

Jaarstukken 2021



INHOUDSOPGAVE

INLEIDING	5
KERNGEGEVENS	9
VERKORTE BALANS	11
JAARVERSLAG 2021	13
Programmaverantwoording	15
Programma 0 Bestuur en Ondersteuning	17
Programma 1 Veiligheid.....	21
Programma 2 Verkeer en vervoer.....	25
Programma 3 Economie	29
Programma 4 Onderwijs	33
Programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie.....	37
Programma 6 Sociaal domein.....	45
Programma 7 Volksgezondheid en Milieu	57
Programma 8 Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening.....	65
Overzicht Algemene dekkingsmiddelen.....	69
Overzicht Overhead	71
Overzicht Vennootschapsbelasting.....	73
Paragrafen	75
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	77
Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen	89
Paragraaf Bedrijfsvoering	97
Paragraaf Financiering.....	103
Paragraaf Grondbeleid.....	107
Paragraaf Verbonden Partijen	115
Paragraaf Lokale heffingen.....	129
JAARREKENING 2021	133
Balans per 31 december	135
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	139
Toelichting op de balans	141
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	159
BIJLAGEN	169
Bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen	171
Bijlage met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld	187
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	189

INLEIDING

Hierbij bieden we u het jaarverslag en de jaarrekening 2021 aan. Hiermee geven we u inzicht in de behaalde resultaten over het jaar 2021. Het jaarverslag bestaat conform het Besluit Begroting en Verantwoording uit de programmaverantwoording en de paragrafen. De programmaverantwoording biedt per programma inzicht in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd. In de paragrafen wordt verantwoording afgelegd over zaken die niet direct uit de programma's zijn af te leiden. De jaarstukken stellen ons college in staat om verantwoording af te leggen en bieden uw raad een instrument om uw controlerende taak uit te voeren.

Ook in 2021 hebben de coronamaatregelen het jaar gedomineerd. Hieronder hebben we per beleidsterrein kort de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar weergegeven:

a. Sociaal domein:

Het blijft een uitdaging om grip en sturing op het sociaal domein te krijgen. Toch is er op het vlak van de jeugdzorg over 2021 wederom sprake van een meevaller van ruim € 300.000, met name door lagere kosten voor de bestuurlijke fusie van Stichting Intervence met Jeugdbescherming west. Ook de inzet van ons lokaal actieplan laat zich terugzien in de cijfers. Waar de lasten over 2021 in Zeeland in totaliteit met bijna € 2 miljoen zijn gestegen ten opzichte van 2020, komt de voorlopige realisatie voor Tholen bijna € 0,4 miljoen lager uit dan vorig jaar. Het voordeel moet echter in perspectief gezien worden: we zijn bij de decentralisaties ooit gestart met een budget van circa € 4,5 miljoen (gelijk aan de rijksvergoeding) en dit is vanuit gemeentelijke middelen gegroeid tot circa € 7 miljoen. Het voordeel laat derhalve onverlet dat er nog steeds sprake is van een fors structureel tekort ten opzichte van de rijksvergoeding. We zien de ontvangen compensatie van het rijk over 2021 als een eerste tegemoetkoming en verwachten uiteindelijk een toereikende structurele compensatie. De in het regeerakkoord voorgestelde bezuiniging (van € 0,5 miljard) belooft echter weinig goeds.

Ook bij de uitvoering van de Participatiewet is sprake van een voordeel. Het bestand is, ondanks de coronacrisis, gedurende 2021 met circa 25 personen afgenomen. Uiteraard spinnen we garen bij de krapte op de arbeidsmarkt, maar ook de inzet van de werkmakelaar werpt al tijden zijn vruchten af.

Op het terrein van de Wet maatschappelijke ondersteuning was er o.a. door het abonnementstarief en de vergrijzing de afgelopen jaren een toename van de vraag te zien. Dit heeft geleid tot een opwaartse druk op de budgetten. Daarom is en wordt er op een breed front ingezet om meer grip te krijgen op de budgetten. Allereerst voeren we samen met andere gemeenten het actieplan "Grip op WMO" uit. Daarnaast geven we uitvoering aan ons lokaal actieplan. De eerste tekenen van een trendbreuk zijn zichtbaar, want ook op dit taakveld zijn we binnen het budget voor 2021 gebleven. Of de vanaf 2022 ingeboekte bezuiniging van € 100.000 per jaar (totaal € 400.000) realistisch is, zal echter moeten blijken. Voor de (middel)lange termijn zijn er zorgen over o.a. demografische ontwikkelingen en prijsstijgingen. Hierover willen we met de samenleving in gesprek.

b. Veiligheid en leefbaarheid:

De coronamaatregelen, zoals de lockdown, de avondklok en de coronatoegangsbewijzen hebben helaas ook het afgelopen jaar weer ons leven beperkt. We hebben veel respect voor de wijze waarop de Thoolse bevolking alle maatregelen heeft opgevangen. Daarnaast hebben we grote waardering voor het verrichte werk door de hulpdiensten, zorgmedewerkers, huisartsen en GGD's.

Wat ons minder trots maakt is de drugsgelateerde criminaliteit. Ook in 2021 zijn er diverse incidenten geweest. Waakzaamheid is daarom geboden, zowel in de kernen als in het buitengebied. Omdat de harde criminaliteit zich niet aan gemeentegrenzen houdt, is het van belang dat we regionaal samenwerken. Tholen maakt hierbij deel uit van twee regio's: Zeeland (Veiligheidsregio) en West-Brabant (politiedistrict De Markiezaten). In het gemeentehuis is inmiddels een Veiligheidsplein gerealiseerd.

c. Ruimte, economie en wonen:

Ook de economie heeft wederom een heftig jaar achter de rug. Dankzij overheidssteun is de schade voor ondernemers nog enigszins beperkt gebleven. Met name de horeca en de cultuur- en evenementensector hebben zwaar te lijden gehad als gevolg van de pandemie en ook de detailhandel heeft het moeilijk. De grote ontwikkeling van 'online shoppen' heeft een enorme vlucht genomen en de pandemie heeft die trend versterkt.

Maar verder ging het best goed. Er was veel vraag naar nieuwe bedrijfsgrond, vooral ook van Thoolse bedrijven. Daarom zijn we blij dat het bestemmingsplan voor de uitbreiding van bedrijventerrein Welgelegen IV in 2021 is vastgesteld. Helaas kon de uitbreiding van bedrijventerrein Sint Philipsland niet meer in 2021 plaatsvinden. Ook binnen de in exploitatie zijnde woningbouwcomplexen is door de oververhitte woningmarkt veel grond verkocht. In oktober 2021 is bovendien het bestemmingsplan Molenvliet Zuid te Tholen vastgesteld.

Verder hebben we in 2021 geïnvesteerd in het cultureel erfgoed en de recreatieve sector. Zo sluiten we in 2022 aan bij de Zuiderwaterlinie en vanaf 2023 bij de Vereniging van Vestingsteden om met de monumentale sfeer van Tholen meer mensen van buitenaf aan te trekken. Ook zijn we gestart met het zichtbaar maken van de contouren van de Verdrongen Stad Reymerswael. Tenslotte is Stichting Tholen Beter Bekend inmiddels op vlieghoogte en heeft deze in 2021 de lokale taak van VVV Zeeland na de sluiting overgenomen. Om een groter bereik te krijgen wordt aansluiting gezocht bij de Zeeuwse Marketing Organisatie (ZMO).

d. Organisatie en dienstverlening:

In het begin van de pandemie piekte het vertrouwen in de overheid op 70%: de overheid fungeerde als anker in onzekere tijden. In de loop van de pandemie is dat vertrouwen gedaald tot onder de 40% eind 2021. Niet alleen de pandemie, maar ook de langdurige kabinetsformatie heeft daarbij ongetwijfeld een rol gespeeld. Tegen die achtergrond hebben we in november 2021 de burger- en ondernemerspeiling uitgevoerd. De ondernemers bleken tevreden met een 7,4, tegen 7,0 bij de vorige peiling in 2019. Opmerkelijk: de tevredenheid van de burgers bleek stabiel te zijn op 6,3. Ook opmerkelijk, omdat de trend in het land dalend is. Die 6,3 is natuurlijk niet genoeg. In onze visie op dienstverlening streven we naar een gemiddelde van een 8,0. Dus er valt nog het nodige te verbeteren in de volgende beleidsperiode. Gelukkig wordt de afdoening van de meldingen nu al goed gewaardeerd met een 8,5. Dit is een mooi voorbeeld van data-gedreven werken, waarbij we door directe meting van de klanttevredenheid meteen actie kunnen ondernemen.

e. Bestuur

Ook voor uw raad en ons college was het wederom een bijzonder jaar met veel digitale raads- en commissievergaderingen. Dit was uiteraard niet optimaal en dit geldt ook voor het contact met de burgers. Omdat we toch graag willen weten wat de inwoners vinden van nieuw beleid is in 2021 een inwonerspanel ingesteld. Ook is de samenleving betrokken geweest bij de medio 2021 vastgestelde visie Energiebalans. Deze visie is het eindresultaat van een door de gemeenteraad ingestelde werkgroep, de kopgroep energiebalans. De aanpak is een mooi voorbeeld van bestuurlijke vernieuwing en burgerparticipatie.

Verder heeft Tholen in het afgelopen jaar geïnvesteerd in de Zeeuwse samenwerking, zowel bestuurlijk, als ambtelijk. Tholen is echter wel een bijzondere Zeeuwse gemeente. Het is als geen ander georiënteerd op West-Brabant. Zorg, onderwijs, arbeidsmarkt, economie, cultuur, openbaar vervoer: het zijn allemaal beleidsvelden waarbij Tholen voor een belangrijk deel op West-Brabant is aangewezen. Toch is de band losser geworden, doordat Tholen vanaf 2021 uit de gemeenschappelijke regeling Regio West-Brabant is getreden.

f. Financiën.

In financiële zin staat Tholen er vrij goed voor. In 2021 hebben we een positief resultaat geboekt van ruim € 2,5 miljoen. Hierdoor ontwikkelen de financiële indicatoren, zoals de solvabiliteitsratio en de ratio weerstandsvermogen zich, in lijn met voorgaande jaren, gunstig. Toch zijn er bij de gemeenten nog steeds veel zorgen over de ontwikkeling van de structurele lasten. De in het regeerakkoord voorgestelde bezuiniging op de jeugdzorg (€ 0,5 miljard) vergroot deze zorgen alleen maar meer. Bovendien is ook de opschalingskorting (structureel) nog steeds niet van tafel.

Mede gezien de huidige inflatoire ontwikkelingen vinden we het belangrijk om de burger zoveel mogelijk te ontzien. Dit is in lijn met het beleid dat we al jaren voeren. Volgens de Atlas van de lokale lasten 2022 van het COELO staan we (van goedkoop naar duur) momenteel op de 39^e plaats. Een jaar geleden stonden we op plaats 54 en vijf jaar terug zelfs op de 151^e plaats.

Deze jaarrekening sluit zoals genoemd met een positief saldo van € 2.468.000. Het saldo wordt grotendeels veroorzaakt door incidentele voordelen. De voornaamste voordelen ten opzichte van de gewijzigde begroting zijn:

- Winstnemingen op de woningbouwcomplexen (percentage of completion methode) € 740.000;
- Een voordeel op de algemene uitkering gemeentefonds € 530.000;
- Een voordeel door het niet benutten van de post onvoorzien € 240.000;
- Een voordelige afrekening van GR De Betho over 2021 € 320.000;
- Een rentevoordeel binnen de totale financiering van de gemeente € 230.000;
- Een voordeel bij de verlening van omgevingsvergunningen € 165.000;
- Een voordeel op de pensioenvoorziening voor (gewezen) wethouders door een hogere rekenrente € 200.000
- Lagere uitgaven voor re-integratievoorzieningen Participatiewet € 100.000;
- Lagere lasten voor persoonsgebonden budgetten (PGB's) € 115.000;
- Hogere opbrengsten van grondverkoop buiten de in exploitatie zijnde complexen € 85.000;
- Lagere ICT-kosten € 160.000;
- Een voordeel bij de uitvoering van de inkomensvoorzieningen Participatiewet € 390.000;
- Een voordeel door lagere afschrijvingslasten € 360.000, m.n. Brede school te Tholen (€ 200.000);
- Een voordeel bij de uitvoering van de Jeugdwet € 330.000;
- Een voordeel bij de uitvoering van de TOZO € 70.000;
- Hogere baten onroerende zaak-, honden-, precario-, toeristen- en forensenbelasting € 135.000;

Het voornaamste nadeel is:

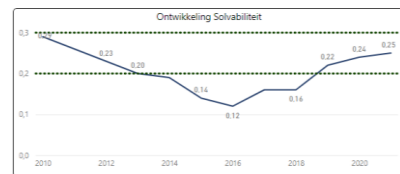
- Correctie winstnemingen op de bedrijventerreincomplexen (percentage of completion methode) € 2.125.000;

In het kader van de verbetering van de financiële positie ("Tholen financieel in balans") zijn door uw raad de volgende financiële doelstellingen geformuleerd:

- een sluitende, realistische begroting met 0,4% ruimte voor onvoorzien (€ 250.000);
- een dalende netto schuldquote op middellange termijn;
- een weerstandsvermogen van 1,5 in 2020;
- een solvabiliteit van 20% in 2022 en 30% in 2030.

De realisatie van deze doelstellingen wordt gemonitord via onderstaande financiële kengetallen:

Ultimo jaar	R2020	B2021	R2021
Structurele exploitatieruimte	2,1%	0,4%	3,9%
Netto schuldquote	59%	83%	49%
Ratio weerstandsvermogen	8,0	7,3	7,4
Solvabiliteit	24%	19%	25%



- De structurele exploitatieruimte is ten opzichte van de primitieve begroting 2021 verbeterd. Deze verbetering wordt met name veroorzaakt door eenmalige onderschrijdingen in structurele budgetten (bijv. afschrijvingslasten). Deze budgetverschillen blijven naar hun aard "structureel", maar zorgen feitelijk niet voor toename van de structurele exploitatieruimte;
- De netto schuldquote is ten opzichte van de primaire begroting 2021 sterk verbeterd. Dit komt enerzijds door een toename van de uitzettingen, o.a. door de ontvangen aflossing van € 6 miljoen op de verstrekte lening aan Tholen-Stad Grondexploitatie VOF. Anderzijds wordt de verbetering veroorzaakt door een toename van de totale baten;
- De ratio weerstandsvermogen is licht verbeterd ten opzichte van de primitieve begroting 2021 en voldoet ruimschoots aan de norm. De verbetering wordt met name veroorzaakt door een toename van de beschikbare weerstandscapaciteit. Ten opzichte van de jaarrekening 2020 is de ratio licht gedaald door een hogere risico-inschatting;
- De solvabiliteit is opnieuw verbeterd. Dit komt met name door het positieve resultaat over 2021.

Tholen, 21 juni 2022

Burgemeester en wethouders van Tholen,

J.K. Franje
secretaris

M.L.P. Sijbers
burgemeester

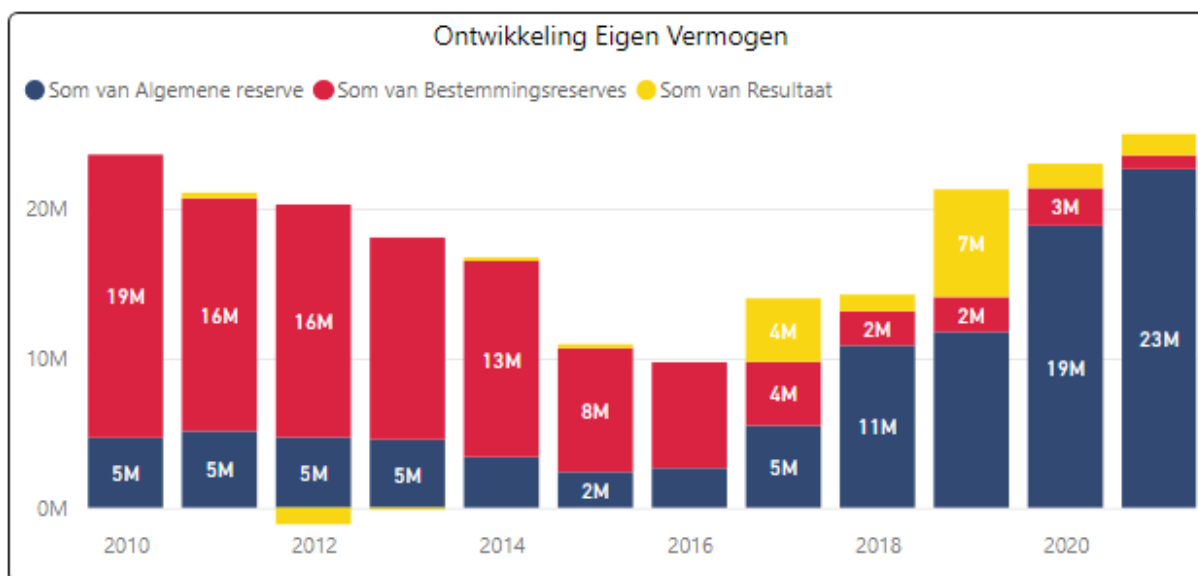
KERNGEGEVENS

Fysieke structuur	2019	2020	2021
Oppervlakte gemeente in ha.	25.400	25.400	25.400
- Land en binnenwater	16.234	16.234	16.234
- Buitenwater	9.166	9.166	9.166
Woonruimten	10.983	11.112	11.188
Weglengte in beheer (in km)	131	133	134
Openbaar groen			
- Gras en overige beplanting (in ha.)	178	180	179
- Aantal bomen	9.350	9.109*	9.171

* Daling als gevolg van een correctie in het beheersysteem. In werkelijkheid is er een uitbreiding.

Sociale structuur	2019	2020	2021
Aantal inwoners (per 31 dec)	25.761	26.102	26.394
- 0 t/m 19 jaar	6.323	6.343	6.382
- 20 t/m 64 jaar	14.448	14.677	14.834
- 65 jaar en ouder	4.990	5.082	5.178
Aantal uitkeringen			
- Participatiewet (incl. BBZ)	271	279	257
- I.O.A.W.	12	13	11
- I.O.A.Z.	5	3	3
Aantal leerlingen			
- Openbaar basisonderwijs	808	798	774
- Bijzonder basisonderwijs	1.638	1.614	1.647
- Speciaal basisonderwijs	42	49	52
- Speciaal Onderwijs	20	18	11
- Bijzonder voortgezet onderwijs	291	285	275

Financiële structuur	2019	2020	2021
Lasten (in euro's)	71.943.055	71.954.815	74.270.972
Waarvan:			
- Gewone lasten	61.053.123	67.470.543	67.937.563
- Lasten grondexploitatie	10.669.087	3.844.167	4.456.705
- Mutaties in reserves	220.845	640.105	1.876.704
Gewone lasten per inwoner	2.370	2.585	2.574
Boekwaarde vaste activa	55.547.507	63.595.182	63.484.444
- Per inwoner	2.156	2.436	2.405
Opbrengst onroerende-zaakbelasting	4.334.782	4.768.685	5.169.098
- Per inwoner	168	183	196
Algemene uitkering	38.380.120	41.471.721	44.820.193
- Per inwoner	1.490	1.589	1.698
Langlopende schulden	61.572.848	53.989.886	59.852.624
- Per inwoner	2.390	2.068	2.268
Eigen vermogen	21.290.485	23.013.642	26.035.578
- Per inwoner	826	882	986



VERKORTE BALANS

Balans per 31 december (bedragen in duizenden euro's)

Activa	2021	2020
<u>Vaste activa</u>		
Immateriële vaste activa	1.332	1.469
Materiële vaste activa	55.887	49.759
Financiële activa	6.265	12.367
Totaal vaste activa	63.484	63.595
<u>Vlottende activa</u>		
Vorraden (bouwgrondexploitatie)	11.266	15.743
Vorderingen	27.757	17.426
Liquide middelen	101	396
Overlopende activa	998	521
Totaal vlottende activa	40.122	34.086
Totaal activa	103.606	97.681

Passiva	2021	2020
<u>Vaste passiva</u>		
Eigen vermogen	26.035	23.014
Voorzieningen	9.360	10.949
Langlopende schulden	59.853	53.990
Totaal vaste passiva	95.248	87.953
<u>Vlottende passiva</u>		
Kortlopende schulden	3.191	2.757
Overlopende schulden	5.167	6.971
Totaal vlottende passiva	8.358	9.728
Totaal passiva	103.606	97.681

JAARVERSLAG 2021

Het jaarverslag bestaat uit de volgende onderdelen:

Programmaverantwoording

Paragrafen

Programmaverantwoording

De gemeente Tholen kent de volgende programma's:

0 Bestuur en ondersteuning

1 Veiligheid

2 Verkeer en Vervoer

3 Economie

4 Onderwijs

5 Sport, Cultuur en Recreatie

6 Sociaal Domein

7 Volksgezondheid en Milieu

8 VHROSV

Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen en onvoorzien

Overzicht Overhead

Vennootschapsbelasting

Programma 0 Bestuur en Ondersteuning

Thema: 0.1 Bestuur

Doelstelling taakveld:

- De gemeente Tholen wil zelfstandig blijven. Dit kan alleen wanneer er in toenemende mate wordt samengewerkt met andere gemeenten / provincie;
- Er wordt steviger ingezet op verdere implementatie van burger- en overheidsparticipatie.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
Aantal volgers op Facebook	4.500	4.793
Aantal volgers op Twitter	2.300	2.213
Aantal volgers op Instagram	1.700	1.915
Aantal volgers op LinkedIn	1.500	1.799

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
<p>Invulling geven aan de communicatievisie 2018-2022 "In Contact" door (vervolg)aandacht te geven aan zichtbaarheid van het college, Tholenderwijs nieuwe stijl, contentstrategie, werken met Factor C, begrijpelijk schrijven c.a.</p>	<p>In 2021 is veel aandacht besteed aan de communicatie rondom corona en aan het anders vormgeven van activiteiten vanwege corona. In zijn algemeenheid is veel meer met beeldmateriaal gewerkt (bijvoorbeeld filmpje 4 mei-herdenking).</p> <p>Verder hebben we reputatie-analyses uitgevoerd en hebben we onze eigen communicatiekanalen gemonitord om onze berichtgeving scherper weg te zetten (meer zichtbaarheid en meer aandacht voor onze dienstverlening).</p> <p>Ook is er communicatieve ondersteuning verleend bij diverse projecten, zoals de Brede School Tholen, zwembad Haestinge, Omgevingsvisie, Regionale Energiestrategie, Smerdiek West, afvalproef Stavenisse, energie-emmers en de uitdeelactie bomen. Tenslotte hebben we (voorbereidende) werkzaamheden verricht m.b.t. contentstrategie, traject Direct Duidelijk en nieuwe ronde Factor C (start vanaf februari 2022).</p>
<p>Project organisatievorm afronden, in die zin, dat de uitwerking van de visie gereed is.</p>	<p>De visie is vastgesteld door ons college. De implementatie gaat enkele jaren duren en de doorontwikkeling blijft ook in de toekomst belangrijk. Wij willen continu werken aan de verbetering van onze dienstverlening.</p>

In het kader van de bestuurlijke vernieuwing experimenteren met een moderne wijze van vergaren van kennis over verschillende onderwerpen. Voorlopig zijn de Omgevingswet en de energietransitie gekozen om te experimenteren.	Doorlopende actie: samen met projectgroep van de raad werken aan het innovatief ophalen van input uit de hele samenleving; o.a. bij besluitvorming raad.
Medewerkers training laten volgen in kader van project Cultuur.	Loopt vertraging op, o.a. door corona.
Starten met het project Human Resource. Alle instrumenten, zoals werving- en selectiebeleid, beloningsbeleid, vitaliteitsbeleid en Het Nieuwe Werken, krijgen een plaats in het moderne personeelsbeleid.	Het personeelsbeleid is opgesteld op basis van de 5 pijlers: <ul style="list-style-type: none"> • vitaliteit en duurzame inzetbaarheid; • flexibiliteit en organiseren; • cultuur en dienend leiderschap; • leren en ontwikkelen; • aantrekkelijk werkgeverschap. Actiepunten gereed, verdere uitwerking 2022 e.v.
Vervolg geven aan het project Planning en Control. De informatie uit de Planning- en Control cyclus moet op een snelle en digitale manier toegankelijk gemaakt worden voor de raad, het college en de organisatie.	Er is gestart met het opzetten van een moderne planning- en controlcyclus, met integrale lijnen tussen gewenst effect, begroten, verantwoord en resultaten meten. Nieuwe raadsperiode als startpunt van vernieuwing.

Thema: 0.2 Burgerzaken

Doelstelling taakveld:

De dienstverlening van de gemeente is dichtbij, van goede kwaliteit en scherp geprijsd. De dienstverlening gebeurt waar mogelijk digitaal.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
% klanten dat binnen 5 minuten wordt geholpen	>95 %	>95%
Klanttevredenheid	7	6,3

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Verdere uitbreiding van de producten en diensten die via het Klantcontactcentrum (KCC) worden aangeboden, inclusief optimalisatieproces.	Het optimaliseren van processen is een continu proces.
Meer producten aanbieden via I-Burgerzaken om de digitale dienstverlening aan burgers te verbeteren.	Koppeling met Qmatic, waardoor burgers bij een digitale aanvraag in hetzelfde scherm ook een afspraak kunnen maken. IDocumentcreatie voorbereid, gaat in 2022 in productie.
Inventariseren verbeterpunten burger- en ondernemerspeiling op het gebied van dienstverlening en deze omzetten in resultaat.	De verbeterpunten uit de burger- en ondernemerspeiling zijn geëvalueerd en op basis hiervan wordt in 2022 een actieplan gemaakt.

Lasten en baten programma 0 Bestuur en Ondersteuning

Wat heeft het gekost?

Thema	Begroting na wijziging			Rekening			Begroting- Rekening
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Vershil
0.1 Bestuur	1.289.524	0	1.289.524	1.211.665	102.174	1.109.491	180.033
0.2 Burgerzaken	1.214.602	286.000	928.602	1.298.254	333.416	964.838	-36.236
Totaal	2.504.126	286.000	2.218.126	2.509.919	435.590	2.074.329	143.797

Het positieve resultaat binnen dit programma bedraagt € 143.797. Hieronder is een nadere analyse opgenomen tussen de begrote en de werkelijke kosten.

Taakveld	Mutatie
0.1 Bestuur	
<ul style="list-style-type: none"> De pensioenvoorziening voor (gewezen) wethouders wordt in de jaarrekening gewaardeerd op de contante waarde van de (al opgebouwde) toekomstige verplichtingen per 31 december. Door een fors hogere rekenrente heeft in plaats van een dotatie van € 100.000 een vrijval met een dergelijk bedrag plaatsgevonden. 	200.000
<ul style="list-style-type: none"> Verder zijn de accountantskosten hoger uitgevallen door meerwerk voor de controle van diverse specifieke rijksuitkeringen (TOZO etc.) en hebben ook de onkostenvergoedingen voor de raad de raming overschreden. 	-20.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>180.000</i>
0.2 Burgerzaken	
<ul style="list-style-type: none"> De baten secretarieleges zijn (per saldo) hoger uitgevallen. 	24.000
<ul style="list-style-type: none"> De ICT-kosten voor burgerzaken zijn hoger uitgevallen, o.a. door de implementatie van iVerblijfsobject en iBijhouding. Verder zijn vervangingskosten door ziekte hoger dan de inschatting bij de slotwijziging. 	-53.000
<ul style="list-style-type: none"> De lasten in het kader van vastgoedinformatie zijn iets hoger uitgevallen, met name door ondersteunende werkzaamheden bij upgrades van software. 	-7.000
<i>Nadelig saldo</i>	<i>-36.000</i>
Totaal saldo programma Bestuur (voordelig)	144.000

Programma 1 Veiligheid

Thema: 1.1 Crisisbeheersing en brandweer

Doelstelling taakveld:

- Wij zetten in op goede afspraken en voorzieningen ten aanzien van de veiligheid op het water;
- Risicobeheersing, incidentbeheersing en incidentbestrijding conform door de Veiligheidsregio Zeeland (VRZ) vastgestelde plannen en financiële kaders;
- Adequaot optreden in geval van (mini)crisis in het kader van calamiteiten in het fysieke en sociale domein.

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Organiseren van interne bijscholing op basis van het sociaal calamiteitenplan en het OTOTEL-plan (Opleiden, Trainen, Oefenen, Testen, Evalueren, Lessons learned).	Enerzijds hebben door de coronacrisis trainingen op basis van het OTOTEL-plan geen doorgang kunnen vinden. Anderzijds is de aanpak van de coronacrisis feitelijk ook een groot leermoment waarbij alle fasen (GRIP 2 tot en met GRIP 4) aan de orde zijn geweest. De leermomenten die in deze crisis naar boven komen zullen in de (tussentijdse) evaluatie worden gebruikt om te kijken waar er nog extra op geschoold kan worden.
Deelname aan de jaarlijkse OTOTEL-oefening en de Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdings-procedure (GRIP) door het gemeentelijk beleidsteam.	Deze oefening heeft vanwege de coronacrisis geen doorgang gevonden.
Monitoren van de beschikbaarheid crisisbeheersingsorganisatie via smartrespons.	In 2021 zijn 6 proefalarmingingen geïnitieerd waarop door 75% van de deelnemers respons is gegeven en 54% beschikbaar bleek voor directe inzet.
Invulling geven aan gemeentelijke verantwoordelijkheid m.b.t. bluswatervoorziening.	Door de VRZ is geconstateerd dat in Zeeland niet binnen iedere gemeente sprake is van voldoende bewustwording van de verantwoordelijkheid ten aanzien van bluswatervoorziening. Daarom is in september 2021 de werkgroep Bluswatervoorziening Zeeland de opdracht een gezamenlijk beleid door/voor de Zeeuwse gemeenten en Veiligheidsregio Zeeland voor Bluswater en Bereikbaarheid en het toekomstbestendig maken en houden. Tholen hecht veel waarde aan een goede bluswatervoorziening en is zich zijn verantwoordelijkheden wel bewust. Tholen neemt deel aan de werkgroep.

Thema: 1.2 Openbare orde en veiligheid

Doelstelling taakveld:

- Integrale aanpak van overlast in de kernen;
- Integrale aanpak van ondermijningszaken;
- Ter behoud van een veilige en leefbare gemeente een breed besef van veiligheid creëren onder alle burgers van de gemeente Tholen.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
Totaal aantal verwijzingen Halt per 10.000 jongeren	125	100*
Aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	0	0,04
Aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	2	0,89
Aantal diefstallen uit woning per 1.000 inwoners	1	0,74
Aantal vernielingen en beschadigingen per 1.000 inwoners	2,5	1,32
% Thoolse burgers dat deelneemt aan Burgernet	9,5	8,7

* Gegevens 2020

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Uitvoering geven aan jaarplan 2021 en opstellen jaarplan 2022 m.b.t. Integraal Veiligheidsplan 2019-2022.	Aan de uitvoering van het Integraal Veiligheidsplan kon niet de gewenste invulling worden gegeven. De werkzaamheden m.b.t. het coronavirus hebben veel tijd en inzet gevraagd.
Samen met samenleving, Rijk, provincies, andere gemeenten en waterschappen werken aan de realisatie van concrete resultaten op gebied van ondermijning.	Dit gebeurt structureel in het maandelijks Digitaal Informatieplatform (DIP). Ook wordt de samenwerking met onze partners steeds vaker en actiever opgezocht m.b.t. lokale casussen/signalen.
Integrale controles inzake ondermijning.	Ondanks beperkingen in verband met corona is er toch één integrale controle geweest in het buitengebied (controles bij veehouderijen) door politie, OM, Taskforce RIEC, Belastingdienst en gemeente. Er zijn geen bijzonderheden geconstateerd.
Voorlichting aan inwoners, ondernemers, gemeenteraad, medewerkers.	Wij geven voorlichting via onze eigen website, social media, flyers en publicaties in Thoolse- en Eendrachtbode.
Uitvoering blijven geven aan Damoclesbeleid en beleid Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (BIBOB).	In 2021 is bij 22 vergunningaanvragen en bij 2 vastgoedtransacties een BIBOB-toets uitgevoerd. Er is 11 keer toepassing gegeven aan het Damoclesbeleid.
Borgen van risicocommunicatie via www.zeelandveilig.nl .	ZeelandVeilig.nl is het platform met informatie over gevaren in Zeeland, preventietips en handvatten voor wat te doen als er iets mis is, ondersteund door relevante sociale media. Tijdens een incident bevat het platform een liveblog. Eén keer per jaar staat veiligheid Zeeuws-breed in de spotlights, tijdens de Zeeuwse Week van de Veiligheid.

	Er is een brede Zeeuwse samenwerking tussen Veiligheidsregio, gemeenten, veiligheidspartners en andere geïnteresseerde organisaties, bedrijven en samenwerkingsverbanden, een verbonden netwerk voor risico- en crisiscommunicatie. Via deze website is ook in 2021 veel gecommuniceerd over het coronavirus.
Aandacht voor gemeentelijke rol m.b.t. cybercrime.	We nemen deel aan een districtelijke werkgroep waarin dit onderwerp aandacht krijgt en behouden op die manier aandacht voor de gemeentelijke rol.
Voortzetting 3 jarige pilot toezicht Buitengewoon OpsporingsAmbtenaar (BOA).	Vanaf 1 januari 2020 wordt voor de 3-jarige pilot per jaar 580 uur BOA-capaciteit ingekocht van de BOA-pool Brabantse Wal en Tholen. De juridische basis voor deze samenwerking is de bestuurlijk vastgestelde dienstverleningsovereenkomst (DVO) Brabantse Wal en Tholen. Medio 2022 zal een evaluatie plaatsvinden en wordt bekeken of en hoe na de pilotperiode van 3 jaar verder gegaan wordt.
Aanpassing APV aan de actualiteit.	Vastgesteld door de raad op 17 februari 2022.
Aanpassing BIBOB-beleid aan uitkomsten evaluatie.	In 2021 is het BIBOB-beleid gewijzigd vastgesteld voor alle sectoren. De sectoren zijn Alcoholwet, APV, Bouwen en Milieu, Aanbestedingen, Vastgoedtransactie. Het BIBOB-beleid is Zeeuws breed afgestemd.

Lasten en baten programma 1 Veiligheid

Wat heeft het gekost?

Thema	Begroting na wijziging			Rekening			Begroting-Rekening
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Vershil
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.987.004	3.000	1.984.004	1.969.195	3.000	1.966.195	17.809
1.2 Openbare orde en veiligheid	605.805	102.270	503.535	567.351	110.249	457.102	46.433
Totaal	2.592.809	105.270	2.487.539	2.536.546	113.249	2.423.297	64.242

Het positieve resultaat binnen dit programma bedraagt € 64.242. Hieronder is een nadere analyse opgenomen tussen de begrote en de werkelijke kosten.

Taakveld	Mutatie
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	
<ul style="list-style-type: none"> Met name de kapitaallasten en de kosten voor opleiding en vorming en zijn iets lager uitgevallen. Dit laatste komt doordat de trainingen op basis van het OTOTEL-plan door de coronacrisis geen doorgang hebben kunnen vinden. 	18.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>18.000</i>
1.2 Openbare orde en veiligheid	
<ul style="list-style-type: none"> Door de coronacrisis zijn o.a. de budgetten voor trainingen / opleidingen en voor handhaving van de Alcoholwet (BOA) niet besteed. 	37.000
<ul style="list-style-type: none"> Verder zijn in 2021 minder subsidies verstrekt. 	9.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>46.000</i>
Totaal saldo programma Veiligheid (voordelig)	64.000

Programma 2 Verkeer en vervoer

Thema: 2.1 Verkeer, wegen en water

Kerncijfers	R 2019	R 2020	R 2021
Totale lengte wegen in beheer (in km)	131	133	134
Lengte wegen (in km) niet duurzaam ingericht	46	46	46
Totaal aantal borden	4231	4.375	4.786
Waarvan verkeersborden en onderborden	2697	2.907	2.775
Totaal verhard oppervlak onkruidbestrijding (m ²)	1.063.750	1.087.485	1.050.402
Vergunningen parkeren vrachtwagens	22	22	26
Vergunningen grote voertuigen	32	29	25

Doelstelling taakveld:

- De verkeersveiligheid, bereikbaarheid, leefbaarheid en de onderhoudstoestand van de verharding binnen de bebouwde kommen op huidige niveau handhaven en zo nodig/mogelijk verbeteren;
- De verkeersdeelnemers bewust maken van de gedragsregels en risico's.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
% wegen in onderhoudsniveau C	<5%	1,7%
% wegen met achterstallig onderhoud (niveau D)	<3,5%	2,0%

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Beleidsvorming integrale openbare ruimte (mede t.b.v. transitie naar de Omgevingswet) en opstellen kwaliteitshandboek openbare ruimte	Beleidsvorming integrale openbare ruimte/handboek worden opgesteld in samenhang en in vervolg op de Omgevingsvisie/Inspiratievisie.
Opstellen module schouwen van openbare ruimte (o.b.v. beeldkwaliteit).	De module schouwen van openbare ruimte van beheersysteem Obsurv sluit niet aan bij de wensen. We blijven onze eigen werkwijze hanteren.
<ul style="list-style-type: none"> • Actualisatie Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan (GVVP) vast laten stellen door de raad; • Inventarisatie knelpunten in kader van VN-verdrag betreffende de rechten van personen van personen met een handicap; • Uitvoering maatregelen GVVP. 	<ul style="list-style-type: none"> • Er is een enquête uitgevoerd onder mensen met een beperking. Knelpunten worden opgenomen in het Mobiliteitsplan Tholen 2022-2032 (actualisatie GVVP) wat in 2022 ter vaststelling aan de raad wordt voorgelegd. • In de ontwikkeling van zwembad Haestinge in Sint-Maartensdijk is de herinrichting van een gedeelte van de Sportlaan meegenomen, waarin snelheidsbeperkende maatregelen zullen worden toegepast en de maximumsnelheid wordt verlaagd naar 30 km/uur;

	<ul style="list-style-type: none"> • Er heeft onderhoud plaatsgevonden op de Ten Ankerweg in Tholen i.c.m. de aanleg van een veilige fiets/voetgangeroversteek ter hoogte van de Molensingel. De aannemer heeft deze niet volgens de juiste normen aangelegd, dus deze wordt opnieuw aangebracht • In december jl. heeft de raad een Regionale Mobiliteitsstrategie Zeeland vastgesteld welke gericht is op openbaar vervoer, deelvervoer, en doelgroepenvervoer • Er heeft regionaal een actualisatie plaatsgevonden van het kwaliteitsnet landbouwverkeer en het Toekomstbeeld Fiets. Deze krijgen een plaats in het eerdergenoemde mobiliteitsplan.
<ul style="list-style-type: none"> • Regulier onderhoud en rehabilitatie o.b.v. inspectie 2020 wegen (kwaliteitsniveau B); • Regulier onderhoud en rehabilitatie kunstwerken o.b.v. meerjarenonderhoudsplan; • Uitvoeren van gecombineerde maatregelen en herinrichtingen; • Betrekken inwoners bij voorbereiding plannen; • Financiële evaluatie wegenbeleidsplan uitvoeren. 	<ul style="list-style-type: none"> • Regulier onderhoud en rehabilitatie o.b.v. inspectie 2020 wegen en kunstwerken (kwaliteitsniveau B) is uitgevoerd; • Uitvoeren van gecombineerde maatregelen en herinrichtingen; • Ruimte gegeven aan de samenleving middels participatietrajecten; • Alert geweest en ingespeeld op wensen uit de samenleving.
<ul style="list-style-type: none"> • Planvorming en uitvoering werkzaamheden met betrekking tot robuuste oplossingen voor het doorgaand verkeer door Oud-Vossemeer, de ontsluiting van bedrijventerrein Welgelegen en de ontsluiting van de kern Tholen. 	<ul style="list-style-type: none"> • Gedeputeerde Staten van Zeeland hebben een startnotitie met voorbereidingskrediet vastgesteld voor de Rondweg Oud-Vossemeer met als doel om deze in 2025 gerealiseerd te hebben; • In samenspraak met inwoners en andere belanghebbenden is een ontwerp opgesteld voor de ontsluiting van bedrijventerrein Welgelegen en extra ontsluiting van de kern Tholen op de N286. Dit in combinatie met herinrichting van een gedeelte van de Molenvlietsedijk.

Thema: 2.3 Recreatieve havens

Doelstelling taakveld:

De haven is toegankelijk en veilig voor recreanten van binnen en buiten de gemeente.

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
In samenwerking met Sportvissers en watersportvereniging Stavenisse (SWS) zetten we in op het creëren van meer bekendheid voor de haven ter stimulering van het verhogen van de bezettingsgraad van de ligplaatsen.	Het Blauwe Vlag Keurmerk is aangevraagd en toegekend aan SWS/haven Stavenisse. De website is sterk verbeterd en in diverse media zijn publicaties over de haven Stavenisse geweest. Met dank aan de enorme inzet van SWS is de bezettingsgraad toegenomen van 75% naar 90%.

Thema: 2.4 Economische havens en waterwegen

Doelstelling taakveld:

- Aanbieden ligplaatsen voor thuisliggers binnenvaart;
- Goede bereikbaarheid t.b.v. bedrijfsmatige activiteiten in en rond de havens;
- Exploitatietekort op havens beperken.

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
De voorzieningen voor lokale gebruikers mogen niet volledig verdwijnen. Denk hierbij aan voorzieningen voor thuisliggers, parkeren, (vaar)wegen, toegankelijkheid van de ligplaatsen en trailerhellingen, etc. Hiervoor gaan we goed overleg voeren met de betrokken havengebruikers en overkoepelingsorganisatie Schuttevaer BLN. Daarnaast zorgen we er met het meerjarenonderhoudsplan voor dat de voorzieningen de komende 30 jaar goed onderhouden en behouden blijven;	De voorzieningen zijn conform het meerjarenonderhoudsplan havens onderhouden. Afgelopen jaar hebben we dan ook weer diverse thuisliggers mogen ontvangen in de haven van Sint-Annaland en Sint Philipsland. Ondernemers konden dichtbij parkeren en trailerhellingen zijn behouden. Er zijn gesprekken gevoerd om de huidige trailerhelling in Tholen te verplaatsen naar een betere plek. In 2022 wordt dit verder uitgewerkt.
Ondernemers in de haven krijgen de mogelijkheid om eigen parkeerruimte te huren om hun werkzaamheden beter uit te kunnen voeren. Daarnaast kijken we samen met de havengebruikers naar een optimale ligplaatsindeling. Tevens gaan we jaarlijks in gesprek met elkaar tijdens een gebruikersoverleg om te kijken wat er te verbeteren valt aan de havens en/of inrichting van het havenplateau;	Er zijn diverse gesprekken gevoerd met ondernemers op/rondom onze havens. Vanwege corona hebben we geen gebruikersoverleg georganiseerd, maar wel telefonisch of in kleiner gezelschap contact gehad.
Kritisch kijken naar bestaande huurcontracten die eventueel kunnen worden omgezet naar erfpacht. Hierdoor ontstaat er meer zekerheid voor beide partijen en structureel (meer) inkomsten. Potentiële huurders voor verhuurbaar water in de havens worden actief benaderd en mogelijkheden financieel en ruimtelijk onderzocht.	Er zijn verschillende potentiële huurders benaderd. Zo zijn er een aantal bij gekomen in Tholen. In Sint-Annaland is er ook nog een kleine uitbreiding geweest. Dit heeft weer voor meer inkomsten gezorgd.

Lasten en baten programma 2 Verkeer en vervoer

Wat heeft het gekost?

Thema	Begroting na wijziging			Rekening			Begroting
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	-Rekening
2.1 Verkeer, wegen en water	3.710.423	234.240	3.476.183	3.798.883	443.135	3.355.748	120.435
2.2 Parkeren	20.019	0	20.019	17.440	0	17.440	2.579
2.3 Recreatieve havens	127.331	95.900	31.431	129.040	107.190	21.850	9.581
2.4 Economische havens en waterwegen	302.658	187.625	115.033	268.203	208.703	59.500	55.533
Totaal	4.160.431	517.765	3.642.666	4.213.566	759.028	3.454.538	188.128

Het positieve resultaat binnen dit programma bedraagt € 188.128. Hieronder is een nadere analyse opgenomen tussen de begrote en de werkelijke kosten.

Taakveld	Mutatie
2.1 Verkeer, wegen en water	
<ul style="list-style-type: none"> Door meer werkzaamheden aan kabels en leidingen zijn de lasten voor herstel van straatwerk door derden hoger uitgevallen (€ 90.000). De vergoeding van derden voor deze werkzaamheden, inclusief de legesopbrengsten voor het afgeven van vergunningen op basis van de algemene verordening ondergrondse infrastructuur, leidt echter tot een voordeel (€ 155.000). 	65.000
<ul style="list-style-type: none"> Op de personeelslasten (inclusief personeel derden) is per saldo een nadeel ontstaan. 	-15.000
<ul style="list-style-type: none"> De hoogte van de bijdrage aan het beheer van de gemeentelijke wegen door waterschap Scheldestromen is vastgelegd in het Besluit bijdrage vergoeding wegeenzorg. Jaarlijks wordt zij bijgesteld op basis van gegevens van het Centraal Planbureau (prijsstijging overheidsconsumptie). Het indexcijfer is iets hoger uitgevallen. 	-15.000
<ul style="list-style-type: none"> Verder was in de begroting geen rekening gehouden met een compensatie van derden voor het niet kunnen voldoen aan de parkeernorm op eigen terrein. 	21.000
<ul style="list-style-type: none"> Tenslotte zijn als gevolg van het achterblijven van investeringen (civieltechnische kunstwerken) de afschrijvingslasten lager uitgevallen. 	64.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>120.000</i>
2.2 Parkeren	
<ul style="list-style-type: none"> Gezien de hoogte van het bedrag heeft dit geen nadere toelichting. 	3.000
<i>Saldo</i>	<i>3.000</i>
2.3 Recreatieve havens	
<ul style="list-style-type: none"> De baten van de jachthaven Stavenisse zijn hoger uitgevallen door een toegenomen belangstelling voor (vaste) ligplaatsen. Het exploitatietekort op de jachthaven is hierdoor afgenomen. 	10.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>10.000</i>
2.4 Economische havens en waterwegen	
<ul style="list-style-type: none"> Mede als gevolg van het achterblijven van investeringen zijn de kapitaallasten lager uitgevallen. Hetzelfde geldt ook voor de onderhoudslasten van de havens. 	30.000
<ul style="list-style-type: none"> De huuropbrengsten in de haven van Sint-Annaland zijn gestegen, met name als gevolg van nieuw in erfpacht uitgegeven water eind 2020. In de begroting 2022 is met deze opbrengst al rekening gehouden. 	25.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>55.000</i>
Totaal saldo programma Verkeer en vervoer (voordelig)	188.000

Programma 3 Economie

Thema: 3.1 Economische ontwikkeling

Doelstelling taakveld:

Versterking bestaande economische structuur en aantrekken van nieuwe bedrijvigheid en werkgelegenheid.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
Functiemenging (%)	46,3	*46,4
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inw (15 t/m 64 jaar)	166,9	*173,1

* Gegevens 2020

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Verbeteren van het ondernemingsklimaat door enerzijds het bevorderen van fysieke maatregelen, zoals het ontwikkelen van bedrijventerreinen.	Ontwikkeling en uitgifte van bedrijventerrein is afgelopen jaar onverminderd doorgegaan.
Anderzijds door het faciliteren van het bedrijfsleven op velerlei gebied zoals met fysieke ruimte, personeel, subsidies en informatie.	De acties zijn heel divers geweest. Variërend van het voorbereiden van de uitrol van een carpool- en fietsapp op Welgelegen tot het faciliteren van het platform van personeelsfunctionarissen dat zich vooral heeft gericht op de krapte van de arbeidsmarkt. Ook zijn de steunpakketten uitgevoerd.

Thema: 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Doelstelling taakveld:

Het scheppen van fysieke condities voor alle gewenste vormen van bedrijvigheid.

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Concurrerend grondprijnsbeleid voor bedrijven vaststellen.	In de decemberraad zijn de nieuwe grondprijzen vastgesteld. Via een amendement is een forse verhoging doorgevoerd. Alle lopende contacten hebben nog een optie tot 1 juli 2022 voor de prijs van 2021 ontvangen.
Alle bestaande grondexploitaties van bedrijventerreinen actualiseren en ter vaststelling aan uw raad voorleggen.	Alle grondexploitaties zijn in april door de raad vastgesteld.
Vorbereiden nieuwe ontsluiting Welgelegen.	De voorbereiding is afgerond.
Doorlopen bestemmingsplanprocedure Welgelegen IV (gronden rondom gronddepot) en start gronduitgifte.	Het bestemmingsplan is vastgesteld. Onder het voorbehoud van het onherroepelijk worden in februari 2022 zijn alle kavels nog in optie gegeven aan lokale bedrijven.

De gekochte 2 ha landbouwgrond bij het bedrijventerrein Sint Philipsland ontwikkelen en daarvoor de ruimtelijke procedure doorlopen.	Het bestemmingsplan daarvoor is opgesteld en kan begin 2022 in procedure. Het ontwerp is verder geoptimaliseerd.
--	--

Thema: 3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen

Doelstelling taakveld:

Het faciliteren van bedrijven en ondernemers en verbeteren ondernemersklimaat.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
Werkgelegenheid bij nieuwe bedrijven (fte)	20	41
Verkoop bedrijfsgrond Welgelegen	2 ha	1,54 ha

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Acquisitie verder vormgeven door Tholen steeds meer ook online kenbaar te maken bij nieuwe bedrijven;	Door de krapte op de arbeidsmarkt is het accent ook online verlegd naar invulling en promoten van vacatures.
Faciliteren bestaande bedrijven;	Doorlopend zijn bedrijven met allerlei vragen geholpen.
Uitvoering geven aan het "Plan van aanpak detailhandel";	De detailhandel heeft samenwerking vorm gegeven door collectief aan te sluiten bij de Stichting Tholen Beter Bekend. Die heeft actief campagne gevoerd onder slogan dit is Tholen, waarbij individuele winkeliers via foto en interview een gezicht werd en gegeven om zo lokaal kopen te stimuleren. Het plan van aanpak is in de commissie ruimte op 27 september geëvalueerd.
Uitvoering geven aan het "Aktieplan "Tholen, Gastrijke vesting aan het water";	Diverse acties zijn inmiddels uitgevoerd, zoals de bloembakken aan de lantaarnpalen, fietsenstalling bij de horeca aan de Kaay is aangelegd, het ontwerp van de hellingbaan van VesteTuin naar de binnenstad is vastgesteld en aanbesteed. (geplande start aanleg week 10 2022) Ook is een POP-subsidie aangevraagd voor de Binnenstad, Verdronken stad en Linie vd Eendracht. Het werkatelier is minder bij elkaar geweest dan we gehoopt hadden door Corona. Op 6 april is een stand van zaken besproken in de commissie Ruimte.
Het onderhouden van contacten met bedrijven, o.a. door bezoeken.	De contacten zijn onderhouden. Zij het veelal online door Covid.

Thema: 3.4 Economische promotie

Doelstelling taakveld:

Tholen op de kaart zetten op het gebied van wonen, werken en recreëren.

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Samen met andere partijen (o.a. Invest in Zeeland) inzetten op acquisitie van bedrijven.	Door de voorspoedige uitgifte is de voorraad bedrijfsgrond fors verminderd. Voor Welgelegen IV is veel lokale belangstelling. Acquisitie van buiten de gemeente is minder actief geweest.
Uitvoeren Beleidsplan Toerisme & Recreatie Tholen 2019-2022.	De uitvoering van projecten verloopt volgens planning. Er zijn twee innovatievouchers toegekend aan verblijfsrecreatiebedrijven t.b.v. kwaliteitsverbetering. Na de sluiting van VVV Zeeland in 2021 ligt het gastheerschap volledig bij Stichting Tholen Beter Bekend (STBB). De boekingen van stadswandelingen en toeristische informatiepunten zijn succesvol bij STBB ondergebracht.
Project 'belevingsconcept verdrongen stad Reymerswael'. Uitvoering van het plan van aanpak. In aanvulling hierop zal ook worden gezocht naar subsidiemogelijkheden en bijdragen van overige betrokken partijen. Een eerste concrete stap wordt gezet door het realiseren van een entrepunt met subsidie van Provincie Zeeland;	Er is een start gemaakt met het zichtbaar maken van de contouren van de verdrongen stad Reymerswael door aanleg van een vogeleilandje bij Oesterdam Resort. Het entrepunt verdrongen stad Reymerswael zal voor de zomer van 2022 met subsidie van de provincie Zeeland kunnen worden gerealiseerd.
Participatie toeristische activiteiten in breder verband; De Toeristische Uitvoeringsalliantie (TUA) is een samenwerkingsverband tussen Zeeuwse toeristische organisaties en gemeenten. Op basis van een meerjarenprogramma wordt ingezet op speerpunten op toeristisch gebied. Als gemeente kunnen we deelnemen aan gezamenlijke projecten wat vaak efficiënter is dan wanneer dit zelfstandig gebeurt. Voorbeelden zijn het uitvoeren van onderzoeken om kennis te vergaren of het gezamenlijk uitvoeren van een project wat past binnen de doelstellingen van het gemeentelijk beleidsplan toerisme.	Er is vanuit de Zeeuwse gemeenten een bijdrage toegekend om Routebureau Zeeland (voorheen onderdeel van VVV Zeeland) toekomstbestendig te maken.
Samen met Stichting Tholen Beter Bekend (STBB) de Bestuursopdracht Acquisitie voortzetten.	De samenwerking met STBB loopt goed. Er is periodiek afstemming op bestuurlijk en ambtelijk niveau. Er is invulling gegeven aan het geven van toeristische informatie, vacatures, lokaal kopen en stadswandelingen. Verder heeft in het eerste halfjaar nog de promotie van de laatste woningbouwkavels plaatsgevonden.

Lasten en baten programma 3 Economie

Wat heeft het gekost?

Thema	Begroting na wijziging			Rekening			Begroting
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	-Rekening
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.214.464	3.197.120	17.344	3.688.731	1.545.659	2.143.073	-2.125.729
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	217.200	0	217.200	112.732	0	112.732	104.468
3.4 Economische promotie	446.401	481.000	-34.599	293.196	500.850	-207.653	173.054
Totaal	3.878.065	3.678.120	199.945	4.094.660	2.046.509	2.048.151	-1.848.206

Het negatieve resultaat binnen dit programma bedraagt € 1.848.206. Hieronder is een nadere analyse opgenomen tussen de begrote en de werkelijke kosten.

Taakveld	Mutatie
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	
<ul style="list-style-type: none"> Op het bedrijventerreincomplex te Tholen is de tussentijdse winstneming teruggedraaid voor een bedrag van € 2.130.000 vanwege een verwachte toename van de kosten op basis van de begin 2022 uitgevoerde aanbesteding. 	-2.125.000
<i>Nadelig saldo</i>	-2.125.000
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	
<ul style="list-style-type: none"> Het voordelig saldo binnen dit taakveld wordt grotendeels veroorzaakt door de nog niet gerealiseerde (incidentele) maatregelen in het kader van de vitalisering van de binnenstad te Tholen. Het budget wordt doorgeschoven naar 2022.* 	104.000
<i>Voordelig saldo</i>	104.000
3.4 Economische promotie	
<ul style="list-style-type: none"> De werkzaamheden in het kader van het toeristisch recreatief ontwikkelingsplan en het belevingsconcept verdrongen stad Reymerswael zijn nog niet afgerond. De budgetten worden doorgeschoven naar 2022.* 	81.000
<ul style="list-style-type: none"> Het budget voor de Zeeuwse Marketingorganisatie (ZMO) is dit jaar niet volledig besteed. 	11.000
<ul style="list-style-type: none"> De opbrengsten uit toeristenbelasting zijn hoger uitgevallen. Dit komt o.a. doordat het aantal recreatieverblijven in de afgelopen jaren is toegenomen (m.n. Waterrijk Oesterdam). Verder kan vanaf 2020 alleen nog voor kampeermiddelen op vaste standplaatsen het aantal overnachtingen forfaitair worden vastgesteld. De belasting voor alle overige vormen van verblijf wordt geheven naar het werkelijke aantal overnachtingen in het belastingjaar. Tenslotte is het forfait in 2020 aangepast. Het forfaitaire aantal nachten is gehandhaafd op 60, maar het aantal overnachtende personen is verhoogd naar 2,5. 	62.000
<ul style="list-style-type: none"> Ook de opbrengsten uit forensenbelasting zijn hoger dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. 	19.000
<i>Voordelig saldo</i>	173.000
Totaal saldo programma Economie (nadelig)	-1.848.000
<i>* geen invloed op rekeningsaldo</i>	

Programma 4 Onderwijs

Thema: 4.1 Openbaar basisonderwijs

Doelstelling taakveld:

- Het waarborgen van de continuïteit van openbaar onderwijs binnen een straal van 10 kilometer;
- Het openbaar onderwijs op Tholen is van goede kwaliteit en is duurzaam (financieel) gezond georganiseerd.

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Periodiek overleg met OcTHO, waarbij de visie op de continuïteit en bereikbaarheid van het openbaar onderwijs doorlopende bespreekpunten zijn.	Het periodiek overleg met OcTHO heeft plaats gehad. Er was extra aandacht voor de tijdelijke sluitingen van het primair onderwijs. Daarnaast zijn er ambtelijk overleggen georganiseerd tussen gemeente, onderwijs en kinderopvang in de gemeente om de bestaande structuren op peil te houden.
Het doorvertalen van de uitkomsten van het periodiek overleg in concrete maatregelen, passend bij wederzijdse verantwoordelijkheden.	In 2021 is als gevolg van corona extra ingezet op de continuïteit van de samenwerking en het versterken en benutten van bestaande contacten / structuren.

Thema: 4.2 Onderwijshuisvesting

Kerncijfers	R 2019	R 2020	R 2021
Aantal scholen voortgezet onderwijs	1	1	1
Aantal scholen openbaar basisonderwijs	8	8	8
Aantal scholen bijzonder basisonderwijs	12	12	12
Aantal scholen speciaal basisonderwijs	1	1	1

Doelstelling taakveld:

In samenwerking met de onderwijstellingen voorzien in een adequate en zo goed mogelijk op de behoefte afgestemde huisvesting voor alle scholen van alle richtingen.

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Actualiseren van het Integraal HuisvestingsPlan (IHP), onder andere korte en lange termijn strategie;	Het IHP is in 2021 akkoord bevonden en vastgesteld.
Voeren van gesprekken met de verschillende schoolbesturen binnen Tholen;	Het IHP is in overleg met de schoolbesturen tot stand gekomen en geeft inzicht in de gezamenlijke opgave voor schoolbesturen, het college van B&W en de gemeenteraad. Op kernniveau wordt met de betreffende schoolbesturen gesproken wanneer er huisvestingsprojecten gepland staan in dat jaar.

Uitvoeren onderwijshuisvestingstaak;	Doel van het IHP is een beleidsmatig kader voor huisvesting van de onderwijsvoorzieningen in de gemeente Tholen. De gemeente Tholen heeft binnen het IHP de zorg voor kwalitatief en kwantitatief adequate huisvesting ten behoeve van het Primair en Voortgezet onderwijs hoog in het vaandel staan
Maatwerk per kern bieden met betrekking tot afweging noodzakelijke nieuwbouw danwel levensduurverlengend renoveren.	Conform de uitgangspunten van het IHP wordt per kern een maatwerkafweging gemaakt. In 2021 is gestart met de scholen in de kernen Poortvliet en Sint-Maartensdijk. Alsmede is er een grote stap (ingebruikname) voor het project Brede school Tholen gemaakt. Waar mogelijk worden bij nieuwbouw combinaties onderzocht met maatschappelijke voorzieningen onder een dak (o.a. peuteropvang, bibliotheekfunctie, dorps huis, enz.).

Thema: 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Kerncijfers	R 2019	R 2020	R 2021
Aantal leerlingen met aangepast leerlingenvervoer	146	135	133
Aantal leerlingen met openbaar leerlingenvervoer	37	33	36
Aantal leerlingen openbaar basisonderwijs	808	798	774
Aantal leerlingen bijzonder basisonderwijs	1638	1.614	1.647
Aantal leerlingen speciaal onderwijs	42	49	52
Aantal leerlingen voortgezet onderwijs Calvijn College	291	285	278
Aantal leerlingen speciaal basis onderwijs	20	18	11

Doelstelling taakveld:

- De gemeente wil met het lokale onderwijs- en jeugdbeleid voorwaarden scheppen waardoor kinderen en jongeren die competenties kunnen verwerven die zij nodig hebben om zich te ontwikkelen tot zelfredzame, actieve en democratische burgers die succesvol kunnen deelnemen aan de samenleving;
- Combineren gelden lokale educatieve agenda (LEA), onderwijsachterstandenbeleid en jeugdzorg t.b.v. samenwerking en preventie. In overleg met onderwijsinstellingen, kinderopvangorganisaties, samenwerkingsverband PO Kind op 1 en Berséba verstevigen aansluiting onderwijs-zorg;
- Zorgen voor voldoende aanbod en spreiding Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE);
- Stimuleren en faciliteren van zelfstandige onderwijsdeelname.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
Omvang absoluut verzuim per 1.000 leerlingen	0,5	0
Omvang relatief verzuim per 1.000 leerlingen	45	n.n.b.
Vroegtijdig schoolverlaters (vsv-ers) (%)	<1,5	n.n.b.
Bereik (%) doelgroeppeuters VVE	85%	n.n.b.

* RBL kan informatie nog niet aanleveren door problemen met de nieuwe rapportagetool.

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Zorgen voor voldoende aanbod van Voor- en Vroegschoolse Educatie, verspreid over 8 kernen in de gemeente.	De ambitie om in 8 kernen peuteropvang met een aanbod Voor- en vroegschoolse educatie te behouden is gerealiseerd.
Verankeren en waar mogelijk verbreden ondersteuningsaanbod bij (risico) op onderwijsachterstanden.	In 2021 is i.s.m. het samenwerkingsverband PO Kind op 1 en Berséba de inzet van de peuterconsulent in de voorscholen doorgezet om peuters, ouders en pedagogisch medewerkers preventief te ondersteunen bij de doorgaande lijn naar het basisonderwijs De inzet van de Voorleesconsulent in de kinderopvang is voor 2021 en 2022 uitgebreid bij alle voorschoolse voorzieningen in 8 kernen. Met ingang van september 2021 is een boekstartcoach aanwezig op het consultatiebureau om ouders preventief te stimuleren voor te lezen aan baby en peuter. Verder heeft gemeentebreed de themabijeenkomst "Taal" bij kinderopvang en onderbouw basisscholen plaatsgevonden.
Versterken aansluiting onderwijs en zorg, ook in voorschoolse periode.	Preventieve vroegsignalering is bevorderd door integrale samenwerking onderwijs, kinderopvang, jeugdzorg en jeugdverpleegkundigen GGD Zeeland.
Versterken evaluatie- en overlegstructuur, inclusief monitoring.	In 2021 is de overlegstructuur in het kader van de doorgaande lijn Voorscholen en Basisonderwijs versterkt en geborgd door kwartaaloverleggen van de stuurgroep LEA, waarin de actualiteiten in het werkveld worden besproken en activiteiten vanuit het vastgestelde onderwijsachterstandenbeleid worden gemonitord en zo nodig bijgesteld. In 2021 is vanuit de stuurgroep LEA een werkgroep Taalaanbod geformeerd voor het implementeren van de Voorleesconsulent in de kinderopvang en de Boekstartcoach bij het consultatiebureau. Daarnaast is in het periodiek overleg tussen gemeente en VVE-aanbieders gesproken over de voortgang van de afspraken in de samenwerkingsovereenkomst VVE en de actualiteiten in het werkveld.

	In het najaar van 2021 zijn er onder leiding van RPCZ overleggen VVE per kern uitgevoerd, waarbij alle samenwerkingspartners aansluiten en input wordt geleverd voor het te voeren gemeentelijk VVE beleid. Jaarlijks wordt onderzocht wat het feitelijk (on)berek voorschoolse voorzieningen is om zicht te houden op de geïndiceerde peuters per kern en de toeleiding naar de peuteropvang.
--	--

Lasten en baten programma 4 Onderwijs

Wat heeft het gekost?

Thema	Begroting na wijziging			Rekening			Begroting
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	-Rekening
							Verschil
4.2 Onderwijshuisvesting	1.632.294	49.000	1.583.294	1.409.727	118.622	1.291.106	292.188
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.265.283	1.170.502	1.094.781	1.731.062	740.452	990.610	104.171
Totaal	3.897.577	1.219.502	2.678.075	3.140.790	859.074	2.281.716	396.359

Het positieve resultaat binnen dit programma bedraagt € 396.359. Hieronder is een nadere analyse opgenomen tussen de begrote en de werkelijke kosten.

Taakveld	Mutatie
4.2 Onderwijshuisvesting	
- Er is een voordeel ontstaan door lagere kapitaallasten van investeringen, met name van de Brede school te Tholen. Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) vindt afschrijving plaats vanaf het moment van ingebruikname. De afschrijvingslasten zijn al enkele jaren volledig in de begroting verwerkt, maar in het jaar van ingebruikname wordt op grond van de financiële verordening een half jaar afgeschreven (voordeel: € 203.000). Verder heeft ten opzichte van de begroting een lagere rentetoerekening aan de investeringen plaatsgevonden (voordeel: € 89.000).	292.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>292.000</i>
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	
• De lasten voor uitvoering van het leerlingenvervoer door GR SWVO zijn lager uitgevallen. De bijdrage wordt bepaald op basis van de (gewijzigde) begroting van GR SWVO. Het vervoer was door de coronacrisis sterk aan verandering onderhevig en derhalve voorzichtig ingeschat.	32.000
• De ten laste van de specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid (SPUK OAB) verantwoorde overhead wordt op grond van het BBV verantwoord onder het taakveld overhead. Binnen het taakveld onderwijsbeleid en leerlingenzaken ontstaat hierdoor een voordeel.	20.000
• Ook bij de inkoop van kindplaatsen peuterspeelzalen is een voordeel ontstaan. De lasten zijn lager door minder plaatsingen van reguliere peuters met ouders die geen recht hebben op kinderopvangtoeslag.	20.000
• De exploitatielasten van de gymnastieklokalen zijn lager uitgevallen, met name door lagere kosten voor controle, aankoop en vervanging van materiaal. Verder vallen de huurinkomsten hoger uit (€ 5.000).	32.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>104.000</i>
Totaal saldo programma Onderwijs (voordelig)	396.000

Programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie

Thema: 5.1 Sportbeleid en activering

Doelstelling taakveld:

Er is een passend, aantrekkelijk aanbod van sport(accommodaties) en een bloeiend en gevarieerd verenigingsleven als voorwaarde en middel om te sporten, gezondheid te bevorderen, een zinvolle vrijetijdsbesteding te bieden en om participatie te vergroten.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
Niet sporters	<59%	*63,7%

* Gegevens 2020

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Inzet van buurtsportcoaches om sportbeoefening te bevorderen;	De buurtsportcoaches zijn ingezet om meer mensen te laten sporten en bewegen. Ze proberen alle mogelijke doelgroepen in de buurt te bereiken en uit te nodigen om samen in beweging te komen, op verschillende niveaus. Daarnaast maken de buurtsportcoaches continu verbinding tussen mensen, verenigingen, scholen, organisaties, etc. Door de buurtsportcoaches zijn diverse sportieve en culturele activiteiten opgezet voor verschillende doelgroepen. Ook speelt de buurtsportcoach een belangrijke rol bij Uniek Sporten, het begeleiden van doelgroepen naar verenigingen en is men nadrukkelijk betrokken bij Sportdorp Sint Philipsland, Vitaal Vosmeer, Smerdiek in beweging en Stavenisse in beweging.
Het faciliteren, ondersteunen, stimuleren, huisvesten en/of subsidiëren van sport- en cultuurprojecten.	Dit is vormgegeven door beschikbaarstelling van overdekte sportaccommodaties en sport- en cultuursubsidies.
Signalering door buurtsportcoaches als preventieve maatregel voor de jeugdzorg. Ook wordt de mogelijkheid bekeken om verenigingen te ondersteunen bij hun maatschappelijke betrokkenheid op dit gebied.	Dit onderwerp maakt onderdeel uit van het werk/jaarplan van de buurtsportcoaches. Als één van de preventieve maatregelen laten we de buurtsportcoaches een prominente rol spelen in het Sociaal Domein. Dit met als inzet om o.a. doelgroepen niet in de zorgstructuur terecht te laten komen, maar instroming te verzorgen richting verenigingen.

Thema: 5.2 Sportaccommodaties

Doelstelling taakveld:

Het bieden van bij de gemeente Tholen passende accommodaties voor sportbeoefening en lichamelijke oefening. Waar mogelijk zijn de verenigingen verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud.

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Faciliteren en ondersteunen van verenigingen/stichtingen bij exploitatie, beheer en onderhoud van de overgedragen accommodaties;	Er is zowel op technisch als juridisch gebied, ondersteuning verstrekt.
Uitvoering geven aan het besluit ten aanzien van het zwembad te Sint-Maartensdijk.	Het voorstel voor een sobere en doelmatige renovatie van zwembad Haestinge te Sint-Maartensdijk is vastgesteld in de raadsvergadering van 17 februari 2022.

Thema: 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en - participatie

Doelstelling taakveld:

Het realiseren van een adequaat cultureel voorzieningen- en activiteitsniveau gericht op het stimuleren van een brede cultuurparticipatie en de ontwikkeling van een aantrekkelijke gemeente.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
Aantal basisscholen dat muziekonderwijs aanbiedt	22	21
Aantal scholen dat meedoet aan cultuurmenu's	16	12

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Faciliteren en inschakelen Cultuurplein Tholen (CPT).	Het CPT heeft het gemeentebestuur geadviseerd over het financieel ondersteunen van initiatieven op het gebied van podiumkunsten, beeldende kunst, cultuurhistorie.
Financiering Centrum Kunst en Cultuureducatie t.b.v. primair onderwijs.	Het programma van het Centrum voor Kunst en Cultuureducatie is aan alle scholen in de gemeente Tholen aangeboden.
Bevorderen van muziekonderwijs binnen het primair onderwijs met behulp van de Zeeuwse Muziekschool en de muziekverenigingen in de gemeente Tholen.	Muziekonderwijs en muziekprogramma's zijn binnen het primaire onderwijs aangeboden.
Cultuur inzetten als preventie jeugd- en ouderenzorg.	Hierover is verkennend overleg gevoerd met een vertegenwoordiging vanuit de cultuurwereld en qua activiteiten ter hand genomen door de buurten sportcoaches c.q. jongerenwerkers.
Bevordering en benutten van kunst en cultuur als aantrekkingsklimaat voor inwoners en bezoekers.	Dit is iets wat continu onder de aandacht is.

Thema: 5.4 Musea

Doelstelling taakveld:

De gemeente Tholen hecht belang aan de brede maatschappelijke functie die musea hebben voor zowel de eigen inwoners als bezoekers. Het gaat hierbij primair om de historische, culturele en educatieve betekenis.

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Ondersteunen van activiteiten van personen en organisaties op het gebied van cultuurhistorie en kunsten.	Facilitering en financiering van activiteiten voor zover mogelijk binnen de beperkingen a.g.v. coronacrisis.

Thema: 5.5 Cultureel erfgoed

Doelstelling taakveld:

Het ontwikkelen, behouden en uitdragen van het culturele erfgoed van de gemeente Tholen en het toegankelijk maken voor Tholenaren en overige bezoekers.

Wat gaan we daarvoor doen:	Wat hebben we daarvoor gedaan
De rijkssubsidie voor het opstellen van een kerkenvisie is ontvangen. In onderlinge samenhang stellen we een kerkenvisie en erfgoedvisie op. Erfgoed Zeeland heeft opdracht gekregen om dit traject te begeleiden. De gesprekken met de kerkbesturen zijn gestart en worden de komende periode gevoerd. Bijeenkomsten voor de Erfgoedvisie zijn in bredere kring en zodoende is, het oog op de coronacrisis, voorrang gegeven aan de interviews voor de kerkenvisie. De gesprekken voor de erfgoedvisie worden spoedig opgepakt nu grotere samenkomsten weer mogelijk zijn. Er is in de kadernota actiegericht uitvoeringsbudget voor erfgoedbeleid gehonoreerd. Met dit actiegerichte uitvoeringsbudget kan handen en voeten gegeven worden aan beide visies. Gedacht kan worden aan bijvoorbeeld het opzetten van een platform voor particuliere monumentenbezitters of er kan extern kennis worden ingevlogen voor voorlichting over bijvoorbeeld subsidies.	Op 7 oktober 2021 is de Erfgoedvisie door de raad vastgesteld. In de visie is een uitvoeringsagenda opgenomen. Van de acties die hierin worden genoemd is gestart met actiepunten 9: inventarisatie, selectie en aanwijzen van gemeentelijke monumenten. Aan de kerkenvisie wordt op dit moment gewerkt. Het voeren van gesprekken met de kerkbesturen werd verhinderd door corona en onbereikbaarheid van de kerkbesturen. Middels een (digitale) vragenlijst wordt de informatie alsnog opgehaald. Middels deze inventarisatie zal een analyse opgesteld worden, die gedeeld zal worden met de kerkbesturen.
Kwaliteit erfgoed behouden door het verlenen van subsidie voor het onderhoud van particuliere molens en kerken op basis van de gemeentelijke subsidieverordening.	Er zijn geen nieuwe subsidies aangevraagd voor molens en kerken.

Het bereikbaar maken van erfgoed door cultuurhistorische gebouwen te ontsluiten door bijvoorbeeld Open Monumentendag.	Op 11 september 2021 heeft de Open Monumentendag plaatsgevonden.
Het bevorderen van onderzoek dat bijdraagt aan het behoud/de kwaliteit van erfgoed.	<p>Gedurende 2021 zijn er verschillende dingen gebeurd die bijdragen aan het behoud/de kwaliteit van erfgoed:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Archeologische opgraving boerderij uit de late ijzertijd bij Poortvliet; - Fondsenwerving voor restauratie grafmonument Stavenisse; - Onderzoek naar te bewaren grafstenen op de begraafplaatsen in Stavenisse in het kader van het ruimen van de oude graven; - Begeleiding bij integraal onderzoek naar niet gesprongen explosieven en oplevering rapport; - Start fotoproject met heemkundeverenigingen die hun eigen fotocollecties gaan digitaliseren en centraliseren in één Thoolse beeldbank; - Onderzoek naar de geschiedenis van de Linie van de Eendracht met het doel deze weer zichtbaar en beleefbaar te gaan maken; - Onderzoek het kasteel van Sint-Maartensdijk met digitale 3D reconstructie; - Toezicht op naar restauratie rijksmonument (knechtswoning) aan de Buurtweg in Stavenisse; - Begeleiding van (en onderzoek naar geschiedenis) restauratie van rijksmonument de Grote Mouterij.

Thema: 5.6 Media

Doelstelling taakveld:

- Bewaken dat de bestuurlijke lichamen en andere verantwoordelijke organisaties binnen de lokale omroep een getrouw beeld geven van wat er onder de bevolking leeft;
- De aanwezigheid van een adequaat aanbod van bibliotheekdiensten aan de eigen inwoners.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
Aantal kernen met Bieb in de Buurt	9	8

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Uitwerken van de doelstellingen uit de Evaluatie van Bieb in de buurt.	Heeft continue aandacht. Met de aanstelling van een nieuwe directeur van de Bibliotheek Oosterschelde per 1 januari 2022 zijn de gesprekken hierover hervat.

Kwaliteitsversterking functie bibliotheek door inzet Asschergelden.	Gebruikmaking van de zgn. Asschergelden heeft geleid tot versterking van de bibliotheekfunctie in de kern Sint-Annaland en vervolgens in de kern Tholen. Dit project is hiermee afgerond.
---	---

Thema: 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie

Doelstelling taakveld:	
<ul style="list-style-type: none"> • Stimuleren van kinderen tot beweging waarbij ontmoeten centraal staat; • Het behouden en ontwikkelen van een robuuste groenstructuur die de waarden van groen versterkt (ruimtelijke waarde, cultuurhistorie, landschap en biodiversiteit, educatie, recreatie en spelen, leefbaarheid en toekomstwaarde). 	
Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Speelvoorzieningen per kern concentreren (in 2021 i.s.m. de speeltuinverenigingen Tholen en Scherpenisse).	De speeltuinverenigingen in Tholen en Scherpenisse hebben we ondersteund bij de realisatie van een grotere speelplek waar kinderen van verschillende leeftijden met elkaar kunnen spelen.
Wijken speelvriendelijk inrichten; o.a. Stadszicht in 2021, aanleg van een natuurlijke speel- en beweegroute in Stavenisse in 2021.	Er is een begin gemaakt met de aanleg van de natuurlijke speel- en beweegroute in Stavenisse.
Speeltoestellen, speelaanleidingen en ondergronden inspecteren en indien nodig vervangen, waarbij speeltoestellen niet zonder meer 1-op-1 worden vervangen met uitzondering van de speeltoestellen bij speellocaties die zijn aangemerkt als grotere speelvoorziening voor de kern waar kinderen van verschillende leeftijden kunnen spelen.	De speeltoestellen, speelaanleidingen en ondergronden zijn regelmatig geïnspecteerd op veiligheidseisen.
Het openbaar groen duurzaam in stand houden, door regulier beheer (gehele areaal), inboet en renovaties, na inventarisatie waar aanpassing nodig is om vastgesteld kwaliteitsniveau te behouden.	Regulier groenbeheer door eigen dienst en via onderhoudsbestekken, boominspecties en -onderhoud uitgevoerd, nieuw maaibestek opgesteld, beoordeling d.m.v. schouwronde gedaan, diverse groenrenovaties uitgevoerd waaronder omgeving Meestooft, Westpoort, Kuipersdreef, Garnalenstraat en Kotterstraat.
De biodiversiteit vergroten (en daarmee ook belevingswaarde); middels inboet en renovaties en reconstructies, door onderzoeksproject met vrijwilligers.	Aanpassing groenzone Suzannaweg i.s.m. dorpsgemeenschap, bloembollen langs Onder de Linden, Scheldestraat (Strijenham) en Grindweg geplant. Actie Plan Boom uitgevoerd (ruim 4.000 boompjes uitgedeeld), enkele locaties bloemmengsels toegepast, aanpassing maaibeheer, aanvulling dorpsbos Poortvliet en aanplant Beatrixlaan i.c.m. boomfeestdag gerealiseerd. Gazonproject met natuurvrijwilligers voortgezet.

Ons aanpassen aan de gevolgen van klimaatverandering; middels ontwerpen nieuwe situaties en reconstructies voorkoming wateroverlast, opvang en vertraagd afvoeren regenwater en aanplant klimaatgroen (bijvoorbeeld groenzone medisch centrum Sint-Maartensdijk, Bierensstraat-Weststraat Sint-Annaland, Groenzone Prins Bernhardstraat Tholen).	De genoemde projecten zijn gerealiseerd, waarvan Bierensstraat-Weststraat nog in uitvoering is. Adviesvraag aan Stichting Landschapsbeheer Zeeland (SLZ) uitgezet op het gebied van biodiversiteit en klimaatadaptatie, principes verwerkt in planvorming waaronder park Smerdiek-West.
Zo robuust mogelijke groenstructuren realiseren; bij reconstructies en nieuwe aanleg.	Er is nieuwe aanplant gerealiseerd in Tholen (Stadszicht II, Grindweg, Prins Bernhardstraat, Kruittoren, Korstiaen Bestebroerlaan en rond Brede School), Sint-Annaland (Gaaswijck, Spinnaker, en Spuistraat) en Sint-Maartensdijk (Dr. Tazelaarstraat).
De waarden van groen versterken; middels inboet en renovaties en bij reconstructies en nieuwe aanleg.	Dit is gerealiseerd bij vervanging van afgestorven beplanting en bij de hierboven genoemde plannen.

Lasten en baten programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie

Wat heeft het gekost?

Thema	Begroting na wijziging			Rekening			Begroting
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	-Rekening
5.1 Sportbeleid en activering	296.342	105.917	190.425	214.306	64.607	149.699	40.726
5.2 Sportaccommodaties	1.465.380	316.711	1.148.669	1.340.466	361.743	978.724	169.945
5.3 Cultuur	408.780	7.500	401.280	365.670	-5.915	371.585	29.695
5.4 Musea	323.517	0	323.517	339.135	2.840	336.295	-12.778
5.5 Cultureel erfgoed	361.811	92.250	269.561	335.268	97.362	237.906	31.655
5.6 Media	480.300	50.000	430.300	468.398	40.011	428.387	1.913
5.7 Openbaar groen en recreatie	1.379.510	107.500	1.272.010	1.376.038	116.548	1.259.490	12.520
Totaal	4.715.640	679.878	4.035.762	4.439.282	677.195	3.762.087	273.675

Het positieve resultaat binnen dit programma bedraagt € 273.675. Hieronder is een nadere analyse opgenomen tussen de begrote en de werkelijke kosten.

Taakveld	Mutatie
5.1 Sportbeleid en activering	
<ul style="list-style-type: none"> Het budget voor sport is, mede door de coronamaatregelen, niet volledig besteed. 	41.000
<i>Voordelig saldo</i>	41.000

Taakveld	Mutatie
5.2 Sportaccommodaties	
<ul style="list-style-type: none"> Er is een voordeel ontstaan op zwembad Haestinge te Sint-Maartensdijk. De exploitatielasten zijn lager uitgevallen als gevolg van de langdurige sluiting vanwege renovatiewerkzaamheden. 	20.000
<ul style="list-style-type: none"> Verder is een voordeel ontstaan op zwembad De Spetter te Tholen. Dit komt enerzijds door lagere exploitatielasten (€ 39.000). Anderzijds is aan de batenkant een voordeel ontstaan door te laag ingeschatte opbrengsten van zwemgelden (€ 54.000) en een hogere afrekening specifieke uitkering stimulering sport 2020 (€ 26.000). 	119.000
<ul style="list-style-type: none"> Ook is een voordeel ontstaan op de exploitatie van sporthal Meulvliet te Tholen (€ 16.000) en Wellevaete te Sint-Annaland (€ 5.000). Dit wordt grotendeels veroorzaakt door hogere huurinkomsten. In verband met de beperkende coronamaatregelen voor openstelling, waren deze neerwaarts bijgesteld. Achteraf gezien waren de inschattingen te pessimistisch. 	21.000
<ul style="list-style-type: none"> Tenslotte is een voordeel op de sportterreinen ontstaan. 	10.000
<i>Voordelig saldo</i>	170.000
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	
<ul style="list-style-type: none"> Er is een voordeel ontstaan, o.a. doordat de gedenksteen in de Radda Barnenstraat te Sint-Maartensdijk niet meer in 2021 is geplaatst (€ 20.000). Verder is het subsidiebudget voor het Cultuurplein Tholen, mede door de coronacrisis, niet volledig besteed (€ 30.000). 	57.000
<ul style="list-style-type: none"> Er is een nadeel ontstaan door coronacompensatie aan diverse verenigingen. 	-27.000
<i>Voordelig saldo</i>	30.000
5.4 Musea	
<ul style="list-style-type: none"> Het nadeel op dit taakveld is met name ontstaan door de coronacompensatie aan museum de Meestooft. 	-13.000
<i>Nadelig saldo</i>	-13.000
5.5 Cultureel erfgoed	
<ul style="list-style-type: none"> De exploitatielasten van de gemeentelijke gebouwen zijn lager uitgevallen, terwijl de huuropbrengsten van met name de units aan de Zoekweg meer hebben opgeleverd. Dit laatste komt, doordat de huur wat langer heeft doorgelopen dan vooraf voorzien was. 	32.000
<i>Voordelig saldo</i>	32.000
5.6 Media	
<ul style="list-style-type: none"> Het voordeel heeft, gezien het bedrag, geen nadere toelichting. 	2.000
<i>Voordelig saldo</i>	2.000
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	
<ul style="list-style-type: none"> Door lagere onderhoudslasten enerzijds en hogere bijdragen van derden anderzijds is een gering voordeel ontstaan. 	12.000
<i>Voordelig saldo</i>	12.000
Totaal saldo programma Sport, cultuur en recreatie (voordelig)	274.000
<i>* geen invloed op rekeningssaldo</i>	

Programma 6 Sociaal domein

Thema: 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Doelstelling taakveld:

Het stimuleren en (mede-)organiseren van algemene voorzieningen gericht op participatie.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
% mantelzorgers dat mantelzorg geven tamelijk zwaar vindt	14,8%	n.b.

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Uitvoering taakstelling opvang statushouders.	De taakstelling is behaald. Voor 2021 was de taakstelling 37, terwijl er 39 zijn gerealiseerd.
Uitvoering nieuwe wet inburgering.	De wet is ingegaan per 1 januari 2022. In 2021 hebben er voorbereidingen plaatsgevonden om goed van start te gaan in 2022.
Kerngerichte vormgeving van de dorpshuisfunctie in diverse kernen, waarbij gebruik gemaakt wordt van "natuurlijke momenten".	De dorpshuisfunctie maakt onderdeel uit van het Multifunctioneel Centrum (MFC) te Poortvliet. De leden van de projectgroep zijn bezig met voorbereidende werkzaamheden.
Bevorderen (positieve) ontwikkelingen in Sint-Maartensdijk en de onderlinge samenhang.	In de kern Sint-Maartensdijk zijn diverse lokale initiatieven gericht op samenhang en samenleving van de grond gekomen.
Inzet van jongerenwerkers en buurtsportcoaches voor preventie.	Dit maakt onderdeel uit van het jaarplan van de buurtsportcoaches en jongerenwerkers
Uitvoeren beleidsnotitie Mantelzorgondersteuning.	Er werden voorlichtingsavonden en workshops georganiseerd. Verder konden, ondanks corona, 2 koffieochtenden plus een bezoek aan de kruidentuin van Kruytenburg in Poortvliet doorgaan en op 10 november heeft de dag van de mantelzorg in Haestingte te Sint-Maartensdijk plaatsgevonden. Verder zijn er 2 nieuwsbrieven naar mantelzorgers verstuurd.
Inzetten op vinden mantelzorgers, versterken mantelzorger door eigen regie, hulp bij uitbreiden informeel netwerk.	Voor het vinden van mantelzorgers is informatie verspreid aan de zorgloketten zodat ook zij mensen naar de gemeente kunnen doorverwijzen en er is aandacht aan besteed op social media en de gemeentelijke website.
Zorgloketten betrekken in de ondersteuning van mantelzorgers door vrijwillige inzet.	Zorgloketten zijn ook mede door coronamaatregelen niet allemaal continue open geweest, maar waar mogelijk zijn vrijwilligers ingezet om mantelzorgers te ondersteunen.

Door dialoog met de samenleving initiatieven faciliteren/stimuleren via het Stimuleringsfonds Samenleving;	Er zijn in 2021 6 initiatieven ondersteund binnen het Stimuleringsfonds Samenleving, namelijk: <ul style="list-style-type: none"> • Deelname Zeeuws Heldenfonds • Museum TV, Streekmuseum de Meestof • Rondje cultuur, project tekeningen in Oud-Vossemeer • Sint-Annaland zet de bloemetjes buiten, dorpsgemeenschap Sint-Annaland • Samen Muziek maken, play-in Oud-Vossemeer • Aanschaf video-opname apparatuur Omroep Tholen
Verdere invulling geven aan pact tegen eenzaamheid	Er is een subsidieregeling gemaakt voor acties gericht tegen eenzaamheid. Verder is er een telefoon verstrekt aan een burgerinitiatief waarbij vrijwilligers telefonisch contact zochten met eenzame medeburgers.

Thema: 6.2 Wijkteams

Doelstelling taakveld:

Het identificeren en waar nodig vergroten van eigen kracht in de samenleving en het geleiden naar de juiste vorm van individuele ondersteuning.

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Het kernteam, welke procesregie voert op meervoudige problematiek, gaan we tevens inzetten bij beoordeling van voorgenomen afwijzingen van aanvragen, vanwege de deskundigheid in dit team (GZ-psycholoog en Jeugdarts GGD).	Dit is ingezet en levert nadere deskundige onderbouwing op van afbouw van casussen. Hierdoor wordt tegemoetgekomen aan de opdracht van de bezwaarcommissie waardoor de afwijzing daar stand kan houden. Daarnaast sluit tevens een vertegenwoordiger van het Centrum Indicatiestelling Zorg (CIZ) regelmatig aan, om de toegang van casussen naar de Wet Langdurige Zorg (WLZ) te bevorderen.
Het voortzetten van het bieden van cliëntondersteuning via het Stichting Maatschappelijk Werk en Welzijn Oosterschelderegio (SMWO).	SMWO heeft in 2021 de cliëntondersteuning naar verwachting uitgevoerd.
Inzet van voorzieningenadviseurs en steunpunt Mantelzorg.	Door corona is de inzet van de voorzieningenadviseurs en het steunpunt mantelzorg een lastige opgave geweest. De inzet is in aangepast vorm doorgegaan.
Inzet van hooggekwalificeerde jongerenwerkers voor preventie.	Dit is gerealiseerd. Ook de jeugdconsulenten verwijzen door naar de jongerenwerkers, die kunnen meehelpen aan het ontwikkelen van een sociaal netwerk, activiteiten.

Thema: 6.3 Inkomensregelingen

Doelstelling taakveld:

Het bieden van (tijdelijke / aanvullende) financiële ondersteuning aan mensen die niet zelfstandig in hun levensonderhoud kunnen voorzien.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
Kinderen in uitkeringsgezinnen (%)	<3,4%	*3%
Werkloze jongeren 16-22 (%)	<1%	*1%
Personen met bijstandsuitkering per 10.000 inwoners	<195	215,5
Aantal toegekende aanvragen bijzondere bijstand	1.426	1.290
Aantal toegekende aanvragen kwijtscheldingen	400	332

* Gegevens 2020

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Inzetten van workshops voor kansen en mogelijkheden op betaald werk en beperken van de instroom.	In 2021 waren de workshops minder bezet dan de jaren daarvoor. Daarvoor zijn de volgende oorzaken aan te wijzen: <ul style="list-style-type: none"> • Meer mensen die zich in 2021 hebben gemeld voor een uitkering konden vanwege het arbeidstekort zonder inzet van deze workshops aan het werk; • De mensen die zich hebben gemeld voor een uitkering en/of hulp bij het vinden van werk bleken nog onvoldoende "werkfit". Inzet van deze workshops had nog geen zin. Andere re-integratie instrumenten zijn nodig om deze mensen "werkklaar" te maken.
Uitvoering geven aan het Armoedebeleid door het bieden van maatwerk.	Naast de categoriale regelingen voor mensen met een inkomen tot 110% van het sociaal minimum (bijdrage in de ziektekostenverzekering, de activeringsregeling voor kinderen en volwassenen) is er ook individuele bijstand als maatwerk verstrekt.
Aanbieden van schuldhulpverlening.	In 2021 is schuldhulpverlening in samenwerking met GR De Bevelanden opgepakt. Met dien verstande dat de intake en contacten met de inwoner op Tholen plaats hebben gevonden. Eind 2021 heeft GR De Bevelanden aangegeven de samenwerking met Tholen stop te zetten vanwege een interne reorganisatie. We gaan schuldhulpverlening als Tholen vanaf 1 juli 2022 zelf oppakken, waarbij met name voreginalering/samenwerking en nazorg meer aandacht zullen krijgen.

Preventieve maatregelen ter voorkoming van schuldenproblematiek.	In 2021 is aan vroegsignalering (achterstallige betalingen worden door instanties zoals bijvoorbeeld energiemaatschappijen doorgegeven) overeenkomstig de wettelijke regelgeving vorm en inhoud gegeven. Door tijdige signalering van financiële problemen kan na contact met de inwoner gekeken worden naar passende maatregelen ter voorkoming van verdere financiële problemen.
Bevorderen van deelname aan de samenleving (o.a. tegenprestatie).	Om mensen te activeren wordt aan mensen met een uitkering van de gemeente Tholen een tegenprestatie opgelegd. De tegenprestatie wordt niet opgelegd als burgers daartoe (gezien medische beperkingen) niet in staat zijn. Ook niet als ze al vrijwilligerswerk doen.

Thema: 6.4 Begeleide participatie

Doelstelling taakveld:

Het bevorderen van maatschappelijke participatie die niet gericht is op doorstroming naar reguliere arbeid.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
Aantal verplicht te realiseren beschutte werkplekken	4	4
Aantal gerealiseerde beschutte werkplekken	4	4

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Samen met de gemeenten op de Bevelanden GR De Betho instandhouden voor beschut werken.	Eind 2021 zijn voor inwoners van Tholen bij De Betho 16 beschutte werkplekken gerealiseerd, Vanaf 2017 is er een wettelijke taakstelling om beschutte werkplekken te realiseren. De raad heeft destijds besloten middelen ter beschikking te stellen om jaarlijks 2 beschutte werkplekken boven de wettelijk taakstelling te realiseren. Dit om wachtlijsten te voorkomen. Eind 2021 zouden er overeenkomstig de wettelijke taakstelling 10 beschutte werkplekken moeten zijn gerealiseerd. Gezien het aantal van 16 gerealiseerde beschutte werkplekken, betekent dit 6 beschutte werkplekken boven de wettelijke taakstelling.

Thema: 6.5 Arbeidsparticipatie

Doelstelling taakveld:

Ondersteuning bij het vinden van werk.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
Aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 - 64 jaar	>485	503,9
Netto arbeidsparticipatie (%)	>70,1	*69,3%
Werkloze jongeren 16-22 (%)	=<1	*1%
Re-integratievoorzieningen per 10.000 inw. van 15-64 jaar	>195	*242,9

* Gegevens 2020

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Inzetten van re-integratietrajecten.	Doordat steeds meer personen die zich melden voor bijstand nog niet werkfit zijn, wordt gekeken naar passende re-integratietrajecten. Dit is niet altijd eenvoudig, omdat men meestal in een traject van zorg (behandeling) zit of gaat volgen, wat de mogelijkheden voor een passend re integratietraject bemoeilijkt. Soms wordt ook vanuit behandeling aangegeven dat het starten van een re integratietraject afgeraden wordt om de behandeling niet te frustreren. Vaak is het meer bieden van structuur door tijdelijke inzet van (arbeidsmatige) dagbesteding en/of vrijwilligerswerk.
Opleggen van tegenprestaties.	Om mensen te activeren wordt aan mensen met een uitkering van de gemeente Tholen een tegenprestatie opgelegd. De tegenprestatie wordt niet opgelegd als je daartoe gezien je medische beperkingen niet in staat bent. Ook niet als je al vrijwilligerswerk doet.
Gecoördineerde werkgeversbenadering; samenwerking op regionaal gebied.	Via het Werkplein wordt samen met UWV en GR de Bevelanden gekeken wat gezamenlijk of lokaal opgepakt moet/kan worden. In de praktijk blijkt dat zeker de benadering van werkgevers het meest effectief is, als dit lokaal gebeurt, maar door praktijkervaringen te delen wordt de kennis gedeeld.
Extra aandacht voor jeugdwerkloosheid.	Alhoewel wettelijk gezien een persoon van onder de 27 jaar een wachttijd heeft voor de aanvraag van een uitkering, worden deze personen actief opgepakt door de klantmanagers/werkmakelaars om ze zo snel mogelijk richting werk en/of opleiding te begeleiden. Via het indienen van een verzoek ondersteuning naar werk kunnen zij zich melden via de website.

Afspraken maken met voortgezet speciaal onderwijs voor overdracht van leerlingen.	Met het Calvincollege in Krabbendijke worden jaarlijks 2 overleggen gevoerd over de uitstroom van leerlingen Praktijkonderwijs om te zorgen dat zij een goede start na school kunnen maken. Hiernaast is er ook contact met diverse scholen Voortgezet Speciaal Onderwijs om leerlingen te bespreken en samen aan een passend vervolg te werken. Deze scholen hebben ook informatie ontvangen over de mogelijkheid tot het digitaal indienen van een verzoek ondersteuning naar werk. Zij kunnen dit samen met de leerling indienen en dan ook toevoegen het ontwikkelplan van de leerling, zodat gericht naar passend werk kan worden gekeken.
Instroombeperking en uitstroombevordering door inzet van de werkmakelaars.	Door de invoering van het proces 'Ondersteuning naar werk', is er meer zicht op de instroom van nieuwe klanten en wordt in samenwerking tussen klantmanager/werkmakelaar gekeken welke klanten werkfit zijn en wat er eventueel moet gebeuren om hen werkfit te krijgen. In principe worden werkfitte klanten door werkmakelaar aan werkgever voorgesteld en is het de taak van de klantmanager om hen werkfit te krijgen. Knelpunt voor plaatsing is wel dat vraag van de werkgevers niet helemaal aansluit bij aanbod vanuit gemeente. Door druk op arbeidsmarkt blijkt wel dat werkgevers wat flexibeler worden in eisen, maar dat er meer ondersteuning vanuit gemeente wordt verwacht (Loonkostensubsidie/jobcoaching).

Thema: 6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)

Zie Thema 6.71

Thema: 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

Doelstelling taakveld:

Bevorderen van zelfstandigheid van burgers met een beperking of psychische problemen.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
Cliënten met een maatwerkarr. Wmo per 10.000 inwoners	540	480

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Inzetten op vroegsignalering, preventie en informele zorg.	Er zijn verschillende bijeenkomsten geweest waarbij partijen in de informele zorg bij elkaar gebracht zijn om processen te stroomlijnen en op deze manier meer de kanttekening naar voorliggend te maken. De opbrengsten van deze bijeenkomsten worden verwoord in de visie op het voorliggend veld (2022).
Het organiseren van passende ondersteuning (huishoudelijke hulp, begeleiding) voor mensen die niet op eigen kracht kunnen deelnemen aan de samenleving.	Binnen de WMO hebben veel ontwikkelingen plaatsgevonden om meer grip te krijgen zowel op de uitgaven als op de kwaliteit van de geleverde zorg. Met het actieplan sociaal domein en in het verlengde daarvan grip op WMO zijn stappen in de goede richting gezet. Een eerder genoemd voorbeeld hiervan is de 3,6 9 maanden evaluatie momenten waardoor er makkelijker bijgestuurd kan worden gedurende de looptijd van de beschikking.

Thema: 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

Doelstelling taakveld:

Jeugdigen en ouders krijgen, waar nodig, tijdig bij hun situatie passende hulp.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
Jongeren met jeugdhulp %	<14%	10,2%

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Verder inzetten op de eigen kracht van de inwoners bij zorgvragen en verlengingen en het normaliseren van de zorg.	Het inzetten op de eigen kracht en normaliseren van zorg behoort tot de reguliere werkwijze van de jeugdconsulenten.
De buurtsportcoaches nadrukkelijker in positie brengen ten behoeve van hun signaleringsfunctie.	De lijnen tussen de buurtsportcoaches en jeugdconsulenten zijn verkort, waardoor signalen beter worden doorgezet. De buurtsportcoaches zijn tevens gestart met 1-op-1 sportactiviteiten voor jongeren, om hiermee de opbouw van een netwerk te starten.
De signalerende en preventieve taak van de jongerenwerkers ten behoeve van preventie doorzetten.	De contacten tussen de jongerenwerkers en de jeugdconsulenten zijn geïntensiveerd, o.a. door hun gezamenlijke intervisie-bijeenkomsten.
Inzet van een preventief project in Oud-Vossemeer en St. Maartensdijk, waarbij meer wordt ingezet in de kernen en samen met de lokale verenigingen en organisaties.	Het project Buurtpedagoog in Sint-Maartensdijk en Oud-Vossemeer is medio 2021 met een jaar verlengd, omdat de buurtpedagogen niet voldoende de gelegenheid hadden gehad hun contacten op te bouwen, i.v.m. corona en de beperkingen op het leggen van contacten hierbij.

	Inmiddels is besloten, het project uit te rollen over de andere kernen. Deze uitrol loopt t/m het schooljaar 2022/2023 en wordt gefinancierd van de NPO-gelden (Nationaal Programma Onderwijs). Op deze wijze worden deze gelden, op verzoek van de scholen, breed ingezet om de gevolgen van corona te beperken en aan te pakken.
--	--

Thema: 6.81 Geescaleerde zorg 18+

Doelstelling taakveld:

Het in samenwerking met Zeeuwse gemeenten bieden van voorziening voor opvang- en beschermd wonen.

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Faciliteren van voorzieningen voor opvang en beschermd wonen, zoals: Vrouwenopvang: aanpak huiselijk geweld (Veilig thuis); Beschermd wonen; Inloopfunctie GGZ; Maatschappelijke opvang.	De voorzieningen die in de gemeente Tholen staan voldoen aan de behoefte. Verder wordt in provinciaal verband periodiek geïnventariseerd welke zaken er nodig zijn. Vooralnog zijn hier geen directe ontwikkelingen in.
Regionale samenwerkingsafspraken t.a.v. de benodigde inhoudelijke beweging, de financiering en inkoop BW&MO.	Eind 2021 is de aangescherpte regiovisie afgerond. Deze wordt begin 2022 in de raad behandeld. In de regiovisie zijn afspraken geschetst voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang vanaf 2021. Dit is de volgende stap in het proces rondom de decentralisatie.
Ontwikkelingen volgen omtrent actieprogramma "Weer Thuis".	Dit actieprogramma loopt nog steeds zoals verwacht. Het voornemen is om onderliggend convenant in 2022 te evalueren waarna wordt besloten of het actieprogramma gecontinueerd wordt
Ontwikkelingen volgen omtrent de proeftuin preventie.	De proeftuin preventie is geïntegreerd in de aangescherpte regiovisie en wordt in 2022 verder vormgegeven in uitvoeringsagenda.

Thema: 6.82 Geescaleerde zorg 18-

Doelstelling taakveld:

Het bieden van de veiligheid van kinderen en jeugdigen, met inbegrip van maatwerk dienstverleningsmaatregelen voor jeugdigen die in de desbetreffende opvangvoorzieningen verblijven.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
Jongeren met een delict voor de rechter (% 12 t/m 21 jr)	<1%	1% *
Jongeren met jeugdbescherming (%)	< 1,6%	1,3%
Jongeren met jeugdreclassering (%)	<0,4%	0,3%

* Gegevens 2020

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
In een vroegtijdig stadium een passende, bij voorkeur tijdelijke, vorm van zorg aanbieden, gericht op het voorkomen alsmede oplossen van emotionele en gedragsproblemen bij kinderen en jeugdigen 18-.	Inzetten van passende zorg, tijdige opschaling of afschaling. Kritisch zijn op de stapeling van zorg, invoeren van een evaluatiemoment van de ingezette zorg na een looptijd van 3, 6 en 9 maanden van de zorg.
Van het in 2020 gestarte Zeeuwse project Vaart in Veiligheid worden de resultaten van de 3 gestarte pilots verwacht in het voorjaar van 2021. Vervolgens vindt de implementatie in Zeeland plaats. Dit project gaat in op een nieuwe inrichting van de veiligheidsketen en de samenwerking met Veilig Thuis, de Gecertificeerde Instelling en de Raad voor de Kinderbescherming.	Gemeente Tholen is gastgemeente voor Vaart in Veiligheid, en richt daarvoor een klein team op om in eerste instantie 20 casussen volgens de werkmethode van Vaart in Veiligheid te behandelen. Vervolgens vindt uitrol van de positieve resultaten over Zeeland plaats.

Lasten en baten programma 6 Sociaal domein

Wat heeft het gekost?

Thema	Begroting na wijziging			Rekening			Begroting-Rekening
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Verschil
6.1 Samenkracht	2.596.733	26.650	2.570.083	2.590.509	110.118	2.480.392	89.691
6.2 Wijkteams	781.807	0	781.807	707.919	0	707.919	73.888
6.3 Inkomensregelingen	8.445.433	6.691.816	1.753.617	6.977.582	5.718.884	1.258.698	494.919
6.4 Begeleide part.	2.272.445	5.000	2.267.445	2.350.948	320.000	2.030.948	236.497
6.5 Arbeidsparticipatie	779.700	0	779.700	676.139	404	675.735	103.965
6.6 Maatwerkvoorz. wmo	716.782	0	716.782	708.328	2.170	706.158	10.624
6.71 Maatwerkvoorz. 18+	5.842.221	150.000	5.692.221	5.818.660	254.523	5.564.137	128.084
6.72 Maatwerkvoorz. 18-	6.648.804	0	6.648.804	4.463.826	3.625	4.460.201	2.188.603
6.81 Geesc. zorg 18+	157.979	0	157.979	111.136	11.511	99.625	58.354
6.82 Geesc. zorg 18-	1.006.500	0	1.006.500	2.858.871	0	2.858.871	-1.852.371
Totaal	29.248.404	6.873.466	22.374.938	27.263.919	6.421.234	20.842.685	1.532.253

Het positieve resultaat binnen dit programma bedraagt € 1.532.253. Hieronder is een nadere analyse opgenomen tussen de begrote en de werkelijke kosten.

Taakveld	Mutatie
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	
<ul style="list-style-type: none"> De huurbaten van de gemeenschapscentra zijn tussentijds met € 46.000 neerwaarts bijgesteld (corona). Ten opzichte van de oorspronkelijke raming zijn de huren echter slechts € 16.000 lager uitgevallen. 	30.000
<ul style="list-style-type: none"> De nieuwe wet Inburgering is geïmplementeerd. Het budget voor invoering echter is niet volledig besteed. 	60.000
<ul style="list-style-type: none"> In 2021 zijn vanuit het stimuleringsfonds diverse initiatieven vanuit de samenleving ondersteund. Het nadeel valt weg tegen een hogere aanwending van de reserve stimuleringsfonds samenleving. 	-47.000
<ul style="list-style-type: none"> De lasten van de dorpshuizen zijn lager uitgevallen, o.a. door een huurprijsverlaging voor de Vossenkuil te Oud-Vossemeer en Sassengrave te Scherpenisse. 	30.000
<ul style="list-style-type: none"> De uitgaven op het gebied van jongerenwerk zijn lager uitgevallen. 	17.000
<i>Voordelig saldo</i>	90.000

Taakveld	Mutatie
6.2 Wijkteams	
<ul style="list-style-type: none"> De uitvoeringskosten Wmo en Jeugdwet zijn lager uitgevallen, met name door het niet (volledig) besteden van het budget voor pilots preventie Wmo en Jeugdzorg. Het voordeel valt voor € 50.000 weg tegen een lagere aanwending van de algemene reserve vrij besteedbaar. 	73.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>73.000</i>
6.3 Inkomensregelingen	
<ul style="list-style-type: none"> Bij de uitvoering van de inkomensvoorzieningen Participatiewet, Besluit Bijstand Zelfstandigen (BBZ), Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ), Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte werkloze Werknemers (IOAW) en het armoedebeleid is een totaal voordeel ontstaan van € 390.000. Dit komt met name door een afname van het uitkeringsbestand gedurende 2021 met circa 25 personen. 	390.000
<ul style="list-style-type: none"> Bij de uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO) is een voordeel ontstaan door een hogere vergoeding voor uitvoeringskosten (€ 50.000). Verder vallen ook de verstrekkingen voor bedrijfskapitaal onder de specifieke uitkering, terwijl dit bij de gemeente een balansmutatie betreft (per saldo € 20.000). 	70.000
<ul style="list-style-type: none"> Het via het gemeentefonds ontvangen bedrag voor Tijdelijke ondersteuning van noodzakelijke kosten (TONK) is niet volledig besteed. 	35.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>495.000</i>
6.4 Begeleide participatie	
<ul style="list-style-type: none"> De lasten bij de uitvoering van de Participatiewet, beschut werken zijn hoger uitgevallen door een hoger aantal plaatsingen (ultimo 2021: 16 werkplekken). 	-67.000
<ul style="list-style-type: none"> GR De Betho heeft over boekjaar 2021 een positief saldo van € 1,76 miljoen gerealiseerd. Het AB heeft besloten dit voordeel terug te storten naar de deelnemende gemeenten. Voor Tholen levert dit een voordeel op. 	320.000
<ul style="list-style-type: none"> Op grond van de Decembercirculaire 2021 is in het kader van de coronasteunmaatregelen een aanvullend bedrag voor Participatie ontvangen. Het bedrag is doorbetaald aan GR De Betho. 	-54.000
<ul style="list-style-type: none"> Het budget voor hogere vervoerkosten (i.v.m. corona) van Thoolse inwoners van en naar GR De Betho is niet (volledig) benut. 	37.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>236.000</i>
6.5 Arbeidsparticipatie	
<ul style="list-style-type: none"> De uitgaven voor re-integratievoorzieningen Participatiewet zijn lager uitgevallen. Vanwege de coronapandemie was er minder mogelijk qua scholing / trajecten en waren er daardoor ook minder vervolgkosten, zoals reiskosten. Bovendien was er voldoende werkgelegenheid waardoor klanten eerder zelfstandig zonder extra kosten konden gaan werken. 	100.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>100.000</i>
6.6 Maatwerkvoorziening	
<ul style="list-style-type: none"> Er is een klein voordeel ontstaan op het budget voor individuele verstrekkingen vervoersvoorzieningen. 	10.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>10.000</i>

Taakveld	Mutatie
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	
<ul style="list-style-type: none"> De lasten voor persoonsgebonden budgetten (PGB's) zijn lager uitgevallen. Er wordt al jaren ingezet om het aantal PGB's terug te dringen. 	115.000
<ul style="list-style-type: none"> De afrekening 2020 van centrumgemeente Vlissingen in het kader van PGB's Beschermd wonen is hoger uitgevallen. 	25.000
<ul style="list-style-type: none"> De lasten voor uitvoering van de Wmo (zorg in natura) worden verantwoord op basis van de (gewijzigde) begroting van GR SWVO. Op basis van deze systematiek is over 2021 een bijdrage op dit taakveld verwerkt van € 5,42 miljoen (verder is op taakveld 6.1 een bijdrage van € 0,41 miljoen voor het Wmo-vervoer verantwoord). De bijdrage van € 5,42 miljoen is overeenkomstig de raming in de gemeentelijke begroting. De afrekening wordt verwerkt in 2022. Verder zijn de secretariaatskosten iets lager uitgevallen. 	8.000
<ul style="list-style-type: none"> Van GR SWVO is het restant ontvangen van eerder verstrekte innovatiegelden Begeleiding. 	20.000
<ul style="list-style-type: none"> Er is een nadeel ontstaan door individuele begeleiding buiten de contracten van GR SWVO om. 	-60.000
<ul style="list-style-type: none"> Sinds de invoering van het abonnementstarief wordt gebruik gemaakt van een tool van het Centraal Administratie Kantoor (CAK) om een inschatting te maken van de hoogte van de eigen bijdrage. De eigen bijdragen zijn uiteindelijk hoger uitgevallen dan deze inschatting. 	20.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>128.000</i>
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	
<ul style="list-style-type: none"> De lasten voor uitvoering van de Jeugdwet (zorg in natura) zijn per saldo, in samenhang met taakveld 6.82 bezien, € 330.000 lager uitgevallen. Dit komt met name door lagere lasten voor de bestuurlijke fusie van Stichting Intervence met Jeugdbescherming west. De bijdrage wordt verantwoord op basis van de (gewijzigde) begroting van GR GGD Zeeland. Op basis van deze systematiek is een bijdrage over 2021 verwerkt van € 7,17 miljoen. Verder is op taakveld 6.2 een bijdrage van € 0,15 miljoen voor de uitvoeringsorganisatie verantwoord. De afrekening wordt verwerkt in 2022. In de gemeentelijke begroting was een bijdrage voor 2021 geraamd van € 7,5 miljoen. 	2.184.000
<ul style="list-style-type: none"> De lasten voor persoonsgebonden budgetten (PGB's) zijn lager uitgevallen. Er wordt al jaren ingezet om het aantal PGB's terug te dringen. 	35.000
<ul style="list-style-type: none"> Voor individuele begeleiding op school was in de begroting geen budget opgenomen. 	-30.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>2.189.000</i>
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	
<ul style="list-style-type: none"> Er zijn geen uitgaven geweest ten laste van de decentralisatie uitkering dak- en thuislozen. 	18.000
<ul style="list-style-type: none"> Het budget voor de wet verplichte GGZ is niet volledig besteed. 	30.000
<ul style="list-style-type: none"> Vanuit GR SWVO is een bijdrage ontvangen voor de uitvoeringskosten beschermd wonen. 	10.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>58.000</i>
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	
<ul style="list-style-type: none"> Zie taakveld 6.72. 	-1.852.000
<i>Nadelig saldo</i>	<i>-1.852.000</i>
Totaal saldo programma Sociale domein (voordelig)	1.532.000

Programma 7 Volksgezondheid en Milieu

Thema: 7.1 Volksgezondheid

Doelstelling taakveld:

Bevorderen en beschermen van de gezondheid van de inwoners en bezoekers.

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Ontwikkeling lokale nota volksgezondheid op basis van de nieuwe landelijke nota;	De ontwikkeling van de nota volksgezondheid staat voor het eerste half jaar 2022 op de planning. Er is eerst prioriteit gegeven aan het ontwikkelen van het preventieakkoord.
Voorlichtingsprogramma op basisonderwijs (1nul1);	Deze voorlichting wordt doormiddel van de blijf cool lessen op de basisscholen verzorgt
Samenwerking tussen sport, cultuur en volksgezondheid verder uitdiepen.	Er is in 2021 een preventieakkoord gemaakt waarin de verbondenheid tussen sport, cultuur en gezondheid centraal staat. Per leeftijdscategorie geeft een werkgroep, bestaande uit betrokken partijen uit de samenleving, invulling aan de doelstellingen.

Thema: 7.2 Riolering

Doelstelling taakveld:

Het (afval)watersysteem in Tholen is een systeem dat:

- de volksgezondheid van de inwoners van Tholen (de gebruikers) waarborgt;
- het stedelijk afvalwater zodanig inzamelt, transporteert en verwerkt dat grondstoffen, energie en water (kunnen) worden teruggewonnen (duurzaamheid); beproefde nieuwe technologieën waar mogelijk toepast; zo weinig mogelijk systeemvreemd water (hemel- en grondwater) afvoert richting de zuivering;
- in hoge mate het hemelwater gescheiden van het overige afvalwater zodanig inzamelt en verder verwerkt dat bij hevige regen geen wateroverlast/schade optreedt (klimaatbestendigheid) en het ingezamelde hemelwater daar waar mogelijk beschikbaar stelt voor nuttig gebruik;
- bovengrondse voorzieningen kent voor een klimaatbestendige regenwaterafvoer (daar waar dat ruimtelijk mogelijk is) en voldoende voorzieningen kent om regenwater vast te houden en te bergen om droge perioden klimaatbestendig te kunnen overbruggen;
- de kwaliteit van het oppervlaktewatersysteem en het grondwatersysteem niet in gevaar brengt;
- een grondwaterregime heeft, dat passend is bij de bestemming binnen de bebouwde kom;
- qua toestand en functioneren binnen acceptabele risico's continu voldoet.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
% riolering met achterstallig onderhoud	<2%	<2%
Afname aantal schadeveroorz. overlastlocaties/gebieden	>3	2
% drainagestelsel met achterstallig onderhoud	<1%	0%
% drainage verwerkt in beheerpakket	100%	100%

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
SWO-maatregelen: bepalen en uitvoeren van (bovengrondse) maatregelen om schade als gevolg van wateroverlast te beperken.	Er is gestart met het project Bierensstraat, maar door onenigheid met de aannemer is dit project niet afgerond. Project Regentessestraat en project 'kleine maatregelen' is in voorbereiding. Andere projecten zijn in de ontwerpfase.
Zo mogelijk bovenstaande combineren met waterhuishoudkundige maatregelen voor het openbaar groen met het oog op langdurige droge perioden in de toekomst.	Binnen het project 'Burgemeester Baasstraat' is in de ontwerpfase het verwijderen van verharding voorzien. Binnen andere projecten is veelal geen ruimte hiervoor aanwezig of in geval van de Regentessestraat laat het stadsgezicht dit niet toe.
Bij onderhoud van wegen tegen minimale kosten drainage aanleggen in de openbare ruimte, zodat cunetten droog worden gehouden en perceelaansluitingen afgevoerd kunnen worden met één enkele drainageleiding. Tevens wordt - waar dit nuttig is - een gescheiden stelsel gerealiseerd.	In project Bierensstraat wordt een gescheiden stelsel aangelegd, omdat dit tevens de kans op wateroverlast verkleint. Ook in de Regentessestraat wordt dit mee genomen. Afgelopen jaar is weinig nieuwe drainage aangelegd.
Bepalen en uitvoeren van onderhoudsmaatregelen om de gemiddelde levensduur van het rioelstelsel te handhaven/vergroten op basis van levenscycluskosten.	De prioritaire maatregelen zijn bepaald. In 2022 worden deze uitgevoerd in 6 kernen.
Kleine herstelmaatregelen uitvoeren aan de riolering gebaseerd op geconstateerde schadebeelden.	De prioritaire maatregelen zijn bepaald. In 2022 worden deze uitgevoerd in 6 kernen.
Periodiek reinigen van rioleringsobjecten en drainage.	Uitgevoerd conform planning
Faciliteren van bewoners bij het afvoeren van grondwater dat leidt tot overlast (grondwaterbeheersing).	In 2021 zijn er niet veel meldingen gedaan qua grondwateroverlast. Wel heeft de extreme regenval in juli tot veel wateroverlast geleid in met name Oud-Vossemeer. In diverse huisaansluitingen hebben we daarom terugslagkleppen geplaatst en hebben we de bewoners advies gegeven over maatregelen op het eigen terrein. We hebben ook Stadlander gevraagd om diverse maatregelen ter treffen in huurwoningen.
Invulling geven aan de risicodialoog en het initiatief 'Thools Groen voor een beter buitenklimaat' in het kader van Ruimtelijke Adaptatie m.b.t. tot het veranderende klimaat.	Met "Plan Boom" zijn ruim 4.000 boompjes uitgedeeld aan bewoners van Tholen Er is ambtelijk een start gemaakt met het voorstel voor de invulling van de campagne behorend bij Thools Groen voor een beter klimaat. De Klimaatadaptatie Strategie Zeeland is vastgesteld door uw raad.

Verbeteren data-uitwisseling om afstemming van werkzaamheden binnen en buiten de organisatie te stroomlijnen.	Via de Samenwerking Afvalwaterketen Zeeland (SAZ+) wordt de rioleringsdata opengesteld via het geoportaal van de provincie Zeeland. Dit project heeft een uitloop naar 2022 en wordt mede getrokken vanuit Tholen.
---	--

Thema: 7.3 Afval

Kerncijfers	R 2019	R 2020	R 2021
Aantal tonnen restafval	4.006	4.025	3.809
Aantal tonnen GFT-afval	3.406	3.604	3.731
Aantal tonnen oud papier	1.119	1.507	1.257
Aantal tonnen glas	448	486	463

Doelstelling taakveld:

Het restafval beperken (VANG doelstelling) en het tegen aanvaardbare kosten inzamelen en verwerken van het huishoudelijk afval.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
Omvang huishoudelijk restafval (kg/ inwoner)	141	151
Omvang gescheiden ingezamelde kunststof (ton)	500	606

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
<p>Uitvoering geven aan de "Van Afval naar Grondstof" (VANG) maatregelen (vastgesteld in januari 2020):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Proef inzamelfrequentie GFT in Stavenisse; - Wijziging inzameling Plasticverpakkingen en Drankenkartons (PD) en verwerking PMD (toevoeging Metalen verpakkingen = (drink)blikjes); - Bovengrondse verzamelcocons (hoogbouw/appartementen) stapsgewijs vervangen door ondergrondse containers; - Taggen/chippen van alle grijze restafval-containers in combinatie met uitrollen circulaire papier- containers bij inwoners. 	<p>Er is in 2021 verder uitvoering gegeven aan de VANG-maatregelen :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Er is een afvalscheidingsproef geweest in Stavenisse waarbij de service aan de inwoners is vergroot. De inzamelresultaten zijn zeer positief. Meer dan 40 % GFT ingezameld t.o.v. 2019 en 20 % minder restafval. Terwijl in het land de restafval cijfers met 7 % zijn gestegen. - De metalen verpakkingen zijn toegevoegd aan de inzameling van Verpakkingsafval het zogenoemde PMD. - Door leveringsproblemen bij onze gecontracteerde leverancier van de ondergrondse containers zijn er geen cocons vervangen. <p>Alle grijze restafval-containers zijn voorzien van tag/chip. Daarnaast worden vanaf 2021 alleen nog maar circulaire containers bij inwoners geplaatst, deze nieuwe circulaire containers worden allemaal voorzien van tag/chip. Niet getagde containers niet worden geleege.</p>

Gemeentelijke resultaten blijven vergelijken met Diftar (differentiatie tarieven) gemeenten en andere vormen van inzameling als omgekeerd inzamelen.	IPR Normag heeft een Zeeuws onderzoek gedaan en voor de in GR Openbaar Lichaam Afvalstoffenverwijdering Zeeland (OLAZ) deelnemende gemeenten onderzocht welke inzameltechnieken in de toekomst noodzakelijk zijn om de VANG-doelstellingen te halen.
Papierinzameling omschakelen van inzamelaar en inzamelmiddel vanaf zomer 2020 inzameling door de Zeeuwse Reinigingsdienst (ZRD) en via rolcontainers (circulair) 240 liter.	In 2021 is verder gewerkt aan de opstart met inzet van vrijwilligers op de inzamelwagons van de ZRD. Dit was eerder niet mogelijk vanwege de Coronamaatregelen. De laatste maanden van 2021 is dit weer even stopgezet maar we hopen in 2022 weer met vrijwilligers van onze verenigingen als bijrijder het papier in te zamelen.
Onderzoek (in OLAZ-verband) naar alternatieve inzameling en verwerking van afval / grondstoffen: <ul style="list-style-type: none"> - Vanaf 1 januari 2020 (in OLAZ verband) is metaal als grondstof toegevoegd bij de inzameling van het verpakkingsafval en er is een overstap gemaakt naar het bronscheidingsmodel voor het verpakkingsafval. In Zeeland maken we geen gebruik meer van de ketenregie; - Vier Zeeuwse gemeenten in de OLAZ-samenwerking zijn sinds 1 januari 2020 met een pilot voor het Nascheidingsmodel voor verpakkingsafval aan de slag. Resultaten van deze pilot zijn een bron van informatie voor een eventuele keuzemogelijkheid in de toekomst. 	Onderzoek (in OLAZ-verband) naar alternatieve inzameling en verwerking van afval / grondstoffen: <ul style="list-style-type: none"> - Het ketenregiemodel gaf vaak onduidelijkheden (vanwege afkeur etc.) in de vergoedingen en de opbrengsten van de verkoop van de grondstoffen. Nu krijgen we als gemeente gewoon een vaste vergoeding voor de aangeleverde schone tonnages PMD. In Zeeland en met name in Tholen (waar we werken met zakken) zijn de vrachten heel zuiver, omdat we door deze inzamelwijze kunnen sturen op de kwaliteit. - In december 2021 heeft de gemeente voor verpakkingsafval nogmaals gekozen voor het bronscheidingsmodel door verlenging van het huidige restafvalconstruc. Drie OLAZ-gemeenten gaan door met de pilot "Nascheiding voor verpakkingsafval". De resultaten van deze pilot blijven een bron van informatie.

Thema: 7.4 Milieubeheer

Doelstelling taakveld:

We streven naar een duurzaam Tholen door het voorkomen of beperken van schade aan de Thoolse woon- en werkomgeving. Ontwikkelingen rondom duurzaamheid worden waar mogelijk gestimuleerd en gefaciliteerd.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
Hernieuwbare energie (%)	15,5	*14,9
Elektriciteitsgebruik woningen (KWh per jaar)	2.750	**2.865
Gasverbruik woningen (m3 per jaar)	1.250	*1.252

* Gegevens 2019

** Gegevens 2020

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Vaststellen kadernotitie duurzame energiebalans.	Deze is in juni door uw raad vastgesteld.
Vaststellen van de transitievisie warmte.	Deze is in december door uw raad vastgesteld.
Actualiseren van de Nota Bodembeheer.	Het project is opgestart in september en zal volgens planning uiterlijk in oktober 2022 door de gemeenteraad worden vastgesteld.
Uitvoeren van het plan energiecoaches.	Wegens andere prioriteiten is dit plan doorgeschoven naar begin 2022.
Vaststellen van een uitvoeringsplan Regionale Energiestrategie (RES) 1.0.	Het uitvoeringsplan 1.0 is in oktober vastgesteld door het college. Daarnaast is deze in oktober ook ter informatie gedeeld met kopgroep energiebalans.
Uitvoering geven aan projecten in het kader van energie en duurzaamheid, waar mogelijk samen met partijen zoals de Duurzaamheidskring Tholen.	Waar mogelijk zijn projecten opgepakt en uitgevoerd, binnen de mogelijkheden van de verschillende beperkingen. Helaas heeft corona ook in 2021 een streep door verschillende projecten gezet.

Thema: 7.5 Begraafplaatsen

Kerncijfers	R 2019	R 2020	R 2021
Aantal begrafenissen o.b.v. aantal gedolven graven	132	174	161
Aantal verleende vergunningen monumenten	103	95	109
Aantal bijzettingen urnen	3	4	3
Aantal verleende rechten particuliere graven	106	124	145
Aantal verleende gebruiksrechten algemene graven	14	14	12
Aantal verlengingen particuliere graven 10 jaar	132	222	257

Doelstelling taakveld:

Het mogelijk maken om tegen redelijke tarieven begraven te worden en begraven gehouden te worden en as te bestemmen.

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Verder uitvoering geven aan het vastgestelde plan van aanpak voor de tweede fase opnieuw in gebruik nemen van graven.	De inventarisatie is afgerond voor de eerste kern, Stavenisse. In de raadsbrief van 10 januari 2022 zijn de aanpak en de resultaten weergegeven.
De inventarisatie van de begraafplaatsen Stavenisse en Poortvliet worden uitgevoerd. Indien mogelijk wordt separaat ook voor Oud-Vossemeer en Sint-Annaland de inventarisatie opgestart. Funerair erfgoed wordt behouden. De gedenktekens van de graven waarvan afstand is gedaan (en geen nieuwe rechthebbende zich hebben aangemeld) worden verwijderd. Voor 2021 zal dat de begraafplaatsen van Stavenisse betreffen en mogelijk ook van Poortvliet.	Het vraagstuk funerair erfgoed is in samenwerking met de beide Heemkundekringen uitgevoerd. Met het vervallen verklaren van rechten na de inventarisatie werd het administratieve traject voor Stavenisse afgerond. Het feitelijke uitvoeren volgt in de eerste helft van 2022. De inventarisatie voor Poortvliet is ook opgestart maar loopt nog door in 2022.

Verder uitvoering geven aan het beleid waarbij gebruikers van algemene graven die voor 2010 zijn uitgegeven, de mogelijkheid krijgen om het gebruiksrecht om te zetten naar een uitsluitend recht voor een particulier graf en waarbij de rechthebbende van eigen graven waarvan het recht niet tijdig is verlengd (en daarmee is verlopen) alsnog de mogelijkheid krijgen om het recht te verlengen.	Het beleid is uitgevoerd zoals omschreven.
Verder uitvoering geven aan het herbegraven wanneer er afstand gedaan is van de rechten op graven die na 1973 zijn uitgegeven.	Dit zal meeliften met de aanpak voor de tweede fase, zoals hierboven is aangegeven.

Lasten en baten programma 7 Volksgezondheid en Milieu

Wat heeft het gekost?

Thema	Begroting na wijziging			Rekening			Begroting-Rekening
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Verschil
7.1 Volksgezondheid	1.287.812	15.000	1.272.812	1.199.032	8.367	1.190.665	82.147
7.2 Riolering	1.867.200	2.353.000	-485.800	1.900.569	2.386.369	-485.800	0
7.3 Afval	2.501.807	3.005.806	-503.999	2.641.255	3.148.628	-507.373	3.374
7.4 Milieubeheer	1.020.800	125.000	895.800	937.234	102.221	835.013	60.787
7.5 Begraafplaatsen	378.135	518.000	-139.865	495.426	634.356	-138.930	-935
Totaal	7.055.754	6.016.806	1.038.948	7.173.515	6.279.941	893.574	145.374

Het positieve resultaat binnen dit programma bedraagt € 145.374. Hieronder is een nadere analyse opgenomen tussen de begrote en de werkelijke kosten.

Taakveld	Mutatie
7.1 Volksgezondheid	
<ul style="list-style-type: none"> De kosten voor ondersteuning in het sociaal domein zijn lager uitgevallen (o.a. SPRING). Vanaf 2021 loopt dit via de Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland. 	67.000
<ul style="list-style-type: none"> Voor het project Gezond in de Stad zijn minder kosten gemaakt, met name door minder inhuur van derden. Dit leidt tot een eenmalig voordeel. 	15.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>82.000</i>
7.2 Riolering	
<ul style="list-style-type: none"> De lasten voor onderhoud en reparaties zijn iets hoger uitgevallen (€ 30.000). De baten uit rioolheffing leiden echter tot een voordeel (€ 100.000). Het aantal aansluitingen is inmiddels aanzienlijk hoger dan waarmee eind 2017 bij de vaststelling van het Waterhuishoudkundig plan rekening is gehouden. 	70.000
<ul style="list-style-type: none"> Uitgaande van een kostendekkende heffing heeft een storting in de egalisatievoorziening riolering plaatsgevonden van bijna € 50.000, terwijl rekening was gehouden met een aanwending van € 22.000. 	-70.000
<i>Saldo</i>	<i>0</i>

Taakveld	Mutatie
7.3 Afval	
<ul style="list-style-type: none"> De inzameling van het huishoudelijk afval laat een voordeel zien, met name door de afrekening van de Zeeuwse Reinigingsdienst (ZRD) over 2020. 	29.000
<ul style="list-style-type: none"> De bijdrage aan GR OLAZ is hoger uitgevallen door aanlevering van meer tonnages restafval (160 ton) en GFT (430 ton). 	-45.000
<ul style="list-style-type: none"> De vergoedingen voor kunststof en oud papier zijn door de schommelende marktprijzen circa € 130.000 hoger uitgevallen. Tegenover deze hogere opbrengsten staan hogere (inzamel)kosten voor met name papier (€ 50.000). 	81.000
<ul style="list-style-type: none"> Met de kosten van het taggen van de restcontainers was dit jaar geen rekening gehouden; deze stonden al op de planning in 2020. 	-58.000
<ul style="list-style-type: none"> Als gevolg van het achterblijven van de investeringen met betrekking tot de realisering van ondergrondse containers zijn de kapitaallasten lager uitgevallen. 	11.000
<ul style="list-style-type: none"> Uitgaande van een kostendekkende heffing heeft een lagere aanwending van de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing plaatsgevonden. In plaats van een geraamde aanwending van € 82.000 is € 67.000 aangewend. 	-15.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>3.000</i>
7.4 Milieubeheer	
<ul style="list-style-type: none"> De budgetten voor Zeeuwse samenwerking energiestrategie, Energiek Zeeland, uitvoering taken bodemenergiesystemen (inclusief RES) en energiecoaches zijn niet (volledig) besteed. 	70.000
<ul style="list-style-type: none"> De bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling RUD Zeeland over 2021 is iets hoger uitgevallen. 	-10.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>60.000</i>
7.5 Begraafplaatsen	
<ul style="list-style-type: none"> De baten uit begraafplaatsrechten en uitgite van graven (inclusief verleningen) zijn hoger dan waarmee in de begroting rekening is gehouden (€ 116.000). Daarnaast zijn de diverse onderhoudskosten iets lager uitgevallen (€ 22.000). 	138.000
<ul style="list-style-type: none"> Uitgaande van een kostendekkende heffing heeft een storting in de voorziening begraafplaatsrechten plaatsgevonden. 	-138.000
<i>Saldo</i>	<i>0</i>
Totaal saldo programma Volksgezondheid en Milieu (voordelig)	145.000

Programma 8 Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening

Thema: 8.1 Ruimtelijke ordening

Doelstelling taakveld:

Binnen gestelde kaders ontwikkeling mogelijk maken en op ondernemende wijze waar mogelijk initiatieven faciliteren.

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
De Omgevingswet treedt op 1-1-2022 in werking. Deze wet heeft een grote impact op de gemeentelijke organisatie. Bij de implementatie van de Omgevingswet en bij het opstellen van de Omgevingsvisie is "ruimte aan de Thoolse samenleving" het leidende uitgangspunt. Eind 2019 is het ambitieniveau door de gemeenteraad vastgesteld, eind 2021 volgt de omgevingsvisie en daarna het omgevingsplan.	De inwerkingtreding van de Omgevingswet is opnieuw uitgesteld naar 1 januari 2023. In 2021 zijn de ambities voor de Omgevingsvisie geformuleerd en getoetst bij de gemeenteraad en (via een participatietraject) bij stakeholders en bewoners/ondernemers. In 2022 vindt de verdere uitwerking plaats. De Omgevingsvisie zal eind 2022 aan uw raad ter vaststelling worden voorgelegd. In 2021 is een start gemaakt met het opstellen van een handboek voor het Omgevingsplan. Vaststelling volgt in 2022. Daarnaast zijn de diverse werkgroepen actief geweest om per datum inwerkingtreding te kunnen voldoen aan de eisen die de Omgevingswet stelt.
Ontwikkelen en beoordelen van ruimtelijke plannen waarbij in de uitvoering rekening gehouden wordt met de woningbouwprogrammering.	Er zijn diverse procedures afgerond, waaronder bestemmingsplan 2 ^e fase Paasdijkweg Poortvliet, bestemmingsplan woonvormen, bestemmingsplan landbouwrouten en diverse procedures opgestart, waaronder Molenvliet, Welgelegen infra en uitbreiding PHI (woningbouw en bedrijventerrein).
Mogelijke initiatieven vanuit de markt onderzoeken en ondersteunen.	Verscheidene initiatieven zijn in behandeling waaronder initiatieven voor flexwonen en tiny houses of afgerond.
Voor plannen van derden worden anterieure overeenkomsten met initiatiefnemers gesloten in het kader van de financiële haalbaarheid en het kostenverhaal.	Er zijn diverse overeenkomsten gesloten, waaronder het plan Parkzicht TLN en meerdere postzegelplannen
Paraplubestemmingsplan internationale werknemers ter vaststelling voorleggen.	Het bestemmingsplan woonvormen is op 15 april 2021 door uw raad vastgesteld.

Thema: 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)

Doelstelling taakveld:

Het aantonen (inzichtelijk hebben en houden) van de economische uitvoerbaarheid van gemeentelijke planontwikkelingen (woningbouw).

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
In exploitatie	6	7
Afgesloten	0	0

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Alle bestaande grondexploitaties worden geactualiseerd en ter vaststelling aan de raad voorgelegd.	Alle grondexploitaties zijn geactualiseerd en ter vaststelling aan uw raad voorgelegd.

Thema: 8.3 Wonen en bouwen

Doelstelling taakveld:

Zorgen voor voldoende en kwalitatief goede huisvesting voor alle bevolkingsgroepen, waarbij ook de woonomgeving moet passen bij de typen woningen die gebouwd worden.

Wat wilden we bereiken (specifieke doelstelling)?	Indicator B 2021	Indicator R 2021
Gemiddelde WOZ waarde (duizend euro)	196	213
Aantal nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	8,2	12,7
Demografische druk %	78,4	77,8
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	647	649
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens	734	736

Wat gingen we daarvoor o.a. doen:	Wat hebben we daarvoor o.a. gedaan:
Vaststelling van de woningbouwprogrammering 2021-2030.	De woningbouwprogrammering is op 30 maart 2021 door ons college vastgesteld.
Afronding opstellen woonvisie.	De woonvisie 2021-2026 is op 7 oktober 2021 door uw raad vastgesteld.
Uitvoering woonvisie.	In de woonvisie is een uitvoeringsagenda opgenomen. Actiepunt 17: "We maken het realiseren van pre-mantelzorgwoningen mogelijk" is met het vaststellen van de visie uitgevoerd. Daarnaast wordt er gecommuniceerd over de leningen Duurzaam en Langer Thuis en de Starterslening, zoals genoemd in actiepunten 2 en 12. Verder wordt er gewerkt met het afwegingskader woningbouw en wordt de werkbaarheid hiervan gemonitord (actiepunt 8).
Uitvoering regionale prestatieafspraken 2021-2024, jaarschijf 2021.	I.v.m. corona heeft de geplande bijeenkomst voor de ondertekening van de regionale afspraken niet plaatsgevonden. Wel zijn we hiermee mondeling akkoord gegaan. De prestatieafspraken worden geactualiseerd in juni 2022.

Lasten en baten programma 8 VHROSV

Wat heeft het gekost?

Thema	Begroting na wijziging			Rekening			Begroting- Rekening
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Verschil
8.1 Ruimtelijke ordening	741.000	30.000	711.000	589.977	48.027	541.950	169.050
8.2 Grondexploitatie	7.898.693	7.493.983	404.710	5.116.074	5.460.644	-344.570	749.280
8.3 Wonen en bouwen	1.228.887	798.304	430.583	1.026.775	973.439	53.336	377.247
Totaal	9.868.580	8.322.287	1.546.293	6.732.826	6.482.110	250.717	1.295.576

Het positieve resultaat binnen dit programma bedraagt € 1.295.576. Hieronder is een nadere analyse opgenomen tussen de begrote en de werkelijke kosten.

Taakveld	Mutatie
8.1 Ruimtelijke Ordening	
<ul style="list-style-type: none"> Het restantbudget voor implementatie van de nieuwe omgevingswet is nog niet geheel besteed en wordt doorgeschoven naar volgend jaar. De invoering is wederom uitgesteld naar 1 januari 2023.* 	106.000
<ul style="list-style-type: none"> Een aanzienlijk deel van de geraamde vervangingskosten zijn besteed aan de implementatie van de nieuwe omgevingswet en daarom ten laste van de desbetreffende reserve gebracht. 	81.000
<ul style="list-style-type: none"> De kosten voor het ontwerpen en herzien van bestemmingsplannen zijn (per saldo) hoger uitgevallen. 	-17.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>170.000</i>
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	
<ul style="list-style-type: none"> Op grond van de POC-methode zijn op de woningbouwcomplexen Stadszicht II Tholen, Deestraat Poortvliet, Poststraat-Zuid Stavenisse en Havengebied en Vroonstede Sint-Annaland dit jaar tussentijdse winstnemingen verwerkt voor een bedrag van € 740.000. Verder is het verwachte verlies van het eind 2023 af te sluiten complex Oost Scherpenisse berekend op € 32.000. Hiervoor is een verliesvoorziening gevormd. 	708.000
<ul style="list-style-type: none"> Met betrekking tot de toekomstige ontwikkeling van de Molenvlietsedijk te Tholen zijn diverse kosten gemaakt. Deze kosten worden verrekend bij de (toekomstige) levering van de grond aan Tholen-Stad Grondexploitatie VOF. 	-45.000
<ul style="list-style-type: none"> De opbrengsten van grondverkoop buiten de in exploitatie zijnde complexen zijn hoger uitgevallen, met name als gevolg van de verkoop van een perceel landbouwgrond eind december 2021. 	85.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>748.000</i>
8.3 Wonen en Wonen	
<ul style="list-style-type: none"> De beschikbare ISV-budgetten voor bodem en Smerdiek-West zijn nog niet volledig besteed en worden doorgeschoven naar volgend jaar.* 	193.000
<ul style="list-style-type: none"> Vanuit de kwaliteitseisen, maar ook in het kader van flexibiliteit en reductie van kwetsbaarheid is ervoor gekozen om binnen het VTH-domein de samenwerking met elkaar te onderzoeken (netwerksamenwerking). Hiervoor was een budget beschikbaar, maar dit budget is niet noodzakelijk gebleken. 	20.000
<ul style="list-style-type: none"> De leges omgevingsvergunningen zijn hoger uitgevallen, aangezien de laatste maanden nog diverse grote aanvragen zijn binnengekomen. 	164.000
<i>Voordelig saldo</i>	<i>377.000</i>
Totaal saldo programma VHROSV (voordelig)	1.295.000
<i>* geen invloed op rekeningsaldo</i>	

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen

Lasten en baten programma Algemene dekkingsmiddelen

Wat heeft het gekost?

Thema	Begroting na wijziging			Rekening			Begroting- Rekening
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Verschil
Treasury	143.904	130.975	12.929	289.769	350.759	-60.989	73.918
Uitvoering WOZ	458.074	0	458.074	476.256	3.342	472.914	-14.840
OZB woningen	0	2.917.000	-2.917.000	0	2.964.734	-2.964.734	47.734
OZB niet-woningen (eigenaar)	0	1.341.000	-1.341.000	0	1.358.189	-1.358.189	17.189
OZB niet-woningen (gebruiker)	0	891.000	-891.000	0	846.176	-846.176	-44.824
Parkeerbelasting	0	11.000	-11.000	0	7.750	-7.750	-3.250
Hondenbelasting	0	160.000	-160.000	0	174.085	-174.085	14.085
Precariobelasting	350.000	540.000	-190.000	350.000	562.226	-212.226	22.226
Heffing en invordering	5.000	3.000	2.000	73.515	5.738	67.777	-65.777
Algemene uitkering	0	44.290.418	-44.290.418	0	44.820.193	-44.820.193	529.775
Totaal	956.978	50.284.393	-49.327.415	1.189.540	51.093.191	-49.903.650	576.235

Het positieve resultaat binnen dit programma bedraagt € 576.235. Hieronder is een nadere analyse opgenomen tussen de begrote en de werkelijke kosten.

Taakveld	Mutatie
<ul style="list-style-type: none"> Binnen de totale financiering van de gemeente is een rentevoordeel ontstaan. Dit komt met name door een rentebate van € 230.000 met betrekking tot de verstrekte lening aan Tholen Stad Grondexploitatie VOF. De aflossing van deze lening was bij het opstellen van de begroting voorzien op 31 december 2020, maar heeft grotendeels eind 2021 plaatsgevonden. Dit zorgt op het taakveld treasury voor een voordeel en leidt ten opzichte van de begroting bovendien tot een lagere rentetoe rekening aan de investeringen van circa € 155.000. 	74.000
<ul style="list-style-type: none"> De kosten voor het project "Gebruiksoppervlakte woningen voor WOZ-taxaties" zijn hoger uitgevallen. 	-15.000
<ul style="list-style-type: none"> De baten van de diverse gemeentelijke belastingen (onroerende zaak-, honden- en precariobelasting) leiden tot een voordeel. 	53.000
<ul style="list-style-type: none"> De kosten voor heffing en invordering zijn hoger uitgevallen door (per saldo) een dotatie aan de voorziening voor dubieuze debiteuren. 	-65.000
<ul style="list-style-type: none"> Op basis van de eind 2021 ontvangen specificaties van het Rijk is een voordeel op de algemene uitkering gemeentefonds 2021 ontstaan. Van het totale voordeel heeft € 14.000 betrekking op het uitkeringsjaar 2019. De verhoging voor 2021 is voor een groot deel het gevolg van: (1) de herziening van diverse maatstaven tot een bedrag van € 160.000, (2) taakmutaties tot een bedrag van € 150.000, (3) één punt uitkeringsfactor, zijnde € 25.000 en (4) coronasteunpakket € 180.000 bestaande uit meerkosten Jeugd en Wmo (75.000), lokaal cultuur aanbod (€ 51.000) en een hogere integratie uitkering voor participatie (doorbetaling GR De Betho, € 54.000). 	529.000
Totaal saldo Algemene dekkingsmiddelen (voordelig)	576.000

Overzicht aanwending onvoorzien

Hieronder wordt een overzicht gegeven van het verloop van de post onvoorzien:

Omschrijving		Bedrag (in duizenden euro's)
Oorspronkelijke begrotingsraming		250
3 ^e begrotingswijziging (programma Verkeer en vervoer)	-4	
4 ^e begrotingswijziging (programma Verkeer en vervoer)	-8	
Totale mutatie post onvoorzien		-12
Voordelig saldo post onvoorzien jaarrekening		238

Overzicht Overhead

Om uw raad op eenvoudige wijze meer inzicht te geven in de totale kosten van overhead, wordt vanaf 2017 voorgeschreven dat het programmaplan en de -verantwoording in een apart overzicht de kosten van overhead weergeeft. In de programma's zelf zijn de kosten opgenomen die direct betrekking hebben op het primaire proces.

In de toelichting van het Wijzigingsbesluit vernieuwing BBV is de definitie voor overhead van Vensters voor Bedrijfsvoering gehanteerd als uitgangspunt. Deze luidt: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces.

Overhead bestaat in ieder geval uit:

- Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch);
- Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
- P&O / HRM;
- Inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);
- Interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie (KCC);
- Juridische zaken;
- Bestuurszaken en -ondersteuning;
- Informatievoorziening en automatisering (ICT);
- Facilitaire zaken en Huisvesting;
- Documentaire Informatievoorziening;
- Managementondersteuning primair proces.

Bovenstaande indeling kan, als men naar de gehele organisatie kijkt, teruggebracht worden tot de volgende uitgangspunten:

- Directe kosten worden zo veel mogelijk direct toegerekend aan de betreffende taakvelden;
- Ondersteunende taken zijn niet direct dienstbaar aan de externe klant of het externe product en behoren derhalve tot de overhead;
- Sturende taken door leidinggevenden behoren tot de overhead;
- De positionering van een functie binnen de organisatie heeft geen invloed op de beoordeling of er sprake is van overhead;
- Overhead mag nog wel worden toegerekend aan grondexploitaties en investeringen.

Voor de bepaling van tarieven moet de overhead op een consistente wijze worden toegerekend. De methode wordt niet door de wetgever voorgeschreven, maar is opgenomen in de "Financiële verordening gemeente Tholen 2017". We hebben ervoor gekozen om de overhead aan de taakvelden toe te rekenen op basis van de directe personeelskosten. Het opslagpercentage is op basis van de begroting 2020 bepaald op 80%.

Het positieve resultaat binnen dit programma bedraagt € 127.847 Hieronder is een nadere analyse opgenomen tussen de begrote en de werkelijke kosten.

Taakveld	Mutatie
0.4 Overhead	
• De ICT-kosten zijn lager uitgevallen. Dit komt met name door het niet bestede budget voor GT Connect.	160.000
• Ten opzichte van de begroting heeft een lagere rentetoerekening aan de investeringen plaatsgevonden.	44.000
• De lasten met betrekking tot opleiding en vorming van het personeel zijn lager dan geraamd. Het restant wordt overeenkomstig eerdere besluitvorming in de desbetreffende reserve gestort.*	57.000
• De energielasten van het gemeentehuis zijn hoger uitgevallen, o.a. door een hogere afrekening over 2020.	-40.000
• De personeelslasten zijn per saldo iets hoger uitgevallen. Op het totale budget van € 4,7 miljoen is deze afwijking te verwaarlozen.	-34.000
• De kosten voor bestuurlijke ondersteuning en voorlichting zijn hoger uitgevallen. Dit komt onder andere door hogere communicatiekosten als gevolg van de coronacrisis.	-57.000
Totaal saldo Overhead (voordelig)	128.000
<i>* geen invloed op rekeningssaldo</i>	

Beleidsindicatoren	B 2021	R 2021
Overhead gemeentelijke organisatie (% van totale lasten)	11,4	11,1
Formatie: fte per 1.000 inwoners*	6,9	6,8
Bezetting: fte per 1.000 inwoners*	6,9	6,5
Apparaatskosten per inwoner (euro)*	€ 491	€ 488
Externe inhuur (%)	6,0	9,6

* exclusief gemeenteraad en B&W

Overzicht Vennootschapsbelasting

De verwachte belastbare winst over 2021 bedraagt € 359.000. De verschuldigde vennootschapsbelasting (VPB) hierover bedraagt afgerond € 65.000 en is verwerkt als last in de jaarrekening 2021. Dit bedrag is in overeenstemming met de meest recente doorrekening van Deloitte d.d. 19 april 2022 op basis van de realisatie over 2021. Deze VPB-last van € 65.000 is € 429.000 lager dan de voorlopige aanslag van januari 2021.

Verder is in de jaarrekening 2021 een VPB-last over 2020 verwerkt. De verwachte belastbare winst over 2020 was op basis van een prognose van Deloitte ingeschat op € 550.000 (voorlopige aanslag oktober 2020). De verschuldigde VPB over dit bedrag (€ 120.500) is verwerkt in de jaarrekening 2020. Recent is de aangifte vennootschapsbelasting over 2020 ingediend. De belastbare winst over 2020 bedraagt € 307.495. De verschuldigde vennootschapsbelasting hierover bedraagt € 59.873. Dit is afgerond € 61.000 minder dan waarmee in de jaarrekening 2020 rekening gehouden is.

Tenslotte is op 30 april 2021 de aangifte vennootschapsbelasting over 2019 ingediend. De belastbare winst over 2019 bedraagt € 3.751.360. Na aftrek van de verrekenbare verliezen (€ 1.208.206) bedraagt het belastbaar bedrag € 2.543.154. De verschuldigde vennootschapsbelasting hierover bedraagt € 623.787 (voorlopige aanslag juni 2021). Dit is afgerond € 36.000 meer dan waarmee in de jaarrekening 2020 rekening gehouden is.

De totale VPB-last in de jaarrekening 2021 bedraagt derhalve:

VPB-last 2021	€ 65.000	
VPB-last 2020	-€ 61.000	
VPB-last 2019	€ 36.000	
Totaal		€ 40.000

Paragrafen

De paragrafen bestaan uit:

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Onderhoud kapitaalgoederen

Bedrijfsvoering

Financiering

Grondbeleid

Verbonden partijen

Lokale heffingen

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

Gemeenten hebben in toenemende mate te maken met uiteenlopende risico's waarvan zij zich bewust moeten zijn. Een essentiële voorwaarde voor risicobewustwording is inzicht in risico's. Wanneer dit in voldoende mate bestaat, kan worden bepaald op welke wijze (1) risico's beheersbaar kunnen worden gemaakt en (2) de financiële positie van de gemeente tegen deze risico's kan worden beschermd. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de "Financiële verordening gemeente Tholen 2017" verplichten de gemeente tot het voeren van risicomanagement en het opstellen van een paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Deze paragraaf is een onderdeel van het totale risicomanagementproces en geeft met name inzicht in de financiële draagkracht van de gemeente indien zich onvoorziene tegenvallers voordoen.

De paragraaf gaat in op:

- Het risicomanagementbeleid;
- Het risicoprofiel (de gesignaleerde risico's);
- De benodigde weerstandscapaciteit;
- De risico top 5 en de beheersing van deze belangrijkste risico's;
- De beschikbare weerstandscapaciteit;
- De kengetallen omtrent de financiële positie.

Risicomanagementbeleid

Net als iedere andere organisatie heeft ook de gemeente bij de uitvoering van haar taken te maken met onzekerheden die kunnen leiden tot financiële tegenvallers. Het weerstandsvermogen is het vermogen om deze tegenvallers op te kunnen vangen, zonder dat de continuïteit in gevaar komt. Het weerstandsvermogen kan worden uitgedrukt als de verhouding tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit (risico's).

Het beleid ten aanzien van risicomanagement is vastgelegd in de "Financiële verordening gemeente Tholen 2017", die door uw raad is vastgesteld op 8 december 2016. De gemeente streeft een ratio na van minimaal 1,5.

Risicoprofiel

Voor de gehele organisatie zijn de belangrijkste risico's (circa 15) in beeld gebracht. Het risicoprofiel is divers van aard. Voor de in kaart gebrachte risico's zijn diverse beheersmaatregelen benoemd. Deze zijn bedoeld om óf de kans van een risico te verlagen óf de gevolgen te reduceren. Hierdoor zal de totale impact van de risico's op de organisatie afnemen.

Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van het risicoprofiel kan bepaald worden hoeveel geld nodig is om alle risico's te kunnen afdekken. Alle risico's zullen zich echter nooit én tegelijk, én in hun maximale omvang voordoen. De benodigde weerstandscapaciteit wordt daarom berekend op basis van een risicosimulatie (Monte-Carlo methode). We gaan hierbij uit van een zekerheidspercentage van 90%. Door deze benadering wordt voorkomen dat er een te groot weerstandsvermogen (weerstandscapaciteit) wordt aangehouden. De totaal benodigde weerstandscapaciteit bedraagt ultimo 2021 circa € 2,8 miljoen (v.j. € 2,3 miljoen).

Risico top 5

In de tabel hieronder zijn de 5 belangrijkste risico's van de gemeente Tholen, gerangschikt naar financiële impact, weergegeven. Het percentage geeft het aandeel van het risico in de totaal benodigde weerstandscapaciteit weer (€ 2,8 miljoen). De top 5 risico's beslaan circa 80% van de totaal benodigde capaciteit.

Tabel: Belangrijkste 5 financiële risico's			
Risico	Kans	Max. financieel gevolg	Invloed
Tekort als gevolg van inflatie	70%	€ 1.800.000	28%
Tekort gebiedsontwikkeling Tholen Stad Grondexploitatie VOF	50%	€ 2.200.000	25%
Tekort bij de uitvoering van de WMO	70%	€ 800.000	13%
Tekort bij de uitvoering van de Jeugdwet	50%	€ 600.000	7%
Tekorten gemeentelijke grondexploitaties	30%	€ 1.000.000	7%

Ad 1: Tekort als gevolg van inflatie

De afgelopen periode is de inflatie wereldwijd sterk opgelopen. In maart 2022 bedroeg de inflatie in ons land zelfs afgerond 12%. Organisatiebreed heeft de gemeente te maken met stijgende kosten als gevolg van deze inflatie.

Grofweg valt het risico op te splitsen in:

- Het risico op hogere investeringskosten. De komende jaren staan aanzienlijke investeringen gepland. De afgelopen periode zijn de bouwkosten aanzienlijk gestegen. Het risico bestaat dat de investeringskosten hoger uitvallen dan waarmee in de programmabegroting rekening gehouden is. Het maximumrisico voor de gemeente schatten we in op circa € 5 miljoen. De kapitaallasten over dit bedrag worden becijferd op € 0,3 miljoen.
- Het risico op hogere energiekosten. De energieprijzen zijn vanaf het laatste kwartaal van 2021 sterk gaan stijgen. Ondanks dat de gemeente Tholen contracten heeft waar een deel van het tarief vooraf is vastgelegd (gefixeerd), is een deel van het tarief onderhevig aan de stijgende energieprijzen. Het maximumrisico wordt ingeschat op € 0,3 miljoen.
- Het risico op hogere overige exploitatiekosten. Ook hier hebben we het maximumrisico ingeschat op € 0,3 miljoen.

Het totale risico komt uit op € 0,9 miljoen. Vanwege het structurele karakter hebben we het totale risicobedrag verdubbeld.

Ad 2: Gebiedsontwikkeling in exploitatie via grondexploitatie maatschappij Tholen Stad VOF

De grondopbrengsten zijn in de geactualiseerde grondexploitatie residueel berekend. Dit betekent dat de prijsverandering van de VON-prijzen en de bouwkosten leiden tot andere grondwaarden. Op dit moment is voor zowel de VON-prijzen als de bouwkosten gekozen om aan te sluiten bij de CPI. De ervaring leert dat de prijsontwikkeling van de bouwkosten en de VON-prijzen vaak niet gelijk op gaat. In Tholen is de afgelopen jaren de VON-prijsstijging ten opzichte van de rest van Nederland achtergebleven. De bouwkostenstijging is wel gelijk opgegaan met de rest van Nederland. Dit heeft tot gevolg gehad dat de grondprijs niet evenredig is mee veranderd en zelfs is gedaald, ondanks dat de VON-prijzen zijn gestegen. Dit risico is nog steeds actueel. Met een dergelijke ontwikkeling stijgen de grondprijzen minder hard of kunnen deze zelfs dalen. Uit een gevoeligheidsanalyse blijkt dat dit risico het grootste effect op het resultaat van de grondexploitatie heeft. Hierbij is dus uitgegaan van een residuele benadering, waarbij de effecten maximaal naar de grondwaarde gaan.

Het maximumrisico voor de gemeente schatten we in op circa € 2,2 miljoen.

Ad 3: Tekort bij de uitvoering van de WMO

Door decentralisatie van taken op het gebied van jeugdzorg, maatschappelijke ondersteuning en arbeidsparticipatie werd het takenpakket van de gemeenten in 2015 flink uitgebreid. Het uitgangspunt was dat deze transitie budgettair neutraal zou verlopen. Dit is echter totaal niet realistisch gebleken. Dit blijkt o.a. uit het door adviesbureau BDO uitgevoerde onderzoek naar de kosten van de WMO op basis van de gemeentelijke jaarrekeningen 2019.

Door introductie van het abonnementstarief was er de afgelopen jaren een toename van de vraag te zien. Dit heeft geleid tot een opwaartse druk op de budgetten. Daarom is en wordt er op een breed front ingezet om meer grip te krijgen op de budgetten. Allereerst voeren we samen met andere gemeenten het actieplan "Grip op WMO" uit. Daarnaast geven we uitvoering aan ons lokaal actieplan. De eerste tekenen van een trendbreuk zijn zichtbaar. We zijn dan ook positief gestemd om de vanaf 2022 ingeboekte bezuiniging van € 100.000 per jaar (oplopend tot € 400.000 in 2025) te kunnen realiseren.

Het maximale risico schatten we in op het bedrag van de ingeboekte bezuiniging (€ 0,4 miljoen). Vanwege het structurele karakter is dit bedrag verdubbeld.

Ad 4: Tekort bij de uitvoering van de Jeugdwet

Het door AEF uitgevoerde onderzoek naar de middelen die gemeenten structureel nodig hebben om hun taken voor jeugdzorg goed uit te kunnen voeren liet zien dat gemeenten in 2019 zo'n € 1,8 miljard meer aan jeugdzorg uitgegeven hebben dan ze aan middelen hebben ontvangen van het Rijk.

Na het inroepen van arbitrage heeft een zogenoemde Commissie van Wijzen uitspraak gedaan. Voor 2022 was een compensatie van € 1,6 miljard benodigd. Door besparingen (Hervormingsagenda Jeugd) zou de structurele compensatie uiteindelijk kunnen teruglopen naar € 0,8 miljard vanaf 2026. De middelen voor 2022 zijn nog door het oude kabinet beschikbaar gesteld, maar de bekostiging vanaf 2023 werd overgelaten aan het nieuwe kabinet. Deze heeft in het regeerakkoord echter een aanvullende bezuiniging van € 0,5 miljard opgenomen. De extra bezuiniging in het nieuwe regeerakkoord zet de bedoeling en de uitvoering van de Hervormingsagenda onder druk. Daarom stemde tijdens de ALV van de VNG van 13 januari 2022 100% van de leden voor het per direct opschorten van deelname aan de Hervormingsagenda Jeugd. De gemeenten schorten deelname op, totdat er een principeafspraken is gemaakt met het nieuwe kabinet. In deze principeafspraken moet het nieuwe kabinet onderschrijven dat de extra bezuiniging in het coalitieakkoord niet ten laste komt van kwetsbare kinderen en dat dit niet wordt afgewenteld op gemeenten. Ook verwachten de gemeenten van het kabinet dat deze de uitspraak van de Commissie van Wijzen respecteert en dus zorgt voor een adequate compensatie van gemeenten voor de feitelijke uitgaven op het gebied van jeugdhulp. De besparingen uit de uitspraak van de Commissie van Wijzen lopen reeds op tot € 1 miljard. Dit betekent per saldo een totale bezuiniging van ca. 30% op het totale jeugdzorgbudget van ca. € 5,5 miljard.

Het maximale risico schatten we in op een bedrag van € 0,3 miljoen. Vanwege het structurele karakter is dit bedrag verdubbeld.

Ad 5: Tekorten binnen gemeentelijke grondexploitaties

Het grootste risico ten aanzien van de huidige schattingen (en de mogelijke uitkomsten daarvan) zijn gelegen in woningbouwcomplex Havengebied Sint-Annaland en in mindere mate Molenvlietsedijk Zuid Tholen. Bij de overige complexen zijn de nog te realiseren kosten en opbrengsten beperkt en/of zijn de verwachte eindwaarden zodanig hoog dat eventuele risico's binnen het complex zijn op te vangen.

De nog te realiseren opbrengsten binnen woningbouwcomplex Havengebied Sint-Annaland bedragen ruim € 7 miljoen, de nog te realiseren kosten bijna € 1,9 miljoen en het verwachte resultaat op eindwaarde € 231.000. De grootste risico's binnen dit complex worden veroorzaakt door wijzigingen in de grondprijzontwikkeling en fasering van met name de dijkwoningen en de woontorens (Havenplateau).

De nog te realiseren opbrengsten binnen woningbouwcomplex Molenvlietsedijk Zuid bedragen bijna € 2 miljoen, de nog te realiseren kosten bijna € 1,9 miljoen en het verwachte resultaat op eindwaarde € 45.000. De grootste risico's binnen dit complex worden veroorzaakt door kostenstijgingen (bouw- en woonrijp maken). Aan de opbrengstenkant is het risico beperkt. Voor de appartementen (€ 500.000) is namelijk al een overeenkomst gesloten en voor 9 van de 10 grondgebonden woningen zijn opties uitgegeven.

Het maximale risico schatten we in op € 1,0 miljoen (maar met een kans van 30%).

Beschikbare weerstandscapaciteit

Met de beschikbare weerstandscapaciteit bedoelen we de aanwezige middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Onder de incidentele weerstandscapaciteit (in vermogen) vallen de Algemene reserve niet vrij besteedbaar en de reserve bouwgrondexploitatie. Deze laatste is in 2021 overgeheveld naar de Algemene reserve niet vrij besteedbaar. Tot de structurele weerstandscapaciteit (in de exploitatie) behoren de post onvoorzien (jaarlijks € 250.000) en de onbenutte belastingcapaciteit. De riool- en afvalstoffenheffing mogen maximaal kostendekkend zijn (inclusief compensabele BTW). Omdat dit al het geval is, zit hierin geen ruimte om extra middelen te genereren. Voor de berekening van de onbenutte belastingcapaciteit onroerende zaakbelasting wordt het tarief volgens de norm van artikel 12 Financiële verhoudingswet gehanteerd.

De beschikbare weerstandscapaciteit is als volgt bepaald:

Beschikbare weerstandscapaciteit (in mln)	31-12-2021	31-12-2020
<u>Vermogen</u>		
Algemene reserve niet vrij besteedbaar	17,9	15,8
Reserve bouwgrondexploitatie	0,0	1,6
<u>Exploitatie</u>		
Onbenutte belastingcapaciteit ozb	2,5	0,9
Onvoorzien	0,2	0,2
Beschikbare weerstandscapaciteit:	20,6	18,5

Kengetallen financiële positie

Op grond van het BBV dient in het jaarverslag een verplichte basisset aan financiële kengetallen in deze onderhavige paragraaf opgenomen te worden. Aan deze basisset hebben we de ratio weerstandsvermogen toegevoegd. De kengetallen geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht in de financiële positie.

1. Structurele exploitatieruimte

Betekenis

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte is. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of de gemeente in staat is om structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid.

Berekeningswijze

Op basis van het overzicht "incidentele baten en lasten" kan het saldo van de structurele baten en structurele lasten worden berekend. Vervolgens wordt hierbij het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves opgeteld. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door de uitkomst te delen door de totale baten (zie artikel 17 onderdeel c van het BBV = exclusief mutaties reserves) en uit te drukken in een percentage.

Norm

In het financieel toezicht wordt de begroting van een gemeente langs de lat gelegd die geldt voor artikel 12-gemeenten. Voor het bedrag voor onvoorzien (conform het BBV artikel 8, lid 1) wordt bij artikel 12-gemeenten uitgegaan van de vuistregel van 0,6% van de som van de uitkering Gemeentefonds (algemene uitkering plus integratie- en decentralisatie-uitkeringen) en de ozb-capaciteit. Een gemeente zou in de begroting dit bedrag aan ruimte moeten ramen om structurele tegenvallers op te kunnen vangen. Uitgedrukt in een percentage van de totale baten komt dit voor ons neer op circa 0,4%. Wij zetten de structurele exploitatieruimte af tegen deze norm.

Voldoende	Structurele exploitatieruimte hoger dan 0,4%
Matig	Structurele exploitatieruimte tussen 0% en 0,4%
Onvoldoende	Structurele exploitatieruimte kleiner dan 0%

Berekening

Ultimo jaar		R2020	B2021	R2021
A	Totale structurele lasten	67.945	67.098	67.886
B	Totale structurele baten	69.551	67.413	70.874
C	Totale structurele toevoegingen aan reserves	72	72	72
D	Totale structurele onttrekkingen aan reserves	20	20	17
E	Tot. baten (excl. reservemutaties)	73.038	67.413	75.416
	Struct. exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E x 100%	2,1%	0,4%	3,9%

Conclusie

De structurele exploitatieruimte is ten opzichte van de primitieve begroting 2021 verbeterd. Deze verbetering wordt met name veroorzaakt door eenmalige budgetonderschrijdingen in structurele budgetten (bijv. afschrijvingslasten). Deze budgetverschillen blijven naar hun aard "structureel", maar zorgen feitelijk niet voor toename van de structurele exploitatieruimte.

2. Ratio weerstandsvermogen

Betekenis

De ratio weerstandsvermogen geeft het vermogen aan om tegenvallers op te kunnen vangen, zonder dat de continuïteit in gevaar komt.

Berekeningswijze

De ratio weerstandsvermogen wordt uitgedrukt als de verhouding tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit (risico's).

Norm

In het kader van "Tholen (financieel) in balans" heeft u vanaf 2020 een ratio weerstandsvermogen geformuleerd van 1,5.

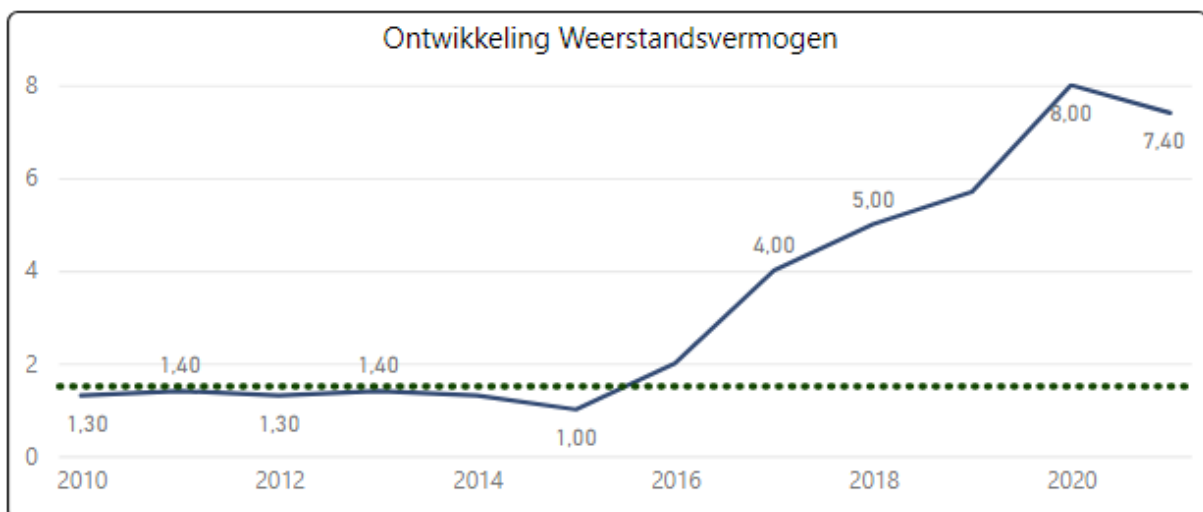
Voldoende	Vanaf 1,0
Matig	Tussen 0,8 en 1,0%
Onvoldoende	Lager dan 0,8

Berekening

Ultimo jaar		R2020	B2021	R2021
A	Beschikbare weerstandscapaciteit	18.500	18.200	20.600
B	Benodigde weerstandscapaciteit (risico's)	2.300	2.500	2.800
	Ratio weerstandsvermogen (A/B)	8,0	7,3	7,4

Conclusie

De ratio weerstandsvermogen is licht verbeterd ten opzichte van de primitieve begroting 2021 en voldoet ruimschoots aan de norm. De verbetering wordt met name veroorzaakt door een toename van de beschikbare weerstandscapaciteit. Ten opzichte van de jaarrekening 2020 is de ratio licht gedaald door een hogere risico-inschatting.



3. Solvabiliteitsratio

Betekenis

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarin de gemeentelijke bezittingen zijn afbetaald (niet belast met schulden).

Berekeningswijze

De solvabiliteitsratio wordt uitgedrukt als de verhouding tussen het eigen vermogen en het balanstotaal. De solvabiliteitsratio is het spiegelbeeld van de schuldratio.

Norm

In de VNG-uitgave "Houdbare gemeentefinanciën" is aangegeven dat wanneer de solvabiliteit hoger is dan 30% dit als voldoende kan worden bestempeld en lager dan 20% als onvoldoende. In het kader van Tholen (financieel) in balans heeft uw raad als doelstelling een solvabiliteit van 20% in 2022 geformuleerd. Bij de kadernota 2022 is deze doelstelling bijgesteld naar 30% eind 2030.

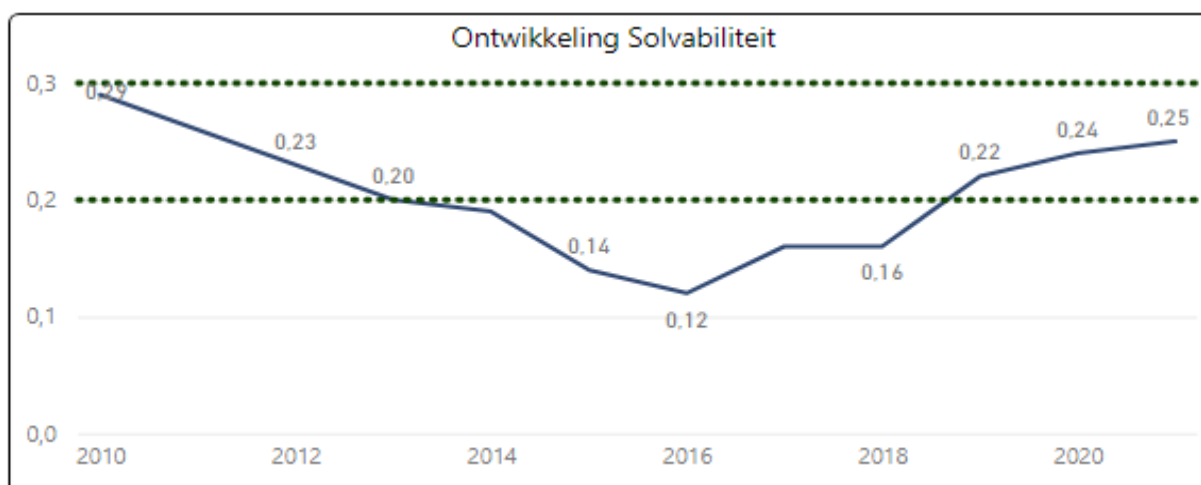
Voldoende	Vanaf 30%
Matig	20% tot 30%
Onvoldoende	Tot 20%

Berekening

Ultimo jaar		R2020	B2021	R2021
A	Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV)	23.014	17.948	26.035
B	Balanstotaal	97.681	92.023	103.606
	Solvabiliteit (A/B) x 100%	24%	19%	25%

Conclusie

De solvabiliteit is wederom verbeterd. Dit komt met name door het positieve resultaat over 2021 (resultaatbestemming).



4a. Netto schuldquote

Betekenis

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de (netto) schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de inkomsten. De hoogte van de inkomsten bepaalt namelijk in belangrijke mate hoeveel schulden een gemeente kan dragen. Hoe hoger het inkomen des te meer schuld een gemeente kan aangaan.

Berekeningswijze

De netto schuldquote betreft de netto schuld als aandeel van de totale inkomsten (voor reservemutaties). De netto schuld wordt berekend als de som van de onderhandse leningen, overige vaste schuld, kortlopende schuld en overlopende passiva minus de langlopende uitzettingen, kortlopende (debiteuren)vorderingen en uitzettingen, liquide middelen en overlopende activa.

Norm

In de VNG-uitgave "Houdbare gemeentefinanciën" is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (< 100%) dit als voldoende kan worden bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. Omgerekend komt dit laatste percentage ongeveer overeen met het Europese schuldplafond van 60% van het bbp.

Voldoende	Tot 100%
Matig	100% tot 130%
Onvoldoende	Vanaf 130%

Berekening

Ultimo jaar	R2020	B2021	R2021
A Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	53.990	59.853	59.853
B Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	2.757	4.369	3.191
C Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	6.971	3.045	5.167
D Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)	2.573	2.573	2.763
E Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	17.426	7.472	27.757
F Liquide middelen (cf. art. 40 BBV)	396	436	101
G Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	521	636	998
H Tot. baten (excl. reservemutaties)	73.038	67.413	75.416
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/Hx100%	59%	83%	49%

Conclusie

De netto schuldquote is ten opzichte van de primaire begroting 2021 sterk verbeterd. Dit komt enerzijds door een toename van de uitzettingen, o.a. door de ontvangen aflossing van € 6 miljoen op de verstrekte lening aan Tholen-Stad Grondexploitatie VOF. Anderzijds wordt de verbetering veroorzaakt door een toename van de totale baten.

4b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen

Betekenis

Een gemeente met veel verstrekte leningen heeft normaliter veel schulden, welke onder normale omstandigheden niet op de begroting drukken. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote hieronder gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen. Op deze manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

Berekeningswijze

De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c BBV).

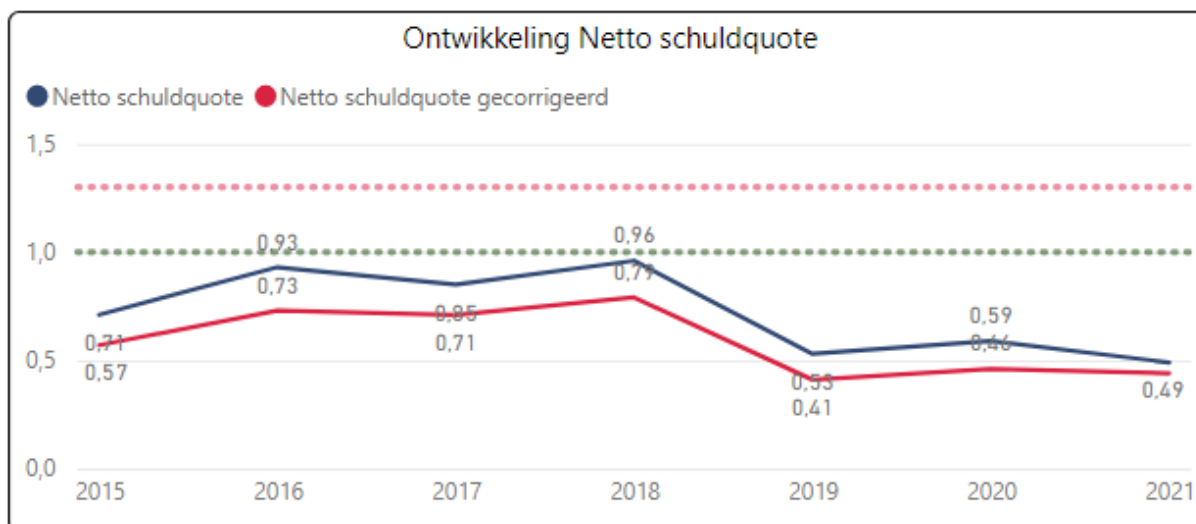
Norm

Zie 4a.

Berekening

Ultimo jaar		R2020	B2021	R2021
A	Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	53.990	59.853	59.853
B	Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	2.757	4.369	3.191
C	Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	6.971	3.045	5.167
D	Financiële activa (cf. art. 36 lid b, c, d, e en f)	12.095	3.575	5.965
E	Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	17.426	7.472	27.757
F	Liquide middelen (cf. art. 40 BBV)	396	436	101
G	Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	521	636	998
H	Tot. baten (excl. reservemutaties)	73.038	67.413	75.416
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/Hx100%	46%	82%	44%

De gemeente Tholen heeft voor € 2,0 miljoen doorgeleend aan verbonden partijen. Verder is voor € 1,2 miljoen aan startersleningen en leningen voor duurzame particuliere woningverbetering verstrekt.



5. Kengetal grondexploitatie

Betekenis

Het kengetal grondexploitatie geeft aan welk deel van de netto-schuldquote veroorzaakt wordt door de grondexploitatie. Een gemeente met veel grondvoorraden heeft normaliter veel schulden, welke bij normale marktomstandigheden niet op de begroting drukken. Als de markt tegenzit, gaat dit echter niet meer op. Een gemeente met veel grondvoorraden kan dan een probleem krijgen vanwege de schulden die voor de aanschaf zijn aangegaan. De afgelopen jaren is gebleken dat de grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente.

Berekeningswijze

Voor de berekening van het kengetal wordt de bouwgrond in exploitatie gedeeld door de totale baten uit de programmabegroting of jaarstukken (exclusief mutaties reserves) en uitgedrukt in een percentage.

Norm

Een norm voor het kengetal grondexploitatie is lastig te bepalen. De boekwaarde van de voorraad grond zegt namelijk niets over de relatie tussen de vraag naar en aanbod van bouwgrond. Om deze reden is er geen norm verbonden aan het kengetal grondexploitatie. De boekwaarde van de gronden geeft wel aan of een gemeente veel middelen heeft gestopt in haar grondexploitatie.

Berekening

Ultimo jaar		R2020	B2021	R2021
A	Vorraden bouwgrond in exploitatie	7.673	5.993	3.055
B	Tot. baten (excl. reservemutaties)	73.038	67.413	75.416
	Grondexploitatie A/B x 100%	11%	9%	4%

Conclusie

Het kengetal is ten opzichte van de primaire begroting 2021 gedaald. Dit komt met name doordat er een correctie van de tussentijdse winstneming op bedrijventerreincomplex Welgelegen II te Tholen heeft plaatsgevonden voor een bedrag van € 2,1 miljoen. De daling wordt tevens veroorzaakt door een toename van de totale baten.

6. Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

Betekenis

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Het COELO publiceert deze lasten ieder jaar in de "Atlas van de lokale lasten". Onder de woonlasten worden verstaan de ozb, de rioolheffing en afvalstoffenheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente.

Berekeningswijze

De belastingcapaciteit van gemeenten wordt daarom berekend door de totale woonlasten meerpersoonshuishouden in jaar t te vergelijken met het landelijk gemiddelde in jaar t-1 en uit te drukken in een percentage.

Norm

De gemeentelijke woonlasten zijn begrensd op het landelijk gemiddelde.

Berekening

De (ongewogen) gemiddelde woonlasten van gemeenten in 2021, op basis van de cijfers van het Coelo, bedragen € 811. Het gemiddelde voor de jaren 2019 en 2020 is respectievelijk € 740 en € 777.

Ultimo jaar		R2020	B2021	R2021
A	Ozb-lasten voor gezin bij gem. WOZ-waarde	247	259	259
B	Rioolheffing voor gezin	206	206	206
C	Afvalstoffenheffing voor gezin	262	269	269
D	Tot. woonlasten voor gezin (A+B+C)	715	734	734
E	Woonlasten landelijk gemiddelde voor gezin (t-1)	740	777	777
	Woonlasten t.o.v. landelijk gem. (D/E) x 100%	97%	94%	94%

Conclusie

De totale woonlasten bevinden zich onder het landelijk gemiddelde van t-1.

Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen

Algemeen

De gemeente Tholen is ruim 25.000 hectare groot. Een groot deel daarvan bestaat uit openbare ruimte. Deze openbare ruimte bevat o.a. wegen, riolering, groen, water en openbare gebouwen. Alle in deze openbare ruimte aanwezige kapitaalgoederen dienen onderhouden te worden. In deze paragraaf worden de kaders geschetst voor het onderhoud aan deze kapitaalgoederen. De lasten hiervan zijn terug te vinden in het programma "Verkeer en Vervoer", "Sport, Cultuur en Recreatie" en "Volksgezondheid en Milieu". Voor het onderhoud aan de kapitaalgoederen zijn de volgende beleidsplannen vastgesteld:

Beleidsplan	Vastst. raad	Herziening plan	Onderhoudsniveau ¹⁾	Achterst. onderhoud
Wegen	2018	2023	Niveau B (basis) ¹⁾	<1%
Openb. verlichting	2018	2023	o.b.v. stabiliteitsmetingen	<3%
Groen	2018	2023	Niveau A t/m C ²⁾	<1%
Water	2017	2022	Goed	<2%
Riolering	2017	2022	Cf klassen bij funct. eisen	<1%
Gebouwen	2018	2023	Conditie 2/3 (goed/redelijk)	³⁾ ja
Havens	2018	2023	Redelijk	⁴⁾ ja

- 1) Maximaal 10% van het areaal in niveau C (matig) kan zonder extra kosten in stand kan worden gehouden. Stijgt het percentage areaal in niveau C boven de 10%, dan stijgen de kosten. Bij onderhoudsniveau D (slecht) is sprake van achterstallig onderhoud;
- 2) Sinds 2016 is het onderhoudsniveau als volgt: randzones niveau C (laag), begraafplaatsen niveau A (hoog), overig niveau B (basis);
- 3) Dit betreft de gebouwen/objecten waar ontwikkelingen spelen, zoals het oude Haestinge (inmiddels gesloopt), dorps huis Poortvliet, tijdelijke huisvesting aan de Zoekweg in Tholen (inmiddels verwijderd en verkocht);
- 4) Dit betreft de houten steigers in de haven van Tholen die in 2021 zijn vervangen.

In de raadsvergadering van 6 december 2018 zijn de beleidsplannen voor havens, groen, wegen, openbare verlichting en gebouwen voor de periode 2019 – 2023 vastgesteld. Tevens heeft u in deze vergadering een plan van aanpak voor een integrale visie openbare ruimte vastgesteld. Dit plan van aanpak moet leiden tot een integrale missie en visie op de openbare ruimte. In de missie en visie spreken we af wat onze ambitie is hoe we met de openbare ruimte om willen gaan op het gebied van inrichting, gebruik en beheer. De wensen van de gebruikers van de openbare ruimte, onze burgers, bezoekers en bedrijven, vormen daarbij het uitgangspunt. Natuurlijk binnen de financiële kaders en met onze gemeentelijke verantwoordelijkheid voor het gemeenschappelijke belang en duurzaam beheer van kapitaalgoederen. Inmiddels lopen ook trajecten voor de Omgevingsvisie en een Inspiratievisie Tholen 2040 waarvoor onze burgers en bedrijven geraadpleegd worden. De missie en visie op de openbare ruimte bezien we nu in samenhang met deze andere twee visies.

Voor het meerjarig onderhoud van de kapitaalgoederen gebouwen, wegen, openbare verlichting en havens zijn voorzieningen aanwezig. Voor de riolering is een spaar- en egalisatievoorziening beschikbaar.

Wegen

Beleidskader

Het beleidsplan wegen 2019-2023 is vastgesteld in uw raad op 6 december 2018. In dit beleidsplan zijn de uitgangspunten uit het bestaande beleidsplan uit 2011 geactualiseerd. Ook is beleid opgenomen met betrekking tot het onderhoud aan civieltechnische kunstwerken. In het beleidsplan is geformuleerd hoe we de komende jaren verder willen gaan (strategie met operationele doelstellingen). Enkele punten daaruit zijn:

- Waar mogelijk onderhoud aan wegen integraal afstemmen met andere disciplines (met aandacht voor de grote transities: klimaat, participatie, veranderende mobiliteit, enz.) en nutsbedrijven om het aantal interventies in de openbare ruimte te beperken;
- Toepassen van materialen die bij voorkeur volledig recyclebaar zijn en een lange levensduur hebben;
- Bij onkruidbestrijding streven om centrum-, havengebieden en ontsluitingswegen te beheren op kwaliteitsniveau A, openbaar gebied grenzend aan particulier eigendom op C-niveau en overig gebieden op B-niveau. Tevens toepassing van preventieve maatregelen;
- Uitgaan van instandhouding/onderhoud en rehabilitatie uitstellen;
- Aandacht voor voet- en fietspaden rondom voorzieningen (relatie met integrale huisvestingsplannen).

Financieel overzicht

		Rek. 2020	Begr. 2021	Rek. 2021
A	Storting in de voorziening	€ 725.000	€ 718.000	€ 718.000
B	Klein onderhoud	€ 635.964	€ 519.300	€ 589.396
C	Inkomensoverdracht Waterschap	€ 1.406.570	€ 1.420.000	€ 1.434.701
D	Ambtelijke capaciteit *	€ 341.387	€ 366.800	€ 400.097
E	Kapitaallasten	€ 85.105	€ 181.274	€ 125.750
F	Totale lasten (A t/m E)	€ 3.194.026	€ 3.205.374	€ 3.267.944
G	Vergoedingen	€ 309.518	€ 159.500	€ 313.770
H	Jaarbudget (F-G)	€ 2.884.508	€ 3.045.874	€ 2.954.174

* exclusief overhead

Op het taakveld ontstaat een voordeel van € 91.700. Dit komt door (1) lagere afschrijvingslasten als gevolg van het achterblijven van investeringen (2) meer werkzaamheden aan kabels en leidingen; hierdoor zijn de lasten voor herstel van straatwerk door derden hoger uitgevallen, maar deze worden ruimschoots gecompenseerd door de hogere vergoedingen van derden voor deze werkzaamheden.

Voor meerjarig onderhoud was in 2021 een bedrag geraamd van € 819.079 (inclusief € 35.375 onderhoud kunstwerken), terwijl in werkelijkheid € 393.183 is uitgegeven. Dit heeft een voordeel tot gevolg van € 425.896. Het geplande groot onderhoud wordt namelijk door andere prioritering pas in een volgend jaar uitgevoerd. Het verloop van de voorziening ziet er als volgt uit:

		Rek. 2020	Begr. 2021	Rek. 2021
A	Stand 1-1	€ 682.648	€ 906.454	€ 906.454
B	Structurele storting	€ 725.000	€ 718.000	€ 718.000
C	Aanwending	€ 501.194	€ 819.079	€ 393.183
	Stand per 31-12 (A+B-C)	€ 906.454	€ 805.375	€ 1.231.271

Openbare verlichting

Beleidskader

Het op 6 december 2018 vastgestelde beleidsplan openbare verlichting bevat een evaluatie van het eerdere beleidsplan uit 2003 en van de gewijzigde uitgangspunten uit 2014. Ook beschrijft het plan het toepassingsgebied, stelt het de kaders en inhoud van het vakgebied, beschrijft het de onderhoudsmethodiek en de ermee gepaard gaande financiële lasten.

Het beleidsplan voorziet in de volgende kaders:

- Waar moeten we aan voldoen? – wettelijke kaders en richtlijnen;
- Hoe staan we ervoor en wat is er in de afgelopen periode gerealiseerd? – kengetallen en evaluatie;
- Welke visie en ambitie heeft de gemeente op het gebied van:
 - Duurzaamheid (energiebesparing en materiaalgebruik);
 - Kwaliteit (materiaalgebruik, beheerniveau's openbare ruimte);
 - Beleving (waarde van de ruimte, veilig, toegankelijkheid en sfeer).

Financieel overzicht:

		Rek. 2020	Begr. 2021	Rek. 2021
A	Storting in de voorziening	€ 119.500	€ 119.500	€ 119.500
B	Klein onderhoud	€ 4.767	€ 0	€ 0
C	Energie	€ 90.130	€ 65.000	€ 83.334
D	Inkomensoverdracht	€ 31.949	€ 30.000	€ 31.672
E	Ambtelijke capaciteit	€ 41.310	€ 36.900	€ 37.912
F	Kapitaallasten	€ 7.657	€ 16.877	€ 12.139
G	Totale lasten (A t/m F)	€ 295.313	€ 268.277	€ 284.557
H	Vergoedingen	€ 31.216	€ 12.000	€ 30.652
I	Jaarbudget (G-H)	€ 264.097	€ 256.277	€ 253.905

Op het taakveld ontstaat per saldo een klein voordeel van per saldo € 2.372. Dit komt enerzijds door hogere energielasten en anderzijds door hogere vergoedingen van derden, met name door schade-uitkeringen van verzekeringsmaatschappijen.

Voor meerjarig onderhoud was in 2021 een bedrag geraamd van afgerond € 120.000, terwijl in werkelijkheid per saldo € 123.619 is uitgegeven. Het verloop van de voorziening ziet er als volgt uit:

		Rek. 2020	Begr. 2021	Rek. 2021
A	Stand 1-1	€ 87.736	€ 87.468	€ 87.468
B1	Structurele storting	€ 119.500	€ 119.500	€ 119.500
C	Aanwending	€ 119.768	€ 120.000	€ 123.619
	Stand per 31-12 (A+B-C)	€ 87.468	€ 86.968	€ 83.349

Openbaar groen

Beleidskader

Ook het Groenplan is vastgesteld in de raadsvergadering van 6 december 2018. Het plan omschrijft diverse waarden van groen, zoals lucht(kwaliteit), het dempen van de gevolgen van klimaatverandering, de rust die groen geeft, dat groen uitnodigt tot bewegen, lagere gezondheidskosten en minder vandalisme. Naast deze algemene waarden van groen heeft een specifieke groen inrichting ook specifieke functies, zoals recreatie, speelgelegenheid, sport, afscherming, verkeersbegeleiding, voedselbron en nest- en schuilgelegenheid voor dieren. Om de verschillende waarden en functies van het groen ook in de toekomst te kunnen garanderen moet het groen onderhouden worden. Daarnaast is er een visie nodig voor de ontwikkeling van groene structuren en om in te spelen op ontwikkelingen. Kort samengevat is deze visie: "*Het behouden en ontwikkelen van een robuuste groenstructuur die de waarden van groen versterkt*".

Daarmee willen we:

- Het openbaar groen duurzaam in stand houden;
- Ons aanpassen aan de gevolgen van klimaatverandering;
- De biodiversiteit vergroten (en daarmee ook belevingswaarde);
- Zo robuust mogelijke groenstructuren realiseren;
- De waarden van groen versterken.

Financieel overzicht:

		Rek. 2020	Begr. 2021	Rek. 2021
A	Inzet capaciteit	€ 381.577	€ 486.900	€ 488.926
B	Aankoop goederen	€ 0	€ 40.000	€ 18.552
C	Inhuur derden	€ 31.471	€ 40.500	€ 38.444
D	Onderhoud	€ 85.376	€ 108.000	€ 133.299
E	Maaiwerkzaamheden	€ 82.594	€ 116.000	€ 130.673
F	Onderhoud door derden (o.a. De Betho)	€ 284.139	€ 309.000	€ 311.990
G	Compostering	€ 10.929	€ 13.000	€ 7.811
H	Diversen	€ 3.150	€ 4.000	€ 6.636
I	Totale lasten (A t/m H)	€ 879.236	€ 1.117.400	€ 1.136.331
J	Vergoedingen	€ 43.290	€ 44.000	€ 59.337
K	Jaarbudget (I-J)	€ 835.946	€ 1.073.400	€ 1.076.994

Op het taakveld ontstaat ten opzichte van de raming een klein nadeel van € 3.594.

Vijvers en waterlopen

Beleidskader

In het kader van het project "Beheer en Onderhoud in Bebouwd gebied" (BOB) is in 2007 met het waterschap Scheldestromen een bestuurlijke overeenkomst gesloten (onderhoud oppervlaktewateren binnen bebouwd gebied). Deze overeenkomst is dit jaar geactualiseerd en opnieuw vastgesteld door het college. Het baggerwerk wordt in overleg met de gemeente door het waterschap uitgevoerd, terwijl het maaiwerk in overleg met het waterschap door de gemeente wordt uitgevoerd.

Verder is in uw raad van 12 oktober 2017 het Waterhuishouding plan (onderdeel Stedelijk waterplan) vastgesteld. De uitvoering van de hierin opgenomen maatregelen bestrijken een periode van 5 jaar (2018-2022).

Financieel overzicht:

		Rek. 2020	Begr. 2021	Rek. 2021
A	Inzet capaciteit	€ 89.637	€ 35.800	€ 35.070
B	Onderhoud	€ 43.566	€ 34.500	€ 17.554
C	Maaiwerkzaamheden	€ 81.869	€ 70.500	€ 71.071
D	Compostering	€ 10.911	€ 12.500	€ 6.682
E	Totale lasten (A t/m D)	€ 225.983	€ 153.300	€ 130.377
F	Vergoedingen	€ 82.317	€ 63.500	€ 56.151
K	Jaarbudget (E-F)	€ 143.666	€ 89.800	€ 74.226

Op het taakveld ontstaat ten opzichte van de raming een voordeel van € 15.574. Het voordelig saldo is met name door lagere onderhoudskosten als gevolg van een gunstige aanbesteding van het maaiwerk van de watergangen.

Riolering

Beleidskader

In uw raad van 12 oktober 2017 is het Waterhuishouding plan (onderdeel Gemeentelijk Riolerings- en Grondwaterplan) 2018-2022 vastgesteld. Zowel de geraamde lasten als baten alsook de werkelijke lasten en baten zijn in onderstaand overzicht weergegeven.

Financieel overzicht:

		Rek. 2020	Begr. 2021	Rek. 2021
A	Inzet capaciteit	€ 204.543	€ 210.300	€ 214.111
B	Regulier onderhoud	€ 560.448	€ 578.900	€ 559.670
C	Storting spaarvoorziening	€ 1.133.000	€ 1.078.000	€ 1.078.000
D	Totale lasten (A t/m C)	€ 1.897.991	€ 1.867.200	€ 1.851.781
E	Rioolheffing	€ 2.349.009	€ 2.266.000	€ 2.365.981
F	Vergoedingen	€ 89.953	€ 65.000	€ 20.388
G	Mutatie voorziening riolering	-€ 24.096	€ 22.000	-€ 48.788
H	Voordeel exploitatie/comp. Btw	-€ 516.875	-€ 485.800	-€ 485.800

Als gevolg van gewijzigde regelgeving is de voorziening riolering in 2014 gesplitst. Een deel is achtergebleven als spaarvoorziening om in mindering te worden gebracht op de te activeren vervangingsinvesteringen. Het restant is ondergebracht in een aparte voorziening om toekomstige schommelingen in het tarief op te kunnen vangen.

De storting in de spaarvoorziening is gelijk aan de raming, te weten € 1.078.000. Rekening houdend met een aanwending van € 1.149.480 als gevolg van de dit jaar gerealiseerde vervangings- en verbeteringsinvesteringen komt de spaarvoorziening ultimo 2021 uit op € 1.457.848. Het verschil tussen de begrote en gerealiseerde vervangings- en verbeteringsinvesteringen komt doordat we terughoudend omgaan met vervangingen die nog niet noodzakelijk zijn.

Het verloop van de spaarvoorziening riolering is als volgt:

		Rek. 2020	Begr. 2021	Rek. 2021
A	Stand 1-1	€ 1.573.869	€ 1.529.328	€ 1.529.328
B	Structurele storting	€ 1.133.000	€ 1.078.000	€ 1.078.000
C	Aanwending	€ 1.177.541	€ 1.605.983	€ 1.149.480
	Stand per 31-12 (A+B-C)	€ 1.529.328	€ 1.001.345	€ 1.457.848

Het verloop van de voorziening voor bekleemde middelen van derden met een specifieke aanwendingsrichting (op grond van artikel 44 lid 2 BBV) ziet er als volgt uit:

		Rek. 2020	Begr. 2021	Rek. 2021
A	Stand 1-1	€ 282.138	€ 306.234	€ 306.234
B	Mutatie	-€ 24.096	€ 22.000	-€ 48.788
	Stand per 31-12 (A-B)	€ 306.234	€ 284.234	€ 355.022

Door lagere kosten voor onderhoud, reparaties en aansluitingen enerzijds en hogere baten rioolheffing anderzijds heeft in plaats van een aanwending van € 22.000 een storting van € 48.788 plaatsgevonden in deze egalisatievoorziening.

Gebouwen

Beleidskader

Het beleidsplan gebouwenbeheer is vastgesteld in uw raad van 6 december 2018. Het beleidsplan voorziet in de volgende kaders:

- Indeling van de gemeentelijke gebouwen en objecten in rubrieken;
- De te handhaven technische conditie per object;
- De toe te passen werkmethode zijnde het conditie afhankelijk onderhoud (NEN 2767);
- De financiële meerjarenplanning 2018-2027, waarbij rekening is gehouden met een bezuiniging van 10%.

Financieel overzicht

In 2019 is een voorziening voor groot onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen gevormd. Overeenkomstig het beleidsplan heeft dit jaar een dotatie plaatsgevonden van € 450.000 vermeerderd met een bijdrage van derden in een deel van de gemaakte kosten ad € 3.400. Voor groot onderhoud was in 2021 na tussentijdse aanpassing van de begroting een bedrag geraamd van € 606.021, terwijl in werkelijkheid € 528.111 is uitgegeven. Het voordelig verschil van € 77.910 is ontstaan door uitstel van diverse werkzaamheden. Het verloop van de voorziening ziet er als volgt uit:

		Rek. 2020	Begr. 2021	Rek. 2021
A	Stand 1-1	€ 527.668	€ 467.705	€ 467.705
B1	Structurele storting	€ 450.000	€ 450.000	€ 453.400
C	Aanwending	€ 509.963	€ 606.021	€ 528.111
	Stand per 31-12 (A+B-C)	€ 467.705	€ 311.684	€ 392.994

Havens

Beleidskader

Het beleidsplan Beheer en Onderhoud Havens 2019-2023 is vastgesteld in uw raad van 6 december 2018 en zal onderdeel uit gaan maken van het overkoepelende integraal Beleidsplan Openbare Ruimte. Tegelijkertijd is overgegaan tot opheffing van de (vier) afzonderlijke voorzieningen onderhoud havens en besloten tot de vorming van één voorziening "meerjarig onderhoud havens gemeente Tholen" ten behoeve van de uitvoering van het totale geactualiseerde meerjarig-onderhoudsprogramma van de havens.

Financieel overzicht

		Begroot	Gerealiseerd	Verschil
A	Sint-Annaland	€ 2.300	€ 0	€ 2.300
B	Stavenisse	€ 16.900	€ 975	€ 15.925
C	Tholen	€ 3.800	€ 2.058	€ 1.742
D	Sint Philipsland	€ 1.900	€ 0	€ 1.900
E	Gorishoek (aanlegsteiger)	€ 1.900	€ 60	€ 1.840
F	AJP (aanlegsteiger)	€ 0	€ 0	€ 0
	Totaal	€ 26.800	€ 3.093	€ 23.707

Voor meerjarig onderhoud was in 2021 een bedrag geraamd van € 26.800, terwijl in werkelijkheid slechts € 3.092 is uitgegeven. Het opknappen van de invalidevissteiger aan de Veerweg in Stavenisse kon mede door corona niet uitgevoerd worden. De bedoeling is om dit werk in 2022 alsnog uit te voeren.

Het verloop van de egalisatievoorziening voor groot onderhoud aan de havens zien er als volgt uit:

	Sint-Annaland	Stavenisse	Tholen	Sint Philipsland	Gorishoek	AJP	Totaal
Stand 1 jan 2021	€ 84.576	€ 59.090	€ 235.565	€ 10.236	-€ 12.554	€ 7.009	€ 383.922
Storting	€ 8.300	€ 17.200	€ 14.400	€ 5.600	€ 5.600	€ 3.550	€ 54.650
Aanwending	€ 0	€ 975	€ 2.058	€ 0	€ 60	€ 0	€ 3.093
Stand 31 dec	€ 92.876	€ 75.315	€ 247.907	€ 15.836	-€ 7.014	€ 10.559	€ 435.479

Paragraaf Bedrijfsvoering

Algemeen

In deze paragraaf komen aan de orde Personeel, Organisatie, Concerncontrol, Informatisering & Automatisering, en Facilitaire Zaken.

Bedrijfsvoering en coronapandemie

De impact van de pandemie op de bedrijfsvoering blijft hoog. Vanaf de start van de pandemie werkt het grootste deel van de medewerkers thuis. In 2021 is een enquête gehouden onder de medewerkers waarin o.a. de behoeften zijn gepeild voor het werken op kantoor en/of thuis. Van de medewerkers die de enquête hebben ingevuld, wil het liefst ongeveer 60% op kantoor en 40% thuis de werkzaamheden verrichten. Als voornaamste reden om thuis te werken wordt aangegeven dat collega's dan veel geconcentreerder en efficiënter de taken kunnen uitvoeren, terwijl het werken op kantoor voordelen geeft op het gebied van ontmoeten, (informeel) overleggen, etc. Daarnaast is gebleken dat er een grote behoefte is aan specifieke ruimtes voor projecten, ontmoeting en (informeel) overleggen. De resultaten van de enquête zijn meegenomen in een aantal strategische sessies. Naar aanleiding van deze sessies heeft onze organisatie de volgende visie vastgesteld:

'Wij zijn trots op ons gemeentehuis waarin we flexibel werken en we elkaar de ruimte geven om de activiteiten plaats- en tijdonafhankelijk uit te voeren, passend binnen ons werk. Onze medewerkers en optimale samenwerkingen zijn hiervoor belangrijk.'

Deze visie staat centraal in de verdere uitrol van het kantoorconcept. HEYDAY, het bureau dat ons begeleidt, heeft een (implementatie) plan gemaakt waarin in grote lijnen wordt aangegeven welke stappen we nog moeten zetten om tot een meer flexibel gebruik van ons kantoor te komen. In 2022 wordt een vervolg gegeven aan het implementatieplan.

Personeel

172,55 FTE in dienst

In 2021 is de toegestane formatie gestegen met 4,85 fte naar 180,55. Van de toegestane formatie was op 31 december 2021 8,00 fte niet ingevuld, onder meer vanwege vacatures.

209 medewerkers

De bovengenoemde 172,55 fte werd op 31 december 2021 ingevuld door 209 medewerkers. Bij een stijgende formatie hebben we te maken met een groeiend aantal medewerkers. Het aantal vrouwelijke medewerkers neemt iets toe ten opzichte van de mannelijke medewerkers. Het aantal fulltime medewerkers blijft gelijk en het aantal parttime medewerkers daalt heel licht.

	2021	2020	2019
Man:	100 (48%)	100 (50%)	97 (49%)
Vrouw:	109 (52%)	100 (50%)	101 (51%)
Fulltime:	112 (54%)	107 (54%)	107 (54%)
Parttime:	97 (46%)	93 (46%)	91 (46%)
Gemiddelde leeftijd	47,2	47,9	48,1
Uitstroom	18	11	12
Instroom	27	11	14



De gemiddelde leeftijd van onze medewerkers is gedaald met 0,7, wat betekent dat de instroom van personeel jonger is dan de uitstroom.

Generatiepact

Eind december 2020 namen 15 personen deel aan het generatiepact (GP). In het jaar 2021 zijn 3 medewerkers uitgestroomd en zijn 2 medewerkers gestart met GP. De generatiepactregeling houdt in dat medewerkers maximaal 10 jaar voor hun pensioengerechtigde leeftijd minder gaan werken tegen gunstige voorwaarden: 80% werken tegen 90% salaris en 100% pensioenopbouw. Daardoor ontstaat ruimte in de formatie die we invullen met jongere medewerkers. Het generatiepact dient twee doelen: oudere medewerkers blijven inzetbaar en halen op een prettige manier de pensioengerechtigde leeftijd en de organisatie bouwt aan een toekomstbestendig personeelsbestand, waarbij opgebouwde ervaring geleidelijk wordt vervangen en jong elan de ruimte krijgt om te groeien en te ontwikkelen.

Verzuim door ziekte: 3,9%

Dit verzuimcijfer is exclusief zwangerschaps- en bevallingsverlof. Het verzuimpercentage is ten opzichte van 2020 gedaald met 0,9%. Deze daling wordt met name veroorzaakt dat de middellange verzuimduur is gedaald met 0,3%. Gemiddeld meldde een medewerker zich 0,8 keer ziek in 2021. Ten opzichte van 2020 is het aantal meldingen gelijk gebleven.

Organisatieontwikkeling: Tholen, met de tijd mee

Het project Organisatievorm heeft geleid tot een eenvoudige structuur, waarbij het sectorenmodel is afgeschaft en we werken met een directieteam en teamleiders. Het werken met een pilotteam is eind 2021 geëvalueerd. De uitkomsten daarvan worden in 2022 meegenomen.

Ook is samen met inwoners en ondernemers van de gemeente Tholen, gewerkt aan een nieuwe visie op de toekomst, getiteld "Tholen, samen op weg naar de toekomst". Daarin verschuift de aandacht van discussie over de manier van organiseren naar het met plezier samenwerken aan een goed resultaat.

Concerncontrol

Interne Controle

Verbijzonderde Interne controle is uitgevoerd conform het door ons college op 28 september 2021 vastgestelde Interne Controleplan 2021-2022. De bevindingen van de interne controle zijn door de accountant betrokken bij de controle van deze jaarrekening. Uit de managementletter 2021 blijkt dat de processen in de basis op orde zijn en dat primaire functiescheiding is ingeregeld. Op onderdelen zijn de interne beheersingsmaatregelen in het proces nog onvoldoende geborgd of onvoldoende zichtbaar. In deze laatste situatie kan achteraf niet vastgesteld worden of de afgesproken procedures en interne controles wel hebben bestaan en gewerkt. Dit wil overigens niet zeggen dat ze niet hebben plaatsgevonden. Dit wordt onder andere opgevangen door de uitvoering van verbijzonderde interne controle. Processen met belangrijke aandachtspunten blijven (1) inkopen en (2) uitkeringen binnen het sociaal domein. Verder zijn er diverse aanbevelingen gegeven om de interne beheersing te kunnen verbeteren. Per punt heeft het college een actie voorgesteld. De managementletter is, samen met de bevindingen uit de verbijzonderde interne controle, donderdag 21 april 2022 behandeld in de gemeenteraad.

Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van het verslagjaar 2022 gaan colleges van burgemeester en wethouders van gemeenten zelf een rechtmatigheidsverantwoording opstellen, die opgenomen zal worden in de jaarstukken. Hiermee legt de gemeente zelfstandig verantwoording af over de naleving van geldende wet- en regelgeving bij de totstandkoming van de baten en lasten en balansmutaties in de jaarrekening. De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is bedoeld om het gesprek tussen de raad en het college over de financiële rechtmatigheid te ondersteunen. Dit met het doel de kaderstellende en controlerende rol van de raad te versterken. Medio 2021 is het wetsvoorstel voor de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording aangeboden aan de Tweede Kamer. Vervolgens gaf BZK aan dat de invoering over controlejaar 2021 niet meer haalbaar was. Als gevolg hiervan hebben wij ervoor gekozen het boekjaar 2021 te benaderen als een proefjaar.

Onder begeleiding van Baker Tilly zijn we bijgepraat en 25 februari 2021 is ook met een delegatie van de gemeenteraad gesproken over de zaken die gaan veranderen door de komst van de rechtmatigheidsverantwoording. In de raadsvergadering van 11 november 2021 is het plan van aanpak rechtmatigheidsverantwoording behandeld, waarbij het ambitieniveau is vastgesteld op: verantwoording gericht op de financiële rechtmatigheid en hantering van de wettelijke normen. Ook zijn de verantwoordingsgrens, rapporteringstoleranties en verdere afspraken daarbij vastgesteld. Uit de managementletter 2021 blijkt dat we als gemeente op schema liggen in de voorbereiding.

Informatisering en automatisering

Informatiebeleid

Het informatiebeleid is in 2017 vastgesteld door ons college en MT. In het beleid zijn de strategische kaders geschetst voor de ontwikkeling van de informatievoorziening. Het informatiebeleid helpt bij het sturen en beheersen van de informatievoorziening. We hebben de nodige acties uitgevoerd om de basis op orde te krijgen en te voldoen aan wet- en regelgeving op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. De prioriteit lag in 2020 en 2021 op de bedrijfscontinuïteit in relatie tot de pandemie. De actualisatie van het informatiebeleid is nu gepland in 2022.

ICT

In 2021 hebben de deelnemers en ICT WBW uitvoering geven aan de implementatie van de gezamenlijke ICT-infrastructuur. Eind 2021 is de uittreding van gemeente Bergen op Zoom als deelnemer technisch afgerond. Eind 2021 begin 2022 vindt de contractuele afhandeling plaats.

Dienstverlening

In 2020 is een start gemaakt met de herijking van onze visie op dienstverlening, waarbij vanzelfsprekend ook de digitale dienstverlening aan de orde komt. Eind 2021 hebben we een burger- en ondernemerspeiling uitgevoerd. De uitkomsten daarvan worden in 2022 gepubliceerd op waarstaatjegemeente.nl. Daarna volgt de verdere herijking van de dienstverleningsvisie.

Informatiebeveiliging en Privacy

Informatiebeveiliging

Vanaf januari 2021 startte een nieuwe coronagolf in Nederland. In het jaar daarvoor was om dezelfde reden veel werk verricht om het veilig thuiswerken mogelijk te maken. Daarom was de organisatie in 2021 in staat om de op de terugkerende coronagolf te anticiperen. Dit jaar is benut om informatiebeveiliging verder te verankeren. Er is gewerkt aan het actualiseren van het procesoverzicht wat heeft geresulteerd in een verfijnd verwerkingsregister waarbij in veel meer detail de beveiligingsniveaus inzichtelijk zijn gemaakt. Dit heeft de basis gevormd van verdere beveiligingsplannen in 2022. Er is veel aandacht besteed aan de informatiebeveiligingseisen bij inkoop en aanbesteding, autorisatiebeheersing en de mate van beschikbaarheid van informatiesystemen. Verankering van dergelijke processen vraagt oefening en worden nu steeds structureler van aard. Goede afspraken met leveranciers lossen informatiebeveiligingsgebeurtenissen aan de voorkant op in plaats van achteraf.

Door een wereldwijd software incident (Log4j) zijn alle gemeenten ervan bewust geraakt dat Cybercrime een steeds grotere dreiging vormt voor de informatievoorzieningen. Geplande relevante beheersmaatregelen zijn versneld naar voren geschoven en eind 2021 gestart, waaronder een Security Information & Event Management (SIEM) en een Security Operations Center (SOC) dat actief de infrastructuur bewaakt.

De status van de informatieveiligheid is gemeten via het Eenduidige Normatiek Single Information Audit programma (ENSIA). De gemeente heeft hiermee in 2021 aan het college van B&W en de externe toezichthouders van de stelsels, verantwoording afgelegd over de informatieveiligheid van het jaar 2020. Een overzicht wordt jaarlijks gepubliceerd op <https://www.waarstaatjegemeente.nl/>.

Versnelde implementaties op het gebied van informatiebeveiliging hebben ook een keerzijde. De impact van een crisis als corona, een groeiende delegatie van taken naar gemeenten en de verder uitbreidende verantwoordingsplicht op het gebied van bedrijfsvoering, informatieveiligheid en privacy, hebben ook in 2021 gezorgd voor een verhoging van de werkdruk waardoor informatieveiligheid op gespannen voet komt te staan met de uitvoering van de reguliere taken.

Privacy

Uit de jaarlijkse privacyrapportage over 2021 is gebleken dat Tholen structureel werkt aan het verbeteren van de privacybescherming van burgers en medewerkers. De komst van de Privacy Officer zorgt ervoor dat de verbeteringen die in 2020 zijn gedefinieerd voor een groot deel zijn afgerond, of onder handen zijn.

In 2021 zijn verschillende privacytoetsen (data protection impact assessments (DPIA)) uitgevoerd voor nieuwe initiatieven, waarbij persoonsgegevens worden verwerkt. Op deze manier waarborgt Tholen dat de privacy van betrokkenen gewaarborgd wordt vanaf de start van de gegevensverwerkingen.

In het kader van het project 'Procesmatig werken' is een nieuw register van verwerkingen opgeleverd. In dit register is weergegeven welke persoonsgegevens de gemeente verwerkt, met welk doel en op basis van welke wettelijke grond. Dit biedt inzicht voor de interne organisatie, externe toezichthouders en inwoners op de verwerkingen van persoonsgegevens.

Doorlopend zijn in 2021 acties ondernomen om het bewustzijn van privacyrisico's te vergroten bij medewerkers van gemeente Tholen. Er zijn e-learnings aangeboden waarin medewerkers informatie kregen hoe zij bijvoorbeeld een phishingmail kunnen herkennen en hoe daarmee omgegaan moet worden. Daarnaast zijn phishingtests uitgevoerd. Doordat medewerkers privacyrisico's herkennen, kunnen zij de kans op incidenten verkleinen.

Hoewel de gemeente in 2021 heeft aangetoond dat zij privacy steeds volwassener beheerst, blijft verbetering mogelijk en noodzakelijk. Daarom zijn n.a.v. de jaarcontrole over 2021 nieuwe verbeterpunten geformuleerd die in 2022 opgepakt zullen worden.

Huisvesting & Services

In 2021 hebben o.a. de volgende werkzaamheden plaatsgevonden:

- Op 15, 16 en 17 maart is er ondersteuning verleend aan de landelijke verkiezingen;
- Eind 2021 heeft de aanbesteding plaatsgevonden voor de nieuwe kopieer- en printapparatuur;
- Ook de beveiliging van onze gemeentelijke gebouwen is in 2021 opnieuw aanbesteed;
- Voor de interne beveiliging in het gemeentehuis is in 2021 het project "Toegangscontrole" opgestart. De nadere uitwerking hiervan zal in 2022 plaatsvinden;
- Voor het vlaggen bij speciale gebeurtenissen is er een extra vlaggenmast bijgeplaatst voor het gemeentehuis.

Documentaire informatievoorziening en Oud Archief

Documentaire Informatievoorziening

Achterstanden in het oude documentaire informatiesysteem Corsa werden bijgewerkt door inzet van externe hulp. Dat zal in 2021 afgerond kunnen worden, zodat het daarna in het Elektronisch archiefdepot kan worden opgenomen. Op momenten dat de druk bij DIV wat minder was werd ook daar ingezet op het wegwerken van achterstanden en bijwerken van registraties.

Oud Archief

Vanaf maart is de studiezaal van het oud-archief gesloten door de coronamaatregelen. De medewerkers dienden zoveel mogelijk vanuit huis te werken. De vrijwilligers konden ook niet meer naar het gemeentehuis komen. De dienstverlening is echter wel doorgegaan. Vragen werden digitaal afgewerkt. Verzoeken om stukken in te zien konden vaak worden behandeld door de stukken digitaal toe te sturen. In uitzonderlijke gevallen werden bezoekers ontvangen om stukken in te zien, bijvoorbeeld omdat een restauratie daarvan afhankelijk was. Door de Coronacrisis zijn veel meer mensen digitaal op zoek gegaan naar informatie. Ook de website van het gemeentearchief heeft daardoor meer bezoekers getrokken. Verder is hard doorgewerkt aan het digitaliseren van oude archieven om ze op termijn beschikbaar te gaan stellen via de website van het gemeentearchief. Vanuit huis zijn veel bestanden in het archiefbeheerssysteem nader ontsloten.

Verder is veel aandacht besteed aan de voorbereidingen voor de inrichting van een Elektronisch archiefdepot (E-depot) bij het Zeeuws Archief voor de digitale gemeentearchieven. Het aansluittraject van de gemeente bij het elektronisch archiefdepot is formeel gestart.

Paragraaf Financiering

Inleiding

De uitvoering van de gemeentelijke financieringsfunctie vindt plaats binnen de kaders zoals gesteld in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). In deze wet staan transparantie en risicobeheersing centraal. De transparantie komt daarbij tot uitdrukking in voorschriften voor een verplicht treasurystatuut.

Beleid

Het beleid is vastgelegd in het Treasurystatuut, welke laatstelijk herzien is per 8 december 2016. Belangrijke punten uit het treasurystatuut zijn:

- Het aangaan / verstrekken van leningen is alleen toegestaan voor uitoefening van de publieke taak;
- Toegestane instrumenten bij het aantrekken van financieringen zijn onderhandse leningen;
- Het aantrekken van leningen geschiedt door offertes te vragen bij ten minste twee instellingen;
- Overtollige middelen moeten worden aangehouden in 's Rijks schatkist (verplicht schatkistbankieren).

Treasurybeheer

De treasuryfunctie is belast met de uitvoering van het beleid. Deze functie omvat het financieren van alle gemeentelijke activiteiten en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn. De belangrijkste doelstellingen van de treasuryfunctie zijn:

- Het waarborgen van duurzame toegang tot de financiële markten tegen acceptabele condities;
- Het beperken van financiële risico's als intern liquiditeits-, rente-, koers- en kredietrisico;
- Het minimaliseren van kosten bij het beheren van geldstromen en financiële posities;
- Het optimaliseren van het renteresultaat.

Risicobeheer

Met betrekking tot het risicobeheer gelden de volgende algemene uitgangspunten:

1. De gemeente mag leningen of garanties uit hoofde van de publieke taak uitsluitend verstrekken aan door de raad goedgekeurde derde partijen;
2. De gemeente kan middelen uitzetten uit hoofde van de treasuryfunctie indien deze uitzettingen niet zijn gericht op het genereren van inkomsten door het lopen van overmatig risico. Risicomijding wordt gewaarborgd via richtlijnen en limieten in het treasurystatuut;
3. Het gebruik van derivaten is slechts toegestaan ter beperking van financiële risico's;
4. De kasgeldlimiet en de renterisiconorm conform de Wet Fido worden niet overschreden.

Renterisico

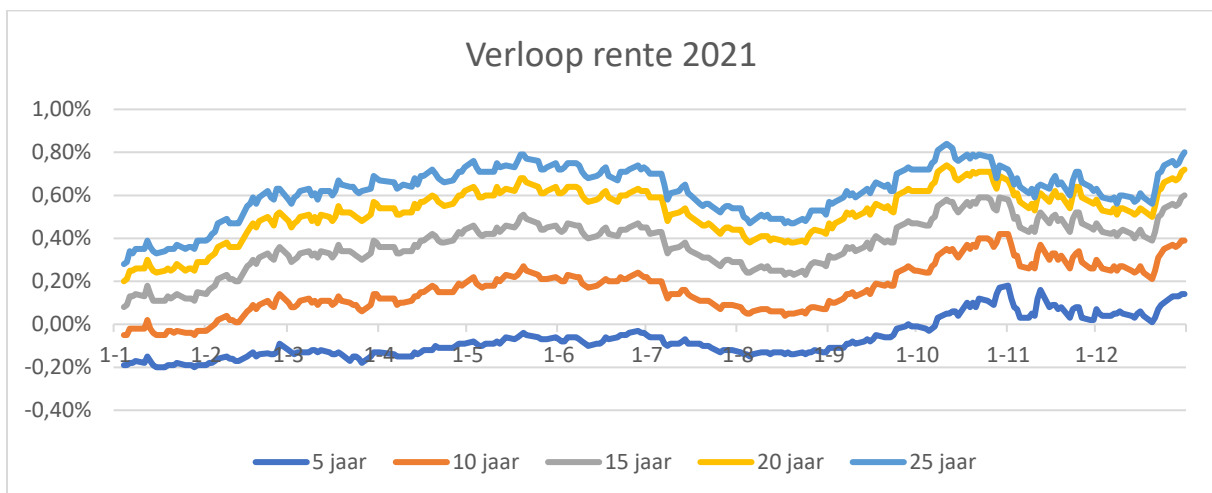
Om de renterisico's te bewaken wordt vanuit de Wet Fido voorgeschreven het renterisico op zowel de korte als de lange termijn in beeld te brengen. Het renterisico op korte termijn wordt in beeld gebracht via de kasgeldlimiet. Deze limiet stelt dat de gemiddelde netto-vlottende schuld in een bepaald kwartaal niet hoger mag zijn dan 8,5% van het begrotingstotaal (bij aanvang van het jaar). Voor Tholen betekent dit een bedrag van afgerond € 5,9 miljoen. Gedurende 2021 heeft de gemeente Tholen geen gebruik gemaakt van kasgeldleningen. De kasgeldlimiet is niet overschreden.

Het renterisico op lange termijn wordt in beeld gebracht via de renterisiconorm. Met deze norm wordt een kader gesteld om de opbouw van de leningenportefeuille zodanig te spreiden, dat het renterisico uit hoofde van renteaanpassing en herfinanciering van leningen in voldoende mate wordt beperkt. De norm houdt in dat in enig jaar niet meer dan 20% van het begrotingstotaal voor aflossing of renteherziening in aanmerking mag komen. Voor Tholen komt dit neer op een bedrag van afgerond € 13,8 miljoen. De aflossingen bedroegen in 2021 ruim € 4,1 miljoen en de langlopende leningen met renteherziening € 1,3 miljoen. Dit betekent dat ook de renterisiconorm in 2021 niet overschreden is.

Renteverloop

De rente van langlopende leningen, uitgaande van een termijn van 25 jaar vast, laat over 2021 een stijgende tendens zien (gemiddeld 0,62). De rente varieerde van 0,28% aan het begin van het jaar naar 0,80% aan het eind van het jaar, met als hoogste stand een percentage van 0,84% op 11 oktober en een laagste stand van 0,28% op 4 januari.

De rente van langlopende leningen, uitgaande van een termijn van 5 jaar vast, laat over 2021 eveneens, een stijgende lijn zien (gemiddeld -0,066%). Deze rente varieerde van -0,19% aan het begin van het jaar naar 0,14% aan het eind van het jaar. De hoogste stand werd begin november bereikt met een rente van 0,18%, terwijl de laagste rentestand van -0,20% werd bereikt in de maand januari.



Liquiditeitsbeheer

Het liquiditeitsgebruik beperken wij zoveel mogelijk door geldstromen op elkaar af te stemmen. De liquiditeitspositie moet op elk moment voldoende zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen. Bij de programmabegroting 2021 was rekening gehouden met een financieringsoverschot van € 4,6 miljoen aan het begin van het jaar dalend naar een financieringsoverschot van € 1,2 miljoen aan het einde van het jaar. In werkelijkheid lag de financieringsbehoefte lager. Over alle domeinen zijn de investeringen in 2021 achtergebleven bij de raming.

Vanaf 1 januari 2019 is een nieuwe financieringsovereenkomst van kracht geworden. De kredietlimiet is aangepast van € 5,5 miljoen naar € 1 miljoen en daarnaast is de intradaglimiet ingevoerd. Deze maakt het mogelijk om dagelijks tijdens kantooruren, tot een overeengekomen bedrag (€ 4,5 miljoen), de kredietlimiet te overschrijden. De intradaglimiet moet voor het eind van de dag weer zijn aangevuld tot de kredietlimiet. De nieuwe systematiek valt in de huidige markt voordeliger uit dan de voormalige overeenkomst. In 2021 is geen enkele keer gebruik gemaakt van deze intradaglimiet.

Op 15 december 2013 is de Wet verplicht schatkistbankieren van kracht geworden. Vanaf dat moment zijn de decentrale overheden verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Het woord "overtollig" verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de uitvoering van de publieke taak. Het is toegestaan een relatief klein bedrag aan overtollige middelen buiten de schatkist aan te houden. De hoogte van het drempelbedrag is afhankelijk van de begrotingsomvang van een decentrale overheid. De drempel was tot 1 juli 2021 gelijk aan 0,75% voor decentrale overheden met een jaarlijkse begrotingsomvang tot € 500 miljoen. Het drempelbedrag is altijd minimaal € 250.000. Voor Tholen komt dit neer op een bedrag van € 517.000. Vanaf 1 juli 2021 is de regelgeving aangepast en is de drempel gelijk aan 2% voor decentrale overheden met een jaarlijkse begrotingsomvang tot € 500 miljoen. Het drempelbedrag bedraagt € 1 miljoen. Voor de gemeente Tholen betekent dit een bedrag van € 1.379.000. De schatkist biedt geen leen- of roodstandfaciliteit aan. Voor het betalingsverkeer blijven decentrale overheden aangewezen op het bankwezen. Deelname van de decentrale overheden aan schatkistbankieren draagt bij aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector (rijk en decentrale overheden gezamenlijk). De benutting van het drempelbedrag wordt hieronder weergegeven:

	Eerste kwartaal	Tweede kwartaal	Derde kwartaal	Vierde kwartaal
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	430	420	377	292
Ruimte onder het drempelbedrag	87	97	1.002	1.087
Totaal	517	517	1.379	1.379

Leningenportefeuille

In 2021 zijn geen leningen vervroegd afgelost. De gemeente heeft de volgende onderhandse leningen van binnenlandse banken:

Bank	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Datum besluit	Laatste jaar van aflossing	Rente-percentage	Restant-bedrag per 1-jan 2021	Rente-bedrag	Aflossing	Restant-bedrag per 31-dec 2021
BNG	6.000.000	4-jun-02	2028	5,750	1.920.000	110.400	240.000	1.680.000
BNG	6.000.000	4-jun-02	2029	5,850	2.160.000	126.360	240.000	1.920.000
BNG	10.000.000	4-dec-07	2028	4,580	4.000.000	160.936	500.000	3.500.000
BNG	3.000.000	22-sep-09	2024	3,960	800.000	29.326	200.000	600.000
BNG	4.000.000	22-sep-09	2034	4,520	2.240.000	99.099	160.000	2.080.000
NWB	4.000.000	22-mrt-11	2021	3,540	400.000	2.599	400.000	0
BNG	4.000.000	13-nov-12	2037	3,040	2.720.000	81.928	160.000	2.560.000
NWB	6.000.000	3-sep-13	2038	3,230	4.320.000	136.882	240.000	4.080.000
BNG	6.000.000	21-okt-14	2039	1,945	4.560.000	87.682	240.000	4.320.000
BNG	13.158.936	19-jan-16	2031	1,270	9.649.888	111.992	877.262	8.772.626
BNG	10.000.000	14-mrt-15	2041	1,045	8.400.000	84.436	400.000	8.000.000
NWB	1.300.000	15-okt-13	2024	1,180	1.300.000	8.112	0	1.300.000
BNG	12.000.000	12-feb-19	2044	1,255	11.520.000	139.526	480.000	11.040.000
BNG	10.000.000	18-feb-20	2046	0,535	0	53.500	0	10.000.000
A	95.458.936				53.989.888	1.232.777	4.137.262	59.852.626

Het gewogen gemiddelde rentepercentage van de leningenportefeuille naar verhouding VV/EV bedraagt 1,75% op 1 januari 2021.

Rentetoerekening

In het navolgende schema is uiteengezet hoe de rentetoerekening voor 2021 heeft plaatsgevonden.

A. De externe rentelasten over de korte en lange financiering		1.238.569
A. De externe rentelasten over de korte en lange financiering		111.000
B. De externe rentebaten		- 289.769
Totaal door te rekenen externe rente		<u>1.059.800</u>
C1. Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	- 275.494	
C2. Rente van projectfinanciering die aan het taakveld moet worden toegerekend	0	
	<u></u>	<u>- 275.494</u>
Saldo door te rekenen externe rente:		<u>784.306</u>
D1. Rente over eigen vermogen		0
D2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)		0
De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente		<u>784.306</u>
E. De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	1.56%	784.306
F. Renteresultaat op het taakveld treasury (voordelig)		<u>0</u>

De werkelijke rentelasten die aan de taakvelden hadden moeten worden doorbelast bedragen € 784.306 en wijken af van de rentelasten die op basis van de voorgecalculeerde renteomslag aan de taakvelden zijn toegerekend. Correctie wordt verplicht gesteld indien deze afwijking groter is dan 25%. Op basis van begroting bedroeg het rentepercentage 2,01%, de afwijking bedroeg in totaal 30% (234.487 / 784.306). Door toepassing van de stellige uitspraak van het BBV hebben we het omslagpercentage opnieuw berekend en bedraagt de afwijking 0%.

Paragraaf Grondbeleid

Algemeen

In deze paragraaf komen de volgende onderwerpen aan de orde:

- Notities van de Commissie BBV;
- Nota Grondbeleid;
- Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de bouwgronden in exploitatie;
- Grondbanken zonder noemenswaardige transformatie, bestemd voor derden;
- Strategische gronden;
- Winstneming;
- Vennootschapsbelasting;
- Risicobeheersing.

Notities van de Commissie BBV

In de afgelopen jaren is in deze paragraaf uitvoerig aandacht besteed aan de gewijzigde voorschriften in het Besluit Begroting en Voorschriften (BBV). Deze hebben belangrijke gevolgen gehad voor enerzijds het opstellen van grondexploitatieberekeningen en anderzijds de verslaglegging over grondexploitaties. In de praktijk wordt daar in volle omvang rekening mee gehouden.

Nota Grondbeleid

Eén van de aanbevelingen uit het in opdracht van de Rekenkamercommissie uitgevoerde onderzoek naar de rechtmatigheid en doelmatigheid van grondaankopen over de periode 2007-2017 betreft het actualiseren van de Nota grondbeleid. Deze actualisatie zou in 2020 plaatsvinden, maar mede als gevolg van de coronacrisis is dit doorgeschoven naar een volgend jaar. Het is de bedoeling deze nota in 2022 te actualiseren.

Met de oude nota, welke in 2004 is vastgesteld, heeft uw raad bewust gekozen voor een breed beleidsdocument, waarin de nadruk is gelegd op een actief grondbeleid. Dit blijkt uit de drie bedrijventerreinen en zeven woningbouwcomplexen, die de gemeente volledig voor eigen rekening en risico exploiteert. De laatste jaren zijn wij echter terughoudend met het verwerven van nieuwe grondposities en is er vaker sprake van faciliterend grondbeleid. Dit neemt niet weg dat, wanneer het in een concrete situatie strategisch gezien verstandig en verantwoord is om wel actief te opereren, dit niet uit de weg gegaan moet worden. Dit gebeurt dan wel in nauwe samenspraak met uw raad.

Faciliterend grondbeleid

Bij de volgende projecten voert de gemeente in hoofdzaak faciliterend grondbeleid:

- Luysterrijk te Sint Philipsland;
- Paasdijkweg te Poortvliet;
- Sint-Maartensdijk-West;
- Marehoek te Oud-Vossemeer.

De ontwikkeling van deze projecten is in handen van een projectontwikkelaar. De kosten, die de gemeente voor deze projecten maakt, brengen wij bij de desbetreffende ontwikkelaar in rekening. Hierover worden voorafgaand aan het betreffende project afspraken gemaakt door middel van anterieure overeenkomsten.

Grondprijzen/uitgiftebeleid

In de raadsvergadering van 17 december 2020 zijn de uitgifteprijzen van grond voor woningbouw, bedrijfsgrond en snippergroen voor 2021 vastgesteld. De uitgifteprijzen zijn destijds met 2% geïndexeerd. Een belangrijke doelstelling is om bij het grondprijzenbeleid marktconform te opereren. Eind 2021 zijn de grondprijzen voor 2022 vastgesteld.

Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de bouwgronden in exploitatie.

Bij de bouwgronden in exploitatie zijn de volgende soorten complexen te onderscheiden, te weten:

Complexen (in duizenden euro's)	Boekwaarde 1-jan-21	Verantwoord 2021 (lasten)	Verantwoord 2021 (baten)	Boekwaarde 31-dec-21
Woningbouw	6.381	2.278	4.083	4.576
Bedrijventerreinen	1.292	-1.321	1.460	-1.489
	7.673	957	5.543	3.087

Woningbouwcomplexen met kostprijsberekening

Ten tijde van het samenstellen van deze jaarrekening waren zeven complexen in exploitatie. In de raadsvergadering van 15 april 2021 zijn voor zes van deze plannen herziene grondexploitatieberekeningen vastgesteld. Verder is In 2021 één grondexploitatie opgestart middels een raadsbesluit d.d. 7 oktober 2021 met betrekking tot Molenvliet-Zuid te Tholen. De boekwaarde van de onderhanden werken is bepaald door de kosten te verminderen met de opbrengsten uit verkopen en bijdragen van derden. De resterende eindwaarden van de in exploitatie zijnde complexen zien er als volgt uit:

Complex (in duizenden euro's)	Boekw. 1-1-2021	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Winst- neming	Boekw. 31-12-2021	Verlies- Voorzien.	Balansw. 31-12-21	Raming kosten	Raming opbrengst	Eind- resultaat
Stadszicht II	-705	268	170	165	-442	0	-442	598	1.358	-1.202
Molenvliet-Zuid	0	603	0	0	603	0	603	1.343	1.991	-45
Deestraat	717	84	671	60	190	0	190	527	848	-131
Oost Scherpenisse	208	50	185	0	73	-32	41	70	111	0
Poststraat-Zuid	388	33	584	95	-68	0	-68	216	279	-131
Havengebied	6.127	403	1.646	175	5.059	0	5.059	2.170	7.461	-232
Vroonstede I	-354	97	827	245	-839	0	-839	445	349	-743
Subtotaal	6.381	1.538	4.083	740	4.576	-32	4.544	5.369	12.397	-2.484

Nadere toelichting:

Nr.	Complex	Verkocht in 2021	Nog te verkopen	Opmerkingen/toelichting
114	Stadszicht II Tholen	801 m ²	7.889 m ²	Dit jaar heeft een tussentijdse winstneming plaatsgevonden van € 165.000. De totale winstneming tot en met 2021 bedraagt € 5.525.000. In de grondexploitatie is rekening gehouden met de uitgifte van bouw kavels aan Stadszicht B.V. tegen een vaste kostprijs. De start van de bouw van deze laatste woningen door de ontwikkelaar is voorzien in de loop van het tweede of derde kwartaal 2022. De looptijd eindigt volgens de planning op 31 december 2023.

Nr.	Complex	Verkocht in 2021	Nog te verkopen	Opmerkingen/toelichting
113	Molenvliet-Zuid Tholen	0 m ²	6.051 m ²	Dit plan is opgestart door onder andere de vaststelling van de grondexploitatieberekening in de raadsvergadering van 7 oktober 2021. De gronduitgifte loopt voorspoedig. De verkoopovereenkomst voor een kavel van 648 m ² aan de Molenvlietsedijk bedoeld voor de realisatie van een wooncomplex van maximaal 12 wooneenheden is inmiddels gesloten. Nagenoeg alle overige kavels zijn inmiddels in optie uitgegeven. De looptijd is vooralsnog bepaald op 31 december 2026.
120	Deestraat Poortvliet	3.505 m ²	4.155 m ²	De verkoop van de kavels in dit plangebied verloopt goed. De einddatum van de looptijd is om deze reden vervroegd naar 31 december 2024 (was 2026). De winstneming dit jaar bedraagt € 60.000; de totale winstneming tot en met 2021 bedraagt € 113.000.
130	Scherpenisse Oost	966 m ²	548 m ²	Het plangebied is beperkt tot het planologisch bestemde woningbouwgebied "Goudenregenlaan". De afronding van dit complex is, met de uitgifte van nog 1 kavel te gaan, voorzien op 31 december 2023 (was 2022). Gelet op het verwachte nadelige resultaat is een verliesvoorziening gevormd van € 32.000.
152	Poststraat-Zuid Stavenisse	3.045 m ²	1.368 m ²	Dit jaar heeft een tussentijdse winstneming plaatsgevonden van € 95.000. De totale winstneming tot en met 2021 bedraagt € 828.000. De verkoop van de resterende kavels in dit plangebied heeft inmiddels plaatsgevonden. De looptijd eindigt volgens de huidige planning op 31 december 2023 (was 2022).
162	Havengebied Sint-Annaland	6.795 m ²	20.627m ²	In 2021 heeft een tussentijdse winstneming plaatsgevonden van € 175.000. De totale winstneming tot en met 2021 bedraagt € 217.000. De verkoop van de kavels verloopt voorspoedig. Voor een aanzienlijk deel van de kavels zijn al overeenkomsten gesloten of opties verstrekt. De afsluiting van dit complex is voorzien in 2027.
163	Vroonstede I Sint-Annaland	3.888 m ²	1.483 m ²	In 2021 heeft een tussentijdse winstneming plaatsgevonden van € 245.000. Inmiddels heeft in de loop der jaren een winstneming plaatsgevonden van € 4.758.000. Ook hier verloopt de verkoop van de laatste kavels zeer voorspoedig en zijn de overeenkomsten inmiddels hiervoor getekend. De afsluiting van dit complex is voorzien op 31 december 2023 (was 2022).

De totale eindwaarden van de in exploitatie zijnde woningbouwcomplexen zien er als volgt uit:

Complex	Winstneming t/m 2020	Winstneming 2021	Totale winstneming	Verwachte winstneming	Totaal resultaat
Stadszicht Tholen	-5.360	-165	-5.525	-1.202	-6.727
Molenvliet-Zuid Tholen	0	0	0	-45	-45
Deestraat Poortvliet	-53	-60	-113	-131	-244
Oost Scherpenisse	0	0	0	0	0
Poststraat-Zuid Stavenisse	-733	-95	-828	-131	-959
Havengebied Sint-Annaland	-42	-175	-217	-232	-449
Vroonstede Sint-Annaland	-4.513	-245	-4.758	-743	-5.501
Totaal	-10.701	-740	-11.441	-2.484	-13.925

De onderstaande tabel laat zien dat de lasten van de woningbouwcomplexen iets lager zijn uitgevallen, terwijl ook de baten zijn achtergebleven bij de raming:

Complex (in duizenden euro's)	Raming			Werkelijk			Saldo
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
Stadszicht II Tholen	253	812	-559	433	170	263	-822
Molenvliet-Zuid Tholen	1.266	286	980	603	0	603	377
Deestraat Poortvliet	134	785	-651	144	671	-527	-124
Oost Scherpenisse	2	294	-292	50	185	-135	-157
Poststraat-Zuid Stavenisse	83	596	-513	128	584	-456	-57
Havengebied Sint-Annaland	533	2.510	-1.977	578	1.646	-1.068	-909
Vroonstede Sint-Annaland	258	822	-564	342	827	-485	-79
Totaal	2.529	6.105	-3.576	2.278	4.083	-1.805	-1.771

Hieronder volgt een korte globale analyse van de verschillen:

Stadszicht II Tholen

Het verschil wordt veroorzaakt door de in 2021 verwerkte tussentijdse winstneming ad € 165.000 en de lager uitgevallen grondverkoppen ad € 640.000. De nog restende bouw kavels zullen naar verwachting in de loop van 2022 in één keer worden uitgegeven.

Molenvliet-Zuid Tholen

Het verschil wordt dit jaar veroorzaakt door de lager uitgevallen lasten ad € 660.000 enerzijds en de (nog) niet gerealiseerde grondverkoppen ad € 285.000 anderzijds.

Deestraat Poortvliet

Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de lagere grondverkoppen ad € 115.000 en, in mindere mate, door de verwerkte tussentijdse winstneming ad € 60.000 anderzijds.

Oost Scherpenisse

Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere lasten ad € 40.000 door het naar voren halen van de werkzaamheden in het kader van het woonrijp maken en de lagere opbrengsten grondverkoppen ad € 110.000. In 2021 is op één kavel na alle grond verkocht, terwijl bij de raming er van uit is gegaan dat alle grond in 2021 verkocht zou worden.

Poststraat-Zuid Stavenisse

Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de dit jaar genomen tussentijdse winst ad € 95.000 enerzijds en de lagere kosten woonrijp maken ad € 50.000.

Havengebied Sint-Annaland

Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere grondverkoppen ad € 865.000. Het achterblijven van de gronduitgifte is slechts een timing-issue, aangezien er in 2021 reeds koopovereenkomsten zijn afgesloten voor een bedrag van ruim € 1,0 miljoen. Daarnaast is ook hier sprake van een tussentijdse winstneming van € 175.000 en tenslotte is er nog sprake van lagere kosten bouwrijp maken ad € 130.000.

Vroonstede I Sint-Annaland

Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de in 2021 verwerkte tussentijdse winstneming ad € 245.000 enerzijds en de lagere kosten woonrijp maken ad € 150.000 anderzijds.

De totale geprognoseerde winst op basis van eindwaarde is voor de woningbouwcomplexen begroot op een totaalbedrag van afgerond € 2,5 miljoen. Dit is exclusief de verantwoorde winsten tot en met 2021 van afgerond € 11,4 miljoen.

Bedrijventerreincomplexen met kostprijsberekening

Ten tijde van het samenstellen van deze jaarrekening zijn nog drie complexen in exploitatie. Eén complex is in 2021 afgesloten. In het tweede kwartaal van 2022 zijn voor alle complexen herziene grondexploitatieberekeningen vastgesteld. De boekwaarde van de onderhanden werken is bepaald door de kosten te verminderen met de opbrengsten uit verkopen en bijdragen van derden. De resterende eindwaarden van de in exploitatie zijnde complexen zien er als volgt uit:

Complex (bedragen in duizenden euro's)	Boekw. 1-1-2021	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Winst- neming	Boekw. 31-12-2021	Verlies- Voorzien.	Balansw. 31-12-21	Raming kosten	Raming opbrengst	Eind- resultaat
Welgelegen II Tholen	743	725	1.461	-2.130	-2.123	0	-2.123	12.592	16.316	-5.847
Sint-Maartensdijk	-63	39	0	24	0	0	0	0	0	0
Stavenisse	183	23	0	0	206	0	206	71	378	-101
Sint-Annaland	429	18	-1	-20	428	0	428	27	702	-247
Subtotaal	1.292	805	1.460	-2.126	-1.489	0	-1.489	12.690	17.396	-6.195

Nadere toelichting:

Nr.	Complex	Verkocht in 2021	Nog te verkopen	Opmerkingen/toelichting
113	Welgelegen II	18.614 m ²	156.247 m ²	Dit jaar heeft op basis van de voorgeschreven POC-methode een correctie plaatsgevonden op de eerder genomen tussentijdse winst tot een bedrag van € 2,1 miljoen. De totale winstneming tot nu toe bedraagt € 5,1 miljoen. De afsluiting van dit complex is voorzien in 2026 (2028), aangezien voor een groot deel van de beschikbare kavels opties zijn verleend.
141	St-Maartensdijk	0 m ²	0 m ²	De grondvoorraad op 31 december 2021 is nihil. De afsluiting van dit plan heeft volgens planning in 2021 plaatsgevonden met een winstneming in dat jaar van € 24.326. De totale winst die uiteindelijk is gerealiseerd bedraagt € 37.326.
151	Stavenisse	0 m ²	4.341 m ²	De einddatum is volgens de laatste herziening gehandhaafd op 31 december 2026. Dit jaar heeft geen tussentijdse winstneming plaatsgevonden. De totale tussentijdse winstneming blijft hierdoor steken op € 40.000.
161	Sint-Annaland	0 m ²	8.919 m ²	Dit jaar heeft een correctie plaatsgevonden op de tussentijdse winstneming van € 20.000. De totale tussentijdse winstneming tot en met 2021 bedraagt € 951.453. De afsluiting van dit complex is voorzien in 2024 (was 2026). Voor een aanzienlijk deel van de beschikbare kavels zijn opties verleend.

De totale eindwaarden van de in exploitatie zijnde bedrijventerreincomplexen zien er als volgt uit:

Complex (in duizenden euro's)	Winstneming t/m 2020	Winstneming 2021	Totale winstneming	Verwachte winstneming	Totaal resultaat
Welgelegen II 2 ^e fase	-7.275	2.130	-5.145	-5.847	-10.992
Sint-Maartensdijk	-13	-24	-37	0	-37
Stavenisse	-40	0	-40	-101	-141
Sint-Annaland	-971	20	-951	-247	-1.198
Totaal	-8.299	2.126	-6.173	-6.195	-12.368

De onderstaande tabel laat zien dat de lasten van de bedrijventerreincomplexen lager zijn uitgevallen en de baten hoger zijn uitgevallen:

Complex (in duizenden euro's)	Raming			Werkelijk			Saldo
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
Welgelegen II Tholen	3.044	182	2.862	-1.405	1.461	-2.866	5.728
Sint-Maartensdijk	62	0	62	63	0	63	-1
Stavenisse	1	0	1	23	0	23	-22
Sint-Annaland	6	90	-84	-2	-1	-1	-83
Totaal	3.113	272	2.841	-1.321	1.460	-2.781	5.622

Hieronder volgt een korte analyse van de verschillen:

Welgelegen II Tholen

Het verschil kan verklaard worden door lagere lasten bouwrijp maken (€ 2,3 miljoen). Dit komt met name doordat rekening was gehouden met de (aanleg)kosten van de derde ontsluiting van het bedrijventerrein. Deze is doorgeschoven naar 2022. Verder heeft dit jaar op basis van de voorgeschreven POC-methode een correctie plaatsgevonden op de eerder genomen tussentijdse winst tot een bedrag van € 2,1 miljoen. Tenslotte hebben in tegenstelling tot vorig jaar de grondopbrengsten de raming ruimschoots overtroffen (€ 1,3 miljoen).

Sint-Maartensdijk

Het verschil ad € 1.000 negatief behoeft geen nadere toelichting.

Stavenisse

Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere lasten tot een bedrag van € 20.000.

Sint-Annaland

Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de in 2021 achtergebleven grondopbrengsten. Er was op voorhand rekening gehouden met een grondverkoop tot een bedrag van € 90.000 die mogelijk als gevolg van de coronacrisis niet is gerealiseerd.

De totale geprognostiseerde winst op basis van eindwaarde is voor de bedrijventerreincomplexen begroot op een totaalbedrag van afgerond € 6,2 miljoen. Dit bedrag is exclusief de verantwoorde winsten tot en met 2021 van € 6,2 miljoen.

Grondbanken zonder noemenswaardige transformatie, bestemd voor derden

De gronden aan de Molenvlietsedijk te Tholen vallen weliswaar onder het onderhanden werk, maar zijn geen bouwgrond in exploitatie. Deze gronden worden te zijner tijd ontwikkeld door de publiek-private samenwerking Tholen-Stad Grondexploitatie VOF. De gronden worden gefaseerd aan de VOF geleverd tegen de contractueel bepaalde prijs. De gronden zijn, overeenkomstig de notitie "Grondbeleid in de begroting en jaarstukken" van de Commissie BBV, gepresenteerd als grondbanken zonder noemenswaardige transformatie, bestemd voor derden.

Strategische gronden

Nabij Sint-Maartensdijk (12 ha), Stavenisse (1,4 ha), Sint-Annaland (6 ha), Sint Philipsland (3,8 ha) en Oud-Vossemeer (3,5 ha) heeft de gemeente grondeigendommen. Voor Stavenisse en Sint-Annaland worden thans woningbouwplannen voorbereid. Met betrekking tot de locatie nabij Oud-Vossemeer (aansluitend op bedrijventerrein Klaverveld) zullen ontwikkelingen inzake een provinciale rondweg een belangrijke rol spelen.

Winstneming

Voor winstneming hanteren we de percentage of completion methode (POC): voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat.

In 2021 heeft per saldo een winstcorrectie plaatsgevonden van afgerond € 1,4 miljoen.

Vennootschapsbelasting

Op grond van de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen betalen gemeenten en andere overheden vanaf 2016 vennootschapsbelasting (vpb) over de winst die ze met ondernemingsactiviteiten maken. Het grondbedrijf voldoet aan de criteria voor een onderneming in fiscale zin en is daarom vpb-plichtig.

Risicobeheersing

De grondexploitaties en de gebiedsontwikkeling via publiek-private samenwerking (Tholen-Stad VOF) nemen een belangrijke plaats in binnen onze risicobeheersing. Omdat wij ons bewust zijn van de risico's op dit terrein dient voor de start van een project een risico-inventarisatie en risicoanalyse opgesteld te worden. Omdat grondexploitaties over het algemeen een lange looptijd hebben, kunnen er tussentijds allerlei (externe) factoren het project beïnvloeden. Ons beleid is gericht op het zo mogelijk voorkomen en/of minimaliseren van nadelige effecten.

Om eventuele tekorten in de sfeer van de bouwgrondexploitatie te kunnen opvangen is in het verleden een reserve bouwgrondexploitatie ingesteld. Deze reserve is opgeheven en overgeheveld naar de algemene reserve, niet vrij besteedbaar. Deze algemene reserve niet vrij besteedbaar maakt onderdeel uit van de weerstandscapaciteit van de gemeente. De stand van deze reserve bedraagt ultimo 2021 bijna € 18 miljoen. Voor detailinformatie over de risico's en de weerstandscapaciteit verwijzen we u naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Paragraaf Verbonden Partijen

Algemeen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie, waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Bij een bestuurlijk belang is er sprake van zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Bij een financieel belang is er sprake van een ter beschikking gesteld bedrag, dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat, of waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Het gaat bij verbonden partijen om gemeenschappelijke regelingen en deelnemingen. Deze worden niet geconsolideerd in de jaarrekening. De belangrijkste verbonden partijen voor de gemeente Tholen zijn:

Verbonden partijen

Gemeenschappelijke regelingen
Veiligheidsregio Zeeland
GGD Zeeland
Re-integratiebedrijf De Betho
Regionaal Bureau Leerplicht / RMC Oosterschelderegio
Zeeuwse Muziekschool
Openbaar Lichaam Afvalstoffenverwijdering Zeeland (OLAZ)
Samenwerkingsverband Belastingen en Waardebepaling Zeeland (SaBeWa Zeeland)
Samenwerkingsverband Welzijnzorg Oosterschelderegio (SWVO)
Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) Zeeland
ICT West-Brabant West

Vennootschappen en coöperaties
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten
Provinciale Zeeuwse Energie Maatschappij N.V. (voorheen Delta N.V.)
Gemeente Tholen Grondexploitatie Tholen Stad B.V.


Voor de raad is informatie over de verbonden partijen van belang omdat:


- GR-en taken uitvoeren die in het verlengde liggen van de gemeentelijke doelstellingen;
- Gemeenten alleen deelnemingen mogen hebben vanwege het publieke belang (wet Fido);
- De verbonden partijen belangrijke financiële consequenties voor de gemeente hebben.


Visie en beleidsvoornemens


De gemeente Tholen heeft geen beleidsplan opgesteld met betrekking tot de verbonden partijen. Er geldt dus geen algemene visie en er zijn geen algemene beleidsvoornemens. Wel zijn de beleidsvoornemens per verbonden partij beschreven.


Gemeenschappelijke regelingen


Naam:	 VeiligheidsRegio Zeeland Veiligheidsregio Zeeland (VRZ)																
Beleidsvoornemens:	De gemeente ziet de gemeenschappelijke regeling als een duurzame samenwerking voor de uitvoering van de bij wet opgedragen taken op het gebied van brandweezorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen en handhaving van de openbare orde en veiligheid.																
Openbaar belang	De samenwerking levert een maatschappelijke bijdrage aan een veilige woon-, werk- en recreatieomgeving op het gebied van brandbestrijding en (medische) hulpverlening.																
Ontwikkelingen:	<p>Net als 2020 was 2021 een jaar dat in het teken stond van Corona. Daardoor hebben een aantal geplande activiteiten net als vorig jaar niet kunnen plaatsvinden. Zo is er minder geoefend en hebben er minder opleidingen en bijeenkomsten plaatsgevonden. Door creativiteit en flexibiliteit van eenieder is zowel de paraatheid als de geoefendheid verantwoord gebleven.</p> <p>De projectorganisatie Covid-19 heeft, gestuurd vanuit het regionaal beleidsteam Covid 19 (RBT-C) in 2021 gezorgd voor ondersteuning van de gemeenten bij het uitvoeren van de Covid-19 maatregelen.</p> <p>In 2021 is het meerjarenbeleidsplan 2022-2025 vastgesteld, met daarin aandacht voor een voorbereide crisisorganisatie, toekomstbestendige brandweezorg, werken in netwerken en de organisatie.</p> <p>Verder is in 2021 besloten de reanimatieteam toe te voegen aan de basistaak brandweer, een start gemaakt met de visie vrijwilligheid, is meegedaan aan de landelijke pilot gebiedsgerichte opkomsttijden en is de gemeenschappelijke regeling aangepast.</p>																
Deelnemers:	Alle Zeeuwse gemeenten nemen deel in deze GR.																
Bestuurlijk belang:	De raden van de deelnemende gemeenten wijzen hun burgemeester aan als lid van het algemeen bestuur.																
Financieel belang:	De in 2021 verstrekte bijdrage bedraagt € 1.879.763. Daarnaast is een afrekening 2020 ontvangen van € 35.847																
Vermogen (rek. 2021)	<table border="1" data-bbox="507 1624 1442 1794"> <thead> <tr> <th></th> <th>31-12-2021 (€)</th> <th>31-12-2020 (€)</th> <th>31-12-2019 (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>4.432.962</td> <td>4.708.553</td> <td>3.671.380</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>33.525.975</td> <td>34.125.916</td> <td>34.591.356</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>37.958.937</td> <td>38.834.469</td> <td>38.262.736</td> </tr> </tbody> </table>		31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)	Eigen vermogen	4.432.962	4.708.553	3.671.380	Vreemd vermogen	33.525.975	34.125.916	34.591.356	Totaal	37.958.937	38.834.469	38.262.736
	31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)														
Eigen vermogen	4.432.962	4.708.553	3.671.380														
Vreemd vermogen	33.525.975	34.125.916	34.591.356														
Totaal	37.958.937	38.834.469	38.262.736														
Resultaat (R 2021)	Saldo: € 755.012 positief																
Wethouder/Burgemeester	Burgemeester, lid algemeen bestuur																


Naam:	 GGD Zeeland																										
Beleidsvoornemens:	De gemeente ziet de gemeenschappelijke regeling als een duurzame samenwerking voor de uitvoering van de Wet publieke gezondheid en het gezondheidsbeleid van de Zeeuwse gemeenten.																										
Openbaar belang	De GGD wil de gezondheid van alle Zeeuwen bewaken, beschermen en bevorderen.																										
Ontwikkelingen:	<ul style="list-style-type: none"> De GGD Zeeland kent door de krapte op de arbeidsmarkt een flinke uitdaging. Met name bij de specialistische functies, zoals forensisch artsen en jeugdartsen, is blijvende aandacht voor vernieuwing van werkwijzen, samenwerking en strategische personeelsplanning noodzakelijk. Dit jaar wordt de tijdelijke hulpstructuur geëvalueerd en zal bekeken worden welke structuur nodig is om de kwetsbare teams binnen GGD Zeeland beter te ondersteunen. Ondanks de coronacrisis hebben het afgelopen jaar de wettelijke taken zoveel als mogelijk doorgang gevonden. De meeste taken zijn conform de afspraken uitgevoerd, soms aangepast omdat fysiek contact niet mogelijk was. Ten aanzien van de (reguliere) zorg voor kwetsbaren, vanuit bijvoorbeeld Veilig Thuis en Bemoeizorg, hebben medewerkers een enorme inspanning verricht om de veiligheid van mensen te borgen. 																										
Deelnemers:	Alle Zeeuwse gemeenten nemen deel in deze GR.																										
Bestuurlijk belang:	Elke deelnemende gemeente is met een lid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.																										
Financieel belang:	<table border="1" data-bbox="544 1319 1455 1659"> <thead> <tr> <th></th> <th>Begroting (€)</th> <th>Realisatie (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Publieke gezondheid</td> <td>1.074.000</td> <td>1.060.742</td> </tr> <tr> <td>Veilig thuis</td> <td>112.000</td> <td>112.200</td> </tr> <tr> <td>Inkoop jeugdhulp</td> <td>147.207</td> <td>150.605</td> </tr> <tr> <td>Inzet jeugdarts kernteam</td> <td>16.000</td> <td>4.590</td> </tr> <tr> <td>Indicatiestelling VVE (OAB)</td> <td>20.000</td> <td>33.623</td> </tr> <tr> <td>WVGGZ</td> <td>73.051</td> <td>43.805</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>1.442.258</td> <td>1.405.565</td> </tr> </tbody> </table>				Begroting (€)	Realisatie (€)	Publieke gezondheid	1.074.000	1.060.742	Veilig thuis	112.000	112.200	Inkoop jeugdhulp	147.207	150.605	Inzet jeugdarts kernteam	16.000	4.590	Indicatiestelling VVE (OAB)	20.000	33.623	WVGGZ	73.051	43.805	Totaal	1.442.258	1.405.565
	Begroting (€)	Realisatie (€)																									
Publieke gezondheid	1.074.000	1.060.742																									
Veilig thuis	112.000	112.200																									
Inkoop jeugdhulp	147.207	150.605																									
Inzet jeugdarts kernteam	16.000	4.590																									
Indicatiestelling VVE (OAB)	20.000	33.623																									
WVGGZ	73.051	43.805																									
Totaal	1.442.258	1.405.565																									
Vermogen (rek. 2021)	<table border="1" data-bbox="544 1733 1455 1906"> <thead> <tr> <th></th> <th>31-12-2021 (€)</th> <th>31-12-2020 (€)</th> <th>31-12-2019 (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>1.419.584</td> <td>-1.289.047</td> <td>5.448.092</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>23.407.356</td> <td>25.170.985</td> <td>18.768.728</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>24.826.940</td> <td>23.881.938</td> <td>24.216.820</td> </tr> </tbody> </table>				31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)	Eigen vermogen	1.419.584	-1.289.047	5.448.092	Vreemd vermogen	23.407.356	25.170.985	18.768.728	Totaal	24.826.940	23.881.938	24.216.820								
	31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)																								
Eigen vermogen	1.419.584	-1.289.047	5.448.092																								
Vreemd vermogen	23.407.356	25.170.985	18.768.728																								
Totaal	24.826.940	23.881.938	24.216.820																								
Resultaat (R 2021)	(concept)Saldo: € 346.806 positief exclusief IJZ (€ 4.084.568 negatief inclusief IJZ)																										
Wethouder/Burgemeester	Wethouder C.W.G.J. van Leeuwen, lid algemeen bestuur																										


Naam:	 De Betho																				
Beleidsvoornemens:	De gemeente ziet de gemeenschappelijke regeling als een duurzame samenwerking voor een efficiënte uitvoering van de Participatiewet.																				
Openbaar belang:	De Betho realiseert een beschutte werkomgeving voor mensen die dat nodig hebben.																				
Ontwikkelingen:	De Betho is een belangrijke voorziening voor Tholen voor het bieden van werkgelegenheid en het verzorgen van re-integratie trajecten en voor Beschut Werken. In 2021 is zoals de laatste jaren gebruikelijk weer een positief resultaat op de bedrijfsvoering gerealiseerd. Dit resultaat zal worden uitgekeerd aan de in de gemeenschappelijke regeling De Betho deelnemende gemeenten. De gemeente Tholen ontvangt over 2021 aan resultaat € 320.000. De Betho is financieel en organisatorisch gezond en het toekomstperspectief is goed.																				
Deelnemers:	De GR wordt gevormd door de gemeenten in de Oosterschelderegio.																				
Bestuurlijk belang:	Het college van elke deelnemende gemeente wijst uit haar midden een lid en een plaatsvervangend lid aan voor het algemeen bestuur.																				
Financieel belang:	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Begroting (€)</th> <th>Realisatie (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Reg. bijdrage</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Part. budget</td> <td>2.112.245</td> <td>2.166.618</td> </tr> <tr> <td>WSV-groep</td> <td>5.000</td> <td>4.697</td> </tr> <tr> <td>Afrekening 2021</td> <td>0</td> <td>-320.000</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>2.117.245</td> <td>1.851.315</td> </tr> </tbody> </table>				Begroting (€)	Realisatie (€)	Reg. bijdrage	0	0	Part. budget	2.112.245	2.166.618	WSV-groep	5.000	4.697	Afrekening 2021	0	-320.000	Totaal	2.117.245	1.851.315
	Begroting (€)	Realisatie (€)																			
Reg. bijdrage	0	0																			
Part. budget	2.112.245	2.166.618																			
WSV-groep	5.000	4.697																			
Afrekening 2021	0	-320.000																			
Totaal	2.117.245	1.851.315																			
Vermogen (rek. 2021)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>(Bedragen *1.000)</th> <th>31-12-2021 (€)</th> <th>31-12-2020 (€)</th> <th>31-12-2019 (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>11.693</td> <td>12.270</td> <td>12.843</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>4.121</td> <td>4.797</td> <td>3.589</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>15.814</td> <td>17.067</td> <td>16.432</td> </tr> </tbody> </table>			(Bedragen *1.000)	31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)	Eigen vermogen	11.693	12.270	12.843	Vreemd vermogen	4.121	4.797	3.589	Totaal	15.814	17.067	16.432		
(Bedragen *1.000)	31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)																		
Eigen vermogen	11.693	12.270	12.843																		
Vreemd vermogen	4.121	4.797	3.589																		
Totaal	15.814	17.067	16.432																		
Resultaat (R 2021)	Saldo: € 0																				
Wethouder/Burgemeester	Wethouder F.J.A. Hommel, lid algemeen bestuur en vice voorzitter dagelijks bestuur																				


Naam:	 <p>Regionaal Bureau Leerplicht/RMC Oosterschelderegio</p> <p>Regionaal Bureau Leerplicht / RMC Oosterschelderegio</p>																
Beleidsvoornemens:	De gemeente ziet de gemeenschappelijke regeling als een duurzame samenwerking voor de uitvoering van de leerplichtfunctie en de regionale meld- en coördinatiefunctie (RMC) voortijdig schoolverlaten.																
Openbaar belang:	De samenwerking levert een bijdrage aan het terugdringen van spijbelen en voortijdig schooluitval van leerlingen van 5 tot 18 jaar.																
Ontwikkelingen:	-																
Deelnemers:	Alle gemeenten uit de Oosterschelderegio.																
Bestuurlijk belang:	Elk van de colleges van de deelnemende gemeenten wijst uit zijn midden de portefeuillehouder onderwijs aan als lid van het bestuur.																
Financieel belang:	<table border="1" data-bbox="544 907 1457 992"> <thead> <tr> <th></th> <th>Begroting (€)</th> <th>Realisatie (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Reg. bijdrage</td> <td>75.000</td> <td>74.984</td> </tr> </tbody> </table>		Begroting (€)	Realisatie (€)	Reg. bijdrage	75.000	74.984										
	Begroting (€)	Realisatie (€)															
Reg. bijdrage	75.000	74.984															
Vermogen (rek. 2021)	<table border="1" data-bbox="544 1077 1457 1249"> <thead> <tr> <th></th> <th>31-12-2021 (€)</th> <th>31-12-2020 (€)</th> <th>31-12-2019 (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>133.009</td> <td>101.406</td> <td>42.397</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>133.009</td> <td>101.406</td> <td>42.397</td> </tr> </tbody> </table>		31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)	Eigen vermogen	133.009	101.406	42.397	Vreemd vermogen	0	0	0	Totaal	133.009	101.406	42.397
	31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)														
Eigen vermogen	133.009	101.406	42.397														
Vreemd vermogen	0	0	0														
Totaal	133.009	101.406	42.397														
Resultaat (R 2021)	Saldo: € 31.603 positief																
Wethouder/Burgemeester	Wethouder P.W.J. Hoek, lid algemeen bestuur																


Naam:	 Muziekschool Zeeland																
Beleidsvoornemens:	De gemeente ziet de gemeenschappelijke regeling als een duurzame samenwerking op het gebied van muziekonderwijs.																
Openbaar belang	De samenwerking levert een bijdrage aan de ontwikkeling van de identiteit van kinderen, jongeren en volwassenen.																
Ontwikkelingen:	De uittreedssommen van de gemeenten Sluis en Vlissingen worden ingezet om de Muziekschool Zeeland te ontwikkelen tot een robuuste en toekomstbestendige organisatie die actief is op meer gemeentelijke domeinen. Naast het vrijetijdsonderwijs en primair onderwijs heeft dat met name betrekking op het sociaal domein. De nadruk ligt hier op maatwerkoplossingen naar behoefte per gemeente en per kern. Tevens is er aandacht voor talentontwikkeling doormiddel van Talent klassen en ambitie klassen. Ook de Muziekschool Zeeland heeft negatieve gevolgen van de coronacrisis ondervonden door onder andere afnemende leerlingenaantallen. Hetgeen zich ook organisatorisch laat voelen. Hiervoor is reeds een herstelplan opgesteld dat aan de deelnemers zal worden aangeboden.																
Deelnemers:	Alle Zeeuwse gemeenten, behalve Terneuzen, Vlissingen en Sluis nemen deel in deze GR.																
Bestuurlijk belang:	Elke deelnemende gemeente is met één lid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.																
Financieel belang:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;"></th> <th style="width: 25%; text-align: center;">Begroting (€)</th> <th style="width: 25%; text-align: center;">Realisatie (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Reg. bijdrage</td> <td style="text-align: center;">151.000</td> <td style="text-align: center;">155.438</td> </tr> </tbody> </table>		Begroting (€)	Realisatie (€)	Reg. bijdrage	151.000	155.438										
	Begroting (€)	Realisatie (€)															
Reg. bijdrage	151.000	155.438															
Vermogen (rek. 2021)	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;"></th> <th style="width: 15%; text-align: center;">31-12-2021 (€)</th> <th style="width: 15%; text-align: center;">31-12-2020 (€)</th> <th style="width: 15%; text-align: center;">31-12-2019 (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td style="text-align: center;">280.204</td> <td style="text-align: center;">553.964</td> <td style="text-align: center;">489.739</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td style="text-align: center;">1.189.454</td> <td style="text-align: center;">997.574</td> <td style="text-align: center;">895.976</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td style="text-align: center;">1.469.658</td> <td style="text-align: center;">1.551.538</td> <td style="text-align: center;">1.385.715</td> </tr> </tbody> </table>		31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)	Eigen vermogen	280.204	553.964	489.739	Vreemd vermogen	1.189.454	997.574	895.976	Totaal	1.469.658	1.551.538	1.385.715
	31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)														
Eigen vermogen	280.204	553.964	489.739														
Vreemd vermogen	1.189.454	997.574	895.976														
Totaal	1.469.658	1.551.538	1.385.715														
Resultaat (R 2021)	Saldo: € 273.761 negatief																
Wethouder/Burgemeester	Wethouder F.J.A. Hommel, lid algemeen bestuur																

Naam:	 Openbaar Lichaam Afvalstoffenverwijdering Zeeland (OLAZ)																					
Beleidsvoornemens:	De gemeente ziet de gemeenschappelijke regeling als een duurzame samenwerking voor de behartiging van de gemeenschappelijke belangen op het gebied van afvalstoffenverwijdering.																					
Openbaar belang:	De samenwerking draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van afvalstoffenverwijdering voor de burger (lagere afvalstoffenheffing).																					
Ontwikkelingen:	-																					
Deelnemers:	Alle Zeeuwse gemeenten nemen deel in deze GR.																					
Bestuurlijk belang:	Iedere deelnemer is in het algemeen bestuur vertegenwoordigd met een lid.																					
Financieel belang:	<table border="1" data-bbox="544 819 1453 1122"> <thead> <tr> <th></th> <th>Begroting (€)</th> <th>Realisatie (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Stort-/verbr. Rechten</td> <td>434.350</td> <td>446.260</td> </tr> <tr> <td>Compostering</td> <td>255.750</td> <td>289.170</td> </tr> <tr> <td>Milieustraat</td> <td>618.200</td> <td>679.363</td> </tr> <tr> <td>Overig</td> <td>20.100</td> <td>26.539</td> </tr> <tr> <td>Afrekening 2020</td> <td>0</td> <td>-5.145</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>1.328.400</td> <td>1.436.187</td> </tr> </tbody> </table>		Begroting (€)	Realisatie (€)	Stort-/verbr. Rechten	434.350	446.260	Compostering	255.750	289.170	Milieustraat	618.200	679.363	Overig	20.100	26.539	Afrekening 2020	0	-5.145	Totaal	1.328.400	1.436.187
	Begroting (€)	Realisatie (€)																				
Stort-/verbr. Rechten	434.350	446.260																				
Compostering	255.750	289.170																				
Milieustraat	618.200	679.363																				
Overig	20.100	26.539																				
Afrekening 2020	0	-5.145																				
Totaal	1.328.400	1.436.187																				
Vermogen (rek. 2021)	<table border="1" data-bbox="544 1205 1453 1373"> <thead> <tr> <th></th> <th>31-12-2021 (€)</th> <th>31-12-2020 (€)</th> <th>31-12-2019 (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>481.940</td> <td>428.940</td> <td>412.475</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>9.341.458</td> <td>10.541.377</td> <td>9.972.638</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>9.823.398</td> <td>10.970.317</td> <td>10.385.113</td> </tr> </tbody> </table>		31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)	Eigen vermogen	481.940	428.940	412.475	Vreemd vermogen	9.341.458	10.541.377	9.972.638	Totaal	9.823.398	10.970.317	10.385.113					
	31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)																			
Eigen vermogen	481.940	428.940	412.475																			
Vreemd vermogen	9.341.458	10.541.377	9.972.638																			
Totaal	9.823.398	10.970.317	10.385.113																			
Resultaat (R 2021)	Saldo: € 53.000 positief																					
Wethouder/Burgemeester	Wethouder C.W.G.J. van Leeuwen, lid algemeen bestuur																					

Naam:	 <p>SaBeWa Zeeland</p>																
Beleidsvoornemens:	<p>De gemeente ziet de gemeenschappelijke regeling als een duurzame samenwerking op het gebied van gemeentelijke belastingen en heffingen, welke o.a.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • De heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen (en waterschapsbelastingen) verzorgt; • De bezwaar- en beroepschriften gericht tegen de belastingaanslagen en kwijtscheldingsverzoeken behandelt; • De taken en werkzaamheden in het kader van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) uitvoert. 																
Openbaar belang	De samenwerking draagt duurzaam bij aan het laag houden van de gemeentelijke belastingen en heffingen voor de burger.																
Ontwikkelingen:	<p>Ook in 2021 heeft de pandemie impact gehad op de bedrijfsvoering en primaire processen van Sabewa Zeeland. De primaire processen zijn, waar dat nodig was op verzoek van deelnemers, aangepast. Om de bedrijfsvoering zo goed mogelijk te laten verlopen, is het hybride werken in 2021 geïntroduceerd.</p> <p>Ook stond 2021 in het teken van de het project 'waarderen op gebruiksoppervlakte'. Met name dit project heeft een enorme druk op de organisatie gelegd. Toch is het gelukt om het project af te ronden en de beschikkingen voor 2022 te kunnen opleggen.</p>																
Deelnemers:	De deelnemers zijn de gemeenten Borsele, Goes, Kapelle, Reimerswaal, Hulst, Sluis, Terneuzen, Tholen en het Waterschap Scheldestromen.																
Bestuurlijk belang:	Elk van de colleges van B&W van de deelnemende gemeenten wijst uit haar midden twee leden aan die het college in het bestuur vertegenwoordigen.																
Financieel belang:	<table border="1" data-bbox="544 1406 1453 1581"> <thead> <tr> <th></th> <th>Begroting (€)</th> <th>Realisatie (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Reg. bijdrage</td> <td>420.259</td> <td>421.732</td> </tr> <tr> <td>Afrekening 2020</td> <td>15.815</td> <td>15.815</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>436.074</td> <td>437.547</td> </tr> </tbody> </table>		Begroting (€)	Realisatie (€)	Reg. bijdrage	420.259	421.732	Afrekening 2020	15.815	15.815	Totaal	436.074	437.547				
	Begroting (€)	Realisatie (€)															
Reg. bijdrage	420.259	421.732															
Afrekening 2020	15.815	15.815															
Totaal	436.074	437.547															
Vermogen (rek. 2021)	<table border="1" data-bbox="544 1664 1453 1832"> <thead> <tr> <th></th> <th>31-12-2021 (€)</th> <th>31-12-2020 (€)</th> <th>31-12-2019 (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>330.477</td> <td>-28.940</td> <td>238.822</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>8.564.003</td> <td>4.930.852</td> <td>17.736.453</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>8.894.480</td> <td>4.901.912</td> <td>17.975.275</td> </tr> </tbody> </table>		31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)	Eigen vermogen	330.477	-28.940	238.822	Vreemd vermogen	8.564.003	4.930.852	17.736.453	Totaal	8.894.480	4.901.912	17.975.275
	31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)														
Eigen vermogen	330.477	-28.940	238.822														
Vreemd vermogen	8.564.003	4.930.852	17.736.453														
Totaal	8.894.480	4.901.912	17.975.275														
Resultaat (R 2021)	Saldo: € 236.827 positief																
Wethouder/Burgemeester	Wethouder P.W.J. Hoek, lid algemeen bestuur																


Naam:	 <p>Samenwerkingsverband Welzijnszorg Oosterschelderegio (SWVO)</p>																																				
Beleidsvoornemens:	Door de vorming van GR De Bevelanden is de noodzaak ontstaan om de toekomst van het SWVO als aparte GR kritisch te bekijken.																																				
Openbaar belang	De samenwerking draagt zorg voor ondersteuning van de meest kwetsbaren.																																				
Ontwikkelingen:	<ul style="list-style-type: none"> • 2021 heeft in het teken gestaan van het rapport Berenschot. Hierbij zijn er op de 6 actielijnen stappen gezet in de richting van meer beheersbaarheid in het sociaal domein. Ondanks de corona pandemie hebben alle geplande activiteiten in het kader van grip op WMO doorgang kunnen vinden zij het soms in aangepaste vorm; • Het ontdebelen van taken en activiteiten tussen de afdeling WIZ van GR de Bevelanden en het SWVO en mogelijke samenvoeging van beide regelingen is nog steeds in onderzoek. Hiervan worden in 2022 resultaten verwacht. • Eind 2021 is voorwerk gedaan voor de nieuwe nota sociaal domein welke in 2022 verdere invulling krijgt. 																																				
Deelnemers:	Borsele, Kapelle, Reimerswaal, Tholen, Goes, N-Beveland en Schouwen-Duiveland.																																				
Bestuurlijk belang:	De raad van elke deelnemende gemeente wijst uit het college van Burgemeester en Wethouders een lid en een plaatsvervangend lid aan voor het algemeen bestuur.																																				
Financieel belang:	<table border="1" data-bbox="539 1137 1453 1653"> <thead> <tr> <th></th> <th>Begroting (€)</th> <th>Realisatie (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Voorziening gehandicapten</td> <td>439.500</td> <td>440.148</td> </tr> <tr> <td>Huishoudelijke voorziening</td> <td>2.016.000</td> <td>2.015.883</td> </tr> <tr> <td>Begeleiding</td> <td>2.962.000</td> <td>2.959.044</td> </tr> <tr> <td>Secretariaatskosten</td> <td>233.000</td> <td>224.456</td> </tr> <tr> <td>Leerlingenvervoer</td> <td>676.000</td> <td>643.922</td> </tr> <tr> <td>Psychische problematiek</td> <td>12.000</td> <td>12.482</td> </tr> <tr> <td>Preventie middelengebruik</td> <td>18.000</td> <td>18.248</td> </tr> <tr> <td>Vervoerskosten jeugd</td> <td>0</td> <td>264</td> </tr> <tr> <td>Cultuureducatie</td> <td>27.000</td> <td>27.589</td> </tr> <tr> <td>Afrekening 2020</td> <td>78.367</td> <td>76.312</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>6.461.867</td> <td>6.418.348</td> </tr> </tbody> </table>		Begroting (€)	Realisatie (€)	Voorziening gehandicapten	439.500	440.148	Huishoudelijke voorziening	2.016.000	2.015.883	Begeleiding	2.962.000	2.959.044	Secretariaatskosten	233.000	224.456	Leerlingenvervoer	676.000	643.922	Psychische problematiek	12.000	12.482	Preventie middelengebruik	18.000	18.248	Vervoerskosten jeugd	0	264	Cultuureducatie	27.000	27.589	Afrekening 2020	78.367	76.312	Totaal	6.461.867	6.418.348
	Begroting (€)	Realisatie (€)																																			
Voorziening gehandicapten	439.500	440.148																																			
Huishoudelijke voorziening	2.016.000	2.015.883																																			
Begeleiding	2.962.000	2.959.044																																			
Secretariaatskosten	233.000	224.456																																			
Leerlingenvervoer	676.000	643.922																																			
Psychische problematiek	12.000	12.482																																			
Preventie middelengebruik	18.000	18.248																																			
Vervoerskosten jeugd	0	264																																			
Cultuureducatie	27.000	27.589																																			
Afrekening 2020	78.367	76.312																																			
Totaal	6.461.867	6.418.348																																			
Vermogen (rek. 2021)	<table border="1" data-bbox="539 1733 1453 1908"> <thead> <tr> <th></th> <th>31-12-2021 (€)</th> <th>31-12-2020 (€)</th> <th>31-12-2019 (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>2.089.839</td> <td>681.823</td> <td>1.037.433</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>7.824.791</td> <td>7.479.400</td> <td>9.000.791</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>9.914.630</td> <td>8.161.223</td> <td>10.038.224</td> </tr> </tbody> </table>		31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)	Eigen vermogen	2.089.839	681.823	1.037.433	Vreemd vermogen	7.824.791	7.479.400	9.000.791	Totaal	9.914.630	8.161.223	10.038.224																				
	31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)																																		
Eigen vermogen	2.089.839	681.823	1.037.433																																		
Vreemd vermogen	7.824.791	7.479.400	9.000.791																																		
Totaal	9.914.630	8.161.223	10.038.224																																		
Resultaat (R 2021)	Saldo: € 1.162.904 positief																																				
Wethouder/Burgemeester	Wethouder C.W.G.J. van Leeuwen, lid algemeen bestuur																																				


Naam:	 <p>Regionale Uitvoeringsdienst Zeeland (RUD Zeeland)</p>																
Beleidsvoornemens:	De gemeente ziet de gemeenschappelijke regeling als een duurzame samenwerking voor de uitvoering van de bij wet (Wet algemene bepalingen omgevingsrecht en Wet milieubeheer) opgedragen taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.																
Openbaar belang	De samenwerking zorgt voor een kwaliteitsverbetering.																
Ontwikkelingen:	<p>De pandemie heeft ook gevolgen voor de RUD. Deze jaarrekening laat zien dat er door corona minder reis- en (groeps)opleidingskosten zijn gemaakt.</p> <p>In opdracht van de deelnemers is gestuurd op productiviteit. Die lag in 2021 gemiddeld hoger dan in de eerste en tweede bestuursrapportage werd verwacht. Het landelijke uitstel van de invoering van de Omgevingswet speelde hier een rol in.</p> <p>Een toenemende aandacht voor toezicht, veiligheid en milieu is zicht- en voelbaar. De discussie over milieueffecten groeit. De online dienstverlening en proactieve informatieverstrekking is verbeterd door de investering in een nieuwe website. Toegankelijkheid, nieuwe standaarden en technieken zorgden ervoor dat onze processen en informatieverstrekking beter bij de vraag van bewoners en ondernemers aansluit.</p>																
Deelnemers:	Alle Zeeuwse gemeenten, het Waterschap Scheldestromen en de Provincie Zeeland nemen deel in deze GR.																
Bestuurlijk belang:	De raad van elke deelnemende gemeente wijst uit het college van Burgemeester en Wethouders een lid en een plaatsvervangend lid aan voor het algemeen bestuur.																
Financieel belang:	<table border="1" data-bbox="544 1352 1453 1440"> <thead> <tr> <th></th> <th>Begroting (€)</th> <th>Realisatie (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Reg. bijdrage</td> <td>364.600</td> <td>372.437</td> </tr> </tbody> </table>		Begroting (€)	Realisatie (€)	Reg. bijdrage	364.600	372.437										
	Begroting (€)	Realisatie (€)															
Reg. bijdrage	364.600	372.437															
Vermogen (rek. 2021)	<table border="1" data-bbox="544 1523 1453 1697"> <thead> <tr> <th></th> <th></th> <th>31-12-2020 (€)</th> <th>31-12-2019 (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>2.368.580</td> <td>1.596.642</td> <td>1.438.783</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>2.598.095</td> <td>1.752.250</td> <td>1.749.494</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>4.966.675</td> <td>3.348.892</td> <td>3.188.277</td> </tr> </tbody> </table>			31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)	Eigen vermogen	2.368.580	1.596.642	1.438.783	Vreemd vermogen	2.598.095	1.752.250	1.749.494	Totaal	4.966.675	3.348.892	3.188.277
		31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)														
Eigen vermogen	2.368.580	1.596.642	1.438.783														
Vreemd vermogen	2.598.095	1.752.250	1.749.494														
Totaal	4.966.675	3.348.892	3.188.277														
Resultaat (R 2021)	Saldo: € 888.831 positief																
Wethouder/Burgemeester	Wethouder F.J.A. Hommel, lid algemeen bestuur																

Naam:	 ICT West-Brabant West																
Beleidsvoornemens:	De gemeente ziet de samenwerking als een duurzame samenwerking op het gebied van Informatie- en communicatietechnologie.																
Openbaar belang:	-																
Ontwikkelingen:	<ul style="list-style-type: none"> • Doordat Bergen op Zoom te kennen heeft gegeven per 31 december 2021 te willen uittreden heeft 2021 in het teken gestaan van het uitvoeren van het plan van aanpak "Uittreding Bergen op Zoom" dat 14 oktober 2020 is vastgesteld door het bestuur; • 2021 was een overgangsjaar waarin de exploitatie op de oude infrastructuur is afgebouwd en de nieuwe exploitatie van de gemeenschappelijke infrastructuur is opgebouwd; • ICT WBW wil de taakvolwassenheid van de organisatie vergroten. Het doel daarvan is drieledig: <ul style="list-style-type: none"> - Vergroting van de (gepercipieerde) dienstverlening - Een efficiëntere werkwijze - Kunnen sturen en rapporteren op de dienstverlening <p>Hier is in 2020 een start mee gemaakt. Zo is een keuze gemaakt voor een modern procesmodel. In 2021 is het procesmodel geïmplementeerd. Hierdoor zijn de werkwijzen geharmoniseerd en vereenvoudigd.</p>																
Bestuurlijk belang:	-																
Financieel belang:	<table border="1" data-bbox="544 1319 1453 1406"> <thead> <tr> <th></th> <th>Begroting (€)</th> <th>Realisatie (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Reg. bijdrage</td> <td>719.000</td> <td>705.690</td> </tr> </tbody> </table>		Begroting (€)	Realisatie (€)	Reg. bijdrage	719.000	705.690										
	Begroting (€)	Realisatie (€)															
Reg. bijdrage	719.000	705.690															
Vermogen (rek. 2021)	<table border="1" data-bbox="544 1491 1453 1659"> <thead> <tr> <th></th> <th>31-12-2021 (€)</th> <th>31-12-2020 (€)</th> <th>31-12-2019 (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>9.664.021</td> <td>11.473.391</td> <td>3.002.122</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>9.664.021</td> <td>11.473.391</td> <td>3.002.122</td> </tr> </tbody> </table>		31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)	Eigen vermogen	0	0	0	Vreemd vermogen	9.664.021	11.473.391	3.002.122	Totaal	9.664.021	11.473.391	3.002.122
	31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)														
Eigen vermogen	0	0	0														
Vreemd vermogen	9.664.021	11.473.391	3.002.122														
Totaal	9.664.021	11.473.391	3.002.122														
Resultaat (R 2021)	Saldo: € 918.028 positief																
Wethouder/Burgemeester	Wethouder P.W.J. Hoek																

Vennootschappen en coöperaties

Vanwege het publieke belang (wet Fido) neemt de gemeente deel in diverse vennootschappen. Een deelneming is een participatie in een besloten of naamloze vennootschap, waarin de gemeente aandelen heeft.

Naam:	 N.V. Bank Nederlandse Gemeenten																			
Beleidsvoornemens:	De gemeente ziet zijn aandelenbezit als een duurzame belegging.																			
Openbaar belang	BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.																			
Bestuurlijk belang:	De gemeente Tholen heeft stemrecht via de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AvA).																			
Financieel belang:	De gemeente Tholen is aandeelhouder (0,06%). De dividenduitkering bedroeg in 2021 € 60.990																			
Vermogen (rek. 2021)	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #ffffcc;">* 1.000.000</th> <th style="background-color: #ffffcc;">31-12-2021 (€)</th> <th style="background-color: #ffffcc;">31-12-2020 (€)</th> <th style="background-color: #ffffcc;">31-12-2019 (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td style="text-align: right;">5.062</td> <td style="text-align: right;">5.097</td> <td style="text-align: right;">4.887</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td style="text-align: right;">143.995</td> <td style="text-align: right;">155.262</td> <td style="text-align: right;">144.802</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td style="text-align: right;">149.057</td> <td style="text-align: right;">160.359</td> <td style="text-align: right;">149.689</td> </tr> </tbody> </table>				* 1.000.000	31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)	Eigen vermogen	5.062	5.097	4.887	Vreemd vermogen	143.995	155.262	144.802	Totaal	149.057	160.359	149.689
* 1.000.000	31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)																	
Eigen vermogen	5.062	5.097	4.887																	
Vreemd vermogen	143.995	155.262	144.802																	
Totaal	149.057	160.359	149.689																	
Resultaat (R 2021)	Saldo: € 236.000.000 positief																			
Wethouder/Burgemeester	Wethouder P.W.J. Hoek																			

Naam:	 <p>Provinciale Zeeuwse Energie Maatschappij N.V. (voorheen Delta N.V.)</p>																			
Beleidsvoornemens:	De gemeente ziet zijn aandelenbezit als een duurzame belegging																			
Openbaar belang	Het waarborgen van wettelijk gedefinieerde publieke belangen en duurzame werkgelegenheid (in Zeeland)																			
Bestuurlijk belang:	De gemeente Tholen heeft stemrecht via de AvA.																			
Financieel belang:	De gemeente Tholen is aandeelhouder (2,696%).																			
Vermogen (rek. 2021)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>* 1.000</th> <th>31-12-2021 (€)</th> <th>31-12-2020 (€)</th> <th>31-12-2019 (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>1.650.909</td> <td>1.376.990</td> <td>1.346.621</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>1.229.011</td> <td>850.880</td> <td>940.039</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>2.879.920</td> <td>2.227.870</td> <td>2.286.660</td> </tr> </tbody> </table>				* 1.000	31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)	Eigen vermogen	1.650.909	1.376.990	1.346.621	Vreemd vermogen	1.229.011	850.880	940.039	Totaal	2.879.920	2.227.870	2.286.660
* 1.000	31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)																	
Eigen vermogen	1.650.909	1.376.990	1.346.621																	
Vreemd vermogen	1.229.011	850.880	940.039																	
Totaal	2.879.920	2.227.870	2.286.660																	
Resultaat (R 2021)	Saldo: € 235.065.000 positief																			
Wethouder/Burgemeester	Wethouder F.J.A. Hommel																			

Naam:	Gemeente Tholen Grondexploitatie Tholen Stad B.V.																			
Beleidsvoornemens:	De gemeente ziet zijn aandelenbezit als een tijdelijke participatie. De dochtermaatschappij neemt gezamenlijk met twee andere partijen deel in Tholen-Stad Grondexploitatie V.O.F., welke belast is met de realisatie van de gebiedsontwikkeling Tholen-Stad.																			
Openbaar belang	Gebiedsontwikkeling Tholen-Stad.																			
Ontwikkelingen:	-																			
Bestuurlijk belang:	De heren P.W.J. Hoek en F.J.A. Hommel zijn benoemd als bestuurders. Verder heeft de gemeente Tholen stemrecht via de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.																			
Financieel belang:	De gemeente Tholen is 100%-aandeelhouder in de B.V.																			
Vermogen (rek. 2021)	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>31-12-2021 (€)</th> <th>31-12-2020 (€)</th> <th>31-12-2019 (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>n.n.b.</td> <td>-2.894.531</td> <td>15.266</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>n.n.b.</td> <td>2.909.699</td> <td>820.609</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>n.n.b.</td> <td>15.168</td> <td>835.875</td> </tr> </tbody> </table>					31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)	Eigen vermogen	n.n.b.	-2.894.531	15.266	Vreemd vermogen	n.n.b.	2.909.699	820.609	Totaal	n.n.b.	15.168	835.875
	31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	31-12-2019 (€)																	
Eigen vermogen	n.n.b.	-2.894.531	15.266																	
Vreemd vermogen	n.n.b.	2.909.699	820.609																	
Totaal	n.n.b.	15.168	835.875																	
Resultaat (R 2021)	Saldo: n.n.b.																			
Wethouder/Burgemeester	Wethouders P.W.J. Hoek en F.J.A. Hommel																			

Paragraaf Lokale heffingen

Algemeen

De bevoegdheid tot het invoeren, wijzigen of afschaffen van een gemeentelijke belasting berust bij de raad. De raad besluit hiertoe door het vaststellen, wijzigen of intrekken van een verordening.

Het belastinggebied van een gemeente is begrensd. De Gemeentewet bepaalt limitatief welke belastingen een gemeente mag heffen. Daarnaast kan de gemeente op grond van een wet de bevoegdheid hebben om een bepaalde belasting te heffen, bijvoorbeeld de afvalstoffenheffing, die zijn wettelijke grondslag vindt in de Wet milieubeheer. De lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de inkomsten van de gemeente en zijn daarom een integraal onderdeel van het gemeentelijk beleid.

De heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen wordt verzorgd door gemeenschappelijke regeling (GR) SaBeWa Zeeland. Dit is een belastingsamenwerking met de gemeenten Borsele, Goes, Hulst, Kapelle, Reimerswaal, Sluis en Terneuzen en waterschap Scheldestromen. Vanaf 2014 ontvangt de burger jaarlijks één aanslagbiljet waarop alle heffingen, waterschaps- en gemeentelijke heffingen, zijn gecombineerd. De GR behandelt daarnaast de bezwaar- en beroepschriften, gericht tegen de belastingaanslagen en kwijtscheldings-verzoeken en voert tevens de taken en werkzaamheden in het kader van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) uit.

Overzicht gerealiseerde baten

Hieronder wordt een overzicht gegeven van de gerealiseerde baten over 2021:

Naam	Wettelijke basis	Uitvoerder	R2020	B2021	R2021
OZB woningen eigenaren	Artikel 220 e.v. Gemeentewet	SZ	2.765.237	2.917.000	2.967.734
OZB niet-woningen eigenaren	Artikel 220 e.v. Gemeentewet	SZ	1.196.998	1.341.000	1.358.189
OZB niet-woningen gebruikers	Artikel 220 e.v. Gemeentewet	SZ	806.450	891.000	846.176
Afvalstoffenheffing	Artikel 15.33 Wet milieubeheer	SZ	2.569.839	2.673.500	2.682.669
Rioolheffing	Artikel 228a Gemeentewet	SZ	2.349.009	2.266.000	2.368.466
Hondenbelasting	Artikel 226 Gemeentewet	SZ	174.850	160.000	174.084
Forensenbelasting	Artikel 223 Gemeentewet	SZ	116.467	114.000	134.597
Toeristenbelasting	Artikel 224 Gemeentewet	Gemeente	273.906	282.000	344.380
Precariobelasting	Artikel 228 Gemeentewet	Gemeente	*562.226	190.000	*562.226
Scheepvaartrechten	Artikel 229 Gemeentewet	Gemeente	26.736	24.000	25.661
Liggeld jachthaven Stavenisse	Artikel 229 Gemeentewet	Gemeente	88.446	93.000	107.190
Lijkbezorgingsrechten	Artikel 229 Gemeentewet	Gemeente	601.854	518.000	629.071
Leges omgevingsvergunningen	Artikel 229 Gemeentewet	Gemeente	746.722	650.000	803.938
Secretarieleges	Artikel 229 Gemeentewet	Gemeente	243.308	286.000	331.706

* De van Enduris ontvangen precariobelasting over 2016, 2017, 2019, 2020 en 2021 is vanwege de lopende procedure over 2016 toegevoegd aan de voorziening precariobelasting.

Tarievenbeleid

Het algemene uitgangspunt voor het tarievenbeleid is vastgelegd in het coalitieprogramma "Oog voor elkaar, ondernemend samenleven". De ambitie is dat de ontwikkeling van de woonlasten enerzijds niet hoger is dan het landelijk gemiddelde en anderzijds niet hoger is dan de inflatie. De gemeentelijke belastingen en retributies zijn ingaande 2021 als volgt aangepast:

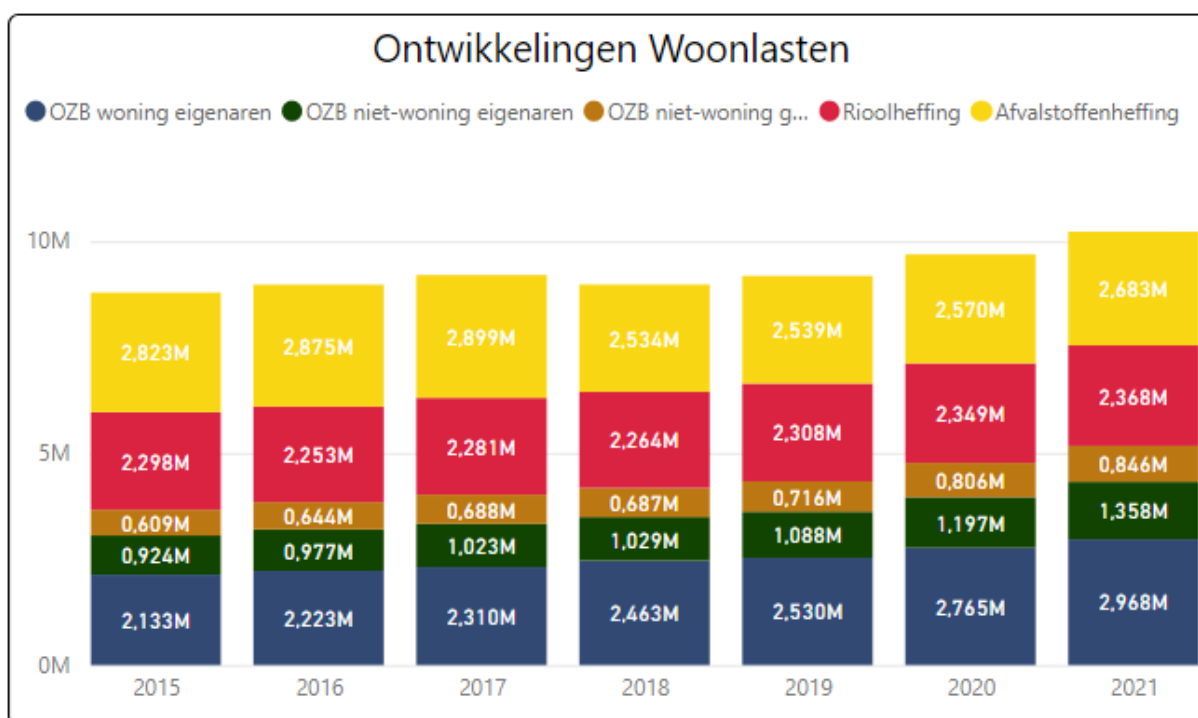
- *Onroerende-zaakbelastingen*: De tarieven voor woningen en niet-woningen zijn voor 2021 verhoogd met 5%.
- *Afvalstoffenheffing*: De afvalstoffenheffing wordt in combinatie met de aanwending van de egalisatiereserve kostendekkend geheven. De compensabele btw is volledig in de tarieven verwerkt. De tarieven voor een meerpersoonshuishouden zijn in 2021 verhoogd met 2,6% en bedragen € 269,00. De tarieven voor een eenpersoonshuishouden zijn verhoogd met 0,5% en bedragen € 209,00.
- *Rioolheffing*: De rioolheffing wordt kostendekkend geheven. De compensabele btw is volledig in de tarieven verwerkt. De basis voor de heffing is het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP). De rioolheffing bestaat uit een vast bedrag voor de eigenaar en een bedrag afhankelijk van het waterverbruik voor de gebruiker. Zowel het vaste bedrag, als de gebruikersheffing zijn in 2021 ongewijzigd gebleven.
- *Hondenbelasting*: Het tarief per hond is in 2021 ongewijzigd. Sinds 2020 is er geen sprake meer van een progressief tarief.
- *Forensenbelasting*: De tarieven forensenbelasting zijn voor 2021 verhoogd met 2%.
- *Toeristenbelasting*: Het basistarief voor de land- en watertoeristenbelasting van € 1,00 per persoon per overnachting is voor 2021 niet verhoogd. Het forfait voor de landtoeristenbelasting is aangepast naar 150 overnachtingen (60 nachten met 2,5 personen).
- *Precariobelasting*: De precariobelasting is afgeschaft per 1 juli 2017. Voor gemeenten die op 10 februari 2016, de datum waarop minister Plasterk van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties het wetsvoorstel heeft aangekondigd, een verordening met tarief hadden vastgesteld, geldt een overgangstermijn tot 1 januari 2022. Deze gemeenten, waaronder Tholen, kunnen maximaal het tarief heffen dat gold op 10 februari 2016. Voor onze gemeente komt dit neer op € 1,57 per strekkende meter.
- *Scheepvaartrechten*: De tarieven scheepvaartrechten zijn voor 2021 verhoogd met 2%.
- *Liggelden jachthaven Stavenisse*: De liggelden worden in principe kostendekkend geheven.
- *Lijkbezorgingsrechten*: De lijkbezorgingsrechten worden in principe kostendekkend geheven.
- *Leges*: Het beleidsuitgangspunt is (nagenoeg) volledige kostendekking. De tarieven (gemeentelijk deel) voor reisdocumenten en rijbewijzen zijn voor 2021 met 4% verhoogd. Hierbij werden de landelijke maximumtarieven niet overschreden. De overige tarieven bleven gelijk.

Lokale lastendruk

De lokale lasten voor de inwoners in de gemeente Tholen worden bepaald door de onroerende-zaakbelasting, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Hieronder wordt een beeld gegeven van de woonlasten over 2021 in vergelijking met 2020. Uitgangspunt is een meerpersoonshuishouden met een eigen woning met een gemiddelde waarde.

Meerpersoonshuishouden (bedragen in euro's)	Eigenaar en gebruiker			Gebruiker (geen eigenaar)		
	Tholen 2020	Tholen 2021	Coelo 2021	Tholen 2020	Tholen 2021	Coelo 2021
Afvalstoffenheffing	262	269	305	262	269	305
Rioolheffing	206	206	201	103	103	201
Onroerende-zaakbelasting	247	259	305	0	0	0
Totaal	715	734	811	365	372	506
Procentuele mutatie		2,7%			1,9%	

Eenpersoonshuishouden (bedragen in euro's)	Eigenaar en gebruiker			Gebruiker (geen eigenaar)		
	Tholen 2020	Tholen 2021	Coelo 2021	Tholen 2020	Tholen 2021	Coelo 2021
Afvalstoffenheffing	203	209	249	203	209	249
Rioolheffing	179	179	184	76	76	184
Onroerende-zaakbelasting	247	259	305	0	0	0
Totaal	629	647	738	279	285	433
Procentuele mutatie		2,9%			2,2%	



Kwijtscheldingsbeleid

De kwijtscheldingsnorm bedraagt al jaren 100% van de bijstandsnorm. Op het gebied van kwijtschelding wordt samengewerkt met Waterschap Scheldestromen. Dit heeft voor de burger onder andere het voordeel dat slechts eenmaal een verzoek hoeft te worden ingediend. Een verzoek aan de gemeente is tegelijkertijd een verzoek aan het waterschap en uiteraard andersom.

Voor mensen met lage inkomens bestaat de mogelijkheid van gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van de geheven lasten. Dit is het geval als aan de voorwaarden van de invorderingswet is voldaan. In de gemeente Tholen wordt in voorkomende gevallen kwijtschelding verleend van aanslagen afvalstoffenheffing, gebruikersbelasting rioolheffing en hondenbelasting (voor wat betreft de belastingschuld voor de eerste hond).

De lasten kwijtschelding over 2021 komen uit op € 127.341 (2020: € 124.358), terwijl € 113.000 geraamd was.

JAARREKENING 2021

De jaarrekening bestaat uit de volgende onderdelen:

Balans per 31 december

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Toelichting op de balans

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Balans per 31 december

(voor bestemming van het gerealiseerde resultaat)	Ultimo 2021	Ultimo 2020
ACTIVA (in duizenden euro's)		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	1.332	1.469
Kosten geldleningen	999	1.110
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	333	359
Materiële vaste activa	55.887	49.759
Investerings met een economisch nut	51.905	45.966
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	1.292	1.342
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	2.690	2.451
Financiële vaste activa	6.265	12.367
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	300	272
Leningen aan overige verbonden partijen	2.002	8.480
Overige langlopende leningen u/g	1.200	1.042
Overige uitzettingen met rentetypische looptijd > 1 jaar	2.763	2.573
Totaal vaste activa	63.484	63.595
Vlottende activa		
Voorraden	11.266	15.743
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	11.266	15.743
Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar	27.757	17.426
Vorderingen op openbare lichamen	4.494	4.310
Uitzettingen in 's rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	19.700	10.600
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	171	324
Overige vorderingen	3.392	2.192
Liquide middelen	101	396
Banksaldi	101	396
Overlopende activa	998	521
Van het Rijk nog te ontvangen voorschotbedragen	61	0
Van overige Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	53	114
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	884	407
Totaal vlottende activa	40.122	34.086
Totaal activa	103.606	97.681
Verliescompensatierechten (krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969)	**0	*0

* op basis van aangifte vennootschapsbelasting 2019

** op basis van aangifte vennootschapsbelasting 2020

(voor bestemming van het gerealiseerde resultaat)	Ultimo 2021	Ultimo 2020
PASSIVA (in duizenden euro's)		
Vaste passiva		
Eigen vermogen	26.035	23.014
Algemene reserve	22.640	18.865
Bestemmingsreserves	927	2.514
Gerealiseerd resultaat	2.468	1.635
Vorzieningen	9.360	10.949
Vorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.768	6.703
Egalisatievoorzieningen	2.143	1.846
Voorziening voor toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	1.458	1.529
Van derden verkregen middelen, die specifiek besteed moeten worden	991	871
Vaste schulden met rentetypische looptijd > 1 jaar	59.853	53.990
Onderhandse leningen van binn. banken en ov. financiële instellingen	59.853	53.990
Totaal vaste passiva	95.248	87.953
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar	3.191	2.757
Overige schulden	3.191	2.757
Overlopende passiva	5.167	6.971
Nog te betalen bedragen	2.846	1.948
Van het Rijk ontvangen, maar nog niet bestede voorschotbedragen	2.030	4.791
Van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen, maar nog niet bestede voorschotbedragen	103	52
Overige vooruitontvangen bedragen	188	180
Totaal vlottende passiva	8.358	9.728
Totaal passiva	103.606	97.681
Borg- en garantstellingen	12.270	12.776

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Programma	Oorspronkelijke begroting			Wijziging begroting			Rekening 2021			Saldo	Saldo
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Rekening vorig jaar	Rekening/begroting
0 Bestuur en Ondersteuning	2.343.026	292.000	-2.051.026	2.504.126	286.000	-2.218.126	2.509.919	435.590	-2.074.329	-2.186.652	143.797
1 Veiligheid	2.541.386	3.000	-2.538.386	2.592.809	105.270	-2.487.539	2.536.546	113.249	-2.423.297	-2.485.832	64.242
2 Verkeer en vervoer	4.169.030	477.525	-3.691.505	4.160.431	517.765	-3.642.666	4.213.566	759.028	-3.454.538	-3.439.214	188.128
3 Economie	3.760.999	3.558.455	-202.544	3.878.065	3.678.120	-199.945	4.094.660	2.046.509	-2.048.151	-212.200	-1.848.206
4 Onderwijs	3.473.449	703.400	-2.770.049	3.897.577	1.219.502	-2.678.075	3.140.790	859.074	-2.281.716	-1.537.693	396.359
5 Sport, Cultuur en Recreatie	4.562.612	533.300	-4.029.312	4.715.640	679.878	-4.035.762	4.439.282	677.195	-3.762.087	-3.948.444	273.675
6 Sociaal domein	26.223.408	5.048.750	-21.174.658	29.248.404	6.873.466	-22.374.938	27.263.919	6.421.234	-20.842.685	-19.314.433	1.532.253
7 Volksgezondheid en Milieu	6.885.221	5.932.432	-952.789	7.055.754	6.016.806	-1.038.948	7.173.515	6.279.941	-893.574	-1.053.572	145.374
8 VHROSV	5.076.879	3.903.568	-1.173.311	9.868.580	8.322.287	-1.546.293	6.732.826	6.482.110	-250.717	-1.797.938	1.295.576
Algemene dekkingsmiddelen	362.000	46.736.478	46.374.478	956.978	50.284.393	49.327.415	1.189.540	51.093.191	49.903.650	46.468.686	576.235
Overhead	9.218.956	224.500	-8.994.456	9.149.034	210.415	-8.938.619	9.059.856	249.085	-8.810.772	-8.058.013	127.847
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	39.848	0	-39.848	-711.538	-39.848
Onvoorzien	250.000	0	-250.000	238.200	0	-238.200	0	0	0	0	238.200
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	68.866.966	67.413.408	-1.453.558	78.265.598	78.193.902	-71.696	72.394.268	75.416.204	3.021.936	1.723.156	3.093.632
Mutaties in de reserves	71.500	1.539.000	1.467.500	1.819.212	1.890.908	71.696	1.876.704	1.322.752	-553.952	-88.209	-625.648
Gerealiseerd resultaat	68.938.466	68.952.408	13.942	80.084.810	80.084.810	0	74.270.972	76.738.957	2.467.985	1.634.947	2.467.985

Toelichting op de balans

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften, zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld (gemeenteraad d.d. 8 december 2016).

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva, alsmede de bepaling van het resultaat, vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. 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. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume, zoals bijvoorbeeld overlopende vakantiegeld- en (spaar)verlofaanspraken, wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. .

De algemene uitkering wordt opgenomen conform de in verslagjaar t laatst gepubliceerde accresmededeling. Doorgaans is deze accresmededeling opgenomen in de septembercirculaire. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicirculaire van het verslagjaar t+1 worden verantwoord in de jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.

Via het gemeentefonds zijn in het verslagjaar drie compensatiepakketten voor corona verstrekt, welke in de jaarrekening zijn verwerkt.

Voor een aantal compensatiemaatregelen is de exacte verdeling en daarmee het bedrag per gemeente nog niet bekend. Er ontbreekt voor deze maatregelen een (voorlopige) verdeelsleutel om ultimo 2021 een voldoende nauwkeurige en betrouwbare schatting te kunnen maken van ons aandeel in deze aanvullende compensatie. Het ministerie verdeelt en beschikt hierover pas in 2022 op basis van de gemeentelijke jaarrekeningen over 2021. We hebben deze compensatiemaatregelen derhalve niet verwerkt.

Dividenden worden verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.

Een aanvrager van een voorziening op grond van de WMO (zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoersmiddelen of beschermd wonen) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacyredenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Balans

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs, verminderd met de jaarlijkse afschrijvingslasten en de 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 de looptijd van de lening afgeschreven.

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

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

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa (bij derden), waarvoor de bijdrage aan derden is verstrekt.

Materiële vaste activa

Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

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

Investeringen 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 > € 10.000 worden conform de financiële verordening geactiveerd.

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven.

De in erfpacht uitgegeven percelen worden gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, worden tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Alle overige materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en de 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 gevormde voorzieningen voor toekomstige vervangingsinvesteringen in mindering zijn gebracht op de in het boekjaar gepleegde investeringen. Wanneer een boekwaarde resteert, wordt hierop niet afgeschreven. Bedragen voor vervanging die in latere begrotingsjaren worden ontvangen, worden te zijner tijd op de boekwaarde afgeboekt.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de materiële vaste activa.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de financiële verordening, zoals laatstelijk vastgesteld door de gemeenteraad in haar vergadering d.d. 8 december 2016. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode en starten halverwege het jaar van ingebruikname. 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.

Software is als afzonderlijk actief opgenomen onder de materiële vaste activa als investering met economisch nut.

De lasten samenhangend met de uitvoering van klein en groot onderhoud, bodemsaneringen en het baggeren van watergangen zijn niet levensduurverlengend en zijn daarom niet geactiveerd, maar direct ten laste van de exploitatie of de gevormde voorziening gebracht.

Gronden verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, worden in de regel geduid als 'warme gronden'. Conform de notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) worden deze verantwoord onder materiele vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV) tegen de verwervingskosten. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.

In de bepaling of er bij deze 'warme gronden' sprake is van een duurzame waardevermindering, zoals bedoeld in artikel 65 BBV lid 1, kan onder de volgende cumulatieve voorwaarden uitgegaan worden van de waarde in toekomstige bestemming in plaats van de geldende bestemming:

- de gronden moeten deel uitmaken van een door de gemeenteraad vastgestelde visie of masterplan voor (een) concrete en binnen afzienbare tijd te starten grondexploitatie(s), waarin de gebiedsontwikkeling van totaalplan naar deelgrondexploitaties is vastgelegd;
- de gebiedsontwikkeling mag niet zodanig conflicteren met de uitkomst van de inventarisatie van bedreigingen die de ontwikkeling in de weg kunnen staan, bijvoorbeeld op het gebied van milieu of bereikbaarheid;
- de visie / het masterplan mag niet strijdig zijn met beleid van de provincie en/of rijk;
- er is een betrokkenheid bij de gebiedsontwikkeling van provincie of rijksoverheid;
- het mag alleen gaan om gebiedsontwikkeling voor de bouw van woningen en niet voor bedrijfsterreinen;
- periodiek (minimaal eens in de 2 jaar) worden de gronden getaxeerd tegen de waarde volgens de toekomstige woningbouwbestemming, met inachtneming van de inherente onzekerheden van de ontwikkelmogelijkheden.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs verminderd met de jaarlijkse aflossingen en de afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen 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 N.V.'s en B.V.'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.

Vorraden

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

De onderhanden werken, waaronder bouwgronden in grondexploitatie, worden opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. 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 vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over het vreemd vermogen betaalde rente toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

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:

- 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 gerealiseerd).

De verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn. De voorziening wordt gewaardeerd op nominale waarde.

De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, dan wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald. Onder de nog te ontvangen bedragen zijn de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten als 'nog te verrekenen kosten' opgenomen indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- de kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro; en
- de kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
- er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders wordt echter op de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De contante waarde is bepaald op basis van een actuariële berekening, welke is opgesteld door een externe deskundige. Er is rekening gehouden met een rente van 0,528%. Verder is rekening gehouden met sterfte (sterftetafel GBM/GBV 10-15).

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 zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

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.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(bedragen in de tabellen in duizenden euro's)

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa ziet er als volgt uit:

	Boekw. 1-1-2021	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekw. 31-12-2021
Agio geldleningen	1.110	0	0	111	0	0	999
Bijdragen activa in eigendom van derden	359	0	0	26	0	0	333
Totaal	1.469	0	0	137	0	0	1.332

Agio geldleningen

Op 19 januari 2016 heeft herfinanciering plaatsgevonden van een 10-jarige fixelening met een hoofdsom van € 11.500.000 (rente: 3,475%). Het agio op deze lening bedroeg afgerond € 1.659.000 en is meegefinancierd in de hoofdsom van de nieuwe lineaire lening (rente: 1,27%). Het agio wordt afgeschreven gedurende de looptijd van de nieuwe lening (15 jaar).

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

In 2018 is een bijdrage verstrekt van € 357.100 aan muziekvereniging Concordia Tholen voor de renovatie van de huisvesting aan de Zoekweg te Tholen. Verder is in het verleden een bijdrage verstrekt aan Stichting Bibliotheek Oosterschelde voor de inrichting van de bibliotheken / servicepunten.

Materiële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut ziet er als volgt uit:

	Boekw. 1-1-2021	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdr. derden	Boekw. 31-12-2021	Voorz. lag. mw	Balansw. 31-12-2021
Gronden en terreinen	8.100	1.336	145	0	0	9.291	833	8.458
Bedrijfsgebouwen	33.932	6.612	17	1.273	660	38.594	0	38.594
Werken	3.715	437	1	149	0	4.002	0	4.002
Vervoermiddelen	171	47	0	44	0	174	0	174
Machines en installaties	174	57	0	43	0	188	0	188
Ov. mat. vaste uitgaven	277	395	0	66	117	489	0	489
Totaal	46.369	8.884	163	1.576	777	52.738	833	51.905

Van de gronden en terreinen is ultimo 2021 € 3.884.000 in erfpacht uitgegeven (2020: € 3.495.000). In 2021 is voor € 534.000 aan gronden in erfpacht uitgegeven. De desinvesteringen bedroegen € 145.000.

Van de gronden en terreinen is ultimo 2021 (na aftrek van de voorziening voor lagere marktwaarde van € 833.000) € 1.728.000 bestemd voor toekomstige gemeentelijke gebiedsontwikkeling (2020: € 1.356.000).

In 2021 is in het kader van de toekomstige uitbreiding van de kern van Sint Philipsland circa 4 ha. grond aangekocht voor een bedrag van € 802.000. De waarde in de huidige bestemming (landbouwgrond) ligt volgens vrij recente taxaties rond de € 10 p/m², zodat voor de lagere marktwaarde een voorziening gevormd is van € 430.000. Vorig jaar is voor de grondaankoop in het kader van de toekomstige uitbreiding van het bedrijventerrein te Sint Philipsland (circa 2 ha. voor € 604.000) reeds een voorziening voor de lagere marktwaarde gevormd van € 403.000. De balanswaarde per 1 januari 2021 bedroeg hierdoor niet € 46.369.000, maar € 45.966.000.

De investeringen in bedrijfsgebouwen hebben voor een bedrag van € 6.137.000 betrekking op de realisatie van de Brede school te Tholen.

De boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven, laat het volgende verloop zien:

	Boekw. 1-1-2021	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekw. 31-12-2021
Riolering	0	1.166	0	0	1.166	0	0
Reiniging	303	20	1	30	0	0	292
Begraafplaatsen	1.039	0	0	39	0	0	1.000
Totaal	1.342	1.186	1	69	1.166	0	1.292

De bijdrage van derden betreft de afboeking van de spaarvoorziening riolering.

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

	Boekw. 1-1-2021	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekw. 31-12-2021
Werken	2.451	709	371	99	0	0	2.690
Totaal	2.451	709	371	99	0	0	2.690

Het gaat hier alleen om investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut die conform de 'nieuwe systematiek' (na 1 januari 2017) zijn geactiveerd.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa ziet er als volgt uit:

	Boekw. 1-1-2021	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afwaar- deringen	Boekw. 31-12-2021
Kapitaalverstrekingen deelnemingen	272	28	0	0	300
Leningen ov. verbonden partijen	8.480	233	6.711	0	2.002
Overige langlopende leningen	1.042	344	186	0	1.200
Overige uitzettingen > 1 jaar	2.573	190	0	0	2.763
Totaal	12.367	795	6.897	0	6.265

Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen

Het gaat om de volgende participaties:

- Een belang van 100% in Gemeente Tholen Grondexploitatie Tholen Stad B.V. te Tholen. Deze deelneming is vennoot in Tholen Stad Grondexploitatie V.O.F. (1/3). De deelneming is in 2020 afgewaardeerd naar nihil. Eind 2021 heeft een aanzuivering van het eigen vermogen plaatsgevonden, waarbij per saldo € 1.000 aan kapitaal verstrekt is.
Een belang van 0,06% in BNG Bank N.V. te Den Haag;
- Een belang van 2,7% in PZEM N.V. te Middelburg;
- Een belang van 2,7% in GBE Aqua B.V. te Middelburg; de kapitaalverstreking van € 28.000 heeft in 2021 plaatsgevonden.

Leningen aan overige verbonden partijen

In 2010 is een lening verstrekt aan Tholen Stad Grondexploitatie V.O.F. met een hoofdsom van € 5.889.475. De rente bedraagt 3,575% per jaar (2021: € 233.000) en wordt bijgeschreven op de hoofdsom van de lening. In 2021 hebben aflossingen plaatsgevonden voor een totaalbedrag van € 6.711.000. De resterende lening bedraagt ultimo 2021 € 2.002.000. Als zekerheid is een bankgarantie van € 1.500.000 door een vennoot in de V.O.F. verstrekt.

Overige langlopende leningen

In 2021 zijn startersleningen en leningen voor duurzame particuliere woningverbetering verstrekt tot een bedrag van € 344.000. De aflossing op deze leningen bedraagt € 186.000.

Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar

Dit betreft de uitzetting bij ASR Group Asset Management voor de pensioenverplichting van de (vml.) wethouders. In 2021 zijn participaties aangekocht voor een bedrag van € 190.000.

Vorraden

Onderhanden werk

Het in de balans opgenomen onderhanden werk wordt uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	2021	2020
Bouwgronden in exploitatie	3.055	7.673
Grondbanken zonder noemenswaardige transformatie, bestemd voor derden	8.211	8.070
Totaal	11.266	15.743

Van de bouwgronden in exploitatie kan het volgende verloop worden gegeven:

	Boekw. 1-1-2021	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	Winst- neming	Boekw. 31-12-2021	Vz verliesl. complex	Balansw. 31-12-21	Raming kosten	Raming opbr.	Eindw.
Bedrijventerreinen:										
Welgelegen II Tholen	743	725	1.461	-2.130	-2.123	0	-2.123	12.592	16.316	-5.847
Sint-Maartensdijk	-63	39	0	24	0	0	0	0	0	0
Stavenisse	183	23	0	0	206	0	206	71	378	-101
Sint-Annaland	429	18	-1	-20	428	0	428	27	702	-247
Subtotaal	1.292	805	1.460	-2.126	-1.489	0	-1.489	12.690	17.396	-6.195
Woningbouw:										
Stadszicht II	-705	268	170	165	-442	0	-442	598	1.358	-1.202
Molenvliet-Zuid	0	603	0	0	603	0	603	1.343	1.991	-45
Deestraat	717	84	671	60	190	0	190	527	848	-131
Oost Scherpenisse	208	50	185	0	73	-32	41	70	111	0
Poststraat Zuid	388	33	584	95	-68	0	-68	216	279	-131
Havengebied	6.127	403	1.646	175	5.059	0	5.059	2.170	7.461	-232
Vroonstede I	-354	97	827	245	-839	0	-839	445	349	-743
Subtotaal	6.381	1.538	4.083	740	4.576	-32	4.544	5.369	12.397	-2.484
Totaal Generaal	7.673	2.343	5.543	-1.386	3.087	-32	3.055	18.059	29.793	-8.679

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten van februari 2022 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

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

- Het rentepercentage bedraagt 1,44%;
- De kostenindexatie bedraagt voor 2022 8% en voor de volgende jaren 2%, overeenkomstig de langjarig historisch gemiddelde GWW-index;
- De opbrengstenindexatie bedraagt 2%;
- Het resultaat is bepaald op eindwaarde;
- De geplande afzet is gebaseerd op de gemeentelijke woningbouwplanning en de ervaringscijfers van de afgelopen jaren.

De bouwgronden in exploitatie hebben allemaal een looptijd die korter is dan de voorgeschreven maximale looptijd van tien jaar.

De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag.

Van de grondbanken zonder noemenswaardige transformatie, bestemd voor derden kan het volgende verloop worden gegeven:

	Saldo 1-1-2021	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Saldo 31-12-2021
Gronden Molenvlietsedijk Tholen	8.070	141	0	8.211
Totaal	8.070	141	0	8.211

Uiteenzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar

Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021	2020
Belastingdienst	3.468	3.162
Overige vorderingen op openbare lichamen	1.026	1.148
Totaal	4.494	4.310

Uitzettingen bij 's rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Dit betreft de uitzetting bij het rijk in het kader van het verplicht schatkistbankieren. Het drempelbedrag bedraagt € 517.000 voor de kwartalen 1 en 2. Voor de kwartalen erna bedraagt het drempelbedrag € 1.379.000. De benutting van het drempelbedrag in het boekjaar wordt hieronder weergegeven:

	Eerste kwartaal	Tweede kwartaal	Derde kwartaal	Vierde kwartaal
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	430	420	377	292
Ruimte onder het drempelbedrag	87	97	1.002	1.087
Totaal	517	517	1.379	1.379

Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen

Dit betreft de rekening-courant verhouding met Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland in het kader van startersleningen en leningen voor duurzame particuliere woningverbetering.

Overige vorderingen

De overige vorderingen betreffen:

	2021	2020
Debiteuren	3.267	2.085
Vorderingen Werk en inkomen	1.230	1.188
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.105	-1.081
Totaal	3.392	2.192

Liquide middelen

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

	2021	2020
BNG Bank N.V.	69	357
Rabobank Oosterschelde	11	20
Rabobank (jeugd-en jongerenwerk)	21	19
Totaal	101	396

BNG Bank N.V.

Vanaf 1 januari 2019 is een nieuwe financieringsovereenkomst van kracht geworden. De kredietlimiet is aangepast van € 5,5 miljoen naar € 1,0 miljoen en daarnaast is de intradaglimiet ingevoerd. Deze maakt het mogelijk om dagelijks, tot een overeengekomen bedrag (€ 4,5 miljoen), de kredietlimiet te overschrijden. De intradaglimiet moet voor het eind van de dag weer zijn aangevuld tot de kredietlimiet.

Overlopende activa

Het verloop van de van het Rijk nog te ontvangen bedragen, die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, is als volgt:

	Saldo 1-1-2021	Reclas- sificatie	Saldo 1-1-2021	Toevoe- ging	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2021
Stimulering Sport (vaststelling 2019)	0	61	61	0	61	0
Stimulering Sport (vaststelling 2020)	0	0	0	26	0	26
Controle coronatoegangsbewijzen	0	0	0	16	0	16
Kwijtschelding gem. belastingen toeslagenaffaire	0	0	0	9	0	9
ZonMW	0	0	0	10	0	10
IJsbanen en zwembaden	0	0	0	115	115	0
Totaal	0	61	61	176	176	61

Het verloop van de van overige Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen bedragen, die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, is als volgt:

	Saldo 1-1-2021	Reclas- sificatie	Saldo 1-1-2021	Toevoe- ging	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2021
Herstructurering Paasdijkweg Poortvliet	45	0	45	0	0	45
Stimulering Sport (vaststelling 2019)	61	-61	0	0	0	0
Regio Deal	8	0	8	0	0	8
Totaal	114	-61	53	0	0	53

De overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021	2020
Nog te ontvangen bedragen	542	154
Vooruitbetaalde bedragen	342	253
Totaal	884	407

Eigen vermogen

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

	2021	2020
Algemene reserve	22.640	18.865
Bestemmingsreserves	927	2.514
Gerealiseerd resultaat	2.468	1.635
Totaal	26.035	23.014

Het verloop wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Saldo 1-1-2021	Toevoe- ging	Ontrek- king	Bestemm. resultaat v.j.	Vermind. ter dekking afschr.	Saldo 31-12-2021
Algemeen vrij besteedbaar	3.061	789	776	1.635	0	4.709
Alg. niet vrij besteedbaar	15.804	2.599	471	0	0	17.932
Bouwgrondexploitatie	1.640	0	1.640	0	0	0
Stimuleringsfonds samenl.	159	0	49	0	0	110
Rekenkamercommissie	25	7	0	0	0	32
Studiefaciliteiten	309	57	0	0	0	366
Flankerend pers.beleid	48	25	15	0	0	58
ISV	178	0	11	0	0	167
Buitensportactiviteiten	155	40	2	0	0	193
Gerealiseerde resultaat	1.635	2.468	0	-1.635	0	2.468
	23.014	5.985	2.964	0	0	26.035

De algemene reserve vrij besteedbaar dient ter dekking van incidentele lasten, waarvoor geen bestemmingsreserve is gevormd. Gedurende 2021 is € 789.000 op basis van raadsbesluiten toegevoegd en € 776.000 op basis van raadsbesluiten onttrokken. Verder is € 1.635.000 op basis van resultaatbestemming toegevoegd.

De algemene reserve niet vrij besteedbaar is hoofdzakelijk bestemd voor de afdekking van risico's en maakt onderdeel uit van het weerstandsvermogen (bufferfunctie). Gedurende 2021 is € 2.599.000 op basis van raadsbesluiten toegevoegd en € 471.000 op basis van raadsbesluiten onttrokken.

De reserve bouwgrondexploitatie is bestemd voor de afdekking van risico's en maakt onderdeel uit van het weerstandsvermogen (bufferfunctie). Op basis van het raadsbesluit d.d. 9 december 2021 is de reserve opgeheven en is het saldo (€ 1.640.000) overgeheveld naar de algemene reserve niet vrij besteedbaar.

De reserve stimuleringsfonds samenleving dient ter dekking van incidentele lasten voor waardevolle initiatieven vanuit de samenleving op diverse beleidsterreinen. Gedurende 2021 is op basis van het raadsbesluit d.d. 11 november 2021 (systeembesluit) € 49.000 onttrokken.

De reserve rekenkamercommissie houdt verband met de dekking van lasten voor onderzoeken door de rekenkamercommissie. Gedurende 2021 is € 6.500 op basis van de primaire begroting toegevoegd. Er hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden.

De reserve studiefaciliteiten dient ter egalisatie van de lasten voor studiefaciliteiten. Gedurende 2021 is op basis van het raadsbesluit d.d. 11 november 2021 (systeembesluit) € 57.000 toegevoegd. Er hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden.

De reserve flankerend personeelsbeleid dient ter dekking van lasten met betrekking tot formatieve knelpunten. Gedurende 2021 is op basis van de primaire begroting € 25.000 toegevoegd en € 15.000 onttrokken.

De reserve ISV dient ter dekking van lasten in het kader van stedelijke vernieuwing. Gedurende 2021 is € 11.000 op basis van het raadsbesluit d.d. 17 juni 2021 onttrokken.

De reserve buitensportactiviteiten dient ter dekking van lasten voor vervanging / renovatie van de sportvelden, inclusief ballenvangers, doelpalen en hekwerken. Gedurende 2021 is op basis van de primaire begroting € 40.000 toegevoegd en is op basis van het raadsbesluit d.d. 11 november 2021 € 2.400 onttrokken.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Saldo 1-1-2021	Toevoe- ging	Vrij- val	Aanwen- ding	Saldo 31-12-2021
<u>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</u>					
Wachtgelden vml. wethouders	104	0	0	33	71
Pensioenen (vml.) wethouders	3.125	0	102	76	2.947
Deelneming Gem. Tholen, Grondexploitatie Tholen Stad B.V.	2.074	0	0	2.074	0
Precariobelasting	1.400	350	0	0	1.750
	6.703	350	102	2.183	4.768
<u>Egalisatievoorzieningen</u>					
Groot onderhoud havens	384	54	0	3	435
Groot onderhoud wegen	906	718	0	393	1.231
Groot onderhoud openbare verlichting	88	120	0	124	84
Groot onderhoud gebouwen	468	453	0	528	393
	1.846	1.345	0	1.048	2.143
<u>Voorziening voor toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven</u>					
Riolering	1.529	1.078	0	1.149	1.458
	1.529	1.078	0	1.149	1.458
<u>Beklemden middelen van derden met een specifieke aanwendingsrichting</u>					
Afvalstoffenheffing	463	0	0	67	396
Begraafplaatsrechten	80	138	0	0	218
Rioolheffing	306	49	0	0	355
Legaat mevrouw Vercouteren	22	0	0	0	22
	871	187	0	67	991
	10.949	2.960	102	4.447	9.360

De voorziening voor wachtgelden houdt verband met het vertrek van diverse wethouders en dient voor de afdekking van de wachtgeldverplichtingen. Gedurende 2021 is € 33.000 aangewend.

De voorziening voor pensioenen houdt verband met de pensioenrechten van (gewezen) wethouders en is gevormd voor de afdekking van deze pensioenverplichtingen. De contante waarde is bepaald op basis van een actuariële berekening, welke is opgesteld door een externe deskundige. Er is rekening gehouden met een rente van 0,528%. Verder is rekening gehouden met sterfte (sterftetafel GBM/GBV 10-15). In 2021 is € 76.000 aangewend voor reeds ingegane pensioenen. Verder heeft een vrijval plaatsgevonden van € 102.000 als gevolg van de gestegen rente.

De voorziening deelneming Gem. Tholen, Grondexploitatie Tholen Stad B.V. is gevormd voor het negatief eigen vermogen van deze deelneming. De aanzuivering van het eigen vermogen heeft eind 2021 plaatsgevonden.

De voorziening precariobelasting houdt verband met de lopende procedure tussen de gemeente Hulst en Enduris over de aanslag 2016 en dient voor de afdekking van verplichtingen uit hoofde van deze procedure. De gemeente Tholen en Enduris conformeren zich aan de uitkomst. Gedurende 2021 is het deel van de opbrengst waarover discussie bestaat, circa € 350.000 van totale opbrengst van € 372.000, toegevoegd aan de voorziening.

De voorzieningen voor groot onderhoud aan havens, wegen, openbare verlichting en gebouwen houden verband met kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, terwijl het maken van deze kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of daarvoor. De voorzieningen strekken tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren. Gedurende 2021 is op grond van de actuele beheerplannen in totaal € 1.345.000 aan deze voorzieningen toegevoegd. Er is voor € 1.048.000 aan groot onderhoud uitgevoerd.

De voorziening riolering is gevormd voor vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven. De storting op grond van het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) bedroeg in 2021 € 1.078.000 (11.000 aansluitingen x € 98 spaarcomponent). Vanuit de voorziening is in totaal € 1.149.000 in mindering gebracht op in het boekjaar gepleegde vervangingsinvesteringen.

De voorziening voor afvalstoffenheffing houdt verband met de in eerdere jaren uit afvalstoffenheffing verkregen middelen die ultimo boekjaar nog niet zijn besteed. Deze middelen dienen specifiek aan de reiniging besteed te worden. In 2021 is een bedrag van € 67.000 aangewend.

De voorziening voor begraafplaatsrechten houdt verband met de uit begraafplaatsrechten verkregen middelen die ultimo boekjaar nog niet zijn besteed. Deze middelen dienen specifiek aan de begraafplaatsen besteed te worden. In 2021 is € 138.000 toegevoegd aan de voorziening.

De voorziening voor rioolheffing houdt verband met de uit rioolheffing verkregen middelen die ultimo boekjaar nog niet zijn besteed. Aangezien de voorziening onderhoud (artikel 44, lid 1c BBV) in het GRP onvoldoende is onderbouwd, zijn deze gelden niet in een reserve maar ook in de voorziening riolering ex artikel 44, lid 2 BBV opgenomen. In 2021 is € 49.000 toegevoegd aan de voorziening.

De voorziening legaat mevrouw Vercouteren houdt verband met verkregen middelen uit een legaat die specifiek besteed moeten worden (1) voor het onderhoud van het carillon in het oude stadhuis te Tholen, (2) voor het geven van carillon-concerten en (3) ter bevordering van het geven van klassieke muziekkuitvoeringen in het oude stadhuis te Tholen. Er hebben in 2021 geen mutaties plaatsgevonden.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de onderhandse leningen over het jaar 2021.

	Saldo 1-1-2020	Vermeer- dering	Aflos- sing	Saldo 31-12-2021
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	53.990	10.000	4.137	59.853
Totaal	53.990	10.000	4.137	59.853

Binnenlandse banken en overige financiële instellingen

Voor een gedetailleerd overzicht van de leningenportefeuille bij binnenlandse banken wordt verwezen naar de paragraaf Financiering. De totale rentelasten over 2021 bedragen afgerond € 1.233.000.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Overige schulden

Dit betreft de schuld aan crediteuren.

Overlopende passiva

De nog te betalen bedragen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021	2020
Rente langlopende leningen	459	446
CAO-verplichtingen	231	0
Loonheffing	800	*0
BTW	359	714
Overige nog te betalen bedragen	997	788
Totaal	2.846	1.948

* De af te dragen loonheffing was ultimo 2020 opgenomen onder de netto vlottende schulden (crediteuren).

Het verloop van de van het Rijk ontvangen, maar nog niet bestede voorschotbedragen is als volgt:

	Saldo 1-1-2021	Toevoe- ging	Vrijval	Terug- betaling	Saldo 31-12-2021
Extern advies warmtetransitie	17	0	17	0	0
ZonMw	29	0	5	0	24
Onderwijsachterstandenbeleid	317	784	683	0	418
Ondersteuning toezichts- en handhavingstaken	0	102	94	0	8
TOZO	4.210	1.579	561	4.210	1.018
Stimulering verkeersmaatregelen	200	0	29	0	171
Hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	18	10	16	0	12
RREW	0	125	93	0	32
Stimulering sport	0	348	121	0	227
Sportakkoord	0	85	40	0	45
COVID-19 vertragingen onderwijs	0	75	0	0	75
Totaal	4.791	3.108	1.659	4.210	2.030

Het verloop van de van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen, maar nog niet bestede voorschotbedragen is als volgt:

	Saldo 1-1-2021	Toevoe- ging	Vrijval	Terug- betaling	Saldo 31-12-2021
Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing 3	52	0	0	0	52
Entrepunt Nationaal Park Oosterschelde	0	64	20	0	44
Carpool app	0	12	5	0	7
Totaal	52	76	25	0	103

De overige vooruitontvangen bedragen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021	2020
Garanties	137	149
Vooruitontvangen grond- en erfpachtopbrengsten	22	11
Overige vooruitontvangen bedragen	29	20
Totaal	188	180

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Hieronder volgt allereerst een opsomming van de belangrijkste niet uit de balans blijvende verplichtingen:

Borg- en garantstellingen

De buiten de balanstelling opgenomen borg- en garantstellingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Geldnemer	Aard/omschrijving	Oorspr.	Percent.	Saldo	Saldo
		bedrag (100%)		1-1-2021	31-12-2021
De Schutse	Financiering zorginstelling	5.680	100%	5.680	5.450
Stadlander Vastgoed B.V.	Financiering dorps huis	2.389	100%	2.200	2.180
Waarborgfonds sociale woningbouw	Achtervang	13.997	50%	4.896	4.640
Totaal				12.776	12.270

In 2021 zijn we niet aangesproken op verleende borg- en garantstellingen.

Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

De omvang van de verplichting voor vakantiedagen bedraagt per 31 december circa € 589.000.

Huur- en leaseverplichtingen

Contract	Looptijd contract	Contract- waarde 2021	Totale contract- waarde	Restwaarde 31-12-2021
Huur leaseapparatuur	01-10-2019 – onbepaald	288.000	*952.000	*952.000
Huur Vossenkuil Oud-Vossemeer	01-01-2008 - 31-12-2057	167.000	8.375.000	7.129.000
Huur Sassegrave Scherpenisse	01-07-2014 - 30-06-2064	137.000	6.857.000	6.049.000
Totaal				14.131.000

* uitgegaan van een looptijd van 4 jaar

Inkoopverplichtingen

In artikel 53 van Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is onder a opgenomen dat de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden in de toelichting op de balans worden vermeld. Verder heeft de commissie BBV de stellige uitspraak gedaan dat meerjarige inkoopcontracten, die zouden moeten voldoen aan Europese regels, in de toelichting op de jaarrekening bij de 'niet uit de balans blijvende verplichtingen' opgenomen moeten worden.

Voor de bepaling welke financiële verplichtingen moeten worden opgenomen, is aangesloten bij de drempelwaarde voor Europees aanbesteden voor diensten en leveringen voor 2021. Deze bedroeg € 214.000.

Contract	Einddatum contract	Geschatte restwaarde 31-12-2021
Afvalinzameling	Onbepaalde tijd	*5.440.000
Beheer en onderhoud sportvelden	31-dec-2027	897.000
Openbare verlichting	01-mei-2024	684.000
Onkruidbestrijding	31-dec-2023	530.000
Software (iBurgerzaken)	31-dec-2025	374.000
Elektriciteit	31-dec-2022	360.000
Payroll dienstverlening	31-dec-2022	355.000
Peuteropvang	31-dec-2022	350.000
Software (iFinanciën)	31-dec-2025	296.000
Maatschappelijk werk	31-dec-2022	238.000
Gas	31-dec-2022	212.000
Jaarrekeningcontrole	31-dec-2024	195.000
Software (Zaaksysteem)	31-dec-2024	140.000
Maaien ruw gras	31-dec-2022	121.000
Kolkenreiniging	31-dec-2022	120.000
Brandverzekering	31-dec-2022	108.000
Waterlopen	31-dec-2022	72.000
Totaal		10.491.000

* uitgegaan van een looptijd van 4 jaar

Investeringsverplichtingen

Op 31 december 2021 resteert een bedrag aan investeringskredieten van € 12,7 miljoen. Het grootste deel van dit bedrag heeft betrekking op de realisatie van de Brede school Sint Maartensdijk (5,8 miljoen), de renovatie van het zwembad in Sint Maartensdijk (1,4 miljoen), de renovatie van BBS Rehoboth te Stavenisse (0,8 miljoen) en de realisatie van een gymnastieklokaal te Stavenisse (0,8 miljoen). De nog te ontvangen bijdragen van derden met betrekking tot de investeringskredieten bedragen per jaareinde € 0,5 miljoen (waarvan Brede school Tholen: € 0,4 miljoen).

Op 31 december 2021 zijn er twee lopende verplichtingen welke in 2021 zijn aangegaan, maar hun uitwerking in 2022 of later hebben:

- Sloop scholenbouw Sint-Maartensdijk: € 60.000;
- Nieuwbouw scholenbouw Sint-Maartensdijk: € 75.000.

Hieronder worden de belangrijkste niet uit de balans blijkende rechten toegelicht:

Recht op verliescompensatie vennootschapsbelasting

De gemeente heeft ultimo 2021 geen recht (meer) op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

Overige niet uit de balans blijkende rechten

De gemeente heeft in het kader van faciliterend grondbeleid met diverse ontwikkelaars samenwerkingsovereenkomsten afgesloten. Het deel van de overeenkomst waarvoor de verhaalbare kosten nog niet feitelijk zijn gerealiseerd, leidt tot een 'niet in de balans opgenomen recht'. Dit speelt met name bij Luysterrijk te Sint Philipsland. De fee van de Gemeente voor het uitvoeren van alle opdrachten als bedoeld in artikel 8.1 van de SOK (voorbereiding en toezicht) bedraagt circa € 41.000

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Hierna wordt een toelichting gegeven op het overzicht van baten en lasten. Achtereenvolgens wordt ingegaan op:

- een analyse van afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de realisatie per programma;
- een overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien;
- een overzicht van de incidentele baten en lasten per programma;
- een overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves;
- een analyse ten aanzien van begrotingsrechtmatigheid;
- de informatie in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT).

Analyse afwijkingen tussen begroting na wijziging en realisatie per programma

Hieronder wordt per onderdeel een analyse gegeven van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Bestuur en Ondersteuning (0):

Het voordelig saldo bedraagt € 144.000 en is met name veroorzaakt door een vrijval van de pensioenvoorziening voor (gewezen) wethouders (€ 200.000) en hogere baten secretarieleges (€ 24.000). Daarnaast is er sprake van hogere accountantskosten door TOZO en overige specifieke uitkeringen (€ 20.000) en hogere ICT- en vervangingskosten (€ 60.000).

Veiligheid (1)

Het voordelig saldo bedraagt € 64.000 en wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door lagere lasten voor opleidingen en trainingen als gevolg van de coronacrisis.

Verkeer en Vervoer (2)

Het voordelig saldo bedraagt € 188.000 en wordt voor een groot deel veroorzaakt door hogere vergoedingen van derden voor herstel van straatwerk als gevolg van toegenomen werkzaamheden aan kabels en leidingen (€ 84.000). Verder zijn de afschrijvingskosten lager uitgevallen door het achterblijven van investeringen (€ 75.000) en zijn de havenopbrengsten gestegen (€ 25.000).

Economie (3)

Het nadelig saldo bedraagt € 1.848.000 en is enerzijds het gevolg van een negatieve tussentijdse winstneming op de bedrijventerreincomplexen, met name Tholen (€ 2.125.000). Anderzijds zijn er (1) lagere lasten door het doorschuiven van werkzaamheden naar 2022 (€ 185.000) en (2) hogere baten uit toeristen- en forensenbelasting (€ 81.000).

Onderwijs (4)

Het voordelig saldo bedraagt € 396.000 en wordt met name veroorzaakt door lagere kapitaallasten van investeringen, met name van de Brede school te Tholen. Op grond van het BBV vindt afschrijving plaats vanaf het moment van ingebruikname. De afschrijvingslasten zijn al enkele jaren volledig in de begroting verwerkt, maar in het jaar van ingebruikname wordt op grond van de financiële verordening een half jaar afgeschreven (€ 203.000).

Verder heeft ten opzichte van de begroting een lagere rentetoerekening aan de investeringen plaatsgevonden (€ 89.000). Tenslotte is het positieve resultaat ontstaan door lagere kosten leerlingenvervoer (€ 32.000), lagere kosten voor de inkoop van kindplaatsen peuterspeelzalen (€ 20.000) en lagere lasten gymnastieklokalen (€ 32.000)

Sport, cultuur en recreatie (5)

Het voordelig saldo bedraagt € 274.000 en wordt o.a. veroorzaakt door het niet benutten van de budgetten voor het sportakkoord (€ 41.000), het cultuurplein (€ 30.000) en het niet realiseren van activiteiten (€ 20.000). Verder is er een voordelig saldo op de sportaccommodaties gerealiseerd door de sluiting van zwembad Haestinge te Sint-Maartensdijk, hogere opbrengsten zwembad De Spetter te Tholen en een hogere afrekening van de specifieke uitkering stimulering sport (€ 170.000). Ook is er sprake van lagere onderhoudslasten en hogere bijdragen van derden wat leidt tot een voordeel (€ 12.000).

Sociaal Domein (6)

Het voordelig saldo bedraagt € 1.532.000. De belangrijkste voordelen zijn ontstaan door:

- Een voordeel bij de uitvoering van de inkomensvoorzieningen en het armoedebeleid (€ 390.000);
- Een voordeel op de TOZO en de TONK door hogere vergoedingskosten (€ 105.000);
- Lagere uitvoeringskosten Wmo en Jeugdwet, o.a. door het niet volledig besteden van budgetten (€ 73.000);
- Een voordelige afrekening over 2021 van GR De Betho (€ 320.000);
- Lagere lasten re-integratievoorzieningen Participatiewet (€ 100.000);
- Lagere lasten voor persoonsgebonden budgetten (PGB's) (€ 115.000);
- Lagere lasten voor uitvoering van de Jeugdwet (€ 330.000); de bijdrage is bepaald op basis van de (gewijzigde) begroting van GR GGD Zeeland. De afrekening wordt verwerkt in 2022.
- Lagere lasten geëscaleerde zorg 18+ dak- en thuislozen en verplichte GGZ (€ 58.000)
- Het niet volledig benutten van de budgetten voor o.a implementatie wet inburgering (€ 60.000), vervoerskosten Thoolse inwoners van en naar GR De Betho (€ 37.000) en verplichte GGZ (€ 30.000)

De voornaamste nadelen zijn ontstaan door:

- Hogere lasten bij de uitvoering van de Participatiewet, beschut werken door meer plaatsingen (€ 67.000)
- individuele begeleiding buiten de contracten van GR SWVO om (€ 60.000)
- Hogere aanwending van de reserve stimuleringsfonds voor diverse initiatieven (€ 48.000)

Volksgesondheid en Milieu (7)

Het voordelig saldo bedraagt € 145.000 en wordt met name veroorzaakt door (1) lagere kosten voor ondersteuning in het sociaal domein (€ 67.000) en (2) het niet volledig besteden van de budgetten voor Zeeuwse samenwerking energiestrategie en Energiek Zeeland (€ 70.000).

VHROSV (8)

Het voordelig saldo bedraagt € 1.295.000 en wordt grofweg veroorzaakt door:

- Een tussentijdse winstneming op de diverse woningbouwcomplexen in de kernen Tholen, Poortvliet, Stavenisse en Sint-Annaland van in totaal € 748.000 op basis van de voorgeschreven POC-methode.
- Niet bestede ISV-budgetten voor bodem (€ 150.000) en Smerdiek-West (€ 45.000) en het niet volledig bestede budget voor implementatie van de nieuwe omgevingswet (€ 106.000). Deze budgetten worden doorgeschoven naar volgend jaar. Deze voordelen hebben geen invloed op het rekeningssaldo vanwege een lagere aanwending van de desbetreffende reserve.
- Een hogere opbrengst leges omgevingsvergunningen door meer bouwaanvragen (€ 163.000).
- Opbrengsten van grondverkopen buiten de in exploitatie zijnde bestemmingsplannen van € 85.000.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Het voordelig saldo bedraagt € 576.000 en wordt grotendeels veroorzaakt door:

- Een voordeel op de algemene uitkering gemeentefonds van € 529.000. Deze verhoging is met name het gevolg van een herziening van diverse maatstaven, taakmutaties en coronasteunpakketten. Van het totale voordeel heeft circa € 14.000 betrekking op voorgaande uitkeringsjaren;
- Een voordeel binnen de totale financiering van de gemeente, met name door lagere rentelasten (€ 74.000);
- Hogere baten onroerende zaakbelasting en hondenbelasting (€ 53.000).
- Hogere kosten door een dotatie aan de voorziening voor dubieuze debiteuren (€ 65.000).

Overhead

Het voordelig saldo binnen dit programma bedraagt € 128.000 en wordt met name veroorzaakt door lagere ICT-lasten.

Vennootschapsbelasting (vpb)

Het nadelig saldo bedraagt € 40.000 en is als volgt opgebouwd:

- De verwachte belastbare winst over 2021 bedraagt € 359.000. De VPB-last hierover bedraagt afgerond € 65.000. Er was geen VPB-last begroot.
- Verder is in de jaarrekening 2021 een VPB-last over 2020 verwerkt. In de jaarrekening 2020 was een VPB-last verwerkt van afgerond € 121.000. De verschuldigde VPB over 2020 bedraagt echter afgerond € 60.000. Dit is afgerond € 61.000 minder dan waarmee in de jaarrekening 2020 rekening gehouden is.
- Tenslotte is op 30 april 2021 de aangifte vennootschapsbelasting over 2019 ingediend. De verschuldigde VPB 2019 bedraagt afgerond € 624.000 (voorlopige aanslag juni 2021). Dit is afgerond € 36.000 meer dan waarmee in eerdere jaren rekening gehouden is.

Mutaties in de reserves

Het nadelig saldo bedraagt € 625.000. Dit nadeel wordt met name veroorzaakt door de bij de programma's genoemde doorgeschoven werkzaamheden en/of activiteiten.

Overzicht aanwending onvoorzien

Hieronder wordt een overzicht gegeven van het verloop van de post onvoorzien:

Omschrijving		Bedrag (in duizenden euro's)
Oorspronkelijke begrotingsraming		250
3 ^e begrotingswijziging (programma Verkeer en vervoer)	-4	
4 ^e begrotingswijziging (programma Verkeer en vervoer)	-8	
Totale mutatie post onvoorzien		-12
Voordelig saldo post onvoorzien jaarrekening		238

Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten zijn baten en lasten die zich maximaal drie jaar achtereenvolgens voordoen. Budgetverschillen op activiteiten inzake structureel bestaand beleid blijven naar hun aard "structureel". De over 2021 gerealiseerde incidentele baten en lasten laten zich als volgt specificeren:

Bedragen in duizenden euro's	Begroting 2021			Begr. 2021 na wijz.			Realisatie 2021		
	L	B	S	L	B	S	L	B	S
<i>Bestuur</i>									
i-Service: ondersteuning Pink Roccade	10	0	-10	0	0	0	0	0	0
Thoolse burgers van de toekomst	25	0	-25	0	0	0	0	0	0
Vrijval pensioenvoorziening wethouders	0	0	0	0	0	0	0	200	200
<i>Veiligheid</i>									
Aanpak overlast openbare ruimte	30	0	-30	30	0	-30	30	0	-30
Uitgebreide veiligheidsmonitor	6	0	-6	0	0	0	0	0	0
<i>Verkeer en vervoer</i>									
Onkruidbestrijding verharding openbaar gebied	25	0	-25	0	0	0	25	0	-25
Verkeersremmende maatregelen Ten Ankerweg Th.	30	0	-30	0	0	0	29	0	-29
<i>Economie</i>									
Maatregelen vitalisering binnenstad Tholen	120	0	-120	120	0	-120	18	0	-18
Uitwerking belevingsconcept verdrinken stad	30	0	-30	30	0	-30	0	0	0
Participatie toeristische activiteiten breder verband	10	0	-10	0	0	0	0	0	0
Tussentijdse winstnemingen grexen (negatief)	0	0	0	0	0	0	2.150	24	-2.126
Toeristisch recreatief ontwikkelplan	0	0	0	16	0	-16	0	0	0
Grond uitbreiding kern Sint Philipsland	0	0	0	810	380	-430	810	380	-430
<i>Sport, cultuur en recreatie</i>									
Beleidsplan toerisme (uitvoeringsbudget)	35	0	-35	35	0	-35	0	0	0
Sloop oude Haestinge Sint-Maartensdijk	60	0	-60	60	0	-60	60	0	-60
Uitvoering archeologisch onderzoek kasteel Sint-M.	20	0	-20	0	0	0	0	0	0
Uitvoering van kerkenvisie: fase 2	20	0	-20	0	0	0	0	0	0
Actiegerichte uitvoering erfgoedvisie	20	0	-20	0	0	0	3	0	-3
Klimaatadaptatiestrategie	25	0	-25	0	0	0	8	0	-8
Beweegbos Sint-Annaland	35	0	-35	0	0	0	0	0	0
Sportakkoord DU 2019	0	0	0	0	0	0	5	0	-5
Subtotaal	501	0	-501	1.101	380	-721	3.138	604	-2.534

Bedragen in duizenden euro's	Begroting 2021			Begr. 2021 na wijz.			Realisatie 2021		
	L	B	S	L	B	S	L	B	S
Saldotransport	501	0	-501	1.101	380	-721	3.138	604	-2.534
<i>Sociaal Domein</i>									
Sloop oude Haestinge Sint-Maartensdijk	80	0	-80	80	0	-80	74	0	-74
Digitaal platform MEAX Zeeland	5	0	-5	0	0	0	5	0	-5
Doorontwikkeling project Samen Doen	5	0	-5	0	0	0	0	0	0
Pilots preventie WMO en Jeugdzorg	50	0	-50	50	0	-50	0	0	0
Bijdrage IJZ van pionieren naar professionaliseren	0	0	0	21	0	-21	21	0	-21
Afrekening GR GGD Zeeland inkoop jeugdhulp	0	0	0	0	422	422	0	422	422
Intervence	0	0	0	576	0	-576	328	0	-328
Afrekening GR de Betho	0	0	0	0	0	0	0	320	320
Incidenteel voordeel uitvoering TONK	0	0	0	55	0	-55	17	0	-17
Incidenteel voordeel uitvoering TOZO	0	0	0	1.579	1.579	0	566	638	72
<i>Volksgezondheid en milieu</i>									
Zeeuwse samenwerking energiestrategie	5	0	-5	0	0	0	0	0	0
Energiek Zeeland	8	0	-8	0	0	0	8	0	-8
Regionale energiestrategie	25	0	-25	0	0	0	15	0	-15
Samenwerking SORBET wet VTH kwaliteitscriteria	20	0	-20	0	0	0	0	0	0
Sanering woonwagenkamp Tholen	200	0	-200	0	0	0	0	0	0
Actualisatie Nota bodembeheer – bodemkwaliteit	30	0	-30	0	0	0	0	0	0
<i>VHROSV</i>									
Implementatie omgevingswet	250	0	-250	250	0	-250	47	0	-47
ISV Sint-Maartensdijk West	75	0	-75	71	0	-71	27	0	-27
Onderzoek verbetering toegankelijkheid gem. accom.	20	0	-20	0	0	0	0	0	0
Tussentijdse winstnemingen grexen	0	0	0	0	0	0	0	740	740
ISV Bodem	0	0	0	160	0	-160	10	0	-10
Handhaving permanente bewoning recr.woningen	0	0	0	41	0	-41	41	0	-41
Baten omgevingsvergunningen	0	0	0	0	0	0	0	165	165
Overige grondverkopen	0	0	0	0	150	150	0	235	235
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>									
Rente lening Tholen-stad Grondexploitatie VOF	0	0	0	0	0	0	0	230	230
Algemene uitkering (m.n. compensatiepakket)	0	0	0	0	984	984	0	1.188	1.188
<i>Overhead</i>									
Uitvoeringsbijdrage GR RWB	160	0	-160	160	0	-160	153	0	-153
Projecten op subregionaal niveau	25	0	-25	0	0	0	0	0	0
Datagestuurd werken	35	0	-35	0	0	0	0	0	0
Single Digital Gateway	15	0	-15	0	0	0	0	0	0
Encryptie	10	0	-10	0	0	0	0	0	0
Migratie Civision Middelen	0	0	0	45	0	-45	45	0	-45
DMS-koppeling; i-burgerzaken, Squit XO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tholen met de tijd mee	0	0	0	16	0	-16	13	0	-13
<i>Mutaties in reserves</i>									
	0	1.519	1.519	1.747	1.872	125	1.805	1.306	-499
Totaal	1.519	1.519	0	5.952	5.387	-565	6.313	5.848	-465

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Hieronder wordt een overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves gegeven:

Bedragen in duizenden euro's	Begroting 2021			Begr. 2021 na wijz.			Realisatie 2021		
	L	B	S	L	B	S	L	B	S
Reserve rekenkamerfunctie	7	0	-7	7	0	-7	7	0	-7
Reserve flankerend personeelsbeleid	25	15	-10	25	15	-10	25	15	-10
Reserve buitensportactiviteiten	40	0	-40	40	4	-36	40	2	-38
Alg. reserve vrij besteedbaar (duurz.heid)	0	5	5	0	0	0	0	0	0
Totaal	72	20	-52	72	19	-53	72	17	-55

Structureel exploitatiesaldo / structurele exploitatieruimte

Door het betrekken van het saldo van incidentele baten en lasten bij het begrotingssaldo met de cijfers uit het overzicht van baten en lasten wordt inzicht gegeven in het structureel exploitatiesaldo.

Bedragen in duizenden euro's	Begroting 2021	Begroting (na wijz.) 2021	Realisatie 2021
Totaal saldo van baten en lasten	-1.454	-72	3.022
Mutaties in reserves	1.468	72	-554
Resultaat	14	0	2.468
Waarvan incidentele baten en lasten	0	565	465
Structureel exploitatiesaldo	14	565	2.933
Post onvoorzien	250	238	0
Structurele exploitatieruimte	264	803	2.933

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als:

“Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma’s (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, evenals het begrotingsjaar van belang zijn.”

Begrotingsafwijkingen en -overschrijdingen behoeven autorisatie door uw raad. In de regel worden begrotingswijzigingen vooraf door ons college aan uw raad voorgelegd ter autorisatie. Hiermee wordt toestemming gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag. Soms wordt echter achteraf een begrotingswijziging voorgelegd. Indien uw raad ermee instemt wordt de besteding alsnog geautoriseerd en is deze rechtmatig. Begrotingswijzigingen moeten volgens de Gemeentewet tijdens het jaar zelf nog door uw raad worden vastgesteld. Indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is vastgesteld zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Toch kan voor de accountant bij de controle vaststaan dat een aantal (begrotings)overschrijdingen binnen de beleidskaders van uw raad vallen. Het gaat om overschrijdingen waarbij ons college bij het doen van de uitgaven binnen het door uw raad uitgezette beleid is gebleven. Door het vaststellen van de rekening, waarin die uitgaven wel zijn opgenomen, worden de desbetreffende uitgaven alsnog geautoriseerd.

In de tabel hieronder is per programma de lastenoverschrijding weergegeven ten opzichte van de gewijzigde begroting.

Programma	Begroting	Realisatie	Overschrijding
Bedragen x € 1.000	2021 incl. wijziging	2021	2021
0 Bestuur en Ondersteuning	2.504	2.510	6
1 Veiligheid	2.593	2.537	n.v.t.
2 Verkeer en Vervoer	4.160	4.214	54
3 Economie	3.878	4.095	217
4 Onderwijs	3.898	3.141	n.v.t.
5 Sport, Cultuur en Recreatie	4.716	4.439	n.v.t.
6 Sociaal Domein	29.248	27.264	n.v.t.
7 Volksgezondheid en Milieu	7.056	7.174	118
8 VHROSV	9.869	6.733	n.v.t.
Subtotaal programma's	67.922	62.107	
Algemene Dekkingsmiddelen	957	1.190	233
Overhead	9.149	9.060	n.v.t.
Vennootschapsbelasting	0	40	40
Onvoorzien	238	0	n.v.t.
Totaal van saldo lasten	78.266	72.397	

Toelichting van de overschrijdingen:

- Bestuur en ondersteuning: de lastenoverschrijding van € 6.000 is met name veroorzaakt door hogere ICT-kosten burgerzaken, o.a. door de implementatie van iVerblijfsobject en iBijhouding.
- Verkeer en vervoer: de lastenoverschrijding van € 54.000 is veroorzaakt door herstel van straatwerk voor derden. Deze lastenoverschrijding wordt ruimschoots gecompenseerd door direct gerelateerde baten in de vorm van hogere vergoedingen van derden voor deze werkzaamheden.
- Economie: de lastenoverschrijding van € 217.000 is ontstaan door een correctie op de tussentijdse winstneming van het bedrijventerreincomplex te Tholen. Deze is berekend op basis van de door uw raad vastgestelde grondexploitatieberekening.
- Volksgezondheid en milieu: de lastenoverschrijding van € 118.000 is met name veroorzaakt door hogere lasten op het taakveld afval. Deze overschrijding wordt gecompenseerd door direct gerelateerde baten in de vorm van hogere vergoedingen voor oud papier en kunststof.
- Algemene dekkingsmiddelen: de lastenoverschrijding van € 233.000 is met name veroorzaakt door:
 - o Hogere lasten op het taakveld treasury door een lagere rentetoerekening aan de investeringen (€ 155.000). Deze lagere rentetoerekening is het gevolg van hogere rentebaten (direct gerelateerd);
 - o Hogere lasten op het taakveld heffing en invordering door een dotatie aan de voorziening debiteuren van € 65.000. Deze lasten passen binnen het beleid om alle vorderingen ouder dan twee jaar te voorzien.

Overschrijdingen investeringskredieten:

Er is geen sprake van overschrijdingen van de door uw raad vastgestelde kredieten.

Conclusie

Bovengenoemde overschrijdingen passen binnen het bestaande door de raad vastgestelde beleid en/of wettelijke kaders, of worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten. Met het vaststellen van deze jaarstukken, worden deze uitgaven alsnog geautoriseerd.

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

Op grond van artikel 28, onderdeel e BBV moet in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening de informatie verstrekt worden, zoals bedoeld in artikel 4.1, eerste en tweede lid van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Deze wet is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013 en regelt niet alleen de openbaarmaking van topinkomens in de publieke en semipublieke sector, maar stelt ook maxima aan de hoogte van de bezoldiging van topfunctionarissen en tevens aan de ontslagvergoedingen.

Voor de uitleg van de WNT zijn de Beleidsregels WNT 2021 van belang, zoals vastgelegd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 23 september 2020.

WNT-verantwoording

Voor topfunctionarissen dienen de bezoldigingen, ook al zijn deze lager dan de WNT-norm, gepubliceerd te worden. Hieronder wordt een overzicht gegeven:

bedragen x € 1	S. Nieuwkoop	J.K. Fraanje	W. C. Antes	L. Vermeij
Functiegegevens	Gemeentesecr.	Gemeentesecr.	Griffier	Griffier
Aanvang / einde functievervulling 2021	01/01 – 31/07	01/01 – 31/12	01/01 – 09/01	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0	0,8	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenverg.	€ 81.370	€ 100.344	€ 0	€ 92.083
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.720	€ 20.374	€ 0	€ 15.527
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 94.090</i>	<i>€ 120.718</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 107.610</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 121.964	€ 209.000	€ 4.581	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 94.090	€ 120.718	€ 0	€ 107.610
Gegevens 2020				
Aanvang / einde functievervulling 2020	01/01 – 31/12	01/09 – 31/12	01/01 – 02/11	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	1,0	1,0	0,8	0,7
Beloning plus belastbare onkostenverg.	€ 130.193	€ 35.347	€ 58.737	€ 55.414
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.652	€ 6.430	€ 15.430	€ 10.252
Totale bezoldiging 2020	€ 150.845	€ 41.777	€ 74.167	€ 65.666
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 67.000	€ 134.808	€ 140.700

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Bezoldiging over een periode waarin een topfunctionaris – vooruitlopend op de beëindiging van het dienstverband – geen taken meer vervult, wordt aangemerkt als uitkering wegens beëindiging van het dienstverband. De datum waarop de topfunctionaris de uitoefening van zijn taken beëindigt wordt aangemerkt als datum waarop het dienstverband eindigt (conform artikel 2.10, derde lid, WNT).

bedragen x € 1	W. Antes
Funcctiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Griffier
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	13.623
Individueel toepasselijk maximum	60.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	13.623
Waarvan betaald in 2020	11.380
Waarvan betaald in 2021	2.243
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

BIJLAGEN

Bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2022							
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020) <i>Aard controle R Indicator: A7/01</i>	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) <i>Aard controle R Indicator: A7/02</i>	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03</i>	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04</i>	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05</i>
			€ 1.240	€ 93.222	Ja	Nee	
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: A12B/02</i>	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05</i>
			Veiligheidsregio Zeeland	€ 15.787	Ja	€ 15.787	Ja
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 <i>Aard controle R Indicator: B2/01</i>	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: B2/02</i>	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) <i>Aard controle R Indicator: B2/03</i>	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) <i>Aard controle R Indicator: B2/04</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>
			€ 0	20	41	€ 0	€ 0
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	Eindverantwoording (Ja/Nee)		

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08</i>			
			Ja	Ja	Nee			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle D2 Indicator: B2/09</i>	Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10</i>	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12</i>		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14</i>				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) Keuze normbedragen

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/16</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/18</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/20</i>
			€ 7.600	€ 15.580	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeele (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	Normbedrag onderdeele (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/22</i>				
			€ 0	€ 0				
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen Gemeenten	Beschikingsnummer/naam <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/01</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C43/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/03</i>	Aantal bereikte woningen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/04</i>	Toelichting <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/05</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/06</i>
			RREW2020-00449595	€ 93.471	€ 93.471	1.310		Nee
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagena ffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/01</i>	Berekening bedrag uitvoeringskosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/02</i>	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/03</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/04</i>		
			41	€ 6.150	€ 3.220	Ja		

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04
								€ 413.057	€ 228.690	€ 41.507	€ 317.258
								Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden beleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden beleid
								Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Bedrag Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Bedrag Aard controle R Indicator: D8/08
		1		€ 0		€ 0					
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)					

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/04</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/08</i>	
		1					
IenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E20/01</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/02</i>	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E20/03</i>	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/04</i>	
			€ 80.646	€ 80.646	€ 0	Nee	
			Naam/nummer per maatregel <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/05</i>	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/06</i>	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/07</i>	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/08</i>	
		1	Verharding - verwijderen oneffenheden	Ja	1		
		2	Verharding - vullen gaten en scheuren	Ja	1		

			3	Geregelde oversteekplaats (GOP) in gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur	Nee	1		
			4	Vrijliggend fiets-/bromfietspad – b = 2,0 meter	Nee	0		
			5	Saneren van lang-parkeren of parkeerstroken langs de rijbaan	Nee	0		
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie		Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting
				<i>Aard controle R Indicator: F9/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: F9/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05</i>
			1	EAW-20-00393758	€ 16.660	€ 20.660	Ja	
				Eindverantwoording (Ja/Nee)				
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06</i>				
				Ja				

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 4.056.376	€ 84.218	€ 204.259	€ 7.001	€ 32.003	€ 752
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)
		Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>	
		€ 2.613	€ 24.050	€ 0	€ 466.129	€ 0	€ 0	

			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>
			€ 3.600	-€ 48	€ 800	€ 0	€ 0	€ 0

			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud <i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud <i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) <i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig) <i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 1.961	-€ 22.157	€ 21.059	€ 18	€ 0
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 3.253	€ 16.157	€ 7.130	€ 10.157	€ 0
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 312.886	€ 45.314	€ 16.991	€ 105	€ 0
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 145.798	€ 3.287	€ 12.382	€ 0	€ 0
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 49.759	€ 22.457	€ 532	€ 0	€ 0

			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja	
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja	
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	35	10	Ja	
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	38	1	Ja	
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	16	3	Ja	
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkings - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkings Tozo in (jaar T)		
			<i>Aard controle R Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>		
			€ 0	€ 0	0		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/18</i>

			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire toeslagen)			
		Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		<i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03</i>			
				€ 0	€ 0	41			

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i>				
			€ 348.421	€ 157.067				
		Activiteiten	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/03</i>	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/04</i>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/05</i>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/06</i>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/07</i>	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/08</i>
		1 Stimulering sport		€ 157.067	€ 46.403	€ 35.516	€ 75.148	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	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)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/02</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/03</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/04</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/05</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/06</i>
		1 1034087		€ 85.142	€ 0	€ 40.000	€ 0	€ 40.000
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/08</i>				
		1 1034087		Nee				

VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/03</i>		
			1 2020	SPUKIJZ21028	€ 90.029		
			2 2021	SPUKIJZ21R2060	€ 25.250		
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/08</i>
			1 Zwembad Tholen	€ 25.250	€ 25.250	€ 0	2021
2 Zwembad Tholen	€ 30.919	€ 30.919	€ 0	2020			
3 Zwembad Sint-Maartensdijk	€ 59.110	€ 59.110	€ 0	2020			
LNV	L5B	Regiodeals 3 ^e tranche	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/beschikingsnummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/05</i>
		SiSa tussen medeoverheden	1 030009 Provincie Zeeland	20019359	Voorzieningen bedrijven	€ 15.259	€ 0
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator L5B/01	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T)	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	Toelichting	

			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen					
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L5B/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L5B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L5B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L5B/09</i>		
		1	030009 Provincie Zeeland	€ 45.460	€ 0			
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L5B/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: L5B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L5B/12</i>			
			€ 0	€ 9.547	Ja			

Bijlage met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld

Taakveld	Lasten	Baten	Saldo
0.1 Bestuur	1.211.665	102.174	-1.109.491
0.2 Burgerzaken	1.298.254	333.416	-964.838
0.4 Overhead	9.059.856	249.085	-8.810.772
0.5 Treasury	289.769	350.759	60.989
0.61 OZB woningen	476.256	2.968.075	2.491.819
0.62 OZB niet-woningen	-	2.204.364	2.204.364
0.63 Parkeerbelasting	-	7.750	7.750
0.64 Belastingen overig	423.515	742.049	318.534
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-	44.820.193	44.820.193
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	39.848	-	-39.848
0.10 Mutaties reserves	1.876.704	1.322.752	-553.952
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.969.195	3.000	-1.966.195
1.2 Openbare orde en veiligheid	567.351	110.249	-457.102
2.1 Verkeer en Vervoer	3.798.883	443.135	-3.355.748
2.2 Parkeren	17.440	-	-17.440
2.3 Recreatieve havens	129.040	107.190	-21.850
2.4 Economische havens en waterwegen	268.203	208.703	-59.500
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.688.731	1.545.659	-2.143.073
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	112.732	-	-112.732
3.4 Economische promotie	293.196	500.850	207.653
4.2 Onderwijshuisvesting	1.409.727	118.622	-1.291.106
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.731.062	740.452	-990.610
5.1 Sportbeleid en activering	214.306	64.607	-149.699
5.2 Sportaccommodaties	1.340.466	361.743	-978.724
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	365.670	-5.915	-371.585
5.4 Musea	339.135	2.840	-336.295
5.5 Cultureel erfgoed	335.268	97.362	-237.906
5.6 Media	468.398	40.011	-428.387
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.376.038	116.548	-1.259.490
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.590.509	110.118	-2.480.392
6.2 Wijkteams	707.919	-	-707.919
6.3 Inkomensregelingen	6.977.582	5.718.884	-1.258.698
6.4 Begeleide participatie	2.350.948	320.000	-2.030.948
6.5 Arbeidsparticipatie	676.139	404	-675.735
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	708.328	2.170	-706.158
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	5.818.660	254.523	-5.564.137
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	4.463.826	3.625	-4.460.201
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	111.136	11.511	-99.625
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	2.858.871	-	-2.858.871
7.1 Volksgezondheid	1.199.032	8.367	-1.190.665
7.2 Riolering	1.900.569	2.386.369	485.800
7.3 Afval	2.641.255	3.148.628	507.373
7.4 Milieubeheer	937.234	102.221	-835.013
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	495.426	634.356	138.930
8.1 Ruimte en leefomgeving	589.977	48.027	-541.950
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	5.116.074	5.460.644	344.570
8.3 Wonen en bouwen	1.026.775	973.439	-53.336
Totaal	74.270.972	76.738.957	2.467.985

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant