegenomen in het financieel perspectief van de gemeente Kampen. Onderstaand lichten we de top 10 van de grootste risico's nader toe in volgorde van omvang van het risico (van hoog naar laag). De kleur van de risicoscore correspondeert met de kleur in de bovenstaande risicokaart. De risico's voor de grondexploitaties zijn ook opgenomen in de paragraaf gemeentelijk grondbeleid.

Toelichting bij de top-10 risico's.

Omschrijving risico	programma	I/S	risicoscore
1. Gevolgen Corona- en Oekraïne-crisis	diverse	I	25

Wat is het risico?

Per saldo is de impact van de Coronacrisis op de financiële huishouding van de gemeente beperkt gebleven. Met de Oekraïne-crisis blijft er echter sprake van grote wereldwijde economische onzekerheid. In de eerste plaats is dat zichtbaar in een verdere stijging van de energieprijzen. Dit slaat bovendien over naar de grondstoffenmarkten waar als gevolg van de Coronacrisis al sprake was van schaarste. Vanwege de grote afhankelijkheid van de Nederlandse economie van de wereldhandel houdt het CPB nu rekening met een recessie.

Wat zijn de gevolgen?

De gevolgen van een eventuele economische recessie laten zich op meerdere niveaus gevoelen in de financiële huishouding van de gemeente Kampen. Op dit op moment is al sprake van een forse stijging van energie- en brandstofprijzen, waardoor bestaande budgetten en kredieten niet meer toereikend zijn (zie ook het volgende risico in deze top-10). Daarnaast zal een

economische recessie leiden tot een stijging van de werkloosheid en – op termijn – ook tot een stijging van het aantal bijstandsccliënten. Daarnaast zal een economische recessie gevolgen hebben voor inkomsten uit verschillende heffingen (parkeergelden, OZB, havengelden e.d.). Daarnaast kan er ook sprake zijn van een dip op de woningmarkt, hoewel dat gezien de grote woningschaarste naar verwachting een zeer tijdelijk karakter zal hebben.

Welke beheersmaatregelen kunnen we nemen?

Bij de eerst berap 2022 en de Perspectiefnota 2023 brengen we in kaart welke maatregelen we moeten nemen om de economische gevolgen te beheersen. Bestaande budgetten en kredieten zullen moeten worden heroverwogen. Daarnaast is denkbaar dat we de risicobuffer op de begroting moeten verhogen om de mogelijke gevolgen van een recessie op te kunnen vangen.

Omschrijving risico	programma	I/S	risicoscore
2. aanbestedingsrisico's en risico op forse prijsstijgingen in ruimtelijke projecten	Volkshuisvesting, RO en Stedelijke Vernieuwing	I	20

Wat is het risico?

Door schaarste en marktwerking bestaat het risico dat werken na aanbesteding duurder blijken uit te vallen dan geraamd. Dit risico is door schaarste op de grondstoffenmarkten al hoger ingeschat in de begroting 2022. Inmiddels is door de Oekraïne-crisis dit risico nog verder toegenomen en deels ook al opgetreden. De stijgende energie- en grondstoffenprijzen worden door aannemers doorberekend in hun werken.

Wat zijn de gevolgen?

Projectbudgetten worden overschreden budgetten voor brandstofkosten van het gemeentelijk wagenpark zijn niet meer toereikend.

Welke beheersmaatregelen kunnen we nemen?

De gemeente indexeert jaarlijks de budgetten. Kredieten worden niet automatisch geïndexeerd. Bij de 1e berap en in de Perspectiefnota 2023 zullen budgetten, kredieten en ramingen voor prijsstijgingen moeten worden verhoogd.

Omschrijving risico	programma	I/S	risicoscore
3. 5-jaarlijkse afrekening openbaar basisonderwijs	Onderwijs	I	15

Wat is het risico?

Op 28 maart 2017 heeft het college de vijfjaarlijkse afrekening openbaar basisonderwijs vastgesteld. Tegen dit besluit is (administratief) beroep ingesteld bij gedeputeerde staten. Tegen de beslissing van de provincie is vervolgens beroep ingesteld bij de rechtbank Overijssel. De (voortgezette) behandeling van dit beroep heeft op 6 maart 2020 plaatsgevonden. De rechtbank heeft inmiddels uitspraak gedaan en is van oordeel dat de kosten van het openbaar onderwijs over de genoemde periode moeten worden verhoogd.

Wat zijn de gevolgen?

Als het oordeel van de rechtbank in beroep in stand blijft leidt dat voor de gemeente Kampen tot een doorbetalingsverplichting aan het bijzonder basisonderwijs.

Welke beheersmaatregelen kunnen we nemen?

De gemeente heeft tegen het oordeel van de rechtbank beroep aangetekend bij de Raad van State. De behandeling van dit beroep heeft nog niet plaatsgevonden. De uitspraak van de Raad is te verwachten in het voorjaar van 2022 waarmee duidelijk wordt wat de afloop is van dit risico.

Omschrijving risico	programma	I/S	risicoscore
4. Vertraging bouwproductie en de gevolgen van het Didam-arrest	Volkshuisvesting	I	15

Wat is het risico?

Voor de lopende grondexploitaties is medio 2021 opnieuw een risicoanalyse uitgevoerd. De uitkomst daarvan is toegelicht in de paragraaf Grondbeleid. Het betreft hier met name algemene risico's, zoals de vertraging van gronduitgiften, project specifieke risico's (planschade e.d.) en waarderingsrisico's van gronden. Daarnaast is rekening gehouden met een financieringsrisico van de sluis Reeve en een nabetalingsrisico op de gronden van Reeve 2.

Daarnaast bepaalde de Hoge Raad Eind november 2021 in het Didam-arrest dat overheden de verkoop van onroerend goed – dus ook grond – niet langer via één-op-één transacties met een marktpartij mogen afwickelen. Andere gegadigden moeten kunnen meedingen.

Wat zijn de gevolgen?

De risico's in het grondbedrijf zijn toegelicht en gekwantificeerd in de paragraaf Grondbeleid. Per saldo is het totale risicoprofiel in deze jaarrekening niet gewijzigd. Een nieuwe actualisatie van de risico's vindt medio 2022 plaats en zal worden verwerkt in de begroting 2023. Tegenover het risicoprofiel van het Grondbedrijf wordt de reserve Grondexploitaties als buffer aangehouden. De Algemene reserve dient als achtervang.

De gemeente Kampen heeft in opvolging van het Didam-arrest de huidige bouwclaims en recente grondtransacties tegen het licht gehouden en de eerste inschatting is dat het risico beperkt is. Ook in den lande zien we nog geen voorbeelden waarin marktpartijen voorgenomen transacties van gemeenten aanvechten. Desalniettemin blijft het risico bestaan dat derden deze verkopen gaan aanvechten bij de rechter.

Welke beheersmaatregelen kunnen we nemen?

Er is nog steeds sprake van schaarste op de woningmarkt. Het afzetrisico, en daarmee het risico op vertraging van de bouwgrondexploitaties, is naar verwachting van tijdelijke aard. Het financiële risico wordt opgevangen in onvoorzien, de reserve Bouwgrondexploitatie en de Algemene reserve. Daarnaast kunnen eventueel keuzes worden gemaakt in de programmering en de kwaliteit van de bouwproductie.

Als gevolg van het Didam-arrest stellen we een nieuwe uitgiftebeleid op waarin de gevolgen van dit arrest zijn verwerkt.

In het kader van risicomanagement is het beleid om bij iedere verkoop stil staan bij de uitvoering en gevolgen van het Didam arrest en zo nodig juridisch advies in te winnen bij de huisadvocaat.

Omschrijving risico	programma	I/S	risicoscore
5. Bodemdaling door droogte	Verkeer, vervoer en waterstaat	S	15

Wat is het risico?

Bodemdaling door droogte. Tegelijk worden bomen steeds groter.

Wat zijn de gevolgen?

Door boomwortelopdruk ontstaat schade aan wegen en voetpaden waardoor mogelijk ook ongevallen ontstaan. Daarnaast kost de afvoer van teer houdend asfalt veel geld.

Welke beheersmaatregelen kunnen we nemen?

Er staan veel rehabilitaties van wegen op de rol voor aanzienlijke bedragen. Soms moet het fundament van een weg worden vervangen door beton.

Omschrijving risico	programma	I/S	risicoscore
6. Impact van klimaatverandering en extreme weersomstandigheden	Volksgezondheid en milieu	S	10

Wat is het risico?

Door meer en langduriger periodes van droogte en weersextremen ontstaat schade in de openbare ruimte.

Wat zijn de gevolgen?

De afwatering van tuinen, sportvelden e.d. wordt belemmerd en er ontstaat schade aan beplanting. Het aanpassen van de afwatering in de openbare ruimte en het herstel van schade kan aanzienlijke kosten met zich mee brengen. Daarnaast kunnen windhozen en stormen ook aanzienlijke schade toebrengen

Welke beheersmaatregelen kunnen we nemen?

De gemeente kan bij het onderhoud en de aanleg van infrastructuur gebruik maken van meer klimaatbestendige beplanting en materialen.

Omschrijving risico	programma	I/S	risicoscore
7. Woonrijp maken openbare ruimte de Buitenwaarden Grafhorst	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening, Stedelijke Vernieuwing	I	15

Wat is het risico?

De gemeente heeft een projectontwikkelaar een realisatieovereenkomst afgesloten m.b.t. de ontwikkeling van de Buitenwaarden te Grafhorst. Door het faillissement van de ontwikkelaar wordt deze overeenkomst niet uitgevoerd. Er is een maatschappelijke wens dat de gemeente verantwoordelijkheid neemt voor een oplossing.

Wat zijn de gevolgen?

Naar verwachting zal een executieverkoop van de percelen niet voldoende opbrengen om de openbare ruimte van het gebied opnieuw in te kunnen richten, waarna de gemeente, vanuit de zorgplicht voor de openbare ruimte, voor de keuze staat om dit voor eigen rekening te nemen.

Welke beheersmaatregelen kunnen we nemen?

De gemeente moet de afweging maken of, vanuit haar zorgplicht voor de openbare ruimte, toch de verantwoordelijkheid neemt voor het ontwikkelen van de buitenwaarden en daarvan de kosten te dragen.

Omschrijving risico	programma	I/S	risicoscore
8. Stijgend aantal deelnemers WMO	Sociaal Domein	S	9

Wat is het risico?

Er is sprake van een trendmatige stijging in het aantal cliënten met een Wmo-voorziening. Dit is met name een gevolg van de 'dubbele vergrijzing' en door het langer thuis wonen van de doelgroepen.

Wat zijn de gevolgen?

Het risico blijft bestaan dat deze stijging ook in 2022 doorzet en het beschikbare budget voor de uitvoering van de Wmo in de begroting overschrijdt. Er is bovendien nog steeds sprake van grote woningaanpassingen. Daarnaast zijn door corona de mantelzorgers onder grotere druk komen te staan. Dat kan ook leiden tot een extra vraag naar Wmo-voorzieningen, zoals

huishoudelijke hulp en dagbesteding. Daarnaast zijn de effecten van tussenvormen beschermd wonen (beschermd thuis) nog onduidelijk.

Welke beheersmaatregelen kunnen we nemen?

Tijdens het zgn. keukentafelgesprek wordt meer ingezet op de mogelijkheden van eigen kracht/zelfredzaamheid van de inwoner. Daarbij blijft de compensatieplicht van toepassing, waarbij een voorziening nodig kan zijn om langer thuis te kunnen wonen en/of te kunnen participeren. In de meerjarenraming is een extra buffer opgenomen om eventuele verdere volumegroei beter te kunnen opvangen. Deze buffer is bedoeld voor zowel de Jeugdzorg als de Wmo.

Omschrijving risico	programma	I/S	risicoscore
9. inbraak op het ICT netwerk	overhead	I	5

Wat is het risico?

De gemeente wordt slachtoffer van een vorm van cybercrime, hacking en/of ransomware.

Wat zijn de gevolgen?

Het netwerk is niet meer benaderbaar. Data zijn ontoegankelijk of gaan verloren. Criminelen kunnen buit gemaakte persoonsgegevens te koop aanbieden en/of een losprijs van de gemeente eisen om het systeem weer toegankelijk te maken. Daarnaast komt de dienstverlening aan inwoners en bedrijven in de gevaar.

Welke beheersmaatregelen kunnen we nemen?

De gemeente investeert voortdurend in bewustwording van de eigen medewerkers om op een veilige manier met data en systemen om te gaan. Bovendien nemen we zoveel mogelijk preventieve maatregelen om het risico op een aanval te verkleinen, waarvoor ook forse investeringen moeten worden gedaan. Ook wordt jaarlijks door SSC ONS een Penetratietest of Pentest uitgevoerd op het netwerk. Hiermee worden alle computersystemen getoetst op kwetsbaarheden. Ethische hackers onderzoeken of er van buitenaf ingebroken kan worden op onze systemen. Aan de hand van de uitkomsten van deze test worden de nodige maatregelen genomen om kwetsbaarheden die aan het licht komen op te lossen.

Omschrijving risico	programma	I/S	risicoscore
10. aanpassing organisatie Veiligheidsregio IJsselland	Verbonden partijen	S	15

Wat is het risico?

De organisatie van Veiligheidsregio ondergaat wijzigingen. De rechtspositie van de vrijwilligers gaat wijzigen en de vrijwilligersorganisatie van de Brandweer wordt geprofessionaliseerd. Onduidelijk is nog of het Rijk dit volledig gaat compenseren. Daarnaast zijn er kosten van een landelijke Meldkamer. De herijking van de verdeelsystematiek leidt bovendien tot hogere kosten voor Kampen.

Wat zijn de gevolgen?

Bovenstaande ontwikkelingen en de herijking van de verdeelsystematiek van de kosten leiden tot een bijdrage van de gemeente Kampen.

Welke beheersmaatregelen kunnen we nemen?

De bijdrage van Kampen aan de Veiligheidsregio zal bij de Perspectiefnota en de begroting 2023 moeten worden herijkt.

Hierna gaan wij nog in op de overige risico's, zoals die zich (kunnen) voordoen:

A. Verbonden partijen

In de paragraaf Verbonden Partijen in deze begroting is een inventarisatie opgenomen van alle partijen waarin Kampen een bestuurlijk en financieel belang heeft. Daarin is per verbonden partij ook melding gemaakt van eventuele risico's. Deze risico's maken uiteraard onderdeel uit van het risicoprofiel van de gemeente Kampen.

B. Onderhoud kapitaalgoederen en vastgoed.

Wij werken met een Integraal Beheerplan (IBP) voor het onderhoud van kapitaalgoederen en met een meerjaren-onderhoudsplan (MJOP) voor het vastgoed. Dit zijn meerjarige plannen met het bijbehorende financieel kader. Op termijn zijn middelen nog ontoereikend beschikbaar voor de (volledige) vervanging van alle kapitaalgoederen in de openbare ruimte. Bij de Perspectiefnota en de begroting 2022 zijn de middelen op het niveau gebracht dat toereikend is voor de komende jaren.

C. Verstrekte geldleningen, garantstellingen en deelnemingen

Geldleningen en deelnemingen

De boekwaarde van de verstrekte geldleningen aan deelnemingen bedraagt per ultimo 2021 bijna € 0,7 miljoen.

a. Achtergestelde lening ROVA € 0,56 miljoen.

b. Aandeelhouderslening Enexis tranche B € 0,14.

De gemeente loopt geen risico inzake de verstrekte geldleningen gezien de aard van de bedrijfsactiviteiten. Jaarlijks wordt het afgesproken bedrag aan aflossing en/of rente ontvangen.

De boekwaarde van de overige langlopende leningen bedraagt, onder aftrek van de reeds gevormde voorzieningen, per ultimo 2021 ruim € 14,2 miljoen. De grootste drie daarvan betreffen:

a. Rekening Courant VOF Reeve € 10,4 miljoen;

b. SVN startersleningen € 2,0 miljoen;

c. Lening aardwarmtecluster € 1,2 miljoen.

Ad. a. De rekening courant financiering is aangegaan voor 10 jaar en gebaseerd op een sluitende grondexploitatie binnen de VOF. Volledige terugbetaling kan daardoor plaatsvinden uit de gerealiseerde opbrengsten. Het risico is beperkt mede doordat de gemeente voor 50% deelneemt in de VOF. Ontwikkelingen binnen de grondexploitatie kunnen aanleiding zijn om het risico bij te stellen.

Ad. b. Het risico van de verstrekte startersgeldleningen is beperkt. De middelen zijn via de SVN onder NHG verstrekt aan starters op de woningmarkt. Via de afgesproken aflossingsschema's komen de middelen weer vrij om zo nodig opnieuw als lening verstrekt te worden.

Ad. c. Het risico met betrekking tot de verstrekte lening aan het Aardwarmtecluster is zeer beperkt, omdat jaarlijks de aflossing wordt voldaan.

Garantstellingen

De gemeente heeft zich ultimo 2021 tegenover de volgende derden partijen garant gesteld voor aangegane geldleningen:

- woningbouwcorporaties € 196,5 miljoen
- particulieren € 2,0 miljoen
- sociale werkplaats € 2,3 miljoen
- verzorgingstehuizen € 0,5 miljoen
- sportverenigingen € 0,6 miljoen
- overig € 0,1 miljoen

Woningbouwcorporaties

De garanties voor de Woningcorporaties zijn in eerste instantie gegarandeerd door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw. Indien het WSW in financiële problemen geraakt, nadat ook het garantievermogen is aangesproken, zijn de gemeenten samen met het Rijk gehouden naar rato bij te dragen in een achtergestelde lening aan het WSW. Hoewel enkele woningcorporaties de afgelopen jaren negatief in het nieuws zijn gekomen, achten wij het geheel beheersbaar.

Particulieren

Dit betreffen oude garanties t.b.v. particulieren ten aanzien waarvan we het risico zeer gering achten. Zowel de stijging van de huizenprijzen in de loop der jaren als de toegenomen poliswaarde van aangelegde spaarpolissen moet ruim voldoende zijn om bij een gedwongen verkoop in voorkomend geval het schuldrestant van meestal (slechts) enkele tienduizenden euro's te dekken.

Verzorgingstehuizen

De gegarandeerde geldlening betreft die aan IJsselheem. In 2017 is voor deze lening meer zekerheid verkregen door de vestiging van hypotheek via het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Het risico is daardoor beperkt.

Sociale Werkplaats

Voor de dagelijkse kasstroom beschikt Impact over een rekening-courant verhouding met de bank tot een maximale roodstand waar de gemeente voor garant staat. Omdat Impact op basis van de Gemeenschappelijke regeling tussen de gemeenten Kampen en Dronten is opgericht, staan beide gemeenten garant. Gezien de veranderingen rond de regelgeving Participatiewet spelen er diverse risico's. Deze worden toegelicht in de paragraaf Sociaal Domein.

Sportverenigingen

Op basis van de beleidsnota garantstellingen en leningen voor amateursportverenigingen en culturele instellingen zijn garantstellingen verstrekt aan:

- Tennishal Kampen B.V.
- Deltaruiters
- KJLTC
- Voetbalvereniging IJVV (m.i.v. 2020)

De gemeente staat garant voor een totaal aan leningen van € 1,1 miljoen. St. Waarborgfonds Sport heeft voor de leningen aan de gemeente een achter-borgstelling gegeven van € 0,5 miljoen.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

Bij de weerstandscapaciteit kan een onderscheid worden gemaakt tussen de incidentele- en structurele weerstandscapaciteit. In de weerstandscapaciteit betrekken we de aanwezige reserves, de post onvoorzien en de onbenutte belastingcapaciteit. Omdat de stille reserves en de onbenutte belastingcapaciteit in de normale bedrijfsvoering van de gemeente niet tot de weerstandscapaciteit kunnen worden gerekend, laten we ze hier verder buiten beschouwing.

1. Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit is het vermogen dat ingezet kan worden om eenmalige tegenvallers op te vangen. In beginsel betreft dit de optelsom van het vrij aanwendbare deel van de algemene reserves, de bestemmingsreserve Bouwgrondexploitatie Grondbedrijf en de post onvoorzien.

Algemene reserve

De Algemene reserve is in principe vrij aanwendbaar. Ultimo 2021 bedraagt de stand van de algemene reserve € 26,6 miljoen.

Reserve bouwgrondexploitatie

Het weerstandsvermogen van het Grondbedrijf geeft de mate aan waarin het grondbedrijf in staat is zelf middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat we het beleid hoeven aan te passen. De weerstandscapaciteit van het Grondbedrijf bestaat uit het vrij besteedbare deel van de Reserve Bouwgrondexploitatie Grondbedrijf na alle stortingen en onttrekkingen op basis van raadsbesluiten.

De stand van de Reserve Bouwgrondexploitatie Grondbedrijf per ultimo 2021 (vóór bestemming resultaat) bedraagt € 9,4 miljoen. De omvang van de aanwezige risico's wordt ingeschat op € 8,6 miljoen. We gaan daar in het vervolg van deze risicoparagraaf nog nader op in.

Post onvoorzien in begroting

Voor de post onvoorzien is in de begroting jaarlijks een vast bedrag van € 200.000 beschikbaar.

2. Structurele weerstandscapaciteit

Met de structurele weerstandscapaciteit worden de middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. Kampen houdt in de meerjarenraming vanaf 2023 een risicobuffer aan van € 0,5 miljoen.

Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

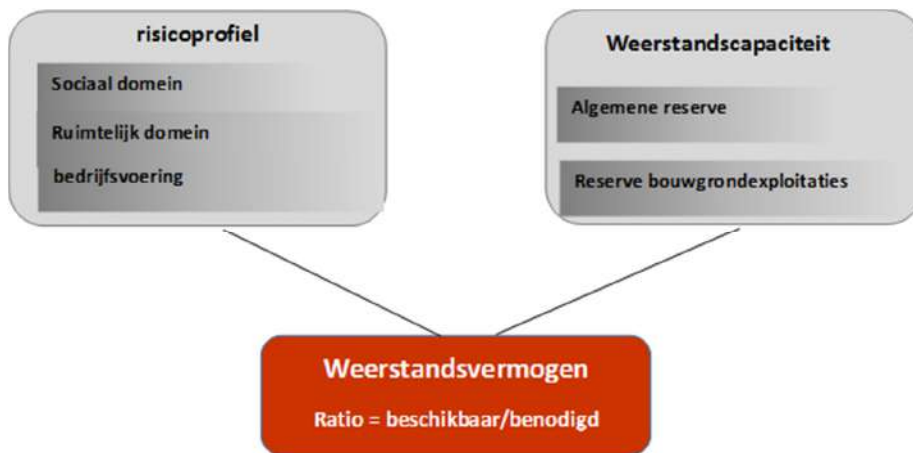
De omvang van het risicoprofiel

Met deze inventarisatie van alle in de organisatie bekende risico's kan als volgende stap een risico-simulatie worden uitgevoerd. Risico's doen zich in de praktijk nooit allemaal tegelijk en in dezelfde omvang voor. In een risicosimulatie wordt in een computermodel duizenden keren de werkelijkheid nagebootst waarbij gebruik wordt gemaakt van de ingeschatte kans van optreden van de individuele risico's. Deze risicosimulatie geeft inzicht in mogelijke scenario's waarin de geïnterviewde risico's zich kunnen voordoen en de omvang van het financiële gevolg daarvan.

Met dit alles ontstaat een risicoprofiel voor de gemeente Kampen met een geschat bedrag aan weerstandsvermogen dat nodig is om deze risico's te kunnen opvangen. De omvang van het risicoprofiel is in deze jaarrekening met een zekerheidsmarge van 95 % bepaald op een bedrag van € 15,6 miljoen. Dat betekent dat in 95 % van de gevallen een weerstandsvermogen van € 15,6 miljoen voldoende is om de financiële gevolgen van alle mogelijke zich voordoende risico's op te kunnen vangen. Daarbij tekenen wij aan dat in dit risicoprofiel alle bekende risico's van de gemeente Kampen zijn meegenomen, inclusief de risico's in het grondbedrijf.

Weerstandsvermogen Algemene dienst

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, leggen we de relatie tussen het risicoprofiel en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven.



De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen. In onderstaande tabel is het risicoprofiel gesplitst in risico's in het grondbedrijf en overige risico's en wordt het totale profiel vervolgens vergeleken met de beschikbare reserves.

<i>bedragen x € 1 miljoen</i>	risicoprofiel	stand	verwachte
	Jaarstukken	reserves	reserves
	2021	uit. 2021	2022
risico's bouwgrondexploitatie	8,6	9,4	14,2
overige risico's	7,0	26,6	39,2
post onvoorzien		0,2	0,2
totaal	15,6	36,2	53,6

Bij het opstellen van de begroting 2022 was het risicoprofiel nog bepaald op € 15,9 miljoen. Het risicoprofiel is dus na de actualisatie in deze jaarrekening per saldo licht gedaald. Bij het bepalen van de weerstandscapaciteit houden we, naast de algemene reserve, ook rekening met de reserve bouwgrondexploitatie omdat deze beschikbaar is om de risico's in de grondexploitatie op te vangen en met de post onvoorzien. Om een zuiver beeld te krijgen van de vrij besteedbare reserves in 2022 is een extra kolom – verwachte reserves 2022 – opgenomen met de standen van de reserves gecorrigeerd met de voorgestelde resultaatbestemming 2021 en de verplichtingen van 2022.

De verhouding tussen de beschikbare reserves (=weerstandscapaciteit) en het risicoprofiel kan worden uitgedrukt in een verhoudingsgetal. De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van de ratio. Dat is dus de verhouding tussen de omvang van de risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit.

Tabel 2: Weerstandsnorm

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende

De beschikbare reserves per ultimo 2021 bedragen € 36,2 miljoen en het totale risicoprofiel is € 15,6 miljoen. De verhouding tussen die twee, de weerstandsratio, is dus 2,3. Volgens de bovenstaande normtabel is dat dus uitstekend. Als we uitgaan van de verwachte vrij besteedbare reserves per ultimo 2021 inclusief de voorgestelde storting in de algemene reserve in 2022 van € 12,6 miljoen (€ 9,6 miljoen resultaatbestemming 2021 en € 3 miljoen volgens begroting 2022) en reserve bouwgrondexploitaties van € 4,8 miljoen, dan komt de weerstandsratio uit op 3,4 (€ 53,6 miljoen / € 15,6 miljoen).

Bij de begroting 2020 is bepaald dat de weerstandsratio tenminste 1,2 moet bedragen. Bij een risicoprofiel van € 15,6 miljoen moet het reservevermogen dan tenminste € 18,7 miljoen bedragen.

Ook in de meerjarenraming is een reservering opgenomen voor versterking van de vermogenspositie. Dit is te beschouwen als een risicobuffer op de begroting die eveneens tot de (structurele) weerstandscapaciteit kan worden gerekend. Uit de risicobuffer kunnen tegenvallers in het lopende jaar worden opgevangen. Als dat niet nodig blijkt, kan het saldo in de jaarrekening als 'sparsaldo' worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Mutaties ten opzichte van de risicoparagraaf in de begroting 2022

Zoals hierboven aangeven is het totale risicoprofiel per saldo licht gedaald. Enkele risico's zijn niet opgetreden of afgewend, omdat er maatregelen zijn getroffen. Dat geldt bijvoorbeeld voor het BTW risico bij de exploitatie van het zwembad wat is afgewend omdat er een nieuwe exploitant is gevonden. Ook risico's op kostenoverschrijding bij (al dan niet tijdelijke) onderwijshuisvesting zijn verlaagd, omdat kredieten inmiddels zijn aangepast. (Het risico op een doorbetalingsverplichting aan het bijzonder basisonderwijs is voornamelijk wel gehandhaafd, zoals blijkt uit de bovenstaande top-10). Daarnaast vertonen de risico's in het sociaal domein (WMO, Jeugdhulp, Participatiewet) nog steeds een dalende trend. Daarnaast is er ook sprake van een stijging van enkele risico's, zoals het risico op een economische neergang als gevolg van de Oekraïne-crisis. Ook het daarmee samenhangende risico op prijsstijgingen van m.n. olie en gas en andere grondstoffen vertoont een stijgende lijn. Per saldo is het totale risicoprofiel dus marginaal gedaald van € 15,9 naar € 15,6 miljoen.

Weerstandsvermogen grondbedrijf

In de nota Grondbeleid 2015 is opgenomen dat de weerstandscapaciteit binnen de Reserve Bouwgrondexploitatie van het grondbedrijf voldoende van omvang moet zijn op de risico's en/of 3 jaar renteverlies over de actuele boekwaarde van alle gebieden op te kunnen vangen. Ook moeten de kosten van en renteverliezen van de gronden in voorraad worden opgevangen door de reserve. Als het saldo van de Reserve Bouwgrondexploitatie onvoldoende is wordt het benodigde bedrag aangevuld vanuit de algemene reserve. Zoals hierboven aangegeven moet het totaal van de algemene reserves waarover Kampen beschikt, inclusief de post onvoorzien, voldoende zijn om de totale risico's van de gemeente te kunnen opvangen.

Conclusies risico's, weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen

Wij zien dat het risicoprofiel van de gemeente Kampen in zijn totaliteit licht is gedaald ten opzichte van de situatie ten tijde van het opstellen van de begroting 2022. De effecten van m.n. de Oekraïne-crisis op economie en samenleving zijn echter al voelbaar in forse prijsstijgingen van en grondstoffen en zullen mogelijk nog gaan leiden tot economische stagnatie. We blijven dus waakzaam op de risico's die het financieel herstel van onze gemeenten kunnen bedreigen. Dit betrekken we ook bij de opstelling van de Perspectiefnota 2023.

De weerstandsratio is 2,3. Dat wil zeggen dat de totale reserves en onvoorzien per ultimo 2021 tezamen een factor 2,3 hoger zijn dan de berekende omvang van alle risico's van de gemeente. Volgens de normtabel is dat uitstekend. Als we uitgaan van de verwachte vrij besteedbare reserves per ultimo 2021 inclusief de voorgestelde en begrote storting in de algemene reserve en reserve grondexploitaties in 2022 dan komt de weerstandsratio nog iets hoger uit op 3,4. Daarnaast houden wij ook nog een

extra buffer aan in de begroting voor versterking van de vermogenspositie en het opvangen van de eerste tegenvallers binnen 'het huishoudboekje' van de gemeente.

Financiële kengetallen

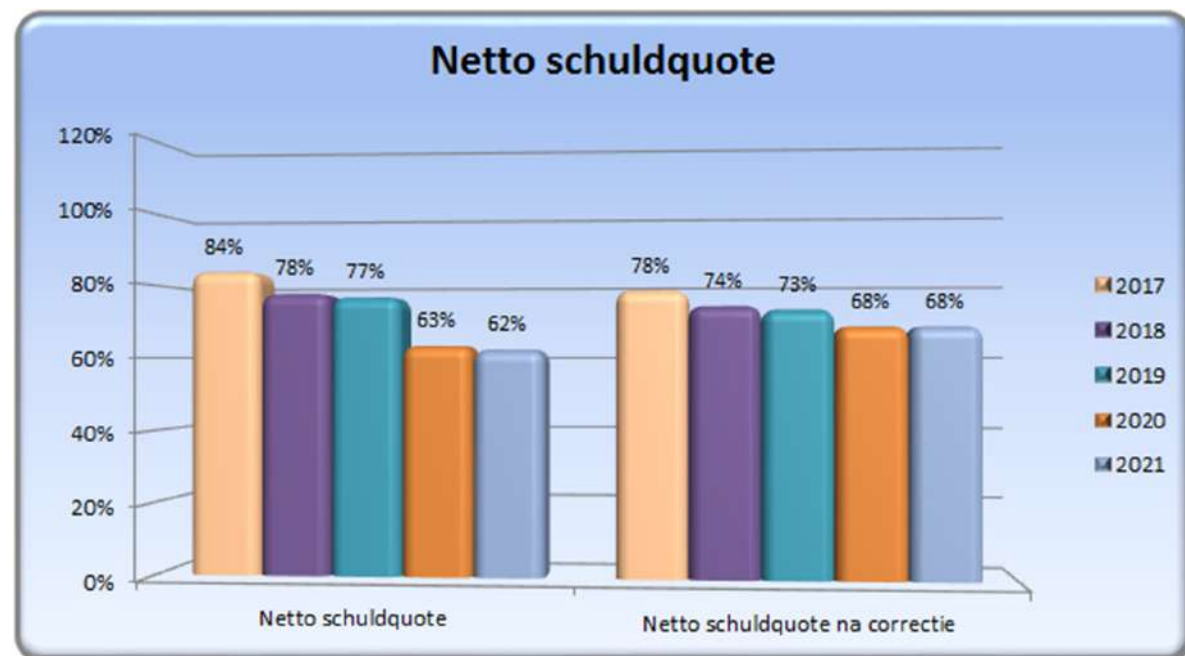
In de wet is voorgeschreven welke kengetallen in de begroting opgenomen en berekend moeten worden. De kengetallen moeten enerzijds inzicht geven in de financiële positie van de gemeente en anderzijds in de ontwikkeling over de jaren heen.

In onderstaande kengetallen is een prognose opgenomen van de verwachte standen voor de komende begrotingsjaren. Daarbij is vooral naar de ontwikkelingen in de afgelopen jaren gekeken. De investeringsvoorstellen in de Perspectiefnota zijn daar nog niet in opgenomen. Door de vele onzekerheden die er spelen is het puur een inschatting die globaal richting geeft aan de ontwikkeling over de jaren heen en waar geen harde conclusies aan verbonden kunnen worden.

Voor de onderstaande kengetallen is geen (verplichte) landelijk te hanteren normering opgesteld, in het algemeen kunnen de volgende richtlijnen gehanteerd worden voor de beoordeling.

Kengetal	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote			
- zonder correctie	<90%	90-130%	> 130%
- zonder met correctie	< 90%	90-130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	> 50%	20-50%	< 20%
Grondexploitatie	< 20%	20-35%	> 35%
Structurele exploitatieruimte begroting	Begr >0%	Begr = 0%	Begr <0%
Belastingcapaciteit	< 95%	95-105%	> 105%

Netto schuldquote en netto schuldquote correctie



Toelichting netto schuldquote:

De netto schuldquote geeft het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen weer. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De netto schuldquote is nagenoeg gelijk gebleven.

Toelichting netto schuldquote correctie:

Om inzicht te krijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote in bovenstaand overzicht exclusief doorgeleende gelden weergegeven. Op deze manier wordt het aandeel van de verstrekte leningen voor de schuldenlast zichtbaar gemaakt. Deze bedraagt zo'n 6%.

Normaal bevindt de netto schuldquote zich tussen de 0-100%. Voor een gemeente geldt dat als de netto schuldquote uitkomt boven de 130% er sprake is van een zeer hoge schuld. Boven de 100% is er weinig leencapaciteit over om de gevolgen van financiële tegenvallers op te vangenvangen. De ontwikkeling van de schuldquotes in de afgelopen jaren is dus gunstig te beschouwen.

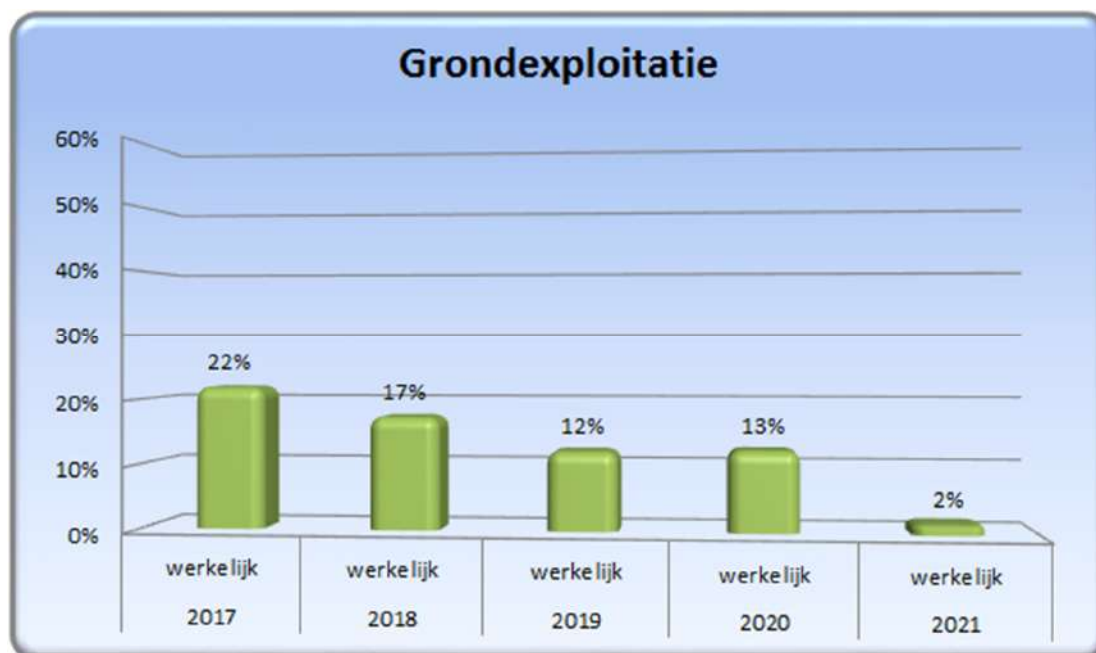
Solvabiliteitsratio



Toelichting:

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Algemeen wordt een solvabiliteit tussen de 25-40% als gezond ervaren. In 2021 heeft er verdere herstel plaats gevonden van het solvabiliteitsratio.

Kengetal grondexploitatie



Toelichting:

De afgelopen jaren is gebleken dat de grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van de gemeente. De boekwaarde van de voorraden is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. Dus een dalende trend geeft een gunstige ontwikkeling weer.

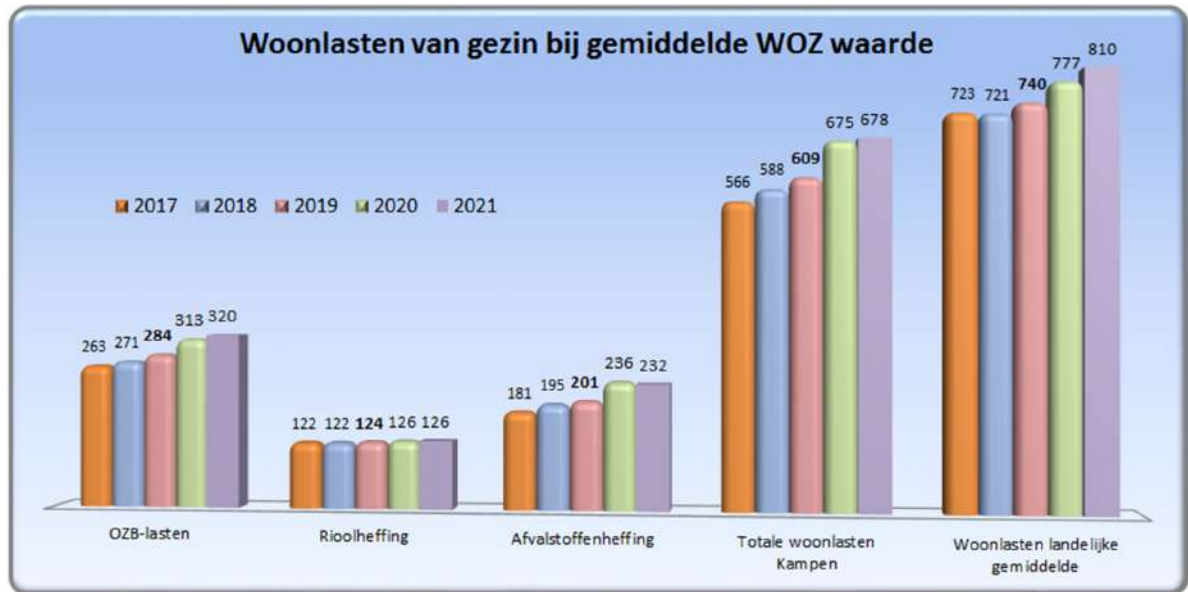
Structurele exploitatieruimte:

		<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
a	Totale structurele lasten	144.338	131.558	141.167	153.237	126.197
b	Totale structurele baten	137.171	127.106	135.723	156.628	121.848
c	Totale structurele toevoegingen ad reserves	61	117	258	664	745
d	Totale structurele onttrekkingen ad reserves	1.831	77	41	0	116
e	Totale baten	166.612	176.985	177.984	193.331	144.759
	Structurele exploitatieruimte	-3,2%	-2,5%	-3,2%	1,4%	-3,4%

Toelichting:

Dit kengetal geeft een indicatie van hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten in vergelijking met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Woonlasten meerpersoonshuishouden



Toelichting:

Bij de berekening van woonlasten meerpersoonshuishouden wordt de totale woonlast gedeeld door de landelijke gemiddelde woonlast van het jaar ervoor. In de paragraaf Lokale heffingen wordt de woonlast voor het begrotingsjaar afgezet tegen de woonlast van het vorige begrotingsjaar. Het Coelo publiceert jaarlijks de Atlas van de lokale lasten. Deze publicatie is de basis voor de berekening van dit kengetal. De woonlasten in onze gemeente zijn lager dan het landelijk gemiddelde.

Paragraaf 3 Onderhoud Kapitaalgoederen

Samenvatting

Ook in 2021 hebben wij diverse onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd aan de wegen, openbare verlichting, civiele kunstwerken, binnenhavens, openbaar groen, speelplaatsen, riolering en diverse gemeentelijke gebouwen. Voor het regulier onderhoud van deze kapitaalgoederen was in 2021 voldoende budget beschikbaar.

Inleiding

Deze paragraaf onderhoud kapitaalgoederen geeft inzicht in de gemeentelijke kapitaalgoederen. Kapitaalgoederen zijn duurzame productiemiddelen die nodig zijn om gemeentelijke diensten te kunnen leveren. Zij vergen investeringen en onderhoud. Wij gaan in op onze belangrijkste kapitaalgoederen: wegen, openbare verlichting, civiele kunstwerken, binnenhavens, openbaar groen, speelplaatsen, riolering en gebouwen. Twee algemene opmerkingen:

- Wij werken met de onderhoudsniveaus basis en hoog. Basis is een rapportcijfer 6 of 7. Hoog is een 8 of 9. Onderhoudsniveau hoog hanteren wij voor het openbaar groen in de binnenstad. Voor de overige kapitaalgoederen in deze paragraaf is onze norm onderhoudsniveau basis.
- De hier gegeven onderhoudsbudgetten (werkbudgetten) zijn de beschikbare financiële middelen om in te zetten voor het vervangen, onderhouden, renoveren en aanpassen van de kapitaalgoederen, exclusief interne uren (kosten eigen personeel), exclusief kapitaalslasten en exclusief vaste lasten.

Kapitaalgoederen

Wegen

Product	Onder wegen vallen alle wegen binnen en buiten de bebouwde kom. Het betreft de wegen in eigendom van de gemeente, maar ook de wegen van Kampereiland Vastgoed NV. Totaal gaat het om ongeveer 352 ha verharding, waarvan 132 ha asfalt, 200 ha klinkers en 20 ha cementbeton.
Doel	Goed ingerichte en veilige wegen.
Beleid	Voor alle wegen hanteren wij onderhoudsniveau basis (Raad 26 mei 2005).
Uitvoering	Wij laten de onderhoudswerkzaamheden uitvoeren door derden, via aanbestedingen.
Budget 2021	Het beschikbare werkbudget was € 1.836.257,-.
Terugblik 2021	Wegwerkzaamheden in 2021 waren onder andere Boven Nieuwstraat (Morrensteeg t/m Broederstraat), Breedesteeg, Koldenhovensteeg, Morrensteeg, Haatlanderijk, paden heemtuin Wederiklaan, Burgemeester Van Engelenweg (tussen Groenendael en Oosterlandenweg), kruising Zwolseweg/Kleiland, rehabilitatie Veilingweg (Oosterholtseweg tot aan Hagedoornweg), Branderdijk en Hogeweg (tussen Jules van Hasseltweg en Hogeweg 22). De rehabilitatie van de Kamperzeedijk ging niet door.
Kwaliteit	De verzorging en technische staat van onze wegen laten wij periodiek objectief schouwen door een extern bureau. De beoordeling bij de laatste schouw in 2021 was een 7,0. Zij voldeden aan onze basisnorm.

Confrontatie	Het onderhoudsbudget voor wegen was toereikend om de wegen op basisniveau te houden.
--------------	--

Openbare verlichting

Product	Onder openbare verlichting vallen de verlichting van de gemeente (12.000 aansluitingen), armaturen van woningcorporatie deltaWonen (200 aansluitingen) en het aanlichten (illuminatie) van monumentale objecten (850 aanlichtpunten).
Doel	Een goed ingerichte en veilige openbare ruimte.
Beleid	Het onderhoudsniveau is in de gehele gemeente basis (Raad 26 mei 2005).
Uitvoering	Wij laten de lichtmasten onderhouden door een extern bedrijf. Inkoop van nieuwe lichtmasten gaat met opdrachten (onderhands of aanbesteding).
Budget 2021	Het beschikbare werkbudget was € 564.190,--, met daarnaast eenmalig € 20.000,-- voor de vervanging van twee elektriciteitskasten.
Terugblik 2021	We hadden onderhoudswerken in Akelei, Andoorn, Akkerwinde (bolders), Baan, Beltweg (bij speelplaats), Bisschopswetering (hofje), Burgemeester Van Engelenweg 4e fase, Plasweg 1e fase, Blauwe Engel, Philip Klingestraat, De Bongerd (parkeerplaats Albert Heijn), Gildestraat en Stoomstraat, Holtzenderstraat, Rolklaver, Silene, Eimbrink (voetpad), Van Diggelenweg (bolders) en Leemanstraat. Conventionele verlichting vervangen wij door LED-verlichting. Waar mogelijk pasten wij lagere wattage toe, namen wij lichthinder weg en realiseerden wij dimbare verlichting. Ook gingen wij verder met het terugbrengen van de illuminatie van monumentale objecten (maatregel Bezuiniging 2019).
Kwaliteit	De kwaliteit van de openbare verlichting voldoet aan onderhoudsniveau basis. Bij de schouw in 2021 kreeg zij het cijfer 7,0.
Confrontatie	Het onderhoudsbudget was toereikend om de verlichting op basisniveau te houden.

Civiele kunstwerken

Product	Onder civiele kunstwerken vallen objecten als bruggen, damwanden, kademuuren, tunnels, steigers, en sluisdeuren. Totaal gaat het om ongeveer 230 objecten.
Doel	Een goed ingerichte, schone en veilige openbare ruimte.
Beleid	Voor alle objecten hanteren wij onderhoudsniveau basis (Raad 21 augustus 2008).
Uitvoering	Wij laten het onderhoudswerk aan onze kunstwerken uitvoeren door derden.
Budget 2021	In de begroting is het onderhoudsbudget voor civiele kunstwerken verdeeld over drie posten: Stadsbrug, overige civiele kunstwerken en recreatieve havens. Het beschikbare werkbudget van de drie posten was gezamenlijk € 722.401,--.
Terugblik 2021	Wij hadden de gebruikelijke onderhoudswerken zoals het schilderen van diverse houten bruggen, het vervangen van planken, het aanbrengen van nieuwe slijtlagen en het verwijderen van graffiti. Grote werken in 2021 waren de renovatie/versteviging van vier betonnen bruggen (Nesweg, Tuindersweg 2x en Hartogsweg). en renovatie van de brug Trekvaart/Tuinstraat.
Kwaliteit	De kunstwerken voldoen aan de eisen van niveau basis. Bij de schouw in 2021 scoorde de technische staat van de civiele kunstwerken een 6,8.
Confrontatie	Het onderhoudsbudget sloot aan op onze meerjarenplanning.

Binnenhavens

Product	Onder het product binnenhavens vallen de Haatlandhaven en de Zuiderzeehaven, de aanlegplaatsen voor de beroepsbinnenvaart, de vier aanlegsteigers aan het Berkpad, de elektriciteitskasten aan de IJsselkade en de scheepvaart bebording.
Doel	Een goed ingerichte, schone en veilige openbare ruimte.
Beleid	Voor alle objecten hanteren wij onderhoudsniveau basis (Raad 21 augustus 2008).
Uitvoering	Het onderhoudswerk aan de binnenhavens wordt uitgevoerd door derden.
Budget 2021	Het beschikbare werkbudget was € 229.612,--. De begroting van binnenhavens is een gesloten huishouding. Via de reserve groot onderhoud wordt het verschil tussen de inkomsten (havengelden) en uitgaven verreffend.
Terugblik 2021	In 2021 plaatsten wij een extra walstroomkast benedenstrooms van de Stadsbrug (voor de Bruine Vloot) en onderzochten wij de kwaliteit van de damwanden langs IJsselkade en Loswal. Wij deden voorbereidende werkzaamheden voor enkele grote werkzaamheden in 2022: het baggeren van de Haatlandhaven, het conserveren van twee Berksteigers en het plaatsen van zware walstroomkasten bovenstrooms van de Stadsbrug (voor de cruiseschepen).
Kwaliteit	Binnenhavens laten wij niet kwalitatief schouwen. Wel worden de afzonderlijke onderdelen als palen, steigers en damwanden periodiek geïnspecteerd. De algemene onderhoudsstaat is redelijk. De diverse onderdelen voldoen aan de eisen van onderhoudsniveau basis.
Confrontatie	Het onderhoudsbudget sloot aan op onze meerjarenplanning.

Openbaar groen

Product	Wij onderhouden 400 ha openbaar groen, waaronder 28.000 bomen, 600 banken, 225 ha ecologische bermen en 90 ha gazons.
Doel	Een goed ingerichte, schone en veilige openbare ruimte.
Beleid	Ons groenbeleid is vastgelegd in de Groenstructuurvisie 2012 (Raad 4 oktober 2012). Het onderhoudsniveau voor het openbaar groen is basis (Raad 15 november 2012). In de binnenstad hanteren wij met ingang van 2019 weer een hoog onderhoudsniveau. Op het onderhouden van groen wordt vanaf 2023 taakstellend € 400.000,-- bezuinigd. Hier ligt een uitvoeringsplan aan ten grondslag. In 2021 stond de teller op € 200.000,-- structureel / jaar. Parallel aan deze bezuinigingsoperatie is gestart met een traject om te komen tot meer biodiversiteit in de stad en een meer natuurlijke beheerwijze. Gefaseerd wordt overgeschakeld van een intensief naar een extensief maai-beheer voor de gazons in de wijken. In 2021 is de eerste fase hiervoor afgerond. In het voorjaar van 2021 hebben wij het koersdocument Natuur voor Elkaar vastgesteld. Een hoofddoelstelling van dit koersdocument is dat meer ruimte wordt geboden aan de inbreng van inwoners en verenigingen bij ons groenbeleid, groenbeheer en groenonderhoud.
Uitvoering	Wij onderhouden het openbaar groen met eigen personeel, aangevuld met inhuurkrachten (aannemers, sociale werkvoorziening). Het onderhoud van het groen op de bedrijfsparken "Zuiderzeehaven" en "Rijksweg 50" regelen de ondernemers zelf tegen een vergoeding (parkmanagement). Ook de bewoners van Zalk onderhouden het openbaar groen zelf.
Budget 2021	Het beschikbare werkbudget was € 2.023.840,--.

Terugblik 2021	De reguliere onderhoudswerkzaamheden vonden plaats. Het jaar kenmerkte zich door warme en vochtige omstandigheden en dus groeizaam weer. Opmerkelijk waren nog de volgende zaken: - In de zomer werd onze gemeente getroffen door hevige valwinden, waarbij 215 bomen werden geveld. De totale schade beloopt in totaal ca. € 500.000,--. - In 2021 startten wij met structureel bomenbeheer. Eens in de drie jaar worden alle bomen geïnspecteerd en gesnoeid. Voor de attentiebomen (onder andere de essen) is dat jaarlijks. - De eerste fase omvormingen is afgerond. Vijf ha openbare ruimte werd omgevormd van intensief naar extensief beheer. - De operatie "aankpak essentaksterfte" werd met de laatste herplant afgerond. De resterende 4.000 essen zijn weer opgenomen in het regulier beheer en onderhoud.
Kwaliteit	De score bij de schouw in 2021 was een 6.7. Wij voldeden aan het basisoniveau.
Confrontatie	Het aanwezige onderhoudsbudget was in verhouding tot het aanwezige areaal.

Speelplaatsen

Product	Onder het product speelplaatsen vallen alle speelvoorzieningen voor de jeugd. Het gaat om 187 locaties met totaal 1.100 toestellen. Onder het product vallen ook de bovenwijkse speelvoorzieningen: kunstgrasvelden, skatebanen en een rolstoel-toegankelijk speeltoestel.
Doel	Een goed ingerichte, schone en veilige speelruimte.
Beleid	Ons beleid is vastgelegd in het Speelruimte plan 2006 (Raad 7 september 2006). De kwaliteit (degelijkheid en veiligheid) van de speeltoestellen is wettelijk geregeld in het Attractiebesluit (WAS). In 2021 kwamen wij tot een nieuwe visie op speelruimte. We kijken breder dan alleen naar de formele speelplaatsen. De gehele openbare ruimte is plaats voor spelen, bewegen en ontmoeten. Wij gaan de openbare ruimte omvormen, wijk voor wijk. In 2022 beginnen wij in Hagenbroek en centrum IJsselmuiden.
Uitvoering	Eigen medewerkers inspecteren alle speelplaatsen driemaal per jaar op gebreken (visuele inspectie). Ieder voorjaar laten wij een externe firma alle speeltoestellen inspecteren op veiligheid (hoofdinspectie). Ernstige gebreken pakken wij direct aan. Wij onderhouden de toestellen met eigen medewerkers. Gespecialiseerd werk laten wij doen door derden.
Budget 2021	Het beschikbare werkbudget voor onderhoud en vervanging van speeltoestellen was € 292.730,--. Voor de voorbereiding van de omvorming speelruimte 2022 was eenmalig € 20.000,-- beschikbaar.
Terugblik 2021	In 2021 kregen de speelplaatsen Beltweg en Kemphaanstraat een nieuwe inrichting. Verder waren wij terughoudend met nieuwe inrichtingen en vervangingen. Alles wordt nu meegenomen in de omvorming van de speelruimte vanaf 2022.
Kwaliteit	Bij de laatste schouw in 2021 scoorde de technische staat van speeltoestellen een 7,6.
Confrontatie	Het onderhoudsbudget was voldoende om de noodzakelijke onderhoudswerken uit te voeren.

Riolering

Product	Onder het product riolering valt de riolering met bijbehorende voorzieningen als pompen en gemalen. Het omvat onder andere 298 km vrijvervalriolering, 174 km drukriolering, 19.000 straatkolken en 23.000 huis- en bedrijfsaansluitingen.
Doel	Bijdragen aan een veilig en schoon milieu en goede volksgezondheid.
Beleid	Wij hebben ons beleid vastgelegd in het Gemeentelijke Rioleringsplan (GRP) 2016-2020, verlengd tot 1 januari 2023.
Uitvoering	Wij zorgen dat het rioolsysteem goed functioneert, over voldoende capaciteit beschikt en redelijkerwijs zo min mogelijk overlast bezorgt. Gedeelten van het werk laten wij doen door gespecialiseerde bedrijven. Bij de inrichting van het rioolstelsel houden wij rekening met de klimaatverandering. Wij hebben aandacht voor het scheiden van hemelwater en afvalwater, gecombineerd met klimaatadaptatie.
Budget 2021	Het beschikbare werkbudget voor riolering was € 839.608,--.
Terugblik 2021	Wij deden diverse kleine onderhoudswerkzaamheden, inspecteerden en reinigden weer 10% van het rioleringsnetwerk en lieten het waterschap onderhoud plegen aan onze pompen en gemalen. Daarnaast voerden wij onderhoud uit aan vrijvervalriolering in onder andere Boterbloem/Walstro, Gildestraat, Hobbemastraat, Noordweg/Beltweg, Teding van Berkhoutstraat en Watersnip. Verder vond onderhoud plaats aan persleidingen (Flevoweg / Schansdijk en Koggewerf), aan bergbezinkbassins (Dieselstraat en Kennedylaan) en aan gemaal Seveningen.
Kwaliteit	Wij beheren ons rioolstelsel conform de wetgeving. Het stelsel voldoet aan de geldende richtlijnen.
Confrontatie	Het budget was voldoende voor de uitvoering van het GRP.

Diverse gebouwen

Product	Onderhoud en gebruik van gemeentelijke gebouwen. Het gaat om 120 panden.
Doel	Zorgen voor een goede en adequate huisvesting.
Beleid	Het beleid is vastgelegd in het accommodatieplan "Kiezen voor Kracht" (Raad 5 maart 2015). Uitgangspunten zijn: • beheer op basis van een meerjarenavastgoed plan, waarin de benodigde investeringen planmatig zijn vastgelegd; • een actieve verkoopstrategie, waarbij vrijkomende panden die niet meer nodig zijn voor maatschappelijke activiteiten, in principe worden afgestoten; voor de langere termijn toewerken naar het in het accommodatieplan geschetste eindbeeld per woonservicegebied.
Uitvoering	Het onderhoud aan onze gebouwen besteden wij uit aan derden.
Kwaliteit	De onderhoudsniveaus zijn: • hoog voor representatieve- en historische gebouwen (het stadhuis, museum en poorten); • gemiddeld voor niet representatieve gebouwen (kantoren en sportgebouwen); • laag voor gebruiksgebouwen en op korte termijn af te stoten gebouwen (opslag- en stallingsgebouwen en dergelijke).

	Het onderhoud aan onze gebouwen gebeurt planmatig op basis van het Meerjaren Onderhoud Beheersplan (MJOP) 2019 – 2024.
Budget 2021	Er was voor klein en groot onderhoud aan onze gebouwen € 1.163.500,-- beschikbaar.
Confrontatie	Het beschikbare budget was toereikend voor onderhoud, maar niet voor verduurzaming.
Terugblik 2021	De restauratie van molen De Valk in Zalk en de Muziekkoepeel op de Nieuwe Markt zijn afgerond. Wij pleegden onderhoud en vervangingen aan installaties van diverse gemeentelijke panden. Er is een aanvang gemaakt met de actualisatie van de vastgoedportefeuille, dit vooral met het oog op de benodigde budgetten voor onderhoud en verduurzaming.

Paragraaf 4 Financiering

Samenvatting

De kasgeldlimiet voor 2021 werd bepaald op € 13,2 miljoen. Overschrijdingen van de kasgeldlimiet hebben zich in 2021 niet voorgedaan. In 2021 was er sprake van een "ruimte onder renterisiconorm" van € 20,8 miljoen. Hierdoor was er voldoende ruimte om extra financiering aan te trekken. Het renteresultaat op het taakveld treasury is uiteindelijk € 494.878 hoger uitgevallen dan begroot. De langlopende leningen zijn niet aangevuld met nieuwe leningen en zijn conform de begroting afgelost.

Inleiding

Deze paragraaf gaat over hoe de gemeente omgaat met het financieren van zijn activiteiten en projecten en de wijze waarop het zijn liquiditeiten beheert. In de wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) zijn de kaders gesteld en verplicht het de overheden tot het transparant en inzichtelijk maken van het lokale treasurybeheer. In het kader van deze wet is in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) een paragraaf "financiering" verplicht gesteld voor de begroting en de jaarrekening van de gemeente.

Conform de in de wet voorgeschreven verplichte onderdelen behorende bij deze paragraaf worden behandeld:

- De beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille.
- De financieringsbehoefte.
- De rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend.

Kasgeldlimiet

Een van de uitgangspunten van de Wet Fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten van openbare lichamen. Om een grens te stellen aan korte financiering (looptijd tot 1 jaar) is in de Wet Fido een wettelijk toegestane norm (de kasgeldlimiet) opgenomen. Deze wordt bepaald door het begrotingstotaal bij aanvang van het begrotingsjaar te vermenigvuldigen met een in de Wet Fido vastgesteld percentage, dit percentage was voor 2021 8,5%. De kasgeldlimiet voor 2021 werd bepaald op € 13.529.949 (= € 159.175.872 x 8,5%). Overschrijdingen van de kasgeldlimiet hebben zich in 2021 niet voorgedaan.

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan het in de Wet Fido vastgelegde percentage voor gemeenten van 20% van het begrotingstotaal.

Uit onderstaande tabel is af te leiden dat onze gemeente voor de komende jaren ruimschoots binnen de gestelde renterisiconorm blijft. In 2021 was er dus ook voldoende ruimte aanwezig om aanvullende financiering aan te trekken.

Renterisiconorm (x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Renteherzieningen	-	-	-	-
Aflossingen	11.002	10.374	9.624	8.083
Renterisico	11.002	10.374	9.624	8.083
Renterisiconorm	31.835	31.453	31.960	32.650
Ruimte onder renterisiconorm	20.833	21.079	22.336	24.568
Overschrijding	-	-	-	-
Berekening renterisiconorm				
Begrotingstotaal	159.176	157.265	159.801	161.247
Percentage	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	31.835	31.453	31.960	32.249

Schatkistbankieren

Sinds de invoering van het schatkistbankieren in 2013 dienen alle decentrale overheden (provincies, gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen in de vorm van een openbaar lichaam) hun tegoeden aan te houden bij het Ministerie van Financiën in plaats van bij een bank. Doel van het schatkistbankieren is het verlagen van de EMU- schuld.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	3183,52			
			Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3 Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	286	1.680	7.566	22
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	2.898	1.503	-	3.162
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	4.383	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	159.176			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	159.176			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	3183,52			
(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)	25.727	152.910	696.078	2.014
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	286	1.680	7.566	22

Rentetoerekening

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voorgeschreven hoe wij de doorberekening van de rente dienen te verantwoorden. Het te hanteren renteomslagpercentage dient op een éénduidige wijze berekend te worden door alle gemeenten, zodat onderlinge vergelijkbaarheid toeneemt en beter aansluit bij de werkelijke rentekosten. Hieronder is het schema opgenomen dat inzicht verschaft tussen de rentekosten en rentedekking

Schema rentetoerekening (in €)	werkelijk	Begroot na wijz.
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	3.491.278	3.648.479
De externe rentebaten	219.946	127.876
Totaal door te rekenen externe rente	3.271.333	3.520.603
De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	1.418.047	1.347.513
De rente van projectfinanciering* die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend:	-	-
	1.853.286	2.173.090
Saldo door te rekenen externe rente		
Rente over eigen vermogen	-	-
Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	918.043	1.123.147
De aan taakvelden (programma's incl. overzicht Overhead) toe te rekenen rente	2.771.329	3.296.238
De werkelijk aan taakvelden (programma's incl. overzicht Overhead) toegerekende rente (renteomslag)	3.198.661	3.260.089
Renteresultaat op taakveld treasury	427.332	36.149 -

*)De gemeente kent geen vorm van projectfinanciering, gemiddelde rentevoet van toepassing (Bedragen x € 1.000)

Langlopende leningen

Per 1 januari 2021 bedroeg de totale hoofdsom van de vaste geldleningen € 120,2 miljoen. In 2021 zijn er geen vaste geldleningen aangetrokken, de schuldrestant per 31 december 2021 € 125,6 miljoen. De rentelasten voor de aangetrokken geldleningen bedroegen voor 2021 € 3.822.925. Het gemiddeld gewogen rentepercentage bedroeg in 2021 3,34 %

In onderstaande tabel staat het verwachte verloop van de langlopende vaste geldleningen. Eventuele op te nemen nieuwe vaste geldleningen zijn hierin niet opgenomen.

(bedragen x € 1.000)	Stand per 1-1	Aflossing	Stand per 31-12
2021	125.568	11.002	114.566
2022	114.566	10.374	104.191
2023	104.191	9.624	94.567
2024	94.567	8.083	86.485

Paragraaf 5 Bedrijfsvoering

Samenvatting

Ter ondersteuning van het primaire proces is in 2021 o.a. ingezet op de volgende ontwikkelingen:

- Doorontwikkelen organisatie en realiseren van doelen van "Kampen Merkbaar Beter".
- Thuiswerken implementeren en facilitaire aanpassingen gemeentelijke gebouwen als gevolg van coronacrisis;
- Uitbreiding digitaliseren diensten en continueren van bewustheid over informatieveiligheid en privacy;
- Afhandeling diverse bezwaren, klachten en Wob-verzoeken;
- Optimaliseren van proces en producten in de P&C cyclus en college/raadsvoorstellen;
- Voorbereiden van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording;
- Vaststellen en uitvoeren onderzoeksprogramma;
- Communicatie diverse interne en externe projecten en opgaven en aandacht rond corona.

Inleiding

Onder bedrijfsvoering vallen alle activiteiten die dienen ter ondersteuning van het primaire proces waarmee de doelstellingen uit de programma's van de gemeente worden gerealiseerd. In deze paragraaf wordt een toelichting gegeven op de volgende ondersteunende activiteiten: organisatieontwikkeling, personeel, dienstverlening, informatieveiligheid, juridische kwaliteitszorg, procesoptimalisatie, rechtmatigheid en de rechtmatigheidsverantwoording, het onderzoeksprogramma van het college, financiën, communicatie, subsidieverwerving, facilitaire dienstverlening en inkoop & aanbesteding.

Organisatieontwikkeling

Per 1 april 2019 zijn wij gestart met de (door)ontwikkeling van onze organisatie. Deze ontwikkeling is vormgegeven vanuit de invalshoek dat de samenleving voortdurend verandert. En dat vraagt een andere manier van werken van ons als gemeente: meer dienstverlening en meer afdelingsoverstijgende samenwerking. We moeten als organisatie leniger en innovatiever worden om bij de ontwikkelingen in de samenleving aan te kunnen blijven sluiten. Deze nieuwe rolname van onze organisatie vraagt om een andere manier van denken en doen. In de nieuwe organisatie staat de medewerker centraal, is er meer ruimte voor zelforganisatie en tonen we eigenaarschap. Medewerkers worden actief betrokken bij de verdere doorontwikkeling van onze organisatie. De doorontwikkeling van de gemeente Kampen als een omgevingsbewuste organisatie vraagt ook om een manier van werken die goed aansluit bij het uitgangspunt om van buiten naar binnen te werken.

In april 2021 is de doorontwikkeling van de organisatie geëvalueerd. De uitkomsten van deze (tussen)evaluatie hebben geleid tot een vervolgplan. Onderdeel hiervan is de inzet van een aparte organisatieadviseur, dit voor de duur van twee jaar. Deze adviseur kijkt samen met de afdelingshoofden welke (ontwikkel)acties er inmiddels zijn gedaan en welke er nog nodig zijn binnen de afdelingen. Ook begeleidt deze organisatieadviseur het managementteam bij de eigen teamontwikkeling en leiderschap die nodig zijn om de organisatieontwikkeling handen en voeten te geven. Op basis van deze (tussen)evaluatie is onder meer specifiek gekeken naar de herinrichting van de afdelingen van het fysiek domein. Deze herinrichting krijgt in 2022 operationeel zijn beslag.

Verder is naar aanleiding van de (tussen)evaluatie ook voor een periode van twee jaar een aparte adviseur aangetrokken voor de doorontwikkeling van het strategisch personeelsmanagement. Strategisch personeelsmanagement is bedoeld om zowel kwalitatief als kwantitatief op de personele vraagstukken van de toekomst in te kunnen spelen. Hoe kunnen we ervoor zorgen dat we ons huidige bestand opleiden/trainen en dat we goede mensen aantrekken? Daarnaast is er in 2021, op basis van de ervaringen opgedaan tijdens de corona-pandemie, aandacht voor het hybride werken. Dit vraagt om ander soort sturing en

huisvesting. We werken grotendeels met laptops (mobiele werkplek) en zullen de werkplek de komende tijd verder aanpassen. Daarnaast gaan we onderzoeken hoe we ons gebouw verder kunnen aanpassen om invulling te geven aan het hybride werkconcept. Deze nieuwe manier van werken draagt bij aan de beoogde wendbare organisatie.

Personeel

De gemeente krijgt regelmatig taken en bevoegdheden toegewezen vanuit het Rijk. Dit gaat lang niet altijd gepaard met (voldoende) budget. Dit zet de ambtelijke capaciteit steeds verder onder druk en daarmee ook de kwaliteit van de dienstverlening naar burgers en bedrijven. Dit vraagt dan ook continu om goede afstemming tussen wensen en mogelijkheden. In 2021 is gestart met het in beeld brengen van de benodigde capaciteit. In 2022 worden daarvoor uitbreidingsvoorstellen gedaan.

De basis voor ons HR-beleid wordt gevormd door de visie en de doelstellingen van Kampen Merkbaar Beter en de visie op de doorontwikkeling van de gemeentelijke organisatie. Ons HR-beleid is opgenomen in de kadernota HRM 2015 en verder. Corona heeft ook een wissel getrokken op de plannen voor 2021 zo is er bijvoorbeeld veel minder aandacht en tijd besteed aan het speerpunt Duurzame inzetbaarheid. Maar de pandemie heeft ook nieuwe inzichten opgeleverd, bijvoorbeeld als het gaat om hybride werken. Medewerkers die hybride kunnen werken zijn eind 2021 uitgerust met een laptop, die zowel thuis als op kantoor te gebruiken is. In 2021 zijn ook de thuiswerkplekken gefaciliteerd. De voorgenomen aanpassingen van de ruimten en werkplekken in het stadhuis (o.m. meer ruimte voor ontmoeten en samenwerken) worden in 2022 verder opgepakt. Dit geldt ook voor de overige speerpunten van ons HR-beleid, zoals het verder stimuleren van duurzame inzetbaarheid en het blijven stimuleren van medewerkers om te blijven werken aan de eigen ontwikkeling.

In het kader van de Wet Banenafpraak (2015) zijn in 2021 in onze organisatie opnieuw arbeidsplaatsen gerealiseerd voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Per 31 december 2021 hebben we in totaal 13,5 extra banen van 25,5 uur per week gerealiseerd. In 2023 moeten dat er 17 zijn.

Dienstverlening

De dienstverlening van de gemeente Kampen stelt inwoners en ondernemers centraal.

Ook in 2021 hebben wij ons digitale aanbod uitgebreid. Inwoners kunnen steeds meer de voortgang van hun aanvraag zelf via het digitale loket volgen. Ook in 2022 zullen wij dit aanbod uitbreiden. Zo maken we het mogelijk om geboorteaangifte digitaal te doen en zullen inwoners digitaal hun rijbewijs kunnen verlengen.

Om goede dienstverlening te kunnen bieden, wordt er steeds meer gebruik gemaakt van informatie die beschikbaar is. Dit vermindert de administratieve last voor inwoners/ondernemers en helpt om de dienstverlening beter op maat te kunnen leveren.

De informatievoorziening wordt verder gecentraliseerd om beter te kunnen sturen op de integraliteit, kwaliteit en brede beschikbaarheid.

Informatieveiligheid

Een betrouwbare, beschikbare en correcte informatiehuishouding is essentieel voor de dienstverlening van gemeenten. De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) is het normenkader waarop gemeenten hun informatiebeveiligingsbeleid en hun verantwoording aan de gemeenteraad en de toezichthouders vanuit het Rijk baseren.

Daarnaast hebben we te maken met de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). In de AVG gaat het kortgezegd om de bescherming van persoonsgegevens.

In 2021 zijn zowel de BIO als de AVG verder geïmplementeerd. Ook is volop gewerkt aan het vergroten van bewustwording op het gebied van informatieveiligheid en privacy voor alle medewerkers van de organisatie. De bewustwordingscampagne heeft een doorlopend karakter.

SSC Ons is gestart met het programma Verhogen Digitale Weerbaarheid. Een samenhangend pakket van maatregelen om de digitale weerbaarheid te vergroten. Dit alles om risico's en toename van (externe-) dreigingen te verkleinen.

ENSIA en audits DigiD en Suwinet

Met behulp van ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) leggen gemeenten jaarlijks verantwoording af over de kwaliteit van de organisatie brede informatieveiligheid en over die van diverse informatiesystemen. Verantwoording wordt horizontaal afgelegd aan de gemeenteraad en verticaal aan de ministeries van BZK, SZW en I&M. Het beoogde resultaat is de borging van informatiebeveiliging en de verantwoordingsplicht in de gemeentelijke PDCA-cyclus. Dit doen we door het organiseren van het nieuwe verantwoordingsproces, het creëren van brede betrokkenheid in de organisatie en het vormgeven van de verantwoording over informatieveiligheid. Het accent in de verantwoording over 2021 ligt op DigiD en Suwinet (wettelijk verplicht). Eind 2021 is de zelfevaluatie in het kader van ENSIA uitgevoerd. Begin 2022 zijn de audits DigiD en Suwinet door een externe auditor uitgevoerd die onderdeel zijn van de verantwoording in het kader van ENSIA.

Kampen heeft 5 aansluitingen op DigiD. Alle aansluitingen voldoen aan de normen. Een mooi resultaat.

Bij de audit voor Suwinet is geconstateerd dat aan 1 norm niet volledig is voldaan. Het betreft het beoordelen van toegangsrechten van gebruikers. Deze beoordeling dient 2 keer per jaar uitgevoerd te worden. In 2021 heeft de beoordeling slechts 1 keer plaatsgevonden. Dit in afwijking van de afspraken die zijn vastgelegd in de Jaarplanner Informatiebeveiliging SUWI. De reden dat de 2e beoordeling niet heeft plaatsgevonden heeft enerzijds te maken met gebrek aan tijd vanwege conversiewerkzaamheden en anderzijds aan onduidelijkheid over wie de review zou uitvoeren. In een inmiddels opgesteld verbeterplan is aangegeven wanneer de beoordeling van toegangsrechten van gebruikers in 2022 worden uitgevoerd en wie daar de controle op uitvoert.

ENSIA en BAG, BGT en BRO

De basisregistratie adressen en gebouwen (BAG), de basisregistratie grootschalige topografie (BGT) en de basisregistratie ondergrond (BRO) maken ook deel uit van de verantwoording in het kader van ENSIA. In het 4e kwartaal van 2021 is voor deze basisregistraties de zelfevaluatie uitgevoerd en afgerond. Er wordt getoetst op 2 onderdelen, namelijk gegevenskwaliteit en proces en organisatie.

- Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG)
De BAG scoort op beide onderdelen hoog en bovengemiddeld. Dit is een mooi resultaat.
- Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT)
De BGT scoort net onvoldoende op het onderdeel gegevenskwaliteit. Op het onderdeel proces en organisatie scoren we een mooie voldoende. Inmiddels zijn wijzigingen doorgevoerd binnen het proces kwaliteit om ook op dit onderdeel weer op een ruime voldoende uit te komen in 2022.
- Basisregistratie Ondergrond (BRO)
De score voor de BRO heeft in 2021 een mooie groei doorgemaakt. Echter de processen scoren nog geen voldoende aangezien deze formeel nog moeten worden vastgesteld. Net als de rol van de functionaris/beheerder. Dit gebeurt in 2022 zodat de score bij de volgende zelfevaluatie ruimschoots voldoende zal zijn.

ENSIA en WOZ

De basisregistratie Waardering Onroerende Zaken (WOZ) maakt in 2021 voor het eerst onderdeel uit van de ENSIA verantwoording. In het 4e kwartaal van 2021 is voor deze basisregistratie de zelfevaluatie uitgevoerd en afgerond. Bij deze zelfevaluatie wordt op zes onderdelen getoetst. Vier van de zes staan op groen. Een mooi resultaat voor een eerste zelfevaluatie. Voor volgend jaar zal in ieder geval ook een vijfde onderdeel op groen staan. Voor het laatste onderdeel zijn we afhankelijk van onze leverancier en ontwikkelingen die landelijk veel tijd vergen.

Juridische kwaliteitszorg

Juridische kwaliteitszorg is het geheel van maatregelen die worden getroffen om juridische risico's en daarmee samenhangende schade te voorkomen of te beperken. Het gaat om het waarborgen en versterken van de juridische kwaliteit en het bewust omgaan met juridische risico's, waardoor bijvoorbeeld onnodige vertragingen, kosten en (schade)claims worden voorkomen of beperkt.

In het jaar 2021 werden 121 bezwaren ontvangen (2020: 148). De bezwaarschriftencommissie heeft vanwege het coronavirus in overleg met betrokkenen diverse online-hoorzittingen gehouden, een aantal zaken schriftelijk behandeld en – met in achtneming van maatregelen – ook de gebruikelijk fysieke hoorzittingen laten plaatsvinden. Het aantal klachten over gedragingen van medewerkers is afgelopen jaar verdubbeld van 39 klachten in 2020 naar 81 in 2021. De aard van de klachten is divers. Zowel bij de bezwaren als bij de klachten wordt ingezet op snel contact en een informele geschiloplossing.

Behandeling van verzoeken op grond van de Wet openbaarheid van bestuur vindt gecentraliseerd plaats om risico's bij afhandeling te beperken en actuele kennis/ervaring te borgen. Er werden in 2021 33 Wob-verzoeken ingediend (2020: 34). Bij diverse verzoeken was sprake van zeer omvangrijke/complex verzoeken. In die situaties wordt in overleg met verzoekers bekeken of een beperking van het verzoek en/of een gefaseerde behandeling mogelijk is.

De besluitvorming over (oprichten en wijzigen van) gemeenschappelijke regelingen in het bijzonder en verbonden partijen in het algemeen blijft onder de aandacht, evenals de planning- en controlcyclus en informatievoorziening omtrent deze verbonden partijen.

Bij de totstandkoming en actualisering van regelgeving wordt nadrukkelijk aandacht besteed aan deregulering, flexibilisering en administratieve lastenverlichting. Er wordt samengewerkt met een aantal andere gemeenten in een regionaal juridisch overleg en deelgenomen aan de landelijke Vereniging Juridische Kwaliteitszorg voor gemeenten.

Procesoptimalisatie

Een belangrijk onderdeel van onze organisatiefilosofie is om continue te blijven leren en verbeteren. Het streven om onze eigen werkprocessen waar mogelijk verder te optimaliseren past geheel in dat kader. Het doel daarvan is niet in de eerste plaats het bereiken van efficiencywinst om daarmee bezuinigingen te realiseren. Met procesoptimalisaties, en de inzet van digitale ondersteuning, beogen we m.n. het verbeteren van de dienstverlening, het verlagen van afhandel- en doorlooptijden, het vergroten van procesefficiëntie en de reductie van procesrisico's.

De afdelingshoofden hebben voor 2021 een agenda opgesteld met kansrijke procesoptimalisaties. Daarbij zijn 52 voorstellen geïnventariseerd waarvan er uiteindelijk 12 zijn uitgevoerd. Daarmee zijn mooie resultaten bereikt. De verdere digitalisering van producten en diensten heeft geleid tot een verbeterde dienstverlening en een verminderde druk op het KCC. Een ander voorbeeld is de optimalisatie van de begraafplaatsadministratie wat leidt tot een vereenvoudigde procesgang en een beter kostendekkendheid van tarieven. Tenslotte is ook het proces van toeleiding naar werk en re-integratie opnieuw ingericht. Dit leidt tot kortere doorlooptijden en een snellere ondersteuning van werkzoekenden.

Aan de uitvoering van de procesoptimalisaties is in het bezuinigingsprogramma enkele jaren ook een taakstelling gekoppeld. Deze bedroeg in het verslagjaar 2021 € 175.000 en is structureel ingevuld vanuit de onderschrijding van de loonsom.

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf boekjaar 2022 is het college naar verwachting verplicht om zelfstandig een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen in de jaarrekening. Daarin legt het college verantwoording af in hoeverre de financiële cijfers in de jaarrekening rechtmatig tot

stand zijn gekomen. Hoewel deze rechtmatigheidsverantwoording dit jaar nog niet verplicht is, hebben het college en de raad afgesproken dat we het huidige boekjaar 2021 beschouwen als een pilotjaar. In de raadsvergadering van 4 maart 2021 heeft de raad de verantwoordingsgrens vastgesteld waarboven afwijkingen in de verantwoording moet worden opgenomen. Tegelijkertijd is het ambitieniveau bepaald.

De grens waarboven afwijkingen in de verantwoording moeten worden opgenomen is door de raad vastgesteld op 3% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves). Onder afwijkingen wordt verstaan fouten (dus het niet naleven van wet- en regelgeving) en/of posten waarvan bij het college onduidelijkheid bestaat over de rechtmatigheid. In Kampen komt 3% van de totale lasten op basis van de jaarrekening 2021 neer op een bedrag van € 4.388.790,-. Dit houdt dat het college in de conclusie van de rechtmatigheidsverantwoording kan verklaren dat de baten en lasten rechtmatig tot stand zijn gekomen als het totaal van fouten en onduidelijkheden beneden het grensbedrag van 3% blijft.

Daarnaast is door de raad vastgesteld om bij de rechtmatigheidsverantwoording een rapporteringsgrens te hanteren van 5% van de verantwoordingsgrens. Dit sluit aan op het geldende controleprotocol van de accountant. Dit betekent dat rechtmatigheidsfouten en onduidelijkheden boven deze grens worden gerapporteerd in de paragraaf bedrijfsvoering in het jaarverslag. Dit vertegenwoordigt dus in Kampen een bedrag van € 219.440,-.

In de basis doet het college in de rechtmatigheidsverantwoording een uitspraak over het naleven van wet- en regelgeving, die betrekking heeft op financiële beheers handelingen. In de paragraaf bedrijfsvoering licht het college de oorzaken toe van geconstateerde onrechtmatigheden.

De financiële rechtmatigheid van de jaarrekening 2021

Voor de financieel belangrijkste processen zijn de controles uitgevoerd volgens het jaarplan Verbijzonderde Interne Controle 2021. Alleen in het proces Inkoop & aanbesteding zijn daarbij rechtmatigheidsfouten aangetroffen boven de rapporteringsgrens van 5% van de verantwoordingsgrens. Daarnaast heeft een toets plaatsgevonden van de begrotingsrechtmatigheid waarbij is vastgesteld dat geen overschrijding heeft plaatsgevonden van de begrote lasten per programma.

Tabel: Overzicht aangetroffen rechtmatigheidsfouten en –onzekerheden.

Proces	Bedrag	Toelichting
Inkoop & aanbesteding	€ 279.014,-	In een aantal gevallen is een opdracht verstrekt in strijd met de Europese aanbestedingsregels.
Inkoop & aanbesteding	€ 395.000,-	Dit betreft de geraamde resterende waarde van de beheerovereenkomst Zuiderzeehaven die niet conform de Europese aanbestedingsregels is afgesloten. Dit is toegelicht in de 'niet uit de balans blijvende verplichtingen' in de jaarrekening 2021.
totaal	€ 674.014,-	

Het totaal aan aangetroffen rechtmatigheidsfouten blijft daarmee ruimschoots onder de boven genoemde drempel van 3% van de lasten, zijnde een bedrag van bijna ca. € 4,4 miljoen. Het college verklaart daarmee in de rechtmatigheidsverklaring, die is opgenomen in de jaarrekening 2021, dat de baten en lasten van deze jaarrekening rechtmatig tot stand zijn gekomen. Daarbij moet worden aangetekend dat de interne audits, waarop deze rechtmatigheidsverantwoording is gebaseerd, een beperktere scope hebben gehad dan de controle door de externe accountant. In de interne audits zijn gegevensgerichte dossiercontroles

op cliëntniveau uitgevoerd met als doel de getrouwheid en rechtmatigheid van de opgenomen Zorg in Natura last (Jeugd & WMO) vast te stellen (recht, hoogte en duur). De zogenaamde productieverantwoordingen van de zorgleveranciers waren tijdens deze audits nog niet beschikbaar en zijn dan ook niet in de oordeelsvorming meegenomen. Deze productieverantwoordingen zijn wel betrokken in het oordeel van de accountant. Daarmee kan de accountant ook tot een ander inzicht komen van de totale fouten en onzekerheden in het sociaal domein.

Met het oog op de jaarrekening 2022 zullen wij nagaan welke controlemaatregelen we als gemeente Kampen zelf kunnen uitvoeren om te komen tot een beoordeling of de prestaties van de zorgleveranciers ook daadwerkelijk geleverd zijn, dus zonder dat we geheel afhankelijk zijn van hun productieverantwoordingen.

De rechtmatigheidsfouten die in deze jaarrekening zijn geconstateerd, hebben alle betrekking op het niet of onjuist toepassen van de Europese aanbestedingsregels. Conform een aanbeveling van de commissie BBV hebben wij een meerjarig contract, de beheerovereenkomst inzake de Zuiderzeehaven, die niet voldoet aan de Europese aanbestedingsregels, in de toelichting op deze jaarrekening opgenomen bij de 'niet uit de balans blijvende verplichtingen' voor het geraamde resterende bedrag waarvoor deze overeenkomst is afgesloten. Daarmee wordt voorkomen dat deze onrechtmatigheid de komende jaren telkens blijft doorwerken in de rechtmatigheidsbeoordeling. College en organisatie werken overigens aan een aanpak om het proces van Inkoop & aanbesteding beter te borgen. Dit wordt nader toegelicht in deze paragraaf Bedrijfsvoering onder het kopje "Inkoop & aanbesteding".

De rechtmatigheid is overigens in deze jaarrekening ook nog voorwerp van controle door de externe accountant. De accountant zal dus ook beoordelen of het college naar zijn oordeel terecht tot deze verantwoording gekomen is.

Ontwikkelthema's in de interne beheersing 2021

De raad heeft bij de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording gekozen voor het ambitieniveau basis plus. Dat wil zeggen dat naast een verantwoording gericht op de financiële rechtmatigheid ook aantal relevante processen en thema's in de interne beheersing aandacht krijgen die verdere verbetering behoeven.

In het verslagjaar 2021 heeft het management een drietal speerpunten benoemd waarop de interne beheersing verder verbeterd kan worden:

- De versterking van de informatiebeveiliging en privacy.
- De verdere verbetering van de sturing en beheersing.
- De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording en de versterking van de interne auditfunctie.

Het eerste onderwerp is in deze paragraaf Bedrijfsvoering toegelicht onder het kopje "Informatieveiligheid". De stappen die in 2021 zijn gezet op de overige onderwerpen worden hieronder beknopt toegelicht.

De verdere verbetering van de sturing en beheersing

De vernieuwing van de P&C-cyclus in Kampen heeft in 2021 verder vorm gekregen. De inzet was en is om in de cyclusdocumenten meer de bestuurlijke hoofdlijnen zichtbaar te maken en tot slankere producties te komen (minder details en bijlagen). De prioriteiten zijn bepaald in nauw overleg met de Griffie en de auditcommissie van de gemeenteraad en ook geëvalueerd in de gemeenteraad waarbij is geconstateerd dat de documenten beter tegemoet komen aan de informatiebehoefte van de raad.

Ook in de beheersing van de personele budgetten zijn stappen gezet. Er is een dashboard ingericht waarmee afdelingshoofden meer inzicht hebben in hun budgetruimte. Ook zijn over- en onderbestedingen in personele budgetten in 2021 regelmatig onderwerp van bespreking geweest in het managementteam. Per saldo is de ruimte in de loonsom in 2021 ook aanzienlijk beter benut dan in het voorafgaande jaar.

Met deze verbeterpunten zijn we er uiteraard nog niet. We vinden het belangrijk om de voorspelbaarheid van het financiële resultaat als geheel de komende jaren te verbeteren. We evalueren met de ambtelijke organisatie wat er gedaan kan worden om deze voorspelbaarheid te versterken en zullen de uitkomsten van deze evaluatie ook delen met de raad en de auditcommissie. Dit onderwerp komt, vanwege het belang ervan, nog verder aan de orde in de bestuurlijke toelichting.

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording en de versterking van de interne auditfunctie

Met de komst van de rechtmatigheidsverantwoording is een nulmeting uitgevoerd waarmee de stand van zaken van de interne beheersing van de financieel belangrijkste processen in beeld is gebracht. In de nulmetingen zijn de volgende aspecten per proces in kaart gebracht:

- het normenkader per proces
- het financieel belang met een koppeling naar de begroting en jaarrekening
- een procesbeschrijving op hoofdlijnen
- invulling proceseigenaarschap
- de belangrijkste risico's ten aanzien van rechtmatigheid en fraude
- bevindingen naar aanleiding van de uit te voeren procesaudit (controle van aantal posten op belangrijkste risico's en de rechtmatigheid)

De controlebevindingen zijn vastgelegd in de controlememoranda en afgestemd met de betrokkenen en proceseigenaren.

Vervolgens zijn er samen met de proceseigenaren verbeterplannen opgesteld en is begonnen met de uitvoering daarvan. Voor het boekjaar 2021 zijn opnieuw procesaudits op de financieel belangrijkste processen uitgevoerd en is de voortgang van de verbeterplannen gemonitord.

Om invulling te kunnen geven aan bovenstaand cyclisch proces, waarbij jaarlijks wordt getoetst of de verbeteringen worden geïmplementeerd en aldus de procesrisico's worden beheerst, is de verbijzonderde interne controlefunctie (VIC) versterkt met een tijdelijke capaciteitsuitbreiding tot 2022. Vanaf 2022 is deze tijdelijke capaciteitsuitbreiding omgezet in een structurele uitbreiding.

Onderzoeksprogramma

Het onderzoeksprogramma voor 2022 is op 30 november 2021 door het College van B&W vastgesteld. De onderzoeksonderwerpen die in het onderzoeksprogramma 2022 hebben opgenomen zijn:

- Burgerpeiling Waarstaatjegemeente.nl
- Veiligheidsmonitor
- Economisch inzicht Kampen
- Data % LVB (Licht Verstandelijke Beperkte) bevolking
- Cliëntervaringsonderzoeken Sociaal domein
- Warmtevisie Peiling draagvlak aardgasvrij 4 wijken

Daarnaast is budget gereserveerd om onze ruim 2.000 leden van het Burgerpanel Kampen gedurende het jaar actuele thema's voor te kunnen leggen. Na de gemeenteraadverkiezingen in maart 2022 volgt een nieuw coalitieprogramma. Wellicht geeft dat ook aanleiding voor aanvullende actuele onderzoeksonderwerpen. In het onderzoeksprogramma voor 2022 is daarom ook een deel van het budget gereserveerd voor het uitvoeren van mogelijk een extra onderzoek.

Over de inhoud van het onderzoeksprogramma 2022 hebben is de raad via een informatienota (96510-2021) geïnformeerd. De voorbereidingen voor de uitvoering van deze onderzoeken zijn inmiddels gestart.

Sinds 2021 worden de rapportages over de uitvoering van het onderzoeksprogramma geïntegreerd in de documenten van de P&C-cyclus. Vandaar dat u hierbij ook een overzicht ontvangt van de huidige stand van zaken van de onderzoeken deel uitmaken van het onderzoeksprogramma 2021.

Onderzoek	Stand van zaken
Doorlichting grondbedrijf	De onderzoeksopzet is met de raad gedeeld. De kernvragen van dit onderzoek zijn of de risico's in de grondexploitatie voldoende worden onderkend en ook worden beheerst en of de bestuurlijke informatievoorziening adequaat is ingericht. Het onderzoek is het afgelopen jaar afgerond. De organisatie heeft aansluitend besproken hoe de aanbevelingen het beste kunnen worden opgepakt. Daarmee is ook de link gelegd met de aanbevelingen uit de evaluatie van het project aanleg parkeergarage Buitenhaven die veelal in dezelfde richting wijzen. Via een informatienota (84554-2021) is de raad geïnformeerd over het vervolgproces om de aanbevelingen van het eindrapport van de doorlichting van het proces grondexploitatie en fysieke projecten te implementeren. De implementatie van de aanbevelingen krijgt een concreet vervolg in een Actieprogramma Fysiek Domein.
Evaluatie project aanleg parkeergarage Buitenhaven	Ook voor dit project is de onderzoeksopzet met de raad gedeeld en besproken met de commissie Ruimtelijke Ontwikkeling. Het onderzoek is in de eerste plaats vormgegeven als een 'leerreview' waarbij we kijken welke lessen er te leren zijn uit de vormgeving en uitvoering van dit project en hoe deze lessen in de praktijk geborgd kunnen worden. Het onderzoeksrapport en de informatienota (82987-2021) met de opvolging van de aanbevelingen heeft de raad in september ontvangen. Ook deze aanbevelingen krijgen een plek in het Actieprogramma Fysiek Domein.
Toekomst Stadskazerne	In dit onderzoek is scan uitgevoerd van verschillende scenario's waarin de governance, de gebruiksmogelijkheden en de publieke waarde van de Stadskazerne verder zouden kunnen worden versterkt. De uitwerking van het onderzoek moet nog een vervolg krijgen. Dit wordt meegenomen in het overdrachtsdossier naar het nieuwe college en de nieuwe raad.
Economisch inzicht Kampen	Sinds 2011 maakt I&O Research een rapportage "Economisch inzicht Kampen". Deze rapportage biedt een cijfermatig overzicht van de thema's die de economie van Kampen aan gaan. De rapportage Economisch inzicht Kampen 2021 (met daarin de cijfers uit het jaar 2020) is eind december beschikbaar gekomen. De raad heeft rapport Economisch inzicht Kampen 2021 ontvangen en is over stand van zaken economie van geïnformeerd via een informatienota (102967-2021).
Schouw openbare ruimte	Periodiek laat de gemeente de kwaliteit van haar openbare ruimte beoordelen door een extern bureau voor verantwoording en bedrijfsvoering. Voor de vergelijkbaarheid gebeurt de schouw elke keer door dezelfde firma (ingenieursbureau Antea Group) en op dezelfde manier. In het voorjaar en het najaar van 2021 zijn 100 locaties verspreid over de gehele gemeente beoordeeld op technische staat en netheid. In 2021 is voor het eerst ook gekeken naar klimaatadaptatie. De uitkomsten zijn gebruikt in de verantwoording aan de raad en in de bedrijfsvoering.

Veiligheidsmonitor	De Veiligheidsmonitor is een tweejaarlijks terugkerend bevolkingsonderzoek naar veiligheid, leefbaarheid en slachtofferschap. De Veiligheidsmonitor wordt uitgevoerd in opdracht van het Ministerie van Justitie en Veiligheid, gemeenten en politie. In 2019 heeft Kampen voor de zesde keer meegedaan aan de Veiligheidsmonitor. De voorbereidingen voor deelname in 2021 zijn in februari gestart. In de periode augustus – oktober is het veldwerk voor de Veiligheidsmonitor uitgevoerd. De landelijke resultaten zijn in maart 2022 gepubliceerd. De eerste maatwerkrapportage met daarin de resultaten voor Kampen over 2021 komen naar verwachting medio april / mei 2022 beschikbaar.
Cliëntervaringsonderzoeken Wmo en Jeugd (4e vervolgmeting)	In de zomer van 2021 is het veldwerk voor de 4e vervolgmeting uitgevoerd en in september is de rapportage met de resultaten van de Cliëntervaringsonderzoeken beschikbaar gekomen. De uitkomsten daarvan zijn gedeeld en besproken met de diverse stakeholders. Een informatienota (76571-2021) met een samenvatting van de belangrijkste uitkomsten en de wijze van opvolging van de aanbevelingen heeft de raad in december ontvangen.

De leden van het Burgerpanel Kampen zijn het afgelopen jaar twee keer uitgenodigd om met een peiling mee te doen. In juni was er een peiling over de jaarwisseling en in september over het ontwikkelen van een fietsplan gemeente Kampen.

Financiën

Vanuit de raad en college hebben we terugkoppeling ontvangen dat zij tevreden zijn met de aangebrachte verbeteringen in de cyclusdocumenten. De jaarrekening, perspectiefnota, programmabegroting en de bestuursrapportages hebben een goede bestuurlijke samenvatting in hoofdlijnen, is overbodige informatie geschrapt en is de leesbaarheid verbeterd. De verandering om de algemene beschouwingen bij de perspectiefnota te houden in plaats van bij de programmabegroting heeft ook tot positieve ervaring geleid.

Communicatie

Communicatie is ook in 2021 betrokken geweest bij diverse interne en externe projecten en opgaven van verschillende grootten en diverse maten van gevoeligheid. De communicatieve ondersteuning heeft hierbij speciale aandacht. Het onderdeel Communicatie pakt hierin een adviserende, activerende en coachende, faciliterende rol. Verder is in 2021 opnieuw veel aandacht besteed aan communicatie rond corona.

Subsidieverwerving

De gemeente zet in op het verwerven van externe subsidies voor zowel interne als externe (regionale) partners met eventuele cofinanciering vanuit de reguliere budgetten. Er wordt deelgenomen aan programma's waarmee extra middelen kunnen worden verworven voor de uitvoering van (nieuw) beleid. Bijvoorbeeld het IBP onderdeel Veenweidegebieden en de gebiedsgerichte aanpak.

Op basis van het Stadsarrangement uit 2019 en een aanvullende subsidie hierop van de provincie Overijssel voor een Transformatie & Transitieplan Binnenstad is er samen met stakeholders hard gewerkt aan een visie. Ook een horecastructuurvisie is met deze middelen opgesteld. Er wordt gewerkt aan een nieuw stadsarrangement af te sluiten met de provincie in 2022.

In 2021 is opnieuw een beroep gedaan op provinciale subsidie in het kader van het coronasteunpakket. Belangrijk voor de verwerving hiervan zijn de binnenstadsmanager en de stadsmarketeer.

Evenals in 2020 deed de gemeente een beroep op andere subsidieregelingen in het kader van Corona en Coronacompensatieregelingen. Op basis van deze middelen zijn ook enkele subsidie-regelingen uitgewerkt voor bedrijven, verenigingen en organisaties in Kampen. In dit verband noemen we o.a. het Heropeningsplan en het Heropeningsfonds. Er is tenslotte nog een beroep gedaan op een subsidieregeling die via de Veiligheidsregio's kon worden aangevraagd ter compensatie van de kosten van de check op het Corona Toegangsbewijs. Als gemeente hebben hier zelf een beroep op gedaan met bijvoorbeeld extra inzet toezicht en de bandjesavond. Ook een tijdelijke subsidieregeling compensatie CBT controle voor de horeca, cultuur en sportverenigingen is hierop gebaseerd.

In opdracht van de raad is onderzocht in hoeverre het mogelijk is met aanvullende subsidie de terugkeer van de IJsselkogge naar Kampen te ondersteunen. Dit is onderzocht door bureau Buiten. Duidelijk werd dat partijen (Provincie, Rijk, EU) niet slechts voor de realisatie van bijvoorbeeld een onderkomen voor de IJsselkogge geld over hebben. Meestal moeten er ook aanvullende doelen worden gerealiseerd waarin ook met cofinanciering moet worden geïnvesteerd. In 2022 krijgt dit onderzoek een verder uitwerking.

Als gemeente participeren we nog tot eind 2022 geparticipeerd in het programma LEADER Noord Overijssel. Hieruit is in 2021 een mooi project gerealiseerd op het gebied van waterrecreatie. In 2022 wordt nagedacht over deelname aan een vervolgprogramma dat start in 2023.

Facilitaire dienstverlening

In 2021 is hybride werken gefaciliteerd door middel van een laptop zodat er thuis en op kantoor gewerkt kan worden. De coronamaatregelen binnen de gemeentelijke gebouwen zijn gefaciliteerd (extra schoonmaak, hulpmiddelen en 1,5 meter maatregelen). De raadzaal heeft, na twintig jaar in gebruik te zijn geweest, een opknapbeurt gehad en is ingericht met nieuw meubilair. Het hybride vergaderen van de gemeenteraad is ondersteund en gefaciliteerd.

Inkoop & aanbesteding

In het afgelopen jaar zijn de aanbevelingen vanuit de VIC opgepakt door de tijdelijke inkoopadviseur. Hierdoor zijn de resultaten van de interne controle over de jaarrekening van 2021 verbeterd en blijven binnen de marges die nodig zijn voor een goedkeurende accountantsverklaring. De inkoopadviseur heeft aan de hand van een interne onderzoek inzake rechtmatigheidsrisico's en doelmatigheidsrisico's een aantal bevindingen gedaan.

Ook in de managementletter van de accountant zijn er aanbevelingen gedaan ten aanzien van de inkooporganisatie en is geadviseerd om beheersingsmaatregelen in een IT-workflow in te bouwen. Op basis van het interne onderzoek en de bevindingen van de accountant komen we in 2022 tot een aanpak om het proces van inkopen en aanbestedingen meer 'in control' te brengen en rechtmatigheidsrisico's te verminderen.

Paragraaf 6 Verbonden partijen

Samenvatting

Het uitgangspunt voor deelname is dat de verbonden partij een bijdrage levert aan de gemeentelijke doelstelling en het openbaar belang. De verbonden partijen van de gemeente Kampen zijn werkzaam in de energiesector (nutsbedrijven), bancaire sector, afvalverwerking of vermogensbeheer. Een nieuwe ontwikkeling vindt plaats op het gebied van grondexploitatie die in een samenwerkingsverband met marktpartijen worden uitgevoerd. Samenwerking met andere gemeenten wordt vormgegeven in gemeenschappelijke regelingen met als doelstelling het behalen van efficiëntie-, financieel- of economisch voordeel.

In 2021 is de achtergestelde lening aan Vitens afgelost. Wadinko NV heeft te kennen gegeven over 2021 geen dividend uit te keren. De kredietfaciliteit van VOF Reeve Kampen is in 2021 verder uitgebreid door een aanvullende financiering van € 6,8 miljoen voor de grondontwikkeling Reeve fase 1.

Het bestuur van Stichting Stadtoezicht Kampen heeft besloten de stichting te ontbinden. Deze ontbinding zal in 2022 plaatsvinden.

Inleiding

Algemeen

Een verbonden partij is een privaats- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Bestuurlijk belang betekent dat de gemeente een zetel in het bestuur heeft van een rechtspersoon of stemrecht heeft. Onder financieel belang wordt verstaan dat de gemeente de ter beschikking gestelde middelen kwijtraakt ingeval van faillissement van de verbonden partij en/of als de financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente.

In deze paragraaf treft u een overzicht aan van de verbonden partijen. Onder verbonden partijen vallen:

- (participaties in) deelnemingen;
- gemeenschappelijke regelingen;
- stichtingen en verenigingen.

In het geval er formeel juridisch geen sprake is van een verbonden partij door het ontbreken van een financieel belang maar er wel sprake is van een structurele bekostiging in overwegende mate van (de activiteiten van) een organisatie via één of meer geldstromen (begrotingsfinanciering, subsidie en overeenkomst van opdracht) én een bestuurlijk belang, dan kan deze organisatie gezien het maatschappelijk of algemeen belang opgenomen worden in deze paragraaf. Voor deze organisaties zal een aparte categorie 'organisaties met een bestuurlijk en een maatschappelijk of algemeen belang' worden opgenomen.

Gemeentelijk beleid

In het Coalitieprogramma 2018-2022 staat opgenomen dat voor een verdere stabiele ontwikkeling van de gemeente een samenwerking in de Regio Zwolle van groot belang is. Kampen investeert doelgericht in deze regionale samenwerking op het gebied van economische ontwikkeling, de arbeidsmarkt, energie en bereikbaarheid. In januari 2018 heeft uw raad de informatienota 'intergemeentelijke samenwerking' met de bijlage Handreiking Verbonden Partijen ontvangen. In deze bijlage Handreiking Verbonden Partijen zijn de kaders voor de verbonden partijen overzichtelijk bij elkaar gebracht.

Overzicht verbonden partijen

Per 31 december 2020 zijn de volgende verbonden partijen bekend:

Participatie in deelnemingen

- Kampereiland Vastgoed N.V.
- Kampereiland N.V.
- Enexis Holding N.V.
- Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.
- Claim Staat Vennootschap B.V.
- Vitens N.V.
- Wadinko N.V.
- Rova N.V.
- Bank Nederlandse Gemeenten N.V.

Gemeenschappelijke regelingen

- Port of Zwolle
- Gastvrije Randmeren
- GGD IJsselland
- Veiligheidsregio IJsselland
- Regionale Sociale Recherche
- Werkvoorzieningschap Kampen en Dronten
- Archeologie Kampen Zwolle
- ONS
- Regionaal Serviceteam Jeugd IJsselland

Stichtingen en verenigingen

- Stichting Stadstoezicht

Overige vennootschappen

- VOF Reeve-Kampen

Nadere regelgeving

Volgens de voorschriften uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dienen van elke verbonden partij het (geschatte) resultaat en de stand van het eigen vermogen per begin en einde van het boekjaar te worden weergegeven. Bij het opstellen van de paragraaf kan het zijn dat nog niet alle financiële gegevens van de verbonden partij bekend zijn.

Deelname in vennootschappen

Kampereiland Vastgoed N.V.	Kampen	Naamloze Vennootschap	Algemene dekkingsmiddelen
Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling			
In de statuten is het doel van Kampereiland Vastgoed N.V. vastgelegd, te weten:			
1. De van de gemeente Kampen in eigendom verkregen onroerende zaken met al de aanhorigheden, opstallen en wateren plaatselijk bekend Kampereiland en omstreken, te beleggen in de zin van artikel 28 van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 met toepassing van het beginsel van risicospreiding teneinde de aandeelhouders in de opbrengst van de beleggingen te doen delen, alsmede al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, in de ruimste zin van het woord. 2. De vennootschap tracht dit doel te bereiken door: de gronden voor eigen rekening in pacht uit te geven, te bezwaren met recht van erfpacht of opstal en in huur of gebruik af te staan; al hetgeen te doen dat met het vorenstaande in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.			
Deelnemende partijen	Geen		
Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging			
-			
Financieel belang			
Totaal aantal aandelen	45		
Aandelen Kampen	45		
Aandelen kapitaal	€ 45.000		
Leningen / garantiestellingen	N.v.t.		
Jaarlijks dividend	€ 1.268.000		
Financiële positie			
(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021	2021
Eigen vermogen	€ 103.668	€ 103.371	
Vreemd vermogen	€ 167	€ 255	
Resultaat			€ 1.489
Risico's (maatschappelijk en financieel)			
De gemeente Kampen is volledig eigenaar van Kampereiland Vastgoed NV. Uit hoofde daarvan ontvangt de gemeente jaarlijks een dividenduitkering. Belangrijkste risico is wijziging in de Pachtwetgeving, waardoor de exploitatie negatief wordt beïnvloed. Een tegenvallende exploitatie kan leiden tot een lagere dividenduitkering. Deze pachtprizen zijn uiteindelijk sterk afhankelijk van de wereldmarktprijzen voor melk en grondstoffen en van de uitwerking van het Gemeenschappelijk Landbouw Beleid. Daarnaast zijn de waterschapslasten een grote post op de begroting van de NV. Deze worden van overheidswege vastgesteld. De waterschapslasten laten de laatste jaren een iets dalende trend zien, maar deze zouden vanwege indexeringen van kosten wellicht gaan stijgen. Dit kan eveneens invloed hebben op de dividenduitkering.			
Ontwikkelingen			
Marktontwikkeling melkveehouderij			
De verwachting is dat de trend van schaalvergroting zal doorzetten, waardoor pachters op Kampereiland genoodzaakt zijn om samenwerkingen aan te gaan en/of andere bedrijven over te nemen. Daarnaast is de verwachting dat de prijzen van grondstoffen als kunstmest, krachtvoer en diesel verder zullen stijgen. Daar staat tegenover dat de melkprijs ook stijgt. Als deze trend zich doorzet, kunnen de hogere kosten naar verwachting worden doorbelast aan de afnemer(s).			

Stikstofproblematiek

Door de stikstofproblematiek is Nederland deels op slot komen te zitten voor wat betreft woningbouw en andere ruimtelijke ontwikkelingen. Als mogelijke oplossing wordt het aankopen van agrarische bedrijven gezien. Of er sprake is van overbelaste situaties in Overijssel en Kampen bestaat op het moment geen inzicht.

Corona

De coronaproblematiek heeft vooralsnog geen grote invloed gehad voor het werk van pachters en voor de Stadserven.

Pachtbeleid

De herziening van het pachtbeleid waarmee de Rijksoverheid in 2019 is gestart, wordt door het voormalige kabinet als controversieel verklaard. Zij laat het aan haar opvolgers over om de herziening van het pachtbeleid verder vorm te geven.

Pachtprijsbesluit

In juni 2021 is het nieuwe Pachtprijsbesluit vastgesteld, met als gevolg dat de pachtprijzen in het Noordelijk Weidegebied waar Kampereiland onder valt, met 4% dalen voor het jaar 2022. Dit leidt direct tot een minder resultaat in de NV en daardoor minder dividend uitkering (van circa € 164.000).

Kampereiland N.V.	Kampen	Naamloze Vennootschap	Algemene dekkingsmiddelen
Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling			
In de statuten is het doel van Kampereiland N.V. vastgelegd, te weten:			
1. De vennootschap heeft ten doel de onroerende zaken met al de aanhorigheden, opstallen en wateren plaatselijk bekend Kampereiland en omstreken, welke in eigendom toebehoren aan de te Kampen gevestigde naamloze vennootschap: Kampereiland Vastgoed N.V., ingeschreven in het handelsregister onder nummer 05086997, als ongedeeld erfgoed te behouden en te bewaren, zodanig dat een redelijk rendement wordt verkregen op de bezittingen van de vennootschap, zorg wordt gedragen voor natuur en landschap en het pachtbeleid Kampereiland wordt gevoerd, en voorts het verkrijgen, vervreemden, beheren en exploiteren van andere onroerende zaken die in hoofdzaak een landschappelijke of recreatieve functie hebben.			
2. De vennootschap tracht dit doel te bereiken door: • uitvoering te geven aan de kaderstellende beleidsregels zoals deze thans door de gemeenteraad van de gemeente Kampen zijn vastgesteld dan wel zoals deze beleidsregels te eniger tijd zullen luiden; • de bedrijfsstructuur van de pachtbedrijven op Kampereiland en omstreken te verbeteren middels schaalvergroting en verbreding van de inkomstenbronnen van deze bedrijven; • activiteiten te ontplooiën of te stimuleren op het gebied van landbouw, natuur, landschap, recreatie en alle overige ontwikkeling met betrekking tot de in het eerste lid van dit artikel genoemde onroerende zaken; • de gronden voor eigen rekening in pacht uit te geven, te bezwaren met recht van erfpacht of opstal en in huur of gebruik af te staan; • al hetgeen te doen dat met het vorenstaande in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.			
Deelnemende partijen	Geen		
Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging			
-			
Financieel belang			
Totaal aantal aandelen	46		
Aandelen Kampen	46		
Aandelen kapitaal	€ 46.000		
Leningen / garantiestellingen	N.v.t.		
Jaarlijks dividend	€		

Financiële positie			
(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021	2021
Eigen vermogen	-€ 112	-€ 54	
Vreemd vermogen	€ 483	€ 1.236	
Resultaat			-€ 100

Risico's (maatschappelijk en financieel)

Jaarlijks wordt binnen de NV een begroting vastgesteld dat het kader vormt voor de uitvoering van de activiteiten die vallen buiten het traditionele beheer (te denken valt daarbij aan natuurbeheer, waterveiligheid en structuurverbetering). Uitvoering van de activiteiten binnen Kampereiland NV leiden tot een verliesgevende exploitatie. De gemeente Kampen dekt deze verliezen jaarlijks af door middel van een kapitaalstorting die afkomstig is uit het ontvangen dividend vanuit Kampereiland Vastgoed NV.

Ontwikkelingen

Beleidsvisie 2019-2028.

Op 29 mei 2019 heeft de gemeenteraad ingestemd met de "Beleidsvisie De Stadserven 2019-2028". De directie van de Stadserven zal vorm geven aan uitvoering van deze beleidsvisie. Het beleid is gebaseerd op de volgende drie pijlers:

1. Actief structuurbeleid.

Het nieuwe structuurbeleid heeft als doel de agrarische bedrijfsstructuur te versterken en grondmobiliteit op gang te brengen. Bedrijven met weinig toekomstperspectief zullen worden gestimuleerd te stoppen, daarmee worden gronden vrijgemaakt voor de blijvers die willen groeien.

2. Verbreding pachtbeleid.

Onderdeel hiervan is de introductie van erfpacht. Erfpacht biedt de pachter een onderpand waarop ze een financiering kunnen afsluiten. Daarnaast wordt het voor de Stadserven mogelijk pachtrechten op te kopen waarvan de grond via erfpacht met een insteekrecht (vergoeding) weer kan worden uitgegeven zodat de Stadserven haar inkoopsom terug kan verdienen.

3. Faciliteren bedrijfsontwikkeling.

Het nieuwe beleid brengt een nieuwe dynamiek op gang op Kampereiland. Pachters krijgen de ruimte om te werken aan vergroting, verdieping, verbreding en verduurzaming. De Stadserven kan daarbij ondersteuning bieden.

De directie werkt een strategisch uitvoeringsplan uit, waarvan ieder jaar zal worden bekeken of er aanleiding is om onderdelen van het beleid en de uitvoering ervan bij te stellen.

Enexis Holding	's-Hertogenbosch	Naamloze Vennootschap	Algemene dekkingsmiddelen
Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling			
De vennootschap heeft ten doel:			
• het (doen) distribueren en het (doen) transporteren van energie, zoals elektriciteit, gas, warmte en (warm) water; • het in stand houden, (doen) beheren, (doen) exploiteren en (doen) uitbreiden van distributie en transportnetten in relatie tot energie; • het doen uitvoeren van alle taken die ingevolge de Elektriciteitswet 1998 en de Gaswet zijn toebedeeld aan een netbeheerder zoals daarin bedoeld; • het binnen de wettelijke grenzen ontplooiën van andere operationele en ondersteunende activiteiten. • De provincies en gemeenten trachten met hun aandeelhouderschap de publieke belangen te behartigen.			
Deelnemende partijen	Diverse gemeenten en provincies		

Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging				
-				
Financieel belang				
Totaal aantal aandelen	149.682.196			
Aandelen Kampen	42.621			
Aandelen kapitaal	€ 149.682.196			
Leningen / garantiestellingen	€ 142.372			
Jaarlijks dividend	€ 20.000			
Financiële positie				
(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021	2021	
Eigen vermogen	€ 4.116.000	€ 4.241.000		
Vreemd vermogen	€ 4.635.000	€ 5.154.000		
Resultaat			€ 199.000	
Risico's (maatschappelijk en financieel)				
Het risico voor de aandeelhouders is relatief gering in relatie tot de waarde van het netwerkbedrijf (NWB). Het nominaal aandelenkapitaal van deze vennootschap bedraagt € 149.682.196. Daarmee zijn op grond van de wet (art 2:81 BW) de verplichtingen en daarmee de aansprakelijkheid van de aandeelhouders in totaliteit jegens Enexis Holding N.V. ook beperkt tot dit bedrag. Voor Kampen betekent dit een risico van € 42.621.				
Ontwikkelingen				
Vijf provinciale en 64 gemeentelijke aandeelhouders hebben in 2020 een converteerbare hybride lening aan Enexis Holding verstrekt. In totaal gaat het om € 500 miljoen. Het aandeel van de gemeente Kampen hierin bedraagt € 142.372. Deze lening is op 30 november 2020 verstrekt. De aandeelhouders voorzien Enexis Holding hiermee van een belangrijke financiële impuls die nodig is voor het realiseren van de energietransitie.				
Publiek Belang		's-Hertogenbosch	Besloten Vennootschap	Algemene dekkingsmiddelen
Elektriciteitsproductie				
Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling				
Op 30 september 2011 is, 2 jaar na de verkoop van de aandelen Essent, het 50% belang in EPZ (Electriciteits Productiemaatschappij Zuid Nederland) alsnog geleverd aan RWE. PBE is blijven bestaan met een beperkt takenpakket. PBE wikkelt de zaken af die uit de verkoop zijn voortgekomen. Daarnaast is PBE verplichtingen aangegaan in het kader van het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009. Hiermee is een termijn van 8 jaar na verkoop gemoeid. Na een statutenwijziging in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 14 december 2011 is de inrichting van PBE aangepast naar de status van een SPV (Special Purpose Vehicles), vergelijkbaar met o.a. Verkoop Vennootschap B.V. Conform de koopovereenkomst kon RWE tot uiterlijk 30 september 2015 potentiële claims indienen ten laste van het General Escrow Fonds (zie Verkoop Vennootschap B.V.). RWE had op 30 september 2015 geen potentiële claims ingediend m.b.t. verkoop van het 50% belang in EPZ. Het General Escrow Fonds is in juli 2016 geliquideerd en uitgekeerd aan de aandeelhouders.				
Deelnemende partijen		Diverse gemeenten en provincies		
Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging				
-				

Financieel belang				
Totaal aantal aandelen	149.682.196			
Aandelen Kampen	100			
Aandelen kapitaal	€ 1.496.822			
Leningen / garantiestellingen	N.v.t.			
Jaarlijks dividend	€			
Financiële positie				
(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021		2021
Eigen vermogen	€ 1.569	€ 1.532		
Vreemd vermogen	€ 20	€ 7		
Resultaat				-€ 37
Risico's (maatschappelijk en financieel)				
Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap (€ 1.496.821,96), art 2.:81 BW.				
Ontwikkelingen				
Ondanks dat het General Escrow fonds in juni 2016 is geliquideerd, dient de vennootschap als gevolg van contractuele verplichtingen nog in stand gehouden te worden. Het bestuur van de vennootschap is in overleg met de andere contractuele partijen om na te gaan wanneer de contractuele verplichtingen voortijdig kunnen worden beëindigd en de vennootschap vervolgens kan worden geliquideerd. De verwachting is dat de vennootschap in 2022 zal kunnen worden ontbonden en/of zal kunnen fuseren met één van de andere vennootschappen die bij de verkoop van Essent zijn opgericht.				
Claim Staat Vennootschap	's-Hertogenbosch	Besloten Vennootschap	Algemene dekkingsmiddelen	
Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling				
Op 9 mei 2014 is de naam van Claim Staat Vennootschap B.V. gewijzigd in CSV Amsterdam B.V. De statuten zijn gewijzigd zodat de nieuwe organisatie nu drie doelstellingen vervult.:				
1. namens de verkopende aandeelhouders van Essent een eventuele schadeclaimprocedure voeren tegen de Staat als gevolg van de WON;				
2. namens de verkopende aandeelhouders van Attero eventuele garantieclaim procedures voeren tegen RECYCLECO BV (hierna Waterland);				
3. het geven van instructies aan de escrow-agent wat betreft het beheer van het bedrag dat op de escrow-rekening n.a.v. de verkoop van Attero is gestort.				
4.				
Deelnemende partijen	Diverse gemeenten en provincies			
Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging				
-				
Financieel belang				
Totaal aantal aandelen	2.000.000			
Aandelen Kampen	864			
Aandelen kapitaal	€ 20.000			
Leningen / garantiestellingen	N.v.t.			
Jaarlijks dividend	€			

Financiële positie			
(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021	2021
Eigen vermogen	€ 393	€ 312	
Vreemd vermogen	€ 27	€ 23	
Resultaat			-€ 43

Risico's (maatschappelijk en financieel)

Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal van deze vennootschap (ongeveer € 20.000), art 2.81 BW). Voor Kampen betekent dit een risico van € 8,64.

Ontwikkelingen

De looptijd van deze vennootschap is afhankelijk van de periode dat claims worden afgewikkeld. Eventuele claims kunnen door Waterland tot 5 jaar na completion (mei 2019) worden ingediend. Na afwikkeling van deze eventuele claims van Waterland zal de escrow-rekening kunnen worden opgeheven en het restant op deze rekening kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang. Naar verwachting zal de vennootschap voorlopig nog niet worden ontbonden.

Vitens	Utrecht	Naamloze Vennootschap	Algemene dekkingsmiddelen
--------	---------	-----------------------	---------------------------

Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling

Vitens is ontstaan uit de fusie van Waterleiding Maatschappij Overijssel NV met NV Waterbedrijf Gelderland en NV Nuon Water. De deelneming van de gemeente is gelegen in het behartigen als aandeelhouder van het publieke belang van een betrouwbare en continue drinkwatervoorziening tegen de laagst mogelijke prijs.

Deelnemende partijen	Diverse gemeenten en provincies
-----------------------------	---------------------------------

Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging

Financieel belang

Totaal aantal aandelen	5.777.247
Aandelen Kampen	50.961
Aandelen kapitaal	€ 5.777.247
Leningen / garantiestellingen	0
Jaarlijks dividend	€

Financiële positie			
(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021	2021
Eigen vermogen	€ 559.200	€ 600.300	
Vreemd vermogen	€ 1.340.100	€ 1.387.800	
Resultaat			€ 41.300

Risico's (maatschappelijk en financieel)

Voor Vitens geldt grotendeels een vergelijkbaar verhaal als voor Essent. Voor de gemeente Kampen bestaat, net als bij deelname in de andere vennootschappen, formeel het risico van het verliezen van het geïnvesteerde kapitaal. Dit risico wordt overigens als verwaarloosbaar gekwantificeerd. Daarnaast is het belangrijkste risico op dit moment lagere dividenduitkeringen.

Ontwikkelingen

N.v.t.

Wadinko	Zwolle	Naamloze Vennootschap	Algemene dekkingsmiddelen
Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling			
Wadinko NV is een regionale participatiemaatschappij, die de bedrijvigheid - en daarmee de werkgelegenheid - wil bevorderen in Overijssel, de Noord-Oostpolder en Zuidwest Drenthe. Wadinko heeft een dertigtal participaties in Kampen en in de wijde regio.			
De rol van Wadinko is:			
- evalueren van ca 100 proposities per jaar (op ondernemerschap, financiële positie en perspectief duurzaamheid); - participeren in 36 ondernemingen (in situaties van opvolging, snelle groei of incidentele problemen); - stimuleren groei bij bestaande participaties; - klankbord voor directies en - verkopen van participaties in een nieuwe aandeelhouder tegen een faire prijs.			
Deelnemende partijen			
Provincie Overijssel, 20 Overijsselse gemeenten waaronder Kampen, twee Drentse gemeenten en twee Flevolandse gemeenten.			
Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging			
-			
Financieel belang			
Totaal aantal aandelen	2389		
Aandelen Kampen	40		
Aandelen kapitaal	€ 238.900		
Leningen / garantiestellingen	n.v.t.		
Jaarlijks dividend	€		
Financiële positie			
(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021	2021
Eigen vermogen	€ 65.496	€ 74.147	
Vreemd vermogen	€ 5.454	€ 6.923	
Resultaat			€ 8.651
Risico's (maatschappelijk en financieel)			
Gelet op het financiële belang (€ 20.000) dat de gemeente heeft in combinatie met de zeggenschap (1,67%) is het risico van deze deelname verwaarloosbaar.			
Ontwikkelingen			
De bedrijven waar Wadinko bij voorkeur in participeert, behoren tot de maakindustrie en de zakelijke dienstverlening. Omdat deze bedrijven veel aandacht besteden aan diverse vormen van innovatie hebben ze ontwikkelingsmogelijkheden en groeipotentie. Daarmee dragen ze in belangrijke mate bij aan de bevordering van de regionale economische structuur.			

NV ROVA		Zwolle	Naamloze Vennootschap	Algemene dekkingsmiddelen
Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling				
Voor de gemeente Kampen verzorgt ROVA de inzameling van glas en kca, de (diftar-)registratie van de inzameling van restafval, gft, pmd en oud papier, de vermarkting en transport van afval- en grondstoffen en het contract met Recycling Kampen waar de gemeentelijke milieustraat sinds 1 januari 2014 is ondergebracht.				
Deelnemende partijen		NV ROVA heeft 23 deelnemende gemeenten		
Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging				
-				
Financieel belang				
Totaal aantal aandelen	8000 / 7033 geplaatste aandelen A			
Aandelen Kampen	Aandelen A 322			
Aandelen kapitaal	€ 797.894			
Leningen / garantiestellingen	achtergesteld € 563.447			
Jaarlijks dividend	€ 133.062			
Financiële positie				
(x € 1.000)	01-01-2021		31-12-2021	2021
Eigen vermogen	€ 38.966			
Vreemd vermogen	€ 53.383			
Resultaat				
Risico's (maatschappelijk en financieel)				
ROVA voert op basis van een dienstverleningsovereenkomst genoemde taken uit. Er wordt jaarlijks, genormeerd, dividend uitgekeerd van € 250/aandeel A. Als de winst hoger is, wordt het dividend hoger. Als de winst lager is dan genormeerd, zou de dividenduitkering lager kunnen zijn. Dat is al meer dan 10 jaar niet voorgekomen. De achtergestelde lening levert jaarlijks 8% rente op: € 45.076.				
Ontwikkelingen				
Aan nieuwe deelnemers worden geen aandelen A uitgegeven. Wijzigingen in de dienstverlening worden vastgelegd in de dvo door middel van een dvo-wijzigingsformulier.				
-				

NV Bank Nederlandse Gemeenten Den Haag		Naamloze Vennootschap	Algemene dekkingsmiddelen
Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling			
BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang.			
De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.			
Deelnemende partijen		De Staat, gemeenten, provincies en een waterschap.	
Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging			
-			

Financieel belang			
Totaal aantal aandelen	(geplaatste)	55.690.720	
Aandelen Kampen	100.893		
Aandelen kapitaal	(geplaatst)	€ 139.226.800	
Leningen / garantiestellingen	N.v.t.		
Jaarlijks dividend	N.v.t.		
Financiële positie			
(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021	2021
Eigen vermogen	€ 5.097.000	€ 5.062.007	
Vreemd vermogen	€ 155.262.000	€ 143.995.000	
Resultaat			€ 236.000
Risico's (maatschappelijk en financieel)			
Risico voor de gemeente Kampen is gering.			
Ontwikkelingen			
Gedurende het begrotingsjaar hebben zich geen veranderingen voorgedaan in de belangen van aandeelhouders in BNG Bank.			

Port of Zwolle	-	Coöperatie	Economie
Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling			
Het havenbedrijf Port of Zwolle heeft als doel het versterken van het vestigingsklimaat voor het havenbedrijfsleven, de industrie en logistieke bedrijven. In de samenwerking binnen Port of Zwolle creëren we voor de havenregio voldoende kritische massa om interessant te zijn voor de mainports. Port of Zwolle zet onze havenregio op de kaart en richt zich op verbetering van de dienstverlening aan ondernemers.			
De laatste 2 jaar speelt Port of Zwolle een grote rol in de RegioDeal Regio Zwolle en het investeringsprogramma Regio Zwolle.			
Deelnemende partijen	Zwolle, Meppel en Kampen		
Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging			
-			
Financieel belang			
Totaal aantal aandelen	3		
Aandelen Kampen	1		
Aandelen kapitaal	n.v.t.		
Leningen / garantiestellingen	n.v.t.		
Jaarlijks dividend	€		
Financiële positie			
(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021	2021
Eigen vermogen	€ 131	€ 183	
Vreemd vermogen	€ 253	€ 132	
Resultaat			€ 52
Risico's (maatschappelijk en financieel)			
Het financiële risico is beperkt tot de ingebrachte gelden tot nu toe. Er is besloten om het toezicht en opleggen van de havengelden ook onder te brengen in Port of Zwolle. Dan neemt het risico toe.			
De implementatie van de digitale inning van havengelden is gestart en wordt in 2022 verder voortgezet. De gemeentelijke bijdrage bedraagt structureel € 75.000 per jaar.			

Ontwikkelingen

Eind 2015 werd er gestart met de oprichting van de entiteit en is de propositie vertaald in marketingcommunicatie instrumenten, onder andere de website. Port of Zwolle is in maart 2016 officieel ingeschreven als coöperatie. De 1e fase is uitvoering, marketing en acquisitie. We merken dat het imago van Port of Zwolle zeer goed is. Er wordt gewerkt aan een havenvisie en businessplan ter onderbouwing van fase 2.

Inmiddels is er een Havenvisie, een businessplan en een financiële onderbouwing geschreven voor POZ.

Begin 2018 is een implementatieplan opgesteld om enkele relevante havendiensten bij Port of Zwolle onder te brengen. Door een directeurswisseling begin 2019 is een aantal doelen niet gehaald. Dat is inmiddels geheel op orde. Onlangs is er een nieuwe Havenvisie en een nieuw Bedrijfsplan afgerond.

Vof Reeve Kampen

Burg Berghuisplein Overige vennootschappen

1,8261 DD Kampen

Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling

Realiseren van een nieuw dorp aan het Reevediep en het Drontermeer. BPD en de Gemeente handelen ter uitvoering van de "Samenwerkingsovereenkomst Reeve", ten behoeve van een gezamenlijke grondexploitatie in een VOF" d.d. 8 maart 2018, die ten doel heeft om voor rekening en risico van een vennootschap onder firma een Gebiedsontwikkeling te voeren teneinde de realisatie van woningbouw en bijbehorende commerciële en/of maatschappelijke voorzieningen mogelijk te maken.

Partijen hebben met deze overeenkomst tot doel om binnen de kaders van de Grondexploitatie voor fase 1 van het Plangebied voor gezamenlijke rekening en risico een Gebiedsontwikkeling te voeren met betrekking tot in totaal 600 woningen en de N50 congreslocatie, middels onderlinge samenwerking in de vorm van een vennootschap onder firma.

Deelnemende partijen

BPD Ontwikkeling B.V. en de gemeente Kampen

Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging

-

Financieel belang

Totaal aantal aandelen	n.v.t.
Aandelen Kampen	n.v.t.
Aandelen kapitaal	€ 50.000 vennootschapskapitaal/50 %
Leningen / garantiestellingen	€ 10.475.701
Jaarlijks dividend	N.v.t.

Financiële positie

(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021	2021
Eigen vermogen	€ 62	-€ 87	
Vreemd vermogen	€ 7.203	€ 21.487	
Resultaat			-€ 149

Risico's (maatschappelijk en financieel)

De VOF Reeve – Kampen heeft tot doel om voor rekening en risico een Gebiedsontwikkeling te voeren teneinde de realisatie van woningbouw en bijbehorende commerciële en/of maatschappelijke voorzieningen mogelijk te maken. De gebiedsontwikkeling betreft de eerste fase, van 600 woningen en de ontwikkeling van de N50 congreslocatie en de omliggende boerderijen. De gebiedsontwikkeling is een bijzonder waterrijk woonmilieu voor de regio Zwolle. Het betreft verschillende woonmilieus die op verschillende manieren de verbinding met het water aangaan (clusterwoningen op de klimaatdijk, woningen aan het water (boot direct achter de kavel) en het wonen in de dorpskern op en aan de dijk. Het financiële risico is voor nu het aanbestedingsrisico voor de aanleg van de grote infrastructurele werken (sluis en de beweegbare bruggen) en het afname

tempo van de bouw kavels. Het laatste risico wordt als beperkt ingeschat, door de grote druk op de woningmarkt en de grote geregistreerde belangstelling.

BPD heeft op 15 maart 2021 – na afstemming met de gemeente - een brief verzonden aan de Belastingdienst om de btw-positie van de VOF af te stemmen. In deze brief is het standpunt ingenomen dat de VOF de btw op alle kosten in aftrek kan brengen.

Centrale gedachte daarbij is dat de VOF alle kosten verwerkt in de btw-belaste uitgifte van bouw kavels en daarom ook volledig recht op aftrek heeft op de btw van deze kosten (incl. de btw toerekenbaar aan aanleg openbaar gebied). De Belastingdienst heeft schriftelijk gereageerd op deze brief waarin wordt vermeld niet mee te willen gaan in deze argumentatielij. Dit standpunt van de Belastingdienst is in strijd met de bestaande praktijk alsmede een besluit van de staatssecretaris van Financiën (besluit van 24 december 2020, nr. 2020-249875). De gemeente heeft, naast de betrokken fiscalisten vanuit de VOF, een second opinion aangevraagd over deze ontstane situatie. Ook de mening van deze fiscaal jurist komt overeen met de adviezen van de eerder betrokken fiscalisten. Kort samengevat is er een risico op naheffing van de btw-aftrek op het openbaar gebied in REEVE, echter de kans dat deze naheffing succesvol wordt geheven wordt als minimaal ingeschat.

Ontwikkelingen

De ontwikkelingen in 2021 stonden in het teken van de verkoop van de eerste vijftig particuliere bouw kavels op het 1ste eiland. De belangstelling voor deze kavels was ruim drie keer groter dan het aantal beschikbare bouw kavels. Het startverkoopmoment voor de projectmatige woningen is vertraagd, door o.a. de prijsontwikkelingen in de bouwsector. Begin april start de verkoop van de projectmatige woningen op het eiland en eind juni / begin juli start van de verkoop van de woningen in de dorpskern. Eind vorig jaar is ook het verkoopmoment gestart voor de particuliere kavels in de dorpskern. Iets eerder dan gepland. De werkzaamheden voor het bouwrijp maken van het gebied en het graven van de eerste watergangen is gestart in september vorig jaar en wordt elk moment opgeleverd. De aanbesteding voor de bruggen en de sluis is vorig jaar gestopt, vanwege signalen uit de markt dat de uitraag niet geleverd kan worden voor het maximale beschikbare budget. Dit heeft er toe geleid dat de aanbesteding opnieuw gedaan is en er nu een bouwteamvariant wordt aanbesteed. Via deze weg kan de opdrachtgever en de opdrachtnemer gezamenlijk keuzen maken in het ontwerpproces om het optimale ontwerp binnen een verantwoord budget te gaan realiseren.

Deelname in gemeenschappelijke regelingen

Gastvrije Randmeren	Harderwijk	Coöperatie	Economie
Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling			
De coöperatie Gastvrije Randmeren heeft tot doel:			
1. het behartigen van de bovengemeentelijke belangen van de recreatie binnen het gebied van de Randmeren;			
2. het behartigen van de belangen van de natuur binnen het gebied van de Randmeren;			
3. het bewaren en bevorderen van het natuur-en landschapsschoon binnen het gebied van de Randmeren;			
4. het bevorderen van de watersportsector in het gebied van de Randmeren.			
Deelnemende partijen	De gebiedscoöperatie Gastvrije Randmeren is een samenwerkingsverband van de gemeenten Gooise Meren, Huizen, Blaricum, Eemnes, Bunschoten, Nijkerk, Putten, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Elburg, Oldebroek, Kampen, Dronten, Zeewolde en Almere. De twee Waterschappen Vallei & Veluwe en Zuiderzeeland en Rijkswaterstaat Midden-Nederland zijn adviseur van de coöperatie.		
Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging			
-			

Financieel belang			
Totaal aantal aandelen	44		
Aandelen Kampen	1		
Aandelen kapitaal	n.v.t.		
Leningen / garantiestellingen	n.v.t.		
Jaarlijks dividend	€		
Financiële positie			
(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021	2021
Eigen vermogen	€ 13.274		
Vreemd vermogen	€ 731		
Resultaat			
Risico's (maatschappelijk en financieel)			
Gelet op het beperkte aandeel van de gemeente Kampen en het feit dat elke 4 jaar heroverweging van deelname aan de coöperatie plaatsvindt, zijn de risico's zowel bestuurlijk als financieel verwaarloosbaar.			
Ontwikkelingen			
Gastvrije Randmeren wil de recreatieve ontwikkeling van het gebied de komende jaren een krachtige impuls geven. Dit start met het op orde brengen van de recreatieve basisinfrastructuur en voorzieningen. Die vormen de basis voor een kwalitatief hoogwaardig, groot en gevarieerd recreatiegebied waarin het goed toeven is en waarin veilig en gezond kan worden gerecreëerd.			
Wethouder A. Holtland is vanaf 24 september 2020 bestuurslid (vertegenwoordiger als A-lid). Voor de ledenvergadering op 31 maart 2022 staat het definitieve besluit tot aanpassing van de statuten op de agenda.			

GGD IJsselland	Zwolle	Gemeenschappelijk regeling	Volksgezondheid en milieu
Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling			
Beschermen en bevorderen van de gezondheid van onze inwoners. Daarbij richt de GGD zich op het verminderen van ongelijkheid in de kans op goede gezondheid onder inwoners.			
GGD IJsselland is daarnaast onderdeel van een samenhangend aanbod van publieke gezondheid in Nederland.			
GGD IJsselland voert de taken uit zoals deze in de wet Publieke gezondheid aan gemeenten zijn opgedragen, zoals Jeugdgezondheidszorg, infectieziektebestrijding, monitoring van gezondheid en advies over gezondheidsbeleid gemeenten, zorg voor publieke gezondheid bij crisis en rampen.			
Deelnemende partijen	Gemeenten Zwolle, Deventer, Steenwijkerland, Kampen, Zwartewaterland, Hardenberg, Ommen, Raalte, Dalfsen, Olst-Wijhe en Staphorst		
Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging			
-			
Financieel belang			
Totaal aantal aandelen	11		
Aandelen Kampen	1		
Aandelen kapitaal	€ 25.248		
Leningen / garantiestellingen	n.v.t.		
Jaarlijks dividend	€		

Financiële positie			
(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021	2021
Eigen vermogen	€ 2.916	€ 2.546	
Vreemd vermogen	€ 17.477	€ 18.302	
Resultaat			-€ 368

Risico's (maatschappelijk en financieel)

Elke gemeente geeft een bijdrage per inwoner voor de basisproducten die voor alle gemeenten gezamenlijk worden uitgevoerd (inwonerbijdrage). GGD IJsselland voert een actief financieel risicobeleid. De weerstandscapaciteit wordt geëvalueerd op basis van een financiële risico-inventarisatie.

Aanvullende producten en diensten worden gefinancierd door de gemeenten die deze afnemen. Voor de risico's voor incidentele aanvullende diensten (maatwerk en projecten) is een aparte voorziening getroffen. Risico's voor structureel aanvullende producten kunnen niet ten laste komen van alle gemeenten in de Gemeenschappelijke regeling. Indien de weerstandscapaciteit niet voldoet, kunnen gemeenten – naar rato van het inwonertal - worden aangesproken op een eventueel exploitatietekort.

Op basis van de meerjarenraming van GGD IJsselland is het risico voor de deelnemende gemeenten klein .

Ontwikkelingen

GGD IJsselland: "Gezond centraal: van crisis naar kans"

(Missie december 2020).

Gezondheid wordt gezien als het vermogen van mensen om zich aan te passen en eigen regie te voeren in het licht van fysieke, emotionele en sociale uitdagingen in het leven. Gezondheid is een belangrijke voorwaarde om te kunnen meedoen in de maatschappij.

GGD IJsselland zet zich in voor publieke gezondheid. Dat wil zeggen de gezondheid van alle inwoners in onze regio van jong tot oud. De GGD maakt mogelijk dat mensen individueel en als groep meer grip hebben op hun eigen gezonde leven en leefomgeving. De GGD werkt aan gelijke kansen op een gezond leven voor iedereen. Dit doet de GGD door beleid, advies, onderzoek en ondersteuning en een vangnet voor mensen die (tijdelijk) niet zelfredzaam zijn.

De GGD opereert in de publieke gezondheid op het snijvlak van zorg, markt en politiek en kiest daarin welke specifieke waarde de GGD kan toevoegen.

De GGD werkt voor én met de elf gemeenten in IJsselland en samen met diverse organisaties: voor een gezonde samenleving. GGD IJsselland werkt voor ruim 530 duizend inwoners.

GGD IJsselland is daarnaast onderdeel van een samenhangend aanbod van publieke gezondheid in Nederland en voert taken uit zoals deze in de wet Publieke gezondheid aan gemeenten zijn opgedragen.

Ontwikkelingen

2022 wordt het jaar van de gemeenteraadsverkiezingen en de start van een nieuwe bestuursperiode voor GGD IJsselland. In 2022 worden de opbrengsten van de agenda publieke gezondheid 'Beweging vanuit eigen regie' geborgd en zal de GGD samen met het nieuwe bestuur bouwen aan een bestuursagenda, die de beweging voortzet.

Veiligheidsregio IJsselland	Zwolle	Gemeenschappelijk regeling	Veiligheid
-----------------------------	--------	----------------------------	------------

Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling

De Veiligheidsregio behartigt de belangen van deelnemende gemeenten op het gebied van risicobeheersing, grootschalige brandweezorg, bevolkingszorg, geneeskundige hulpverlening en beheersing en bestrijding van rampen en crises. Daartoe behoort in het bijzonder ook een doelmatige en slagvaardige hulpverlening en samenwerking als één organisatie bij rampen en crises mede op basis van een gecoördineerde voorbereiding.

Deelnemende partijen		Gemeente Kampen, Zwolle, Deventer, Staphorst, Olst-Wijhe, Ommen, Hardenberg, Zwartewaterland, Steenwijkerland, Dalfsen, Raalte		
Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging				
Financieel belang				
Totaal aantal aandelen	11			
Aandelen Kampen	1			
Aandelen kapitaal	8,22%			
Leningen / garantiestellingen	n.v.t.			
Jaarlijks dividend	€			
Financiële positie				
(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021		2021
Eigen vermogen	€ 7.324	€ 5.887		
Vreemd vermogen	€ 32.545	€ 34.692		
Resultaat				€ 3.071
Risico's (maatschappelijk en financieel)				
Er is een risicoprofiel opgesteld om de risico's van de organisatie in kaart te brengen. Deze zijn in een rapportage vastgelegd. De tien risico's met de meeste invloed op de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit zijn:				
·Grootschalige/langdurige inzet;				
·stijgende rentepercentages;				
·fiscale controles;				
·stijgende pensioenpremies;				
·datalek;				
·transitie meldkamer,				
·besluiten van het Veiligheidsberaad met financiële of personele gevolgen,				
·marktontwikkelingen oefentrajecten,				
·wijzigingen in beleid of financiering van de Rijksoverheid				
·en complexiteit Europese aanbestedingen.				
Op basis van alle risico's met bijbehorende inschatting is een analyse gemaakt van de benodigde weerstandsvermogen voor Veiligheidsregio IJsselland. Met behulp van een zogenaamde Monte-Carlo (MC)-simulatie is het verband tussen risico en aan te houden weerstandsvermogen bepaald. Uit de rapportage van risicomangement blijkt dat, op basis van een zekerheidspercentage van 90%, het weerstandsvermogen 1,18 miljoen euro zou moeten bedragen. De benodigde weerstandscapaciteit ligt in de lijn der verwachting op basis van de bedragen die andere veiligheidsregio's hanteren.				
Veiligheidsregio IJsselland heeft op 31-12-2020 een weerstandsvermogen van één miljoen euro, dat geeft een betrouwbaarheid van 85%. Dit betekent dat de veiligheidsregio bij een dergelijke weerstandscapaciteit naar verwachting eenmaal in de zes à zeven jaar niet in staat zal zijn zonder aanvullende financiering een positief eigen vermogen te behouden. Op basis van het huidige risicoprofiel is de beschikbare weerstandscapaciteit als onvoldoende te beschouwen. Het is echter wel raadzaam definitieve uitspraken pas te doen wanneer enige ervaring is opgedaan met de gevolgde werkwijze in het benoemen en inschatten van risico's.				
De benoemde risico's kunnen langdurige financiële gevolgen hebben. De eventuele financiële gevolgen kunnen voor een beperkte periode worden gedekt. In die periode moet een structurele oplossing worden gevonden. De gemeente kan worden aangesproken op een eventueel exploitatietekort.				

Ontwikkelingen

Financieel meerjarenperspectief

Het algemeen bestuur heeft de Veiligheidsregio IJsselland de opdracht gegeven om het financiële meerjarenperspectief concreet uit te werken langs vier lijnen:

1. in het algemeen: de autonome financiële ontwikkelingen.
2. in het bijzonder de financiële effecten van de nieuwe meldkamerorganisatie en de taakdifferentiatie bij de brandweer (om zodoende te blijven werken met brandweervrijwilligers).
3. onderzoek structurele besparingsmogelijkheden, in het verlengde van het hierboven beschreven verzoek om een bijdrage te leveren aan de financiële opgaven van gemeenten.
4. uitwerking van de effecten van een mogelijke vervolgstap in de verdeelsleutel van de gemeentelijke bijdrage.

Deze vier lijnen worden integraal uitgewerkt in financiële scenario's voor het bestuur als basis voor te maken beleidskeuzes.

Regionale Sociale Recherche	Zwolle	Gemeenschappelijk regeling	Sociaal domein
Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling			
Samenwerking op het terrein van het voorkomen en opsporen van fraude op het gebied van de inkomensregelingen, uitgevoerd door gemeenten. Door misbruik tegen te gaan komt geld daar waar het nodig is.			
Deelnemende partijen	8 gemeenten: Dalfsen, Dronten, Hardenberg, Hattem, Kampen, Ommen, Zwartewaterland en Zwolle		
Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging			
-			
Financieel belang			
Totaal aantal aandelen	n.v.t.		
Aandelen Kampen	n.v.t.		
Aandelen kapitaal	n.v.t.		
Leningen / garantiestellingen	n.v.t.		
Jaarlijks dividend	€		
Financiële positie			
(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021	2021
Eigen vermogen			
Vreemd vermogen			
Resultaat			
Risico's (maatschappelijk en financieel)			
De Regionale Sociale Recherche wordt jaarlijks gefinancierd door de deelnemende gemeenten op basis van het aantal cliënten op 31 december van het voorgaande jaar. Jaarlijks wordt een begroting en een rekening voorgelegd. Het opsporen en voorkomen van fraude heeft tot gevolg dat mensen uitstromen uit de uitkering en dat zodoende bespaard wordt op uitkeringsgelden. Fraudepreventie is rendabel maar moeilijk om goed te kwantificeren.			
Tijdens de Coronacrisis was het moeilijker voor de Sociale Recherche om het werk even efficiënt als voorheen uit te voeren. Het was bijvoorbeeld moeilijker om fysieke afspraken te plannen met klanten, getuigen enz. Als gevolg hiervan zijn de opbrengsten van de Sociale Recherche ruim lager dan voor de Coronacrisis. Ook het aantal mensen dat door het opsporen en			

voorkomen van fraude uitstroomt uit de uitkering is verminderd. De lagere opbrengsten van de Sociale Recherche leiden tot een financieel risico.

Ontwikkelingen

Sinds enkele jaren werkt de Sociale Recherche ook voor enkele andere gemeenten die niet in de GR deelnemen, en voor DUO. Dit past ook binnen het beleidskader van het bestuur waarin aandacht is voor het verkrijgen van inkomsten. Om zo efficiënt mogelijk te functioneren, probeert de SR zoveel mogelijk opbrengst te genereren en richt zij zich op methodieken die het meeste rendement hebben. Daarbij richt de SR zich op het voorkomen van fraudesoorten die de meeste financiële schade veroorzaken voor de samenleving.

Vanwege de Corona-crisis was het ingewikkelder voor de SR om haar werk te doen. Vanwege de maatregelen tegen het Corona-virus waren er bijvoorbeeld minder fysieke afspraken mogelijk met klanten, getuigen e.d. Ook het afleggen van huisbezoeken was lastiger. Wel worden op dit moment veel zaken voorbereid vanuit huis, vinden observaties gewoon plaats en wordt er dossier- en internetonderzoek gedaan.

Werkvoorzieningschap Kampen & Dronten		Gemeenschappelijk regeling	Sociaal domein
Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling			
De gemeente heeft de taak om te zorgen dat inwoners worden ondersteund om te participeren in de samenleving. Het liefste via regulier werk en anders via een andere prestatie. Het Werkvoorzieningschap Kampen & Dronten (de Gemeenschappelijke Regeling) heeft stichting Impact aangewezen als uitvoeringsorganisatie voor de Wet sociale werkvoorziening (WSW). Daarnaast voert Impact op verzoek van de gemeente in toenemende mate onder andere taken uit die voortvloeien uit de Participatiewet.			
Deelnemende partijen	De gemeente Kampen is samen met de gemeente Dronten bestuurlijk verantwoordelijk en heeft via portefeuillehouders invloed en verantwoordelijkheid.		
Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging			
-			
Financieel belang			
Totaal aantal aandelen	n.v.t.		
Aandelen Kampen	n.v.t.		
Aandelen kapitaal	n.v.t.		
Leningen / garantiestellingen	140		
Jaarlijks dividend	€		
Financiële positie			
(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021	2021
Eigen vermogen	€ 260	€ 260	
Vreemd vermogen	€ 528	€ 947	
Resultaat			
Risico's (maatschappelijk en financieel)			
Met de invoering van de Participatiewet in 2015 is de toegang tot de Wet Sociale Werkvoorziening afgesloten. Door natuurlijk verloop daalt het aantal SW-medewerkers. Hierdoor daalt de (fictieve) rijksbijdrage WSW binnen het Participatiebudget. De bijdrage per SW-medewerker schommelt de laatste tijd. De uitgaven dalen, maar niet zo snel als de inkomsten. Gevolg is dat			

ook de komende jaren het tekort op de uitgaven WSW verder oploopt. Het bestuur van de GR heeft de doelstelling om het tekort voor een deel te compenseren door positieve bedrijfsresultaten bij andere onderdelen van de stichting Impact. De gemeenten zijn formeel en praktisch risicodragers voor eventuele tekorten bij het Werkvoorzieningschap: Dronten voor 25% en Kampen voor 75%. Om een liquiditeitsprobleem te voorkomen wordt het geraamde tekort door beide gemeenten via een periodieke bevoorschotting gerepareerd.

Eind 2017 heeft het bestuur van de GR een Ondernemingsplan voor de periode 2018-2021 vastgesteld. Voor uitvoering van het Ondernemingsplan zijn veranderingen in de interne organisatie van stichting Impact doorgevoerd. Deze veranderingen zijn beschreven in het zogenoemde Veranderplan, waarvan de looptijd gelijk is aan de looptijd van het Ondernemingsplan.

Het Ondernemingsplan voorziet in stijgende bedrijfsopbrengsten. Bij de vaststelling van de Programmabegroting 2019-2022 heeft de gemeenteraad middelen voor uitvoering van het Veranderplan beschikbaar gesteld: €198.000 per jaar gedurende de looptijd. Daar tegenover is een structureel rendement opgenomen, oplopend tot €155.000 per jaar. Vanwege de coronacrisis is de looptijd van het veranderplan voor de gemeente Kampen verlengd tot in 2022. De bijdrage over 2021 wordt gesplitst in € 99.000 in 2021 en € 99.000 in 2022.

Het positief resultaat zou een dempend effect op het oplopen van het tekort op de uitvoering van de WSW moeten hebben. Mede door de compensatie die de gemeente Kampen heeft ontvangen om de gevolgen van de coronacrisis te ondervangen, zijn er positieve resultaten behaald.

De geprognosticeerde omzetstijging van Impact is mede afhankelijk van de trajecten die de gemeente Kampen en de gemeente Dronten uitzetten bij Impact. Het financieel resultaat van Impact is daardoor gekoppeld aan de financiële gezondheid van de gemeente. De schommelingen in het gemeentelijk re-integratiebudget zijn hierdoor direct zichtbaar in het jaarresultaat van Impact. Dit vormt een risico op het moment dat het re-integratiebudget van de gemeente Kampen (te) laag is.

Ontwikkelingen

Onderdeel van het actieprogramma sociaal domein is een opdracht tot nauwere samenwerking tussen de gemeente en stichting Impact. Dit betreft onder andere een mobiliteitscentrum met de naam Werkcafé, die in 2021 is gerealiseerd en operationeel is. Het Werkcafé betekent vooral een praktische samenwerking in de keten tussen de gemeente en Impact waarbij alles rond het thema 'werk' samen komt. Daarnaast ligt er in het kader van het actieprogramma een bezuinigingsopdracht vanaf 2023. In 2021 zijn hier de eerste gesprekken over gevoerd. Verder lopen er gesprekken met de gemeente Dronten en Impact met betrekking tot een herbezuiniging op de organisatievorm en de verhouding met alle partijen. Hiervoor wordt een projectplan opgesteld. Zodra hier meer duidelijkheid over is, wordt uw raad hierin meegenomen.

Archeologie Kampen - Zwolle	Kampen en Zwolle	Gemeenschappelijk regeling	Sport, cultuur en recreatie
Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling			
De regeling maakt inzet van archeologische opgravingsexpertise van de gemeente Zwolle mogelijk in de gemeente Kampen. Door opgravingen en onderzoek aan de hierbij gevonden objecten wordt bijgedragen aan het vergroten van inzicht in de regionale archeologische informatie en in de samenhangende bewoningsgeschiedenis van het gemeentelijk gebied			
Deelnemende partijen	Gemeente Kampen; Gemeente Zwolle		
Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging			
-			
Financieel belang			
Totaal aantal aandelen	n.v.t.		
Aandelen Kampen	n.v.t.		
Aandelen kapitaal	n.v.t.		

Leningen / garantiestellingen	n.v.t.		
Jaarlijks dividend	€		
Financiële positie			
(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021	2021
Eigen vermogen			
Vreemd vermogen			
Resultaat			
Risico's (maatschappelijk en financieel)			
Wanneer de dienst van de gemeente Zwolle de onderzoeken uitvoert, vindt bekostiging plaats vanuit projectfinanciering op dezelfde manier als archeologiebedrijven worden betaald. Er zijn voor de gemeente Kampen geen financiële of maatschappelijke risico's verbonden aan de uitvoering van de WGR.			
Ontwikkelingen			
De gemeenschappelijke regeling Archeologie Kampen – Zwolle is in september 2012 opgericht na toestemming daartoe van de gemeenteraden van beide gemeenten (Kampen 13 september, Zwolle 24 september).			

ONS (Shared Service Centrum Bedrijfsvoering)	Zwolle	Gemeenschappelijk regeling	Overhead
Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling			
Het Shared Service Centrum (SSC) ONS levert aan de partners dienstverlening op het gebied van ICT, Inkoop&Contractmanagement en Personeels-&Salarisadministratie. De oprichters van het Shared Service Centrum (SSC), de gemeenten Kampen en Zwolle en de provincie Overijssel, hebben bij de oprichting van het SSC ONS de ambitie uitgesproken dat zij met behoud van eigen autonomie en identiteit willen focussen op hun kerntaken, dat wil zeggen de primaire dienstverlening en daarvoor bedrijfsvoeringstaken willen concentreren in het SSC ONS.			
Deelnemende partijen	Gemeente Kampen, gemeente Zwolle, provincie Overijssel, gemeente Dalfsen en gemeente Westerveld		
Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging			
-			
Financieel belang			
Totaal aantal aandelen	5		
Aandelen Kampen	1/5		
Aandelen kapitaal	N.v.t.		
Leningen / garantiestellingen	N.v.t.		
Jaarlijks dividend	€		
Financiële positie			
(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021	2021
Eigen vermogen	-€ 37	€ 495	
Vreemd vermogen	€ 17.795	€ 13.023	
Resultaat			€ 257

Risico's (maatschappelijk en financieel)

De weerstandscapaciteit is het totaal aan middelen waarover Ons beschikt om niet begrote financiële tegenvallers, incidenteel of structureel, op te vangen. De algemene reserve bedraagt € 200.000,- op 31 december 2019, en € 230.000,- op 31 december 2020.

In de afgelopen jaren heeft het bestuur van Ons ingestemd met het verrekenen van nadelige resultaten en dus niet ten laste te brengen van de algemene reserve. Hiermee blijft het weerstandsvermogen op peil en worden de nieuwe partners niet met een tekort uit een voorgaand jaar geconfronteerd.

Ontwikkelingen

Uitgangspunten voor de komende jaren zijn continuering en verbetering van de huidige dienstverlening en klanttevredenheid. Daarnaast heeft ONS de ambitie om verder te groeien, zowel in taken als in deelnemers.

Personeel

Afgelopen jaar heeft HR Service zich gericht op de volgende speerpunten: evaluatie van de dienstverleningsovereenkomst, verdere professionalisering van HR-compliance, noodzakelijke verbeteringen van HR-systemen, te weten onderzoek naar schaalbaarheid, verder uitrollen van cloud-strategie en ontwikkeling van IAM. Daarnaast zijn stappen gezet op meer onderlinge samenwerking tussen partners en uniformering van regelingen en standaardisatie van ondersteunende processen. Hier leiden beleidskeuzes van de partners nog (te) vaak voor maatwerk. Hier wordt komend jaar extra inspanning op gezet om meer standaardisatie te realiseren.

ICT

Er is in 2021 extra inspanning geleverd op de ontwikkeling van de werkplek. ONS heeft onze medewerkers voorzien van laptops om het structurele thuiswerken beter te faciliteren. Daarbij is er volop gewerkt aan modernisering van de werkplek door ook de systemen te moderniseren. Hierin streven we naar een zoveel mogelijk standaard werkplek voor de medewerkers van alle partners.

Om de toenemende bedreigingen op het gebied van informatiebeveiliging het hoofd te bieden zijn er verdere stappen gezet in het beveiligen van onze systemen.

Inkoop & Contractmanagement

ONS Inkoop & Contractmanagement heeft zich gericht op het verbeteren van de kwaliteit, het realiseren van besparingen en het vergroten van de controle. Door meer vanuit de samenwerking te opereren zijn er besparingen gerealiseerd door de contracten van meerdere partners te harmoniseren. Dit shared savings programma zal ook komend jaar doorgaan.

Het contractmanagement ICT heeft ook in 2021 zowel voor alle partners als binnen ONS-ICT mooie resultaten opgeleverd. Kwalitatief door beter inzicht in prestaties van onze toeleveranciers en daardoor meer mogelijkheden tot sturing van de resultaten. En ook kwantitatief door grip op de kosten waarbij we expliciet kijken naar mogelijkheden voor besparing en kostenvermindering.

Bedrijfsvoeringsorganisatie
Regionaal Serviceteam Jeugd
IJsselland

Zwolle

Gemeenschappelijk
regeling

Overhead

Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling

De GR Bedrijfsvoeringsorganisatie Regionaal Serviceteam Jeugd IJsselland (RSJ) verzorgt voor de 11 deelnemende gemeenten de gezamenlijke inkoop van (specialistische) jeugdhulp. De RSJ sluit hier overeenkomsten met jeugdhulpaanbieders voor af en verzorgt het contractmanagement, de (financiële) administratie en de monitoring.

Deelnemende partijen

De 11 gemeenten die de Regio IJsselland vormen: Dalfsen, Deventer, Hardenberg, Kampen, Olst-Wijhe, Ommen, Raalte, Staphorst, Steenwijkerland, Zwartewaterland en Zwolle

Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging				
-				
Financieel belang				
Totaal aantal aandelen	N.v.t.			
Aandelen Kampen	N.v.t.			
Aandelen kapitaal	N.v.t.			
Leningen / garantiestellingen	N.v.t.			
Jaarlijks dividend	€			
Financiële positie				
(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021	2021	
Eigen vermogen	€	€		
Vreemd vermogen	€ 2.042	€ 2.713		
Resultaat			€	
Risico's (maatschappelijk en financieel)				
De inkoop is wel weer een jaar uitgesteld, omdat gemeenten en aanbieders niet tijdig genoeg op een lijn konden komen. Het nieuwe inkoopmodel is verder ontwikkeld, waarvoor de dialoog is aangegaan en ruimte is geweest voor co-creatie. De (financiële) gevolgen hiervan voor Kampen zijn niet op voorhand vast te stellen. Uit de impactanalyse blijkt er voor regio IJsselland een 'potentieel' negatief effect te zijn van naar schatting 1,8% bij een gelijkblijvende productie.				
Ontwikkelingen				
Het bestuurlijke overleg van RSJ IJsselland heeft besloten om medewerkers in loondienst te nemen en de eerste medewerkers zijn inmiddels welkom geheten in 2021. Daarnaast heeft het RSJ IJsselland in 2021 de financiële administratie, het subsidieloket en de volledige ICT in eigen beheer genomen. Verder is een start gemaakt om als gemeenten en RSJ IJsselland het opdrachtgever- en opdrachtnemerschap verder vorm te geven en de rollen en verantwoordelijkheden scherper te stellen. Dit proces zal begin 2022 een vervolg krijgen.				

Omgevingsdienst IJsselland	Zwolle	Gemeenschappelijk regeling	Volksgezondheid en milieu
Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling			
De Omgevingsdienst IJsselland (ODIJ) is per 01-01-2018 operationeel en is de opvolger van de netwerk-RUD IJsselland, een bestuurlijke samenwerking op basis van een overeenkomst. ODIJ heeft ten doel om de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving van milieutaken in IJsselland kwalitatief beter en efficiënter uit te voeren, door de samenwerking van de IJssellandse gemeenten en de provincie in een afzonderlijke dienst vorm te geven. Dit belang is ook verankerd in de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst IJsselland.			
Deelnemende partijen	De gemeenten Dalfsen, Deventer, Hardenberg, Kampen, Ommen, Olst-Wijhe, Raalte, Staphorst, Steenwijkerland, Zwartewaterland, Zwolle, Provincie Overijssel en Veiligheidsregio IJsselland		
Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging			
-			
Financieel belang			
Totaal aantal aandelen	12		
Aandelen Kampen	1		

Aandelen kapitaal	9%
Leningen / garantiestellingen	n.v.t.
Jaarlijks dividend	€

Financiële positie

(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021	2021
Eigen vermogen	€ 640	€ 424	
Vreemd vermogen	€ 1.409	€ 3.076	
Resultaat			€ 108

Risico's (maatschappelijk en financieel)

Weerstandsvermogen & risicobeheersing

In juni 2018 stelde het Algemeen Bestuur de documenten nota 'Kaders weerstandsvermogen' en nota 'Weerstandsvermogen' vast. De laatstgenoemde nota gaat vooral in op de capaciteit van het weerstandsvermogen, het risicomanagement en de risico-inventarisatie. De risico's zijn samengevat in de risico-inventarisatie en worden via de risicoklasse financieel gekwantificeerd. Deze financiële vertaling vormt de basis voor de hoogte van de algemene reserve. De risicoinventarisatie zoals deze nu is vastgesteld, resulteert in een benodigd weerstandsvermogen van 311.000 euro en bedraagt hiermee ongeveer 3% van de begroting.

Risicogestuurd toezicht

OD IJsselland zet zich in om de leefomgeving te beschermen en de bedrijven te versterken. Om dit te kunnen doen, houden we onder meer toezicht op naleving van de milieuregels. Dit gebeurt programmatisch op basis van een (verouderde) gemeenschappelijke toezichtmatrix. Een werkgroep is inmiddels, onder leiding van een bestuurlijk en een ambtelijk trekker vanuit de gemeentelijke organisaties, hard aan het werk met opdrachtformulering voor een modelrisicoanalyse VTH voor heel Overijssel. De afronding hiervan vindt plaats in 2021. Naar verwachting leidt de nieuwe risicoanalyse tot een herijking van de verdeling van de werkvoorraad. Er moet dan ook rekening worden gehouden met een andere verdeling van de gelden over de partners. Vanzelfsprekend is dit ook afhankelijk van de groei van de bedrijven per partner. Dit zal onderdeel uitmaken Plan van Aanpak waarin het proces naar outcomesturing een plek heeft gekregen.

Ontwikkelingen

De OD IJsselland heeft in de eerste drie jaar van haar bestaan veel gedaan om de uitvoering van de VTH-taken in de regio IJsselland verder te professionaliseren. De OD draait inhoudelijk goed en er zijn geen financiële tekorten. Wel loopt de omgevingsdienst aan tegen de grenzen van haar kunnen gelet op een aantal externe ontwikkelingen, zoals de toename van het aantal bedrijven en nieuwe wetgeving, als ook de interne bedrijfsvoering, zoals extra kosten voor onder andere ICT. Alvorens voorstellen hierover te doen, acht het bestuur van de OD IJsselland het gewenst onderzoek te doen naar denodzakelijke en gewenste doorontwikkeling van de organisatie. Dat blijkt ook uit een reflectie van een onafhankelijke extern bureau, zoals begin 2021 uitgevoerd door Seinstra & Partners. Dit bureau merkt op dat de begroting kwetsbaar is en er beperkt grip is op de bedrijfsvoering. Mede daarom wordt aanbevolen de uitgangspunten en de opzet van de financiering te herzien. Er zijn mogelijkheden tot verbetering van de efficiency van de uitvoering, zowel aan de kant van de organisatie als aan de kant van de eigenaren van de OD IJsselland. Tot slot constateert Seinstra & Partners dat er meer rendement te halen valt uit de programmering.

Daarom is een Plan van Aanpak uitgewerkt langs vijf sporen:

1. BOOST; Bedrijfsvoering Op Orde Samen Toekomstbestendig;
2. Naar een duurzame begroting;
3. Herijking uitgangspunten en grondslagen financiering;
4. Interne en externe efficiencyverbeteringen;
5. Meer rendement uit de programmering.

Met de uitvoering van dit Plan van Aanpak willen het volgende bereiken:

- grip op de bedrijfsvoering: actuele en valide informatie over uren, productie en financiën;
- een professioneel bedrijfsbureau met daarin alle ondersteunende functies;
- een duurzame begroting behorend bij een uitvoeringsdienst in ontwikkeling;
- een beeld van het potentieel en een set van maatregelen om efficiency te verbeteren binnen de dienst en in het verkeer tussen deelnemers en de dienst;
- een transparante en op objectieve grondslagen gebaseerde opzet van de financiering, die als dat bestuurlijk nodig is kan worden aangepast aan veranderende ambities of veranderingen in taken;
- een gezamenlijk deels regionaal en deels lokaal programma waarin het maximale uit de samenwerking tussen de deelnemers wordt gehaald.

Het ligt in de lijn der verwachting dat de uitwerking van dit Plan van Aanpak uiteindelijk structurele consequenties heeft voor de reguliere begroting. Spoor 2 gaat daar in principe ook over. Maar de uitkomsten van spoor 1 (BOOST) en ook de uitkomsten van sporen 3 (financieringssystematiek) en 4 (efficiency) zullen naar verwachting ook een doorwerking hebben (zowel positief als negatief) op de begroting. Deze consequenties volgen uit het doorlopen van de sporen en zijn vanzelfsprekend nu op voorhand nog niet in beeld. Mogelijke financiële consequenties zullen worden meegenomen in de reguliere begroting op het moment dat deze zich aandienen (naar verwachting die van 2023), waarbij het uitgangspunt is om deze zoveel mogelijk gebundeld aan u voor te leggen en u in de gelegenheid te stellen uw zienswijze daarover naar voren te brengen.

Deelname in stichtingen en verenigingen

Stichting Stadstoezicht Kampen	Kampen	Stichting	Veiligheid
Openbaar belang / bijdrage aan gemeentelijke doelstelling			
De taken die de Stichting Stadstoezicht uitvoerde en nog aan de hedendaagse vereisten voldoen zijn per 1 januari 2022 teruggegaan naar de gemeente Kampen en ondergebracht bij de uitvoerende afdelingen. Het is de bedoeling om Stadstoezicht komend jaar op te heffen/ontbinden.			
Deelnemende partijen	gemeente Kampen, politie regio Oost Nederland, IJsselland Noord		
Bestuurlijk belang en vertegenwoordiging			
-			
Financieel belang			
Totaal aantal aandelen	n.v.t.		
Aandelen Kampen	n.v.t.		
Aandelen kapitaal	n.v.t.		
Leningen / garantiestellingen	n.v.t.		
Jaarlijks dividend	€		
Financiële positie			
(x € 1.000)	01-01-2021	31-12-2021	2021
Eigen vermogen			
Vreemd vermogen			
Resultaat			
Risico's (maatschappelijk en financieel)			
De Stichting moet worden ontbonden is nog wel huurder van een deel van een gebouw.			
Ontwikkelingen			
Het is de bedoeling dat de Stichting in 2022 zal worden opgeheven/ontbonden			

Paragraaf 7 Gemeentelijk grondbeleid

Samenvatting

Het grondbeleid van de gemeente Kampen is er op gericht om in samenwerking met andere partijen de ruimtelijke doelen van de gemeente te realiseren. Op dit moment zijn er verschillende ontwikkeling- of herontwikkelingslocaties onder handen of in voorraad. De kosten, opbrengsten en risico's van de grondexploitaties worden jaarlijks herzien. De grondprijzen bij gronduitgifte zijn een belangrijk onderdeel voor de grondexploitaties en worden getoetst op marktconformiteit en door het college vastgesteld in de nota grondprijzen.

Op dit moment hebben we 15 lopende grondexploitaties. De balanswaarde (boekwaarde minus de voorzieningen) van de grondexploitaties (BIE) is in 2021 afgenomen van € 24,2 miljoen tot € 2,4 miljoen. Dit is een daling van € 21,8 miljoen. Dit is voor het grootste deel, € 19,9 miljoen, toe te schrijven aan het afsluiten van de gemeentelijke grondexploitatie Reeve fase 1. Daarnaast is de balanswaarde van Onderdijs fase 3 met 1,8 miljoen afgenomen door de verkopen in relatie met het deelgebied De Terpen.

Per 1-1-2021 hadden we 18 lopende grondexploitaties. In tabel 1 zijn deze grondexploitaties weergegeven. Per 31-12-2021 zijn drie grondexploitaties afgesloten. Dit zijn de grondexploitaties Wilsum Thijslocatie 1e fase en Haatland 2e fase en Reeve fase 1. De gronden die nog naar de VOF Reeve moeten worden overgebracht staan per 31-12-2021 gewaardeerd onder de voorraad gronden.

In 2021 is per saldo een resultaat behaald op de complexen van € 6,7 miljoen.

De gemeente Kampen heeft naast de grondexploitaties ook op diverse locaties grond in eigendom. In totaal is dit circa 312 hectare. In de komende jaren zijn nog in ontwikkeling: bedrijfsterreinen (12,15 hectare waarvan 75% in optie uitgegeven), bijzondere doeleinden (0,68 hectare), glastuinbouw (25,5 hectare waarvan alle hectares zijn vastgesteld in verkoopovereenkomsten), woningbouw (4.050 woningen in de komende 10 jaar), kantoren, groen en nutsbedrijven en overige gronden (5,5 hectare).

Op basis van de medio 2021 opgestelde risicoanalyses, hebben we het benodigde weerstandvermogen berekend. We schatten in dat we voor onze eigen grondposities en grondexploitaties een weerstandsvermogen nodig hebben van € 8,6 miljoen voor de komende jaren. Dit bestaat uit de risico's op de lopende grondexploitaties (€ 5,0 miljoen), de risico's op de waardering van de voorraad gronden (€ 1,5 miljoen) en een nabetalingsrisico gronden Reeve 2 (€ 2,15 miljoen).

De stand van Reserve Bouwgrondexploitatie Grondbedrijf bedraagt per 31-12-2021, inclusief bestemming van het jaarrekeningsaldo, € 14,2 miljoen. De cijfers van het MJP grondbedrijf geven vooralsnog geen aanleiding tot aanvulling in de komende jaren van de Bouwgrondexploitatie Grondbedrijf vanuit de algemene middelen. (zie tabel 3).

Inleiding

In deze paragraaf geven wij inzicht in de wijze waarop de gemeente Kampen uitvoering geeft aan haar grondbeleid. De paragraaf Gemeentelijk grondbeleid en wat deze tenminste moet bevatten is een verplichting die volgt uit het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Vanwege de complexiteit rondom grondbeleid en grondexploitaties heeft

de Commissie BBV in 2016 de notitie “Grondbeleid in begroting en jaarstukken” opgesteld. In deze notitie, die in 2019 is geactualiseerd, worden richtlijnen gegeven voor een juiste toepassing van het BBV. Het gemeentelijk grondbeleid wordt uitgevoerd met inachtneming van de financiële kaders uit het BBV en de financiële verordening ex. Art 212 van de Gemeentewet.

In deze paragraaf geven wij ook een actueel inzicht in de verwachte ontwikkelingen van de woningbouw en bedrijvenlocaties. De grondexploitaties hiervoor zijn herzien per 1-1-2022 (tabel 1). Daarnaast geven wij een actueel inzicht in de risico's van deze grondexploitatieportefeuille. Op basis hiervan is het benodigde weerstandsvermogen bepaald (tabel 3).

De beleidsmatige grondslag voor het gemeentelijke grondbeleid is onder meer vastgelegd in de Nota Grondbeleid 2015 en de jaarlijks te actualiseren Nota Grondprijzen.

In 2021 zijn wij gestart met een nieuwe nota grondbeleid. Als gevolg van de ontwikkelingen n.a.v. het Didam arrest is de besluitvorming uitgesteld. Onderzocht wordt in hoeverre in de nieuwe nota grondbeleid de consequenties van het Didam arrest moeten worden verwerkt. Wij verwachten medio 2022 de nieuwe nota grondbeleid ter besluitvorming aan de raad voor te leggen.

Beleidsuitgangspunten

Het ruimtelijk beleid draagt bij aan de realisatie van maatschappelijke doelen, voor bijvoorbeeld ruimtelijke ordening, wonen, natuur en milieu. Het gemeentelijk grondbeleid is hiervoor een instrument. Kort samengevat komt het grondbeleid op het volgende neer:

- **Het grondbeleid van de gemeente Kampen is maatwerk.** Per project maken we een expliciete keuze voor de rol en het grondebeidsinstrumentarium dat we willen hanteren, voor de wijze waarop we de grondexploitatie willen (laten) voeren en voor de samenwerkingsvorm die daarbij het meest geschikt is. We kiezen – binnen de mogelijkheden die er in Kampen zijn – bij voorkeur voor een faciliterende en uitnodigende rol, maar pakken waar noodzakelijk en verantwoord een regisserende of actieve rol.
- **Risico's worden beperkt en beheerst.** Ongeacht welke samenwerkingsvorm wordt gekozen, willen we de risico's die uit onze keuze naar voren komen zoveel mogelijk beperken en beheersen via risicomanagement.

Uitvoering van grondbeleid in Kampen

De gemeente is grondeigenaar

Als grondeigenaar willen we - binnen de mogelijkheden die er in Kampen zijn - partijen uitnodigen om met goede initiatieven te komen die bijdragen aan het realiseren van de gestelde ruimtelijke doelen. Al naar gelang een locatie of ontwikkeling een hogere prioriteit heeft, wordt er meer ambtelijke energie ingezet (geld, tijd en capaciteit) in het actief uitnodigen en stimuleren.

De rol van de gemeente kan hierbij meer regisserend of actief zijn. De keuze voor de in te nemen rol wordt mede bepaald door:

- Interesse van de markt om een gewenste ontwikkeling op te pakken;
- De prioriteit van de gewenste ontwikkeling vanwege maatschappelijke belangen van de opgave of de strategische ligging van de locatie

Een keuze voor een actieve rol wordt uiteraard afgezet tegenover de benodigde financiële ruimte, de verdienmogelijkheden en de risico's die de gemeente Kampen wil en kan nemen. Voor complexe en/of omvangrijke projecten met een hoog risicoprofiel is een partnerschap met marktpartijen denkbaar. De raad beslist over de rol en het deelnemen in een eventueel samenwerkingsverband.

De gemeente is geen grondeigenaar

Als we geen grondeigenaar zijn, faciliteren we alleen die initiatieven van derden die passen binnen de gemeentelijke beleidskaders.

Financieel beheer

Op dit moment hebben we verschillende ontwikkeling- of herontwikkelingslocaties onder handen of in voorraad. Om inzicht te hebben in de risico's en onzekerheden die dit met zich meebrengt, worden de grondexploitatie eenmaal per jaar herzien. Op basis van de gekwantificeerde risico's wordt het benodigde weerstandsvermogen van het grondbedrijf bepaald. Het managen van de risico's vormt gedurende de hele planperiode een vast onderdeel in de realisatie en beheersing van de gebiedsontwikkelingen.

Gronduitgifte conform nota grondprijzen

De hoogte van de grondprijzen bij gronduitgifte zijn een belangrijk onderdeel voor de grondexploitatie. Deze grondprijzen worden jaarlijks door ons getoetst op haar marktconformiteit en vastgesteld in de nota grondprijzen. Het gronduitgiftebeleid en de bijbehorende marktconforme verkoopvoorwaarden vormen een belangrijk uitgangspunt voor het gemeentelijke beleid en de actualisatie van de grondexploitatie.

Ontwikkeling locaties

In de komende jaren zijn de volgende locaties in ontwikkeling:

Bedrijfsterreinen

- In de komende jaren zal de uitgifte zich voor wat bedrijfsterreinen concentreren in de Zuiderzeehaven (circa 5,9 hectare is nog niet verkocht, maar wel in optie uitgegeven), Bedrijvenpark Rijksweg 50 (circa 1,95 hectare nog uit te geven, maar waarvan voor alle kavels of een koopovereenkomst is gesloten of een optie is verleend).
- Op het agro-gerelateerde bedrijventerrein in de Koekoek is nog 4,3 hectare te koop (waarvan 1,5 hectare in optie uitgegeven).

Bijzondere doeleinden

- In het Stationskwartier is nog circa 0,23 hectare grond voor bijzondere doeleinden te koop c.q. uit te geven
- Op de locatie Oosterholt Noord is nog circa 0,45 hectare grond te koop c.q. uit te geven voor woningbouw/bijzondere doeleinden. Op dit moment worden de mogelijkheden onderzocht voor de ontwikkeling van deze gehele locatie.

Glastuinbouw

- In de Koekoek is circa 25,5 hectare glastuinbouw in de grondexploitatie opgenomen en voor 100% in grondverkoopovereenkomsten vastgelegd.

Woningbouw

- De komende jaren wordt uitgifte voor woningbouw voorzien in het Onderdijks, Wilsum, Zalk, Zuideinderhof, Stationskwartier, Slenke Es, Sonnenbergkwartier, diverse inbreidingslocaties in IJsselmuiden, De Bakkerij en Hanzewijk (totaal circa 1550 woningen). Voor de woningbouw is de beleidsnotitie "De woningmarkt van Kampen in balans" bepalend. Deze nota wordt regelmatig herzien en wordt vervolgens verwerkt in de diverse grondexploitatie.
- De ontwikkeling van het dorp Reeve met een woningbouwprogramma van 600 woningen, is vanaf het moment van de positieve uitspraak Raad van State een samenwerking tussen de gemeente Kampen en BPD. Deze samenwerking heeft geresulteerd in de oprichting van de VOF Reeve-Kampen, waarin beide partijen voor 50% deelnemen.
- Voor de ontwikkeling van Reeve fase 2 en een deel van Kampen-Zuid/west zijn circa 1.900 woningen voorzien.

In totaal verwachten wij de komende 10 jaar circa 4.050 woningen te realiseren.

Kantoren

- De uitgifte voor kantoren kan plaatsvinden in Flevopoort-Zuid en Melmerpark.

Groen en nutsbedrijven

- Binnen de diverse plannen vindt gronduitgifte plaats voor nutsvoorzieningen en openbaar groen.

Overige

- In de Koekoek is nog circa 5,5 hectare weidegrond uit te geven.

Prognose lopende grondexploitaties

Voor ruimtelijke ontwikkelingen dient de financiële haalbaarheid te worden aangetoond. De bestemmingsplannen worden daartoe financieel vertaald in grondexploitaties. Een grondexploitatie is een hulpmiddel bij de besluitvorming. Met een grondexploitatie kan men:

- De haalbaarheid (of juist de onhaalbaarheid) van een project aantonen;
- Aangeven hoe de financiële dekking wordt verzorgd;
- Een keuze tussen alternatieven onderbouwen;
- Afwegingen maken hoe een plangebied ingevuld zal worden, zoals de verhouding tussen de diverse opbrengstcategorieën: woningen in de sociale sector, woningen in de marktsector, kantoren etc.;
- Deze tijdens de uitvoeringsfase van de projecten als financieel sturingsmiddel laten dienen. Een risicoparaagraaf maakt onderdeel uit van de grondexploitatie.

Per 1-1-2021 hadden we 18 lopende grondexploitaties. In de onderstaande tabel zijn deze grondexploitaties weergegeven. De onderstaande bedragen zijn gebaseerd op de per 1-1-2022 geactualiseerde grondexploitaties. Per 31-12-2021 zijn drie grondexploitaties afgesloten. Dit zijn de grondexploitaties Wilsom Thijslocatie 1e fase en Haatland 2e fase en Reeve fase 1. De gronden die nog naar de VOF Reeve moeten worden overgebracht staan per 31-12-2021 gewaardeerd onder de voorraad gronden.

Tabel 1 Verloop van de bouwgronden in exploitatie per 31-12-2021

Verloop bouwgronden in exploitatie							
nr	Omschrijving	Balanswaarde per 01-01- 2021 (boekwaarde - /- voorziening) (A)	Kosten en opbrengsten in 2021 (B)	Resultaat 2021 bouwgronden in exploitatie (C)	Balanswaarde per 31-12-2021 (boekwaarde +/- voorziening) (A+B+C)	Stand voorziening/ (contante waarde 2%) per 31-12- 2021	Geraamd Positief resultaat 2022 e.v.
13	Het Onderdijs fase 3	940.517-	2.387.677-	574.599	2.753.595-	228.232	-
17	Beitweg	13.498-	8.122	-	5.376-	-	38.168
18	Het Meer	236.535-	157.877	170.363-	249.021-	-	10.780
25	Wilsom - Thijslocatie	9.321	197.932-	188.611	-	-	-
26	Wilsom - Thijslocatie 2e fase	227.434	62.386	-	289.820	-	525.148
29	Zalk	302.850-	185.183	58.840-	176.506-	3.772.836	-
33	Zuideinde West 2e fase	59.502	22.996	-	82.499	-	146.762
34	Zuideinde West 1e fase	145.228-	188.772-	266.500	67.500-	-	28.852
35	s Heerenbroek De Kandelaar	271.249-	18.165	217.748	35.336-	-	-
50	Bedrijventerrein N50	47.528-	649.899-	469.200	228.227-	-	1.665.193
53	Haatland-2e fase	169.652-	166.604	3.048	0	-	-
55	Zuiderzeehaven	5.687.091	167.317	177.331	6.031.740	-	197.371
56	Koekoek	4.746.906	2.249.029-	2.108.746	4.606.623	6.110.216	-
59	Spoorlanden	727.315-	311.081	85.799-	502.033-	2.334.828	-
74	Station Gemeentelijk	505.711-	510.848-	458.300	558.259-	-	222.161
75	Reeve fase 1	19.972.915	25.590.545-	5.617.630	-	-	-
80	Stationskwartier Gezamenlijk	1.818.580-	2.292.527-	1.283.500	2.827.607-	-	497.752
87	Hanzewijk	1.338.831-	296.752	158.892-	1.200.970-	7.908.454	-
	Totaal	24.185.677	32.670.745-	10.891.319	2.406.252	20.354.566	3.332.187

Toelichting op tabel 1:

Afname van de balanswaarde

In bovenstaande tabel is het verloop van de grondexploitaties (bouwgronden in exploitatie (BIE)) weergegeven. De balanswaarde van de BIE is in 2021 afgenomen van € 24,2 miljoen tot € 2,4 miljoen. Dit is een daling van € 21,8 miljoen. Dit is voor het grootste deel, € 19,9 miljoen, toe te schrijven aan het afsluiten van de gemeentelijke grondexploitatie Reeve fase 1. Daarnaast is de balanswaarde van Onderdijs fase 3 met € 1,8 miljoen afgenomen door de verkopen in relatie met het deelgebied De Terpen.

Prognose van de te verwachten resultaten van de BIE

De laatste twee kolommen bevatten de prognose eindwaarde van de respectievelijk positieve en negatieve grondexploitaties (BIE). Voor complex 80 Stationskwartier Gezamenlijk geldt dat in de laatste kolom 50% van het positieve resultaat opgenomen is, de overige 50% van het positieve resultaat zal aan de ontwikkelaar worden uitgekeerd.

Grondexploitaties met een positieve eindwaarde

In de laatste kolom staan voor de positieve grexen het geraamde positieve resultaat vermeld. We verwachten de komende jaren nog voor € 2,9 miljoen aan winstnemingen te doen.

Grondexploitaties met een negatieve eindwaarde

In de voorlaatste kolom 'Stand voorziening per 31-12-2021' staan van de negatieve grondexploitaties de voorzieningen voor het geprognoseerde verlies (contante waarde per 31-12-2021) weergegeven. Deze voorzieningen zijn in 2021 afgenomen van € 30,8 miljoen tot € 20,3 miljoen. Een afname van € 10,5 miljoen.

Deze afname zit voor € 8,1 miljoen in de afsluiting van de complexen Wilsum Thijslocatie 1e fase, Haatland 2e fase en Reeve fase 1 voor het afboeken van de boekwaarde. Daarnaast draagt de verlaging van de voorziening Koekoek met € 2,1 miljoen ook substantieel bij aan de totale verlaging van € 10,5 miljoen. De verlaging van de voorziening van de Koekoek is overigens het gevolg van het weer in exploitatie nemen van 14,2 ha tuinbouwgrond vanuit de Materiële Vaste Activa.

In onderstaand overzicht is het verloop van de voorzieningen grondexploitatie (BIE) weergegeven:

Tabel 2 verloop voorzieningen

nr	Voorzieningen	Boekwaarde 01-01-2021	Resultaat	Boekwaarde 31-12-2021
13	Het Onderdijs fase 3	802.831-	574.599	228.232-
25	Wilsum Thijslocatie	1.277.827-	1.277.827	-
29	Zalk	3.713.996-	58.840-	3.772.836-
53	Haatland-2e fase	1.108.753-	1.108.753	-
56	Koekoek	8.218.962-	2.108.746	6.110.216-
59	Spoorlanden	2.249.029-	85.799-	2.334.828-
75	Reeve fase 1	5.704.197-	5.704.197	-
87	Hanzewijk	7.749.562-	158.892-	7.908.454-
	Totaal	30.825.157-	10.470.591	20.354.566-

Materiële vaste activa en voorraad grond- en hulpstoffen

De gemeente Kampen heeft naast de 15 grondexploitaties ook op diverse locaties grond in eigendom. Deze gronden zijn deels aan te merken als potentiële bouwgronden (materiële vaste activa) en deels als voorraad grond- en hulpstoffen (strategische voorraad). Zolang deze gronden niet zijn opgenomen in nieuwe planontwikkelingen moeten deze worden getaxeerd op verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. In totaal is dit circa 312 hectare.

Winstneming

Het resultaat op de grondexploitatie bestaat uit twee onderdelen, te weten:

1. Winstnemingen (tussentijds en bij afsluiten van een grondexploitatie) of
 2. Verliesvoorzieningen
-
1. Het geraamde positieve resultaat bij de grondexploitatie (zie tabel 1) betreft de nog te verwachten winstnemingen op basis van de POC methode (Percentage Of Completion). Bij de grondcomplexen dient er op grond van BBV regelgeving winst te worden genomen naar rato van de voortgang van kosten en opbrengsten voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd. Er bestaat voldoende zekerheid om winst te nemen als aan de volgende voorwaarden is voldaan:
 - Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
 - De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
 - De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie genomen).
 2. Het geraamde negatieve resultaat (zie tabel 1) betreft het te verwachten verlies op de einddatum van de grondexploitatie. Bij een grondexploitatie die sluit met een negatief eindresultaat is de voorziening gelijk aan de netto contante waarde van het negatieve eindresultaat. De disconteringsvoet voor de netto contante waarde is bij de laatste herziening per 1-1-2022 gesteld conform BBV regelgeving op 2%.

Beheersmaatregelen

Om de geprognosticeerde saldi van de actuele grondexploitatie en mogelijke winstneming te realiseren zal de gemeente de komende 10 jaar circa 4.050 woningen realiseren en circa 12,15 hectare bedrijventerrein in ontwikkeling nemen. Deze ontwikkelingen vinden veelal plaats in samenwerking met marktpartijen. Soms in een vorm van samenwerking en soms door gronduitgifte. Ter beheersing van de kansen en risico's worden eenmaal per jaar de risico's geïnventariseerd van de lopende projecten en de voorraad gronden en van beheersmaatregelen voorzien. De risico's worden meegenomen in de berekening van het benodigde weerstandsvermogen.

Reserves Bouwgrondexploitatie Grondbedrijf en Meerjarenperspectief

Het weerstandsvermogen is de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor we geen sluitende beheersmaatregelen hebben getroffen, maar die wel van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van het grondbedrijf. Anders gezegd het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin het grondbedrijf in staat is zelf middelen vrij te maken om tegenvallers op te vangen, zonder dat wij het beleid hoeven aan te passen. De weerstandscapaciteit bestaat uit het vrij besteedbare deel van de Reserve Bouwgrondexploitatie Grondbedrijf na alle stortingen en onttrekkingen op basis van raadsbesluiten.

We kwantificeren de risico's jaarlijks conform de nota grondbeleid 2015. Op basis van de risicoanalyses, hebben we het benodigde weerstandsvermogen berekend. We schatten in dat we voor onze eigen grondposities en grondexploitatie een weerstandsvermogen nodig te hebben van € 6,5 miljoen voor de komende jaren.

Daarnaast is er circa € 2,15 miljoen voor het nabetalingsrisico gronden Reeve 2 en vanaf 2026 ook een risico voor de aanlegkosten circa € 5,3 miljoen van de sluis voor Reeve meegenomen. Zie tabel 2.

Het bedrag van € 8,6 miljoen is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- | | | |
|--|---|--------------|
| • <i>Risico lopende grondexploitatie</i> | € | 5 miljoen |
| • <i>Risico inschatting waardering gronden</i> | € | 1,5 miljoen |
| • <i>Risico nabetaling gronden Reeve 2</i> | € | 2,15 miljoen |

Toelichting risico's (ter onderbouwing van het benodigde weerstandsvermogen)

- Voor de lopende grondexploitaties zijn we voor de risicobepaling uitgegaan van de risicoanalyse medio 2021. De risicoanalyse is gebaseerd op de vastgestelde grondexploitaties per 1-1-2021. De risicoanalyse is enerzijds gebaseerd op algemene risico's (rente, inflatie en tijd) en anderzijds op specifieke project gerelateerde risico's (milieu, planschade etc.). De onzekerheden als gevolg van corona zijn meegenomen in de algemene risico's. Dit betreft dan vooral de aspecten tijd en inflatie. De algemene en specifieke risico's van de lopende grondexploitaties zijn aldus bepaald op € 5 miljoen. Zoals gebruikelijk zal de risicoanalyse medio 2022 geactualiseerd worden.
- Jaarlijks laat de gemeente haar voorraad gronden taxeren. Onlangs zijn deze gronden voor de jaarrekening 2021 door een externe adviseur getaxeerd en zijn deze taxaties gebaseerd op het uitgangspunt dat een aantal locaties ontwikkeld gaan worden. Ten opzichte van 2021 zijn de gronden circa 2,4 miljoen hoger gewaardeerd. Vooral de gronden in Kampen Zuid-west (Reevedelta) zijn dit jaar hoger gewaardeerd dan vorig jaar. Als gevolg van deze hogere waardering is de voorziening met circa € 1,3 miljoen euro verlaagd. Ondanks de actuele taxatie blijft er uiteraard nog onzekerheid qua fasering en uitvoering. Dit risico is bepaald op € 1,5 miljoen.
- Als gevolg van een nabetalingsrisico voor gronden in Reeve 2 is er een risico opgenomen van circa € 2,15 miljoen euro. De nabetaling op de gronden Reeve 2 wordt veroorzaakt omdat er percelen grond liggen in het exploitatiegebied Reeve 1, maar pas bebouwd mogen worden in de volgende fase Reeve 2. De percelen zijn echter nodig om Reeve 1 te kunnen bereiken. In de grex Reeve 1 is deze grond opgenomen tegen de totale verwervingsprijs en aan de opbrengstenkant is er een nabetaling vanuit de nog op te starten grondexploitatie Reeve 2 opgenomen. Derhalve neutraal voor de grondexploitatie Reeve 1. Mocht de grondexploitatie Reeve 2 niet doorgaan of fors vertragen, is er dus een risico dat deze nabetaling niet plaats vindt.
- In 2022 wordt de financiering van de sluis Reeve ad € 4,8 miljoen ten laste gebracht van de reserve bouwgrondexploitatie grondbedrijf en in 2026 als mogelijk risico opgenomen. Wij verwachten dat in 2026 dit bedrag, opgehoogd met rente, kan terugvloeien naar de reserve vanuit de gebiedsontwikkeling Reeve 2. Mocht dit niet het geval zijn, dan is er in 2026 een risico opgenomen van circa € 5,3 miljoen.
- Wij zien op dit moment, mede als gevolg van de Oekraïne crisis, sterke prijsstijgingen m.n. op de markten voor energie en grondstoffen. Deze prijsstijgingen kunnen effect hebben op de kosten van het bouw- en woonrijp maken in de grondexploitaties. Deze ontwikkelingen zijn zeer recent en zijn dus ook nog niet verdisconteerd in de herziening van de grondexploitaties die u gelijktijdig met dit stuk is aangeboden. Bovendien is het op dit moment nog erg prematuur om het effect goed te kunnen duiden. Aangezien er op dit moment voldoende ruimte zit in de algemene reserves, van het Grondbedrijf en van de gemeente als geheel, gaan wij er op dit moment van uit dat het mogelijke effect van deze prijsstijgingen daarbinnen kan worden opgevangen. Vanzelfsprekend gaan wij het risicoprofiel opnieuw herijken in aanloop naar de begroting 2023. Daarmee nemen we uiteraard ook de hier genoemde marktontwikkelingen mee en zullen we ook aandacht besteden aan mogelijke beheersmaatregelen. Wij zullen de raad daarover bij de begroting 2023 en/of de 2e bestuursrapportage 2022 nader informeren.

Meerjarenperspectief Reserve Bouwgrondexploitatie Grondbedrijf

In tabel 3 geven we inzicht in de verwachte stand van de reserve bouwgrondexploitatie en het benodigde weerstandsvermogen. De stand van Reserve Bouwgrondexploitatie Grondbedrijf bedraagt, inclusief de bestemming van het jaarrekeningsaldo 2021, per 31-12-2021 € 14,2 miljoen (zie tabel 4). De cijfers laten zien dat er in 2022 (mede als gevolg van de sluis Reeve) een forse daling is van de stand van de reserve. Zoals eerder gezegd gaan wij er vanuit dat in 2026 de ontwikkeling Reeve 2 gaat starten en dat er in 2026 € 5,3 miljoen kan terugvloeien naar de reserve grondbedrijf. Aandachtspunten zijn dus de opgenomen risico's van de sluis (€ 5,3 miljoen) en nabetaling Reeve 2 (€ 2,15 miljoen) in 2026. Mocht de ontwikkeling van Reeve 2 zijn doorgang vinden binnen de verwachte planning dan vervalt per 2026 de nu opgenomen risicovoorziening van circa € 7,45 miljoen. Dit staat uiteraard los van de gangbare risico's van gebiedsontwikkeling die hiervoor in de plaats kunnen komen.

Via het meerjarenperspectief reserve bouwgrondexploitatie informeren we de raad jaarlijks separaat over het beschikbare en benodigd weerstandsvermogen. De omvang van de beschikbare reserve komt tot stand via de stand van de reserve op 1 januari en de stortingen en de onttrekkingen in de jaarschijven. De opbouw van het benodigde weerstandsvermogen is eerder in deze paragraaf toegelicht.

In het meerjarenperspectief is rekening gehouden met een afdracht aan de algemene dienst van € 3 miljoen in de jaren 2022 t/m 2027 t.b.v. de bezuinigingen. Een andere substantiële uitname uit de reserve bouwgrondexploitatie betreft de eerder genoemde investeringsbijdrage voor de sluis Reeve (€ 5,3 miljoen).

De onderstaande cijfers laten zien dat er de komende jaren sprake is van een overschot. Dit overschot is het vrij besteedbare deel van de reserve bouwgrondexploitatie en wordt ook wel aangeduid als de weerstandscapaciteit.

Tabel 3 Verschil stand reserve met benodigd weerstandsvermogen

Jaar	Stand Reserve 31-12 (x € 1.000)	Benodigd weerstandsvermogen 31- 12 (x €1.000)	Verschil (x € 1.000)
2021	14.200	8.647	5.553
2022	9.955	8.647	1.308
2023	10.884	8.647	2.237
2024	11.542	8.647	2.895
2025	10.947	8.647	2.301
2026	15.583	13.978	1.605
2027	14.808	13.978	830
2028	14.453	13.978	476
2029	14.783	13.978	805
2030	14.707	13.978	729

De stand van Reserve Bouwgrondexploitatie Grondbedrijf bedraagt per 31-12-2021 € 14,2 miljoen (inclusief resultaatbestemming 2021). De cijfers laten zien dat er in de komende jaren een overschot te verwachten is. In de jaarrekening 2021 is de berekende weerstandscapaciteit gehandhaafd in de reserve bouwgrondexploitatie. Hiermee blijven deze middelen vooralsnog beschikbaar voor bijvoorbeeld toekomstige gebiedsontwikkelingen.

Mutaties reserve bouwgrondexploitatie 2021

De totale mutatie van de reserve bouwgrondexploitatie over 2021 bedraagt een toevoeging van € 5.873.

Tabel 4 Reserve bouwgrondexploitatie mutaties 2021

Reserve bouwgrondexploitatie		
Beginstand 01-01-2021		8.759.185
- Bestemming rekening resultaat 2020		432.923-
Totaal stand reserve bouwgrondexploitatie 01-01-2021		8.326.262
Mutaties 2021		
- Rente voorzieningen BIE's	770.650	
- Bijdrage AD ivm Zuiderzeehaven	1.594.381-	
- Complexresultaten 2021	6.709.619	
- Kosten parameters en nota grondprijzen	12.455-	
Totaal mutaties reserve bouwgrondexploitatie		5.873.433
Eindstand 31-12-2021 na resultaatbestemming		14.199.695

Toelichting op tabel 4:

De toename van € 5,8 miljoen aan de reserve bouwgrondexploitatie is onder het kopje 'mutaties 2021' in bovenstaande tabel toegelicht. De rentevergoeding over de stand van de voorzieningen bouwgronden in exploitatie, de bijdrage aan de algemene dienst in verband met de winstafracht van Zuiderzeehaven en de kosten parameters en nota grondprijzen zijn op zichzelf staande bedragen. De complexresultaten van € 6,7 miljoen is een optelsom van alle complexresultaten binnen de grondexploitaties. Met andere woorden, dit is de optelsom van de complexresultaten van de onderdelen: (Zie tabel 5.)

- Voorraad grond- en hulpstoffen/Materieel vaste activa
- Bouwgronden In Exploitatie (BIE)

De complexresultaten 2021 zijn in tabel 5 nader uitgesplitst.

Tabel 5 complex resultaten 2021

Complexresultaten 2021		
nr	Omschrijving	Complexresultaat
	Bouwgronden in exploitatie	2021 (x € 1.000)
13	Voorziening Onderdijks fase 3	575-
18	Winstneming Het Meer	170
25	Voorziening Wilsum	189-
34	Winstneming Zuideinderhof	267-
35	Winstneming 's Heerenbroek De Kandelaar	218-
50	Winstneming bedrijventerrein N50	469-
55	Winstneming Zuiderzeehaven	177-
56	Voorziening Koekoek	2.109-
59	Voorziening Spoorlanden	86
74	Winstneming Stationskwartier	458-
75	Voorziening en kosten Reeve fase 1	165-
80	Winstneming Stationskwartier	1.284-
87	Voorziening Hanzewijk	159
	Voorraad grond- en hulpstoffen	
36	Voorziening de Plas	122-
78	Voorziening Reeve fase 2	1.050-
90	Voorziening Koekoekspolder Fuite	288
94	Resultaat en voorziening s Heerenbroek	117-
95	Resultaat en voorziening Zwartendijk	172-
	Overig	42-
	Totalen	6.709-

Jaarrekening

Balans per 31 december

Balans - Activa (x €1.000)				
Omschrijving	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
1. Vaste activa				
<i>1.1 Immateriële vaste activa</i>		17.758		17.805
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	16.859		17.527	
Kosten onderzoek en ontwikkeling	899		278	
<i>1.2 Materiële vaste activa</i>		125.879		126.535
Investerings met een economisch nut	45.069		107.026	
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	17.485		17.609	
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	63.325		1.900	
<i>1.3 Financiële vaste activa</i>		15.268		8.986
Kapitaalverstrekkingen aan:				
- deelnemingen	432		432	
- overige verbonden partijen	-		-	
Leningen aan:				
- deelnemingen	564		787	
- overige verbonden partijen	142		142	
Overige langlopende leningen u/g	14.130		7.625	
Totaal vaste activa		158.905		153.326
2. Vlottende activa				
<i>2.1 Voorraden</i>		22.052		34.704
Grond- en hulpstoffen	19.641		10.504	
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	2.406		24.186	
Gereed product en handelsgoederen	5		14	
<i>2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>		29.389		18.010
Vorderingen op openbare lichamen	7.649		7.307	
Overige vorderingen	5.587		10.703	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd < 1 jaar	16.153			
<i>2.3 Liquide middelen</i>		2.111		1.872
Kassaldi	5		7	
Banksaldi	2.106		1.865	
<i>2.4 Overlopende activa</i>		4.728		6.718
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:				
- Europese overheidslichamen	-		-	
- het Rijk	1.126		4.769	
- overige Nederlandse overheidslichamen	712		100	
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2.890		1.849	
Totaal vlottende activa		58.280		61.304
Totaal generaal		217.185		214.630
Het totaal van de verrekenbare verliezen voor de vennootschapsbelasting bedraagt per ultimo boekjaar		-		1.733

Balans - Passiva (x €1.000)				
Omschrijving	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
3. Vaste passiva				
<i>3.1 Eigen Vermogen</i>		61.387		42.118
Algemene reserve	26.575		17.798	
Bestemmingsreserve	13.536		12.464	
Resultaat voor bestemming	21.276		11.856	
<i>3.2 Voorzieningen</i>		14.539		14.539
<i>3.3 Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</i>		114.566		125.569
Onderhandse leningen van:				
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	109.723		120.098	
- binnenlandse bedrijven	3.843		4.471	
- openbare lichamen als bedoeld in art. 1 onderdeel a van de Wet Fido	1.000		1.000	
Waarborgsommen	-		-	
Totaal vaste passiva		190.492		182.226
4. Vlottende passiva				
<i>4.1 Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>		14.417		17.687
Overige kasgeldleningen	-		-	
Banksaldi	4.885		4.451	
Overige schulden	9.532		13.236	
<i>4.2 Overlopende passiva</i>		12.276		14.717
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	6.528		5.935	
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende				
- Europese overheidslichamen	-		-	
- het Rijk	3.415		7.008	
- overige Nederlandse overheidslichamen	815		1.003	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.518		771	
Totaal vlottende passiva		26.693		32.404
Totaal generaal		217.185		214.630
Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen garantstellingen zijn verstrekt		201.973		208.062

Overzicht van baten en lasten

Omschrijving programma's	Begroting 2021			Begroting 2021 na wijziging			Rekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's									
Bestuur en ondersteuning	4.632	1.168	3.464	6.114	2.191	3.922	4.359	2.504	1.856
Veiligheid	4.806	423	4.383	4.787	448	4.340	4.639	434	4.205
Verkeer, vervoer en waterstaat	8.328	800	7.528	9.822	1.826	7.996	9.242	1.763	7.478
Economie	1.254	146	1.108	7.837	6.164	1.673	-436	1.039	-1.475
Onderwijs	8.727	1.113	7.614	9.125	1.246	7.878	8.614	1.678	6.936
Sport, cultuur en recreatie	18.781	2.786	15.995	22.131	3.431	18.700	20.275	3.635	16.640
Sociaal domein	62.072	15.814	46.258	65.690	17.982	47.708	61.088	18.421	42.667
Volksgesondheid en milieu	11.224	10.433	791	11.961	10.923	1.039	11.914	11.143	771
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	18.023	17.591	432	33.814	33.845	-31	2.677	4.150	-1.473
Subtotaal	137.847	50.274	87.573	171.281	78.056	93.225	122.372	44.767	77.605
Algemene dekkingsmiddelen									
Treasury	-907	1.634	-2.541	-1.028	1.502	-2.530	-943	1.641	-2.584
OZB woningen	597	7.281	-6.684	669	7.281	-6.612	834	7.348	-6.514
OZB niet-woningen		5.111	-5.111		5.111	-5.111		5.161	-5.161
Parkeerbelasting	1	1.950	-1.949		1.525	-1.525		1.473	-1.473
Belastingen overig	203	609	-405	203	575	-372	194	572	-378
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds		90.326	-90.326		97.757	-97.757		98.915	-98.915
Overige baten en lasten	1.079		1.079	2.881		2.881	1.598		1.598
Subtotaal	973	106.911	-105.937	2.725	113.751	-111.026	1.683	115.110	-113.427
Overhead									
Overhead	16.838	82	16.756	17.408	129	17.279	17.042	483	16.559
Subtotaal	16.838	82	16.756	17.408	129	17.279	17.042	483	16.559
Totaal saldo van baten en lasten	155.859	157.267	-1.608	191.414	191.936	-522	141.097	160.360	-19.263
Toevoeging / onttrekking aan reserves									
0. Bestuur en ondersteuning		111	-111	595	1.496	-901	595	822	-227
10. Overhead					93	-93		6	-6
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	860		860	957	469	488	974	524	450
3. Economie				557	1.314	-757	526	1.280	-754
4. Onderwijs									
5. Sport, cultuur en recreatie	36	36		364	1.934	-1.571	326	1.594	-1.268
6. Sociaal domein					326	-326		326	-326
7. Volksgesondheid en milieu		164	-164	199	563	-364	199	402	-204
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	1.209		1.209	3.919	1.594	2.325	1.464	457	1.007
9. Algemene dekkingsmiddelen	976	1.600	-624	1.207	1.902	-695	1.212	1.896	-685
Subtotaal	3.081	1.911	1.170	7.798	9.691	-1.894	5.296	7.307	-2.013
Voordelig gerealiseerd resultaat	158.740	159.178	-438	199.212	201.627	-2.416	146.393	167.667	-21.276

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d. 22 februari 2018 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld. Hieronder is tussen haakjes de nummering op de balans opgenomen.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Balans

1.0 VASTE ACTIVA

Voor het realiseren van de vastgestelde beleidsdoelen zijn investeringen vaak noodzakelijk. Van een investering is sprake als het gaat om een, meestal qua omvang wat grotere, uitgave waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. Als gevolg van het doen van investeringen ontstaan bezittingen, ofwel de zogenoemde vaste activa.

Conform BBV worden de investeringen in een drietal hoofdgroepen ingedeeld, te weten:

- immateriële vaste activa
- materiële vaste activa
- financiële vaste activa.

1.1 Immateriële vaste activa

Het BBV kent de volgende drie soorten immateriële vaste activa:

- de kosten die zijn verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio
- de kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief
- de bijdragen aan activa in eigendom van derden.

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

De kosten van het sluiten van geldleningen (inclusief de betaalde boeterente) en het saldo van agio en disagio worden geactiveerd en over maximaal de looptijd van de lening volledig afgeschreven, te starten vanaf het moment van het in gebruik nemen van het gerelateerde materieel of financieel vast actief.

Indien geen nieuwe lening wordt aangetrokken zijn de kosten van vervroegde aflossing (boeterente) niet geactiveerd, maar als last verantwoord.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief zijn onder de volgende voorwaarden geactiveerd:

- het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen
- de technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast.
- het actief in de toekomst economisch of maatschappelijk nut genereert
- de uitgaven die aan het actief toe te rekenen zijn, betrouwbaar zijn vast te stellen.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden volledig afgeschreven in maximaal vijf jaar.

De onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitatie voldoen aan de volgende voorwaarden:

- de kosten passen binnen de kostensoortenlijst (artikel 6.2.4) van het Bro en
- de kosten blijven maximaal vijf jaar geactiveerd staan onder de immateriële vaste activa. Na maximaal vijf jaar hebben de kosten geleid tot een actieve grondexploitatie, dan wel worden deze afgeboekt ten laste van het jaarresultaat en
- plannen tot ontwikkeling van de grond waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt, hebben bestuurlijke instemming, blijkend uit een raads- of – indien gedelegeerd – collegebesluit.

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

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

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

1.2 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- investeringen met een economisch nut (1.2.1)
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden gegeven (1.2.1a)
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut (1.2.2).

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

Investeringsactiva in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven. Vanaf 1 januari 2017 is dit verplicht gesteld.

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

Ten aanzien van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut geldt tot aan investeringsdatum 31 december 2016 dat eventuele bijdragen uit de reserves in mindering zijn gebracht op deze investeringen in de openbare ruimte

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

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur of technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de Financiële verordening. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode. Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven, tenzij de grond deel uitmaakt van een investering in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt.

Indien vastgoed met een specifieke maatschappelijke functie aan één van de volgende drie voorwaarden voldoet dan is, wanneer de marktwaarde in de andere bestemming duurzaam lager is dan de boekwaarde, een duurzame waardevermindering verantwoord:

- het vastgoed met maatschappelijke functie krijgt de bestemming verkoop
- de bestemming van het vastgoed wijzigt in vastgoed met een niet specifieke maatschappelijke functie
- er is geen intentie meer of indicatie dat het vastgoed voor een specifieke maatschappelijke functie zal worden gebruikt.

1.3 Financiële vaste activa

Het BBV kent de volgende soorten financiële vaste activa:

- kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen
- leningen aan openbare lichamen, woningbouwcorporaties, deelnemingen en overige verbonden partijen
- overige langlopende leningen
- uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd van één jaar of langer
- uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
- overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten), de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

2. VLOTTENDE ACTIVA

2.1 Voorraden

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Bij een lagere marktwaarde wordt voor het verschil een voorziening gevormd ten laste van de bestemmingsreserve bouwgrondexploitatie.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

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

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, en verminderd met de opbrengst wegens verkopen.

De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

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

Bij een verliesgevende exploitatie wordt voor de negatieve netto contante waarde een voorziening gevormd.

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

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

2.2 Uitzettingen korter dan één jaar

De Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

De voorgeschreven indeling voor wat betreft de uitzettingen is:

- vorderingen op openbare lichamen (gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, Rijk)
- verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden
- overige verstrekte kasgeldleningen
- uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
- rekening-courantverhoudingen met het Rijk
- rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen
- uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
- overige vorderingen
- overige uitzettingen.

2.3 Liquide middelen

In de balans worden onder liquide middelen de kas- en banksaldi opgenomen, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.4 Overlopende activa

De voorgeschreven indeling voor wat betreft de overlopende activa is:

- van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

- overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.

De voorschotten worden uitgesplitst naar te ontvangen bedragen van:

- Europese overheidslichamen
- het Rijk
- overige Nederlandse overheidslichamen.

De algemene uitkering gemeentefonds wordt opgenomen overeenkomstig de laatst gepubliceerde accresmededeling, aangevuld met de laatst bekende specificatie in januari over het uitkeringsjaar.

3. VASTE PASSIVA

3.1 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat over het boekjaar.

De voorgeschreven indeling betreft:

- algemene reserve
- bestemmingsreserves.

3.2 Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten
- bestaande risico's op balansdatum ter zake van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is
- kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt, maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar of een eerder begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalisatie
- bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders en voormalig personeel stadsziekenhuis is echter op de contante waarde van de toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

3.3 Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. In de balans worden onder de vaste schulden afzonderlijk opgenomen:

- obligatieleningen
- onderhandse leningen van:
 - binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen
 - binnenlandse banken en overige financiële instellingen
 - binnenlandse bedrijven
 - openbare lichamen
 - overige binnenlandse sectoren
 - buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren
- door derden belegde gelden

- waarborgsommen
- overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

4.0 VLOTTENDE PASSIVA

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de netto- vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva.

Onder de netto-vlottende schulden worden afzonderlijk opgenomen:

- kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen (wet Fido)
- overige kasgeldleningen
- banksaldi
- overige schulden.

Onder de overlopende passiva worden afzonderlijk opgenomen:

- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen
- van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen
- overige vooruitontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren.

De voorschotten worden uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van;

- Europese overheidslichamen
- het Rijk
- overige Nederlandse overheidslichamen.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente zijn gewaarborgd wordt het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar buiten de totaalstelling van de balans opgenomen en separaat weergegeven.

Beleidsregels toepassing WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) is met ingang van 1 januari 2013 van kracht.

Toelichting op de balans per 31 december

1.0 VASTE ACTIVA

1.1 Immateriële vaste activa

Onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa.

Verloop immateriële vaste activa						
Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Bijdragen aan activa van derden	21.021	40	-	883	-	20.178
Kosten onderzoek en ontwikk.	278	621	-	-	-	899
af: voorz bijdrage pand Impact	3.494-	-	-	175-	-	3.319-
Totaal	17.805	661	-	708	-	17.758

Belangrijkste overige investeringen immateriële vaste activa (>€100.000)			
Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
<u>Investerings:</u>			
Vorbereidingskosten toekomstige grexten	990	621	899
Overige investeringen < € 100.000		40	
		661	

IMpact en de gemeente zijn in 2013 overeengekomen dat ten behoeve van de gemeente het recht van tweede hypotheek en pand zal worden verleend op het nieuwbouwpand van IMpact in Kampen. De gemeente heeft een bijdrage verstrekt ter totale grootte van

€ 5.297.000. De gemeente en IMpact zijn met elkaar overeengekomen dat de gemeente jaarlijks op deze hoofdsom een bedrag kwijtscheldt, welk bedrag wordt berekend naar rato van de afschrijving die jaarlijks door IMpact in haar boeken zal worden toegepast op het hierna te noemen onderpand. De afschrijvingsduur is gesteld op 30 jaar (vanaf juni 2011).

Op grond van deze afspraken heeft de gemeente de bijdrage als Immaterieel vast actief in haar balans opgenomen. Omdat er sprake is van een bijdrage (zonder expliciete terugbetaling) is voor hetzelfde bedrag een voorziening gevormd. Daardoor bedraagt de boekwaarde per saldo nihil.

In 2021 zijn de voorbereidingskosten van grondcomplexen Sonnenbergkwartier, De Plas (de Bakkerij), Reevedelta, Scholenlocatie IJsselmuiden en Oosterholt Noord geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Voor deze complexen zal naar verwachting binnen vijf jaar een actieve grondexploitatie zijn vastgesteld.

Specificatie voorbereidingskosten							
Nr	Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2021	Mutatie	Toename	Afname	Resultaat	Boekwaarde 31-12-2021
20	Sonnenbergkwartier (manege)	278	-	119	-	-	397
36	De Plas (de Bakkerij)	-	-	371	-	-	371
60	Reevedelta (Kampen Zuidwest)	-	-	117	-	-	117
63	Scholenlocatie IJsselmuiden	-	-	3	-	-	3
65	Oosterholt Noord	-	-	12	-	-	12
	Totaal	278	-	621	-	-	899

1.2 Materiële vaste activa

1.2.1 Specificatie overige investeringen met economisch nut:

Boekwaarde ultimo	2021	2020
Gronden en terreinen	5.815	5.546
Strategische gronden	31.523	33.003
Af: Voorziening strategische gronden	8.849-	9.668-
Woonruimten	1	1
Bedrijfsgebouwen	-	60.811
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	654	673
Vervoermiddelen	984	749
Machines, apparaten en installaties	6.176	6.628
Investeringen t.b.v. kostenheffingen	17.485	17.609
Overige materiële vaste activa	8.765	9.283
Totaal	62.554	124.635

Onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de overige investeringen met economisch nut:

Verloop materiële vaste activa							
Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2021	Correctie Bw 1/1	Investeren- ringen	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	5.546		674	354	51		5.815
Strategische gronden	33.003		436-	1.044	-		31.523
Af: Voorziening strat. gronden	9.668-			819-	-		8.849-
Woonruimten	1		-	-	-		1
Bedrijfsgebouwen*	60.811	60.811-	-	-	-		-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	673		48	7	60		654
Vervoermiddelen	749		451	-	216		984
Machines, apparaten, enz	6.628		306	-	758		6.176
Invest. t.b.v. kostenheffingen	17.609		1.008	32	1.100		17.485
Overige materiële vaste activa	9.283		28	-	546		8.765
Totaal	124.635	60.811-	2.079	617	2.731	-	62.554

* Overbrenging bedrijfsgebouwen van Economisch Nut naar Maatschappelijk Nut op grond van de BBV notitie Materiële Vaste Activa 2020.

"Over grond als vaste materiële activa kan worden gesteld, dat deze grond een vaste bestemming heeft, en niet in een transformatieproces zit. Dit geldt ook voor gronden die anticiperend en strategisch zijn aangekocht maar waarbij geen sprake is van gebiedsontwikkeling. Bij grond als materiële vaste activa gaat het veelal om ondergrond van gebouwen, wegen, parken, pleinen of van land-/bosbouwgronden" (Notitie Grondbeleid 2019 Commissie BBV).

De strategische gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of (duurzaam) lagere marktwaarde en jaarlijks getaxeerd. Als de taxatiewaarde lager uitvalt dan de verkrijgingsprijs (boekwaarde) zal voor het verschil een voorziening worden gevormd.

De landelijk ingezette woningbouwopgave heeft tot gevolg dat de Provincie Overijssel aan Kampen heeft gevraagd hierin een bijdrage te leveren. In 2021 is een intentieovereenkomst, plan van aanpak en een ambitiedocument opgesteld voor de ontwikkeling van Kampen Zuidwest (Reevedelta). Het doel daarbij is om in 2022 te komen tot een gebiedsvisie.

In het kader van de versnelling zijn een aantal locaties nadrukkelijk in beeld. Het betreft o.a. de locaties Reeve fase 2, Venedijk West en De Plas (de Bakkerij).

Op de gronden locatie de Plas heeft in 2021 een waardecorrectie plaatsgevonden van € 0,6 miljoen. Enkele grondposities bleken in 2012 niet conform de in 2007 opgestelde inleverovereenkomst met de marktpartij naar de gemeente te zijn overgebracht. Aangezien de koopprijs van de gronden de Plas destijds zijn schuldig gebleven aan de marktpartij is ook de corresponderende schuldpositie onder de passiva (vaste schulden met looptijd > 1 jaar) met een gelijk bedrag van € 0,6 miljoen verlaagd.

Vanuit de grondpositie Koekoekspolder zijn in 2021 gronden voor een bedrag van € 0,9 miljoen overgebracht naar de grondexploitatie Koekoekspolder vanwege (aanstaande) verkopen.

De in 2021 uitgevoerde taxaties hebben ertoe geleid dat de voorzieningen voor Reeve fase 2 en Sonnenberg zijn verlaagd met respectievelijk € 1,05 miljoen en € 0,06 miljoen. Voor de gronden Koekoekspolder (Fuite) is een voorziening getroffen van € 0,3 miljoen.

De totale boekwaarde van de gronden die vallen onder materiële vaste activa is per 31-12-2021 € 31,5 miljoen.

Materiële vaste activa (strategische gronden)							
Nr	Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2021	Mutatie	Toename	Afname	Resultaat	Boekwaarde 31-12- 2021
12	Onderdijks "de Tuinen"	466		0	0	0	466
14	Venedijk West	7.240		198	48	8	7.398
20	Sonnebergkwartier (manege)	857		119	119	0	857
36	Locatie de Plas	4.471		127	877	122	3.843
78	Ijsseldelta fase 2	17.678		-158	0	0	17.519
85	Senke Es	244		36	0	-36	244
90	Koekoekspolder	1.702		-852	0	0	850
90	Koekoekspolder gronden Fuite	346		0	0	0	346
	Totaal	33.003	0	-530	1.044	94	31.523
Nr	Voorzieningen	Boekwaarde 01-01-2021	Mutatie	Toename	Afname	Resultaat	Boekwaarde 31-12- 2020
20	Sonnebergkwartier (manege)	-891		0	0	57	-833
78	Ijsseldelta fase 2	-8.778		0	0	1.050	-7.727
90	Koekoekspolder gronden Fuite	0				-288	-288
	Totaal	-9.668	0	0	0	819	-8.849

De belangrijkste in het boekjaar gedane overige investeringen met economisch nut staan in onderstaand overzicht vermeld:

Belangrijkste overige investeringen met economisch nut			
Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
<u>Investerings:</u>			
Vervangen bovenlaag kunstgrasveld nr 1 Go-Ahead	379	464	464
Kwaliteitsimpuls entree Bovenhavenstraat	250	128	172
Vervangen tractor W40	220	196	196
Aanschaf 3 dienstauto's i.h.k.v. duurzaam vervoer	99	101	101
Bedrijfsvoering 2020	175	113	119
Vervangen huisvuilwagen R04	300	240	240
4 walstroomkasten en 2 waterkasten IJsselkade bovenstrooms	462	102	102
GRP 2021 Bouwkundige investeringen (40 jr)	909	534	534
Overige investeringen < € 100.000		822	
Aankoop grond Provincie i.h.k.v. Venedijk West		198	
Voorziening Sonnebergkwartier		57	
Voorziening IJsseldelta fase 2			
Overdracht naar Grex Koekoek	575-	852-	852-
		2.103	
<u>Desinvesteringen (incl. bijdragen):</u>			
Aankoop gronden Gildestraat tbv erfpacht Fa. Boer		296	
Overige desinvesteringen < € 100.000		97	
Voorziening IJsseldelta fase 2		1.050-	
Voorziening Koekoekspolder gronden Fuite		288	
		369-	

Belangrijkste overige investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut			
Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
<u>Investerings:</u>			
Groen van Prinstererschool capaciteitsuitbreiding	1.472	200	797
Investeringskosten Marnixschool	3.535	135	135
Vervangen 7 kleedkamers v.v. KHC	167	167	167
Rehabilitatie Veilingweg	185	203	203
Herinrichting Flevoweg-Oostzeestraat	750	137	315
Verstevigen 4 betonbruggen buitengebied	500	391	391
Vervangen grote steiger Kogge	125	122	157
Herstructurering bedrijventerrein Spoorlanden	1.002	782	782
Groene Hart - realisatie	811	439	604
Herinrichtingsplan Bolwerk-Buitenwacht	665	728	776
Vervangen VRI Zwolseweg/Oosterlandenweg	175	176	176
Overige investeringen		104	
		3.584	
<u>Desinvesteringen (incl. bijdragen):</u>			
Aanleg fietspad dijk Dontermeer	350	215	350
Herinrichtingsplan Bolwerk-Buitenwacht	-	188	188
Overige desinvesteringen		31	
		434	

1.2.2 Specificatie van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut:

Verloop investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut ("nieuwe systematiek")							
Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2021	Correctie Bw 1/1	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	7	-	26	-	-		33
Bedrijfsgebouwen*		60.811	686	0	2.691		58.806
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.728	-	2.860	434	23		4.131
Machines, apparaten, enz	165	-	196	-	6		355
Totaal	1.900	60.811	3.768	434	2.720	-	63.325

* Overbrenging bedrijfsgebouwen van Economisch Nut naar Maatschappelijk Nut op grond van de BBV notitie Materiële Vaste Activa 2020.

De belangrijkste investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut, die in het boekjaar zijn geactiveerd:

De afschrijvingen bij deze categorie vaste activa worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur, de termijnen variëren (conform het afschrijvingsbeleid). Er zijn geen reserves beschikbaar voor materiële vaste activa met maatschappelijk nut.

1.3 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa wordt onderstaand weergegeven:

Verloop financiële vaste activa						
Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2021	Dividend Rente
Kapitaalverstrekkings aan deelnemingen						
- Aandelen BNG	253	-	-	-	253	189
- Aandelen Wadinko NV	4	-	-	-	4	
- Aandelen Vitens NV	51	-	-	-	51	1
- Aandelen Enexis Holding NV	42	-	-	-	42	21
- Aandelen Rova NV	12	-	-	-	12	
- Aandelen Rova NV	21	-	-	-	21	133
- Kapitaalstorting VOF Reeve	50	-	-	-	50	
<i>totaal kapitaalverstrekking aan deelnemingen</i>	432	-	-	-	432	
Leningen aan deelnemingen						
- Achtergestelde lening Vitens	223	-	-	223	-	6
- Zuiderzeehaven achtergestelde lening	-	-	-	-	-	
- Achtergestelde lening ROVA	564	-	-	-	564	45
- Zuiderzeehaven cv lening inz. grondoverdracht	-	-	-	-	-	
<i>totaal leningen aan deelnemingen</i>	787	-	-	223	564	
Leningen aan overige verbonden partijen						
- Aandeelhouderslening Enexis Tranche B	142	-	-	-	142	4
<i>totaal leningen aan overige verbonden partijen</i>	142	-	-	-	142	
Overige langlopende leningen						
- Fiets-privé project	-	-	-	-	-	
- Hypothecaire geldleningen ambtenaren	120	-	-	15	105	2
- Aanvullende lening Aardwarmtecluster 2 KKP af: Voorziening Aardwarmtecluster 2 KKP BV	-	-	-	-	-	
- Lening Aardwarmtecluster 1 KKP BV af: Voorziening Aardwarmtecluster 1 KKP BV	1.327	-	-	117	1.210	51
- St Stadsherstel kapitaalverstreking	-	-	-	-	-	
- SVN startersleningen	2.193	-	-	215	1.978	93
- Duurzameheidsleningen	100	-	100	-	-	
- Lening Revitel Karwei	-	-	-	-	-	
- Lening t.b.v. Quintus voor overname activa	385	-	-	24	361	10
- Rekening-Courant VOF-Reeve-Kampen	3.500	6.976	-	-	10.476	
<i>totaal overige langlopende leningen</i>	7.625	6.976	100	371	14.130	
Totaal	8.986	6.976	100	594	15.268	555

De gemeente heeft samen met provincie Overijssel in 2010 een lening verstrekt aan het Aardwarmtecluster Koekoekspolder. Voor het gemeentelijke deel van deze lening is oorspronkelijk een 100% voorziening gevormd. Per ultimo 2021 bedraagt het saldo van de eerste verstrekte geldlening € 1.210.300 waarvan € 1.000.000 van de provincie. De afgelopen jaren zijn er geen

problemen geweest met de betaling van de rente en aflossing. Daarom is er voor gekozen om de voorheen aanwezige voorzieningen in 2020 op te heffen.

Er zijn in 2021 geen middelen beschikbaar gesteld voor het verstrekken van startersleningen (SVN voert de regeling uit). De gemeente loopt voor de onder Nationale Hypotheek Garantie verstrekte leningen geen risico. Nationale Hypotheek Garantie wordt geborgd door het Rijk. Het nog niet uitgeleende deel (liquide middelen) bij SVN bedraagt € 2.089.300.

VOF Reeve-Kampen

Voor de uitvoering van de grondexploitatie IJsseldelta fase 1 is in 2020 de VOF Reeve-Kampen opgericht. In deze vof neemt de gemeente Kampen samen met een marktpartij deel.

Kapitaalverstrekking

In artikel 3.3 en 3.4 van de samenwerkingsovereenkomst is vastgelegd dat het kapitaal van de VOF € 100.000 bedraagt waarin ieder van de vennoten voor 50% deelneemt.

Financiering

In artikel 10 van de samenwerkingsovereenkomst is vastgelegd hoe de financiering van de VOF Reeve-Kampen wordt vormgegeven. In 2020 is er tussen de gemeente en de VOF Reeve-Kampen een financieringsovereenkomst in rekening-courant afgesloten voor de verstrekking van maximaal € 16 miljoen zijnde 50% van de benodigde financiering van de grondexploitatie. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 10 jaar tot 29 september 2030. Over het debetsaldo wordt door de schuldenaar een rente van 2,75% vergoed. Deze rente wordt conform overeenkomst bij het saldo van de lening bijgeschreven.

De reeds bestaande kredietfaciliteit van € 3,5 miljoen is op verzoek van de VOF in 2021 uitgebreid met € 6,8 miljoen. De rentebijbeschrijving over 2020 en 2021 bedraagt respectievelijk € 15.256 en € 160.445.

2. VLOTTENDE ACTIVA

2.1 Voorraden

Het BBV specificeert het bezit van grond naar de volgende vlottende activa:

- bouwgrond in exploitatie (BIE);
- voorraad grond.

De bouwgronden in exploitatie (BIE) (38 lid b BBV) en de voorraad grond (38 lid c BBV) worden in de balans gepresenteerd onder de voorraden.

2.1.2 Specificatie bouwgronden in exploitatie (BIE):

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

Voor het totaal van de in exploitatie zijnde complexen kan van het verloop in 2021 het volgende overzicht worden weergegeven:

Verloop bouwgronden in exploitatie							
nr	Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2021	Mutatie	Toename	Afname	Resultaat	Boekwaarde 31-12- 2021
13	Het Onderdijs fase 3	-138	-	1.106	3.493	-	-2.525
17	Beltweg	-13	-	8	337	-	-5
18	Het Meer	-237	-	158	-	-170	-249
25	Wilsum - Thijslocatie	1.287	-	43	241	-1.089	0-
26	Wilsum - Thijslocatie	227	-	62	-	-	290
29	Zalk	3.411	-	223	38	-	3.596
33	Zuideinde West 2e fase	60	-	23	0	-	82
34	Zuideinde West 1e fase	-145	-	19	208.241	267	-67
35	s Heerenbroek De Kandelaar	-271	-	25	7	218	-35
50	Bedrijventerrein N50	-48	-	195	845	469	-228
53	Haatland-2e fase	939	-	167	-	-1.106	0
55	Zuiderzeehaven	5.687	-	167	-	177	6.032
56	Koekoek	12.966	-	543	2.792	-	10.717
59	Spoorlanden	1.522	-	313	2	-	1.833
74	Stationskwartier Gemeentelijk	-506	-	160	671	458	-558
75	IJsseldelta Zuid fase 1	25.677	-	1.955	27.545	-87	0
80	Stationskwartier Gezamenlijk	-1.819	-	3.034	5.326	1.284	-2.828
87	Hanzewijk	6.411	-	297	-	-	6.707
	Totaal	55.011	-	8.498	41.168	421	22.761
nr	Voorzieningen	Boekwaarde 01-01-2021	Mutatie	Toename	Afname	Resultaat	Boekwaarde 31-12- 2021
13	Het Onderdijs fase 3	-803	-	-	-	575	-228
25	Wilsum Thijslocatie	-1.278	-	-	-	1.278	-
29	Zalk	-3.714	-	-	-	-59	-3.773
53	Haatland-2e fase	-1.109	-	-	-	1.109	-
56	Koekoek	-8.219	-	-	-	2.109	-6.110
59	Spoorlanden	-2.249	-	-	-	-86	-2.335
75	IJsseldelta Zuid fase 1	-5.704	-	-	-	5.704	-
87	Hanzewijk	-7.750	-	-	-	-159	-7.908
	Totaal	-30.825	-	-	-	10.471	-20.355

In 2021 zijn de complexen 25 Wilsum 1e fase , 53 Haatland 2e fase en 75 Reeve fase 1 afgesloten waarbij de betreffende voorzieningen zijn verrekend met de boekwaarde. De gemeentelijke grondexploitatie Reeve fase 1 is afgesloten omdat deze grondexploitatie binnen VOF Reeve wordt uitgevoerd. De resterende nog over te dragen gronden naar de VOF Reeve zijn overgeboekt naar voorraad gronden.(zie 2.1.1 specificatie voorraad grond)

Onder "toename" worden de in 2021 voor het complex gemaakte kosten weergegeven. De in 2021 gerealiseerde opbrengsten staan weergegeven onder "afname".

Het resultaat bij de grondexploitatie betreft de winstnemingen in 2021 op basis van de poc methode (percentage of completion). Bij de grondcomplexen dient er op grond van nadere regelgeving winst te worden genomen naar rato van de voortgang van kosten en opbrengsten voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd. Er bestaat voldoende zekerheid om winst te nemen als aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én

- De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
- De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie genomen).

Het resultaat op de voorzieningen betreft de mutatie in de voorziening naar aanleiding van de herziening per 1-1-2022. Bij een grondexploitatie die sluit met een negatief eindresultaat is de voorziening gelijk aan de netto contante waarde van het negatieve eindresultaat. De disconteringsvoet voor de netto contante waarde is in 2020 gesteld op 2%.

Het toekomstig verloop van de in exploitatie genomen gronden wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Verloop bouwgronden in exploitatie							
nr	Omschrijving	Balanswaarde per 01-01-2021 (boekwaarde -/- voorziening)	vermeerderingen en verminderen 2021	Resultaat 2021 bouwgronden in exploitatie	Balanswaarde per 31-12-2021 (boekwaarde -/- voorziening)	Stand voorziening' (contante waarde 2%) per 31-12-2021	Geraamd Positief resultaat (nominale waarde) per 31-12-2021
13	Het Onderdijs fase 3	-941	-2.388	575	-2.754	228	-
17	Beltweg	-13	8	-	-5	-	38
18	Het Meer	-237	158	-170	-249	-	11
25	Wilsom - Thijslocatie	9	-198	189	0	-	-
26	Wilsom - Thijslocatie 2e fase	227	62	-	289.820	-	250
29	Zalk	-303	185	-59	-177	3.773	-
33	Zuideinde West 2e fase	60	23	-	82	-	75
34	Zuideinde West 1e fase	-145	-189	267	-67	-	-
35	s Heerenbroek De Kandelaar	-271	18	218	-35	-	-
50	Bedrijventerrein N50	-48	-650	469	-228	-	1.665
53	Haatland-2e fase	-170	167	3	0	-	-
55	Zuiderzeehaven	5.687	167	177	6.032	-	187
56	Koekoek	4.747	-2.249	2.109	4.607	6.110	-
59	Spoorlanden	-727	311	-86	-502	2.335	-
74	Station Gemeentelijk	-506	-511	458	-558	-	222
75	IJsseldelta Zuid fase 1	19.973	-25.591	5.618	0	-	-
80	Stationskwartier Gezamenlijk	-1.819	-2.293	1.284	-2.828	-	495
87	Hanzewijk	-1.339	297	-159	-1.201	7.908	-
	Totaal	24.186	-32.671	10.891	2.406	20.355	2.943

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de herzieningen per 1 januari 2022 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die jaarlijks wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. We hebben op basis van de huidige informatie en inzichten de beste inschatting gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

Voor de herzieningen per 1 januari 2022 hanteren we de volgende uitgangspunten:

- Parameters kosten- en opbrengststijging:

Voor woningbouw:

Kostenstijging: 2,4 % voor het jaar 2022 en 2023

Kostenstijging: 2,0 % voor de jaren 2024 e.v.

Opbrengststijging: 2,4 % voor de jaren 2022 e.v.

Voor bedrijventerreinen:

Kostenstijging: 2,4 % voor het jaar 2022 en 2023

Kostenstijging: 2,0% voor de jaren 2024 e.v.

Opbrengststijging: 1,0% voor de jaren 2022 e.v.

Koekoekspolder (glastuinbouw):

Kostenstijging: 2,4 % het jaar 2022 en 2023

Kostenstijging: 2,0% voor de jaren 2024 e.v.

Opbrengststijging: 0% per jaar

De bovengenoemde parameters zijn gebaseerd op een onderbouwd advies van PAS bv over de te hanteren parameters in de grondexploitaties van de gemeente Kampen. Rentepercentage 2,2%, conform de gehanteerde omslagrente.

Disconteringspercentage 2%, conform de BBV voorschriften. Grondprijzen conform de grondprijzennota 2022.

Risico's.

De risico's voor grondexploitatie zijn te onderscheiden in algemene en project specifieke risico's. Algemene risico's ('onvoorzien') mogen niet worden ingerekend in de grondexploitaties maar worden gedekt uit een bestemmingsreserve onder het eigen vermogen. De omvang van deze reserves is in 2020 als volgt bepaald:

- Voor de lopende grondexploitaties zijn we voor de risicobepaling uitgegaan van de risicoanalyse op medio 2021. De risicoanalyse is gebaseerd op de vastgestelde grondexploitaties per 1-1-2021. De risicoanalyse is enerzijds gebaseerd op algemene risico's (rente, inflatie en tijd) en anderzijds op specifieke project gerelateerde risico's (milieu, planschade etc.). De onzekerheden als gevolg van corona zijn meegenomen in de algemene risico's. Dit betreft dan vooral de aspecten tijd en inflatie. De algemene en specifieke risico's van de lopende grondexploitaties zijn aldus bepaald op € 5 miljoen. Zoals gebruikelijk zal de risicoanalyse medio 2022 geactualiseerd worden.
- Jaarlijks laat de gemeente haar voorraad gronden taxeren. Onlangs zijn deze gronden voor de jaarrekening 2021 door een externe adviseur getaxeerd en zijn deze taxaties gebaseerd op het uitgangspunt dat een aantal locaties ontwikkeld gaan worden. Ten opzichte van 2021 zijn de gronden circa 2,4 miljoen hoger gewaardeerd. Vooral de gronden in Kampen zuid-west (Reevedelta) zijn dit jaar hoger gewaardeerd dan vorig jaar. Als gevolg van deze hogere waardering is de voorziening met circa 1,3 miljoen euro verlaagd. Ondanks de actuele taxatie blijft er uiteraard nog onzekerheid qua fasering en uitvoering. Dit risico is bepaald op € 1,5 miljoen.
- In 2022 wordt de financiering van de sluis Reeve ten laste gebracht van de reserve grondbedrijf en in 2026 als mogelijk risico opgenomen. Wij verwachten dat in 2026 dit bedrag (opgehoogd met rente) kan terugvloeien naar de reserve vanuit de gebiedsontwikkeling Reeve 2. Mocht dit niet het geval zijn, dan is er in 2026 een risico opgenomen van circa € 5,3 miljoen.
- Als gevolg van een nabetalingsrisico voor gronden in Reeve 2 is er een risico opgenomen van circa € 2,15 miljoen euro. De nabetaling op de gronden Reeve 2 wordt veroorzaakt omdat er percelen grond liggen in het exploitatiegebied Reeve 1, maar pas bebouwd mogen worden in de volgende fase Reeve 2. De percelen zijn echter nodig om Reeve 1 te kunnen bereiken. In de grex Reeve 1 is deze grond opgenomen tegen de totale verwervingsprijs en aan de opbrengstenkant is er een nabetaling vanuit de nog op te starten grondexploitatie Reeve 2 opgenomen. Derhalve neutraal voor de grondexploitatie Reeve 1. Mocht de grondexploitatie Reeve 2 niet doorgaan of fors vertragen, is er dus een risico dat deze nabetaling niet plaats vindt.

De Stikstof-, PFAS- en meest recent de Coronacrisis kunnen een nadelige uitwerking hebben op de economische ontwikkelingen in Nederland wat tot gevolg kan hebben dat er vertraging ontstaat bij de ontwikkeling van bouwgronden. Naast het hierboven genoemde renterisico is ook het wegvallen van dekking voor apparaat- en planeconomische kosten als risico te kwantificeren. De omvang van dit risico is ingeschat op € 7 ton.

Voor wat betreft de complexen met de belangrijkste ontwikkelingen, risico's en onzekerheden merken wij het volgende op:

Grondexploitatie Reeve fase 1

De grondexploitatie Reeve fase 1 is per 31-12-21 afgesloten omdat de exploitatie in samenwerking met een marktpartij wordt uitgevoerd binnen VOF Reeve-Kampen. Eind 2021 is het merendeel van de gronden overgedragen aan de VOF. De laatste (3e) tranche moet nog door de gemeente worden overgedragen naar de VOF en is in overleg met de accountant overgeboekt naar de voorraad gronden. Bij deze overboeking is de reeds gevormde voorziening van € 5,7 mio in mindering gebracht op de grondwaarde.

Grondexploitatie Het Onderdijks

Een aantal gronden hoeven niet meer te worden aangekocht omdat ze geen onderdeel meer uitmaken van het deelgebied Onderdijks. De kostenramingen kunnen daarom naar beneden worden bijgesteld wat een positief effect heeft op het resultaat van de grondexploitatie. Dit heeft tot gevolg dat de gevormde voorziening voor € 0,570 kan vrijvallen.

Grondexploitatie Het Meer

De grondexploitatie kan nog niet worden afgesloten in 2021 omdat er vertraging is ontstaan bij de bouw van de laatste woningen. Er is nog extra budget nodig om het project af te ronden. Naar verwachting kan de grondexploitatie eind 2022 worden gesloten.

Grondexploitatie Wilsum de Thijs 2e fase

De gronden zijn eind 2019 in exploitatie genomen en betreft een uitbreiding van de 1e fase. Volgens prognose kunnen de eerste kavels in 2023 worden uitgegeven.

Grondexploitatie Zalk

In 2021 zijn de voorbereidingen gestart om samen met de CPO woningen te ontwikkelen in Zalk. Er is wat vertraging door een andere ontwikkeling in Zalk.

Grondexploitatie Zuidelinde 2e fase

De gronden zijn eind 2019 in exploitatie genomen en is een uitbreiding van de 1e fase. Volgens prognose kunnen de eerste kavels in 2023 worden uitgegeven.

Grondexploitatie Rijksweg 50

De looptijd van de grondexploitatie is met 2 jaar verkort naar 2025. Er is nog 1,95ha beschikbaar. Voor nagenoeg alle resterende kavels zijn koopovereenkomsten gesloten of zijn vergaande onderhandelingen gaande. In 2021 kon er een winst worden genomen van € 0,47 miljoen.

Grondexploitatie project Koekoek

Het project Koekoek betreft een tuinbouwgebied in ontwikkeling in IJsselmuiden. Op dit moment is ca. 100 hectare in de Koekoekspolder reeds in gebruik voor glastuinbouw. In 2021 is er 17,3 hectare glastuinbouw verkocht. Er resteert nog 26,7 hectare tuinbouwgrond per ultimo 2021. Voor deze hectares zijn koopovereenkomsten gesloten dan wel overeenstemming bereikt en wordt een contract opgesteld. In de herziening per 1-1-22 is 14,2 hectare glastuinbouw vanuit de materiële vaste activa weer in de grondexploitatie opgenomen. Aan bedrijventerrein is nog 4,3 hectare in de grondexploitatie beschikbaar en 4,3

hectare onder de Materiële vaste activa. Per balansdatum is nog 5,52 ha agrarische gronden beschikbaar. Over 4,25 ha is overeenstemming voor verkoop.

De voorziening kon door gunstige verkoopontwikkelingen afnemen met € 2,1 miljoen. Het project Koekoek heeft nog een looptijd tot 1 januari 2029.

Grondexploitatie Hanzewijk

In 2021 zijn niet veel werkzaamheden uitgevoerd welke financieel ten laste komen van de grondexploitatie. De grondexploitatie heeft een looptijd tot 2024.

Grondexploitatie Zuiderzeehaven

De gemeente heeft per 1 maart 2018 de nog niet verkochte kavels van de C.V. overgenomen. De C.V. is daarna geliquideerd. Er resteert nog 5,9 hectare grond die wordt verdeeld over de jaren 2022 en 2023.

2.1.1 Specificatie voorraad grond:

Voorraad grond - en hulpstoffen							
nr	Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2021	Mutatie	Toename	Afname	Resultaat	Boekwaarde 31-12- 2021
75	Ijsseldelta fase 1	-	14.821	-	-	-5.453	9.368
76	Ijsseldelta fase 1	563	-	-	563	-	-
90	Restgronden	1.434	-	53	85	32	1.434
93	Venedijk Oost grondbankgr.	1.053	-	-	-	-	1.053
94	s- Heerenbroek grondbankgr	4.997	-	11	-	-11	4.997
95	Zwartendijk grondbankgr.	4.386	-	-	4	4	4.386
	Totaal	12.432	14.821	64	653	-5.428	21.237
nr	Voorzieningen	Boekwaarde 01-01-2021	Mutatie	Toename	Afname	Resultaat	Boekwaarde 31-12- 2021
90	Restgronden	-609	-	-	-	37	-572
94	s Heerenbroek	-812	-	-	-	128	-684
94	s Heerenbroek (Grondbank)	-	-	-	-	-	-
95	Zwartendijk	-508	-	-	-	168	-340
95	Zwartendijk (Grondbank)	-	-	-	-	-	-
	Totaal	-1.929	-	-	-	333	-1.596

Conform BBV voorschriften worden gronden die worden aangehouden om te worden verkocht verantwoord onder de voorraad handelsgoederen (art. 38 onderdeel c BBV) en gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. Hieronder vallen ook de zogenoemde ruilgronden. Deze gronden zijn niet aangekocht met het stellige voornemen tot toekomstige bouw, maar om op afzienbare termijn te ruilen voor gronden waarop in voorkomende gevallen wel een toekomstige bouw is/wordt voorgenomen. (notitie grondbeleid 2016, commissie BBV)

In 2021 zijn de nog resterende over te dragen gronden (3e tranche Reeve fase 1) naar VOF Reeve-Kampen verantwoord onder de voorraad gronden. Daarbij is de voorziening van € 5,4 miljoen conform contractuele afspraak in mindering gebracht op de boekwaarde. De gronden zullen binnen afzienbare tijd voor de boekwaarde worden verkocht aan de VOF. In de boekwaarde zijn ook de boerderijen aan de Zwartendijk tegen de aangenomen opbrengstwaarde opgenomen. Deze boerderijen blijven op de gemeentelijke balans achter tot het moment van verkoop.

2.2 Uitzettingen korter dan één jaar

2.2.1 Vorderingen op openbare lichamen:

Het balanssaldo van € 7.649.000 per 31-12-2021 van de vorderingen op openbare lichamen, bestaat voor een belangrijk deel, namelijk € 6.576.000, uit afrekeningen met de Belastingdienst (o.a. het BTW-compensatiefonds). Van de GGD is nog € 72.000 te ontvangen voor huur en servicekosten. Van de Provincie is nog € 201.000 te ontvangen als subsidie Port of Zwolle. Op naam van het Ministerie van Binnenlandse Zaken staat nog een vordering op van € 765.000 als uitvloeisel van de december-circulaire.

2.2.2 Specificatie van de overige vorderingen:

Specificatie overige vorderingen				
		2021		2020
Debiteuren algemeen	4.516		9.577	
Af: voorziening dubieuze debiteuren	200	4.316	250	9.327
Debiteuren sociale zaken	2.781		3.078	
Af: voorziening dubieuze debiteuren	1.510		1.702	
		1.271		1.376
Totaal		5.587		10.703

In 2021 is een totaalbedrag van € 1.710.049 aan voorziening dubieuze debiteuren opgenomen. In 2021 is een bedrag van € 205.000 aan dubieuze debiteuren afgeboekt.

2.3 Liquide middelen

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

Balans ultimo	2021	2020
Kassaldi	5	7
Banksaldi	2.106	1.865
Totaal	2.111	1.872

Per 31 december 2021 was er per saldo sprake van een liquiditeitsoverschot. Er wordt dan ook rekening gehouden met de uitzetting van ruim € 16 miljoen in de schatkist (opgenomen in het saldo debiteuren algemeen). Het overschot aan liquide middelen is voornamelijk ontstaan door de grote grondtransacties die gedaan zijn in het kader van Reeve en overige grondexploitaties.

Voor een nadere toelichting op schatkistbankieren wordt verwezen naar de bijlage "Schatkistbankieren". In de verplichte tabel wordt de berekening en benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren opgenomen.

In 2021 zijn geen vaste geldleningen aangetrokken. Aan het begin van 2021 zijn wel 2 kasgeldleningen aangetrokken.

Voor verdere informatie wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

2.4 Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

Overlopende activa		
	2021	2020
Voorschotten:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	1.126	4.769
- overige Nederlandse overheidslichamen	712	100
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2.890	1.849
Totaal	4.728	6.718

Verloop overlopende activa				
	Saldo 1-1-2021	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2021
Voorschotten:				
Het Rijk:				
- Belastingdienst	4.005	1.000	4.005	1.000
- Ministerie van BZK, algemene uitkering	275	-	275	-
- Ministerie SZW vangnetregeling BUIG	428	-	347	81
- Ministerie SZW maatschappelijke begeleiding	45	-	-	45
- Ministerie van VWS SPUK-uitkeringen	16	-	16	-
Subtotaal	4.769	1.000	4.643	1.126
Overige Nederlandse overheidslichamen:				
- Provincie, subs Actieplan Verkeersveilig.	100	-	100	-
- Subsidie Nautisch Profiel	-	42	-	42
- Vrijval beschermd wonen	-	25	-	25
- Nog te ontvangen CTB-gelden VRIJ	-	616	-	616
-Vooruit ontvangen NLG bijdrage	-	29	-	29
Subtotaal	100	67	100	712
Totaal	4.869	1.067	4.743	1.838

Toelichting saldo "Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen" (grootste posten):

Dividend Kampereiland 2021	€ 168.000
CAK	€ 91.000
Sport verhuur 2021	€ 113.000
Gl's Jeugd	€ 201.000
Difitar 2021	€ 934.000
Nog te declareren kosten VOF-Reeve	€ 597.000
Dividendbelasting Kampereiland	€ 268.000
Afrekening Impact	€ 140.000
Premie ZFW Werk en Inkomen	€ 290.000
Overig (diverse vorderingen)	€ 88.000
Totaal	€ 2.890.000

3. VASTE PASSIVA

3.1 Eigen vermogen

Verloop reserves					
Omschrijving	Saldo 1-1-2021	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Bestem- ming resultaat 2020	Saldo 31-12-2021
Reserve rentewijziging BBV 2016	-	-	-	-	-
Algemene reserve	17.798	8.777	-	-	26.576
Saldi gewone dienst	11.856	-	-	11.856-	21.276
Groot onderhoud zwembad	111	51	-	-	162
Stedelijke vernieuwing 2002 (ISV)	100	-	41	-	58
Bouwgrondexploitatie	8.759	2.750	2.090	-	9.419
Groot onderhoud gebouwen	994	817	187	-	1.624
Onderhoud Buitenhaven	73	5	-	-	78
ILG 2007-2013	-	-	-	-	-
Prestatieafspraken Wonen	150	-	50	-	100
Sparen compensatie-uren adv	42	-	6	-	36
Restant budget BLS	95	-	-	-	95
Duurzame activiteiten	363	-	129	-	234
Onderhoud havens	102	218	201	-	118
Begraafplaatsen	-	-	-	-	-
Cofinancieringsfonds ZKN 2040	655	-	655	-	-
Groot onderhoud civiele kunstwerken	836	544	-	-	1.380
Groot onderhoud brandweerkazerne	182	50	68	-	164
Over te hevelen jaargebonden budgetten	-	4.355	4.355	-	-
Parkeergelegenheden	2	64	-	-	65
Totaal	42.119	17.632	7.782	11.856-	61.387

Toelichting per reserve naar aard en reden daarvan:

Soort: Algemene reserve

- 79101001 Reserve rentewijziging BBV 2016 (v/h vast eigen vermogen)
Deze reserve valt jaarlijks gedeeltelijk vrij ten gunste van de exploitatie ter compensatie van de lagere renteopbrengst door de wijzigingen in het BBV. 2020 is het laatste jaar van de jaarlijkse vrijval.
- 79101002 Algemene reserve
Het aanhouden van een buffervermogen ter afdekking van eventuele nadelige rekeningsaldi.

Soort: Bestemmingsreserve

- 79102006 Groot onderhoud zwembad
Het egaliseren van het groot onderhoud aan het zwembad.
- 79102014 Reserve Stedelijke Vernieuwing 2002 (ISV)
Het egaliseren van de kosten met betrekking tot de kosten van stedelijke vernieuwing, met name ter stimulering van particulieren om hun monumentale panden te restaureren.
- 79102015 Reserve bouwgrondexploitatie
Het afdekken van bestaande en toekomstige financiële risico's binnen het grondbedrijf.
- 79102018 Reserve groot onderhoud gebouwen
Het egaliseren van de kosten voor het plegen van groot onderhoud aan gemeentelijke gebouwen.

- 79102022 Reserve onderhoud Buitenhaven
Het egaliseren van groot onderhoud aan de buitenhaven.
- 79102024 Reserve ILG 2007-2013
Het dekken van de kosten van nog uit te voeren ILG projecten.
- 79102026 Reserve prestatieafpraak wonen
Ter dekking van uitgaven in het kader van de Woonvisie.
- 79102028 Reserve Groot onderhoud havens
Het egaliseren van de kosten van het onderhoud in de havens.
- 79102029 Reserve Sparen compensatie-uren adv
Reserveren van middelen voor de uitvoering van de regeling "sparen compensatie-uren adv".
- 79102032 Reserve restant budget BLS
Aanwenden ter dekking van een drietal projecten: Slenke Es, Straatbeeld plus en Meerwerk Parkeergarage Buitenhaven.
- 79102040 Reserve duurzame activiteiten
Ter dekking van uitgaven met een "duurzaam karakter".
- 79102041 Reserve begraafplaatsen
Het egaliseren van de kosten van onderhoud aan de begraafplaatsen.
- 79102045 Reserve cofinancieringsfonds ZKN 2040
Het realiseren van een zeer aantrekkelijk en bereikbaar binnenstadscentrum (Kampen Merkbaar Beter). De middelen kunnen worden ingezet voor activiteiten/projecten/trajecten ten dienste van de functies: wonen, parkeren, openbare ruimte en monumenten. Met dit fonds kan duidelijkheid worden gegeven over de omvang van de gemeentelijke investeringen teneinde afspraken te kunnen maken over (provinciale) cofinanciering.
- 79102046 Reserve groot onderhoud civiele kunstwerken
Tijdelijke reserve voor het reserveren van voldoende dekkingsmiddelen voor noodzakelijk groot onderhoud vooruitlopend op een definitieve inventarisatie en opbouw.
- 79102060 Reserve groot onderhoud brandweerkazerne
Het egaliseren van de kosten voor het plegen van groot onderhoud aan de brandweerkazerne
- 79102065 Reserve over te hevelen jaargebonden budgetten
Het reserveren van eenmalig ter beschikking gestelde middelen voor het doel waarvoor deze middelen beschikbaar zijn gesteld en waarvan de vrijval in het rekeningresultaat om dringende technische of bestuurlijke redenen ongewenst is.
- 79102074 Reserve parkeergelegenheden
Het realiseren of verbeteren van betaald parkeren en het realiseren van parkeerplaatsen in de binnenstad, noodzakelijk als gevolg van het realiseren van nieuwe wooneenheden in de binnenstad, zoals onder meer boven winkelpanden.

Mutaties in reserves (> €100.000)				
Omschrijving	Dotaties	Onttrekkingen	s/e	Toelichting
Algemene reserve (AR)	8.341		e	Jaarresultaat 2020
	437		e	Begrotingsresultaat 2021
Bouwgrondexploitatie	1.200		e	Winstneming Stationskwartier
		1.594	e	Bijdrage vanuit Zuiderzeehaven ihkv bezuinigingen
	469		e	Winstneming Rijksweg 50
	236		e	Winstneming Zuideinderhof
	771		e	Rentebijbeschrijving 2021
		433	e	Bestemming resultaat 2020
Groot onderhoud gebouwen	812		e	Bestemming resultaat 2020
Cofinancieringsfonds ZKN 2040		655	e	Vrijval Cofinancieringsfonds
Onderhoud havens		118	e	Actualisatie groot onderhoud havens
Over te hevelen jaargebonden budgetten	4.355	4.355	e	Budgetoverheveling 2020 > 2021

Structurele mutaties in reserves (x € 1.000)				
Omschrijving	Dotaties	Onttrekkingen	s	Toelichting
Groot onderhoud havens	187		s	Toevoeging grootonderhoud binnenhavens
		56	s	Kasten IJsselkade bovenstrooms
Prestatieafspraken Wonen		50	s	Voortzetten energieloket
Groot onderhoud civiele kunstwerken	508		s	Jaarlijkse dotatie ter dekking van toekomstig onderhoud
Groot onderhoud brandweerkazerne	50		s	Dotatie 2020

3.2 Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Voorzieningen					
Omschrijving	Saldo 1-1-2021	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2021
<i>Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is (conform art.44 lid 2)</i>					
Ophalen huisvuil	652	524	-	-	1.176
Rioleringswerken	2.490	-	-	136	2.354
Afkoopsommen onderhoud graven	2.398	369	-	243	2.524
<i>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's (conform art.44 lid 1a)</i>					
FLO Veiligheidsregio IJsselland	854	-	-	63	791
Sociaal plan zwembaden	356	-	-	-	356
Schadeclaim parkeergarage Buitenhaven	-	-	-	-	-
Pensioenen wethouders	7.784	12-	-	437	7.335
Sociaal statuut stadsziekenhuis	4	-	-	1	3
Totaal	14.537	881	-	880	14.538

Toelichting per voorziening naar aard en reden daarvan:

- 79102008 Ophalen huisvuil
Het egaliseren van de tarieven voor de afvalstoffenheffing c.q. het opvangen van tussentijdse mee- of tegenvallers op afvalgebied.

- 79102009 Rioleringswerken
Egaliseren kosten van de rioolrechten en werkt als buffer tussen de zeer wisselende uitgaven en de gelijkmatige inkomsten over een langere periode. Daarnaast wordt de voorziening aangewend voor het verbeteren en uitbreiden van de riolering in bestaande situaties.
- 79102010 Afkoopsommen onderhoud graven
Betreft de egalisatie van de ontvangen afkoopsommen voor het jaarlijks onderhoud van de begraafplaats.
- 79102042 Voorziening FLO Veiligheidsregio IJsselland
Betreft een voorziening ter afdekking van de jaarlijkse FLO kosten aan de Regio IJsselland (voormalig brandweer personeel).
- 79102044 Voorziening Sociaal plan zwembaden
Betreft een voorziening ter afdekking van de vergoedingen aan het voormalige personeel zwembaden.
- 79102049 Voorziening pensioenen wethouders
Het ministerie van BZK adviseert om bij de bepaling van de voorziening pensioenen wethouders voor de nog niet ingegane pensioenen uit te gaan van een rekenrente van 0,528%. Voor de waardering van de reeds ingegane pensioenen adviseert het ministerie om ofwel eenzelfde rekenrente te hanteren als voor de nog niet ingegane pensioenen (0,528%) of aan te sluiten bij een rekenrente met een kortere gemiddelde duur van bijvoorbeeld 10 jaar. De gemeente Kampen heeft ervoor gekozen om zowel de nog niet ingegane als de reeds ingegane pensioenen te waarderen middels een rekenrente van 0,528%.
- 79102047 Voorziening Schadeclaim parkeergarage Buitenhaven
Reserveren van de verdragingschade voor de parkeergarage Buitenhaven.
- 79103000 Voorziening sociaal statuut Stadsziekenhuis
Bestemd voor het kunnen voldoen van de wachtgeldverplichtingen van het voormalig personeel Stadsziekenhuis.

Mutaties in voorzieningen (>€100.000)			
Omschrijving	Dotaties	Onttrekkingen	Toelichting
Ophalen huisvuil	524		Saldo product afval i.v.m. gesloten huishouding
Rioleringswerken		136	Saldo product afval i.v.m. gesloten huishouding
Afkoopsommen onderhoud graven	309		Meerjarige afkoop van grafonderhoud
		183	Onttrekking t.b.v. onderhoud
Pensioenen wethouders		437	Betreft de onttrekking t.b.v. de gemaakte kosten
Totaal	833	756	

Voor een volledig overzicht van alle reserves en voorzieningen verwijzen wij u naar de bijlage Staat van reserves en voorzieningen.

3.3 Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden.

Verloop vaste schulden met een renteypische looptijd van 1 jaar of langer				
Omschrijving	Saldo 1-1-2021	Vermeerderingen	Verminder. / Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Onderhandse leningen				
- Binnenlandse banken	120.098	-	10.375	109.723
- Openbare lichamen	1.000	-	-	1.000
- Binnenlandse bedrijven	4.471	-	628	3.843
Waarborgsommen	-	-	-	-
Totaal	125.569	-	11.003	114.566

In 2021 zijn geen nieuwe langlopende leningen aangetrokken.

De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden bedroeg € 3.491.278. Het gewogen gemiddelde rentepercentage van de leningen bedroeg 2,96 per 31 december 2021. Ook in de paragraaf Financiering is informatie opgenomen over vaste geldleningen en rente.

Binnenlandse bedrijven: betreft de aankoop in 2008 van gronden waarvan de koopsom schuldig is gebleven. Het schuldig gebleven bedrag is in 2021 met € 0,6 miljoen verlaagd als gevolg van een waardecorrectie op de gronden De Plas. Zie hiervoor de toelichting bij 1.2 Materiële vaste activa.

4.0 VLOTTENDE PASSIVA

4.1 Vlottende schulden < 1 jaar

De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Overige schulden	2021	2020
Crediteuren algemeen	9.054	12.858
Crediteuren sociale zaken	478	378
Totaal	9.532	13.236

Toelichting op de verlaging van de post crediteuren algemeen:

De post crediteuren algemeen is per eind 2021 ruim € 3,8 miljoen lager dan per eind 2020.

Dit heeft voornamelijk te maken met het gegeven dat de te verstrekken financiering aan VOF Reeve voor € 3,5 miljoen euro in 2020 is opgevoerd. Genoemde € 3,5 miljoen is in 2021 verrekend met de openstaande vordering op de post debiteuren algemeen.

4.1 Liquide middelen

De banksaldi:

Zie voor de debetsaldi (creditstand bank) onderdeel 2.3 van de balans.

De gemeente heeft bij BNG Bank een kredietlimiet van € 10 miljoen en een intra-daglimiet van € 5 miljoen. Het totale kredietarrangement bedraagt dus € 15 miljoen.

Per ultimo 2021 was er, evenals in 2020, een debetstand bij de bank.

Banksaldi	2021	2020
Banksaldi	4.885	4.451
Totaal	4.885	4.451

4.2 Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Verloop overlopende passiva		
	2021	2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	6.528	5.935
Voorschotten:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	3.415	7.008
- overige Nederlandse overheidslichamen	815	1.003
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.518	771
Totaal	12.276	14.717

Verloop overlopende passiva				
	Saldo 1-1-2021	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen of terugbetaling	Saldo 31-12-2021
Voorschotten:				
Het Rijk:				
- Wandelpad en fietsverbinding	98	-	-	98
- Onderwijs Achterstanden Beleid	177	223	163	237
- Sportakkoord 2020-2022	83	84	83	84
- Belastingdienst ged. toeslagenaff.	18	-	-	18
- Belastingdienst toeslagenproblematiek	-	17	-	17
- Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen	228	-	-	228
- Ontvangen TOZO-gelden	6.128	1.185	6.128	1.185
- SPUK IJsbaden en zwembaden	-	514	-	514
- SPUK corona achterstanden onderwijs (NPO-gelden)	-	249	-	249
- verr. BTW op aanslag	-	402	-	402
- BRIM-subsidies	277	129	32	374
- SPUK (Spec. Uitk. St. Sport)	-	9	-	9
Subtotaal	7.008	2.812	6.406	3.415
Overige Nederlandse overheidslichamen:				
- Herstructurering Spoorlanden	233	-	-	233
- ISV	199	-	-	199
- NLG	100	-	100	-
- Subsidie klimaatadaptie	187	-	187	-
- Subsidie Ebbingestraten	12	-	12	-
- Subsidie 1000 kansen 2019	141	-	70	71
- Voorschot project herinrichting Noordweg	111	-	92	19
- Subsidie vergroening Christinastraat	10	-	10	-
- WEB-middelen	10	17	-	27
- Project ahw AMR Zwolle	-	223	-	223
- Quara voorzieningen	-	43	-	43
Subtotaal	1.003	283	471	815
Totaal	8.011	3.095	6.877	4.230

Toelichting saldo "Overige vooruit ontvangen bedragen" die ten bate van volgende begrotingsjaren komen (grootste posten):

Huisvesting Polenhotel	€ 600.000
Subsidie Port of Zwolle	€ 201.000
Vooruit ontvangen Parkeervergunningen CP	€ 217.000
Nog te verrekenen Strategisch budgetbeheer	€ 334.000
Overig (diverse vooruit ontvangen bedragen)	€ 166.000
Totaal	€ 1.518.000

VPB: verrekenbare verliezen

Per ultimo 2021 bedraagt het saldo van de nog verrekenbare verliezen voor de vennootschapsbelasting € 0, dit saldo is als volgt opgebouwd:

	Belastbaar bedrag	Vennootschapsbelasting	
2016:	- € 1.076.076	€ 0	verlies verrekend met 2018
2017:	- € 2.129.676	€ 0	verlies verrekend met 2018
2018:	€ 504.578	€ 116.143	(na verrekening 2016/2017)
2019:	- € 788.612	€ 0	verlies wordt verrekend met restant 2018
2020:	€ 3.937.470	€ 967.367	wordt verrekend met 2021

Over 2021 is nog geen aangifte opgesteld. Op basis van een opgestelde raming komt 2021 uit op een verlies van € 4,3 miljoen. Dit verlies kan achterwaarts worden verrekend met het jaar 2020.

Verliesverrekening kan plaatsvinden door verrekening met belastbare winst uit het voorgaande jaar of met winsten uit de volgende 6 jaren. Voor verliezen uit de jaren vóór 2019 geldt een verrekeningstermijn van 9 jaar. Als gevolg van een overgangsregeling mag een eventueel verlies uit 2019 (waarvoor een termijn van 6 jaar geldt) eerder verrekend worden dan verliezen uit 2016, 2017 of 2018.

Waarborgen en garanties

Het genoemde bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening worden gespecificeerd:

Balans				
Geldnemer	Aard/omschrijving	Perc borg	Restant 31-12- 2021	Restant 1-1- 2021
Woningbouwcorporaties	Sociale woningbouw	WSW	196.521	202.076
Sportverenigingen e.d.	Clubgebouwen e.d.	100	619	619
Verzorgingstehuizen	Bouw, herfinanciering, e.d.	100	503	603
Sociale werkplaats	Kapitaalinvesteringen e.d.	100	2.250	2.363
Particulieren	Aankoop cq nieuwb. woningen	100	2.046	2.364
Nationaal Restauratiefonds	Restauratie woningen	100	34	37
Totaal			201.973	208.062

De gegarandeerde geldleningen aan de woningbouwcorporaties zijn ondergebracht bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw. Wanneer de corporaties in gebreke blijven dan zal de gemeente uiteindelijk gedwongen worden tot het verstrekken van renteloze geldleningen, dat geldt ook voor de destijds gegarandeerde geldlening aan SGBB welke in 2010 gefuseerd is met Vestia (zie ook paragraaf Weerstandsvermogen).

De gemeente ontvangt van diverse financiële instellingen een overzicht van de gegarandeerde geldleningen aan particulieren (hypotheek). Een deel van de totale omvang was bij het opstellen van de jaarrekening nog niet bevestigd (€ 1,5 miljoen). Dit bedrag is wel opgenomen in bovenstaand overzicht. In hoeverre we voor dit bedrag nog garant staan is onzeker. Besloten is om de hypotheek waarvoor we al vijf jaar of langer geen informatie meer ontvangen op nihil te stellen.

In 2011 heeft de gemeente de "Achtervangovereenkomst gemeente 2011" getekend. Daarmee is het verstrekken van renteloze leningen voor afgegeven borgtochten in het kader van NHG afgegeven vanaf 1 januari 2011 uitsluitend bij het Rijk komen te liggen. Voor de NHG geldleningen die vanaf 1995 tot 1 januari 2011 zijn verstrekt worden conform opgave van NHG geen aanspraken op de achtervangfunctie verwacht.

Er zijn in het verantwoordingsjaar geen betalingen gedaan inzake de borg- en garantstellingen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid College van Burgemeester en wethouders

In deze rechtmatigheidsverantwoording geeft het College van burgemeester en wethouders aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met door de gemeenteraad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het college op 12 april 2022 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Dit normenkader is ter kennis gebracht van de gemeenteraad.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de gemeenteraad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 4.388.790,-

Conclusie

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde afwijkingen boven de door de raad vastgestelde rapporteringsgrens van 5% van de verantwoordingsgrens, zijnde € 219.440,- worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie zij onderneemt om de afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Lopende gerechtelijke procedures

Op dit moment zijn de volgende zaak in behandeling bij een van onze advocaten:

- De gemeente heeft een claim op wederpartij van circa € 310.000,-. Dit is in een procedure ook vastgesteld door de rechtbank. Ongewis is echter of deze claim door de gemeente op de wederpartij te gelde kan worden gemaakt.
- Vijfjaarlijkse afrekening onderwijs: afrekening 2006 t/m 2008. Wederpartij betoogt dat er sprake is van een overschrijding. De rechtbank is hierin meegegaan. Vanwege de factortoepassing (verhouding bijzonder onderwijs t.o.v. openbaar onderwijs) betekent dit een zeer substantiële nabetaling aan het bijzonder onderwijs. De gemeente heeft beroep aangetekend tegen deze uitspraak. Inmiddels heeft mondelinge behandeling van het hoger beroep plaatsgevonden. De Raad van State moet nog uitspraak doen. Financieel risico voor de gemeente in verband met deze zaak is circa 1,3 miljoen.

Aanbestedingsfout eerdere jaren

Inzake het beheer van de Zuiderzeehaven heeft de gemeente Kampen een overeenkomst afgesloten met een derde partij, waarbij niet is voldaan aan Europese aanbestedingsregels. De resterende contractwaarde van deze overeenkomst wordt bij het opmaken van deze jaarrekening geraamd op € 395.000.

Onderstaand overzicht geeft de omvang weer van de aanbestedingsfouten over 2021

Sweco Nederland BV v/h Grontmij	€ 122.269
Totaal omvang rechtmatigheidsfouten	€ 122.269

Gebeurtenissen na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening speelde de volgende onderwerpen:

- Corona

Het COVID-19 (Corona) virus heeft ook in 2022 nog financiële gevolgen en mogelijk voor de jaren daarna. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

- Oekraïne

Er is ten tijde van het opmaken van de jaarrekening een crisis uitgebroken in Oekraïne dat zich inmiddels tot een oorlog heeft ontwikkeld. Deze oorlog heeft geen effect op het begrotingsjaar 2021 maar zal naar verwachting wel effect op 2022 hebben, o.a. door de opvang van de vluchtelingenstroom.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Programma Bestuur en ondersteuning

Totale lasten en baten structureel en eenmalig	Begroting 2021	Mutaties	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil met begroting na wijziging	N/V
0 Bestuur en ondersteuning						
Cluster 1						
Lasten	3.891	256	4.147	3.587	-560	V
Baten	-677		-677	-679	-2	V
Saldo	3.214	256	3.470	2.908	-562	V
Cluster 2						
Lasten	741	1.225	1.966	773	-1.193	V
Baten	-491	-1.023	-1.514	-1.825	-311	V
Saldo	250	202	452	-1.052	-1.504	V
Totale lasten	4.632	-1.481	6.114	4.359	-1.755	V
Totale baten	-1.168	1.023	-2.191	-2.504	-313	V
Totaal saldo	3.464	458	3.922	1.856	-2.066	V

Programma :		Bestuur en ondersteuning		
S/E	V/N	Bedrag	Verklaring	
Cluster 1				
<u>Lasten</u>				
Bestuur				
E	V	-532	De stand van de voorziening wachtgelden en pensioenen wethouders blijkt, na de actualisatie van de voorziening per ultimo 31-12-2021 te hoog. De lagere toevoeging aan de voorziening is als gevolg van een aanpassing van de rekenrente van 0,082% naar 0,528%.	
		-532	Totaal	
Cluster 2				
<u>Lasten</u>				
Beheer overige gebouwen en gronden				
E	V	-814	Pand (Engelenbergplantsoen 5) is officieel verkocht maar nog niet geleverd (planning 2022) i.v.m. komende restauratie is het onderhoud minimaal en de verwachting is dan ook dat het om een eenmalige onderschijding gaat. Nu er geen huurder meer is zijn de kosten volledig voor de eigenaar. In verband met de verkoop is het budget voor groot onderhoud niet gebruikt, er zijn wel afspraken gemaakt met de koper over subsidie overdracht en loopt via de verstrekker van de subsidie.	
E	V	-348	Bij de gronden welke tot de materiële vaste activa en voorraad behoren zijn de kosten lager dan begroot. Dit is met name het gevolg van een vrijval van voorzieningen op gronden s' Heerenbroek en Zwartendijk. Voor gronden die worden ingebracht in plan "de Bakkerij" is een voorziening opgenomen.	
		-1.162	Totaal	
Afwijkingen kleiner dan € 100.000				
		-17	Bestuur	
		-11	Burgerzaken	
		-31	Beheer overige gebouwen en gronden	
	V	-59	Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100	

-1.753 Totale afwijkingen aan de lastenkant			
Cluster 2			
<u>Baten</u>			
Beheer overige gebouwen en gronden			
E	V	-973	Bij de gronden welke tot de materiële vaste activa en voorraad behoren is er een voordeel ontstaan wat met name het gevolg is van de vrijval van de voorziening Reeve fase 2.
E	N	158	Zie de toelichting bij de lasten van Buitenbroeksweg 3.
E	N	525	Zie de toelichting bij de lasten van Engelenbergplantsoen 5.
		-290	Totaal
Afwijkingen kleiner dan € 100.000			
		-25	Bestuur
		23	Burgerzaken
		-21	Beheer overige gebouwen en gronden
N		-23	Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100
-313 Totale afwijkingen aan de batenkant			
-2.066 Saldo van het programma			

Programma Veiligheid

Totale lasten en baten structureel en eenmalig		Begroting 2021	Mutaties	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil met begroting na wijziging	N/V
1 Veiligheid							
Cluster 3							
	Lasten	4.806	-19	4.787	4.639	-148	V
	Baten	-423	-25	-448	-434	14	N
	Saldo	4.383	-43	4.340	4.205	-135	V
Totale lasten		4.806	19	4.787	4.639	-148	V
Totale baten		-423	25	-448	-434	14	N
Totaal saldo		4.383	-44	4.340	4.205	-135	V

Programma : Veiligheid			
S/E	V/N	Bedrag	Verklaring
Cluster 3			
<u>Lasten</u>			
Crisisbeheersing en brandweer			
E	N	123	Betreft interne uren. Geen verdere analyse.
Openbare orde en veiligheid			
E	V	-279	Betreffen interne uren Bestuursadvisering, geen verdere analyse noodzakelijk
		-156	Totaal
Afwijkingen kleiner dan € 100.000			
		12	Crisisbeheersing en brandweer
		-6	Openbare orde en veiligheid
V		6	Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100
-150 Totale afwijkingen aan de lastenkant			

Afwijkingen kleiner dan € 100.000	
-12	Crisisbeheersing en brandweer
25	Openbare orde en veiligheid
N	13 Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100
13	Totale afwijkingen aan de batenkant
-137	Saldo van het programma

Programma Verkeer, vervoer en waterstaat

Totale lasten en baten structureel en eenmalig	Begroting 2021	Mutaties	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil met begroting na wijziging	N/V
2 Verkeer, vervoer en waterstaat						
Cluster 4						
Lasten	8.005	1.260	9.265	8.765	-500	V
Baten	-312	-1.024	-1.336	-1.202	134	N
Saldo	7.693	235	7.928	7.564	-364	V
Cluster 5						
Lasten	318	235	553	474	-79	V
Baten	-480	-2	-482	-562	-80	V
Saldo	-161	233	72	-88	-160	V
Cluster 6						
Lasten	4		4	2	-2	V
Baten	-8		-8		8	N
Saldo	-4		-4	2	6	N
Totale lasten	8.328	-1.495	9.822	9.242	-580	V
Totale baten	-800	1.027	-1.826	-1.763	63	N
Totaal saldo	7.528	468	7.996	7.478	-518	V

Programma :		Verkeer, vervoer en waterstaat		
S/E	V/N	Bedrag	Verklaring	
Cluster 4				
<u>Lasten</u>				
Verkeer en vervoer				
E	V	-138	Vanuit de onderhoudsbudgetten civiele kunstwerken resteert conform planning een bedrag van € 138.000. Dit bedrag moet worden toegevoegd aan de reserve groot onderhoud civiele kunstwerken om in de toekomst hier het groot onderhoud van te kunnen betalen.	
E	V	-126	Voorgesteld wordt om een bedrag van € 28.000 mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (Fietsparkeren, huur overdekte en bewaakte fietsenstalling) en een bedrag van € 98.000 mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (Verkeersveiligheid).	
E	V	-125	Kosten verkeersmaatregelen zijn lager uitgevallen. Er was dit jaar minder onderhoud nodig aan stoplichten en bebording en de pollers in de binnenstad zijn buiten gebruik gesteld.	
E	V	-119	Voorgesteld wordt om dit verschil mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (Ondergronds brengen hoogspanningskabels 's Heerenbroek).	
E	N	180	Voor de aanleg van kabels door nutsbedrijven in gemeentelijke grond maakt de gemeente kosten voor het dichtstraten van de weg. Deze kosten kan de gemeente verhalen op basis van maximaal vastgestelde tarieven. Dit jaar moest er echter meer dichtgestraat worden waardoor de uitgaven hoger lagen. Per saldo lagen de uitgaven hoger dan de opbrengsten.	

Parkeren			
E	V	-107	Betreft interne uren. Geen verdere analyse.
		-435	Totaal
Cluster 5			
<u>Lasten</u>			
Economische havens en waterwegen			
E	V	-116	Voorgesteld wordt om dit verschil mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (baggeren van enkele havens).
		-116	Totaal
Afwijkingen kleiner dan € 100.000			
		-48	Verkeer en vervoer
		-17	Parkeren
		41	Recreatieve havens
		-4	Economische havens en waterwegen
		-2	Openbaar vervoer
	V	-30	Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100
-581 Totale afwijkingen aan de lastenkant			
Cluster 4			
<u>Baten</u>			
Verkeer en vervoer			
E	V	-154	Voor de aanleg van kabels door nutsbedrijven in gemeentelijke grond maakt de gemeente kosten voor het dichtstraten van de weg. Deze kosten kan de gemeente verhalen op basis van maximaal vastgestelde tarieven. Dit jaar moest er echter meer dichtgestraat worden waardoor de uitgaven hoger lagen. Per saldo lagen de uitgaven hoger dan de opbrengsten.
E	N	169	Zie toelichting bij lasten Verkeersveiligheid.
E	N	170	Zie toelichting bij lasten Ondergronds brengen hoogspanningskabels 's Heerenbroek.
		185	Totaal
Afwijkingen kleiner dan € 100.000			
		-51	Verkeer en vervoer
		-17	Recreatieve havens
		-63	Economische havens en waterwegen
		8	Openbaar vervoer
	N	-123	Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100
62 Totale afwijkingen aan de batenkant			
-519 Saldo van het programma			

Programma Economie

Totale lasten en baten structureel en eenmalig	Begroting 2021	Mutaties	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil met begroting na wijziging	N/V
3 Economie						
Cluster 7						
Lasten	1.254	6.583	7.837	-436	-8.273	V
Baten	-146	-6.018	-6.164	-1.039	5.125	N
Saldo	1.108	565	1.673	-1.475	-3.148	V
Totale lasten	1.254	-6.584	7.837	-436	-8.273	V
Totale baten	-146	6.018	-6.164	-1.039	5.125	N
Totaal saldo	1.108	565	1.673	-1.475	-3.148	V

Programma :		Economie		
S/E	V/N	Bedrag	Verklaring	
Cluster 7				
Lasten				
Economische ontwikkeling				
E	V	-455	Voorgesteld wordt om dit verschil mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (Heropeningsplan 2021 Kampen).	
E	V	-189	Voorgesteld wordt om dit verschil mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (Bijdrage verbreding sluizen Kornwerderzand).	
E	N	137	Betreft interne uren. Geen verdere analyse.	
Fysieke bedrijfsinfrastructuur				
E	V	-5.345	Toerekening van baten in verband met saldering grondmutaties. In 2021 is ten opzichte van de begroting op dit onderdeel een fors verschil ontstaan door een wijziging in de boekingsgang op aangeven van de Provincie. Waar we voorheen het saldo van de baten en lasten in een keer muteerden naar de boekwaarde op de balans hebben we deze boekingsgang in 2021 analoog aan de regelgeving aangepast. Mutaties aan de lastenkant worden nu tegen geboekt aan de lastenkant en mutaties aan de batenkant worden nu tegen geboekt aan de batenkant en worden dus niet meer gesaldeerd. Tijdens het opstellen van de begroting voor 2021 werd nog uitgegaan van de 'oude' werkwijze, vandaar het grote verschil tussen begroot en werkelijk bij zowel de lasten als de baten.	
E	V	-2.122	Op de bedrijfsterreinen is in 2021 een voordeel ten opzichte van de begroting behaald wat met name te maken heeft door een lagere verliesvoorziening van de Koekoek. Voor een nadere toelichting op de resultaten van de bedrijfsterreinen en de overige grondexploitaties verwijzen wij u naar de paragraaf grondbeleid in deze jaarrekening.	
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen				
E	V	-288	Onderzoek Warmte Transitievisie. Gelabeld geld vanuit de reserve duurzame activiteiten, budgetneutraal programma reserves.	
		-8.262	Totaal	
Afwijkingen kleiner dan € 100.000				
		71	Economische ontwikkeling	
		-21	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	
		-63	Economische promotie	
V		-13	Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100	
		-8.275	Totale afwijkingen aan de lastenkant	
Cluster 7				
Baten				
Economische ontwikkeling				
E	V	-180	Vanuit de Regio deal Regio Zwolle is een voorschotsubsidie ontvangen die reeds nog niet opgenomen was in de begroting.	
		-180	Totaal	
Fysieke bedrijfsinfrastructuur				
E	N	5.345	Toerekening van de lasten in verband met saldering grondmutaties. Zie ook de aanvullende toelichting bij de lasten.	
		5.345	Totaal	
Afwijkingen kleiner dan € 100.000				
		-51	Economische ontwikkeling	
		19	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	
		-9	Economische promotie	

V	-41	Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100
	5.124	Totale afwijkingen aan de batenkant
	-3.151	Saldo van het programma

Programma Onderwijs

Totale lasten en baten structureel en eenmalig	Begroting 2021	Mutaties	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verskil met begroting na wijziging	N/V
4 Onderwijs						
Cluster 8						
Lasten	8.727	398	9.125	8.614	-511	V
Baten	-1.113	-133	-1.246	-1.678	-432	V
Saldo	7.614	264	7.878	6.936	-942	V
Totale lasten	8.727	-398	9.125	8.614	-511	V
Totale baten	-1.113	133	-1.246	-1.678	-432	V
Totaal saldo	7.614	265	7.878	6.936	-942	V

Programma :		Onderwijs		
S/E	V/N	Bedrag	Verklaring	
Cluster 8				
<u>Lasten</u>				
Onderwijshuisvesting				
E	V	-700	Doordat de geplande investeringen van onder andere Dr. Bouwmanschool, het Campusplan en de Marnixschool reeds nog niet zijn afgerond heeft er ook geen afschrijving plaats gevonden.	
E	N	348	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen.	
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken				
E	V	-203	Leerplicht en overige gemeenschappelijke zaken onderwijs lagere kosten door hogere OAB bijdrage vanuit het Rijk.	
		-555	Totaal	
Afwijkingen kleiner dan € 100.000				
		42	Openbaar basisonderwijs	
		-4	Onderwijshuisvesting	
		6	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	
	V	44	Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100	
		-511	Totale afwijkingen aan de lastenkant	
Cluster 8				
<u>Baten</u>				
Onderwijshuisvesting				
E	V	-479	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen.	
		-479	Totaal	
Afwijkingen kleiner dan € 100.000				
		47	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	
	N	47	Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100	
		-432	Totale afwijkingen aan de batenkant	
		-943	Saldo van het programma	

Programma Sport, cultuur en recreatie

Totale lasten en baten structureel en eenmalig	Begroting 2021	Mutaties	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil met begroting na wijziging	N/V
5 Sport, cultuur en recreatie						
Cluster 10						
Lasten	6.794	668	7.462	6.985	-477	V
Baten	-681	-125	-806	-858	-52	V
Saldo	6.113	543	6.656	6.127	-529	V
Cluster 11						
Lasten	1.793	-54	1.739	1.716	-23	V
Baten	-247		-247	-248	-1	V
Saldo	1.546	-53	1.493	1.468	-25	V
Cluster 12						
Lasten	5.044	2.704	7.748	6.303	-1.445	V
Baten	-42	-507	-549	-521	28	N
Saldo	5.002	2.197	7.199	5.782	-1.417	V
Cluster 9						
Lasten	5.150	31	5.181	5.271	90	N
Baten	-1.816	-14	-1.830	-2.008	-178	V
Saldo	3.333	19	3.352	3.263	-89	V
Totale lasten	18.781	-3.350	22.131	20.275	-1.856	V
Totale baten	-2.786	645	-3.431	-3.635	-204	V
Totaal saldo	15.995	2.705	18.700	16.640	-2.060	V

Programma : Sport, cultuur en recreatie				
S/E	V/N	Bedrag	Verklaring	
Cluster 10				
<u>Lasten</u>				
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie				
E	V	-419	De exploitatiesubsidie voor Stichting Stadsgehoorzaal was te hoog opgenomen in de begroting en tevens waren er minder kosten voor het uit te voeren onderhoud (€ 383.000) en daarnaast was de exploitatiesubsidie voor Quintus Centrum voor Kunsteducatie te hoog opgenomen in de begroting (€ 36.000).	
Musea				
E	N	113	Gemeentearchief.	
Cultureel erfgoed				
E	V	-259	Restauratie toren Bovenkerk. Dit project is nu zover dat dit kan worden afgerond. We hebben de werkzaamheden dus ruim binnen de beschikbare financiële middelen kunnen uitvoeren.	
		-565	Totaal	
Cluster 12				
<u>Lasten</u>				
Openbaar groen en (openlucht) recreatie				
E	V	-754	Voorgesteld wordt om dit verschil mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling NLG/ILG.	
E	V	-477	Voorgesteld wordt om dit verschil mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (Brunneper Bongerd).	

E	V	-145	Voorgesteld wordt om een bedrag van € 62.000 mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (herstel stormschade), een bedrag van € 57.000 mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (project Omvorming) en een bedrag van € 26.000 mee te nemen in resultaatbestemming budgetoverheveling (Natuur voor Elkaar).
E	V	-107	Voorgesteld wordt om dit verschil mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (Plattelandsontwikkeling).
		-1.483	Totaal
Cluster 9			
<u>Lasten</u>			
Sportbeleid en activering			
E	N	227	Zie de toelichting bij de baten van sportstimulering.
Sportaccommodaties			
E	V	-180	Bij Sporthal de Oosterhothoeve zijn de werkzaamheden voor groot onderhoud in de wacht gezet in afwachting van het onderzoek naar vervanging van de sporthal (€ 133.000) en daarnaast zijn niet alle onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd zijn die gepland stonden bij Sporthal de Reeve (€ 47.000).
E	N	118	De exploitatiebijdrage van Zwembad de Steur is in 2021 in verband met nieuwe aanbesteding hoger dan begroot (N € 169.000) en daarnaast is het jaarlijkse onderhoud van Zwembad de Steur lager uitgevallen. Voorgesteld wordt om dit toe te voegen aan Reserve Groot onderhoud Zwembaden (V € 51.000).
		165	Totaal
Afwijkingen kleiner dan € 100.000			
		-73	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
		144	Musea
		18	Cultureel erfgoed
		-23	Media
		38	Openbaar groen en (openlucht) recreatie
		-5	Sportbeleid en activering
		-71	Sportaccommodaties
V		28	Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100
-1.855 Totale afwijkingen aan de lastenkant			
Cluster 10			
<u>Baten</u>			
Musea			
E	V	-103	Diverse ontvangen subsidiegelden ten behoeve van het Stedelijk museum van onder andere het Mondriaanfonds, VSB Fonds, CAS Kampen, St. Beschermers SMK en een bijdrage voor de tentoonstelling Christie van der Haak- Nouveau Deco.
		-103	Totaal
Cluster 12			
<u>Baten</u>			
Openbaar groen en (openlucht) recreatie			
E	V	-105	Dit zijn de niet begrote opbrengsten van grondverkoop en snippergroen.
E	N	202	Voorgesteld wordt om dit verschil mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling NLG/ILG.
		97	Totaal
Cluster 9			
<u>Baten</u>			
Sportbeleid en activering			

E	V	-219	In 2021 zijn er weer veel sportstimuleringsactiviteiten doorgegaan (o.a. groots aandacht voor de nationale sportweek, inzet regiocoach aangepast sporten, pietengym, watersportweek en diverse activiteiten via het platform heelkampenbeweegt.nl). Maar ook was het tweede deel van 2021 het halfjaar van de personeelwisselingen, waardoor er veel extra tijd geïnvesteerd moest worden in de zoektocht naar gekwalificeerde vakleerkrachten bewegingsonderwijs en de contacten die daaruit voort komen met het onderwijs.
		-219	Totaal
Sportaccommodaties			
E	V	-164	Vergoeding van het Rijk ontvangen in verband met inkomstenderving verhuur sportaccommodaties.
E	N	223	Minder inkomsten vanwege Corona en verenigingen kregen een korting op de huur van de sportaccommodaties.
		59	Totaal
Afwijkingen kleiner dan € 100.000			
		-18	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
		-8	Musea
		76	Cultureel erfgoed
		-1	Media
		-69	Openbaar groen en (openlucht) recreatie
		-18	Sportaccommodaties
V		-38	Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100
		-204	Totale afwijkingen aan de batenkant
		-2.059	Saldo van het programma

Programma Sociaal domein

Totale lasten en baten structureel en eenmalig		Begroting 2021	Mutaties	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil met begroting na wijziging	N/V
6 Sociaal domein							
Cluster 13							
	Lasten	62.072	3.618	65.690	61.088	-4.602	V
	Baten	-15.814	-2.168	-17.982	-18.421	-439	V
	Saldo	46.258	1.450	47.708	42.667	-5.041	V
Totale lasten		62.072	-3.618	65.690	61.088	-4.602	V
Totale baten		-15.814	2.168	-17.982	-18.421	-439	V
Totaal saldo		46.258	1.450	47.708	42.667	-5.041	V

Programma : Sociaal domein			
S/E	V/N	Bedrag	Verklaring
Cluster 13			
Lasten			
Samenkracht en burgerparticipatie			
S	V	-908	Jeugdhulpverlening, zie toelichting bij taakveld 6.72 (Maatwerkdienstverlening 18-).

E	V	-108	Betreft voornamelijk subsidies die lager zijn vastgesteld doordat een deel van de activiteiten niet is uitgevoerd als gevolg van corona. De MO Adviesraad heeft het budget niet volledig benut doordat er vanwege de coronamaatregelen minder vergaderd kon worden en daarnaast zijn cursussen niet doorgegaan. Steunpunt Mantelzorg heeft in 2021 geen aanvraag ingediend voor de zo genoemde subsidie 'nazorg'. Een subsidie die voorgaande jaren werd aangevraagd wanneer er n.a.v. activiteiten op en rond de dag van de Mantelzorg in het voorgaande jaar extra aanvragen voor mantelzorgondersteuning werden ontvangen. In 2020 kon er door Corona alleen een digitale activiteit op de dag van de Mantelzorg worden georganiseerd. Hierdoor was er geen contact met mantelzorgers en werd er ook geen extra ondersteuning aangevraagd. Overige afwijkingen kleiner dan € 25.000, bestaan uit kosten en onderhoud Wijkcentrum Rijersdam, Burgerplan Initiatieven, Coördinator bijzondere doelgroepen en de tijdelijke subsidieregeling corona.
E	N	102	Terugvordering subsidie '1000 kansen voor kwetsbare groepen op de arbeidsmarkt, Werken en wonen in Kampen' en de besteding van de financiële impuls huisvesting grote gezinnen.
Wijkteams			
E	V	-176	Eind 2020 is het Centrum voor Jeugd en Gezin verhuisd naar het Stadhuis. Het jaar 2021 is gebruikt als overgangsjaar, doordat de verhuizing inclusief nieuwe verdeling van de kosten nog moest plaatsvinden. Vanwege de huisvesting binnen het Stadhuis is, vervallen een aantal kosten. In 2022 wordt het budget aangepast conform de werkelijke kosten. Er waren minder uitgaven dan begroot vanwege een afname van het aantal ondersteuningsvragen Cliëntenondersteuning WMO en Jeugd, in het 2e halfjaar ten opzichte van het 1e halfjaar 2021. Lagere uitvoeringskosten WMO. De kosten voor de regiosecretaris vallen lager uit omdat er nog een bedrag vanuit de VNG voor kosten regiosecretaris is verwerkt. Overige afwijkingen kleiner dan € 25.000, bestaan uit het Tandemproject (Humanitas), middelen Gezond in de Stad en de Ombudsfunctie.
E	V	-125	Betreft interne uren. Geen verdere analyse.
E	V	-105	Voorgesteld wordt om dit verschil mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (Gezond in de Stad en Kansrijke Start).
Inkomensregelingen			
E	V	-432	Bijzondere bijstand zelfstandigen: Tozo regeling. De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De middelen voor deze regeling ontvangen we vanuit het Rijk. Restant wordt door het Rijk afgerekend. Kosten en baten wijken af van begroting. Totaal is budgetneutraal.
E	V	-261	Een daling van het aantal bijstandsuitkeringen. In het vierde kwartaal van 2021 daalde het aantal bijstandsuitkeringen (Pw, IOAW, IOAZ), net zoals in heel 2021. In oktober 2021 werden nog 843 uitkeringen verstrekt, op 31 december 2021 was dit aantal gedaald tot 826 uitkeringen. Dit was de laagste stand in 2021 en tevens de laagste stand na het uitbreken van de coronacrisis in 2020 toen we een forse stijging van het aantal bijstandsuitkeringen zagen. De daling van het aantal uitkeringen in 2021 is veroorzaakt door gezamenlijke inspanningen. Deze bestaan bijvoorbeeld uit de versterking van de samenwerking met Impact waardoor mensen die instromen in de bijstand binnen enkele dagen worden gezien en geholpen door de medewerkers van het Werkcafé. Ook de inzet van integrale handhaving speelt een rol. Daarnaast wordt het lage aantal bijstandsuitkeringen ook veroorzaakt door de krappe arbeidsmarktsituatie die Nederland in 2021 kende. Deze krappe arbeidsmarktsituatie in combinatie met het feit dat er in het vierde kwartaal minder coronamaatregelen golden, zorgde er waarschijnlijk voor dat we geen toename in het aantal bijstandsuitkeringen zagen ten gevolge van het wegvallen van de seizoensarbeid.

Arbeidsparticipatie

E	V	-271	Voorgesteld wordt om dit verschil mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (Nieuwe Wet Inburgering)".
E	V	-115	Voorgesteld wordt om dit verschil mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (Aanvullend maatregelen pakket Sociaal Domein (1: intensiveren ondersteuning inwoners naar werk of maatschappelijke participatie, 2: aanjager stages, leerbanen en praktijkplaatsen, 3: inzetten pilot leefstijlprogramma)).

Maatwerkvoorzieningen (WMO)

E	V	-192	Lagere kosten als gevolg van de coronacrisis. Er wordt minder gebruik gemaakt van bepaalde vormen van zorg in natura zoals de individuele vervoersvoorzieningen.
---	---	------	--

Maatwerkdienstverlening 18+

E	N	117	Door corona zijn de vooraf gestelde doelen van individuele begeleiding (ZIN en PGB) minder snel behaald. Waar afbouwen of stopzetten van de indicaties was afgesproken, bleek dit in veel gevallen niet mogelijk. Ook wordt een stijging gezien van Veilig Thuis meldingen en reclassering, wat van invloed kan zijn op benodigde begeleiding. Daarnaast blijkt dat cliënten vaak een tussenoplossing nodig hebben voor de GGZ in verband met de wachtlijsten.
---	---	-----	--

Maatwerkdienstverlening 18-

S	V	-1.606	Het aantal jeugdigen in 2021 is licht gestegen ten opzichte van het voorgaande jaar, maar de kosten per jeugdige zijn echter aanzienlijk gedaald. De daling van de kosten per jeugdige is gerealiseerd door de ingezette maatregelen uit het actieprogramma, zoals: In de toegang (het CJG) wordt bij elke hulpvraag precies en aandachtig beoordeeld of deze onder de Jeugdwet valt en of de gemeente dus de zorg wel moet vergoeden; De toegang kijkt naar welke zwaarte van zorg passend is. In de ambulante jeugdhulp zien we mede hierdoor een verschuiving ontstaan van de categorie 'zwaar' naar 'midden'; De toegang kijkt meer dan eerst naar oplossingen in het voorveld. Zo worden bijvoorbeeld voor cliënten die voorheen op zorgboerderijen ondersteuning zouden ontvangen, nu eerder voorliggende voorzieningen ingezet; Er wordt in de evaluatie van ondersteuningsplannen kritisch gekeken wanneer behandelingen afgeschaald kunnen worden naar begeleiding of stopgezet kunnen worden; De kosten voor kortdurend verblijf nemen af. Er wordt ingezet op hulp thuis, steunouders en groepsgerichte ondersteuning; Er zijn minder jeugdigen die vanwege GGZ problematiek bij een aanbieder verblijven, de benodigde zorg wordt ambulant geboden. Dit is mede een resultaat van de inzet van POH jeugd-ggz; Er is door het CJG afgelopen jaar proactief gestuurd op de overgang van jeugdigen naar de Wet Langdurige Zorg (Wlz). Kinderen die levenslang en levensbreed zorg nodig hebben komen hiervoor in aanmerking. Ouders/verzorgers zijn verantwoordelijk voor deze aanvraag bij het CIZ, maar missen veelal de kennis om de aanvraag goed in te dienen. Het CJG heeft ouders intensief ondersteund bij deze aanvragen, waardoor meer aanvragen tot een overgang naar de Wlz hebben geleid. In 2021 zijn er 5 jeugdigen over gegaan naar de Wlz. Gemiddeld gaat het om ongeveer € 80.000/€ 100.000 aan zorgkosten per jeugdige die met de overgang naar de Wlz niet meer voor rekening van de gemeente komen. Deze ondersteuning is echter wel een belasting op de personele inzet bij de toegang.
---	---	--------	--

Geëscaleerde zorg 18+

E	V	-113	De kosten van de Wet Verplichte GGZ zijn lager dan begroot. De bijdrage aan de GGD is lager uitgevallen, omdat de GGD nog middelen tot haar beschikking had uit 2020 en een coronacompensatie heeft ontvangen. Ook zijn er lagere kosten Maatschappelijke Opvang/Beschermd Wonen.
---	---	------	---

Geëscaleerde zorg 18-			
S	V	-126	Kosten Gecertificeerde Instellingen Jeugdhulp. Zie voor verdere toelichting op de kosten van jeugdhulp de toelichting bij taakveld 6.72. Daarnaast is er een lagere bijdrage voor de aanpak Huiselijk geweld aan de gemeente Zwolle op basis van inwoneraantal.
E	V	-108	Voorgesteld wordt om dit verschil mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (Huiselijk Geweld en Kindermishandeling).
		-4.427	Totaal
Afwijkingen kleiner dan € 100.000			
		-85	Inkomensregelingen
		-48	Begeleide participatie
		-69	Arbeidsparticipatie
		-30	Maatwerkvoorzieningen (WMO)
		17	Maatwerkdienstverlening 18+
		39	Maatwerkdienstverlening 18-
V		-176	Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100
-4.603 Totale afwijkingen aan de lastenkant			
Cluster 13			
<u>Baten</u>			
Samenkracht en burgerparticipatie			
E	V	-102	Financiële impuls huisvesting grote gezinnen op het gebied van integratie en subsidie '1000 kansen voor kwetsbare groepen op de arbeidsmarkt, Werken en wonen in Kampen'.
		-102	Totaal
Inkomensregelingen			
E	V	-470	Zie toelichting bij de lasten van de bijstand.
E	V	-139	Zie toelichting bij de lasten van de bijzondere bijstand, minimafonds en schuldhulpverlening.
E	N	432	Bijzondere bijstand zelfstandigen: Tozo regeling. De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De middelen voor deze regeling ontvangen we vanuit het Rijk. Restant wordt door het Rijk afgerekend. Kosten en baten wijken af van begroting. Totaal is budgetneutraal.
E	N	487	Lagere Rijksbijdrage BUIG en daarnaast daling kosten waardoor er geen recht meer is op een vangnetuitkering. Zie voor verdere toelichting bij de lasten van de bijstand.
		310	Totaal
Begeleide participatie			
E	V	-145	Zie toelichting bij de lasten van begeleide participatie.
		-145	Totaal
Arbeidsparticipatie			
E	V	-153	Compensabele btw 2014 en 2021 op re-integratie. Op basis van recente jurisprudentie is alle btw op kosten voor re-integratie compensabel geworden met uitzondering van kosten voor individuele verstrekkingen. Dit heeft geresulteerd in een extra teruggave van btw over de jaren 2014 en 2021.
		-153	Totaal
Geëscaleerde zorg 18+			
E	V	-159	Voorgesteld wordt om dit verschil mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (Doordecentralisatie Beschermd Wonen).
E	V	-132	Beschermd Wonen, extra vrijval van middelen voor lokale inzet Doordecentralisatie Beschermd Wonen.

-291	Totaal
Afwijkingen kleiner dan € 100.000	
42	Samenkracht en burgerparticipatie
69	Wijkteams
-44	Inkomensregelingen
-49	Maatwerkvoorzieningen (WMO)
2	Maatwerkdienstverlening 18+
-39	Maatwerkdienstverlening 18-
-39	Geëscaleerde zorg 18+
V	-58 Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100
-439	Totale afwijkingen aan de batenkant
-5.042	Saldo van het programma

Programma Volksgezondheid en milieu

Totale lasten en baten structureel en eenmalig		Begroting 2021	Mutaties	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil met begroting na wijziging	N/V
7 Volksgezondheid en milieu							
Cluster 14							
	Lasten	2.276	17	2.293	2.242	-51	V
	Baten		-2	-2		2	N
	Saldo	2.276	15	2.291	2.242	-49	V
Cluster 15							
	Lasten	2.332	36	2.368	2.380	12	N
	Baten	-3.339	-31	-3.370	-3.372	-2	V
	Saldo	-1.008	6	-1.002	-992	10	N
Cluster 16							
	Lasten	3.893	267	4.160	4.285	125	N
	Baten	-5.923	-258	-6.181	-6.445	-264	V
	Saldo	-2.029	9	-2.020	-2.160	-140	V
Cluster 17							
	Lasten	1.694	417	2.111	1.840	-271	V
	Baten	-4	-198	-202	-46	156	N
	Saldo	1.691	218	1.909	1.794	-115	V
Cluster 18							
	Lasten	1.028		1.028	1.167	139	N
	Baten	-1.167		-1.167	-1.280	-113	V
	Saldo	-139		-139	-113	26	N
Totale lasten		11.224	-738	11.961	11.914	-47	V
Totale baten		-10.433	490	-10.923	-11.143	-220	V
Totaal saldo		791	248	1.039	771	-268	V

Programma : Volksgezondheid en milieu				
S/E	V/N	Bedrag	Verklaring	
Cluster 16				
<u>Lasten</u>				
Afval				

E	V	-330	Er was een post onvoorzien opgenomen om eventuele onverwachte kosten op te vangen, maar dit bleek niet nodig te zijn (€ 242.000). Daarnaast zijn de maandbedragen van de Rova flink verlaagd en dit heeft geleid tot lagere lasten. Dit komt doordat wij vanaf 2020 geen verwerkingskosten meer hebben (€ 88.000).
E	N	518	De uitgaven zijn lager uitgevallen en er zijn meer inkomsten binnengekomen. Dit wordt deels veroorzaakt door het project verzamelcontainers GFT, welke dit jaar niet is afgerond. Dit jaar zal daardoor een hogere toevoeging plaatsvinden aan de voorziening afval en volgend jaar zal deze lager zijn omdat dit project dan verder wordt opgepakt en afgerond. De toevoeging aan de voorziening afval geeft een uitgave in de exploitatie weer.
		188	Totaal
Cluster 17			
<u>Lasten</u>			
Milieubeheer			
E	V	-164	Vanuit reserve duurzame activiteiten zijn budgetten beschikbaar gesteld voor uitvoering van onder andere Milieubeheer, Stimulering klimaatinitiatieven en het energieloket. De beschikbaar gestelde budgetten zijn in 2021 niet volledig benut doordat de werkzaamheden reeds nog niet zijn afgerond. Dit voordeel valt weg tegen het nadeel bij het programma van de reserves.
E	V	-143	Voorgesteld wordt om dit verschil mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (ISV saneringsopgave Blekerijweg).
E	N	104	Betreft interne uren. Geen verdere analyse.
		-203	Totaal
Cluster 18			
<u>Lasten</u>			
Begraafplaatsen en crematoria			
E	N	102	In de begroting was rekening gehouden met een toevoeging aan de voorziening begraafplaatsrechten, maar deze is hoger uitgevallen als gevolg van meer inkomsten. Dit geeft een uitgave in de exploitatie weer (€ 57.000). Daarnaast waren het aantal begrafenissen in 2021 hoger dan gemiddeld. Er zijn meer kosten gemaakt voor het delven van de graven. Verder is het aantal uitgegeven urnengraven / nissen meer dan verdubbeld (€ 45.000).
		102	Totaal
Afwijkingen kleiner dan € 100.000			
		-51	Volksgezondheid
		12	Riolering
		-63	Afval
		-68	Milieubeheer
		37	Begraafplaatsen en crematoria
V		-133	Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100
-46 Totale afwijkingen aan de lastenkant			
Cluster 15			
<u>Baten</u>			
Riolering			
E	V	-136	In de begroting is geen rekening gehouden met een onttrekking uit de voorziening, dit geeft een inkomst in de exploitatie. De onttrekking is het gevolg van hogere kosten.
E	N	127	In de begroting was rekening gehouden met een toevoeging aan de voorziening, in 2021 is echter onttrokken aan de voorziening.
		-9	Totaal

Cluster 16				
<u>Baten</u>				
Afval				
E	V	-200	Dit voordeel betreft meer inkomsten vanuit het vastrecht-, diftarief en overige opbrengsten.	
		-200	Totaal	
Cluster 17				
<u>Baten</u>				
Milieubeheer				
E	N	199	Voorgesteld wordt om dit verschil mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (ISV saneringsopgave Blekerijweg).	
		199	Totaal	
Cluster 18				
<u>Baten</u>				
Begraafplaatsen en crematoria				
E	V	-101	Dit zijn hogere baten uit de inkomsten uit begraven, begraafrechten en afkoop onderhoud. Het betreft niet alleen de oversterfte in verband met Corona, maar heeft ook te maken met de ruimere mogelijkheden in de nieuwe beheerverordening 2021. Er is meer dan wij hadden verwacht, gebruik gemaakt van de afkoop van grafrechten voor onbepaalde tijd.	
		-101	Totaal	
Afwijkingen kleiner dan € 100.000				
		2	Volksgezondheid	
		7	Riolering	
		-64	Afval	
		-43	Milieubeheer	
		-12	Begraafplaatsen en crematoria	
V		-110	Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100	
		-221	Totale afwijkingen aan de batenkant	
		-267	Saldo van het programma	

Programma Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Totale lasten en baten structureel en eenmalig		Begroting 2021	Mutaties	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil met begroting na wijziging	N/V
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing							
Cluster 19							
	Lasten	889	569	1.458	1.087	-371	V
	Baten	-67		-67	-64	3	N
	Saldo	822	569	1.391	1.023	-368	V
Cluster 20							
	Lasten	15.299	14.619	29.918	-330	-30.248	V
	Baten	-16.316	-15.954	-32.270	-2.424	29.846	N
	Saldo	-1.017	-1.335	-2.352	-2.753	-401	V
Cluster 21							
	Lasten	1.836	603	2.439	1.920	-519	V
	Baten	-1.208	-300	-1.508	-1.663	-155	V
	Saldo	627	303	930	258	-672	V
Totale lasten		18.023	-15.791	33.814	2.677	-31.137	V
Totale baten		-17.591	16.255	-33.845	-4.150	29.695	N
Totaal saldo		432	-464	-31	-1.473	-1.442	V

Programma : Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				
S/E	V/N	Bedrag	Verklaring	
Cluster 19				
<u>Lasten</u>				
Ruimtelijke ordening				
E	V	-132	De uitvoering van de gebiedsvisie Brunnepe is eind 2021 reeds nog niet afgerond (€ 97.000) en daarnaast zijn de werkzaamheden omtrent de planontwikkeling van het Roggebotsluis eind 2021 nog niet afgerond (€ 35.000).	
E	V	-118	Voorgesteld wordt om dit verschil mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (Omgevingswet).	
E	V	-117	Betreft interne uren. Geen verdere analyse.	
		-367	Totaal	
Cluster 20				
<u>Lasten</u>				
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)				
E	V	-	Toerekening van baten in verband met saldering grondmutaties. In 2021 is ten opzichte van de begroting op dit onderdeel een fors verschil ontstaan door een wijziging in de boekingsgang op aangeven van de Provincie. Waar we voorheen het saldo van de baten en lasten in een keer muteerden naar de boekwaarde op de balans hebben we deze boekingsgang in 2021 analoog aan de regelgeving aangepast. Mutaties aan de lastenkant worden nu tegen geboekt aan de lastenkant en mutaties aan de batenkant worden nu tegen geboekt aan de batenkant en worden dus niet meer gesaldeerd. Tijdens het opstellen van de begroting voor 2021 werd nog uitgegaan van de 'oude' werkwijze, vandaar het grote verschil tussen begroot en werkelijk bij zowel de lasten als de baten.	
		30.248		
		-	Totaal	
		30.248		

Cluster 21

Lasten

Wonen en bouwen

E	V	-307	Betreft interne uren. Geen verdere analyse.
E	V	-127	Voorgesteld wordt om dit verschil mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (Regeling Reductie Energiegebruik Woningen).
		-434	Totaal

Afwijkingen kleiner dan € 100.000

		-4	Ruimtelijke ordening
		-85	Wonen en bouwen
V		-89	Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100

31.138 **Totale afwijkingen aan de lastenkant**

Cluster 20

Baten

Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)

E	V	-402	Het saldo van de mutaties op de grondexploitaties valt in zijn totaliteit hoger uit dan begroot bij de herziening grondexploitaties per 1-1-2021. Dit kan het gevolg zijn van lagere/hogere kosten, meer/minder opbrengsten, lagere/hogere winstnemingen en lagere/hogere verliesvoorzieningen. Een detailistische analyse van geraamde kosten en opbrengsten is hier niet mogelijk. In 2021 waren er hogere winstnemingen op de complexen Zuideinde, Stationskwartier en 's Heerenbroek. Voor het Meer is sprake geweest van een terugname van winst. De verliesvoorzieningen namen af bij Onderdijs en IJsseldelta fase 1. Een hogere voorziening was nodig bij Zalk en Hanzewijk. Voor een nadere toelichting op het resultaat van de grondexploitaties verwijzen wij u naar de paragraaf grondbeleid in de jaarrekening.
E	N	30.248	Toerekening aan de lasten in verband met saldering grondmutaties. Zie ook de aanvullende toelichting bij de lasten.
		29.846	Totaal

Cluster 21

Baten

Wonen en bouwen

E	V	-133	Bouwvergunningen (leges).
		-133	Totaal

Afwijkingen kleiner dan € 100.000

		3	Ruimtelijke ordening
		-22	Wonen en bouwen
V		-19	Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100

29.694 **Totale afwijkingen aan de batenkant**
-1.444 **Saldo van het programma**

Programma Algemene dekkingsmiddelen

Totale lasten en baten structureel en eenmalig	Begroting 2021	Mutaties	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil met begroting na wijziging	N/V
9 Algemene dekkingsmiddelen						
Cluster 22						
Lasten	974	1.751	2.725	1.683	-1.042	V
Baten	-106.911	-6.840	-113.751	-115.110	-1.359	V
Saldo	-105.937	-5.089	-111.026	-113.427	-2.401	V
Totale lasten	974	-1.751	2.725	1.683	-1.042	V
Totale baten	-106.911	6.840	-113.751	-115.110	-1.359	V
Totaal saldo	-105.937	-5.089	-111.026	-113.427	-2.401	V

Programma :		Algemene dekkingsmiddelen		
S/E	V/N	Bedrag	Verklaring	
Cluster 22				
Lasten				
OZB woningen				
E	N	150	Jaarlijkse bijstelling voorziening dubieuze debiteuren op basis van de actuele situatie.	
Overige baten en lasten				
E	V	-1.963	Vanuit de algemene uitkering zijn een aantal stelposten opgenomen voor gereserveerde beleidsvoornemens. Op onderdelen zijn deze (nog) niet gebruikt. De redenen hiervoor zijn divers en betreffen o.a. het laat beschikbaar komen van middelen, corona effecten of een langer dan verwachte doorlooptijd van beleidsontwikkeling. Ultimo 2021 was de omvang van deze stelpost € 1.963.036 (V). Het grootste deel zijn de corona middelen die als budget ter beschikking zijn gesteld of ter mogelijke dekking van corona kosten kunnen worden aangemerkt. Het saldo van de stelpost wordt betrokken bij het voorstel voor de budgetoverheveling.	
E	V	-280	Van het jaarlijkse vrij besteedbare budget (eenmalig) voor de raad van € 100.000 is in 2021 € 20.000 uitgegeven aan de opgave “wat voor een gemeente wil Kampen zijn?”. Het overige bedrag van het voordelige saldo is het eenmalige budget van € 200.000 voor onvoorziene uitgaven. De uitgaven van onvoorziene omstandigheden worden meegenomen in de 1e en 2e bestuursrapportage en niet centraal op dit budget verantwoord.	
E	V	-267	Op dit taakveld worden de uren begroot die besteed gaan worden aan projecten. Derealisatie van de uren komen terecht op de projecten. Tegenover deze last staat dezelfde inkomst begroot.	
E	N	1.161	De bedragen die ter afronding van de kostenplaatsen geboekt moeten worden, komen alstegenboeking op taakveld 0.8 terecht.	
		-1.199	Totaal	
Afwijkingen kleiner dan € 100.000				
		85	Treasury	
		15	OZB woningen	
		-9	Belastingen overig	
		-34	Overige baten en lasten	
V		57	Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100	
		-1.142	Totale afwijkingen aan de lastenkant	

Cluster 22

Baten

Treasury

E	V	-198	In 2021 is er meer rente ontvangen vanuit de rekeningcourantverhouding met de VOF Reeve dan begroot. De reden hiervoor is dat er nog rentebedragen uit voorgaande jaren ontvangen.
---	---	------	--

-198	Totaal
------	--------

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

E	V	-1.158	Verhoging van de algemene uitkering in 2021 (eenmalig) op basis van de decembercirculaire inclusief een nabetaling van € 108.804 (eenmalig) uit het gemeentefonds over voorgaande jaren.
---	---	--------	--

-1.158	Totaal
--------	--------

Afwijkingen kleiner dan € 100.000

59	Treasury
-67	OZB woningen
-50	OZB niet-woningen
52	Parkeerbelasting
3	Belastingen overig
N	-3 Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100

-1.359	Totale afwijkingen aan de batenkant
--------	-------------------------------------

-2.501	Saldo van het programma
--------	-------------------------

Programma Overhead

Totale lasten en baten structureel en eenmalig		Begroting 2021	Mutaties	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil met begroting na wijziging	N/V
10 Overhead							
Cluster 23							
	Lasten	16.838	570	17.408	17.042	-366	V
	Baten	-82	-47	-129	-483	-354	V
	Saldo	16.756	523	17.279	16.559	-720	V
Totale lasten		16.838	-569	17.408	17.042	-366	V
Totale baten		-82	47	-129	-483	-354	V
Totaal saldo		16.756	522	17.279	16.559	-720	V

Programma : Overhead

S/E	V/N	Bedrag	Verklaring
Cluster 23			
<u>Lasten</u>			
Overhead			
E	V	-261	Niet bestede middelen generatiepact 2021 (€ 75.000) en lagere loonkosten Wet banenafspraken, omdat werknemers aangesteld in het kader van de Wet banenafspraken eerst geplaatst worden met een proefaanstelling. Hier zijn geen kosten aan verbonden. (€ 186.000).
E	V	-163	Voordeel op de loonkosten van de overhead afdelingen.
E	V	-153	Betreft interne uren. Geen verdere analyse.
E	V	-138	In 2021 zijn er minder uitgaven gedaan op het gebied van software en hardware.

E	V	-134	De vervanging van de brandmeldinstallatie van het Stadhuis heeft vertraging opgelopen doordat de aanbestedingsprocedure en de planning van de installateur er voor zorgden dat de vervanging plaats gaat vinden in 2022.
E	V	-101	Voorgesteld wordt om een bedrag van € 68.000 mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (Inrichting raadszaal) en daarnaast wordt ook voorgesteld om een bedrag van € 33.000 mee te nemen in de resultaatbestemming budgetoverheveling (verbouwing wijkpost Korteweg).
E	N	648	Uitkomsten CAO onderhandelingen die tot uitbetaling komen in 2022 maar betrekking hebben op 2021.
		-302	Totaal
Afwijkingen kleiner dan € 100.000			
		-64	Overhead
V		-64	Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100
-366 Totale afwijkingen aan de lastenkant			
Cluster 23			
Baten			
Overhead			
E	V	-159	In 2021 zijn er diverse vergoedingen onder andere vanuit het UWV in verband met zwangerschap of levensloop.
E	V	-135	In het jaar 2021 zijn er diverse ICT producten overgenomen/verkocht door oud medewerkers (V € 41.000) en daarnaast zijn er meer inkomsten vanuit de verhuur van het gedeelte van het stadhuis dat wordt verhuurd aan de GGD ontvangen (V € 94.000).
		-294	Totaal
Afwijkingen kleiner dan € 100.000			
		-60	Overhead
V		-60	Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100
-354 Totale afwijkingen aan de batenkant			
-720 Saldo van het programma			

Personeelskosten

Loonsom en inhuur	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil	N= voordeel V= nadeel
Loonkosten	31.146.000	28.238.000	2.908.000	V
Inhuur ten laste van loonsom		3.182.000	-3.182.000	N
Totaal loonsom afdelingen	31.146.000	31.420.000	-274.000	N (0,88%)
Inhuur vanuit producten	2.518.000	3.484.000	-966.000	N
Dekking inhuur vanuit projecten	966.000		966.000	V
Totaal inhuur projecten	3.484.000	3.484.000	0	
Overige budgetten	1.428.000	1.155.000	273.000	V
Totaal organisatie	36.058.000	36.059.000	-1.000	N

De loonsom heeft een begrote omvang van € 31.146.000.

Hiervan is € 28.238.000 besteed aan salarislsten en € 3.182.000 aan inhuur dat ten laste van loonsom komt.

Totaal is er voor € 274.000 overbesteed in 2021. Dit is 0,88% van de begrote loonsom.

Bij inhuur ten laste van projecten is een bedrag besteed van € 3.484.000, dit wordt gedekt door de projecten.

Verder is er een bedrag van € 1.428.000 aan overige personele budgetten. Hiervoor was € 1.155.000 begroot. Per saldo een onderbesteding van € 273.000 door lagere uitgaven aan banenafspraken, ad € 203.000, en aan generatiepact, ad € 75.000.

Programma Reserves

Totale lasten en baten structureel en eenmalig	Begroting 2021	Mutaties	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil met begroting na wijziging	N/V
12 Reserves						
Cluster 25						
Lasten	3.081	4.717	7.798	5.296	-2.502	V
Baten	-1.911	-7.781	-9.692	-7.308	2.384	N
Saldo	1.170	-3.064	-1.894	-2.012	-118	V
Totale lasten	3.081	-4.718	7.798	5.296	-2.502	V
Totale baten	-1.911	7.781	-9.692	-7.308	2.384	N
Totaal saldo	1.170	-3.064	-1.894	-2.012	-118	V

Programma :		Reserves		
S/E	V/N	Bedrag	Verklaring	
Cluster 25				
<u>Lasten</u>				
Mutaties reserves				
E	V	-1.200	Bouwgrondexploitatie programma 8: In 2021 was begrotingstechnisch een storting van € 2.400.000 geraamd voor de winstneming van het stationskwartier. Aan de batenkant, zie onder, was een onttrekking geraamd van € 1.200.000 zijnde het aandeel van de marktpartij. Per saldo (lasten minus baten) was er dus een storting geraamd van € 1.200.000 aan de reserve grex voor de winstneming van het stationskwartier. De daadwerkelijke storting in de jaarrekening betreft ook deze € 1.200.000, echter is niet eerst € 2.400.000 gestort en vervolgens weer € 1.200.000 onttrokken. Vandaar dat aan de lastenkant een voordeel ontstaat van € 1.200.000 en aan de batenkant een nadeel van € 1.200.000, zie onder.	
E	V	-1.113	Bouwgrondexploitatie programma 8: Lagere storting van € 1.113.000 aan de reserve grex in verband met een begrotingstechnisch stuctureel geraamde storting die in werkelijkheid niet wordt gestort.	
E	V	-189	Afwijkingen kleiner dan € 100.000 in de mutaties reserves	
		-2.502	Totaal	
Afwijkingen kleiner dan € 100.000				
			Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100	
		-2.502	Totale afwijkingen aan de lastenkant	
Cluster 25				
<u>Baten</u>				
Mutaties reserves				
E	N	150	Reverve bouwgrondexploitatie: In 2021 zijn geen uitgaven gedaan voor stikstof en de nota grondbeleid en kostenverhaal waardoor de onttrekking aan de reserve bouwgrondexploitatie ook niet heeft plaatsgevonden wat op dit taakveld zorgt voor een nadeel van € 150.000.	

E	N	259	Reserve groot onderhoud gebouwen: De werkelijke kosten voor de restauratie van de Bovenkerk zijn lager uitgevallen waardoor de onttrekking aan de reserve groot onderhoud gebouwen € 259.000 lager uitvalt en op dit taakveld betekent dit een nadeel.
E	N	300	Reserve groot onderhoud gebouwen, in 2021 was een onttrekking van € 300.000 aan de reserve groot onderhoud gebouwen geraamd voor de uitgaven voor het Engelenbergplantsoen 5. Deze uitgaven zijn niet gedaan in 2021 waardoor de onttrekking aan de reserve ook niet heeft plaatsgevonden. Op dit taakveld betekent dit een nadeel van € 300.000. Hier staat het voordeel op taakveld 0.3 tegenover.
E	N	475	Afwijkingen kleiner dan € 100.000 in de mutaties reserves.
E	N	1.200	Bouwgrondexploitatie programma 8: Zoals bij het onderdeel lasten toegelicht is er aan de batenkant een nadeel ontstaan van € 1.200.000 naar aanleiding van de winstneming binnen het stationskwartier. Dit nadeel valt weg tegen het voordeel aan de lastenkant.
		2.384	Totaal
Afwijkingen kleiner dan € 100.000			
			Totaal aan afwijkingen kleiner dan 100
		2.384	Totale afwijkingen aan de batenkant
		-118	Saldo van het programma

Overzicht Incidentele en structurele baten en lasten

Incidenteel	Lasten		Baten	
Programma's - clusters - taakveld	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Bestuur en ondersteuning				
Cluster 1	240	61	-	-
Bestuur	150	61	-	-
Burgerzaken	90	-	-	-
Cluster 2	1.057	294	-1.002	-948
Beheer overige gebouwen en gronden	1.057	294	-1.002	-948
Veiligheid				
Cluster 3	-61	-71	-25	-25
Crisisbeheersing en brandweer	-147	-147	-	-
Openbare orde en veiligheid	85	75	-25	-25
Verkeer, vervoer en waterstaat				
Cluster 4	945	73	-1.025	-798
Parkeren	-	-	-	-
Verkeer en vervoer	945	73	-1.025	-798
Cluster 5	224	128	-	-
Economische havens en waterwegen	143	66	-	-
Recreatieve havens	81	62	-	-
Cluster 6	-	-	-	-
Openbaar vervoer	-	-	-	-
Cluster 7	6.752	-1.705	-6.018	-743
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	307	18	-	-
Economische ontwikkeling	1.022	290	-57	-42
Economische promotie	-1	-1	40	-45
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.425	-2.012	-6.001	-656
Onderwijs				
Cluster 8	799	-246	-133	-133
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	305	14	-133	-133
Onderwijshuisvesting	494	-260	-	-
Sport, cultuur en recreatie				
Cluster 9	445	-32	-30	-30
Sportaccommodaties	365	-32	-	-
Sportbeleid en activering	80	-	-30	-30
Cluster 10	708	236	-113	-70
Cultureel erfgoed	452	182	-111	-9
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	121	33	-	-
Musea	134	21	-1	-61
Cluster 11	-	-	-	-
Media	-	-	-	-
Cluster 12	2.763	1.068	-457	-153
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.763	1.068	-457	-153

Sociaal domein				
Cluster 13	5.872	4.562	-3.566	-3.464
Arbeidsparticipatie	343	-	-	-
Begeleide participatie	416	434	-	-
Geëscaleerde zorg 18-	108	-	-	-
Geëscaleerde zorg 18+	107	35	-	-330
Inkomensregelingen	4.272	3.725	-3.566	-3.134
Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	-
Maatwerkdienstverlening 18+	41	39	-	-
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	35	35	-	-
Samenkracht en burgerparticipatie	217	150	-	-
Wijkteams	332	145	-	-
Volksgezondheid en milieu				
Cluster 14	50	13	-2	-
Volksgezondheid	50	13	-2	-
Cluster 15	-41	-77	-31	-
Riolering	-41	-77	-31	-
Cluster 16	182	213	-258	-
Afval	182	213	-258	-
Cluster 17	501	155	-199	-
Milieubeheer	501	155	-199	-
Cluster 18	7	33	-60	-60
Begraafplaatsen en crematoria	7	33	-60	-60
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				
Cluster 19	665	-43	-	-
Ruimtelijke ordening	665	-43	-	-
Cluster 20	27.187	-330	-28.426	-2.424
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	27.187	-330	-28.426	-2.424
Cluster 21	724	135	-300	-300
Wonen en bouwen	724	135	-300	-300
Algemene dekkingsmiddelen				
Cluster 22	1.883	573	-7.988	-8.847
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	-	-8.581	-9.388
Belastingen overig	-	-	34	34
Overige baten en lasten	1.801	270	-	-
OZB woningen	71	71	-	-
Parkeerbelasting	-1	-	425	413
Treasury	12	232	134	94
Overhead				
Cluster 23	791	1.351	19	19
Overhead	791	1.351	19	19
Reserves				
Cluster 25	5.168	3.757	-9.316	-4.935
Mutaties reserves	5.168	3.757	-9.316	-4.935
Eindtotaal	56.860	10.148	-58.930	-22.911

Toelichting op gerealiseerde incidentele baten en lasten > € 100.000

Cluster 2

Beheer overige gebouwen en gronden:

Lasten	294	N	Verrekeningen en herzieningen gemeentelijke gebouwen en gronden
Baten	-948	V	Verrekeningen en herzieningen gemeentelijke gebouwen en gronden

Cluster 3

Crisisbeheersing en brandweer:

Lasten	-147	V	Teruggave jaarresultaat 2020 Veiligheidsregio IJsselland
--------	------	---	--

Cluster 4

Verkeer en vervoer:

Baten	-798	V	Bijdrage in verband met ondergronds plaatsen van hoogspanningskabels
-------	------	---	--

Cluster 7

Economische ontwikkeling:

Lasten	290	N	Inhuur binnenstadsmanager, uitgaven heropeningsplan
--------	-----	---	---

Fysieke bedrijfsinfrastructuur:

Lasten	-2.012	V	Verrekeningen en herzieningen bedrijventerreinen
Baten	-656	V	Verrekeningen en herzieningen bedrijventerreinen

Cluster 8

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken:

Baten	-133	V	Extra middelen Onderwijsachterstandenbeleid
-------	------	---	---

Onderwijshuisvesting:

Lasten	-260	V	Uitstel sloop Marnixschool
--------	------	---	----------------------------

Cultureel erfgoed:

Lasten	182	N	Restauratiewerkzaamheden
--------	-----	---	--------------------------

Cluster 12

Openbaar groen en (openlucht) recreatie:

Lasten	1.068	N	Extra kap en herplant als gevolg van stormschade, essentaksterfte
Baten	-153	V	Bijdrage subsidie investeringen landelijk gebied

Cluster 13

Begeleide participatie:

Lasten	434	N	Eenmalige bijdragen Impact veranderplan en werkcafé
--------	-----	---	---

Geëscaleerder zorg 18+:

Baten	-330	V	Ontvangen bijdragen Maatschappelijke opvang, beschermd wonen
-------	------	---	--

Inkomensregelingen:

Lasten	3.725	N	Bijstelling vangnetuitkering BUIG inclusief aanvullende uitkering corona maatregelen
Baten	-3.134	V	TOZO uitkering rijk

Samenkracht en burgerparticipatie:

Lasten	150	N	huisvestingstaakstelling maatschappelijke begeleiding
--------	-----	---	---

Wijkteams:

Lasten	145	N	Versterking ambtelijke capaciteit
--------	-----	---	-----------------------------------

Cluster 16

Afval:

Lasten	213	N	Invoering GFT hoogbouw
--------	-----	---	------------------------

Cluster 17

Milieubeheer:

Lasten	155	N	Bodemsaneringskosten
--------	-----	---	----------------------

Cluster 20

Grondexploitaties (niet-bedrijventerreinen):

Lasten	-330	V	Verrekeningen en herzieningen grondexploitaties
Baten	-2.424	V	Verrekeningen en herzieningen grondexploitaties

Cluster 21

Wonen en bouwen:

Lasten	135	N	Versterking ambtelijke capaciteit
Baten	-300	V	Ontvangen subsidie reductie energiegebruik woningen

Cluster 22

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeente:

Baten	-9.388	V	Eenmalige uitkeringen Gemeentefonds inclusief corona compensatie middelen van het rijk
-------	--------	---	--

Overige baten en lasten:

Lasten	170	N	Inhuur personeel
--------	-----	---	------------------

Parkeerbelasting:

Baten	413	N	Verlaging parkeeropbrengsten als gevolg van corona maatregelen
-------	-----	---	--

Treasury:

Lasten	232	N	Nadelig renteverschuif als gevolg van vertraging in realisatie investeringen
--------	-----	---	--

Cluster 23

Overhead:

Lasten 1.351 N Inhuur personeel

Cluster 25

Mutaties op reserves:

Lasten 3.757 N Diverse stortingen in reserves

Baten -4.935 V Diverse onttrekkingen aan reserves

Structureel	Lasten		Baten	
Programma's - clusters - taakveld	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie
Bestuur en ondersteuning				
Cluster 1	3.907	3.526	-677	-679
Bestuur				
Burgerzaken				
Cluster 2	909	479	-512	-877
Beheer overige gebouwen en gronden				
Veiligheid				
Cluster 3	4.848	4.710	-423	-409
Crisisbeheersing en brandweer				
Openbare orde en veiligheid				
Verkeer, vervoer en waterstaat				
Cluster 4	8.320	8.692	-311	-404
Parkeren				
Verkeer en vervoer				
Cluster 5	329	346	-482	-562
Economische havens en waterwegen				
Recreatieve havens				
Cluster 6	4	2	-8	-
Openbaar vervoer	-	-	8	-
Cluster 7	1.085	1.269	-146	-296
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen				
Economische ontwikkeling				
Economische promotie				
Fysieke bedrijfsinfrastructuur				
Onderwijs				
Cluster 8	8.326	8.860	-1.113	-1.545
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken				
Onderwijshuisvesting				
Sport, cultuur en recreatie				
Cluster 9	4.736	5.303	-1.800	-1.978

Sportaccommodaties				
Sportbeleid en activering				
Cluster 10	6.754	6.749	-693	-788
Cultureel erfgoed				
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie				
Musea				
Cluster 11	1.739	1.716	-247	-248
Media				
Cluster 12	4.985	5.235	-92	-368
Openbaar groen en (openlucht) recreatie				
Sociaal domein				
Cluster 13	59.894	56.526	-14.416	-14.957
Arbeidsparticipatie				
Begeleide participatie				
Geëscaleerde zorg 18-				
Geëscaleerde zorg 18+				
Inkomensregelingen				
Maatwerkdienstverlening 18-				
Maatwerkdienstverlening 18+				
Maatwerkvoorzieningen (WMO)				
Samenkracht en burgerparticipatie				
Wijkteams				
Volksgezondheid en milieu				
Cluster 14	2.243	2.229	0	-
Volksgezondheid				
Cluster 15	2.409	2.457	-3.339	-3.372
Riolering				
Cluster 16	3.979	4.072	-5.923	-6.445
Afval				
Cluster 17	1.610	1.685	-3	-46
Milieubeheer				
Cluster 18	1.021	1.134	-1.107	-1.220
Begraafplaatsen en crematoria				
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				
Cluster 19	793	1.130	-67	-64
Ruimtelijke ordening				
Cluster 20	2.731	0	-3.844	-0
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)				
Cluster 21	1.715	1.785	-1.209	-1.363
Wonen en bouwen				
Algemene dekkingsmiddelen				
Cluster 22	842	1.110	-105.763	-106.263
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds				

Belastingen overig				
Overige baten en lasten				
OZB woningen				
Parkeerbelasting				
Treasury				
Overhead				
Cluster 23	16.617	15.691	-148	-502
Overhead				
Reserves				
Cluster 25	2.630	1.539	-376	-2.373
Mutaties reserves				
Eindtotaal	142.426	136.245	-142.699	-144.759

Rapportage op grond van de Wet Normering Topinkomens

WNT-verantwoording gemeente Kampen

De WNT is van toepassing op gemeente Kampen. Het voor gemeente Kampen toepasselijke algemeen bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	N.J. Middelbos	H. van der Meulen
Functiegegevens	Tweede loco secretaris	Griffier
Vanaf 1-4-2021	Gemeentesecretaris	
Van 1-1-2021 tot 1-4-2021	Algemeen directeur / gemeentesecretaris	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,8
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.054	88.582
Beloningen betaalbaar op termijn	19.555	17.963
<i>Subtotaal</i>	<i>138.609</i>	<i>106.545</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	167.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	138.609	106.545
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	N.J. Middelbos	H. van der Meulen
Functiegegevens	Waarnemend gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,8
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.729	86.019
Beloningen betaalbaar op termijn	19.172	17.731
<i>Subtotaal</i>	<i>128.901</i>	<i>103.750</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	160.800
Totale bezoldiging	128.901	103.750

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Bijlagen

Subsidie overzicht 2021

Regeling	Naam	Plaats/regio	Bedrag
Amateurkunst	AMDG Kampen Christelijk Kamper Harm	Kampen	5.101
	Arise Jongerenkoor	Kampen	4.241
	Bestuur Gospelkoor Joyful Sound	Kampen	1.692
	Bestuur Mannenkoor Recht Deur Zee	Kampen	1.552
	Big Band Kampen	Kampen	1.143
	Boys Choir Stichting Kampen	Kampen	2.906
	Broederband Muziekvereniging De	Kampen	3.659
	Caecilia Theaterkoor	Kampen	5.875
	CKMV	Kampen	2.000
	De Ketelbinken	Kampen	1.752
	DEV Chr Gemengde zangvereniging	Kampen	1.744
	DEV Mannenkoor	Kampen	2.784
	Euphonia Chr Muziekvereniging	Kampen	4.537
	Excelsior Chr Brassband	Kampen	3.926
	Fidelio Kamper Symfonie Orkest	Kampen	1.908
	Hervormd Jeugdkoor		
	IJsselmuiden/Grafhorst	Grafhorst	1.289
	Hervormd Kerkkoor	Kampen	2.591
	Hervormd Mannenkoor		
	IJsselmuiden/Grafhorst	Kampen	2.880
	Hosanna Chr gem zangvereniging	Kampen	1.634
	Immanuel Chr Oratoriumvereniging	Kampen	3.879
	Kamper Byzantijns Kozakkenkoor Het bestuur van	Kampen	2.167
	Kamper Jachthoorn Korps	Kampen	2.782
	Kamper Uien koor Het	Kampen	2.461
	Kerkmuziek Hervormde Gemeente Kampen		
	Het bestuur v	Kampen	928
	Kleine Komедie Toneelvereniging De	Kampen	1.341
	Magnificat Kampen Vocaal Ensemble	Kampen	1.109
	Mandoline en Gitaar Orkest Kamper	Kampen	1.132
	Musica Religiosa Kleinkoor	Kampen	949
	Oranje IJsselmuiden Show- en Drumfa	Kampen	6.742
	Parvo Talento Chr kleinkoor	Kampen	727
	Popkoor 4 You bestuur van	Kampen	1.536
	Rejoyce St. Christelijk Overdag koor	Kampen	1.846
	Salvation Gospelkoor	Kampen	753
	Shalom Christelijk Gemengd Koor	Kampen	2.861
	Singers of Salvation Gospelkoor	Kampen	1.665
	Sound of Praise Jongerenkoor	Kampen	485

	Stedelijk Orkest Kampen	Kampen	4.293
	Trompetter Korps Kamper	Kampen	6.205
	Ventura Stichting Jeugdtheater	Kampen	30.077
	Zingend Getuigen Chr.Ger.Kerkkoor	Kampen	2.196
	Tog Nederland Noord Oost b.v.	Kampen	510
Antidiscriminatie	Vizier Stichting	Kampen	14.813
Authentiek lijkende schepen	Abel Tasman	Kampen	1.003
	De Hester	Kampen	1.344
	De Veerman van Kampen	Kampen	1.551
	Flying Dutchman	Kampen	1.241
	Hendrika Bartelds	Kampen	1.585
	Het Hendrikje	Kampen	586
	Jannes van Campen	Kampen	931
	Noorderlicht	Kampen	1.586
	Novel	Kampen	1.344
	Oban	Kampen	906
	Stedemaeght	Kampen	1.843
	Swaensborgh	Kampen	1.347
	Vliegende Hollander	Kampen	1.344
CJG	Icare Jeugdgezondheidszorg	Kampen	55.000
Cliëntondersteuning	MEE IJsseloevers	Kampen	-9.025
Combinatiefuncties	Goedzorg Fysiotherapie	Kampen	10.600
	Openbare Leeszaal & Bibliotheek	Kampen	20.000
	Prisma Expertise Centrum	Kampen	13.333
	Quintus Stichting Centrum voor Kunst en Kunsteduca	Kampen	38.700
	Sambiq Stichting	Kampen	16.000
	Sport Fryslan Stichting	Kampen	346.399
	Wijz. o.v.v. Welzijn Kampen Stichting	Kampen	40.000
	Quintus Stichting Centrum voor Kunst en Kunsteduca	Kampen	2.248.460
	Quintus Stichting Centrum voor Kunst en Kunsteduca	Kampen	67.008
Cultuureducatie	Quintus Stichting Centrum voor Kunst en Kunsteduca	Kampen	67.008
Cultuursubsidie	Quintus Stichting Centrum voor Kunst en Kunsteduca	Kampen	67.008
Diverse subsidies sociaal domein	Humanitas District Oost afd. Zwolle	Zwolle	117.744
	Kern St Maatsch dienstverlening De	Kampen	22.814
Diversen cultuur	Filmhuis Kampen	Kampen	6.028
	IJsselacademie	Kampen	5.466
	Kunstbrug Stichting De	Kampen	3.593
	Ons Erfgoed Stichting Secr.	Kampen	1.187
	Varfdeuze Ver Beeldende Kunst De	Kampen	200
	Vuur en Vlam Stichting	Kampen	16.700
Groen	Natuur en Milieu Overijssel	Kampen	14.963
Inzameling oud papier	CvK Protestantse Gemeente Kampen	Kampen	16.290

	Dorpsbelangen Ver. 's-Heerenbroek	Kampen	3.564
	Euphonia Chr Muziekvereniging	Kampen	2.678
	Gereformeerde Gem Zendingscomm	Kampen	3.704
	Gereformeerde Kerk	Kampen	2.242
	Helpende hand aan Roemenië Stichting	Kampen	4.077
	Hersteld Ned Hervormde Kerk		
	IJsselmuiden/Grafhorst	Grafhorst	14.458
	Nederlands Herv kerk Jeugdraad	Kampen	2.156
	Oud Geref. Gemeente in Nederland	Kampen	2.749
	Wintervreugd IJssvereniging	Kampen	2.063
Jeugdwerk	Youth for Christ Kampen STG	Kampen	7.000
Kamper Kracht in Actie	Binnenstad Wijkvereniging	Kampen	4.531
	Dorpsbelangen Grafhorst Vereniging	Grafhorst	2.624
	's-		
	Dorpsbelangen Ver. 's-Heerenbroek	Heerenbroek	2.213
	Dorpsbelangen Wilsum Vereniging	Wilsum	2.429
	Dorpsbelangen Zalk Vereniging	Zalk	2.381
	Hagenbroek Wijkvereniging	Kampen	1.000
	Kampereiland Stichting	Kampen	3.250
	Kandelaar VOF de	Kampen	3.250
	MFC de Toekomst	Kampen	3.250
	Overijsselse Ver van Kleine kernen OVVK	Overijssel	348
	Polderbelangen Mastenbroek	Mastenbroek	2.086
	Stichting wijkcentrum Reyersdam	Kampen	10.000
	Streekbelangen Kampereiland Vereniging	Kampen	2.282
	Streekbelangen Kamperveen Vereniging	Kampen	2.427
	Zuid Bovenbroek Wijkvereniging	Kampen	4.750
Kinderboerderij	Cantecleer Kinderboerderij STG	Kampen	24.500
Koningsdag	Oranjevereniging IJsselmuiden	IJsselmuiden	1.181
Maatschappelijk werk	Gemeente Zwolle/Publiekszaken	Kampen	257.203
	Kern MDV Stichting De	Kampen	35.514
	Kern St Maatsch dienstverlening De	Kampen	844.222
Maatschappelijke dienstverlening	Kansrijk Wonen Stichting	Kampen	73.961
	Werkgroep Nieuw Leven	Kampen	2.390
Maatschappelijke opvang	Zwolle Alg Gemeente	Zwolle	105.043
Mantelzorg	Alzheimer Trefpunt Stichting	Kampen	6.200
	OZOverbindzorg Stichting	Kampen	10.500
	Patiëntenvereniging IJsselmuiden Ned	Kampen	9.975
Media	IJsselmond RTV Stichting	Kampen	85.887
Minimafonds	Kamper Krachtfonds Stichting	Kampen	7.500
Natuurbescherming	IJsseldelta Natuurvereniging	Kampen	2.421
	Vogel en Egelasiel Kampen STG	Kampen	3.169

Omroepstichting	IJsselmond RTV Stichting	Kampen	395
Onderwijs	Openbare Leeszaal & Bibliotheek	Kampen	44.000
Onderwijsachterstanden (OAB)	KleurRijk BV CKO	Kampen	29.739
	Openbare Leeszaal & Bibliotheek	Kampen	274.174
	Prokino Zorg Stichting	Kampen	122.604
Openbaar bibliotheekwerk	Openbare Leeszaal & Bibliotheek	Kampen	1.373.604
Overig cultuur	Cultuurfonds!!!	Kampen	10.075
Peuteropvang en VVE	IRIS Opvang	Kampen	4.711
	Prokino Zorg Stichting	Kampen	345.070
	Stadsgehoorzaal Het Bestuur van de Stichting	Kampen	547.742
Podiumkunst	Present Kampen Stichting	Kampen	25.000
Preventie	Tactus Verslavingszorg Stichting	Kampen	7.500
PvA Gezond in Kampen	Wijz. o.v.v. Welzijn Kampen Stichting	Kampen	37.691
Restauratie	Diverse particulieren	Kampen	28.199
	Gereformeerde Kerk Kamperveen	Kampen	25.000
Slachtofferhulp	Slachtofferhulp Nederland Stichting	Kampen	52
Sociaal cultureel werk	Brunt Groep Kampen Henk	Kampen	900
	Gasmangroep St Martin	Kampen	900
	Hanzeluiden Kampen Scouting	Kampen	950
	Hobbelpaard Speelothek 't	Kampen	1.949
	Kamper Vakantie Komitee	Kampen	7.700
	Katholieke Bond van Ouderen	Kampen	9.098
	Nederlands Herv kerk Jeugdraad	Kampen	1.878
	PCOB afd IJsselmuiden	IJsselmuiden	486
	PCOB afd Zalk/Kamperveen	Kamperveen	143
	PCOB afdeling Kampen	Kampen	1.672
	Senioren Sociëteit Voor Alle Gezindten(VAG)	Kampen	8.893
	Seniorensociëteit Kampen	Kampen	14.029
Sport	Aangepast Sporten Kampen St	Kampen	4.429
	Paardrijden Gehandicapten IJsselmuiden Stichting	IJsselmuiden	2.436
	Sportraad Kampen	Kampen	3.448
Stedelijke vernieuwing	Diverse particulieren	Kampen	14.653
	Stadsherstel Kampen Stichting	Kampen	1.900
Subsidie regenton	Diverse particulieren	Kampen	5.086
Tijdelijke subsidieregeling corona	ASCW	Kampen	2.500
	Broederband Muziekvereniging De Dorpshuis An de Steege het bestuur van Stichting	Kampen	4.000
	Gasmangroep St Martin	Kampen	9.000
		Kampen	5.000

	Kampereiland Stichting	Kampen	5.000
	Kandelaar VOF de	Kampen	5.000
	Kleine Komедie Toneelvereniging De	Kampen	2.500
	MFC de Toekomst	Kampen	9.000
	Oranje IJsselmuiden Show- en Drumfa	IJsselmuiden	5.000
	Rejoyce St. Christelijk Overdag koor	Kampen	2.700
	Senioren Societeit Voor Alle Gezindten(VAG)	Kampen	2.000
	Trompetter Korps Kamper	Kampen	5.000
	Ventura Stichting Jeugdtheater	Kampen	5.000
	Zwartendijkruiters SAP De	Kampen	5.000
Tijdelijke subsidieregeling			
Heropeningsplan	Kampen Partners Stichting	Kampen	71.285
Toerisme	Cantecleer Kinderboerderij STG	Kampen	79.900
Verkeer	Buurtbus Vereniging Wilsum - Zalk	Zalk	1.873
Veteranendag	Veteranen Kampen Stichting	Kampen	4.500
VVE	Lucky Sportkinderopvang ONS	Kampen	23.735
Welzijnswerk	Delta Wonen STG	Kampen	32.500
	Gasman Groep Martin Scouting/ Mja Klappe	Kampen	497
	Klappe	Kampen	486
	Oranje IJsselmuiden Show- en Drumfa	Kampen	397
	Real love weddings/ConfettiCo	Kampen	413
	Wijz. o.v.v. Welzijn Kampen Stichting	Kampen	1.401.498
Wmo	Leger des Heils Korps Kampen	Kampen	35.500
Eindtotaal			9.449.308

Beleidsindicatoren en kengetallen



Besluit Begroting en Verantwoording

Gemeenten nemen een uniforme basisset beleidsindicatoren op in hun begroting en jaarverslag. De set behandelt een breed spectrum van onderwerpen, van misdrijven en afval tot bijstandsuitkeringen en nieuwbouwwoningen. Zo kunt u zich een helder beeld vormen van de beleidsresultaten van de gemeente.



Veiligheid

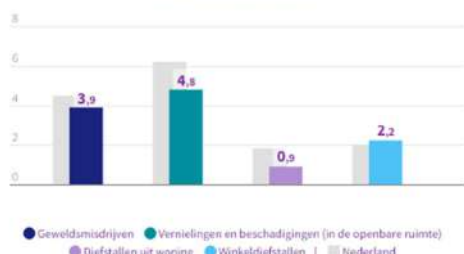
Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren



Halt | 2016 - 2020

Misdrijven

Kampen, per 1.000 inwoners



meerdere bronnen | 2020

Economie

Funciemenging

50,3% Kampen
53,2% Nederland
Meerdere bronnen | 2020

Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inw./5 t/m 64jr

140,4 Kampen
158,4 Nederland
LISA | 2020

Onderwijs

Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen



Relatief verzuim per 1.000 leerlingen



Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)

1,6%
Kampen

1,7%
Nederland

DUO/Ingrado | 2020

Sport, cultuur en recreatie

Niet-sporters

55,2%
Kampen

49,3%
Nederland
Meerdere bronnen | 2020

Sociaal domein



Banen

per 1.000 inwoners van 15-64 jaar

Kampen
658,7

Nederland
795,9

Meerdere bronnen | 2020

Volksgesondheid en Milieu

Omvang huishoudelijk restafval

kg per inwoner

Kampen

65

Nederland

161

CBS statistiek Huishoudelijk afval | 2019

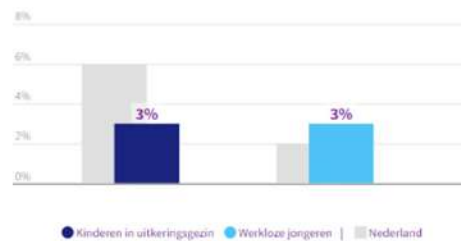
Jongeren met een delict voor de rechter

1%
Kampen

1%
Nederland
CBS Jeugd | 2020

Achterstand onder jeugd

Kampen



CBS Jeugd | 2020

Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit

X

Kampen

20,0%

Nederland

berekening | 2019

Netto arbeidsparticipatie

71,6%

Kampen

68,4%

Nederland

CBS | 2020

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing



Nieuw gebouwde woningen

per 1.000 woningen

9,3
Kampen

8,9
Nederland

Meer info ▾

BAG/ABF | 2020

Demografische druk

Kampen

75,9%

Nederland

70,1%

Personen met een bijstandsuitkering

per 10.000 inwoners

Kampen

201,0

Nederland

349,5

CBS | 2021

Lopende re-integratievoorzieningen

per 10.000 inwoners van 15-64 jaar

156,0
Kampen

202,0
Nederland

CBS | 2020

Jongeren met jeugdhulp

% van alle jongeren tot 18 jaar

Kampen

10,0

Nederland

10,5

CBS Jeugd | 2021



Formatie

Aantal Fte (toegestane formatie) per 1.000 inwoners: $406 / 54.660 = 7,4$ Fte

Bezetting

Aantal Fte (werkelijke formatie) per 1.000 inwoners: $387 / 54.660 = 7,1$ Fte

Apparaatskosten

Kosten per inwoner: € 30,1 miljoen / 54.660 = € 552

Externe inhuur

Kosten inhuur externen als % van (totale loonsom + kosten inhuur externen):

€ 6,6 miljoen kosten inhuur / (€ 28,9 miljoen loonsom + € 6,6 miljoen kosten inhuur) = 18,6 %

Overheadkosten

De overheadkosten uitgedrukt in een % van de totale lasten (exclusief toevoegingen aan reserves):

€ 17,4 miljoen overhead / € 141,7 miljoen = 12,3%



SiSa bijlage verantwoording informatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa --d.d. 3-3-2022									
Verstrekker	Uitvoeringscode	Specifieke Lidening	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JernV	A10	Regeling Financiële Impuls huishouding grote gezinnen vergunningshouders Gemeenten	Bevestiging aan bevestigingsaanpak (jaar T)? Indicator: A1001	Cumulatieve besteding aan bevestigingsaanpak (jaar T) Indicator: A1002	Huisvesting gerealiseerd in (jaar T)? (Ja/Nee) Indicator: A1003	Toelichting als bij één van de vorige indicatoren "nee" is ingevoerd Indicator: A1004	Eénverantwoording (Ja/Nee) Indicator: A1005		
JernV	A12B	Indicatie bijdrage ondersteuning naleving controle op corona toepassing bewijzen Vergoedingsregio's	Naam vergoedingsregio Indicator: A12B01	Besteding (jaar T) Indicator: A12B02	Besteding volgens besluit van de vergoedingsregio uitoeroend (Ja/Nee) Indicator: A12B03	Cumulatieve besteding (in jaar T) Indicator: A12B04	Eénverantwoording (Ja/Nee) Indicator: A12B05		

SfB Bijlage verantwoording informatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sfb - dd. 3-2-2022									
Vertrouwer	Uitvoeringcode	Uitvoering	Indicatie	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitvoering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenprobleem	Ontvanger	Besteding (T-T) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeed door Uitvoeringsorganisatie Herschel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeed door Uitvoeringsorganisatie Herschel Toeslagen aan de gemeente) (tm jaar T)	Besteding (jaar T) wettelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (tm jaar T) wettelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Indicator
		Gemeenten		Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle R Indicator: B2/02	Aard controle R Indicator: B2/03	Aard controle R Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
				Normbedragen voor a, b en d (jaar T) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrag voor a (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: Indicator B2/13 en B2/14 / Ja: Indicator B2/21 en B2/22	Erforderheidsvoeding (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09
				Aantal uitgeverde plannen van aanpakken (jaar T)	Cumulatief aantal uitgeverde plannen van aanpakken (tm jaar T)	Besteding (jaar T) wettelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	Keuze wettelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	Keuze wettelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/11	Keuze wettelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12
				Besteding (jaar T) wettelijke kosten van onderdeel a (artikel 3)	Cumulatieve besteding (tm jaar T) wettelijke kosten van onderdeel a (artikel 3)	Keuze wettelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/13	Keuze wettelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14	Keuze wettelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/15	Keuze wettelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16
				Keuze wettelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Keuze wettelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14	Keuze wettelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/15	Keuze wettelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16	Keuze wettelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/17	Keuze wettelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18
				Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (tm jaar T)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (tm jaar T)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T)	Normbedrag onderdeel c x aantal plannen van aanpak (jaar T)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (tm jaar T)	Normbedrag onderdeel e x aantal nazorgtrajecten (tm jaar T)
				Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen

S.38 Bijlage verantwoording informatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking s.38 - dd. 3-2-2022									
Vertrijver	Uitveringcode	Uitvering	Uitvering	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C32	Regeling specifieke uitvering ventilatie in scholen	Gemeenten	Indicator	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/15	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/17	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/19	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20
				Normbedrag onderverdeling (afhankelijk van aantal (potentieel) geduceerde), indien nog niet eerder opgegeven (in jaar T)	Normbedrag onderverdeling (afhankelijk van aantal (potentieel) geduceerde), indien nog niet eerder opgegeven (in jaar T)				
				Kouze normbedragen	Kouze normbedragen				
				Aard controle n.v.t. Indicator: B2/21	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22				
				Beschikkingnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulative besteding (in jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (vul indien als bij start bouwactiviteiten (Indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindeverantwoording (Ja/Nee)
BZK	C41B	Regeling specifieke uitvering flexibele inzet woningbouw	S.38 tussen met de overheden	Indicator	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/05
				Hiervoor per regio (provincie) selecteren in de komende maanden de voorwaarde informatie voor de provincie invullen	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulative besteding (in jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulative cofinanciering (in jaar T)	Aantal projecten dat (in jaar T) is genomen met middelen	Aantal projecten dat cumulatief (in jaar T) is genomen met middelen
				1 000004 Provincie Overijssel	Cumulatief aantal (in jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindeverantwoording (Ja/Nee)	€ 12.768	1	1
				2 000004 Provincie Overijssel					
				3 000004 Provincie Overijssel					
BZK	C41B	Regeling specifieke uitvering flexibele inzet woningbouw	S.38 tussen met de overheden	Indicator	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/05
				Hiervoor per regio (provincie) selecteren in de komende maanden de voorwaarde informatie voor de provincie invullen	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulative besteding (in jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulative cofinanciering (in jaar T)	Aantal projecten dat (in jaar T) is genomen met middelen	Aantal projecten dat cumulatief (in jaar T) is genomen met middelen
				1 000004 Provincie Overijssel	Cumulatief aantal (in jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindeverantwoording (Ja/Nee)	€ 12.768	1	1
				2 000004 Provincie Overijssel					
				3 000004 Provincie Overijssel					

238

Sisa bijlage verantwoording informatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking Sisa - d.d. 3-2-2022						
Verstrekker	Uitvoeringscode	Specifieke toelichting	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de toelichting van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gemeentelijke belastingen gedurende door de toelichting natuura	Aantal geprojecteerde gemeenten, id 2)	Bedrag bedrag uitvoeringskosten	Gedurende opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Ervoortvloeiend (Ja/nee)
			Aard controle R indicator: C62.01	Aard controle R indicator: C62.02	Aard controle R indicator: C62.03	Aard controle n.v.z. indicator: C62.04
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2015-2022 (OAB)	0	Beleidsing (jaar T) aan overige acties (naast VVE) voor educatie met een grote aantal in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Beleidsing (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezaghebbers van scholen, houders van indicatoren en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Nee Oogbeoordeelde reeks 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
			€ 527.577	€ 331.330	€ 9.083	€ 222.533
		Hieronder per regio: gemeentecode selecteren in de kolommen en naast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (tabel) uit de specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regio: gemeentecode selecteren in de kolommen en naast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (tabel) uit de specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid	Bedrag
			Aard controle n.v.z. indicator: D8.05	Aard controle R indicator: D8.02	Aard controle n.v.z. indicator: D8.03	Aard controle R indicator: D8.04
		1				

Sisa bijlage verantwoording informatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022							
Verstrekker	Uitvoeringscode	Opdrachtgever	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenVW	E20	Regeling stimulering verkeer en vervoer 2020-2021 Provincies en Gemeenten	Beleidslijn (jaar T)	Cumulatieve besteding (in jaar T)	Cumulatieve besteding (in jaar T) (Ja/Nee)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	Indicator
			Aard controle R Indicator: E2001	Aard controle n.v.t. Indicator: E2002	Aard controle R Indicator: E2003	Aard controle n.v.t. Indicator: E2004	
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			Naamnummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (in meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
EZK	F1	Regeling aankoop woningen onder een hoofsdaaningsverbod	Aard controle n.v.t. Indicator: E2005	Aard controle n.v.t. Indicator: E2006	Aard controle n.v.t. Indicator: E2007	Aard controle n.v.t. Indicator: E2008	
			1115 Aankoop van een rotonde binnen de bebouwde kom aantal in st.	Nee	0		
			2117 Het volgen van de rijbaan van een gebiedsontrijgsweg 50 kilometer naar een entreegangsweg 30 kilometer aantal in meters	Nee	0		
			Totaal Besteding (jaar T) ten laste van Rijk en lokale overheden (automatische berekening)				
		Projectnaam/UW HS-nummer	Aard controle R Indicator: F101				
			€ 332.766				
			Projectnaam/UW HS-nummer	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee)	Indien woning verplaatst: conform de ingediende permissies (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijk en lokale overheden (in jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: F102	Aard controle R Indicator: F103	Aard controle D1 Indicator: F104	Aard controle D1 Indicator: F105	Aard controle R Indicator: F107
		1 UW HS 17 02 48		€ 431.083	Nee		€ 431.083
			2 UW HS 17 02 49	€ 301.683	Nee		€ 301.683

Sja bijlage verantw ooringinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sja - d.d. 3-2-2022									
Uitvoeringscode	Uitvoering	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	Grondstof uitbreiding op grond van artikel 65 Participatiewet Gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Grondstof uitbreiding op grond van artikel 65 Participatiewet Gemeentedeel 2021	Beleiding (jaar T) algemene bijstand (excluser Rijk)	Beleiding (jaar T) IOAW (excluser Rijk)	Beleiding (jaar T) IOAZ (excluser Rijk)	Beleiding (jaar T) IOAZ (excluser Rijk)	Beleiding (jaar T) IOAZ (excluser Rijk)	Beleiding (jaar T) IOAZ (excluser Rijk)	Beleiding (jaar T) IOAZ (excluser Rijk)
			Gemeente (1.1 Participatiewet (PWI))	Gemeente (1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW))	Gemeente (1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAZ))	Gemeente (1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAZ))	Gemeente (1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAZ))	Gemeente (1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAZ))	Gemeente (1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAZ))
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/05
			€ 11.090.675 Beleiding (jaar T) Bbz 2004 (Revensondermoud)	€ 482.775 Beleiding (jaar T) Bbz 2004 (Revensondermoud)	€ 559.604 Beleiding (jaar T) WWVK (excluser Rijk)	€ 32.005 Beleiding (jaar T) Loontoeslag o.g.v. art. 100 Participatiewet (excl. Rijk)	€ 0 Beleiding (jaar T) Loontoeslag o.g.v. art. 100 Participatiewet (excl. Rijk)	€ 0 Beleiding (jaar T) Loontoeslag o.g.v. art. 100 Participatiewet (excl. Rijk)	€ 0 Beleiding (jaar T) Loontoeslag o.g.v. art. 100 Participatiewet (excl. Rijk)
192093	Grondstof uitbreiding op grond van artikel 65 Participatiewet Gemeentedeel 2021	Grondstof uitbreiding op grond van artikel 65 Participatiewet Gemeentedeel 2021	Gemeente (1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Revensondermoud) (Bbz 2004))	Gemeente (1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Revensondermoud) (Bbz 2004))	Gemeente (1.6 Wet werk en inkomensvoorziening kunstenaars (WWVK))	Gemeente (1.7 Participatiewet (PWI))	Gemeente (1.7 Participatiewet (PWI))	Gemeente (1.7 Participatiewet (PWI))	Gemeente (1.7 Participatiewet (PWI))
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 100.649 Muster (G2/01 en v.d.v.) Voorzorg oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	€ 38.461 Voorzorg oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	€ 0 Voorzorg oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	€ 0 Voorzorg oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	€ 0 Voorzorg oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	€ 0 Voorzorg oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	€ 0 Voorzorg oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)
			Aard controle R Indicator: G2/13	Aard controle R Indicator: G2/14	Aard controle R Indicator: G2/15	Aard controle R Indicator: G2/16	Aard controle R Indicator: G2/17	Aard controle R Indicator: G2/18	Aard controle R Indicator: G2/19

Sisa bijlage verantwoording informatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstreking Sisa - d.d. 3-2-2022							
Verstrekkende	Uitvoeringcode	Specifieke inbreng	Grondslag ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
LZZ Verstrekkende		Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen), gemeente deel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Box) 2004 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 opmerkelijk team opgericht op grond van de Wgr.	Ontvanger grondslag	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) BOB Rijk	Baten (jaar T) BOB (exclusief Rijk)
				Aard controle R Indicator: G3.01	Aard controle R Indicator: G3.02	Aard controle R Indicator: G3.03	Aard controle R Indicator: G3.04
				€ 0	€ 0	€ 16.978	€ 0
				BEZ voor 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gedeelte baten die voortvloeien uit kwijtschieten schulden levensonderhoud BEZ in (jaar T) kapitaalverzekering BOB (exclusief BOB)	BEZ voor 2020 – kapitaalverzekering (exclusief BOB) Gedeelte baten die voortvloeien uit kwijtschieten schulden levensonderhoud BEZ en achterstallige betalingen kapitaalverzekering BEZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BEZ voor 2020 – levensonderhoud en kapitaalverzekering (BOB) Gedeelte baten die voortvloeien uit kwijtschieten schulden levensonderhoud BEZ en achterstallige betalingen kapitaalverzekering BOB in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitbreiding (Ja/nee)
				€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Aard controle R Indicator: G3.07	Aard controle R Indicator: G3.08	Aard controle R Indicator: G3.09	Aard controle R v2 Indicator: G3.11
				€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				BEZ voor 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gedeelte baten die voortvloeien uit kwijtschieten schulden levensonderhoud BEZ in (jaar T) kapitaalverzekering BOB (exclusief BOB)	BEZ voor 2020 – kapitaalverzekering (exclusief BOB) Gedeelte baten die voortvloeien uit kwijtschieten schulden levensonderhoud BEZ en achterstallige betalingen kapitaalverzekering BEZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BEZ voor 2020 – levensonderhoud en kapitaalverzekering (BOB) Gedeelte baten die voortvloeien uit kwijtschieten schulden levensonderhoud BEZ en achterstallige betalingen kapitaalverzekering BOB in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitbreiding (Ja/nee)
				€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Aard controle R Indicator: G3.07	Aard controle R Indicator: G3.08	Aard controle R Indicator: G3.09	Aard controle R v2 Indicator: G3.11

244

Sisa bijlage verantwoording informatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking Sisa - d.d. 3-2-2022							
Verstrekker	Wettelijke code	Specifieke uitwerking	Grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeen tedeel	Levensdomein - Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Levensdomein Tozo in (jaar T)	Levensdomein - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijtschelden schulden Levensdomein Tozo in (jaar T)	Kapitaalverstrekingen - Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in (jaar T)	Indicator	Indicator
				Aard controle R Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/13
				E 0	E 0	E 0	E 0
				Kopie regeling	Beoordeling (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (Gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (Gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (Gemeente Maastricht), overig
				Aard controle s.v.t. Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/17
				1 Tozo 1 (1 mei tot 1 juni 2020)			Uitvoering Tozo buitenland (Gemeente Maastricht)
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeen tedeel	Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijkomende baten in (jaar T) Bijkomende baten in (jaar T)	Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet inwerking van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedefinieerde baten omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die voortvloeien uit publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire (toeslagen)	Aard controle R Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/18

Sisa bijlage Verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstreking sisa - d.d. 3-2-2022									
Verspreker	Uitvoeringscode	Specifieke Uitvoering	Uitvoering Grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
				Alle Gemeenten verantwoordelijk hierin het gemeentedoel (jaar T), ongeachthet 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		
					€ 23.463	€ 0	1		

SiSA Bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa - d.d. 3-2-2022									
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H4	Specifieke uitkering stimulerend sport Gemeenten	Regeling specifieke uitkering	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
				Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
				€ 195.555	€ 255.159				
				Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende 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 R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
				1 1.1. Onroerende zaken- Nieuwbouw	€ 99.796	€ 99.796			
				2 1.2. Onroerende zaken- Renovatie	€ 0				
				3 1.3. Onroerende zaken- Onderhoud	€ 80.881	€ 80.881			
				4 2.1. Roerende zaken- Aankopen	€ 1.578		€ 1.578		
				5 2.2. Roerende zaken- Dienstverlening door derden	€ 24.465		€ 24.465		
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	6 2.3. Roerende zaken- Beheer en exploitatie	€ 48.439		€ 48.439		
				Totaal bedrag volgens beschikking		Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
				Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
				1 1038607	€ 60.000	€ 0	€ 31.868	€ 0	€ 31.868
				2 1038607	€ 67.713	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				3 1015027	€ 30.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie beschikkingnummer	Eindeverantwoording (Ja/Nee)	€ 460	€ 0	€ 12.220	€ 20.500
				Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
				1 1038607	Nee				
				2 1038607	Nee				
				3 1015027	Ja				

De informatie is afkomstig uit de Regeling Informatieverstreking 1618 - d.d. 3-2-2022

Sisa bijlage verantwoording informatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking Sisa - d.d. 3-2-2022																													
Verstrekker	Uitbrengingscode	Specifieke uitbrenging	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator																				
LNV	LSB	Regio's als 3*tranche	Hieronder per regio de code selecteren en in de kolommen emaat de verantwoording informatie voor die medeoverheden invullen	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/01	Kernindicators omvangsommeer	Basis pijler	Besteding per pijler (jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)	Indicator																				
										Sisa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/01	Kernindicators omvangsommeer	Basis pijler	Besteding per pijler (jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)	Indicator													
																	1	030004 Provincie Overijssel	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/01	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/02	Een pijler per regio	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/03	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/05					
																	2	030004 Provincie Overijssel	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/01	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/02	1	€ 94.397	€ 0					
																	3	030004 Provincie Overijssel	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/01	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/02	2	€ 0	€ 0					
																	Hieronder verslijcht de code conform de regels gemaakt tot per pijler (t/m jaar T)		Totale cumulatieve besteding cofinanciering per pijler (t/m jaar T)		Totale cumulatieve besteding		Toelichting						
																	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 n.v.t. Indicator: LSB/05						
																	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 n.v.t. Indicator: LSB/05						
																	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 n.v.t. Indicator: LSB/05						
																	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 n.v.t. Indicator: LSB/05						
																	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 n.v.t. Indicator: LSB/05						
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 n.v.t. Indicator: LSB/05																							
LNV	L7B	Regeling specifieke uitkering IBP-Vitali Platteland	Geleednaam/nummer	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15																				
										Sisa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15													
																	1	030004 Provincie Overijssel	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15
																	2	030004 Provincie Overijssel	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15
																	3	030004 Provincie Overijssel	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15
																	Hieronder verslijcht de code conform de regels gemaakt tot per pijler (t/m jaar T)		Totale cumulatieve besteding cofinanciering per pijler (t/m jaar T)		Totale cumulatieve besteding		Toelichting						
																	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15		
																	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15		
																	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15		
																	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15		
																	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15		
Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15																			
LNV	L7B	Regeling specifieke uitkering IBP-Vitali Platteland	Geleednaam/nummer	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15																				
										Sisa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15													
																	1	030004 Provincie Overijssel	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15
																	2	030004 Provincie Overijssel	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15
																	3	030004 Provincie Overijssel	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15
																	Hieronder verslijcht de code conform de regels gemaakt tot per pijler (t/m jaar T)		Totale cumulatieve besteding cofinanciering per pijler (t/m jaar T)		Totale cumulatieve besteding		Toelichting						
																	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15		
																	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15		
																	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15		
																	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15		
																	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15		
Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15																			
LNV	L7B	Regeling specifieke uitkering IBP-Vitali Platteland	Geleednaam/nummer	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15																				
										Sisa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15													
																	1	030004 Provincie Overijssel	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15
																	2	030004 Provincie Overijssel	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15
																	3	030004 Provincie Overijssel	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14	20210048385	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15
																	Hieronder verslijcht de code conform de regels gemaakt tot per pijler (t/m jaar T)		Totale cumulatieve besteding cofinanciering per pijler (t/m jaar T)		Totale cumulatieve besteding		Toelichting						
																	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15		
																	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15		
																	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15		
																	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15		
																	Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15		
Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/10		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/11		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/12		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/13		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/14		Aard controle n.v.t. Indicator: LSB/15																			

IMG verantwoording										2021
	Beschikking- nummer provincie	Project afgerond / eindverantwoording Ja-nee	In de verlenings- beschikking opgenomen subsidie voor dit project	Besteed tiv provinciale middelen jaar 2021 (conform baten/lasten- stelsel)	Besteed tiv gemeentelijke middelen jaar 2021 conform baten/lasten-stelsel)	Cumulatief besteed tiv provinciale middelen t/m jaar 2021 (conform baten/lastenstelsel)	Cumulatief besteed tiv gemeentelijke middelen t/m jaar 2021 (conform baten/lasten- stelsel)	Geplande einddatum	Optionele toelichting op één van de voorgaande kolommen	
	D1	D1	R	R	R	R	R	D1	D1	
Aard controle	2010/0068430	Nee	1.000.000	117.202	-	857.365	-	2030	Verlenging tot 2030 is aangevraagd en akkoord.	
Project Aardwamte Koekoek										

Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Programma Bestuur en ondersteuning					
		Begroting	Rekening	Verschil	V/N
Cluster 1					
0.1 Bestuur					
	Lasten	2.766	2.217	-549	V
	Baten		-25	-25	V
	Saldo	2.766	2.192	-574	V
0.2 Burgerzaken					
	Lasten	1.381	1.370	-11	V
	Baten	-677	-654	23	N
	Saldo	704	716	12	N
Cluster 2					
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden					
	Lasten	1.966	773	-1.193	V
	Baten	-1.514	-1.825	-311	V
	Saldo	452	-1.052	-1.504	V
Programma Veiligheid					
		Begroting	Rekening	Verschil	V/N
Cluster 3					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer					
	Lasten	3.385	3.520	135	N
	Baten	-346	-358	-12	V
	Saldo	3.038	3.162	124	N
1.2 Openbare orde en veiligheid					
	Lasten	1.403	1.118	-285	V
	Baten	-101	-76	25	N
	Saldo	1.301	1.043	-258	V
Programma Verkeer, vervoer en waterstaat					
		Begroting	Rekening	Verschil	V/N
Cluster 4					
2.1 Verkeer en vervoer					
	Lasten	8.443	8.067	-376	V
	Baten	-1.336	-1.202	134	N
	Saldo	7.106	6.866	-240	V
2.2 Parkeren					
	Lasten	822	698	-124	V
	Baten				N
	Saldo	822	698	-124	V
Cluster 5					
2.3 Recreatieve havens					
	Lasten	130	171	41	N
	Baten	-32	-49	-17	V
	Saldo	98	122	24	N

2.4 Economische havens en waterwegen					
Lasten	423	303	-120	V	
Baten	-450	-513	-63	V	
Saldo	-27	-210	-183	V	
Cluster 6					
2.5 Openbaar vervoer					
Lasten	4	2	-2	V	
Baten	-8		8	N	
Saldo	-4	2	6	N	

Programma Economie					
	Begroting	Rekening	Verschil	V/N	
Cluster 7					
3.1 Economische ontwikkeling					
Lasten	1.160	724	-436	V	
Baten	-57	-288	-231	V	
Saldo	1.103	437	-666	V	
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur					
Lasten	5.455	-2.012	-7.467	V	
Baten	-6.001	-656	5.345	N	
Saldo	-546	-2.668	-2.122	V	
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen					
Lasten	366	57	-309	V	
Baten	-58	-39	19	N	
Saldo	308	19	-289	V	
3.4 Economische promotie					
Lasten	857	794	-63	V	
Baten	-48	-57	-9	V	
Saldo	809	738	-71	V	

Programma Onderwijs					
	Begroting	Rekening	Verschil	V/N	
Cluster 8					
4.1 Openbaar basisonderwijs					
Lasten	293	335	42	N	
Baten				N	
Saldo	293	335	42	N	
4.2 Onderwijshuisvesting					
Lasten	5.607	5.251	-356	V	
Baten	-50	-529	-479	V	
Saldo	5.556	4.722	-834	V	
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken					
Lasten	3.225	3.028	-197	V	
Baten	-1.196	-1.149	47	N	
Saldo	2.029	1.879	-150	V	

Programma Sport, cultuur en recreatie					
	Begroting	Rekening	Verschil	V/N	
Cluster 10					
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie					
Lasten	4.422	3.930	-492	V	
Baten	-572	-590	-18	V	
Saldo	3.850	3.340	-510	V	
5.4 Musea					
Lasten	2.087	2.344	257	N	
Baten	-105	-216	-111	V	
Saldo	1.983	2.128	145	N	
5.5 Cultureel erfgoed					
Lasten	953	712	-241	V	
Baten	-129	-53	76	N	
Saldo	824	659	-165	V	
Cluster 11					
5.6 Media					
Lasten	1.739	1.716	-23	V	
Baten	-247	-248	-1	V	
Saldo	1.493	1.468	-25	V	
Cluster 12					
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie					
Lasten	7.748	6.303	-1.445	V	
Baten	-549	-521	28	N	
Saldo	7.199	5.782	-1.417	V	
Cluster 9					
5.1 Sportbeleid en activering					
Lasten	493	715	222	N	
Baten	-30	-249	-219	V	
Saldo	463	467	4	N	
5.2 Sportaccommodaties					
Lasten	4.688	4.555	-133	V	
Baten	-1.800	-1.759	41	N	
Saldo	2.889	2.796	-93	V	
Programma Sociaal domein					
	Begroting	Rekening	Verschil	V/N	
Cluster 13					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie					
Lasten	4.823	3.909	-914	V	
Baten	-50	-110	-60	V	
Saldo	4.773	3.798	-975	V	
6.2 Wijkteams					
Lasten	2.616	2.210	-406	V	
Baten	-84	-15	69	N	
Saldo	2.532	2.195	-337	V	
6.3 Inkomensregelingen					
Lasten	22.649	21.871	-778	V	
Baten	-16.609	-16.343	266	N	
Saldo	6.040	5.528	-512	V	

6.4 Begeleide participatie				
Lasten	7.592	7.544	-48	V
Baten	-263	-408	-145	V
Saldo	7.328	7.136	-192	V
6.5 Arbeidsparticipatie				
Lasten	1.483	1.028	-455	V
Baten		-153	-153	V
Saldo	1.483	875	-608	V
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)				
Lasten	2.707	2.485	-222	V
Baten		-49	-49	V
Saldo	2.707	2.435	-272	V
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+				
Lasten	7.647	7.781	134	N
Baten	-360	-358	2	N
Saldo	7.287	7.423	136	N
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-				
Lasten	14.125	12.558	-1.567	V
Baten		-39	-39	V
Saldo	14.125	12.519	-1.606	V
6.81 Geëscaleerde zorg 18+				
Lasten	407	294	-113	V
Baten	-615	-945	-330	V
Saldo	-208	-651	-443	V
6.82 Geëscaleerde zorg 18-				
Lasten	1.641	1.407	-234	V
Baten				N
Saldo	1.641	1.407	-234	V
Programma Volksgezondheid en milieu				
	Begroting	Rekening	Verschil	V/N
Cluster 14				
7.1 Volksgezondheid				
Lasten	2.293	2.242	-51	V
Baten	-2		2	N
Saldo	2.291	2.242	-49	V
Cluster 15				
7.2 Riolering				
Lasten	2.368	2.380	12	N
Baten	-3.370	-3.372	-2	V
Saldo	-1.002	-992	10	N
Cluster 16				
7.3 Afval				
Lasten	4.160	4.285	125	N
Baten	-6.181	-6.445	-264	V
Saldo	-2.020	-2.160	-140	V

Cluster 17					
7.4 Milieubeheer					
Lasten	2.111	1.840	-271	V	
Baten	-202	-46	156	N	
Saldo	1.909	1.794	-115	V	
Cluster 18					
7.5 Begraafplaatsen en crematoria					
Lasten	1.028	1.167	139	N	
Baten	-1.167	-1.280	-113	V	
Saldo	-139	-113	26	N	

Programma Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing					
	Begroting	Rekening	Verschil	V/N	
Cluster 19					
8.1 Ruimtelijke ordening					
Lasten	1.458	1.087	-371	V	
Baten	-67	-64	3	N	
Saldo	1.391	1.023	-368	V	
Cluster 20					
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)					
Lasten	29.918	-330	-30.248	V	
Baten	-32.270	-2.424	29.846	N	
Saldo	-2.352	-2.753	-401	V	
Cluster 21					
8.3 Wonen en bouwen					
Lasten	2.439	1.920	-519	V	
Baten	-1.508	-1.663	-155	V	
Saldo	930	258	-672	V	

Programma Algemene dekkingsmiddelen					
	Begroting	Rekening	Verschil	V/N	
Cluster 22					
0.5 Treasury					
Lasten	-1.028	-943	85	N	
Baten	-1.502	-1.641	-139	V	
Saldo	-2.530	-2.584	-54	V	
0.61 OZB woningen					
Lasten	669	834	165	N	
Baten	-7.281	-7.348	-67	V	
Saldo	-6.612	-6.514	98	N	
0.62 OZB niet-woningen					
Lasten				V	
Baten	-5.111	-5.161	-50	V	
Saldo	-5.111	-5.161	-50	V	
0.63 Parkeerbelasting					
Lasten				V	
Baten	-1.525	-1.473	52	N	
Saldo	-1.525	-1.473	52	N	

0.64 Belastingen overig					
Lasten	203	194	-9	V	
Baten	-575	-572	3	N	
Saldo	-372	-378	-6	V	
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds					
Lasten				V	
Baten	-97.757	-98.915	-1.158	V	
Saldo	-97.757	-98.915	-1.158	V	
0.8 Overige baten en lasten					
Lasten	5.297	1.598	-3.699	V	
Baten				N	
Saldo	5.297	1.598	-3.699	V	
Programma Overhead					
	Begroting	Rekening	Verschil	V/N	
Cluster 23					
0.4 Overhead					
Lasten	17.408	17.042	-366	V	
Baten	-129	-483	-354	V	
Saldo	17.279	16.559	-720	V	
Programma Reserves					
	Begroting	Rekening	Verschil	V/N	
Cluster 25					
0.10 Mutaties reserves					
Lasten	7.798	5.296	-2.502	V	
Baten	-9.692	-7.308	2.384	N	
Saldo	-1.894	-2.012	-118	V	
Programma Resultaat baten en lasten (alleen voor Jaarstukken)					
	Begroting	Rekening	Verschil	V/N	
Cluster 26					
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten					
Lasten		21.376	21.376	N	
Baten		-100	-100	V	
Saldo		21.276	21.276	N	
Saldo	0	0	0	V	

Kredietoverzicht per programma

kredietoverzicht programma 2 verkeer, vervoer en waterstaat

Omschrijving Investering (Bedragen x €1.000)		Begroting	Rekening	Restant
Verkeer, vervoer en waterstaat				
Parkeren				
Parkeergarage Buitenhaven				
	Lasten	2	28	-26
	Baten	-18		18
	Saldo	20	28	-8
Verkeer en vervoer				
Herinrichting Flevoweg - Oostzeestraat				
	Lasten	137	137	
	Baten			
	Saldo	137	137	
Vervangen VRI Kievitstraat				
	Lasten	20	21	-1
	Baten			
	Saldo	20	21	
Aanleg fietspad dijk Drontermeer				
	Lasten	28	10	18
	Baten	215	215	
	Saldo	-187	-205	18
Aanleg fietspad Chalmotweg - Kamperstraatweg				
	Lasten		3	-3
	Baten			
	Saldo		3	-3
Grote steiger (drijvend)				
	Lasten	90	122	-32
	Baten		32	32
	Saldo	90	90	
Rehabilitatie Veilingweg				
	Lasten	185	203	-18
	Baten			
	Saldo	185	203	-18
Verkeerscirculatieplan				
	Lasten	4	4	
	Baten			
	Saldo	4	4	-1
Kleine steiger (Kogge)				
	Lasten	41	48	-7
	Baten		7	7
	Saldo	41	41	

Verstev. 4 betonbruggen Hartgs/Tuindwg16/24, Neswg				
	Lasten	391	391	
	Baten			
	Saldo	391	391	
6 nieuwe betonnen bruggen Groene Hart				
	Lasten	65	3	62
	Baten			
	Saldo	65	3	62
Vervangen brug Trekvaart/Tuinstraat				
	Lasten	31	27	4
	Baten			
	Saldo	31	27	4
Vervangen VRI Zwolseweg/Oosterlandenweg				
	Lasten	175	176	-1
	Baten			
	Saldo	175	176	-1
Parkeervoorziening Eastmanstraat				
	Lasten	25	25	
	Baten			
	Saldo	25	25	
Verkeer, vervoer en waterstaat				
Economische havens en waterwegen				
4 walstrmkasten en 2 waterkasten IJsselkd bovenstr				
	Lasten	102	102	
	Baten		22	22
	Saldo	102	80	23
Stroomkast bruine vloot benedenstrooms				
	Lasten	18	18	
	Baten			
	Saldo	18	18	

Toelichting op lastenoverschrijding

Parkeergarage buitenhaven: -8

Rehabilitatie Veilingweg: -18

Het krediet voor de rehabilitatie van de Veilingweg (185.000 euro) is overschreden met 17.516 euro, door extra werkzaamheden aan een nieuwe fundering. Na het frezen van het wegdek bleek een nieuwe fundering nodig te zijn over een grotere lengte, dan aanvankelijk gedacht.

kredietoverzicht programma 4 Onderwijs

Omschrijving Investering (Bedragen x €1.000)	Begroting	Rekening	Restant
Onderwijs			
Onderwijshuisvesting			
Campusplan Ichthuscollege (basisvariant)			
	Lasten	58	58
	Baten		
	Saldo	58	58

Groen van Prinstererschool - capaciteitsuitbreiding			
	Lasten	200	200
	Baten		
	Saldo	200	200
Ren. en aanpass. schoolgeb. cf huisvest.pl. 2019			
	Lasten	9	9
	Baten		
	Saldo	9	9
Openbaar basisonderwijs			
Investeringskosten Marnixschool			
	Lasten	135	135
	Baten		
	Saldo	135	135
Nieuwbouw brede school en gymlokaal Hanzewijk			
	Lasten	90	90
	Baten		
	Saldo	90	90
Realiseren praktijkruimte tbv de Spanker			
	Lasten	346	346
	Baten		
	Saldo	346	346

kredietoverzicht programma 5 Sport, Cultuur en recreatie

Omschrijving Investering (Bedragen x €1.000)	Begroting	Rekening	Restant
Sport, cultuur en recreatie			
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie			
Vervangingsinvesteringen Stadsgehoorzaal 2019			
	Lasten	86	40
	Baten		46
	Saldo	86	46
Vervangingsinvesteringen Stadgehoorzaal 2021			
	Lasten	120	120
	Baten		
	Saldo	120	120
Musea			
Vervangen tentoonstellingsverlichting Museum 2021			
	Lasten	81	78
	Baten		3
	Saldo	81	3
Ontwikkelen educatief programma Museum 2021			
	Lasten	43	43
	Baten		
	Saldo	43	43
Plaatsen Kogge binnendijks			
	Lasten	8	8
	Baten		
	Saldo	8	8

Verv.algem.verlichting in zalen Museum 2021				
	Lasten	73	17	56
	Baten			
	Saldo	73	17	56
Sport, cultuur en recreatie				
Openbaar groen en (openlucht) recreatie				
Groene Hart - realisatie				
	Lasten	439	439	
	Baten			
	Saldo	439	439	
Skatepark Groene Hart				
	Lasten	12	12	
	Baten			
	Saldo	12	12	
Vervangen tractor W40				
	Lasten	196	196	
	Baten			
	Saldo	196	196	
Vervangen bedrijfswagen team Groen G09				
	Lasten	42	42	
	Baten			
	Saldo	42	42	
Sport, cultuur en recreatie				
Sportaccommodaties				
Vervanging natuurgrasveld nr. 5 Go-Ahead				
	Lasten	81	81	
	Baten		6	6
	Saldo	81	75	6
Vervangen 7 kleedkamers v.v. KHC				
	Lasten	167	167	
	Baten			
	Saldo	167	167	
Gymlokaal Onderdijks				
	Lasten	4	4	
	Baten			
	Saldo	4	4	
Vervangef vloer multizaal sporthal de Reeve				
	Lasten	25	25	
	Baten			
	Saldo	25	25	
Vervangen bovenlaag kunstgrasveld nr. 1 Go Ahead				
	Lasten	379	464	-85
	Baten		46	46
	Saldo	379	418	-39
Sportbeleid en activering				
Vervangen tractor sport S02				
	Lasten	85	67	18
	Baten			
	Saldo	85	67	18

Toelichting op lastenoverschrijding

Vervangen bovenlaag kunstgrasveld nr. 1 Go Ahead

Door een tegenvallende aanbesteding, hogere bijkomende kosten dan geraamd (directie, toezicht en begeleiding) en minder SPUK-bijdrage dan gehoopt, wordt het beschikbare krediet overschreden met ongeveer €39.000.

kredietoverzicht programma 7 Volksgezondheid en milieu

Omschrijving Investering (Bedragen x €1.000)		Begroting	Rekening	Restant
Volksgezondheid en milieu				
Risicering				
GRP 2021 Bouwkundige investeringen (40jr)	Lasten	534	534	
	Baten		9	9
	Saldo	534	525	9
Vervangen persleiding N307	Lasten	48	48	
	Baten			
	Saldo	48	48	
GRP 2021 technische investeringen (15 jr)	Lasten	33	50	-17
	Baten			
	Saldo	33	50	-17
Volksgezondheid en milieu				
Afval				
Vervangen huisvuilwagen R04	Lasten	300	240	60
	Baten			
	Saldo	300	240	60
Volksgezondheid en milieu				
Begraafplaatsen en crematoria				
Vervangen tractor begraafplaatsen G20	Lasten	56	46	10
	Baten			
	Saldo	56	46	9

Toelichting op lastenoverschrijding

GRP 2021 technische investeringen (15 jr): -17

Overschrijding van het budget is ontstaan door benodigde aanpassingen bij gemaal Seveningen na problemen door gasvorming vanuit riool. Verder is er sprake geweest van benodigde, onvoorziene pompreparaties bij gemaal Onderdijks en Kennedylaan.

kredietoverzicht programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Omschrijving Investering (Bedragen x €1.000)		Begroting	Rekening	Restant
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				
Ruimtelijke ordening				
Herinrichtingsplan Schans Buitenwacht				
	Lasten	617	728	-111
	Baten		188	188
	Saldo	617	540	76
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)				
Rekening courantkrediet VOF Reeve-Kampen				
	Lasten		6.976	-6.976
	Baten			
	Saldo		6.976	-6.976
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				
Wonen en bouwen				
Kwaliteitsimpuls entree Bovenhavenstraat				
	Lasten	128	128	
	Baten		7	7
	Saldo	128	121	7
Buitenbroeksweg 3				
	Lasten			
	Baten	252		-252
	Saldo	-252		-252

kredietoverzicht Overhead

Omschrijving Investering (Bedragen x €1.000)		Begroting	Rekening	Restant
Overhead				
Overhead				
Aanpassingen ivm huisvesting consultatiebureau				
	Lasten	38	15	23
	Baten			
	Saldo	38	15	23
Aanschaf 3 dienstauto's ihkv duurzaam vervoer				
	Lasten	99	101	-2
	Baten			
	Saldo	99	101	-2
Informatie-architectuur en infrastructuur/ONS 2018				
	Lasten	456		456
	Baten			
	Saldo	456		456
Activiteiten voor investeringen				
	Lasten	410		410
	Baten			
	Saldo	410		410

Hybride werken, audiovisuele voorzieningen	Lasten	17	17
	Baten		
	Saldo	17	17
Digitalisering en dienstverlening 2020	Lasten	31	31
	Baten		
	Saldo	31	31
Bedrijfsvoering 2020	Lasten	113	113
	Baten		
	Saldo	113	113

Budgetoverheveling

Samenvatting

1. Overheveling bijzondere regelingen, niet beïnvloedbaar	
a. Corona middelen gerelateerde overhevelingen	€ 2.229.935
b. Overheveling van projecten met subsidie ILG/NLG	€ 675.325
c. Overhevelingen van rijkswege	€ 480.302
Totaal overheveling bijzondere regelingen, niet beïnvloedbaar	€ 3.385.562
2. Overige overhevelingen	
d. Overheveling voor de 1e keer	€ 1.872.017
e. Overheveling voor de 2e keer	€ 134.837
f. Overheveling voor de 3e keer	€ 820.477
Totaal overige overhevelingen	€ 2.827.331
Totaal overhevelingen 1 en 2 (bijzondere en overige)	€ 6.212.893

1. Overheveling bijzondere regelingen, niet beïnvloedbaar

Hieronder vallen de overhevelingen van budgetten die een gevolg zijn van bijzondere regelingen waardoor ze aangemerkt kunnen worden als 'niet beïnvloedbaar'. Met bijzondere regeling wordt bedoeld de ontvangst en inzet van compensatiemiddelen als gevolg van corona maatregelen, de projecten in het kader van de subsidie ILG/NLG en de inzet van middelen die een gevolg zijn van vertraging bij de invoering van wettelijke regelingen.

a. Corona middelen gerelateerde overhevelingen **€ 2.229.935**

Nog niet ingezette compensatiemiddelen Corona gemeentefonds **€ 1.682.000**

Vanuit het gemeentefonds hebben we via diverse circulaire's algemene middelen ontvangen waar we Corona effecten mee kunnen compenseren. In de decembercircularie 2021 is de laatste tranche beschikbaar gesteld. Hiermee kunnen we beleid en activiteiten ontwikkelen indien dit noodzakelijk blijkt. In 2022 wordt nog uitvoering gegeven aan enkele regelingen en er zijn nog extra maatregelen mogelijk als gevolg van de Corona pandemie.

Heropeningsplan **€ 335.315**

Het college heeft in het kader van Corona en de (geleidelijke) heropening van de samenleving, mede op verzoek van ondernemers een Heropeningsplan vastgesteld. Dit plan voorziet in de behoefte van ondernemers en organisaties om zoveel mogelijk zekerheid te hebben in onzekere tijd. Zekerheid over ruimte en randvoorwaarden. Met het Heropeningsplan 2021, dat bestaat uit 13 maatregelen, geeft de gemeente Kampen aan dat zij individuele ondernemers die verplicht gesloten zijn geweest en niet de normale omzetten konden realiseren, tegemoet wil komen in de gemeentelijke belastingen. Ook komt de gemeente

tegemoet aan de vraag van organisaties om het gemakkelijker te maken iets te organiseren en voorziet de gemeente in een aantal andere randvoorwaardelijke en ondersteunende maatregelen. Via de 1e Bestuursrapportage 2021 is er een éénmalig bedrag van € 540.000 beschikbaar gesteld voor het Heropeningsplan. Dit plan is bedoeld als steuntje in de rug voor ondernemers en organisaties en een uitnodiging voor de inwoners om elkaar weer in en rond de stad te gaan ontmoeten. Onder andere het Heropeningsfonds wordt hieruit betaald. Het plan heeft een looptijd tot eind 2022.

Re-Integratie Coronamiddelen

€ 115.000

In de 2e Bestuursrapportage is een bedrag beschikbaar gesteld van in totaal € 115.000 voor de uitvoering van de maatregelen genoemd in het coronamaatregelenplan. Het gaat hierbij om de volgende maatregelen die in 2022 worden uitgevoerd:

1. Aanjagen van stages, leerbanen en praktijkplaatsen.
2. Inzetten pilot leefstijlprogramma voor re-integratie cliënten.
3. Het intensiveren van ondersteuning van inwoners naar werk of maatschappelijke participatie

Aanpak Eenzaamheid

€ 75.000

De besluitvorming over het corona maatregelenplan sociaal domein vond pas laat in het jaar 2021 plaats. Voor een goede besteding van de middelen heeft tijdens en na het besluitvormingsproces zorgvuldig overleg plaatsgevonden met de coördinatiegroep van de coalitie Eén tegen Eenzaamheid. Dit overleg heeft geleid tot een aangepast actieplan eenzaamheid 2022 waar de acties uit het corona maatregelenplan sociaal domein onderdeel van uitmaken. De uitvoering van de acties is inmiddels gestart en de subsidies zijn uitbetaald.

Intensiveren spreekuren Finok

€ 22.620

Sinds de start van de corona-crisis kunnen mensen fysiek (op afspraak) terecht voor hulp. Corona heeft de aard van het spreekuur van Finok veranderd. Van een open inloop, naar vaste afspraken op gezette tijden. Hierdoor zijn minder mensen bereikt en hebben minder mensen om hulp gevraagd. Dit is een zorgelijk signaal, omdat er landelijk een boeg golf in aanmeldingen verwacht wordt. Een mogelijke verklaring voor het uitblijven van deze boeg golf is dat er vanuit het Rijk ondersteunende maatregelen zijn ingezet (TOZO, TONK, NOW). Daarnaast hebben schuldeisers verzachtende incassomaatregelen ingezet. Veel van deze ondersteunende maatregelen liepen af op 01-08-2021.

Om op deze verwachte toename te anticiperen en om meer mensen te kunnen bereiken willen we tijdelijk voorbereiding van spreekuren realiseren. Via dit voorstel wordt ingezet op een extra spreekuur op daarvoor logische plekken in de stad, bijvoorbeeld bij Impact of bij het Lokaal in IJsselmuiden. Het budget is in augustus 2021 aangevraagd, Finok heeft capaciteit in het nieuwe jaar. De inzet start dus in 2022 i.p.v. 2021.

b. Overheveling van projecten met subsidie ILG/NLG

€ 675.325

In 2021 zijn vanuit de Provincie Overijssel diverse projecten gesubsidieerd in het kader van de Inrichting Landelijk Gebied (NLG/ILG) die nog niet zijn afgerond. Het gaat onder andere om de projecten rondom de Koggewerf, het fietspad Kampereiland-Mandjeswaard en de inrichting nieuwe Zakerbos. Deze projecten zullen in 2022 verder uitgevoerd worden en voor zover mogelijk afgerond worden.

Overhevelen van ILG en NLG projecten van 2021 naar 2022	Lasten	Baten
ILG Inrichting nieuwe Zalkerbos(K)	101.926	
NLG - fietspad Kampereiland Mandjeswaard(K)	637.246	197.191
NLG - Aanpassen gebouwen Koggewerf(K)	35.987	
NLG - Herinrichting buitenruimte Koggewerf(K)	81.217	
NLG - Voetpad Zalkerbosch en Bentickswelle(K)	13.313	
NLG-uitvoering stadsrandzone IJsselmuiden-Koekoek(K)	2.827	
Totaal lasten en baten	872.516	197.191
Saldo van baten en lasten	675.325	

c. Overhevelingen van rijkswege

€ 480.302

Budget lokaal uitvoeringsplan Beschermd Wonen (deel 2022)

€ 159.669

Na 1 januari 2023 wordt het nieuwe verdeelmodel voor beschermd wonen ingevoerd. Ook worden vanaf dat moment de financiële middelen stapsgewijs door gedecentraliseerd van de centrum-gemeente naar alle afzonderlijke gemeenten. Gemeenten ontvangen dan objectief budget voor het opbouwen van hun lokale ondersteuningsstructuur. Naar verwachting zal dit budget (tot 2024) te laag zijn, waardoor onvoldoende financiële middelen beschikbaar zijn om aan de lokale ondersteuningsstructuur te kunnen bouwen. Daarom is in het regionaal bestuurlijk overleg MOBW (september 2021) en college (december 2021) afgesproken dat de extra vrijval van middelen van 2021 ingezet dient te worden voor de start van de realisatie/eerste implementatie van de lokale ondersteuningsstructuur in 2022 en 2023. Dit budget wordt gebruikt als dekking voor de incidentele kosten behorende bij het lokaal uitvoeringsplan, waarmee een start gemaakt kan worden met de realisatie/eerste implementatie van de lokale ondersteuningsstructuur. Het benodigde budget voor 2022 wordt nu meegenomen via budgetoverheveling. Het budget voor 2023 wordt opgevoerd bij de perspectiefnota 2023-2026.

Mantelzorgbeleid 2022

€ 50.000

Vanuit het programma Langer Thuis werkt het ministerie van VWS samen met partijen in het veld aan betere zorg en ondersteuning voor ouderen thuis. Mantelzorgers spelen daar een cruciale rol bij. Voor het aanvragen van zorg en ondersteuning ervaren mantelzorgers problemen in de toegang ervan. Er is grote onbekendheid bij hen over bestaande regelingen en zij ervaren administratieve rompslomp bij aanvragen. In de decembercirculaire 2021 van het gemeentefonds is hiervoor een decentralisatie uitkering (DU) gekomen van € 50.000. Deze DU heeft tot doel om de toegang tot lokale regelingen voor mantelzorgers te vereenvoudigen en de regellast voor mantelzorgers bij de aanvraag van deze voorzieningen te verminderen. Doordat deze middelen pas eind december 2021 zijn vrijgekomen kan er in 2021 geen uitvoering aan worden gegeven. De praktische vertaling naar beleid wordt in 2022 uitgewerkt door het Sociaal Domein en dat is de reden dat ze worden voorgedragen voor budget-overheveling.

Participatiebudget inburgering

€ 270.633

De beoogde invoering van de Wet inburgering is vertraagd van 1 juli 2021 tot 1 januari 2022. Daardoor is de implementatie ook vertraagd en resteert budget. Daarnaast is er geld beschikbaar gemaakt voor extra doelgroepen als inburgeraars die in 2021 onder de oude wet zijn ingestroomd. De extra ondersteuning voor deze groep loopt door in 2022. Het budget zal in 2022 gebruikt worden voor de verdere vormgeving van de Kamper Inburgeringsroute.

2. Overige overhevelingen

d. Totaal voorstellen budgetoverheveling 1e keer

€ 1.872.017

Programma 0. Bestuur en ondersteuning

Afscheidscadeaus raadsleden

€ 9.200

Dit bedrag is bedoeld voor het aanvullen van de voorraad afscheidscadeaus voor de raadsleden. De opdracht voor het maken van de afscheidscadeaus heeft in al in mei 2021 plaatsgevonden. De afscheidscadeaus zijn gereed en de factuur is inmiddels ontvangen.

Buitenbroeksweg 3

€ 5.000 -/- € 157.640

Voor de aankoop van het pand aan de Buitenbroeksweg 3 is het noodzakelijk dat eerst de stichting Boerderij project wordt geliquideerd. Dit is helaas niet gelukt om dat voor 31 december 2021 te realiseren. Daarom wordt de aankoop van het pand uitgesteld naar 2022. Zie ook programma 9 Algemene dekkingsmiddelen.

Quicksan locatieonderzoek uitbreiding woonwagenlocaties

€ 29.161

Voor het onderzoek naar woonwagenstandplaatsen is in 2020 een eenmalig budget beschikbaar gesteld om het woonwagenonderzoek uit te voeren en te begeleiden. Dit onderzoek was eind 2020 nog niet afgerond, het restantbudget van € 27.350 is toen overgeheveld naar 2021. Aanvullend op dit budget is er bij de Perspectiefnota 2021-2024 nog een éénmalig aanvullend budget voor 2021 beschikbaar gesteld van € 50.000. De opdracht voor de quickscan locatieonderzoek uitbreiding woonwagenlocaties is gegeven aan bureau MI-g. Dit onderzoek loopt door in 2022.

Programma 2. Verkeer, vervoer en waterstaat

Fietsparkeren

€ 23.000

In 2020 is de pilot fietsparkeren gestart. Eén jaar later is de pilot integraal met ondernemers en bewoners geëvalueerd, hieruit kwam de behoefte van een overdekte en bewaakte fietsenstalling naar voren. In 2021 is gepoogd om een geschikte locatie te vinden, deze locatie is in het najaar gevonden. Door omstandigheden is het mogelijk om deze locatie vanaf januari 2022 te huren.

Aansluiting transformatorstation IJsselkade

€ 19.000

In 2021 is er een éénmalig budget beschikbaar gesteld voor de vervanging van de walstroomkasten voor de cruiseschepen aan de IJsselkade, bovenstrooms van de Stadsbrug. Inmiddels zijn de aanbestedingen gehouden, zijn de opdrachten verstrekt. De verwachting is dat de uitvoering van alle werkzaamheden (walstroom- en waterkasten, trafostation, vuilwaterlozingspunten en opstelplaatsen) gereed is voor aanvang van het nieuwe vaarseizoen op 1 april.

Baggeren binnenhavens

€ 116.370

In het voorjaar van 2021 werden ondiepten gemeten in de Haatlandhaven, de Oude Buitenhaven en de haven veer 's-Heerenbroek. Na aanleiding hiervan volgde er een onderzoek. Bij de 2e Bestuursrapportage werd er voor het baggeren een budget beschikbaar gesteld. Opdracht werd gegeven aan Beens Dredging BV, maar tot een uitvoering kwam het niet meer in 2021. Het baggeren zal in het voorjaar van 2022 worden uitgevoerd.

Programma 3. Economie

Onderzoek Regio deal naar een duurzame ontwikkeling van het havengebied

in het verband van Port of Zwolle (PoZ)

€ 115.603

In 2021 is gestart met het onderzoek van de Regio deal naar Port of Zwolle als logistieke hub voor duurzame bedrijvigheid, waarin we o.a. onderzoeken wat er nodig is om de havens toekomstgericht te maken gericht op duurzame en circulaire bedrijvigheid en energie-opwek. Dit onderzoek wordt uitgevoerd in PoZ verband samen met gemeenten Meppel en Zwolle en bureau NICE. Ook de provincie is betrokken bij dit onderzoek. Tegelijk met bovenstaande worden de kansen en bedreigingen voor een uitbreiding van de havens onderzocht. De opzet van het project kent drie stappen verspreid over de periode 2021-2023:

- Stap 1 is verkennend oriënterend onderzoek (2021)
- Stap 2 is het duiden van ontwikkelingen van het gebied (2022)
- Stap 3 is een eerste ontwerp van het gebied (2023)

Een onderzoek naar de mogelijkheden van productie en inzet van Groene Waterstof wordt ook mee gefinancierd vanuit de Regio Deal.

Programma 4. Onderwijs

Sloop Marnixschool

€ 750.000

De geplande sloop van de Marnixschool heeft vertraging opgelopen en is hierdoor niet uitgevoerd in 2021. De sloop gaat uitgevoerd worden in 2022 en de hiervoor in 2021 beschikbaar gestelde budgetten, € 625.000 voor het afboeken van de boekwaarde en € 125.000 voor de sloopkosten, moeten om deze reden overgeheveld worden naar 2022.

Astbestsanering

€ 89.500

Diverse bouwprojecten hebben vertraging opgelopen, hierdoor is het éénmalige beschikbare budget voor asbestsanering in 2021 niet volledig aangesproken, deze uitgaven worden in 2022 gemaakt.

Steipost tijdelijke huisvesting onderwijs

€ 94.500

Een aantal bouwprojecten is vertraagd, daardoor is het budget voor tijdelijke huisvesting niet volledig aangesproken. De kosten daarvan worden in 2022 en verder gemaakt.

Programma 5. Sport, cultuur en recreatie

Archeologie

€ 11.700

Door corona was het uitvoeren van twee veldonderzoeken in 2021, waaronder ook het tekenwerk en conserveringswerk, niet mogelijk. Inmiddels zijn beide onderzoeken wel opgestart en worden zij in 2022 als nog uitgevoerd.

Omvorming groen

€ 57.125

Het budget is beschikbaar gesteld door de Raad voor de omvorming van de openbare ruimte naar meer 'natuurlijk groen'. Het betreft de jaarschijf 2021, die nu enige vertraging heeft opgelopen. Door de Corona pandemie was het niet altijd mogelijk om de benodigde betrokkenheid van de inwoners te verkrijgen, waardoor de werkzaamheden een uitloop hebben in 2022. Momenteel zijn de werkzaamheden in volle gang en worden volgens planning op 1 april a.s. afgerond.

Uitvoering Groenstructuurvisie 2012**€ 25.000**

Bij de vaststelling op 4 oktober 2012 van de Groenstructuurvisie 2012 heeft de Raad besloten om de inkomsten uit de verkoop van snippergroen te gebruiken voor groenprojecten in de wijk (uitvoering Groenstructuurvisie) tot een maximum van € 25.000 per jaar. Pas aan het einde van het jaar is duidelijk hoe hoog de verkoopopbrengst is, de opbrengst tot een maximum van € 25.000 mag conform de Groenstructuurvisie worden overgeheveld naar het volgende jaar om groenprojecten mee uit te kunnen uitvoeren. In 2021 was de opbrengst € 83.000, dus er is een maximale overheveling mogelijk van € 25.000. In 2022 wordt hier onder andere het Zoddepark in IJsselmuiden mee geroverdeerd.

Aanleg Tiny Forest**€ 8.978**

De gemeente is een overeenkomst aangegaan met stichting IVN, waarin zij zich verplichtte drie Tiny Forests aan te leggen. De eerste twee zijn aangelegd in Het Onderdijs en in de Flevowijk. De derde Tiny Forest was gepland in IJsselmuiden, maar het vinden van een locatie ging moeizaam. De gemeente wilde graag een locatie in IJsselmuiden, maar het wordt nu een locatie in Kampen bij basisschool De Mirt in Cellesbroek-Middenwetering.

Schade storm 18 juni 2021**€ 62.051**

De gemeente is nog steeds bezig met de afhandeling van de schade van de windhoos die op 18 juni 2021 over Kampen trok. Kosten in 2022 zijn onder andere nog herplant van bomen en nazorg van de nieuwe aanplant.

Project Natuur voor Elkaar**€ 26.452 en +/- € 26.452**

Het budget is ter beschikking gesteld door de Provincie Overijssel voor het tot stand komen van het programma Natuur voor Elkaar. De Provincie is er mee akkoord dat de restant middelen van € 26.452 ook in 2022 worden ingezet en verantwoord. De totaal toegekende subsidie is € 50.000, waarvan de laatste € 5.000 wordt gevoteerd als het programma gereed is.
Programma 6. Sociaal domein

Budget Kansrijke Start**€ 15.470**

Ieder kind verdient de best mogelijke start van zijn of haar leven en een optimale kans op een goede toekomst. De eerste 1000 dagen van een kind zijn cruciaal voor een goede start. Het landelijke actieprogramma Kansrijke Start richt zich op de zorg en ondersteuning aan kwetsbare gezinnen. In Kampen is er een lokale coalitie gevormd rondom de eerste 1000 dagen van een kind en wil nu verschillende plannen en activiteiten gaan ontwikkelen. Als gemeente Kampen hebben we voor een periode van 3 jaar, jaarlijks een bijdrage ontvangen van het Rijk voor de lokale ontwikkelingen binnen Kansrijke Start. Dit is met een jaar verlengd. Het budget mag over deze periode heen ingezet worden, het is niet gebonden aan 1 jaar. In Kampen zijn we in 2020 en 2021 gestart met een coalitievorming en in 2022 verwachten we uitvoering te geven aan verschillende activiteiten waar budget voor nodig is. We willen dan ook graag het budget van 2021 gebruiken in 2022. Het budget wordt gebruikt voor het vormgeven van duidelijke zorgpaden voor professionals en ouders en de ontwikkeling van interventies ten behoeve van kwetsbare gezinnen.

Programma 7. Volksgezondheid en milieu

Energieloket**€ 83.624**

Betreft een restant budget t.b.v. het energieloket (decembercirculaire 2019, middelen periode 2020-2023), de projecten lopen door in 2022. De komende jaren worden de activiteiten verder uitgebreid en geïntensiveerd, mede door de vastgestelde transitievisie warmte die door de gemeenteraad in november 2021 is vastgesteld.

ISO 50001**€ 21.000**

Betreft een restant budget t.b.v. het certificeren van het energiemanagementsysteem van de gemeente. De planning is om in 2022 ISO 50001 gecertificeerd te zijn.

Programma 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing**Gebiedsplan Bovenhavenstraat****€ 76.181**

Het opstellen van de gebiedsvisie Bovenhavenstraat is een meerjarig project. Inmiddels is een massastudie gereed, die binnenkort naar het college van B en W gaat ter kennisname en vervolgens met de buurt zal worden besproken. In 2022 wordt er dus verder aan gewerkt en om die reden is het resterende budget nodig om de prestatie te kunnen leveren.

Woononderzoek**€ 39.870**

Het budget van € 50.000 euro is in 2021 voor drie jaar gegeven. Afgelopen jaar is een gedeelte van het budget gebruikt voor het WoON onderzoek met oversampling en het inzichtelijk maken van cijfers over starters en investeerders op de woningmarkt. Het overige bedrag zouden we graag dit jaar en volgend jaar willen gebruiken om nog meer inzicht te krijgen in de ontwikkelingen op de woningmarkt en mogelijk hulp in te schakelen voor het opstellen van nieuw beleid. Voor invoering van de opkoopbescherming is het van belang dat we in ieder geval de laatste cijfers van het kadaster ontvangen over investeerders op de woningmarkt.

Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW)**€ 126.780**

Betreft een restant budget t.b.v. de ontvangen RREW subsidie van het Rijk, de ingezette projecten lopen door in 2022.

Programma 9. Algemene Dekkingsmiddelen

Buitenbroeksweg 3**€ 152.640**

Voor de aankoop van het pand aan de Buitenbroeksweg 3 het noodzakelijk dat eerst de stichting Boerderij project wordt geliquideerd. Dit is helaas niet gelukt om dat voor 31 december 2021 te realiseren. Dit betekent dat de opbrengst van de liquidatie ook pas in 2022 wordt gerealiseerd.

Programma 10. Overhead**Herinrichting wijkpost Korteweg 1****€ 33.092**

Het budget is ter beschikking gesteld door de Raad voor de herinrichting van de wijkpost Korteweg 1 voor het kunnen samenvoegen van de wijkposten Fonteinkruid en Centrum. De interne verbouwing is in 2021 afgerond, maar de herinrichting van het buitenterrein is uitgesteld naar 2022, omdat de sloop van het Jehovahgebouw op Korteweg 3 is uitgesteld naar 2022. En dat laatste is weer een gevolg van de vertraagde nieuwbouw van de Jehova op het Stationskwartier. Het terrein van het Jehovahgebouw a/d Korteweg 3 maakt onderdeel uit van de herinrichting.

Herinrichting raadzaal stadhuis**€ 64.812**

Voor de verbouwing van de raadzaal is in de 1e Bestuursrapportage € 100.000 en in de 2e Bestuurs-rapportage € 50.000 aangevraagd. De vertraging is een gevolg van een bijzondere niet meer te beïnvloeden situatie, de levering van producten is vertraagd. De uitvoering is in december 2021 gestart, maar de inventaris is nog niet geleverd als gevolg van vertraging door de huidige marktsituatie. Inschatting is dat het project in het eerste kwartaal van 2022 afgerond kan worden. Daarom verzoeken wij u om het resterende budget over te hevelen.

e. Totaal voorstellen budgetoverheveling 2e keer

€ 134.837

Programma 2. Verkeer, vervoer en waterstaat

Hoogspanningskabels 's Heerenbroek

€ 119.150 en +/- €

169.324

Op 16 december 2021 heeft de gemeenteraad bij de begrotingsbehandeling 2022 ingestemd met het voorstel voor het ondergronds brengen van de 110 kV hoogspanningsleiding in 's Heerenbroek. Dit besluit maakt onderdeel uit van het bestuursakkoord tussen provincie Overijssel en de gemeente Kampen. Op dit moment wordt samen met TenneT gewerkt aan de vormgeving van de realisatieovereenkomst, de laatste stap voor de formele opdracht. De verwachting is dat op afzienbare termijn de feitelijke opdracht verstrekt zal gaan worden. De werkzaamheden starten, naar verwachting in 2023 en zullen eind 2025 afgerond worden. Nog niet alle kosten zijn van dekking voorzien, de bijdragen van de provincie zullen gelijk oplopen met de termijnen die aan TenneT betaald moeten worden bij de uitvoering en het te overhevelen bedrag is nodig om het project verder vorm te kunnen geven en tot uitvoering te kunnen overgaan.

Programma 5. Sport, cultuur en recreatie

Essentaksterfte

€ 11.321

Sinds 2016 komt de essentaksterfte ook in Kampen voor. Voor de veiligheid en tegen verdere verspreiding van de ziekte, halen wij dood hout uit de bomen. Zwaar aangetaste bomen verwijderen wij, gevolgd door een herplant. De Raad heeft hiervoor gefaseerd geld beschikbaar gesteld. Van het budget 2021 is nog € 11.321 over. Dit restant is nodig voor de nazorg in het eerste kwartaal van 2022.

Programma 6. Sociaal domein

Veilig Thuis

€ 108.479

Begin 2020 is in het bestuurlijk overleg Huiselijk Geweld & Kindermishandeling besloten Veilig Thuis met ruim 1 miljoen euro te versterken onder andere vanwege de oplopende wachtlijsten.

Gemeente Kampen reserveerde daarom in 2020 € 108.564. Later dat jaar (2020) is er structureel meer budget ontvangen door centrumgemeente Zwolle vanuit het Ministerie voor de bekostiging van de organisatie Veilig Thuis. Hierdoor was er voldoende budget voor de gemeente Zwolle om de hogere subsidie aan Veilig thuis te bekostigen en was het niet nodig de regio gemeenten om extra financiën te vragen. Het budget in 2020 van € 108.564 voor het versterken van Veilig Thuis is daardoor door de gemeente Kampen niet ingezet. Veilig Thuis heeft geadviseerd dit budget in te zetten voor de versterking van de lokale teams. De regionale visie zou de leidraad worden hoe die versterking er uit moet komen te zien. Gemeente Kampen hevelde het restantbudget van € 108.564 van 2020 over naar 2021 om het lokale team in Kampen te versterken.

Vanwege de langere doorlooptijd van de totstandkoming van de regiovisie en verschillende personele wisselingen binnen de gemeente Zwolle en de afdeling Beleid Sociaal domein, is er pas in het najaar van 2021 een start gemaakt met opstellen van het lokale ontwikkelplan. De uitvoering en implementatie zal in 2022 plaats vinden.

Binnen het reguliere budget Huiselijk Geweld en Kindermishandeling is geen dekkingruimte voor de kosten van het lokaal uitvoeringsplan. De gemeenteraad wordt gevraagd om het restant budget van € 108.479 over te hevelen naar 2022 om uitvoering te kunnen geven aan het ontwikkelplan zoals die in februari samen met de regiovisie aan de Raad is gestuurd.

Programma 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Opstellen kerkenvisie

€ 40.000

Met een kerkenvisie wordt beoogd om een gezamenlijkheid met kerkeigenaren, burger en erfgoedorganisaties een duurzame toekomstvisie te ontwikkelen voor de kerken binnen de gemeente. In de septembercirculaire 2020 (gemeentefonds) is een bedrag van € 50.000 uitgekeerd om aan de slag te gaan met dit onderwerp. Het college heeft hiervoor een plan van aanpak goedgekeurd. In 2021 is een start gemaakt met een eerste fase van dit project. De verwachting is dat in de eerste helft van 2022 de eerste fase van dit project is afgerond en dat we snel daarna kunnen gaan starten met de uitwerking van de tweede fase van het project. Voor de eerste fase van dit project zijn we verplichtingen aangegaan voor een bedrag van € 20.000. Een deel hiervan - (€ 10.000) is in 2021 gefactureerd. Het tweede deel zal begin 2022 worden uitgekeerd. Een bedrag van € 30.000 is dan nog beschikbaar voor de tweede fase van het project. De totale overheveling van 2021 naar 2022 bedraagt € 40.000.

Programma 9. Algemene Dekkingsmiddelen

Ontwikkelingen Wet Onroerende Zaken

€ 25.211

De WOZ taxaties per 1 januari 2022 moeten volgens een wettelijke verplichting op basis van oppervlakte worden uitgevoerd. Starten met de werkzaamheden in 2021 vormde een te groot risico, omdat in 2021 al moest worden gestart met de herwaardering 2022. De Waarderingskamer houdt de voortgang nauwlettend in de gaten en zal bij het niet tijdig voldoen aan de juiste kwaliteit geen toestemming geven om in 2022 (tijdig) te beschikken, waardoor er geen OZB aanslagen kunnen worden opgelegd. Alle WOZ-taxaties van woningen moeten gebaseerd zijn op de gebruiksoppervlakte (m2) en niet meer op basis van inhoud (m3). In 2020 is gestart met het bepalen van de gebruiksoppervlakten van alle objectonderdelen van de woningen in de gemeente Kampen. Het vervolg van dit project heeft in 2021 doorgelopen om de wettelijke termijn van 01-01-2022 te halen. Vanwege de Coronamaatregelen heeft het project vertraging opgelopen en is deze nog niet afgerond. Met name de inpassing van objecten waarvan de GBO niet modelmatig of via bouwtekening konden worden bepaald, moeten nog worden uitgevoerd. Het restant van het budget is nog nodig om het project goed af te kunnen ronden en om ook het laatste gedeelte van de objecten te kunnen beschikken.

f. Totaal voorstellen budgetoverheveling 3 keer of vaker

€ 820.477

Programma 0. Bestuur en ondersteuning

Restauratie kap Engelenbergplantsoen

€ 525.176 en +/- € 525.176

Inmiddels is de voormalige HBS aan het Engelenbergplantsoen verkocht voor € 1 aan Stichting IJsselheem. De ontvangen subsidiebeschikking zal onderdeel zijn van de verkoopovereenkomst. Bij het succesvol afsluiten van deze overeenkomst zal het beschikbaar gestelde budget voor de restauratie vrij komen te vallen.

Programma 3. Economie

Uitvoeringsagenda van en voor de binnenstad

€ 49.794 en +/- € 11.200

Uitvoeringsagenda van en voor de binnenstad is de toezegging cofinanciering vanuit gemeente voor stadsarrangement. Een deel van de totale cofinanciering is overgedragen aan de stichting Kampen Partners voor uitvoering van diverse onderdelen. Deel is voor uitvoering projecten van de gemeente. Enkele voorbeelden hiervan zijn: Decor van de STAD, vergroening,

klimaatadaptatie en communicatie fiets parkeren. De uitvoering is door Corona vertraagd en zal naar verwachting in 2022 worden afgerond.

Verbreiden sluizen Kornwerderzand

€ 189.000

Betreft de gemeentelijke bijdrage voor de verbreding van de sluizen bij Kornwerderzand (periode 2019-2022). In 2019 t/m 2021 is er voor alle drie de jaren € 63.000 opgenomen in de begroting en in het jaar 2022 nogmaals € 62.000. Voorgesteld wordt om het bedrag van € 189.000 over te hevelen naar 2022 zodat er uiteindelijk pas in 2022 conform de begroting de verplichte bijdrage van € 250.000 gedaan kan worden aan de verbreding van de sluizen bij Kornwerderzand.

Programma 5. Sport, cultuur en recreatie

Herinrichting Beltweg/Steenovensdijk

€ 65.387

Er is in 2020 gewerkt aan een aangepast inrichtingsvoorstel en er is nader onderzoek gedaan naar de staat en ernst van de bodemvervuiling. Deze onderzoeken hebben de nodige tijd gekost. Door de aanwezigheid van de bijenvereniging in het gebied is het niet mogelijk gedurende het hele jaar werkzaamheden uit te voeren.

In 2021 is ecologisch onderzoek gedaan, het saneringsplan opgesteld en de aanbesteding gedaan. Dit heeft geleid tot een start van de sanering door de bomen en struiken te kappen/verwijderen. De werkzaamheden zijn in 2021 niet afgerond.

Na overheveling van het budget zal in de periode tot mei 2022 de sanering en herinrichting worden uitgevoerd. Wij stellen u voor het resterende budget over te hevelen naar 2022.

Herinrichting groene long Brunnep

€ 382.460

Bij de perspectiefnota 2019 - 2022 is er een eenmalig budget beschikbaar gesteld voor de bodemsanering, het bijbehorende bodemonderzoek en de herinrichting van de Groene Long Brunnep. Bij het indienen van de budgetaanvraag voor de perspectiefnota 2019 – 2022 was de staat van de verontreiniging onvoldoende bekend. Hierdoor is het bedrag van € 100.000,- destijds een inschatting geweest. In 2020 is nader onderzoek gedaan naar de bodemvervuiling en is een kostenraming gemaakt voor de bodemsanering. Tijdens dit onderzoek is gebleken dat er sprake is van een ernstigere vervuilde bodem dan dat voorafgaand bij het aanvragen van de budgetten gedacht werd. De ernst van de bodemvervuiling maakt dat de kosten voor de sanering hoger zijn dan het beschikbare budget, daarom is bij de 1e Bestuursrapportage een aanvullend budget beschikbaar gesteld van € 250.000.

In 2021 is er ecologisch onderzoek gedaan, het saneringsplan opgesteld en de aanbesteding gedaan. Dit heeft geleid tot een start van de sanering door de bomen en struiken te kappen/verwijderen. De werkzaamheden zijn in 2021 niet afgerond. Na overheveling van het budget zal in de periode tot mei 2022 de sanering en herinrichting worden uitgevoerd. Wij stellen u voor het resterende budget over te hevelen naar 2022.

Programma 7. Volksgezondheid en milieu

ISV Bijdrage Blekerijweg

€ 156.000 en +/- € 198.667

Dit budget is gekoppeld aan de saneringsopgave Blekerijweg. De uitvoering van de sanering is ingewikkeld gezien de ruimte en toegankelijkheid van de locatie. Vanwege de aangetroffen, diepere grondwaterverontreiniging, wat naar de Koekoekspolder loopt, heeft de provincie een pas op de plaats gemaakt. Afgelopen jaar zijn de saneringsmogelijkheden verkend. Deze worden verder uitgewerkt zodat er een saneringsplan kan worden ingediend. Het gaat om zowel de bron aanpak aan de Blekerijweg als de pluim ter plaatse van de Koekoeksweg.

Het project heeft in 2021 vertraging opgelopen vanwege het uitvoeren van extra onderzoek naar de aanwezigheid van beschermde dieren, zoals de vleermuis. In augustus 2022 is dit onderzoek afgerond. De verwachting is dat in het voorjaar van 2022 het concept saneringsplan gereed is en dat in voorjaar 2023 gestart kan worden met de saneringswerkzaamheden.

Programma 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Plattelandontwikkeling Leader

€ 144.000

In april 2020 is er bij de Perspectiefnota 2021-2024 (PPN) een investeringsvoorstel t.b.v. vrijetijdseconomie en waterrecreatie ingediend. Het restant-Leader budget wordt ingezet om meer aanmeerplekken te realiseren in onze stad. Hiervoor is het Leader-budget aangevuld met € 65.000 extra PPN-middelen. Dit PPN-voorstel is gehonoreerd en in december 2020 is er een subsidie-aanvraag bij Leader/RVO ingediend. Deze subsidie is in mei 2021 toegekend en op dit moment worden de eerste projectonderdelen uitgevoerd. De einddatum van deze subsidie is 1 april 2023. Uiteraard dient daarom het bovengenoemd Leader-budget en het bijbehorend PPN-budget overgeheveld te worden. LEADER middelen worden aangevuld met provinciale en Europese gelden.

Invoeringsprogramma op weg naar de nieuwe omgevingswet

€ 43.703

Om te voldoen aan de minimale vereisten voor de invoering van de omgevingswet is er in 2021 uitvoering gegeven aan verschillende projecten, processen en procedures wat afgerond dient te worden in 2022. Hiervoor is het over te hevelen budget meer dan nodig.

De projecten, processen en procedures worden voor een groot deel begeleid en uitgevoerd door een programmamanager, projectleiders en adviseurs. Er moeten extra onderzoeken worden uitgevoerd in het licht van de actualisatie van bestemmingsplannen ter voorbereiding op het opstellen van het omgevingsplan.

Om succesvol tot invoering over te gaan, moeten er ook een aantal raadsbesluiten worden genomen en voorbereid, waaronder de omgevingsvisie, actualisatie bestemmingsplannen en aanpassingen in de organisatie en samenstelling van de verschillende commissies en adviesorganen.

Interbestuurlijk toezicht (IBT)

Totaalbeeld Interbestuurlijk Toezicht Kampen 2022

Totaalbeeld Kampen: Oranje					
Financiën	Wabo	Wro	Informatie- en archiefbeheer	Huisvesting statushouders	Erfgoed
groen	oranje	oranje	oranje	oranje	groen

Motivering totaalbeeld

Algemeen

Provinciaal toezicht is een wettelijke taak. In aansluiting op de veranderende maatschappij, wil de provincie deze taak samen met gemeenten zoveel mogelijk vanuit partnerschap oppakken. Dit is uitgangspunt van de herziene Overijsselse bestuursvereenkomst IBT, welke tijdens de Twentse en Zwolse burgemeesterskring op respectievelijk 11 februari en 11 maart 2022 door provincie en gemeenten is ondertekend. Samen werken provincie en gemeente aan een goede kwaliteit van het openbaar bestuur, ieder vanuit haar eigen rol, verantwoordelijkheden en bevoegdheden.

Het Overijsselse interbestuurlijk toezicht heeft betrekking op de domeinen Financiën, Wabo (Wet algemene bepalingen omgevingsrecht), Wro (Wet ruimtelijke ordening), Informatie- & archiefbeheer, Huisvesting statushouders en Erfgoed. Voor Financiën gaat het om provinciaal toezicht op de begroting, en voor de andere domeinen om provinciaal toezicht op de uitvoering van gemeentelijke medebewindstaken.

Beoordelingskader IBT

Basis voor de beoordeling is het IBT beoordelingskader zoals dat in 2021 is gehanteerd.

Kanttekening hierbij is dat in het huidige beoordelingskader nog geen rekening is gehouden met de nieuwe Omgevingswet, omdat deze nog niet in werking is getreden. De komende maanden wil de provincie in overleg met gemeenten bezien wat de mogelijke doorwerking van deze wet zal zijn op het IBT beoordelingskader voor 2023.

Totaalbeeld van de gemeente: oranje

De bevindingen op de afzonderlijke domeinen vormen input voor het voordragende integrale totaalbeeld. Dit totaalbeeld is het gewogen gemiddelde van de genoemde zes domeinen.

De kleur van het totaalbeeld is dit jaar oranje. In 2020 en 2021 was het beeld groen

De kleuring heeft een signaalfunctie, en is niet bedoeld als 'goed' of 'fout'. Wanneer een domein oranje of rood kleurt, dan betekent dat dat de provincie risico's ziet waarop in haar ogen actie nodig is en waarover de provincie, in aansluiting op het kader IBT, in gesprek gaat met de gemeente.

Beelden op de afzonderlijke domeinen

De domeinen Financiën en Erfgoed kleuren groen. Voor deze domeinen geldt dat de gemeente voldoet aan de in het kader gestelde criteria.

Voor het domein Financiën geldt dat de kleur is verschoven van oranje naar groen. De begroting 2022 en meerjarenramingen zijn structureel en reëel sluitend. Daarnaast is er geen sprake van bestuurlijk relevante onderwerpen die de financiële positie substantieel nadelig kunnen beïnvloeden.

Voor het domein Erfgoed wordt als verbeterpunt genoemd dat de Erfgoedverordening uit 2011 verouderd is en actualisatie behoeft. Dit is een punt waar de gemeente het komende jaar aan kan werken.

De domeinen Wabo, Wro, Archief- en informatiebeheer en Huisvesting Statushouders kleuren oranje.

Voor Wabo, Wro en Huisvesting statushouders is hierbij sprake van een verschuiving van groen naar oranje.

Voor het domein Wabo is het kleurbeeld oranje op basis van de uitgevoerde toetsing van IBT, de onderlinge samenhang van de documenten en de voortgangsgesprekken. De gemeente is onvoldoende met de verbeterpunten uit het beeld 2021 aan de slag gegaan. Zo is een belangrijk verbeterpunt van de afgelopen jaren, het actualiseren van het beleid voor de thuishaken, nog niet afgerond. Hierdoor is er een onvolledig sluitende beleids- en uitvoeringscyclus.

Op het domein Wro is de score oranje omdat de structuurvisie niet actueel is en omdat het VTH-programma 2022 niet tijdig is toegestuurd aan GS. Op dit moment zet de gemeente goede stappen richting een nieuwe Omgevingsvisie. Na de vaststelling daarvan komt de beoordeling 'groen' weer in beeld.

Op het domein Informatie- en archiefbeheer kleurt de gemeente op basis van de verkregen informatie, evenals het vorige jaar, oranje. Met de door de gemeentearchivaris voorgestelde maatregelen wordt in Kampen weer gericht gewerkt aan verbetering van het informatie- en archiefbeheer waardoor een rode beoordeling wordt voorkomen. Bij spoedige aanlevering van het horizontaal verslag en een goede voortgang in 2022 komt een groene beoordeling mogelijk weer in beeld.

Voor domein huisvesting statushouders kleurt de gemeente oranje doordat twee keer op rij niet is voldaan aan de wettelijke taakstelling. De gemeente geeft aan dat er een tekort is aan beschikbare huurwoningen, daarnaast is de opgave voor dit domein groter dan vorig jaar door de verdubbeling van de taakstelling. De gemeente werkt aan een plan van aanpak om de taakstelling voor komend jaar te halen en de achterstand in te lopen.

Voor deze vier oranje domeinen geldt dat de provincie, zoals hiervoor is aangegeven, het gesprek wil voeren met de gemeente over de gesignaleerde risico's.

Reactie van het college.

Onder het beeld van elk domein is beknopt de reactie van het college van B&W opgenomen.

Domein	Beoordeling en onderbouwing door GS	Beeld	Toezichtregime
Financiën	Beoordeling De begroting 2022 en meerjarenramingen zijn structureel en reëel sluitend. Dit betekent dat de gemeente onder het reguliere (repressieve) toezicht valt en de begroting 2022 zonder provinciale goedkeuring kan uitvoeren. Daarnaast is er geen sprake van bestuurlijk relevante onderwerpen die de financiële positie substantieel nadelig kunnen beïnvloeden. Het bovenstaande heeft erin geresulteerd dat de kleuring in het IBT beeld voor het domein financiën groen is. Context Gemeente Kampen heeft forse taakstellingen binnen haar begroting vooral op het sociaal domein, er zijn echter geen aanwijzingen dat deze niet gehaald gaan worden. De personele bezetting op het gebied van financiën en bedrijfsvoering heeft met relatief veel mutaties te maken. In de begroting 2021-2024 staan enkele posten waarbij wij vraagtekens hebben ten aanzien van de realiteit. Na ambtelijke gesprekken zien GS dat aan deze posten gewerkt wordt. Dat geeft vertrouwen voor de toekomst. Toelichting beoordeling GS hebben geconstateerd dat: - de gemeente gebruikmaakt van de mogelijkheid om voor de jaren 2023 tot en met 2025 een stelpost "verwachte extra middelen Jeugd" op te nemen, conform de afspraak van het Rijk, de VNG en het IPO maar voor minder dan 75%. De stelpost is opgenomen in het structurele beeld van de gemeente. Het opnemen van de stelpost brengt een risico met zich mee omdat de extra middelen niet structureel zijn opgenomen in het gemeentefonds; - de herijking van het gemeentefonds gaat naar alle waarschijnlijkheid vanaf 2023 een rol spelen. In de begroting zien GS dat de	groen	Toezichtregime groen - Geraamde uitgaven en inkomsten structureel en reëel in evenwicht en, - Uit meerjarenbegroting is aannemelijk dat dit evenwicht wordt gecontinueerd en, - Er is, voor zover bekend, geen sprake van bestuurlijk relevante onderwerpen die de financiële positie substantieel nadelig kunnen beïnvloeden. Hierbij kan gedacht worden aan de jaarrekening, het weerstandsvermogen, de grondexploitatie of andere onderwerpen. Intensiteit toezicht: laag - Begroting vergt geen goedkeuring. - Regulier ambtelijk en bestuurlijk contact ($\leq 2 \times$ per jaar). - Monitoren begrotingswijzigingen. - Themaonderzoeken. - Onderzoek programmarekening met accountantsverslag. - Opvragen nota's deelonderwerpen financiële positie.

Domein	Beoordeling en onderbouwing door GS	Beeld	Toezichtregime
	gemeente vanwege het nog niet definitief zijn van de cijfers geen rekening houdt met mogelijke structurele voordelige/nadelige effecten; • de gemeente heeft, middels een risicobuffer, in het structurele begrotingsbeeld rekening gehouden o.a. met de mogelijke effecten van Covid-19. Daarnaast is Covid-19 opgenomen als risico in de paragraaf Weerstandsvermogen; • de gemeente voldoende weerstandscapaciteit heeft om risico's te kunnen opvangen; • de berekening van het structurele saldo ontbreekt; graag zien GS deze in uw begroting 2023-2026 opgenomen; • de beheerplannen zijn op orde, met uitzondering van het beleid op speelruimte. De gemeente is van plan in 2022 een nieuw speelruimtebeleid vast te stellen.		
Financiën	Reactie van het college van B&W Het college herkent zich in het geschetste beeld en ziet de verandering van de kleur 'oranje' naar 'groen' als bevestiging van het gevoerde (financiële) beleid. Samenvattend blijven wij ons inzetten om het huidige beleid van o.a. behoedzaam en realistisch begroten te continueren. We zijn een lerende organisatie en blijven ons ontwikkelen waarbij onze aandacht o.a. gericht is op het beter presenteren van het structurele saldo in de begroting. We hebben gebruik gemaakt van de mogelijkheid om een stelpost op te nemen voor de extra middelen jeugd maar minder dan het maximale percentage van 75%. In het Sociaal Domein realiseren we de taakstellingen en deze monitoren we periodiek. We zien dat mede door de inzet van een businesscontroller en actieve monitoring van een concreet actieprogramma dit tot positieve effecten leidt. In 2022 gaan we in het fysieke domein met ongeveer dezelfde opzet te werk door m.b.v. een businesscontroller ook hier een verdere verbetering van de beheersing te realiseren. We hebben de P&C producten (w.o. begroting) verder ontwikkeld door meer in hoofdlijnen te rapporteren met nadruk op de bestuurlijke prioriteiten. We onderzoeken en evalueren hoe we in de verbetering van de P&C-cyclus de voorspelbaarheid van het jaarresultaat en de mogelijke bijsturing kunnen verbeteren.		
Wabo	Beoordeling 2022 Op basis van de uitgevoerde toetsing van IBT op het domein Wabo, de onderlinge samenhang van de documenten en de voortgangs-gesprekken, is het	oranje	Toezichtregime: oranje Onvoldoende inzicht in uitvoering en handhaving

Domein	Beoordeling en onderbouwing door GS	Beeld	Toezichtregime
	kleurbeeld voor de gemeente Kampen oranje. De gemeente Kampen heeft verbeterpunten waar het komende jaar aan gewerkt kan worden. Verbeterpunten vorig jaar De gemeente is onvoldoende met de verbeterpunten uit het beeld 2021 aan de slag gegaan. Zo is een belangrijk verbeterpunt van de afgelopen jaren, het actualiseren van het beleid voor de thuishaken, nog niet afgerond. Hierdoor is er een onvolledig sluitende beleids- en uitvoeringscyclus. Rapportage en evaluatie Het jaarverslag 2020 is tijdig vastgesteld. In het jaarverslag geeft de gemeente inzicht in de uitgevoerde activiteiten. Het jaarverslag geeft onvoldoende de koppeling weer tussen de activiteiten en de mate waarin de gestelde doelen zijn gerealiseerd. Kampen geeft in het jaarverslag inzicht in hoe zij voldoen aan de kwaliteitsverordening VTH. Beleidskader De gemeente Kampen beschikt niet over actueel en volledig VTH-beleid voor de thuishaken. Kampen heeft het opstellen van een geactualiseerd VTH-beleidsplan voor de thuishaken uitbesteed. De planning was om dit beleidsplan in 2021 vast te stellen en staat nu voor 2022 gepland. Een geactualiseerde risicoanalyse voor zowel de thuishaken als de taken belegd bij de omgevingsdienst ontbreekt. De geactualiseerde risicoanalyse voor de taken belegd bij de omgevingsdienst zal in het regionale VTH-beleid IJsselland worden opgenomen. Uitvoeringsprogramma Het uitvoeringsprogramma 2022 is niet tijdig vastgesteld, voor zowel de thuishaken als de taken die belegd zijn bij de omgevingsdienst. Dit is in strijd met artikel 7.3 uit het Besluit omgevingsrecht. Hierin staat dat in het uitvoeringsprogramma moet worden aangegeven welke activiteiten in het komende jaar		Onvolledig sluitende beleids- en uitvoeringscyclus. Binnen 1 stap ontbreekt een onderdeel. Intensiteit toezicht: gemiddeld - o Ambtelijk gesprek bevindingen beoordeling uitvoering en handhaving: 1 à 2 keer per jaar. - o Interventie: ambtelijk verzoek om toelichting en informatie op vraagpunten. Afspraken ter verbetering van uitvoering en handhaving. - o Voortgangsgesprek: 1 à 3 keer per jaar. - o Als onduidelijkheid blijft of afspraken stagneren: opschaling naar managementoverleg en bestuurlijk overleg. Afhankelijk van uitkomst daarvan rood toezichtregime. - o Dossieronderzoek: indien specifieke omstandigheden daar aanleiding toe geven of als gemeenten meerjarig onder oranje-toezichtregime vallen (steekproef).

Domein	Beoordeling en onderbouwing door GS	Beeld	Toezichtregime
	worden uitgevoerd. Daarom is in het Toezichtkader (bijlage van de Bestuursovereenkomst) opgenomen dat het uitvoeringsprogramma voor 1 januari moet zijn vastgesteld. Op het moment van beoordelen moet het uitvoeringsprogramma voor de thuishaken nog worden vastgesteld. Hierdoor is momenteel voor de thuishaken onduidelijk welke activiteiten de gemeente in 2022 wil gaan uitvoeren en welke doelstellingen er zijn gepland voor VTH. Daarnaast is niet inzichtelijk hoe Kampen de activiteiten en doelstellingen monitort en of er voldoende capaciteit is om de activiteiten uit te voeren. In het UP22 van de omgevingsdienst staan diverse taken die niet worden uitgevoerd. ER is niet gebleken dat hiervan conform de eisen in het Besluit Omgevingsrecht de risico's inzichtelijk zijn gemaakt en voorgelegd aan het college. Daarnaast zijn er al meerdere jaren geen vergunningen geactualiseerd. Dit is in strijd met artikel 5.10 van het Besluit omgevingsrecht en uw vastgestelde verordening kwaliteit. Ook zijn er voor diverse werkzaamheden (bijvoorbeeld industrielaai en zonebeheer) geen uren opgenomen. Niet duidelijk is op welke wijze deze werkzaamheden worden uitgevoerd. Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging bouwen De inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging bouwen is uitgesteld. Kampen geeft aan te werken aan een tijdige invoering. Hiervoor is een programmaplan opgesteld om op strategisch en organisatorisch vlak klaar te zijn voor de invoering van de Omgevingswet. Verbeterpunten Voor 2022 heeft de gemeente Kampen de volgende verbeterpunten: 1. Stel in 2022 volledig en actueel VTH-beleid voor de thuishaken vast, waarbij wordt ingegaan		

Domein	Beoordeling en onderbouwing door GS	Beeld	Toezichtregime
	op de probleemanalyse, risicoanalyse, monitoring, strategieën en meetbare doelen. 2. Laat in het jaarverslag 2021 zien of de activiteiten hebben bijgedragen aan het realiseren van de voorgenomen doelen uit het uitvoeringsprogramma 2021 en of deze zijn gerealiseerd. 3. Stel het uitvoeringsprogramma 2023 voor 1 januari 2023 vast en koppel de doelen in het uitvoeringsprogramma aan de beleidsdoelen in het nieuwe vastgestelde beleid. 4. Laat zien hoe de resultaten uit het jaarverslag zijn vertaald in het uitvoeringsprogramma 2023. 5. Geef in het uitvoeringsprogramma 2023 aan hoe de activiteiten die worden uitgevoerd zijn gekoppeld en bijdragen aan het realiseren van de beleidsdoelen. Voor zowel thuishaken, als voor de taken die belegd zijn bij de omgevingsdienst. 6. Stel in 2022 een geactualiseerde risicoanalyse (Wabo-breed) vast. 7. Maak in 2022 inzichtelijk of er voldoende capaciteit is om geplande activiteiten uit te voeren. 8. Maak de risico's van niet uitvoering inzichtelijk en leg deze voor aan het college; 9. Actualiseer de vergunningen binnen de wettelijk vastgestelde termijn en de termijnen zoals vastgelegd in uw verordening kwaliteit. 10. Maak inzichtelijk op welke wijze er voldoende financiële middelen zijn voor de uitvoering van taken		
Wabo	Reactie van het college van B&W. Wij hebben een extern bureau opdracht gegeven om in nauwe samenwerking met onze organisatie een VTH-beleid voor de thuishaken en een uitvoeringsprogramma hiervoor op te stellen. Hoewel we hiermee voortvarend aan de slag zijn geen heeft dit proces door omstandigheden vertraging opgelopen. Een concept VTH-beleidsplan is inmiddels gereed en is op ambtelijk niveau gedeeld met de provincie. De in het totaalbeeld genoemde overige verbeterpunten zullen door ons met aandacht worden opgepakt. Een aantal verbeterpunten geldt voor alle gemeenten in IJsselland. Deze zijn gericht op de werkzaamheden/activiteiten die de Omgevingsdienst IJsselland (OD) uitvoert. Met de OD zal hierover		

Domein	Beoordeling en onderbouwing door GS	Beeld	Toezichtregime
	zowel collectief als individueel het gesprek worden gevoerd. Op deze wijze hopen wij de belangrijkste verbeterpunten, naast de door u in de rapportage genoemde aandachtspunten, te kunnen oppakken.		
Wro	Beoordeling Totaal: oranje De gemeente Kampen scoort positief op één van de drie criteria van het domein Wro. De score op de omgevings- en structuurvisies is oranje omdat de structuurvisie niet langer actueel is. De score op het nalevingstoezicht is oranje omdat het VTH-programma 2022 niet tijdig is toegestuurd aan GS. Op dit moment zet de gemeente Kampen goede stappen richting een nieuwe Omgevingsvisie. Na vaststelling daarvan komt de beoordeling groen weer in beeld. Omgevings- en Structuurvisies: oranje De gemeente Kampen heeft in 2009 de Structuurvisie vastgesteld. De Structuurvisie is ouder dan 10 jaar en dus niet meer actueel. Onder een actuele Structuurvisie verstaan wij een visie die niet ouder is dan 10 jaar. Vorig jaar is aangegeven dat mocht sprake zijn van stagnatie in het proces van het opstellen van de omgevingsvisie, dat dan de gemeente 'oranje' scoort bij de volgende IBT beoordeling. Begin 2022 zal er een Omgevingsvisie 1.0 aan de gemeenteraad worden voorgelegd. De gemeente Kampen gaat daarnaast aan de slag met een strategische koersbepaling, die richting zal geven aan een Omgevingsvisie 2.0. Bestemmingsplannen: groen De gemeente Kampen beschikt over actuele bestemmingsplannen voor haar gehele	oranje	Toezichtregime: oranje Vaststelling en actualisatie structuurvisies en bestemmingsplannen: - o structuurvisies zijn niet of gedeeltelijk niet actueel en/of - o bestemmingsplannen zijn niet of gedeeltelijk niet actueel en de gemeente heeft niet aangetoond dat de beschikbare capaciteit ingezet wordt voor de voorbereiding op het omgevingsplan en/of - o niet alle bestemmingsplannen, uitwerkingsplannen en wijzigingsplannen passen in de gemeentelijke structuurvisie en afwijkingen zijn niet voldoende gemotiveerd en/of - o bij de vaststelling van bestemmingsplannen wordt niet in alle gevallen relevante wet- en regelgeving in acht genomen en/of Onvoldoende inzicht in nalevingstoezicht - o de gemeente heeft niet tijdig het door de raad geziene jaarlijkse programma toezicht en

Domein	Beoordeling en onderbouwing door GS	Beeld	Toezichtregime
	gemeentelijke grondgebied, waarin rekening is gehouden met de provinciale belangen. Kampen werkt aan een Chw-bestemmingsplan voor de woongebieden en centra van Kampen en IJsselmuiden, als voorbereiding op een Omgevingsplan. Toezicht en handhaving: oranje Het VTH-programma 2022 is niet tijdig toegestuurd aan GS. De gemeente Kampen verwacht in het 1e kwartaal het uitvoeringsprogramma 2022 gereed te hebben. Positief is dat de gemeenteraad in haar Perspectiefnota heeft ingestemd met een structurele versterking van de VTH-capaciteit.		handhaving aan GS gestuurd en/of - de gemeente heeft niet tijdig het door de raad geziene jaarverslag van toezicht en handhaving aan GS toegestuurd en/of - doelen en normen voor toezicht en handhaving zijn niet alle behaald. Er is geen goede en actuele verantwoording van de risico's. Er geen sprake van een consistent programma met voldoende operationele doelen. Afwijkingen zijn niet begrijpelijk geformuleerd en/of - de gemeente heeft te weinig capaciteit beschikbaar voor toezicht en handhaving. Intensiteit toezicht: gemiddeld - Ambtelijk contact: maatwerk - Interventie: ambtelijk verzoek om toelichting op vraagpunten. - Als onduidelijkheid blijft: opschaling via Overijssels opschalingsmodel en bestuurlijk overleg afhankelijk van uitkomst daarvan toezichtregime rood.
Wro	Reactie van het college van B&W. Het is ons helaas niet gelukt om de nieuwe Omgevingsvisie in 2021 vast te stellen. Mede door het elke keer uitstellen van de invoering van de Omgevingswet heeft het opstellen van de Ontwerp Omgevingsvisie 1.0 langer geduurd. De raad heeft de Ontwerp Omgevingsvisie 1.0 in haar vergadering van 3 maart vastgesteld en vrijgegeven voor inspraak. De planning is om de visie in het tweede kwartaal van 2022 definitief vast te laten stellen"		

Domein	Beoordeling en onderbouwing door GS	Beeld	Toezichtregime
Informatie- en archief-beheer	Algemeen De laatste formele rapportage betrof de situatie uit 2017. Aanvullende informatie over de afgelopen jaren is verkregen op 18 februari 2021 en op 14 december 2021. Het oordeel van Kampen is op deze informatie gebaseerd, aangevuld met een partieel inspectiebezoek op 17 januari 2022 door de interbestuurlijk toezichthouder. Er zijn stappen ten goede gezet: 20 verbeterpunten zijn geïdentificeerd waarvan de helft op korte termijn wordt gerealiseerd. De in 2021 opgestelde concept KPI-rapportage is nog niet door het college aan GS aangeboden. Daarmee voldoet Kampen voor het vierde jaar op rij niet aan de gemaakte afspraken in het kader van het Bestuursakkoord Interbestuurlijk Toezicht. Oordeel De gemeente kleurt op basis van de verkregen informatie oranje. Met de door de gemeentearchivaris voorgestelde maatregelen wordt in Kampen weer gericht gewerkt aan verbetering van het informatie- en archiefbeheer waardoor een rode beoordeling wordt voorkomen. Bij spoedige aanlevering van het horizontaal verslag en een goede voortgang in 2022 komt een groene beoordeling mogelijk weer in beeld. Archiefzorg De gemeentearchivaris kwalificeert diverse onderdelen van het informatiebeheer als onvoldoende en constateert dat er veel werk is te doen. Inmiddels is een SIO (strategisch informatie overleg) ingesteld met de gemeentesecretaris als voorzitter. Er is overzicht over de werkzaamheden die gedaan moeten worden inclusief een planning en aangewezen verantwoordelijke personen. Hiermee is de basis gelegd voor een inhaalslag. Achterstanden Kampen kampt met (forse) achterstanden in bewerking en overbrenging van zowel analoog als	oranje	Toezichtregime: oranje Zorg voor en beheer van archief op enkele (niet-zwaarwegende) aspecten niet op orde. Intensiteit toezicht: gemiddeld Frequentie algemeen inspectiebezoek: eens per jaar (met nadruk op benoemde risico's/thema's). Jaarlijks door zorgdrager vastgestelde horizontale verslaglegging via KPI's of vergelijkbaar, ontvangen door gedeputeerde staten. Criterium voor wel/niet zwaarwegend is of sprake is van wel/geen taakverwaarlozing zoals opgenomen in de model KPI-rapportage.

Domein	Beoordeling en onderbouwing door GS	Beeld	Toezichtregime
	digitaal archief. De overbrenging van archieven ouder dan 20 jaar is niet op orde. Het vorig jaar aangekondigde verzoek om goedkeuring voor het opschorten van termijnen voor overbrenging is nog niet bij GS ingediend. De regelgeving (Archiefverordening en Besluit Informatiebeheer) is aan herziening toe. Een integraal en toetsbaar kwaliteitssysteem ontbreekt nog, wel zijn deeloplossingen beschikbaar. Om dat te kunnen inrichten is eerst volledig overzicht nodig van de te beheren informatie in de diverse applicaties. Vernietiging en vervanging Vernietiging van analoog archief vindt gestructureerd en zorgvuldig plaats, voor digitale vernietiging moeten nog procedures ontwikkeld worden. Ook is nog geen Handboek vervanging op- en vastgesteld, waarmee papieren archief nog steeds leidend is. Verzoek tot vernietiging van besluiten Een burger heeft een verzoek ingediend tot vernietiging van twee besluiten van Kampen met betrekking tot de aanstelling van de gemeentearchivaris. GS hebben vastgesteld dat weliswaar sprake is van handelen in strijd met de eigen archiefverordening van de gemeente, maar dat vernietiging van deze besluiten disproportioneel wordt geacht en wordt achterhaald door de concept-Archiefwet 2021. Aandachtspunten voor 2022: • Toesturen KPI rapportage cq horizontaal verslag archiefbeheer. • Verkrijgen van overzicht over te beheren informatie. • Verzoeken om opschorting van de overbrengingstermijn. • Calamiteitenplannen.		

Domein	Beoordeling en onderbouwing door GS	Beeld	Toezichtregime
Informatie- en Archief-beheer	Reactie van het college van B&W. Het college herkent zich in het IBT-oordeel over 2021. Dit is in lijn met het oordeel van de gemeentearchivaris en ook in hoofdzaak gebaseerd op diens rapportage over 2018-2020. Hieruit volgde een lijst met 20 concrete verbeterpunten die nu systematisch worden opgepakt. Voor de coördinatie hiervan is een Strategisch Informatieoverleg (SIO) opgericht. De eerste verbeterpunten zijn inmiddels opgeleverd en de volgende komen in april voor besluitvorming in het college. In het tweede kwartaal worden ook nog enkele andere tekortkomingen weggewerkt. Daarmee is de oplossing van de minst gecompliceerde vraagstukken voor de zomer afgerond. Financiering voor een aantal van de oplossing van de resterende en lastiger problemen, zoals het wegwerken in achterstanden van de bewerking en overbrenging van archieven, vraagt om aanvullende capaciteit en middelen. Dit wordt betrokken bij de Perspectiefnota en de 1e Bestuursrapportage. Met de start van de feitelijk aanpak, de ambtelijke borging van de coördinatie en de in voorbereiding genomen oplossing van enkele van de grotere vraagstukken, zet de gemeente aantoonbaar stappen op weg naar structurele verbetering in dit domein. De daarnaast genoemde aandachtspunten worden opgevolgd. Deze werkwijze biedt naar ons inzicht uitzicht op een groen oordeel in de nabije toekomst.		
Huisvesting status-houders	Beoordeling: De gemeente Kampen heeft niet voldaan aan de wettelijke taakstelling voor de tweede helft van 2021. Het is de tweede keer op rij dat de gemeente de wettelijke taakstelling niet heeft weten te behalen. Dit maakt dat het kleurbeeld voor het afgelopen jaar oranje is. Als reden voor deze opgelopen achterstand geeft Kampen aan dat er onvoldoende beschikbare huurwoningen zijn voor aandachtsgroepen waaronder statushouders binnen de gemeente. De gemeente heeft ten aanzien van 2020 in het afgelopen jaar twee keer zo veel statushouders gehuisvest maar voldoet niet aan de taakstelling, hierdoor is het kleurbeeld 'oranje'. Ieder half jaar krijgen gemeenten per 1 januari en 1 juli door het Rijk een taakstelling opgelegd voor het huisvesten van statushouders. De beoordeling heeft plaatsgevonden op basis van de realisatiecijfers op peildatum 1 januari 2022 en aanvullende informatie verstrekt door de gemeente.	oranje	Toezichtregime: oranje - o Twee of meer taakstellingperiodes achtereenvolgend niet voldaan aan de wettelijke taakstelling. Intensiteit toezicht: gemiddeld 1. Maandelijks monitoren voortgang. 2. Gemeente ontvangt een brief waarin acties en termijnen worden gesteld om de achterstand in te lopen. 3. Gemeente stelt in overleg met corporatie(s), regievoerder COA en de provincie een plan van aanpak huisvesting statushouders op over het inlopen van de achterstanden (naast de taakstelling). 4. Elke 3 maanden is er ambtelijk overleg tussen gemeente en provincie over de voortgang. 5. Indien na 3 maanden (halverwege de taakstellingperiode) de verwachting is dat de gemeente de achterstand niet gaat inlopen

Domein	Beoordeling en onderbouwing door GS	Beeld	Toezichtregime
			kan dit aanleiding zijn voor bestuurlijk overleg.
Huisvesting status-houders	Reactie van het college van B&W. De taakstelling voor 2021 is met meer dan 100 procent toegenomen ten opzichte van 2020. Mede ook gelet op de context van de opgave, is het college toch positief over het resultaat: de taakstelling 2021 is voor zo'n 80% behaald. Net als bij andere gemeenten hebben wij in onze gemeente te kampen met een krapte op de woningmarkt en heeft de coronapandemie er toe geleid dat de doorstroom van huurders is afgenomen. Corporaties en sociale partners in onze gemeenten zetten zich boven gemiddeld in om voldoende vergunninghouders te huisvesten. Naast deze inzet heeft het college najaar 2021 het besluit genomen om extra capaciteit te creëren door middel van flexibele woonvormen en het ombouwen van eengezinswoningen naar kleinere wooneenheden. De oorlog in Oekraïne leidt tot een nieuwe vluchtelingenstroom. Wij blijven ons samen met inwoners en maatschappelijke organisaties inzetten om mensen die huis en haard hebben moeten verlaten vanwege bijv. oorlog of rampen een veilige plek te bieden in onze gemeente.		
Erfgoed	Beoordeling: Kampen kent een erfgoedverordening uit 2011. De erfgoedcommissie van de gemeenten Kampen heeft 16 adviezen uitgebracht, hierin is een keer beargumenteerd van afgeweken. De gemeenten Kampen kent een zorgvuldige VTH procedure waarin de adviseur monumentenzorg een duidelijke rol heeft. Cultuurhistorie waarden zijn verankerd in de geldende bestemmingsplankaarten en -voorschriften. Archeologische waarden zijn verankerd in de gemeentelijke archeologische waardenkaart en in de geldende bestemmingsplannen en – voorschriften. Aandachtspunt: verouderde verordening uit 2011.	groen	Toezichtregime: groen Voldaan aan eisen Erfgoedwet. - Monumentencommissies en archeologisch deskundigen adequaat om advies gevraagd. - Nieuw vast te stellen bestemmingplannen actueel volgens Erfgoedwet. Intensiteit toezicht: laag - Ambtelijk gesprek bevindingen beoordeling uitvoering en handhaving: maximaal 1 keer per jaar. - Dossieronderzoek: indien specifieke omstandigheden daar aanleiding toe geven (steekproef).

Domein	Beoordeling en onderbouwing door GS	Beeld	Toezichtregime
Erfgoed	Reactie van het college van B&W. (Rijks)monumenten zijn voor ons belangrijk omdat ze bijdragen aan de aantrekkingskracht van onze gemeente met daarin de historische binnenstad. Het kleurbeeld in uw beoordeling kleurt voor dit onderdeel al jarenlang groen. Aanvragen Omgevingsvergunningen voor het wijzigen van (rijks)monumenten worden voor advies voorgelegd aan de geïntegreerde welstands- en monumentencommissie en in sommige gevallen wordt ook advies gevraagd aan de Rijksdienst voor het Cultureel erfgoed of wordt gebruikt gemaakt van advies van het Steunpunt voor Cultureel erfgoed Overijssel. In dit overleg zijn de adviseurs van de rijksdienst aanwezig. De Cultuurhistorische waarden zijn een afwegingskader in de ruimtelijke ordening en planinitiatieven.		

Staat reserves en voorzieningen

Naam reserve	Beginsaldo 2021	Dotaties wegens rente	Overige vermeerderingen in 2021	Verminderingen in 2021	Eindsaldo 2021	Resultaat-bestemming 2021	Saldo
<u>Algemene reserves</u>							
reserve vast eigen vermogen	-	-	-	-	-		
algemene reserve	17.798.386	-	8.777.487	-	26.575.872	9.453.816	36.029.688
saldo jaarresultaat	11.856.048	-	21.749.850	12.330.374	21.275.524	-21.275.524	-
Totaal van de algemene reserves	29.654.433	-	30.527.337	12.330.374	47.851.396	-11.821.708	36.029.688
<u>Bestemmingsreserves</u>							
reserve groot onderhoud zwembaden	111.166	-	51.169	-	162.335	51.169	213.504
reserve stedelijke vernieuwing 2002	99.703	-	-	41.403	58.300	23.302	81.602
reserve bouwgrondexploitatie	8.759.185	770.650	1.979.218	2.089.759	9.419.294	4.780.401	14.199.695
reserve groot onderhoud gebouwen	993.904	-	816.746	187.106	1.623.544	239.958	1.863.502
reserve onderhoud buitenhaven	72.959	-	5.280	-	78.239		78.239
reserve Prestatieafspraken Wonen	150.467	-	-	50.000	100.467		100.467
reserve Sparen compensatie-uren adv	42.160	-	-	5.733	36.427		36.427
reserve Restantbudget BLS	94.988	-	-	-	94.988		94.988
reserve duurzame activiteiten	363.251	-	-	128.759	234.492	194.492	428.984
reserve onderhoud havens	101.951	-	217.987	201.474	118.464	173.953	292.417
reserve cofinancieringsfonds ZKN 2040	655.071	-	-	655.071	-		
reserve groot onderhoud civiele kunstwerken	836.000	-	544.400	-	1.380.400	137.928	1.518.328
reserve groot onderhoud brandweerkazerne Kampen	181.500	-	50.000	68.000	163.500		163.500
reserve over te hevelen jaargebonden budgetten	-	-	4.354.943	4.354.943	-	6.212.893	6.212.893
reserve parkeergelegenheden	1.763	-	63.674	-	65.437	7.612	73.049
-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal van de bestemmingsreserves	12.464.068	770.650	8.083.417	7.782.248	13.535.887	11.821.708	25.357.595
Naam voorziening	Beginsaldo 2021	Vermeerderingen om de voorziening op peil te houden	Overige vermeerderingen in 2021	Verminderingen in 2021	Eindsaldo 2021		
<u>Voorzieningen</u>							
ophalen huisvuil	652.448	-	523.779	-	1.176.227		
rioleringswerken	2.490.027	-	-	135.638	2.354.389		
afkoopsommen onderhoud graven	2.398.486	-	368.958	243.170	2.524.274		
voorziening FLO veiligheidsregio IJsselland	854.260	-	-	63.256	791.004		
voorziening sociaal plan zwembaden	355.643	-	-	-	355.643		
voorziening wachtgeld en pensioenen wethouders	7.784.387	-	12.400	437.256	7.334.731		
voorziening sociaal statuut stadsziekenhuis	3.546	-	71	1.341	2.276		
voorziening bijdrage bedrijfspand Impact	3.494.406	-	87.360	263.126	3.318.640		
voorziening dubieuze debiteuren	250.000	-	155.475	205.475	200.000		
voorziening dubieuze debiteuren soza	1.702.142	-	192.093	-	1.510.049		
-	-	-	-	-	-		
Totaal van de voorzieningen	19.985.345	-	931.150	1.349.262	19.567.233		
Totaal-generaal	62.103.846	770.650	39.541.904	21.461.884	80.954.517		

