



Programmabegroting 2024



**Gemeente
Elburg**



**MeerjarenProgrammaBegroting voor de
planperiode 2024 - 2027**

MEERJARENBEGROTING 2024-2027

Inhoudsopgave

Aanbieding	3
Aanbieding MeerjarenProgrammaBegroting	3
Beleidsbegroting - Het programmaplan	8
0. Bestuur en ondersteuning	9
1. Veiligheid	18
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	22
3. Economie	24
4. Onderwijs	30
5. Sport, cultuur en recreatie	33
6. Sociaal domein	40
7. Volksgezondheid en milieu	51
8. Volkshuisvesting, R.O. en stedelijke vernieuwing	55
Algemene (dekkings)middelen	60
Beleidsbegroting - De paragrafen	62
1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	63
2. Onderhoud kapitaalgoederen	69
3. Financiering	75
4. Bedrijfsvoering	78
5. Wet Open Overheid (WOO)	80
6. Verbonden partijen	81
7. Grondbeleid	90
8. Lokale heffingen	96
9. Subsidies	102
Financiële begroting	104
Overzicht baten en lasten	
1. Meerjarenprogrammabegroting	105
2. Geraamde incidentele baten en lasten	106
3. Beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	107
Uiteenzetting financiële positie	
4. Meerjarenperspectief	108
5. Geprognoseerde balans	108
6. EMU saldo	109
7. Meerjareninvesteringsplanning	110
8. Reserves en voorzieningen	111
9. Begroting per taakveld	112

Aanbieding MeerjarenProgrammaBegroting

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Meerjarenprogrammabegroting 2024-2027 (MPB) aan. De MPB schetst de hoofdlijnen van beleid en wordt door uw raad vastgesteld. Op basis van bestaand beleid, verwachte mutaties in het gemeentefonds, wensen nieuw beleid/wijziging bestaand beleid, wordt een sluitend meerjarenperspectief gepresenteerd. Het begrotingsjaar 2024 sluit met een voordelig saldo van € 200.000. Gecorrigeerd met eenmalige lasten/baten komt het structurele saldo op € 1.532.000. In meerjarenperspectief is er sprake van een sluitende begroting in 2027 met een saldo van € 174.000.

Presentatie begrotingscijfers (x €1.000)	2024		2025		2026		2027	
Totale lasten	79.193	N	79.528	N	79.702	N	78.704	N
Totale baten	80.104	V	80.029	V	78.590	V	77.117	V
Saldo baten en lasten	911	V	490	V	1.112	N	1.587	N
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	911	N	442	N	1.112	V	1.591	V
Begrotingssaldo na bestemming	0	V	48	V	0	V	4	V
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	1.532	V	703	V	80	v	170	V
Structureel begrotingssaldo	1.532	V	751	V	80	V	174	V

Bovenstaande presentatie van de begrotingscijfers is door de commissie Besluit Begroting en verantwoording (BBV) aanbevolen. Bijlage 1 bevat het overzicht van baten en lasten onderverdeeld naar programma's en de voorgeschreven onderdelen algemene dekkingsmiddelen, overhead, onvoorzien en heffing vennootschapsbelasting. De raad heeft de wettelijke taak een begroting vast te stellen die structureel en reëel in evenwicht is. Om te bepalen of er in de begroting sprake is van structureel evenwicht dient inzichtelijk gemaakt te worden welke incidentele baten en lasten de meerjarenbegroting bevat. Belangrijke onderdelen ter bepaling daarvan zijn:

- een overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten (zie bijlage 2);
- een overzicht van beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (zie bijlage 3).

Opbouw MPB

De volgende stukken vormen de basis voor deze MPB 2024-2027:

- Kadernota 2023
- Meicirculaire 2023 (algemene uitkering gemeentefonds)
- Meerjarenprogrammabegroting (MPB) 2023-2026
- Collegeprogramma 2022-2026

Kadernota 2023

De Kadernota 2023 is op 3 juli 2023 door uw raad vastgesteld. De hierin gedane voorstellen zijn in deze MPB overgenomen en worden daarin financieel vertaald.

Meicirculaire 2023 (algemene uitkering gemeentefonds)

De uitkomsten van de Meicirculaire 2023 maken onderdeel uit van deze MPB. In de meicirculaire zijn bijstellingen verwerkt ten opzichte van de septembercirculaire 2022.

MPB 2024-2027

De financiële gevolgen van de genomen besluiten op basis van de Meerjarenprogrammabegroting 2024-2027 zijn in de programma's opgenomen onder de noemer MPB 2024-2027.

Afwijkingen ten opzichte van de kadernota

Ten opzichte van de kadernota is er een wijziging in deze MPB opgenomen. De eerste post wordt uit de begrotingsruimte, die na opbouw van de begroting toereikend blijkt, gedekt. De tweede post wordt gedekt uit de reserve onderwijshuisvesting en heeft dus geen effect op de begrotingssaldi.

- **Gemeentelijke extra bijdrage renovatie Nuborgh Lambert Franckens (2025, € 115.000)**

Betreft de verwerking van het raadsbesluit van 9 oktober 2023 over de gemeentelijke extra bijdrage in het tekort op het renovatiebudget van het Nuborgh Lambert Franckens college. De jaarlijkse kapitaallasten zijn begroot vanaf 2025 en worden conform raadsbesluit gedekt uit de reserve onderwijshuisvesting.

- **Herhuisvesting gemeentekantoor**

Betreft de verwerking van het raadsvoorstel herhuisvesting gemeentekantoor. De aanvullende dekkingsmiddelen worden in de begroting in een bestemmingsreserve gestort om straks vanaf 2026 de kapitaallasten te kunnen dekken. Het betreft de inzet van de precarioreserve, de algemene reserve (de stand boven de 7,5 miljoen), voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen en een verlaging van de energiekosten vanaf 2026.

- **Aanbesteding WOZ- en belastingapplicatie**

Het college heeft ingestemd met de optionele aanbesteding van de WOZ- en belastingapplicatie. Indien de raad akkoord gaat met deze MPB, kan het college de optie tot definitieve aanbesteding lichten. De verwachte implementatiekosten bedragen maximaal € 190.000 en worden over 5 jaar afgeschreven. Van 2025 t/m 2029 geeft dit een jaarlijkse kapitaallast van € 42.000. Daarnaast wordt rekening gehouden met licentiekosten van € 60.000. Vanwege een overlooptijd naar de nieuwe applicatie en de daarbij horende migratiefase gaan we er vanuit dat deze licentiekosten voor 2024 en 2025 aanvullend zijn op de kosten voor onze huidige applicatie. Vanaf 2026 vervallen de huidige licentiekosten en zijn de meerkosten t.o.v. ons huidige budget jaarlijks € 29.000.

Terugkoppeling moties en amendementen Kadernota 2023 en Jaarstukken 2022

Motie 3: Begrijpelijke taal

Het sjabloon voor raadsvoorstellen wordt aangepast door een vakje toe te voegen voor de samenvatting in begrijpelijke taal.

Motie 4: Gemeentehuis

Voorafgaand aan de raadsbehandeling van de begroting 2024-2027 ligt een raadsvoorstel voor met de concrete plannen voor de herhuisvesting van het gemeentekantoor.

Motie 5: Wachtverzachter

De motie is verwerkt door een plan van aanpak op te stellen waarmee we de mogelijkheid tot inzet van de wachtverzachter inhoudelijk, juridisch en financieel onderzoeken. Hiervoor nemen wij interviews af met betrokken stakeholders, de Wachtverzachter en partijen die al werken met de wachtverzachter. In de bijhorende planning staat beschreven dat we in het eerste kwartaal van 2024 een analyse en advies aan de gemeenteraad voorleggen. Het plan van aanpak is besproken en vastgesteld in het portefeuillehouderoverleg op 4 september 2023.

Motie 6: Prioritering

Aangezien de begrotingsruimte toereikend is voor alle voorstellen uit de kadernota, is de uitvoering van deze motie niet meer van toepassing.

Motie 7: Motie Voedselbank

De motie is conform het genomen besluit verwerkt in de begroting 2024.

Motie 8: Gezonde jeugd

Binnen Elburg hebben we afgesproken dat de middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) een plek krijgen binnen het programma Jeugd Elburg en Samenwerken (JES). De regiegroep van het programma is de plek waar ideeën, voorstellen en activiteiten aangedragen kunnen worden die een positieve bijdrage leveren aan de doestellingen van de NPO-middelen. Vanuit de werkgroepen die actief zijn binnen het programma zijn er de afgelopen jaren meerdere activiteiten gefinancierd vanuit de NPO-middelen. Insteek vanuit het programma JES is om te proberen om met deze incidentele middelen duurzame resultaten te behalen. De regiegroep ziet erop toe dat de activiteiten voldoen aan de gestelde criteria.

Binnen JES hebben wij de afgelopen jaren extra uren vanuit de NPO-middelen ingezet om de doelstellingen, zoals deze geformuleerd zijn in het implementatieplan van JES, te versterken en te versnellen. We zijn niet alleen maar nieuwe ad hoc activiteiten gaan uitvoeren maar hebben ook ingezet op de versnelling en versterking.

De afgelopen jaren hebben wij de volgende activiteiten ingezet:

- Training "Werken met de verbeterde meldcode" voor alle professionals in Elburg die werken met jeugd (door Anja van Roosendaal);
- Inzet van jongerenwerk (Robert Pruis) op het voortgezet Onderwijs;
- 10 uren extra inzet van de jongeren van stichting WIEL, die flexibel en naar eigen inzicht ingezet kunnen worden;
- Extra dag openstellen van jongerenontmoetingsplek @Roberts en het uitvoeren van een vroeg-interventiegroep;
- Het uitvoeren van het project JOSje (samenwerking versterken tussen Centrum Jeugd en Gezin (CJG), School en Ouders) op alle basisscholen in Elburg.

Motie 13: Extra inspanning woningbouw

Het college heeft de raad middels een raadsbrief begin juli op de hoogte gebracht van de ontwikkelingen op het gebied van de bestuursopdracht woningbouwversnelling. De planning is dat er in Q2-2024 duidelijkheid komt over de haalbaarheid van woningbouw op een tweetal locaties binnen de gemeente.

Motie 14: Terugdringen afkortingen

Aan het voorkomen van het gebruik van afkortingen zonder verdere duiding wordt intern aandacht gegeven via diverse kanalen. Naast het alert maken van medewerkers zullen managers toekomstige voorstellen en stukken screenen op het gebruik van afkortingen.

Amendement 1: €€ Onderwijshuisvesting

Het amendement is verwerkt conform het genomen besluit. In de begroting 2023 is nu een dotatie aan de reserve onderwijshuisvesting opgenomen van € 1.000.000.

Amendement 2: Woonfonds

Het amendement is verwerkt conform het genomen besluit. In de begroting 2023 is nu een dotatie aan de nieuwe bestemmingsreserve woonfonds voor flexwoningen opgenomen van afgerond € 591.000.

Meerjarenperspectief 2024-2027

Bij de kadernota 2023 hebben wij u een beeld gegeven van het verwachte financiële meerjarenperspectief. Bij deze eerste globale financiële uitwerking is er toen een saldo gepresenteerd van € 0. Nu de MPB 2024-2027 in concept gereed is en op programmaniveau het meerjarenperspectief in beeld is gebracht, komt het meerjarig cumulatief saldo, inclusief mutaties meicirculaire 2023 en bovenstaande wijzigingen, uit op € 0. De jaren 2025 t/m 2027 sluiten met een overschot van respectievelijk € 48.000, € 0 en € 4.000.

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
0. Bestuur en ondersteuning	37.661.000 V	39.280.000 V	38.612.000 V	39.974.000 V
1. Veiligheid	2.358.000 N	2.389.000 N	2.498.000 N	2.564.000 N
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	3.747.000 N	3.509.000 N	3.243.000 N	3.303.000 N
3. Economie	1.560.000 V	327.000 V	448.000 V	358.000 N
4. Onderwijs	2.248.000 N	2.714.000 N	2.708.000 N	2.706.000 N
5. Sport, cultuur en recreatie	4.553.000 N	4.532.000 N	4.739.000 N	4.829.000 N
6. Sociaal domein	24.818.000 N	24.726.000 N	24.101.000 N	24.492.000 N
7. Volksgezondheid en milieu	219.000 N	74.000 N	36.000 V	134.000 V
8. Volkshuisvesting, R.O. en stedelijke vernieuwing	1.278.000 N	1.711.000 N	1.807.000 N	1.860.000 N
Totaal	0 V	48.000 V	0 V	4.000 V

Belastingen en heffingen

In deze MPB 2024-2027 worden voor de inwoners en bedrijven binnen de gemeente Elburg de tarieven van belastingen en legesheffingen voor de jaren 2024-2027 verhoogd met het inflatiepercentage uit de meicirculaire.

2024: 4,25 %

2025: 4,15%

2026: 3,5%

2027: 3,15%

OZB

Voor de OZB worden de tarieven voor de burgers middels een korting verlaagd naar een inflatiepercentage van 3% voor de jaren 2024-2026 en voor 2027 naar 1.5%.

Rioolheffing/ Afvalstoffenheffing/ overige belastingen & leges

Voor de rioolheffing, afvalstoffenheffing evenals de leges en overige belastingen wordt gestreefd naar een 100% kostendekkendheid eind 2027. Dit zal in vele gevallen leiden tot een hoger inflatiepercentage.

Voor de begraafrechten wordt gestreefd naar een kostendekkendheid van 85%.

Belastingdruk

De belastingdruk (inclusief korting) voor het jaar 2024 voor een meerpersoonshuishouden wordt in onderstaande tabel weergegeven. Uitgegaan wordt van een woning met een WOZ-waarde van € 345.000 (gemiddelde WOZ-waarde gemeente Elburg 2023).

Meerpersoonshuishouden	2023	2024	2025	2026	2027
OZB	314,11	326,80	336,60	346,70	351,90
Afvalstoffenheffing	269,28	288,90	309,70	331,38	352,92
Rioolheffing	215,40	226,20	237,85	248,90	262,85
	798,79	841,90	884,15	926,98	967,67
Mutatie		5,4%	5%	4,8%	4,3%

De lastendruk neemt in 2024 toe met € 43 (verhoging van 5,4%). Voor de jaren 2025 en 2026 geldt een verhoging van afgerond € 42. Voor 2025 stijgt de lastendruk met ca. € 40.

Toezicht

Voor de provinciaal toezichthouder zijn voor de beoordeling van de begroting de uitkomsten van de meicirculaire bepalend. De septembercirculaire wordt daarin niet meegenomen. De uitgangspunten om voor het begrotingsjaar 2024 voor het repressieve toezicht in aanmerking te komen zijn:

- de begroting 2024 dient naar het oordeel van de provincie reëel en structureel in evenwicht te zijn of als dat niet het geval is, dient de meerjarenraming aannemelijk te maken dat dit evenwicht in 2027 uiterlijk tot stand zal worden gebracht;
- de vastgestelde jaarrekening 2022 en de begroting 2024 dienen tijdig, respectievelijk vóór 15 juli 2023 en 15 november 2023, aan de provincie te zijn toegezonden.

Met het begrip structureel evenwicht wordt bedoeld dat in de begroting structurele lasten gedekt worden door structurele baten. Het reëel evenwicht houdt in dat onderzoek wordt gedaan naar de geloofwaardigheid van de ramingen (volledig, realistisch en haalbaar). Daarnaast kan er geen sprake zijn van een opschuivend perspectief waarmee wordt bedoeld dat elke keer bij vaststelling van de begroting alleen de laatste jaarschijf in evenwicht is.

Financiële positie

Het feit dat in de meerjarenbegroting in 2027 een reëel en materieel evenwicht gepresenteerd kan worden is een goed resultaat. Voor het totale beeld van de financiële positie is dit uiteraard een belangrijk onderdeel. Presentatie van de voorgeschreven kengetallen omtrent schuld- en vermogenspositie zijn daarin ondersteunend en geven daarmee een completer beeld.

Bij het beoordelen van de financiële positie wordt, naast de wettelijk voorgeschreven kengetallen, gebruik gemaakt van de bij de financiële verordening (artikel 13) afgesproken kengetallen. Deze financiële kengetallen worden door de toezichthouder niet betrokken bij het uiteindelijk oordeel over de toezichtvorm (repressief dan wel preventief). De toezichthouder gebruikt de kengetallen om een completer beeld te verkrijgen van de financiële situatie van de gemeente.

In onderstaande tabel worden de voorgeschreven kengetallen in één oogopslag gepresenteerd.

Kengetal	W	B	MJB	MJB	MJB	MJB	risico	risico	risico
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	A	B	C
Netto schuldquote	11%	39%	49%	67%	63%	66%	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd	3%	35%	43%	61%	57%	60%	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	51%	53%	50%	44%	45%	44%	>50%	20-50%	<20%
Grondexploitatie	9,66%	10%	10%	10%	10%	10%	<20%	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte	2,2%	4%	2,5%	0,4%	-2.6%	-3.2%	> 0%	0%	< 0%
Belastingcapaciteit	61%	94%	89%	92%	94%	97%	<95%	95-105%	>105%
Woonlasten, COELE rangnr.	76	77	77	77	77	77	<100	100-300	>300
Weerstandsratio - incidenteel	1,62	1,59	1,06	1,15	1,13	1,06	> 1,5	1,0-1,5	< 1,0
Weerstandsratio - structureel	0,53	0,47	2	2	2	2	> 1,5	1,0-1,5	< 1,0
Liquiditeit	1,26	1,05	1,09	1,09	1,11	1,09	> 1,5	1,0-1,5	< 1,0
Netto schuld per inwoner	475	1.189	1.622	2.229	2.043	2.097	< €1.500	€1.500-€2.000	> €2.000

W= werkelijk

B= begroting

MJB= MeerjarenProgrammaBegroting

Op pagina 68 is voor de kengetallen een toelichting opgenomen.

De bovenstaande 11 kengetallen worden in één overzicht gepresenteerd. Bij de presentatie is eveneens de normering per categorie weergegeven (conform provinciale toezichthouder). Op basis van de signaleringswaarden van de provincie en eigen signaleringswaarden kunnen de kengetallen van de gemeente Elburg op vier na allemaal ingeschaald worden in categorie A. Over het algemeen kan worden gesteld, dat de categorie A het minst risicovol is en categorie C het meest.

Financiële risico's

Belangrijk is dat er voldoende oog is voor de risico's die door de gemeente gelopen worden. Voor een opsomming van de financiële risico's wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. In deze paragraaf worden de risico's geïnventariseerd en vervolgens gekwantificeerd op basis van het risicoprofiel. De reservepositie van de gemeente is zodanig dat de beschikbare weerstandscapaciteit voldoende is om deze gekwantificeerde risico's op te kunnen vangen. De gemeente heeft een ruim voldoende ratio bij de berekening van het incidentele weerstandsvermogen (ratio 1,06).

Algemene uitkering gemeentefonds

De vooruitzichten van de algemene uitkering zijn voor de jaren 2024-2027 ten opzichte van de vorige begroting positiever bijgesteld. Voor het begrotingsjaar 2026 ziet het er gunstiger uit. Het ravijnjaar is doorgeschoven naar 2027. De opschalingskorting blijft gehandhaafd. De aanvullende middelen voor de jeugd na 2025 en de besteding van de middelen zijn als stelpost verwerkt in de begroting omdat het rijk de middelen nog niet heeft toegevoegd aan het gemeentefonds.

Vanaf 2027 is nieuwe financieringswijze voor de algemene uitkering ingevoerd. Dit leidt in de septembercirculaire vanaf 2027 tot een volumegroei. Deze groei is nog niet meegenomen in de begroting. Bij de kadernota 2024 zal hij samen met de mogelijke effecten van een nieuw regeerakkoord worden meegenomen.

Een andere onzekerheid is het vervolgonderzoek naar aanleiding van de geconstateerde tekortkomingen van de herijking. Dit kan leiden tot een nieuwe herverdeling ingaande 2027.

Slotsom

De gemeente Elburg heeft de meerjarenbegroting op orde. Een belangrijk risico vormt de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Hier hebben wij geen invloed op. Geconstateerd kan worden dat: inkomsten en uitgaven reëel en materieel in evenwicht zijn en dat de reserves ruim voldoende zijn om eventuele risico's op te kunnen vangen.

Wij blijven echter voorzichtig opereren en bij voortzetting van het huidige financiële beleid verwachten wij ook in de toekomst onze begroting in meerjarenperspectief sluitend te houden.

Voorstel

Uw raad heeft het budgetrecht en daarmee de bevoegdheid om financiële middelen beschikbaar te stellen. De gemeentebegroting is het document op basis waarvan uw raad het college machtigt (autoriseert) om geld uit te geven. Door vaststelling van de MPB 2024-2027 geeft uw raad toestemming uitgaven voor 2024 te doen, inclusief alle voor dat jaar geplande investeringen in bijlage 7.

1. Voorgesteld wordt het MPB 2024-2027 vast te stellen.
2. Voorgesteld wordt om de reserve renovatie gemeentekantoor in te stellen

Beleidsbegroting – Het programmaplan

0. Bestuur en ondersteuning

1. Veiligheid

2. Verkeer, vervoer en waterstaat

3. Economie

4. Onderwijs

5. Sport, cultuur en recreatie

6. Sociaal domein

7. Volksgezondheid en milieu

8. Volkshuisvesting, R.O. en stedelijke vernieuwing

Algemene (dekkings) middelen

Programma 0

Bestuur en ondersteuning

Het programma *Bestuur en ondersteuning* gaat over de algemene zaken die nodig zijn om de gemeente draaiend te houden. Denk hierbij aan het gemeentehuis, het college, burgerzaken, treasury-uitgaven of ICT. De algemene inkomsten horen hier ook bij: de uitkering uit het gemeentefonds en de lokale lasten zoals de OZB en de parkeerbelasting.

Visie

De organisatievisie Samen aan zet voor Elburg heeft de volgende missie:

Wij zijn een betrouwbare en dienstverlenende organisatie, die betrokken is bij onze inwoners, organisaties en ondernemers. Samen met hen werken wij aan een leefbare en duurzame samenleving. Wij zijn trots op het werk. Wij voelen ons verbonden met de samenleving en met elkaar. Kortom, samen aan zet voor Elburg!

Samen aan zet voor Elburg wordt als volgt bereikt:

- De inwoners, organisaties en ondernemers staan centraal in ons handelen.
- We gaan ervan uit dat inwoners, organisaties en ondernemers hun verantwoordelijkheid nemen voor zichzelf en hun omgeving. Als dat niet lukt, kunnen zij rekenen op ondersteuning van de gemeente.
- Wij zoeken actief de samenwerking met onze inwoners, organisaties, ondernemers en buurgemeenten.
- Wij werken oplossingsgericht aan resultaten voor onze inwoners, organisaties en ondernemers.
- Wij doen wat we zeggen en zeggen wat we doen

Ontwikkelingen en trends

De bestuurscultuur

Deze raadsperiode werken we met een bestuursakkoord. Een akkoord van de collegevormende partijen aangevuld met onderwerpen van de overige fracties in de raad. Zo werken we aan een open bestuurscultuur waarin we samenwerken.

De organisatie

We werken aan de organisatie langs drie sporen:

1. Organisatieontwikkeling: het vergroten van het strategisch vermogen van de organisatie (spoor 1)

Op basis van onze organisatievisie Samen aan zet voor Elburg voeren wij het plan van aanpak voor de organisatieontwikkeling uit. We maken werk van de daarin vastgestelde missie, visie en kernwaarden. Inmiddels hebben we het strategisch vermogen binnen onze organisatie versterkt en gezorgd voor adequate ondersteuning van het management. We richten ons in 2024 op het verbeteren en borgen van het bestuurlijk-ambtelijk samenspel, op managementontwikkeling en het verstevigen van het leiderschap. Daarnaast gaan we aan de slag met teamontwikkeling en het vergroten van het zelforganiserend vermogen binnen deze teams. Hierbij zal ook aandacht zijn voor het meer projectmatig werken en de (door)ontwikkeling van de individuele medewerker.

2. Basis op orde (spoor 2)

In deze begroting hebben wij voorstellen opgenomen voor het verstevigen van onze huidige organisatie ('basis op orde'). Dat is van een andere orde dan het vergroten van het benodigde strategisch vermogen van onze organisatie. De voorstellen betreffen een versteviging van onze organisatie als gevolg van de groei dan wel intensivering van de werkzaamheden van onze organisatie.

3. Onderzoek organisatie op middellange termijn (spoor 3)

Wij hebben het bureau Berenschot opdracht gegeven om een onderzoek te doen naar onze organisatie op de middellange termijn 5 tot 10 jaar. Wij verwachten eind 2023 hiervan de uitkomsten, die met de raad worden gedeeld. In 2024 volgt verdere uitwerking.

Informatiemanagement

Door digitalisering, technologische ontwikkelingen en verplichtingen uit wet- en regelgeving groeit de behoefte aan kwalitatief goede en duurzaam toegankelijke informatie. Hierdoor blijft de uitdaging voor de inrichting en het beheer van onze informatievoorziening en digitalisering onverminderd groot. Ook omdat we steeds meer regionaal samenwerken en daarbij gebruik maken van externe informatiebronnen. We zetten de eerder ingezette koers voort. Dit houdt in dat we ook in 2024 blijven investeren in verdere digitalisering van onze dienstverlening en een goede inrichting van onze informatievoorziening. In 2024 ligt de focus op 2 onderwerpen:

- Het e-Depot: in 2024 voeren we samen met het Streekarchivariaat een pilot uit met betrekking tot het digitaal overbrengen. Het Streekarchivariaat beheert het e-Depot, het elektronische archief. Doel van de pilot is om een gezamenlijk werkwijze te ontwikkelen, zodat verder digitale overbrenging tot de routinewerkzaamheden kan gaan behoren.
- Kwaliteitssysteem: de door de gemeente beheerde informatie moet in goede, geordende en toegankelijke staat zijn. Door het inzetten van een kwaliteitssysteem werken we planmatig en continu aan de verbetering van de kwaliteit van de informatie.

Dienstverlening

We merken dat inwoners, bedrijven en andere organisaties te vaak tegen het systeem aanlopen: willen we deze groepen helpen of vooral de strikte regels volgen? De ingeslagen weg waarbij de inwoner of ondernemer centraal staat, zetten we door. Bestuurders en ambtenaren gaan samen met de aanvrager op zoek naar de mogelijkheden. Dit jaar evalueren we het dienstverleningsconcept en de adviezen van het post-corona project en zorgen dat de laatste openstaande actiepunten in 2024 worden uitgevoerd.

Verbonden partijen

We werken aan de beoogde maatschappelijke effecten samen met verbonden partijen en samenwerkingsverbanden in de Regio Zwolle en op de Kop van de Veluwe.

Taakvelden

Taakveld Bestuur

Portefeuillehouder: burgemeester J.N. Rozendaal – domein Bedrijfsvoering en Griffie

Tot dit taakveld behoort de facilitering van de bestuursorganen zoals het college van burgemeester en wethouders, raad en commissies en de ondersteuning door de griffie, lokale rekenkamer en accountant. Verder ook werkzaamheden op het gebied van regionale, landelijke en internationale bestuurlijke samenwerking.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Open bestuurscultuur	Verbinding tussen raad-college-MT versterken en de onderlinge samenwerking een impuls geven, door o.a. het organiseren van een periodieke heisessie met raad-college-MT.	2024-2026	Heisessie uitgevoerd
Samenwerking die primair gericht is op zo optimaal mogelijke dienstverlening met behoud van zelfstandigheid, eigen identiteit, bestuurlijke nabijheid en beleidsvrijheid	Het opstellen/uitvoeren van de Investeringsagenda Kop van de Veluwe.	2024-2026	
	Werk maken van niet vrijblijvende samenwerking op het gebied van bedrijfsvoering, te beginnen met belastingen, inkoop en ICT.	2024-2025	
	Stimuleren, initiëren en regisseren van verdere samenwerking op het gebied van bedrijfsvoering.	Doorlopend	
Jeugdraad en jeugd burgemeester	Wij betrekken de jeugd van Elburg bij het lokale bestuur. De basisscholen van Elburg nodigen we uit om leerlingen af te vaardigen naar de Jeugdraad. Na een installatie stelt de Jeugdraad in acht bijeenkomsten een thema vast. Zij onderzoekt wat nodig is om dat thema te verwezenlijken en zorgt voor realisatie.	Doorlopend	
	Jaarlijks kiest een jury op Koningsdag een Jeugdburgemeester. De jeugdburgemeester treedt vaak samen met de 'echte' burgemeester op, zoals bij de intocht van Sinterklaas.	Doorlopend	

Taakveld Overhead

Portefeuillehouder: burgemeester J.N. Rozendaal – domein Bedrijfsvoering

Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, dat wil zeggen, alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Vernieuwde huisvesting gemeentekantoor	Vernieuwen van de huisvesting voor medewerkers en bestuur dat voldoet aan de eisen van plaats- en tijdonafhankelijk werken, duurzaamheid en energieneutraliteit.	2025	Raadsbesluit genomen
Toekomstbestendige gemeente Elburg	Uitwerken van het gekozen scenario uit het rapport van de visie op de organisatie (traject Berenschot)	2024	
Toekomstbestendige organisatie	Bemensing en uitvoering van het organisatieontwikkelingstraject	2024-2025	
Inspelen op krappe arbeidsmarkt	Inzet van trainees en optimaliseren van onze werving- en selectie en arbeidsmarktcommunicatie	2024-2025	# trainees
Duidelijkheid voor onze inwoners	Vaststellen van concrete servicenormen en deze bekend maken aan de inwoners	2023(vaststellen), daarna toepassen als vaste werkwijze	Percentage handelingen dat voldoet aan servicenormen.
De inwoner centraal. Samen kijken naar de mogelijkheden	Actualiseren beleidsregels en daarbij streven naar ruimere kaders en minder regels. Inzetten intaketafel en omgevingstafel als onderdeel van de invoering van de omgevingswet	2023	
Efficiënte en snelle dienstverlening aan onze inwoners	Versnellen dienstverlening door verdere professionalisering van het KCC, dat gebruik maakt van alle applicaties in de organisatie.	2023	
Uniforme klantbeleving. De gemeente geeft één consistent antwoord via alle contactkanalen.	Er is een nieuwe telefooncentrale aangeschaft waar het KCC al gebruik van maakt, maar waarmee ook de rest van de organisatie gaat werken. Alle inkomende klantcontacten gaan nu al in eerste aanleg via KCC	2024	
De inwoner centraal. Samen kijken naar de mogelijkheden.	Procesoptimalisatie met de klantvraag als startpunt. Uitgangspunt zijn digitaal als het kan en standaardisatie waar mogelijk.	2023-2026	
De inwoner centraal. Samen kijken naar de mogelijkheden.	Uitvoeren van het post-corona project. Actualiseren beleidsregels en daarbij streven naar ruimere kaders en minder regels.	2023 -2024	
Voldoen aan rechtmatigheidseisen van inkoop- en aanbesteding.	De gemeente gaat werken met een softwarebroker en een leverancier voor de inhuur van personeel van schaal 9 en hoger. Met behulp van spendanalyses monitoren we of we voldoen aan de eisen van rechtmatigheid. We besteden intern aandacht aan de onderwerpen inkoop, aanbesteding en budgethouderschap.	2024	
Waarborgen duurzame toegankelijkheid van onze informatie.	Digitale archiefstukken moeten worden overgedragen naar een e-Depot van het Streekarchivariaat. Door middel van het uitvoeren van een pilot gaan we kennis opdoen over de digitale overdracht.	2024	Een succesvol uitgevoerde pilot waarna verdere overdracht gestandaardiseerd is
Waarborgen kwaliteit van de informatiehuishouding.	Het kwaliteitssysteem is van toepassing op de hele gemeentelijke informatiehuishouding. Het zorgt ervoor dat de informatie actueel, vindbaar en betrouwbaar is en blijft. Kwaliteitsverbetering van de informatiehuishouding is een doorlopend proces.	2023 ev.	Informatie voldoet aan de vereiste kwaliteitscriteria

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Uitvoering geven aan de Wet open overheid, die een transparante en actief openbaar makende overheid voorstaat.	Volgende fasen van de Wet open overheid implementeren. In 2024 aansluiten bij de Woo-index en daarnaast bieden we scholing aan medewerkers.	2024-2027	
Verbetering van informatievoorziening en interactieve communicatie met inwoners en bedrijven.	Actuele informatie op website: 24/7 bereikbaarheid; door digitale producten is het voor inwoners mogelijk om veel zaken thuis te regelen. Continue webcare zoals de beantwoording van vragen en het geven van reacties op sociale media. Actieve toepassing van burgerparticipatie. In 2023 is het platform www.elburg-spreekt.nl in gebruik genomen. Hier gaan we in 2024 veelvuldig gebruik van maken. We houden rekening met inwoners die minder gebruik maken van digitale voorzieningen. We houden de gemeentepagina in stand.	2023-2025	# gebruik platform www.elburg-spreekt.nl
Het integraal beeld in wat wel of niet kan binnen de fysieke leefomgeving. Besluitvormingsprocessen verlopen sneller en beter (digitale ondersteuning).	Stapsgewijs optimaliseren van informatievoorziening en het (verder) aansluiten op het Digital Stelsel Omgevingswet. Hierbij is de gemeente afhankelijk van de landelijke ontwikkelingen.	Doorlopend	Stand van zaken DSO

Taakveld OZB-woningen

Portefeuillehouder: wethouder A.C. Sneevliet – domein Bedrijfsvoering

Tot dit taakveld behoort de onroerendzaakbelasting op de woning. Voor 2024 zijn er geen specifieke doelen of activiteiten opgenomen.

Taakveld Belastingen overig

Portefeuillehouder: wethouder A.C. Sneevliet – domein Bedrijfsvoering

Tot dit taakveld behoren overige gemeentelijke belastingen, zoals precariobelasting en reclamebelasting. Voor 2024 zijn er geen specifieke doelen of activiteiten opgenomen.

Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Jaar	Elburg	Gelderland	Nederland	Bron	Omschrijving
Woonlasten éénpersoonshouden		2020	643	712*	700*	COELO	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
		2021	572	740*	733*		
		2022	739	847	823		
		2023	774	876	860		
Woonlasten meerpersoonshuishouden		2020	721	779*	773*	COELO	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
		2021	659	800*	810*		
		2022	828	914	905		
		2023	864	938	942		
WOZ-waarde woningen		2019	250	246*	250	CBS	De gemiddelde WOZ-waarde van woningen.
		2020	269*	263*	271		
		2021	287	281*	290		
		2022	307	310	317		
		2023	345	365	369		
Demografische druk	%	2020	81,3	73,6	70,0	CBS	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.
		2021	80,3	73,7	70,1		
		2022	80,0	74,0	70,3		
		2023	79,5	74,0	70,3		
Formatie	Fte per 1.000 inw	2021	8,0*	-	-	Gemeente	Formatie ambtelijk apparaat.
		2022	8,0	-	-		
Bezetting	Fte per 1.000 inw	2021	8,0*	-	-	Gemeente	Formatie minus vacatureruimte ambtelijk apparaat.
		2022	8,3	-	-		
Apparaatskosten	Per inw	2021	608*	-	-	Gemeente	Salarissen en vergoeding ambtelijk apparaat.
		2022	650	-	-		
Externe inhuur	% van loonsom	2021	14%	-	-	Gemeente	Externe inhuur.
		2022	14%	-	-		
Overhead	% totale lasten	2021	11%	-	-	Gemeente	Lasten overhead t.o.v. lasten totaal
		2022	10%	-	-		

Begr. 2023	13%	-	-
Begr. 2024	13%	-	-

*= correctie aangebracht t.o.v. beleidsindicatoren in eerdere publicatie.

Financiën

Stelpost loonstijgingen 2024-2027:

Bij de raming van de budgetten wordt rekening gehouden met een jaarlijkse loonstijging van 5% voor 2024, 2025 en 2026. Voor 2027 is gerekend met 4%. De percentages zijn afgestemd op het acres in de meicirculaire.

Salarissen	2024	2025	2026	2027
Bestuur	1.263.239	1.326.246	1.392.558	1.448.260
Organisatie	18.399.148	19.103.254	20.029.982	20.819.929
Totaal	19.662.387	20.429.500	21.422.540	22.268.189
Loonstijging		767.113	993.040	845.649

Structureel onvoorzien

Er is een afspraak om jaarlijks een bedrag van € 10.000 in de begroting op te nemen ter dekking van onvoorziene structurele uitgaven.

Algemene uitkering meicirculaire 2023

In de tabel hieronder staan de verwachte meerjarige uitkeringen uit het gemeentefonds op basis van de meicirculaire 2022 vermeld. Onderstaand de mutaties van de algemene uitkering:

Algemene uitkering	2024	2025	2026	2027
Algemene uitkering	43.551.517	45.287.383	42.887.145	43.894.375
Armoedebestrijding kinderen	86.193	86.193	86.193	86.193
Prov. VTH milieu	27.240	27.240	27.240	27.240
Voorschoolse voorz. Peuters	40.542	40.542	40.542	40.542
Versterking omgevingsveiligheidsdiensten	5.000	0	0	0
Participatie	3.462.694	3.333.963	3.250.843	3.145.613
extra capaciteit boa's	32.700	32.700	32.700	32.700
Wet kwaliteitsborging bouw	12.895	12.895	12.895	12.895
	47.218.781	48.820.916	46.337.558	47.239.558

Mutaties AU	2025	2026	2027
Algemene uitkering	1.730.866	-2.401.343	1.007.230
Participatie	-128.731	-83.120	-105.230
	1.602.135	-2.484.463	902.000

Meicirculaire 2023

In de meicirculaire zijn de verhoging van het acres als gevolg van inflatie en de aanvullende middelen voor de jeugd in 2024 en 2025 verwerkt. Voor 2026 en 2027 is een stelpost opgenomen. Verder zijn er in de meicirculaire extra middelen toegevoegd voor het integraal zorgakkoord en voor armoedebestrijding.

Kadernota 2023

Implementeren Zero Trust door Pink Roccade (2024, structureel € 3.000 en incidenteel € 7.000)

Extra beveiliging conform richtlijnen en het Dreigingsbeeld 2023-2024. De Informatiebeveiligingsdienst (IBD) onderscheid drie soorten dreigingen waarvan een belangrijke is dat de gevaren in ketens uit het zicht zijn. Gemeenten zijn in de afgelopen twee jaar regelmatig geconfronteerd met incidenten die ontstaan zijn bij derden (leverancier of samenwerkingspartner) waarbij de gevolgen in de eigen gemeente merkbaar waren. Bij de maatregel van Pink Roccade gaat het om het vergroten van de weerbaarheid van de gemeente op het gebied van veiligheid in de keten op een vrij kritisch proces als burgerzaken.

Generieke wetontwikkeling (p.m.)

Als gemeentelijke overheid moeten we voldoen aan de generieke wetgeving die op ons afkomt. Denk o.a. aan de WMEBV, WDO, wijziging van de WM&O etc. Dit is wettelijk verplicht en de hiermee gepaard gaande kosten moeten gedekt worden. Omdat we de omvang van de kosten nog niet in beeld hebben, kiezen we voor een PM post. Het rijk zal de kosten naar verwachting compenseren via het gemeentefonds.

Inkoopkosten softwarebroker (2024, € 10.000 structureel, oplopend naar € 25.000 in 2027)

Dit voorjaar hebben we een voorstel gedaan om onze inkoopbehoefte ten behoeve van applicaties en informatiesystemen onder te brengen bij een softwarebroker. Dit met als doel om de rechtmatigheid onder controle te hebben.

Het voornemen is om vanaf eind 2023 de nieuwe overeenkomst te gaan implementeren. Het is de verwachting dat de softwarebroker vanaf 2024 op elke inkoop 1 à 2% toeslag in rekening zal brengen. De eerste contracten voor applicaties en softwaresystemen lopen in 2024 namelijk af, waardoor we opnieuw (via de broker) dienen in te kopen. Hiervoor is een structureel budget nodig. Uitgaande van een toeslagpercentage van 2% op de inkopen, zullen we daarbij uitkomen op een bedrag van circa € 10.000 voor 2024. Het budget willen we vervolgens met jaarlijks evenredige stappen op laten lopen naar zo'n € 25.000 in 2027. Uitgangspunt daarbij is dat de kosten voor toeslagen op alle inkopen van applicaties en softwaresystemen vanaf 2027 door dit budget gedekt kunnen worden.

Representatie en bijeenkomsten personeel (2024, structureel € 30.000)

Als gevolg van een groeiend aantal medewerkers en de recente prijsstijgingen zijn de huidige budgetten voor representatie en personeelsbijeenkomsten niet langer toereikend.

Herhuisvesting gemeentelijke organisatie (2026, structureel € 450.000)

De huisvesting en inrichting van de gemeentelijke organisatie moet vernieuwd worden omdat:

- Deze niet duurzaam is;
- De werkomgeving op diverse punten ongezond en niet meer van deze tijd is;
- De inrichting functioneel niet past bij de beoogde nieuwe manier van werken.

Om deze redenen is de herhuisvesting van de gemeentelijke organisatie opgenomen in het Collegeprogramma 2022 – 2026 met als activiteitsomschrijving: 'Vernieuwen van de huisvesting die voldoet aan de eisen van plaats en tijd onafhankelijk werken, duurzaamheid en energieneutraliteit (planning realisatie: 2025). De 'oude' raming van de investering is een grove schatting gebaseerd op kengetallen en zal bij de uitwerking van het programma van eisen beter onderbouwd kunnen worden en opgehoogd worden naar het huidige prijspeil.

Daarnaast wordt voorgesteld om additionele middelen te bekostigen door de inzet van:

- Reserve precariobelasting;
- Algemene reserve;
- Eventuele verkoopopbrengst voorhuis;
- Voorziening onderhoud voor de onderdelen die gelijktijdig meegenomen worden bij de renovatie;

Bij het definitieve raadsvoorstel over het gemeentekantoor wordt het benodigde bedrag verder nader onderbouwd.

Uitbreiding formatie financiën (2024, structureel € 108.000)

In de huidige situatie is de lagere formatie voor controlling/beleid/advies/planning & control (-1,7 fte) een belangrijk aandachtspunt en een bevestiging van de eigen inventarisatie. Hoewel we bezig zijn met de optimalisatie van de financiële processen, is er onvoldoende capaciteit voor de advies- en controlfunctie om de organisatie (primaire processen) adequaat te ondersteunen en voor het optimaliseren van het planning en controlcyclus. We gaan er vanuit dat het optimalisatietraject enige efficiëntie oplevert. Daarom wordt voorgesteld om de structurele formatie van financiën vooralsnog met 1,0 fte (€ 98.000) uit te breiden. Inclusief overhead € 108.000.

Uitbreiding formatie juridische zaken (2024, structureel € 143.000)

Uit in 2023 uitgevoerde benchmarks is een grote (negatieve) afwijking zichtbaar bij juridische zaken (-1,8 fte). Deze 'pijn' wordt intern al geruime tijd gevoeld en is ook de uitkomst van de eigen inventarisatie. Daaruit blijkt dat we 1,4 fte tekort komen. Daarom wordt er nu niet/nauwelijks ingezet op juridische kwaliteitszorg en juridisch control. Ook is amper inzet mogelijk op o.a. privaatrechtelijke aangelegenheden en zaken op het gebied van mededinging en staatssteun. In voorkomend geval wordt een beroep gedaan op onze huisadvocaat en andere externe juridische ondersteuning. In de afgelopen jaren wordt hieraan meer geld uitgegeven dan budgettair beschikbaar. Het loont dus om hier eigen capaciteit op in te zetten waardoor budgetoverschrijdingen in de toekomst kunnen worden voorkomen. Om de organisatie optimaal te kunnen ondersteunen is structureel extra formatie nodig ter grootte van 1,33

fte juridisch adviseur (1 fte senior niveau en 0,33 fte junior niveau/€ 123.000). Inclusief overhead € 143.000.

Uitbreiding formatie conciërge (2024, structureel € 52.000)

Door verschillende ontwikkelingen voelen de medewerkers servicebalie in de publiekshal zich onveilig. Daarom wordt in toenemende mate de behoefte gevoeld aan een conciërge. Deze functionaris is primair belast met het toezicht in het gebouw. Daarnaast verricht de conciërge verschillende aanvullende taken, zoals bedrijfshulpverlening, de openstelling voor avondvergaderingen en kleine reparaties en schoonmaakwerkzaamheden. Omdat de veiligheid van de medewerkers in het geding is in 2023 reeds op tijdelijke basis een conciërge geworven. De behoefte is echter structureel van aard. In 2023 wordt de taak van het beheer van de (elektrische) dienstauto's in deze functie ondergebracht. Hiervoor is reeds € 10.000 in de begroting opgenomen. Deze kan worden ingezet ter dekking van dit voorstel. Netto lasten € 52.000 (incl overhead).

Uitbreiding formatie gebouwenbeheer (in 2024 € 50.000 en vanaf 2025 structureel € 69.000)

In het verleden is formatie ingeleverd ten gunste van andere werkzaamheden binnen de organisatie. De werkzaamheden zijn tot 2022 wel uitgevoerd binnen een andere functie. Na uitdiensttreding zijn de werkzaamheden blijven liggen, de formatie is echter niet meer beschikbaar. De veelheid aan werkzaamheden vraagt om 20 uur inzet structureel. Daarnaast zijn de functies binnen gebouwenbeheer niet op basis van een volledige arbeidscontract formatief begroot. Dit is gezien de werkvoorraad ook onwenselijk.

Samenwerkingsagenda Kop van de Veluwe (2024, structureel € 35.000)

De samenwerking in de Kop van de Veluwe heeft zich de afgelopen jaren ontwikkeld tot een waardevolle partner van de Regio Zwolle en de provincie Gelderland. In verschillende opgaven en projecten werken we met ondernemers, onderwijs en maatschappelijke partners aan ruimtelijke en economische doelen. Voor de lichte en slagvaardige organisatie is structuur nodig in de vorm van een regioteam. Gezien de omvang en complexiteit van de ruimtelijke processen die spelen in de regio is samenwerking op dat vlak noodzakelijk. De lasten bedragen naar verwachting € 35.000, afhankelijk van de vaststelling van de samenwerkingsagenda eind 2023.

Uitbreiding formatie subsidiecoördinator (2024, structureel € 102.000)

De rekenkamercommissie (RKC) constateert dat het subsidieproces kwetsbaar is, omdat er voor het totale subsidieproces geen proceseigenaar is. En die persoon wordt gemist! Bij de doeltreffendheid (hoofdstuk 3) en in aanbeveling 5 wordt dit nogmaals aangehaald door de RKC.

Daarnaast zijn er andere argumenten die de noodzaak van een subsidiecoördinator onderstrepen:

- a. Het realiseren van een centraal kenniscentrum op het terrein van subsidieverstrekking en alles wat daarmee te maken heeft. Dit voor zowel intern als extern.
- b. Eén-loketfunctie voor alle subsidieaanvragen. De medewerker coördineert en ondersteunt het subsidieproces.
- c. De coördinator vervult de trekkersrol om samen met de inhoudelijke beleidsmedewerkers te zorgen voor een eensluidende uitspraak over de doeltreffendheid voor alle gemeentelijke beleidsdoelstellingen. Het initiatief nemen om jaarlijks met diverse beleidsmedewerkers de nadere regels te checken op actualiteit.
- d. De subsidiecoördinator zorgt voor een centrale en consistente bewaking van de voorwaarden genoemd in de ASV (rechtmatigheid) en een juiste inrichting van de dossiervorming. Daarnaast het verzorgen van een format voor beschikkingen dat voldoet aan alle vereisten uit de AWB, ASV en andere juridische en beleidsinhoudelijke eisen. Het opstellen van benodigde checklists voor aanvragen en vaststellingen (ook nodig voor de accountantscontrole inzake rechtmatigheid).
- e. Het opzetten van interne controle voor het subsidieproces en deze zowel intern afstemmen als ook met de accountant.
- f. De subsidie-coördinator speelt een waardevolle rol bij het binnenhalen van subsidies bij andere partijen.
- g. De Adviesraad sociaal domein is voorstander van het aanstellen van een subsidiecoördinator, als verbindende schakel tussen de vele partijen: *'Het subsidieverleningsproces is een complex proces. Het houden van overzicht, het streven naar efficiëntie en het bewerkstelligen dat betrokken partijen samenwerken en van elkaar leren zien wij als een onmisbare taak van de subsidiecoördinator.'*

Uitbreiding formatie informatiebeveiliging en privacy sociaal domein (2025 en 2026, incidenteel € 66.000)

Werken in het sociaal domein betekent dat je het verschil kunt maken in levens van mensen. Zowel in de uitvoering als op beleidsniveau wordt hier met veel elan en enthousiasme aan gewerkt. En tegelijk is de 'systeemwereld' ook meer en meer realiteit en vraagt dit om specifieke deskundigheid. Te denken valt

aan een soort functionaris gegevensbescherming voor het sociaal domein, want informatiebeveiliging is 'hot', juist binnen het sociaal domein. Denk bijvoorbeeld aan wat er gebeurde bij de GGD tijdens corona. Daarnaast wordt er steeds meer gevraagd in het kader van audits en controles op gebruikers van systemen / pakketten in het sociaal domein. Veel bewijsstukken moeten worden gegenereerd, door middel van controlerapporten. Daarbij horen specifieke vragenlijsten en antwoorden moeten onderbouwd worden met bewijsstukken. En er zijn/komen steeds meer systemen en applicaties die dit vereisen. Bij de vorige kadernota heeft de Raad de noodzaak voor deze inzet voor 2023 en 2024 al erkend en gelden beschikbaar gesteld in afwachting van de samenwerkingsresultaten op het gebied van informatiebeveiliging in de volle breedte met de H2O-gemeenten. Die duidelijkheid is er nog steeds niet. Wel is het noodzakelijk de huidige inzet te borgen, voor de jaren 2025 en 2026.

Bewustwording informatiebeveiliging en privacy (2024, € 10.000 incidenteel)

Een belangrijke bouwsteen van informatiebeveiliging en gegevensbescherming is bewustzijn van medewerkers. Veel incidenten zijn terug te voeren op een gebrek aan digitaal bewustzijn en andersom: een verhoogd digitaal bewustzijn zorgt ervoor dat incidenten snel herkend en erkend worden. Een veilige omgang met data is onderdeel van het primaire proces en vraagt dus permanent aandacht en voorbeeldgedrag van directie en management en doorlopend trainen van alle medewerkers. Maar ook van gemeenteraad en college. Het is van belang om richting een bepaalde taakvolwassenheid te groeien op het gebied van bewustwording. Het is raadzaam om hierbij een externe partij te betrekken die de gemeente Elburg hierin kan begeleiden.

Invoeren en onderhouden digitaal meldingssysteem buitendienst (2024, structureel € 18.000)

Vanwege het digitaliseren van de buitendienst is het nodig om het meldingssysteem te digitaliseren. Hiervoor moeten tablets aangeschaft en onderhouden worden en moet een koppeling bewerkstelligd worden tussen ons zaakstelsel en onze kaart-gerelateerde database.

Beheer raadsvergadersysteem (2024 – 2027, p.m.)

Er vindt een onderzoek plaats naar het verbeteren van het beheer van het vergadersysteem van de raad.

▪ *Begroting 2024*

Gemeentelijke extra bijdrage renovatie Nuborgh Lambert Franckens (2025, € 115.000)

Betreft de verwerking van het raadsbesluit van 9 oktober 2023 over de gemeentelijke extra bijdrage in het tekort op het renovatiebudget van het Nuborgh Lambert Franckens college. De jaarlijkse kapitaallasten zijn begroot vanaf 2025 en worden conform raadsbesluit gedekt uit de reserve onderwijshuisvesting.

Herhuisvesting gemeentekantoor

Betreft de verwerking van het raadsvoorstel herhuisvesting gemeentekantoor. De aanvullende dekkingsmiddelen worden in de begroting in een bestemmingsreserve gestort om straks vanaf 2026 de kapitaallasten te kunnen dekken. Het betreft de inzet van de precarioreserve, de algemene reserve (de stand boven de 7,5 miljoen), voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen en een verlaging van de energiekosten vanaf 2026.

Aanbesteding WOZ- en belastingapplicatie (€ 60.000 in 2024, € 102.000 in 2025 en € 71.000 vanaf 2026)

Het college heeft ingestemd met de optionele aanbesteding van de WOZ- en belastingapplicatie. Indien de raad akkoord gaat met deze MPB, kan het college de optie tot definitieve aanbesteding lichten. De verwachte implementatiekosten bedragen maximaal € 190.000 en worden over 5 jaar afgeschreven. Van 2025 t/m 2029 geeft dit een jaarlijkse kapitaallast van € 42.000. Daarnaast wordt rekening gehouden met licentiekosten van € 60.000. Vanwege een overlooptijd naar de nieuwe applicatie en de daarbij horende migratiefase gaan we er vanuit dat deze licentiekosten voor 2024 en 2025 aanvullend zijn op de kosten voor onze huidige applicatie. Vanaf 2026 vervallen de huidige licentiekosten en zijn de meerkosten t.o.v. ons huidige budget jaarlijks € 29.000.

Programmabegroting

0. Bestuur en ondersteuning						
Meerjarencijfers per programma	Rekening 2022	Begroting 2023	Meerjarenbegroting 2024-2027			
			2024	2025	2026	2027
Lasten						
Bestaand beleid	16.814.000	15.939.000	17.883.000	15.429.200	15.591.220	14.680.283
Meicirculaire 2023						
aanvullende loon- & prijscompensatie			1.230.000	1.871.000	1.903.000	2.023.000
verkiezingen			6.000	6.000	6.000	6.000
Kadernota 2023						
implementeren zero trust			10.000	3.000	3.000	3.000
generieke wetsontwikkeling			pm	pm		
inkoopkosten software broker			10.000	15.000	20.000	25.000
representatie en bijeenkomsten personeel			30.000	30.000	30.000	30.000
herhuisvesting gemeentelijke organisatie					450.000	450.000
uitbreiding formatie financiën			108.000	108.000	108.000	108.000
uitbreiding formatie juridische zaken			143.000	143.000	143.000	143.000
uitbreiding formatie congres			52.000	52.000	52.000	52.000
uitbreiding formatie gebouwbeheer			50.000	69.000	69.000	69.000
samenwerkingsagenda Kop van de Veluwe			35.000	35.000	35.000	35.000
uitbreiding formatie subsidie coördinator			102.000	102.000	102.000	102.000
uitbreiding formatie informatiebeveiliging sociaal domein				66.000	66.000	
bewustworden informatiebeveiliging en privacy			10.000			
invoeren en onderhouden digitaal meldingssysteem buitendienst			18.000	18.000	18.000	18.000
beheer raadsvergadersysteem			pm	pm	pm	pm
Begroting 2024						
herhuisvesting gemeentelijke organisatie						
-aanvullende kapitaallasten					217.740	217.740
-besparing energiekosten					40.000	40.000
-instellen bestemmingsreserve			10.487.000			
belastingapplicatie			60.000	101.800	70.040	69.280
Totaal lasten programma	16.814.000	15.936.000	30.234.000	18.049.000	18.924.000	18.071.303
Baten						
Bestaand beleid	51.145.000	52.271.000	53.919.000	50.160.000	53.794.000	54.054.303
Kadernota 2023						
septembercirculaire 2022			18.000	-42.000	898.000	-142.000
ozb			120.000	230.000	320.000	400.000
Begroting 2024						
renovatie Nuborgh: dekking reserve onderwijshuisvesting				115.000	115.000	115.000
renovatie gemeentekantoor: aanwending voorziening gebouwen			9.987.000			
renovatie gemeentekantoor: overheveling reserve			500.000			
Meicirculaire 2023						
Algemene uitkering			3.353.000	3.514.000	2.053.000	3.357.000
stelpost aanvullende middelen jeugd					357.000	266.000
Totaal baten programma	51.145.000	52.271.000	67.897.000	53.977.000	57.537.000	58.050.303
Saldo						
Saldo van baten en lasten	38.892.000	36.335.000	37.663.000	35.928.000	38.613.000	39.979.000

Programma 1 Veiligheid

Dit programma verantwoordt lasten die gerelateerd zijn aan criminaliteit en de preventie daarvan in de gemeente. Ook de kosten voor de brandweer en crisisbeheersing vallen onder dit programma.

Visie

De gemeente streeft naar een zo veilig mogelijke gemeente. Een gemeente waarin:

- Inwoners weerbaar zijn;
- Inwoners zich beschermd weten en zich veilig voelen;
- Overlast en criminaliteit voorkomen worden en indien aanwezig aangepakt worden;
- Ernstige calamiteiten achterwege blijven, dan wel op een adequate wijze worden aangepakt.

Ontwikkelingen en trends

Opvang ontheemden

De opvang van ontheemden uit Oekraïne is een omvangrijke taak. De gemeente Elburg coördineert en regisseert de opvang in gemeentelijk opvanglocaties en particuliere opvanglocaties. Naast de primaire opvang (dak, bed en verzorging) heeft de gemeente ook een sturende taak voor de brede opvang (school, dagbesteding en werk).

Zorg en Veiligheid

Gerichte aanpak problematiek rond:

- Kwetsbare personen
- Jeugdoverlast in de kernen
- Overlast door alcohol en drugs- /middelengebruik
- Woonoverlast

Ondermijning

De gemeente:

- Weet vormen van ondermijnende criminaliteit te voorkomen;
- Weet misbruik van de gemeentelijke faciliteiten en regelgeving te voorkomen;
- Is in staat eigen middelen samen met de overheidspartners in te zetten in de bestrijding van ondermijning.

Criminaliteit

- Het verlagen en zo veel mogelijk voorkomen van High Impact Crime (HIC).
- Het komen tot een integrale aanpak van Cybercrime.

Crisisbeheersing

- De organisatie van bevolkingszorg in regionaal en lokaal verband versterken door middel van expertteams.
- Het handelingsperspectief bij een (dreigende) crisis op een zorgvuldige manier vorm (blijven) geven.
- Het risicobewust zijn en de zelfredzaamheid door middel van burgerparticipatie bevorderen.

Samenwerkende partijen

We werken aan de beoogde maatschappelijke effecten samen met verbonden partijen.

- Politie Noord- en Oost-Gelderland
- Openbaar Ministerie
- Inwoners en bewonersorganisaties
- Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland
- Regionaal Informatie- en Expertisecentrum
- NOG Veiligheidshuis
- Veilig Thuis
- Woningcorporaties
- Buurtbemiddeling
- Winkeliers, bedrijven, horeca
- Schoolbesturen
- Halt
- Maatschappelijke organisaties
- (Sport)verenigingen
- Samenwerking gemeenten Noord-Veluwe
- Defensie

Taakvelden

Taakveld Crisisbeheersing en brandweer

Portefeuillehouder: burgemeester J.N. Rozendaal – domein Samen leven

Tot dit taakveld behoren alle reguliere taken van de brandweer en taken in verband met het beperken en bestrijden van rampen en zware ongevallen.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Primaire en brede opvang voor ontheemden uit Oekraïne aanbieden	Coördineren en regisseren van: <ul style="list-style-type: none"> • Opvanglocaties • Dagbesteding • School en werk 	Doorlopend	Aantal opgevangen ontheemden.
Goed voorbereid zijn op incidenten, rampen en crises	Vergroting van de zelfredzaamheid en het zelforganiserend vermogen van de inwoners, bedrijven/instellingen	Doorlopend	Aantal voorlichtings-sessies en bijeenkomsten.

Taakveld Openbare orde en veiligheid

Portefeuillehouder: burgemeester J.N. Rozendaal – domein Samen leven – domein Dienstverlening

Tot dit taakveld behoren alle gemeentelijke taken op het gebied van de openbare orde en veiligheid en handhaving openbare orde, buitengewoon opsporingsambtenaar.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Overlast tot een minimum beperken	Inzet van cameratoezicht en beveiligers	Ad-hoc	Aantal meldingen
Meer zichtbaarheid van onze boa's, ook in de avonduren	Indicatie inzet BOA's via Handhavingsuitvoeringsprogramma. Mogelijk door inhuur flexibele schil.	Wintermaanden	Surveillance uren Extra formatie Aantal klachten/meldingen
Contact leggen met jeugdgroepen	Inzet van jeugdboa's	Doorlopend	Aantal gesprekken
Minder schade	Lik-op-stuk en een actief schadeverhaal bij de daders. Bij schade aan gemeente-eigendom wordt aangifte gedaan	2023-2026	Verhaalde schade
Minder drugsgebruik en overlast	Handhaving op gebruik en verkoop van drugs. Bestuursrechtelijke handhaving n.a.v. rapportage van politie	2023-2026	Afgeronde casussen
Bijdragen aan verantwoord en beperkt gebruik en verstrekking van alcohol	Handhaving op verstrekking van alcohol in de reguliere en paracommerciële horeca aan minderjarigen	2023-2026	Aantal constateringen Uitgevoerde controles
Een hoge graad van fysieke en sociale veiligheid in onze gemeente	Uitvoering geven aan de in het Integraal veiligheidsplan: <ul style="list-style-type: none"> • Zorg & Veiligheid • Kwetsbare personen • Overlast door drank en drugs • Woonoverlast • High Impact Crimes • Cybercrime • Woninginbraken 	Doorlopend	
Een hoge graad van fysieke en sociale veiligheid in onze gemeente	Bestrijden en tegengaan van ondermijning: <ul style="list-style-type: none"> • Drugsproductie en drugs-handel • Witwassen • Gebiedsaanpak • Mensenhandel 	Doorlopend	

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Een hoge graad van fysieke en sociale veiligheid in onze gemeente	(Jeugd)overlast voorkomen en tegengaan door in te zetten op preventie en handhaving (zie bestuursakkoord)	Doorlopend	
Vermindering ergernis en overlast	Doorgaan met handhaving met een gewijzigde prioritering: minder inzetten op hondenpoep en meer op jeugdoverlast Inzetten jeugd-boa's.	Doorlopend	Geconstateerde terugloop in het aantal uitgeschreven boetes en waarschuwingen (en het aantal ingekomen klachten) wat duidt op een beter naleefgedrag.

Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Jaar	Elburg	Gelderland	Nederland	Bron	Omschrijving
Winkeldiefstal	per 1.000 inw	2019	0,2	1,9	2,3	CBS	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
		2020	0,2	1,8	2,0		
		2021	0,4	1,6	1,8		
		2022	0,2	1,9	2,3		
Diefstal uit woning	per 1.000 inw	2019	1,1	2,0	2,3	CBS	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.
		2020	0,9	1,6	1,8		
		2021	0,9	1,3	1,4*		
		2022	0,6	1,2	1,4		
Geweldsmisdrijven	per 1.000 inw	2019	2,6	3,8	4,9	CBS	Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag, bedreiging en mishandeling, etc.
		2020	2,6	3,7	4,6		
		2021	1,9	3,4	4,4*		
		2022	3,4	3,6	4,6		
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2018	0	1	1	CBS	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
		2019	0	1	1		
		2020	1	1	1		
		2021	1	1	1		
Vernieling en beschadiging	per 1.000 inw.	2019	3,2	5,2	5,9	CBS	Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.
		2020	4,3	5,5	6,3		
		2021	5,5	5,7	6,1		
		2022	6,1	5,6	6,0		
Verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12-18 jaar	per 10.000 inw.	2014	13*	11*	14*	Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Haltstraf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
		2015	14*	10*	13*		
		2016	8*	9*	14*		
		2017	13*	9*	13*		
		2018	6*	9*	12*		
		2019	4*	10*	13*		
		2020	15*	10*	11*		
		2021	9*	8*	8*		
		2022	12	7	8		

*= correctie aangebracht t.o.v. beleidsindicatoren in eerdere publicatie.

Financiën

▪ Kadernota 2023

Vervangen AED's (2024, 2025 en 2026, incidenteel € 14.000 per jaar)

Sinds 2012 maakt onze gemeente gebruik van HartslagNU (voorheen HartveiligWonen). Door de inzet van AED's en burgerhulpverleners ontvangt een slachtoffer met een acute circulatiestilstand, zo snel als mogelijk eerste hulp. In onze gemeente wordt momenteel gebruikt gemaakt van 39 AED's die verspreid door de gemeente zijn gepositioneerd. Een groot deel van de AED's (24) is in eigendom van onze gemeente.

Onderhoud, incidentele uitbreiding of vervanging wordt normaal gesproken vanuit de lopende begroting gefinancierd. Nu zijn we echter op een punt belandt dat een groot aantal AED's vervangen dient te worden. Deze zijn nu 10 jaar oud waardoor de inzetbaarheid niet meer kan worden gegarandeerd. Voorgesteld wordt om in drie jaar tijd de aanwezige AED's te vervangen.

Programmabegroting

1. Veiligheid

Meerjarencijfers per programma	Rekening 2022	Begroting 2023	Meerjarenbegroting 2024-2027			
			2024	2025	2026	2027
Lasten						
Bestaand beleid	2.077.000	2.311.000	2.389.000	2.421.000	2.531.000	2.614.000
Kadernota 2023						
Vervanging AED's			14.000	14.000	14.000	
Totaal lasten programma	2.077.000	2.311.000	2.403.000	2.435.000	2.545.000	2.614.000
Baten						
Bestaand beleid	46.000	29.000	45.000	46.000	48.000	49.000
Totaal baten programma	46.000	29.000	45.000	46.000	48.000	49.000
Saldo						
Saldo van baten en lasten	-2.031.000	-2.282.000	-2.358.000	-2.389.000	-2.497.000	-2.565.000

Programma 2

Verkeer, vervoer en waterstaat

Alle kosten die de gemeente maakt rondom mobiliteit van voertuigen horen bij dit programma. Denk aan de aanleg en het onderhoud van wegen en (fiets)paden. Ook de (recreatieve) vaart valt onder dit programma, zoals het onderhouden van havens en waterwegen.

Visie

De gemeente Elburg werkt aan een duurzame en veilige verkeersomgeving. Het integrale verkeersbeleid staat in het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan (GVVP). We stimuleren duurzame manieren van vervoer zoals fiets of openbaar vervoer in het woon-werkverkeer. Op basis van het convenant Duurzaam Veilig bevorderen we de verkeersveiligheid. Onze gemeente werkt aan een kwalitatief goede leefomgeving en een integrale aanpak van de openbare ruimte. Het beheerplan Openbare Ruimte is hiervoor de basis.

Ontwikkelingen en trends

Ondanks de schommelingen in brandstof- en energietarieven stijgt het aantal elektrische auto's sterk. De juridische procedures om de toenemende behoefte aan openbare laadpalen te faciliteren zijn in volle gang of al afgerond. Daardoor kunnen we maximaal gebruik maken van de mogelijkheid om op sommige locaties laadpalen te plaatsen vooruitlopend op de concrete vraag.

Verbonden partijen

We werken aan de beoogde maatschappelijke effecten samen met verbonden partijen.

- Samenwerking Noord Veluwe op beleids- en programmaniveau.
Het uitvoeringsprogramma Noord-Veluwe Bereikbaar bevat projecten op regionale schaal om de doorstroming op de A28 op peil te houden. De gemeente Elburg neemt hieraan deel. Voor de gemeente Elburg zijn de projecten 'hub 't Harde' en 'perifere snelbuslijnen Veluwe – Zwolle' het meest van belang.
- Kop van de Veluwe op programmaniveau.
In de samenwerkingsagenda staat het onderzoeksproject 'corridor Flevoland – Veluwe' benoemd, waarin aandacht wordt gevraagd voor de bereikbaarheid van het gebied tussen Dronten en 't Harde.
- Basismobiliteit: Elburg is de regionale coördinator.

Taakvelden

Taakveld Verkeer en vervoer

Portefeuillehouder: wethouder H. Wessel – domein Ruimte

Tot dit taakveld behoren de taken op het gebied van verkeer te land en bijbehorende infrastructuur.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Voldoen aan de landelijke doelstellingen 'Duurzaam Veilig'.	Intensiveren van de inzet voor een veilig weggebruik, zoals snelheidsremmende maatregelen, bebording, meer overzicht, goed bruikbare trottoirs (ook voor minder valide mensen), instructie aan E-bikers.	doorlopend	
Veilige fietsoversteken op provinciale wegen in de gemeente	Indienen van het verzoek bij de provincie om 9 fietsoversteekplaatsen op provinciale wegen te verbeteren, met de focus op 2 locaties.	doorlopend	Verzoek is ingediend
De fysieke ruimte, inclusief voorzieningen zoals meubilair, speeltoestellen, e.d., is van goede kwaliteit en biedt voldoende mogelijkheden om te ontspannen, recreëren en bewegen. Grote betrokkenheid bij de eigen woonbuurt.	De openbare ruimte onderhouden op basis van het kwaliteitsniveau dat is vastgelegd in beheerplan openbare ruimte. Inwoners betrekken bij plannen over de inrichting van de woonomgeving. Initiatieven van inwoners over de woonomgeving ondersteunen we zoveel mogelijk	2023 e.v. Doorlopend	Periodiek schouw van de openbare ruimte aan de hand van CROW kwaliteitscatalogus (1 keer per 2 jaar).
Stimuleren van slimme en duurzame mobiliteit. Waarborgen van de bereikbaarheid van de gemeente Elburg.	Realiseren fietsstimuleringsplannen m.b.t.: <ul style="list-style-type: none"> • Fietsveiligheid; • Fietsenstallingscapaciteit; • Ontbrekende schakels in het fietspadennet; • Bevordering fietsverkeer naar station en (winkel)centra; • Oversteekbaarheid van provinciale wegen. 	2024 e.v.	Realisatie van plannen.

Taakveld Parkeren

Portefeuillehouder: wethouder H. Wessel – domein Ruimte

Tot dit taakveld behoren ontwikkeling en beheer van (afzonderlijke) parkeervoorzieningen.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Verbeteren verkeersveiligheid fietsers en voetgangers door verbeteren doorstroming autoverkeer.	Intensiveren van de aanleg van extra parkeerplaatsen	Doorlopend	Aantal gehonoreerde verzoeken om extra parkeercapaciteit in bestaande woonwijken.
Het stimuleren van meer duurzame vervoersmiddelen.	Zorgen voor voldoende fietsenstallingscapaciteit in winkelgebieden, bij bedrijven en bij het station.	Doorlopend	Beschikbare fietsenstallingscapaciteit

Financiën

▪ Kadernota 2023

Veilig oversteken (2025, € 9.000 oplopend naar 31.000 vanaf 2026)

In de raadsvergadering van 14 november 2022 is door SGP en VVD een motie ingediend om in de Kadernota 2023 met financiële voorstellen te komen om een aantal oversteekplaatsen veiliger en vriendelijker voor voetgangers en fietsers te maken. Deze motie is ingetrokken n.a.v. toezeggingen van de wethouder.

Onderzoek heeft geresulteerd in concrete voorstellen voor maatregelen op de volgende locaties op korte termijn:

Oversteek Zwolscheweg-Jufferenstraat	€ 5.000
Oversteek Stadsweg-Schietweg	€ 2.500
Oversteek Oostelijke Rondweg-Vletstraat	€ 115.000
Totaal	€ 122.500

Wanneer de maatregelen op de oversteek Oostelijke Rondweg-Vletstraat aan de verwachtingen voldoen, kunnen ze ook worden toegepast op 4 andere oversteeken over de Oostelijke Rondweg. Hiertoe is aanvullend € 320.000 benodigd. De Verkeersadviesgroep heeft positief over deze voorstellen geadviseerd. De kapitaallasten bedragen € 9.000 (voor de investering van € 122.500) en € 22.000 (voor de investering van € 320.000).

Programmabegroting

2. Verkeer, vervoer en waterstaat

Meerjarencijfers per programma	Rekening 2022	Begroting 2023	Meerjarenbegroting 2024-2027			
			2024	2025	2026	2027
Lasten						
Bestaand beleid	3.427.000	3.664.000	4.202.000	3.981.000	3.731.000	3.806.000
Kadernota 2023 Veilig oversteken				9.000	31.000	31.000
Totaal lasten programma	3.427.000	3.664.000	4.202.000	3.990.000	3.762.000	3.837.000
Baten						
Bestaand beleid	543.000	480.000	455.000	472.000	487.000	502.000
Totaal baten programma	543.000	480.000	455.000	472.000	487.000	502.000
Saldo						
Saldo van baten en lasten	-2.884.000	-3.184.000	-3.747.000	-3.518.000	-3.275.000	-3.335.000

Programma 3 Economie

De gemeente stimuleert op verschillende manieren de lokale economie. Dit gaat met inzet van het bedrijfsloket, verschillende (digitale) media, informatieve bijeenkomsten en door samen te werken met het bedrijfsleven. Ook werkt de gemeente aan het ontwikkelen van bedrijventerreinen en het toekomstbestendig houden van winkelgebieden.

Visie

Werk is van essentieel belang voor mensen. Werk geeft structuur aan het leven, zorgt voor financiële onafhankelijkheid en voor zelfredzaamheid. Daarnaast bevordert een bloeiend bedrijfsleven de kracht en leefbaarheid van de lokale gemeenschap. Om zoveel mogelijk mensen aan het werk te helpen en te houden, stimuleren we de plaatselijke economie en bevorderen we een positief vestigingsklimaat voor bedrijven. We willen lokale ondernemers, binnen de mogelijkheden, optimaal ondersteunen en ruimte geven.

Ontwikkelingen en trends

In 2019 is een Economische Uitvoeringsagenda 2019-2023 voor de gemeente Elburg opgesteld. Daarin staat dat de gemeente een faciliterende en stimulerende rol wil spelen bij initiatieven vanuit het bedrijfsleven. Samenwerking met de ondernemers staat centraal. In 2023 is deze lokale agenda geëvalueerd en geactualiseerd. De nieuwe uitvoeringsagenda zet het beleid van de afgelopen jaren voort, en legt het accent op vraaggericht werken, samen met onze economische partners.

Regionale economische samenwerking

De economie houdt niet op bij de gemeentegrenzen. Ook in regionaal verband zoekt Elburg actief de samenwerking op economisch vlak. De regio Zwolle, waar ook Elburg deel van uitmaakt, is één van de best presterende economische regio's van Nederland. De samenwerking tussen de 22 gemeenten biedt mogelijkheden voor de bedrijven uit Elburg. Zo kunnen zij gebruik maken van de kennis en begeleiding van Kennispoort en haar gelieerde organisaties. Daarnaast kunnen werkgevers, werknemers en werkzoekenden via het Ontwikkelfonds van de Human Capital Agenda een vergoeding ontvangen voor her- en bijscholingstrajecten.

Ook binnen de Kop van de Veluwe werkt Elburg samen. Met de buurgemeenten zijn acht opgaven geformuleerd om onze regio op economisch vlak gezond en toekomstbestendig te houden. Daarmee dragen we bij aan de brede welvaart.

Bedrijventerreinen

De uitgifte van bedrijfskavels op bedrijventerrein Broeklanden II wordt in 2024 voortgezet. Hiermee bieden we de bedrijven uit Elburg de mogelijkheid om verder te groeien en zich te ontwikkelen. Beschikbare bedrijfsgrond is schaars. Daarom onderzoeken we, samen met de gemeente Oldebroek, de ontwikkeling van een uitbreiding van Broeklanden. Daarbij hebben we oog voor werkgelegenheid, duurzaamheid, zorgvuldig ruimtegebruik en beeldkwaliteit.

Overleg met het bedrijfsleven

In 2024 blijven we actief contact houden met ons bedrijfsleven door regelmatige overleggen met de Bedrijvenkring Elburg en met de winkeliersverenigingen. Ook is er regelmatig overleg met de agrarische sector. Maandelijks zijn er 4 à 5 bedrijfsbezoeken in de gemeente. Zo spelen we snel en efficiënt in op knelpunten die het bedrijfsleven belemmeren in hun groei en ontwikkeling.

Vrijtijdseconomie

De vrijetijdseconomie is een belangrijke pijler voor Elburg. Er is de afgelopen jaren een bredere kijk op recreatie en toerisme gekomen. Het gaat niet meer in de eerste plaats om het trekken van meer bezoekers, maar om meer kwaliteit.

Ook op het gebied van recreatie en toerisme geldt dat we over onze gemeentegrenzen heen kijken. Sinds 2018 is Elburg één van de vele partijen die samenwerkt in het kader van de Veluwe Agenda. Het gezamenlijke motto is "Beleef de Beste Veluwe". Er is een goede balans tussen de natuurnetwerken, een vitaal landschap en te beleven erfgoed enerzijds. En excellente gastvrijheid, een gezonde vrijetijdseconomie (de beste bereikbaarheid, topactiviteiten en excellent verblijf) en aandacht voor de betrokkenheid van bewoners anderzijds. Toerisme is een middel om de Veluwe natuur, economie en samenleving te versterken. De gezamenlijke agendering vertaalt zich in het binnenhalen van andere deals, bijdragen en subsidies.

Ook werken we samen met de acht andere Hanzesteden in Gelderland en Overijssel binnen het Hanzesteden Marketing verband. Deze samenwerking geeft een verdere verdieping aan het sterke merk Hanze en vergroot de zichtbaarheid van Elburg als Hanzestad. Daarnaast werken we o.a. samen met alle gemeenten rond de Randmeren binnen de

gebiedscoöperatie Gastvrije Randmeren. Deze samenwerkingsverbanden versterken het toeristische product en daarmee de aantrekkelijkheid voor toeristen om onze regio en onze gemeente te bezoeken.

Verbonden partijen

We werken aan de beoogde maatschappelijke effecten samen met verbonden partijen.

- Regio Zwolle, incl. Kennispoort
- Samenwerkingsverband Kop van de Veluwe
- Hanzesteden Marketing
- Visit Veluwe
- Plaatselijke en regionale ondernemersverenigingen
- Veluwe op 1 (Veluwe Alliantie)
- Regionaal Programma Vitale Vakantieparken
- Gastvrije Randmeren

Taakvelden

Taakveld Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Portefeuillehouder: burgemeester J.N. Rozendaal – domein Ruimte (regionale samenwerking)

Portefeuillehouder: wethouder A.C. Sneevliet – domein Ruimte (hub 't Harde)

Portefeuillehouder: wethouder H. Wessel – domein Ruimte (bedrijventerreinen)

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het scheppen van fysieke condities voor alle vormen van bedrijvigheid.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Een blijvende goede bereikbaarheid van het bedrijventerrein Kruismaten en een autoluwe en verkeersveilige Havenkade.	Verder uitwerken nieuwe ontsluiting. Een ontsluiting als onderdeel van regionale problematiek agenderen, effectenstudie van de ontwikkelingen op het wegennet.		
Versterken inzet op Regio Zwolle	Volwaardige inzet op strategische samenwerking in Regio Zwolle en Kop van de Veluwe door een centrale accounthouder. Actieve deelname aan regionale programma's, projecten en activiteiten die toegevoegde waarde bieden aan Elburg.	2024 e.v.	Nauwe betrokkenheid bij regionale programma's en projecten
Verlaging filedruk op A28 en toename reizigersaantallen ov (trein, bus) en fiets.	Op basis van de resultaten van het Integraal Handelingsperspectief fase 1 en 2 de hub-functie van station 't Harde optimaliseren door middel van uitvoeren van de quick-wins.	2024	Verlaging filedruk op A28 en toename reizigersaantallen ov (trein, bus) en fiets
Verdere uitgifte van fase II van bedrijventerrein Broeklanden	Acquisitie en begeleiding bij de uitgifte aan bedrijven die voldoen aan het merendeel van de uitgiftecriteria.	2024	Uitgifte van het hele bedrijventerrein
Gedragen en georganiseerd parkmanagement op alle bedrijventerreinen van Elburg	Organiseren van bedrijven op de verschillende bedrijventerreinen, gezamenlijk parkmanagementorganisaties opzetten en parkmanager inhuren	2024-2025	Parkmanagement op alle bedrijventerreinen
Herontwikkeling locatie gemeentewerf aan 't Straatje	Onderzoek naar de gewenste omvang en doelgroep van bedrijfskavels op deze locatie	2024	Afronding voorbereiding van uitgifte van bedrijfsruimte
Vorbereiding ontwikkeling Broeklanden III i.s.m. Oldebroek	Onderzoek naar de mogelijke realisatie van een bedrijventerrein aansluitend op Broeklanden	2024 e.v.	Go/no-go over ontwikkeling bedrijventerrein

Taakveld Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen**Portefuillehouder: wethouder H. Wessel – domein Ruimte****Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten**

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Versterken van Vesting als optimaal winkel-, horeca- en recreëergebied	Centrum versterken door professionaliseren van de organisatiegraad van ondernemers en vastgoedeigenaren, en het ontwikkelen van een toekomstvisie en strategie	2024 e.v.	Toekomstbestendig centrum met sterke samenwerking tussen ondernemers, vastgoedeigenaren en gemeente o.l.v. centrummanager
Goede aansluiting op Ontwikkelfonds Regio Zwolle	Ondernemers stimuleren om aanvragen te doen uit Ondernemersfonds van HCA	2024 e.v.	Aantal bedrijven uit Elburg dat een bijdrage ontvangt uit het Ontwikkelfonds.

Taakveld Economische promotie**Portefuillehouder: wethouder B. Jeensma – domein Ruimte**

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het "op de kaart zetten" van de gemeente.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Meer meerdaags verblijfsrecreatie en nieuw verblijfsaanbod	Op basis van het (vernieuwde) beleidsplan Vitale Vakantieparken (vaststelling eind 2023) werken aan de vitaliteit en kwaliteit van bestaande vakantieparken en eventuele nieuwe initiatieven. Andere vormen van verblijfsrecreatie stimuleren.	2024-2026	We zijn in gesprek met parken over huidige situatie en toekomst. Parken die vernieuwingen doorvoeren en/of toekomstplannen opstellen. Nieuw verblijfsaanbod
Meer meerdaags bezoek, spreiding van bezoekers en seizoensverlenging door aanbodontwikkeling. Meer overnachtingen.	Versterken en vernieuwen van toeristische voorzieningen en aanbod. Meer samenwerking en verbinding tussen toeristisch aanbod, bijvoorbeeld door arrangementen/programma's. De ontwikkeling van het Centrum voor Cultuur met een Toeristisch Cultureel Platform (zie programma 5) draagt hier aan bij. Meer aanbod in voor- en naseizoen en winter.	2024-2026	
1 ruit- en mennetwerk 1 wandelnetwerk 1 mountainbike-route Aanvullende voorzieningen zoals informatieborden Beheer en onderhoud	Ontwikkeling van routenetwerken en voorzieningen	2024	
Toeristisch benutten van de strekdam en het water.	Stimuleren watergerelateerde activiteiten, verkennen mogelijkheden Stredam	2024 e.v.	Nieuwe wateractiviteiten
Lokale samenwerking binnen de vrijetijdsector uitbouwen en stimuleren	Toeristisch cultureel platform	2024-2026	Toeristisch cultureel platform
Actieve participatie in samenwerkingsverbanden	Regionale samenwerkingen voortzetten. Uitvoering van projecten, voortkomend uit de samenwerkingen Veluwe op 1, Noord-Veluwe, Hanzesteden marketing, Gastvrije Randmeren.	2024-2026	Actieve participatie in samenwerkingsverbanden

Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Jaar	Elburg	Gelderland	Nederland	Bron	Omschrijving
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw 15-64jr	2019	130,2*	142,5*	151,3*	LISA	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.
		2020	135,0*	147,8*	158,1*		
		2021	139,7*	152,5*	164,9*		
		2022	145,5	162,2	174,1		
Banen	per 1.000 inw 15-64jr	2019	687,9*	780,4*	795,1*	LISA	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
		2020	678,0*	780,5*	796,4*		
		2021	701,9*	789,5*	805,7*		
		2022	709,8	820,1	825,4		
Functiemenging	%	2019	51,5*	53,4*	53,3	LISA	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
		2020	51,0*	53,3	53,3		
		2021	51,5*	53,4	53,3		
		2022	51,7	54,1	53,8		

*= correctie aangebracht t.o.v. beleidsindicatoren in eerdere publicatie.

Financiën

▪ Kadernota 2023

Subsidie Citymanager (in 2024 € 30.000, vanaf 2025 € 20.000 structureel)

In 2022 is, mede op verzoek van de raad, gestart met centrummanagement in de vesting. Dit gebeurde in de vorm van een pilot, die werd gefinancierd door de ondernemers, vastgoedeigenaren, musea en gemeente. Aangevuld met een provinciale subsidie. Na afloop van deze pilot concludeerden alle partners dat de resultaten zodanig succesvol en veelbelovend waren dat het centrummanagement voortgezet moet worden, in een opzet gericht op het creëren van continuïteit en toekomstbestendigheid.

Er is dan ook een vervolgoopdracht opgesteld, waarin de samenwerking in de vesting wordt geprofessionaliseerd door de aanstelling van een centrummanager:

- de vastgoedeigenaren worden georganiseerd en nadrukkelijk betrokken bij het centrummanagement;
- de ondernemers aan de Havenkade bij de organisatie van vestingondernemers worden gevoegd;
- de werkgroepen bestaande uit ondernemers en andere betrokkenen opnieuw worden geactiveerd;
- verder wordt gewerkt aan de in 2022 geformuleerde taken en opdrachten;
- een strategie wordt bepaald voor de economische toekomst van de vesting.

De financiering van deze vervolgoopdracht is gebaseerd op co-financiering waarbij zowel de gemeente als de ondernemers en de musea een bijdrage leveren. Dankzij een nieuwe provinciale subsidie kan die bijdrage beperkt blijven. Bovendien wordt vanaf 2025 gerekend op een evenredige bijdrage van de vastgoedeigenaren, die nu nog nauwelijks georganiseerd zijn.

De financiële opzet is zodanig dat de bijdrage van de gemeente, de ondernemers en de vastgoedeigenaren vanaf 2025 gelijk zal zijn.

VVV Elburg (2024, € 35.000 structureel)

VVV Elburg verzorgt voor bewoners, bezoekers en ondernemers in Elburg een belangrijke rol in onder andere het vermarkten van Elburg als aantrekkelijke bestemming en het voorzien van bewoners en bezoekers van informatie over (het aanbod in) Elburg. Maar ook is het een belangrijke (sparrings) partner bij het (door)ontwikkelen van het aanbod en de producten die Elburg te bieden heeft en zo Elburg als toeristisch-recreatieve bestemming aantrekkelijk te maken én te houden.

VVV Elburg richt zich daarbij op vijf kerntaken:

- Informatievoorziening en gastheerschapsfunctie
- Productontwikkeling
- Retail
- Marketing
- Kennis en advies

De VVV geeft aan structureel te weinig inkomsten te hebben voor een gezonde bedrijfsvoering en uitvoering van het (groeierende) pakket aan taken waar de VVV voor staat. Eind 2022 en begin 2023

zijn gesprekken met de VVV gevoerd en heeft de VVV een (bedrijfs)plan uitgewerkt om te werken aan een verdere (door)ontwikkeling en professionalisering. Dit is een proces dat de komende tijd voortgezet wordt. In totaal ligt er een structurele financiële vraag van € 77.000 voor VVV Elburg. Daarbij ligt er een verzoek naar de gemeente voor een verhoging van de subsidie met een bedrag van € 35.000. Met deze verhoging komt de totale subsidie aan VVV Elburg op € 65.000 (€ 2,74 per inwoner).

Daarmee komt de subsidie ook meer in lijn met de VVV-subsidies van andere gemeenten in de regio. In vergelijking met omliggende gemeenten in onze regio, is het totale subsidiebedrag van ca. € 30.400 in Elburg aanzienlijk lager dan in andere gemeenten. In gemeenten als Ermelo, Putten en Nunspeet ligt het subsidiebedrag tussen de € 69.000 en € 153.000 (uitschieter). Kijkend op basis van inwoneraantal, komt dit uit tussen de € 2,53 en € 5,42 (uitschieter) per inwoner, tegenover € 1,24 per inwoner in Elburg in 2022. Dit terwijl VVV Elburg in de basis voor eenzelfde opgave staat als de VVV's in de andere gemeenten.

De voorgestelde subsidieverhoging dekt de totale financiële vraag echter niet. Ook voor de VVV ligt hier voor de komende tijd een opgave om tot meer inkomsten(bronnen) te komen en bijvoorbeeld de bedrijfsvoering nog eens kritisch onder de loep te nemen. De VVV heeft hier al een start mee gemaakt. Bijvoorbeeld door de samenwerking in de licentiegroep VVV Randmeren (Putten, Ermelo, Nunspeet, Elburg en sinds kort Harderwijk), waarmee kosten voor de VVV licentie gedeeld worden. Daarnaast is de VVV in gesprek met de WVE over een collectief VVV-lidmaatschap voor WVE-ondernemers en wordt meer ingezet op relatiebeheer om leden te werven én te houden.

Dergelijke veranderingen en doorontwikkelingen vragen echter om tijd. Door middel van een subsidieverhoging per 2024 kan vast een eerste, noodzakelijke financiële impuls gegeven worden. In de tussentijd kan de VVV werken aan andere inkomstenstromen. Het is van belang dat gemeente en VVV hier duidelijke afspraken over maken en in nauw overleg blijven met elkaar.

Regio Zwolle (2024-2027, jaarlijks € 70.000)

Elburg is sinds 2016 lid van de Regio Zwolle. Dankzij dit lidmaatschap hebben onze ondernemers toegang tot de business coaches van Kennispoort, kunnen werknemers en werkzoekenden zich kosteloos of met flinke subsidie laten bij- en omscholen, zijn wij nauw betrokken bij de ruimtelijke vraagstukken die in de regio spelen en putten wij uit de kennis en ervaring die bij Regio Zwolle en haar partners aanwezig is op de ruimtelijke en economische vraagstukken.

Er is een nieuwe meerjarige agenda 2024-2028 'Regio Zwolle stapt door' aan de raad aangeboden. In deze agenda wordt een aangescherpte focus aangebracht met duidelijke prioriteiten. Vanuit twee uitvoeringsopdrachten, Economie & arbeidsmarkt en Duurzame groei & leefkwaliteit, wordt gewerkt aan de opgaven die vanuit het rijk en de provincie aan de Regio Zwolle worden opgelegd. Daarbij valt te denken aan de NOVEX-opgave, het NPLG, de Woondeals en de RES-afspraken. Ook worden initiatieven ontwikkeld om de Regio Zwolle verder te versterken, zoals de Regio Deal, het Ontwikkelfonds en de Regio Zwolle Brigade.

Voor de uitbreiding en verdieping van de gevraagde focus is een substantieel hogere financiële bijdrage van de partners noodzakelijk. Voor Elburg gaat het om een verhoging van € 70.000.

Toeristenbelasting (2024, € 35.000 structureel)

Op basis van de rekeningcijfers van de afgelopen jaren kan de raming van de toeristenbelasting verhoogd worden met € 35.000.

Programmabegroting

3. Economie

Meerjarencijfers per programma

Rekening	Begroting	Meerjarenbegroting 2024-2027			
		2022	2023	2024	2025

Lasten

Bestaand beleid	952.000	1.057.000	947.000	848.000	869.000	888.000
Kadernota 2023						
Subsidie citymanager			30.000	20.000	20.000	20.000
VVV Elburg			35.000	35.000	35.000	35.000
Regio Zwolle			70.000	70.000	70.000	70.000
Totaal lasten programma	952.000	1.057.000	1.082.000	973.000	994.000	1.013.000

Baten

Bestaand beleid	1.299.000	508.000	2.607.000	1.265.000	1.407.000	620.000
Kadernota 2023						
Toeristenbelasting			35.000	35.000	35.000	35.000
Totaal baten programma	1.299.000	508.000	2.642.000	1.300.000	1.442.000	655.000

Saldo

Saldo van baten en lasten	347.000	-549.000	1.560.000	327.000	448.000	-358.000
----------------------------------	---------	----------	------------------	---------	---------	----------

Programma 4 Onderwijs

Ieder kind ontwikkelt zich op zijn of haar eigen manier en tempo. Dat geldt voor allerlei ontwikkelgebieden zoals spraak, taal, spel, gedrag, motorisch of sociaal-emotioneel. Het ene kind is nu eenmaal sneller dan de ander, maar het is wel belangrijk dat kinderen zich optimaal kunnen ontwikkelen. Ook als zij een extra steuntje in de rug nodig hebben. Dat zorgt ervoor dat kinderen goed voorbereid beginnen aan de basisschool en een positieve ontwikkeling voor hun verdere (school)loopbaan. De ontwikkelingen van kinderen worden gevolgd door een samenwerking tussen ouders, het CJG, de kinderopvang en het (basis)onderwijs.

De gemeente is verantwoordelijk voor het lokale onderwijsbeleid, leerlingvoorzieningen, het onderwijsachterstandenbeleid en onderwijshuisvesting voor openbaar en bijzonder onderwijs.

De gemeente ontvangt hiervoor geld van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen. De (basis)scholen ontvangen ook geld van het Ministerie voor het onderwijs en het onderwijsachterstandenbeleid.

Visie

Leerlingen kunnen voor het volgen van basis- en voortgezet onderwijs zo dicht mogelijk bij huis naar school. Dat geldt voor alle leerlingen, ook buiten het regulier onderwijs. We streven naar passend onderwijs binnen de eigen gemeentegrenzen. Inzet is om in elke kern minimaal één basisschool te behouden.

Ontwikkelingen en trends

Onderwijsachterstandenbeleid:

- De afgelopen jaren is er gewerkt aan een kwaliteitsimpuls voor- en vroegschoolse educatie (VVE). De kwartiermaker VVE zal in 2024, samen met alle betrokkenen, de doelen verder uitwerken; de resultaatafspraken, doorgaande lijn en monitoring. Dit op basis van het in 2023 ondertekende VVE-convenant door zowel het CJG, de kinderopvangorganisaties, de basisscholen en de gemeente.
- In 2023 heeft de gemeente de Peutermonitor aangeschaft. Deze monitor geeft belangrijke informatie over het (non)bereik van (VVE-)peuters. In 2024 zullen de inzichten uit de monitor bijdragen aan het verbeteren van beleid en werkafspraken.

Kinderopvang:

- De stelselherziening kinderopvang is uitgesteld tot 2027.

Onderwijs Elburg:

- Versterken van de samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp. Implementatie visie op opgroeien en ontwikkelen in de gemeente Elburg binnen het programma 'JES' (Jeugd Elburg Samenwerken).

Onderwijshuisvesting landelijk:

- Ontwikkeling wetsvoorstel regeling rond renovatie van schoolgebouwen.
- Ontwikkeling wetsvoorstel opheffen investeringsverbod schoolbesturen primair onderwijs.

Onderwijshuisvesting Elburg:

- In juli 2021 is het integraal huisvestingsplan onderwijs (IHP) 2021 – 2041 vastgesteld. Hierin is een visie op onderwijs-huisvesting voor de lange termijn opgenomen voor het onderwijsveld van de gemeente Elburg.

Taakvelden

Taakveld Onderwijshuisvesting

Portefeuillehouder: wethouder S.W. Krooneman – domein Ruimte

Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken op het gebied van onderwijshuisvesting voor openbaar en bijzonder onderwijs.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Goede onderwijsgebouwen conform definitie IHP	Uitvoering geven aan het IHP	2023-2026	Zie indicatoren in IHP 2021-2041.
Onderwijs afgestemd op de behoeften van de leerling. Keuzevrijheid en ruimte voor alle soorten onderwijs. Alle scholen in 2050 energieneutraal.	In samenwerking met de scholen kaders stellen (kwalitatief en kwantitatief) waarbinnen de gemeente bijdraagt aan voldoende en passende huisvesting voor onderwijs.	Doorlopend	Aanvragen bekostiging voorziening huisvesting onderwijs worden conform procedure Verordening behandeld.

Taakveld Onderwijsbeleid en leerlingzaken**Portefeuillehouder: wethouder S.W. Krooneman – domein Samen leven**

Tot dit taakveld behoren het lokaal onderwijsbeleid en de leerlingvoorzieningen.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Onderwijs afgestemd op de behoeften van de leerling. Keuzevrijheid en ruimte voor alle soorten onderwijs.	Stimuleren van de realisatie van een dek-kend netwerk passend onderwijs door de scholen in de gemeente Elburg.	Doorlopende activiteit, gebaseerd op het binnen het programma JES.	Groei aantal taalvragen per jaar
Alle jeugdigen in Elburg zijn taalvaardig.	Inzet op (een kwaliteitsimpuls) VVE, onderwijsachterstandenbeleid en de Taalklas.	Doorlopend	Kwaliteits- en resultaatafspraken VVE Aantal VVE-indicaties (Non)Bereik VVE-peuters Aantal deelnemers Taalklas
Alle jeugdigen ontwikkelen zich in een doorgaande leerlijn zo optimaal mogelijk.	Ondersteunen van initiatieven op het snijvlak passend onderwijs en gemeentelijke beleidsterreinen, zoals jeugdhulp en onderwijsachterstandenbeleid. Dit komt samen binnen het programma JES. Hierbij wordt ingezet op het versterken van de samenwerking tussen: onderwijs, CJG, welzijnswerk, ouders, kinderopvang en de gemeente.	Doorlopend	Kwaliteits- en resultaatafspraken VVE (Non)Bereik van VVE-peuters bij de kinderopvang na afgeven VVE-indicatie Alle VVE-peuters in de kinderopvang zijn bekend bij het basisonderwijs bij de start aan de basisschool
Er zijn geen thuiszitters in Elburg	Uitvoeren van een protocol voorkomen en ondersteunen van thuiszitters	2024 e.v.	
De leerlingen in Elburg ontwikkelen zich veilig en zo optimaal mogelijk.	De leerlingen ontvangen waar nodig tijdig passende ondersteuning op psychosociaal gebied. Daarnaast versterken we de samenwerking tussen onderwijs, CJG en ouders middels de werkwijze JOSje	Doorlopende activiteit. Gerealiseerd binnen het programma JES.	Wordt per kwartaal gemonitord middels een hoofdpuntenrapportage
NT2 leerlingen ontvangen passend onderwijs	We bieden de NT2 leerlingen die woonachtig zijn in Elburg onderwijs aan middels een Taalklas met goed gekwalificeerd personeel zodat deze leerlingen na verloop van tijd in kunnen stromen in het regulier onderwijs.	Doorlopende activiteit. Gerealiseerd binnen het programma JES.	

Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Jaar	Elburg	Gelderland	Nederland	Bron	Omschrijving
Absoluut verzuim	Per 1.000 inw 5-18jr	2018	-	2,7*	2,1*	Ingrado	Het aantal leerlingen dat niet staat ingeschreven op een school.
		2019	-	2,5	2,4		
		2020	-	2,4	2,7		
		2021	-	2,7*	2,7*		
		2022	0,0	5,0	4,2		
Relatief verzuim	Per 1.000	2018	27*	23*	25*	Ingrado	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen waarbij sprake is van meer dan 16 uur ongeoorloofd
		2019	24	21	25*		

Indicator	Eenheid	Jaar	Elburg	Gelderland	Nederland	Bron	Omschrijving
	inw 5-18 jr	2020	18	17	20		verzuim gedurende 4 opeenvolgende lesweken.
		2021	8	18*	20*		
		2022	8	22	24		
Voortijdige schoolverlaters	% inw 12-23jr	2018	1,1*	1,7*	1,9*	DUO	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 tot 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.
		2019	1,8*	1,8*	2,0*		
		2020	1,5	1,6	1,7		
		2021	1,7	1,7	1,9		

*= correctie aangebracht t.o.v. beleidsindicatoren in eerdere publicatie.

▪ *Begroting 2024*

Gemeentelijke extra bijdrage renovatie Nuborgh Lambert Franckens (2025, € 115.000)

Betreft de verwerking van het raadsbesluit van 9 oktober 2023 over de gemeentelijke extra bijdrage in het tekort op het renovatiebudget van het Nuborgh Lambert Franckens college. De jaarlijkse kapitaallasten zijn begroot vanaf 2025 en worden conform raadsbesluit gedekt uit de reserve onderwijshuisvesting.

Programmabegroting

4. Onderwijs						
Meerjarencijfers per programma	Rekening 2022	Begroting 2023	Meerjarenbegroting 2024-2027			
			2024	2025	2026	2027
Lasten						
Bestaand beleid	2.364.000	2.734.000	2.842.000	3.195.000	3.192.000	3.193.000
Begroting 2024 renovatie Nuborgh: aanvulling mip				115.000	115.000	115.000
Totaal lasten programma	2.364.000	2.734.000	2.842.000	3.310.000	3.307.000	3.308.000
Baten						
Bestaand beleid	546.000	563.000	594.000	596.000	599.000	602.000
Totaal baten programma	546.000	563.000	594.000	596.000	599.000	602.000
Saldo						
Saldo van baten en lasten	-1.818.000	-2.171.000	-2.248.000	-2.714.000	-2.708.000	-2.706.000

Programma 5

Sport, cultuur en recreatie

Dit programma gaat over een breed scala aan voorzieningen. Variërend van sportzalen, tot musea en van openbaar groen tot de lokale media. Een breed programma dus, maar wel met allemaal leuke en belangrijke zaken die het leven voor de inwoners en bezoekers van de gemeente Elburg aangenamer maakt.

Visie

Onze gemeente streeft naar een voldoende voorzieningenniveau voor onze eigen inwoners, afgestemd op maatschappelijke behoeften op het terrein van cultuur, sport en recreatie. De gemeente Elburg als Parel van de Veluwe met haar vesting, haven, buitengebied, bossen en zandverstuiving wil dit potentieel optimaal gebruiken en benutten voor toerisme, recreatie en sport. De invulling ontstaat in samenwerking met vrijwilligers- en belangenorganisaties (kunst en cultuurhistorie en voor sport de sportverenigingen).

Ontwikkelingen en trends

- We zetten in op multifunctioneel gebruik van sportparken en schoolpleinen en de openbare ruimte.
- We zoeken om de fysieke leefomgeving meer te laten uitdagen tot bewegen.
- Invulling van vrijwilligers- en met name bestuursfuncties voor verenigingen wordt steeds moeilijker in de toekomst. Bundeling van krachten wordt noodzakelijker. Ondersteuning vanuit o.a. Centrum voor Cultuur is in ontwikkeling.
- Versterkt samenwerken is noodzakelijk om een duurzame culturele infrastructuur van Elburg te realiseren. Het Centrum voor Cultuur is in ontwikkeling en biedt de instellingen, verenigingen, musea en andere cultuur- en toerismegerichte partijen en ondernemers de mogelijkheid voor ondersteuning in brede zin. Meedenken in ontwikkeling van innovatief, nieuw en vernieuwend aanbod voor inwoners en bezoekers; aanbod voor iedereen.
- Vanuit Cultuur en Erfgoed en het Centrum voor Cultuur leggen we meer de verbinding naar doelgroepen binnen het Sociale Domein. Doen en meedoen door en voor iedereen. Diverse culturele instellingen ondersteunen het ontwikkelen van nieuw aanbod. Veel van deze activiteiten dragen ook bij aan vermindering van eenzaamheid én positieve gezondheid.

Verbonden partijen

We werken aan onze beoogde maatschappelijke effecten samen met verbonden partijen:

- Lokale (sport)verenigingen, (culturele) instellingen, scholen/onderwijs, zorginstellingen, welzijnsinstellingen en andere maatschappelijke partners.
- Stichting WIEL-uitvoering team Leefstijl, inzet combinatiefunctionarissen en JOGG-regisseurs. Uitvoering bewegingsonderwijs, aangepast/inclusief sporten en verenigingsondersteuning voor sportverenigingen.
- Centrum voor Cultuur; binden van culturele instellingen, samenwerken naar een sterke en duurzame culturele infrastructuur. De verbinding met o.a. scholen en zorginstellingen; partijen en doelgroepen in het sociale domein. Inzet van combinatiefunctie voor cultuurmakelaar.
- Partijen, verenigingen, instellingen die zich inzetten op behoud van erfgoed.
- Stichting zwembad 'De Hokseberg' te 't Harde; exploitatie en beheer openluchtzwembad 'De Hokseberg'.
- Partijen, verenigingen en instellingen die zicht inzetten voor cultuureducatie scholen en cultuurparticipatie o.a. te behoeven van ouderen.
- Regiogemeenten; samenwerken en afstemmen voor o.a. evenementen en regionale/provinciale projecten.
- Provincie Gelderland; inzet meer cultuurparticipatie met relatie cultuur-erfgoed-zorg en ondernemen en deelname aan Provinciale sportambities.
- Fondsen; (nieuwe) ideeën uitwerken voor samenwerkingen instellingen/scholen e.a. voor nieuwe financiële geldstromen
- Veluwe op 1. Hanzesteden, Hanzestedenmarketing, Veluwe Remembers, culturele partners in de gemeente; inzet op meer gezamenlijk productontwikkeling en aanbod voor inwoner en bezoeker.

Taakvelden

Taakveld Sportbeleid en activering

Portefeuillehouder: wethouder B. Jeensma – domein Samen leven

Tot dit taakveld behoren de niet-fysieke maatregelen ter stimulering van professionele en amateursport.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Meer mensen in beweging en een gezondere leeftijd.	Uitvoering geven aan het sportbeleid (vaststelling eind 2023) in afstemming met Sportakkoord en de regionale samenwerkingssagenda Sport.	2024	

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Lokaal Sportakkoord	Uitvoeringsagenda realiseren samen met het Preventieakkoord.	2024 e.v.	Acties uit uitvoeringsagenda, stand van zaken.

Taakveld Sportaccommodaties

Portefeuillehouder: wethouder B. Jeensma – domein Ruimte

Tot dit taakveld behoren alle accommodaties voor sportbeoefening.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Multifunctioneel gebruik sportparken door (onbeperkt) toegang tot de sportparken en gebruikt door meerdere doelgroepen.	Verkennen mogelijkheden open clubs/sportparken	2024-2026	
Het sportklimaat en de sportfaciliteiten in de gemeente Elburg zijn en blijven van een goede kwaliteit. De kernen behouden ten minste één binnensportaccommodatie.	Uitvoering geven aan het in 2020 vastgestelde accommodatiebeleidsplan.	Doorlopend	Aanvragen bekostiging voorziening huisvesting bewegingsonderwijs worden conform procedure Verordening behandeld. Overige sportaccommodaties volgens de uitgangspunten van het accommodatiebeleid.
	De wens van SSS om de trainingsmogelijkheden voor turnen te verbeteren.	2024	Zie indicatoren in accommodatiebeleidsplan.
	De wens van EVV voor een eigen sportaccommodatie onderzoeken. Momenteel ligt de focus van EVV op het ontwikkelen van een sportcampus in samenwerking met andere sportverenigingen. Gesprekken hierover vinden momenteel plaats.	2024	Zie indicatoren in accommodatiebeleidsplan.
	Blijvende gemeentelijke financiële steun aan zwembad De Hokseberg.	Doorlopend	Sluitende exploitatie op basis van begroting.

Taakveld Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Portefeuillehouder: wethouder B. Jeensma – domein Samen leven

Tot dit taakveld behoren activiteiten ter bevordering van beeldende kunst, muziek, dans en toneel, de verhalen van jong en oud, behoud en ondersteunen van ambacht-kennis. Jong geleerd, oud gedaan.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Verbinding leggen tussen (doelgroepen in het) sociaal domein, natuur en erfgoed, recreatie en toerisme.	Start van het Centrum voor Cultuur, als onderdeel van de st. SCEE (st. cultuur-educatie Elburg) waar ook de muziekschool en de website Cultuurmenu Elburg is ondergebracht. Onderdelen zijn: <ul style="list-style-type: none"> • Cultureel en toeristisch platform • Activiteiten- en evenementenkalender • Website cultuurmenu optimaal benutten • Ondersteuning culturele instellingen Met de doorontwikkeling van SCEE naar het Centrum voor Cultuur Elburg,	1-1-2023 start CvC; stapsgewijze doorontwikkeling volgende jaren	

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
	zal vanuit netwerk en samenwerking/samenhang, versterkt ingezet worden op o.a. ondersteuning vrijwilligers, kennisoverdracht, ontwikkeling van cultuuraanbod voor jong en oud en draagt het bij aan het versterken van samenwerking en cultureel ondernemerschap.		
Al het cultuuraanbod op 1 plek	Verder uitbouwen website cultuurmenu en uitbouwen educatief cultuur- en natuuraanbod	2023 -2026	
Aansprekende initiatieven gericht op de beleving van kunst, cultuur, historie, muziek en talentontwikkeling. Het uitgangspunt 'iedereen doet mee' is een belangrijke drijfveer.	Ondersteunen scholen bij cultuur- en natuureducatie, met ruimte voor eigen invulling en aansluitend bij de identiteit van de school. Er wordt ook gewerkt aan (doorontwikkeling van) aanbod t.b.v. andere doelgroepen zoals ouderen, mensen met een beperking en anderen.	Doorlopende activiteiten; opbouw naar bredere doelgroepen en op basis van 'vraaggericht aanbod'.	
Inzetten van 'themajaren' voor samenhang en verbinding inwoners. Instellingen, partijen etc.	Jaarlijks wordt vanuit een thema gewerkt aan gezamenlijkheid; samen vanuit eigen activiteit en kracht meedoen aan de overkoepelend thema. Thema's hebben veelal een historisch karakter. Verbinding erfgoed-geschiedenis en actualiteit worden met elkaar verbonden. Veel partijen, instellingen en verenigingen draaien mee met activiteiten die gelinkt zijn aan gekozen thema's. Vanuit diverse partijen een jaarrond activiteiten-evenementen programma wat is gericht op de inwoners met ook een link naar bezoekers van Elburg.	Jaarlijks een nieuw thema; 2024 Kunst en amateurkunst	

Taakveld Musea

Portefeuillehouder: wethouder B. Jeensma – domein Samen leven

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het verwerven, behouden, wetenschappelijk onderzoeken en presenteren van kunst en cultuur.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Meer aanbod vraaggericht en iedereen doet mee.	Vanuit CvC met alle partijen werken aan nieuwe productontwikkeling.	2023-2026	
Musea, monumenten, cultuurhistorische instellingen; allemaal gericht op de historie van onze gemeente. Ieder vanuit eigen insteek vertelt een stukje 'Verhaal van Elburg'. De gemeente speelt hierbij een belangrijke rol en levert een blijvende bijdrage aan de instandhouding van het erfgoed en het uitdragen daarvan.	We ondersteunen de samenwerkende musea middels een jaarlijkse subsidie voor professionele en materiele ondersteuning. De samenwerkende musea richten zich op inwoners en bezoekers om elk een deel van het Verhaal te kunnen vertellen en/of te laten beleven. In combinatie met de historische Vesting en oude haven wordt het Verhaal van Elburg door de diverse musea, historische vereniging en andere cultuurgerichte partijen en instellingen verteld. Door de samenwerking van de diverse culturele instellingen, wordt een heel divers aanbod voor cultuureducatie, cultuurparticipatie (doen en meedoen door iedereen) vormgegeven.	Doorlopend en doorlopend in ontwikkeling	

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
	Hanze; cultureel erfgoed. Actieve participatie vanuit gemeente bij de (internationale) netwerken zoals de Hanze. Bij de diverse partijen instellingen wordt gewerkt naar het Hanze-DNA van Elburg.	Doorlopend	
	Nieuwe en vernieuwende activiteiten vormgeven die bijdragen aan én cultureel ondernemerschap voor instellingen/musea en waar versterkt de verbinding met doelgroepen in het Sociale Domein gerealiseerd wordt.	Doorlopend	

Taakveld Cultureel erfgoed

Portefeuillehouder: wethouder B. Jeensma – domein Samen leven

Tot dit taakveld behoren taken gericht op conserveren en voor publiek toegankelijk maken van cultureel erfgoed.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Afgeronde projecten en daadwerkelijk zichtbaar en beleefbaar erfgoed.	Cultuurhistorische waardekaart ontwikkelen naar een erfgoedregister; uitdragen van het verhaal van Elburg	2024 en verder	
Behoud van Cultuurhistorisch erfgoed	We blijven actief inzetten op behoud van ons cultureel erfgoed. Naast de reguliere subsidie-ondersteuning voor gemeentelijke monumenten, wordt structureel ingezet op provinciale bijdrage.	2023-2026	
Erfgoed vertegenwoordigt een grote rijkdom van Elburg. De gemeente draagt financieel bij aan de instandhouding van de gemeentelijke monumenten. Dit geldt voor zowel onroerende als roerende gemeentelijke monumenten maar ook de diverse kerkpaden en Keitjesstoepen.	In de begroting wordt structureel een bedrag gereserveerd voor de instandhouding van de gemeentelijke monumenten. Door als gemeente zélf te investeren kan er ook structureel een beroep gedaan worden op een Provinciale aanvulling van dit budget.	Doorlopend	Jaarlijks worden de subsidieplafonds vastgesteld. Aanvragen worden op volgorde van binnenkomst behandeld en afgewerkt.
Om het ambacht te leren, worden er educatieve projecten i.s.m. het onderwijs, eigenaren en gemeente gestimuleerd en uitgevoerd. Jong geleerd en oud gedaan is hierbij 'regel'. Door deze kennisoverdracht én projecten uit te voeren 'die er toe doen' zetten we in op behoud van (de kennis van) ambachtslieden.	Restauratieprojecten, mee ontwikkelen en uitvoeren van o.a. museumdelen, kunnen onderdeel zijn van de lespakketten. Op deze wijze betrekken we mensen en partijen bij elkaar en bij de producten/projecten waar ze ook trots op zijn.	Doorlopend	Afhankelijk van aantal projecten die zich aandienen vinden projecten verschillend in frequentie plaats.

Taakveld Media

Portefeuillehouder: burgemeester J.N. Rozendaal – domein Dienstverlening

Tot dit taakveld behoort alles met betrekking tot media.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
We werken aan een vitale lokale omroep	We stimuleren de samenwerking met andere lokale omroepen. Die samenwerking heeft in 2023 een sterkere vorm gekregen. RTV Nunspeet, LOCO media en de LOE werken aan de vorming van een streekomroep. Zij krijgen hierbij ondersteuning van de NLPO	2023-2024	De oprichting van een streekomroep voor de Veluwe.

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
	We maken meer gebruik van de diensten van de LOE.		
We werken aan een vitale lokale omroep	In 2023 heeft het commissariaat van de media op voorspraak van de raad de LOE opnieuw aangewezen als lokale omroep. Een Volgend besluit wordt eind 2027 beging 2028 genomen.	2027	Raadsbesluit

Taakveld Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Portefeuillehouder: wethouder H. Wessel – domein Ruimte

Tot dit taakveld behoren openbaar groen, natuur en recreatie.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Inclusieve samenleving, Alle kinderen doen mee.	Betere toegankelijkheid van speelplekken en veilig gebruik speeltoestellen voor kinderen met een beperking door vervangen houtchips ondergronden door kunstgras en meer op doelgroep afgestemde keuze voor speeltoestellen	2024 e.v.	
De fysieke ruimte, inclusief voorzieningen zoals meubilair, speeltoestellen, e.d., is van goede kwaliteit en biedt voldoende mogelijkheden om te ontspannen, recreëren en bewegen. Grote betrokkenheid bij de eigen woonbuurt.	Het beheerplan openbare ruimte is in 2022 geactualiseerd en hierin is het kwaliteitsniveau vastgelegd. Op basis hiervan wordt de openbare ruimte onderhouden. Initiatieven om inwoners te betrekken bij het onderhoud en inrichting van de woonomgeving worden ondersteund	Doorlopend Doorlopend	Periodiek schouw van de openbare ruimte a.d.h.v. CROW kwaliteitscatalogus.
Verbeteren van de biodiversiteit in de gemeente Elburg	Het anders onderhouden van (een deel van) het gras en bermen in de gemeente Elburg. De bermen en het gras wordt bloemrijker. Dit is beter voor de biodiversiteit. Om dit te kunnen uitvoeren is een maaizuigcombinatie gekocht.	2024 e.v.	

Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Jaar	Elburg	Gelderland	Nederland	Bron	Omschrijving
% Niet-sporters	%	2016 2020	50,3 53,4	46,8 49,9	48,7 49,2	Gezondheidsmonitor	Het percentage niet-wekelijks sporters t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder.

Financiën

▪ Kadernota 2023

Uitbreiding formatie beheer openbare ruimte (2024, € 84.000 structureel)

In het verleden is formatie ingeleverd binnen het team beheer openbare ruimte. De gedachte was dat Elburg een 'beheergemeente' zou worden. De taken van de toenmalige functionaris zijn herverdeeld onder de zittende werknemers. In de praktijk blijkt dat er sprake is een toename van werkzaamheden door een combinatie van externe factoren en de ambitie om te groeien. Meer inwonerparticipatie, de toename van datagedreven werken en digitalisering en de uitdagingen op het gebied van klimaatvragen structureel meer inzet. Voorgesteld wordt 1 fte werkvoorbereiding (medewerker projectontwikkeling) toe te voegen aan de bestaande formatie voor structureel € 84.000 (incl. overhead).

Vervanging lichtmasten, hekwerken, beregeningsleidingen en pompen bij 2 sportcomplexen (2024, investering € 75.000, kapitaallasten € 5.000, 2025 investering € 102.000, kapitaallasten € 6.000)

Uit de inventarisatie van de staat van het onderhoud op de diverse sportcomplexen is gebleken dat een aantal lichtmasten, leunhek en ballenvangers, beregeningsinstallaties, leidingen en pompen technisch zijn afgeschreven en aan vervanging toe zijn. Dit alles kost eenmalig € 102.000.

Versterking en ondersteuning activiteiten Oranjeverenigingen (2024, structureel € 1.000)

De Oranjeverenigingen in de gemeente Elburg ontvangen allen jaarlijks een bijdrage voor het uitvoeren van diverse activiteiten. Traditioneel zijn optochten en praalwagens een structureel onderdeel van het programma bij een aantal van de verenigingen. Vanwege ongelukken met optochten, is aansprakelijkheid een groot item geworden. Via een verzekering kunnen risico's in zekere zin afgedekt worden. Een 'praalwagenverzekering' is kostbaar. De vrijwilligersverzekering vanuit gemeente dekt niet een dergelijke activiteit (uitgesloten). Per praalwagen bedragen de verzekeringskosten ca. € 130.

Actualisatie Archeologische Verwachtingen kaart (2024, incidenteel € 10.000)

In 2012 is voor de gemeente Elburg de zgn. Archeologische Verwachtingenkaart opgesteld. Op deze kaart zijn archeologische monumenten aangegeven en aantoonbaar te verwachten archeologische monumenten. De verwachtingenkaart is vertaald naar een beleidskaart, waaraan ruimtelijke plannen getoetst worden. De kaart is zodoende een 'toetsdocument' t.b.v. bijvoorbeeld vergunningverlening en bestemmingsplannen.

Wanneer een vergunningaanvraag of aanvraag t.b.v. bestemmingsplan wordt ingediend, wordt de verwachtingenkaart geraadpleegd en wanneer nodig, wordt een concrete rapportage van de initiatiefnemer verlangd. De regioarcheoloog adviseert op basis van de kaart. Opgeleverde rapportages worden gearchiveerd en op een later moment op de kaart verwerkt (actualisatie).

In de afgelopen jaren zijn veel rapportages opgesteld en is het wenselijk om de kaart te actualiseren. Gebruikelijk is om dit 1 x per 10 jaar te doen, maar omdat er nu gewerkt wordt naar meer regionale afstemming en het delen van info, is de ambitie om gezamenlijk een kaart te realiseren. Door het gezamenlijk te doen reduceren we de kosten voor de actualisatie.

Gemeenten zijn wettelijk verplicht inzichtelijk te maken waar archeologische monumenten en aantoonbaar te verwachten archeologische monumenten aanwezig zijn. Dit wordt gedaan middels een inventarisatie met als product de archeologische verwachtingenkaart. Met de komst van de Omgevingswet is het een goed moment om de kaart te actualiseren en met de nieuwste methoden en technieken invulling te geven.

Begeleiding vervangen beheersysteem (2024, incidenteel € 20.000)

Het beheersysteem openbare ruimte wat wij nu gebruiken stopt ermee. Hierdoor moet een nieuw beheersysteem openbare ruimte aangeschaft worden. Dit moet een beheersysteem worden waar alle onderdelen van het beheer openbare ruimte beheert kunnen worden (riolering, spelen, groen, bomen, wegen). Voordat dit systeem aangeschaft kan worden moet er gekeken worden naar welke technische eisen zijn er nodig. Wat is de gewenste toekomstige situatie. Ook moet een mogelijk aanbesteding begeleid worden. Dit alles moet ervoor zorgen dat er straks goed beheersbaar systeem komt. Hiervoor is externe ondersteuning nodig.

De Joodse geschiedenis op de Noord-Veluwe (2024, incidenteel € 5.000)

In 2022 is vanuit het programma Vrijheid van de Provincie Gelderland, gestart met nieuwe activiteiten en programma's die gericht zijn op het bewustzijn van het belang van vrede en vrijheid in een tijd van (meer) oorlog en toenemend antisemitisme. Vanuit het programma Vrijheid van Prv. Gelderland wordt o.a. ingezet op het project 'De Joodse geschiedenis op de Noord-Veluwe'. Bij dit project worden de verhalen vanuit de buitengebieden van de Noord-Veluwse gemeenten d.m.v. fysieke objecten zichtbaar gemaakt, met elkaar verbonden én wordt de link gelegd naar de Joodse geschiedenis zoals die verteld worden in de Joodse musea op de Noord-Veluwe.

Voor dit project werken de gemeenten op de Noord-Veluwe samen. Vanuit Elburg zijn de burgemeester en beleidsmedewerker Cultuur afgevaardigden in de stuurgroep en projectgroep. De Provincie stelt voor dit project een financiële bijdrage beschikbaar. Vanuit gemeenten wordt een éénmalige cofinanciering gevraagd. Het onderwijs wordt betrokken bij dit project in de zin van educatief materiaal en hen wordt ook gevraagd mee te denken in het realiseren van het fysieke object: 'hoe zie jij vrijheid?'

Cultureel themajaar (2024, incidenteel € 25.000)

In de gemeente Elburg zijn de culturele themajaren steeds succesvoller aan het worden. Ieder jaar wordt aan de hand van een cultuur(historisch) thema samengewerkt door inwoners, verenigingen, stichtingen, etc. aan een 'jaarronde activiteitenagenda'. Hierbij ontstaan steeds meer 'niet verwachte verbindingen en samenwerkingen' óók die je op het eerste oog niet zou verwachten.

'Iedereen doet mee' en 'Samen Elburg' staan hierbij voorop. Voor 2024 is 'Kunst en amateurkunsten' het thema waarmee een verbindend programma gemaakt kan gaan worden. In onze gemeente zijn veel (amateur)kunst gerelateerde partijen, stichtingen en verenigingen die zich inzetten op/voor dit thema. Via de activiteiten worden inwoners ook weer geënthousiasmeerd om mee te doen in 'amateurkunsten' etc. (denk o.a. aan muziekverenigingen, koren etc.). Kunst werkt in vele opzichten: 2024 hét jaar van de Kunst!

Lokale partijen, verenigingen, stichtingen en inwoners kunnen t.b.v. activiteiten in het themajaar een programma indienen bij het Centrum voor Cultuur. Het CvC-Elburg heeft een kerngroep themajaren ingericht. In deze kerngroep zitten vertegenwoordigers van o.a. het CvC, VVV en gemeente. De kerngroep beoordeelt plannen die door de diverse lokale partijen/verenigingen/inwoners ingediend worden. Na de beoordeling kan aan de partijen een stimuleringsbijdrage worden toegekend.

Versterking activiteiten partnerstad Haselünne (2024 t/m 2026, incidenteel jaarlijks € 2.000)

De bijdrage is in het verleden nooit geïndexeerd. Het voorstel is om voor de jaren 2024, 2025 en 2026 een investering te doen van € 2.000 per jaar waarmee het totaalbudget uitkomt op € 4.000 per jaar.

In het tweede deel van 2025 vindt een concrete evaluatie plaats naar welke meerwaarde is gebleken in 2023 en 2024 en of een continuering van de activiteiten en budget legitiem te noemen is.

Programmabegroting**5. Sport, cultuur en recreatie**

Meerjarencijfers per programma	Rekening	Begroting	Meerjarenbegroting 2024-2027			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten						
Bestaand beleid	4.467.000	4.556.000	5.045.000	4.879.000	5.083.000	5.042.000
Kadernota 2023						
Uitbreiding formatie team openbare ruimte			84.000	84.000	84.000	84.000
Vervanging lichtmasten e.d. bij 2 sportcomplexen				5.000	11.000	11.000
Aanvullende subsidie oranjeverenigingen			1.000	1.000	1.000	1.000
Actualisatie Archeologische Verwachtingen Kaart			10.000			
Begeleiding vervanging beheerssysteem			20.000			
De Joodse geschiedenis op de Noord Veluwe			5.000			
Cultureel Themajaar Kunst en Amateurkunsten			25.000			
Versterking activiteiten partnerstad Haselünne			2.000	2.000	2.000	2.000
Totaal lasten programma	4.467.000	4.556.000	5.192.000	4.971.000	5.181.000	5.140.000
Baten						
Bestaand beleid	462.000	338.000	639.000	433.000	431.000	300.000
Totaal baten programma	462.000	338.000	639.000	433.000	431.000	300.000
Saldo						
Saldo van baten en lasten	-4.005.000	-4.218.000	-4.553.000	-4.538.000	-4.750.000	-4.840.000

Programma 6 Sociaal domein

Binnen het 'sociaal domein' heeft de gemeente veel verschillende taken en verantwoordelijkheden in de zorg en ondersteuning aan inwoners. Deze taken zijn vastgelegd in verschillende wetten, zoals: Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo 2015), Participatiewet, Jeugdwet, Wet Inburgering en Wet gemeentelijke schuldhulpverlening. In Werkbedrijf Regio Zwolle werken gemeenten, UWV, werkgevers- en werknemersorganisaties aan een inclusieve en toekomstbestendige arbeidsmarkt (Wet SUWI). Van oudsher heeft de gemeente een verantwoordelijkheid voor het welzijnswerk.

Visie

In de gemeente Elburg leven we samen met elkaar en vinden we het normaal dat inwoners elkaar helpen en ondersteunen. We gaan uit van de kracht van de inwoner en de samenleving.

Inwoners hebben regie over het eigen leven en er is ruimte voor ontwikkeling. De gemeente Elburg ondersteunt inwoners daarbij met het geven van informatie, de inzet van basisvoorzieningen, specialistische hulp en een vangnet.

We willen de meest passende zorg en ondersteuning voor onze inwoners, binnen het beschikbare financiële kader. De zorg en ondersteuning vindt plaats zo dicht mogelijk bij de jeugdigen, de gezinnen en het eigen netwerk. De ondersteuning is kortdurend en licht waar kan (ambulant, vrij toegankelijk); langdurig en intensief waar nodig.

Ontwikkelingen en trends

Onderwijs, Economie en Arbeidsmarkt

We staan voor de opgave om een werkende en toekomstbestendige arbeidsmarkt te realiseren (Wet SUWI). Hier werken we samen met partners aan in arbeidsmarktregio Zwolle. Regio Zwolle is economisch gezien een groeiregio. Ook in Regio Zwolle is sprake van een snel veranderende arbeidsmarkt en een tekort aan (opgeleid) personeel. Ook staan nog altijd mensen aan de zijlijn of lopen risico daar te komen. Voor Elburg is het belangrijk om samen met partners in de regio de aanpak te verstevigen en werk te maken van plannen voor de toekomst.

Thema's zijn:

- stimuleren/investeren in 'Leven Lang Ontwikkelen' om de wendbaarheid en beschikbaarheid van personeel te vergroten;
- kansen creëren voor mensen die nu nog aan de kant staan (inclusiviteit);
- realiseren eenduidige werknemers- en werkgeversdienstverlening en versterken integrale aanpak Onderwijs, Economie en Arbeidsmarkt.

Participatiewet en Breed Offensief

Met het 'Breed Offensief' heeft het Rijk maatregelen voorgesteld om meer mensen met een beperking aan een baan te helpen en aan het werk te houden.

Op dit moment is nog niet bekend of het nieuwe kabinet het 'Breed Offensief' zal voortzetten. Of dat er een volledig nieuwe Participatiewet komt.

Inclusief Groep is ons sociaal ontwikkelbedrijf. De toekomst van sociaal ontwikkelbedrijven staat onder druk. Hier is landelijk en regionaal onderzoek naar gedaan door bureau Berenschot. Gemeenten en Inclusief Groep werken samen in het zoeken naar de juiste oplossing voor de toekomst. In 2024 wordt dit verder uitgewerkt en vindt besluitvorming plaats.

Bestaanszekerheid is een belangrijk (landelijk) thema. We gaan in 2024 kijken hoe we het lokale beleid daarop aan kunnen sluiten.

Nieuwe Wet Inburgering

In de nieuwe Wet inburgering (1 januari 2022) heeft de gemeente de regie op de inburgering van statushouders. Doel is dat zij zo snel mogelijk de taal op het voor hen hoogst haalbare niveau leren. En daarnaast zo snel mogelijk meedoen in onze samenleving. Het liefst via betaald werk. De gemeente werkt hierin samen met de regio, het onderwijs, vele lokale organisaties en ervaringsdeskundigen.

Landelijk zijn er wat uitdagingen rondom het scholingstraject vanwege tekort aan docenten. Dit maakt dat de nadruk ligt op het participeren, meedoen en werken. Het vinden van werk of een participatieplaats is daarom meer naar de voorgrond gekomen. Hier gaan we het komende jaar meer vorm aan geven.

Zorg en Veiligheid

Een goede verbinding tussen 'zorg' en 'veiligheid' (zie programma 1) is essentieel. Met name bij de zogenaamde 'complexe casuïstiek', ofwel personen/huishoudens met sociale en veiligheidsproblemen. Een succesvolle aanpak van het probleem of het aanbieden van de oplossing is sterk afhankelijk van deze verbinding. Aspecten van de aanpak zijn bijvoorbeeld: vroegsignalering, awareness en kennis bij sociale wijkteams, tijdige opschaling, persoonsgerichte aanpak, inzet Zorg- en Veiligheidshuis en Veilig Thuis.

Veiligheidsthema's zijn:

- Geweld in afhankelijkheidsrelaties (huiselijk geweld en kindermishandeling).
- Verward gedrag, verwaarlozing, verslaving.
- Criminaliteit, detentie en (na)zorg.
- Jeugdproblematiek.
- Polarisatie in relatie tot diversiteit/discriminatie/radicalisering.
- Misbruik sociale voorzieningen en ondermijningseffecten.
- Mensenhandel, uitbuiting en prostitutie.

Gezond en Actief Leven Akkoord

Op 3 februari 2023 ondertekenden de VNG, GGD GHOR, zorgverzekeraars en met ministerie van VWS het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Uitgangspunt is een gezonde generatie in 2040. De focus verschuift van inzet op ziekte en zorg naar gezondheid en gedrag. Doelen binnen het GALA zijn:

- Terugdringen gezondheidsachterstanden.
- Een gezonde fysieke leefomgeving die uitnodigt tot bewegen en ontmoeten.
- Het versterken van (de verbinding met) de sociale basis.
- Een gezonde leefstijl.
- Versterking van de mentale weerbaarheid en mentale gezondheid.
- Vitaal ouder worden.
- Domeinoverstijgende inzet vanuit een regionale preventie infrastructuur.

Met behulp van het lokaal integraal preventieplan wordt de samenhang tussen verschillende beleidsterreinen en partners bevorderd.

Schuldhelpverlening

Per 1 januari 2022 voert Plangroep als nieuwe schuldhelpverlener de schuldhelpverlening uit in de gemeenten Harderwijk, Ermelo, Putten, Oldebroek en Elburg. Er is regelmatig overleg waardoor er een goede samenwerking is die de dienstverlening naar de inwoners ten goede komt.

Sociaal Financieel Trefpunt

Het Sociaal Financieel Trefpunt is een netwerksamenwerking en een belangrijke toegang voor inwoners met een hulpvraag. Vragen worden op een laagdrempelige manier behandeld. Veel inwoners weten inmiddels de weg te vinden. Hierdoor wordt vaak erger voorkomen. De verbinding met andere ondersteuningspunten, zoals CJG, Taalpunt en bibliotheek, is van grote meerwaarde.

Digitale dienstverlening

De digitale dienstverlening ontwikkelt steeds verder. Werkprocessen staan beschreven en steeds meer (aanvraag-, meld-, declaratie-)formulieren zijn digitaal. De inwoners kunnen deze via DigiD inlog invullen op de website van de gemeente. Daar ligt een koppeling met het zaakstelsel en met het klantvolgsysteem voor Wmo, Participatiewet, minimaregelingen en deels Jeugdwet, zodat de verwerking en afhandeling van deze formulieren efficiënter gaat. Extra aandacht is er voor het begrijpelijk maken van teksten (B1-niveau).

Oekraïne

De gemeente speelt een belangrijke rol in de opvang en ondersteuning van vluchtelingen uit Oekraïne. Bij de primaire opvang (dak & bed) en brede opvang (werk & scholing) maakt de gemeente gebruik van diverse organisatie en veel gemotiveerde vrijwilligers (Zie verder Programma 1 Veiligheid).

Maatwerkvoorzieningen Wmo

De Wmo maatwerkvoorzieningen staan de komende jaren onder financiële druk. De uitgaven zijn hoger dan de begroting. Dit komt door het rijksbeleid over het abonnementstarief, de AMvB (reële kostprijzen) en de extramuralisatie. Komende jaren vraagt dit om een inzichtelijke monitoring van de inzet van Wmo voorzieningen.

De inkoop en inkoop begeleiding groep zijn afgerond. Werktafels bieden de aanbieders een podium om gezamenlijke thema's uit te diepen. Een voorbeeld is tekort aan personeel, of het organiseren van vervoer naar de dagbesteding.

De logeermogelijkheden onder het maatwerk worden te weinig benut. Terwijl dit een voorziening is die juist preventief kan werken om mantelzorgers tijdelijk te ontlasten. Zodat mensen langer in de thuissituatie kunnen blijven wonen. Samen met Gezond Veluwe en Netwerk dementie stimuleert de regio de inzet van logeermogelijkheden.

In samenwerking met de casemanagers dementie wordt er een pilot ontwikkeld voor het indiceren van de huishoudelijke hulp. Doormiddel van het direct indiceren wordt de dienstverlening voor de inwoner verbeterd. Om de nieuwe werkwijze goed te monitoren wordt er eerst gestart met een pilot.

Wijkontmoetingscentra Elburg

De 5 wijkontmoetingscentra in Elburg vervullen een belangrijke rol binnen de wijken voor mensen die deze steun nodig hebben. De groei van het aantal deelnemers geeft blijk van de behoefte van mensen om mee te kunnen doen en om mantelzorgers te ontlasten. De laagdrempelige inloop en dagactiviteiten in combinatie met de open houding naar deelnemers én mantelzorgers blijken succesvol te zijn. En binnen die organisatie bieden de centra werkervaringsplaatsen voor werkzoekenden en mensen met afstand tot de arbeidsmarkt. De vraaggerichte benadering en het meedoen vanuit talenten wordt verder versterkt in 2024 vanuit samenwerking met Kwiek-Nu, de vraaggerichte dagbesteding. In 2024 zetten we extra in op valpreventie, gezond leven en bewegen, zie onderdeel GALA.

Jeugd

In de gemeente Elburg willen we dat kinderen en jongeren op een gezonde en veilige manier opgroeien en zich kunnen ontwikkelen tot zelfstandige jongvolwassenen.

We werken oplossingsgericht aan de hulpvraag van gezinnen, kinderen en jongeren. We gaan uit van de mogelijkheden waarbij de regie bij ouders, jeugdigen en hun netwerk ligt. Belangrijke speerpunten zijn: in één keer goed, goed is goed genoeg, één gezin – één plan, normaliseren, nul uithuisplaatsingen, de-medicaliseren en integrale samenwerking.

Door het stimuleren van maatschappelijke verantwoordelijkheid - 'De gemeenschap van Elburg is nodig om een kind op te laten groeien' - denken we dat de eigen mogelijkheden van inwoners en de inzet van het netwerk toenemen. We streven naar vroegsignalering door de samenwerking in het voorliggende veld goed te organiseren en te versterken. Zo voorkomen we zwaardere problematiek.

De inhoudelijke zorg aan onze jeugdige inwoners krijgt de prioriteit. Daarnaast monitoren we de kosten. Door inzet op preventie, een effectieve samenwerking, duidelijke inkoopcriteria en vastgestelde (bezuinigings)maatregelen willen we passende ondersteuning binnen financiële kaders realiseren.

Bij preventie zetten we in op de omgeving van de jeugdige. Waar we op inzetten bepalen we op basis van cijfers en wetenschappelijk onderbouwd. Door te doen wat werkt, in een korte beleidscyclus en samen met de partners willen we invloed uitoefenen op de omgeving van jongeren. Hierbij dragen we bij aan de mentale gezondheid van jongeren en dringen we gebruik van alcohol en andere middelen terug.

Beschermd wonen/maatschappelijke opvang (BW/MO)

De decentralisatie van de taak beschermd wonen is opnieuw uitgesteld en nu voorzien voor 2025. Daarbij zou de val van het kabinet Rutte IV voor verder uitstel kunnen zorgen. Voor de Noord-Veluwe is de verwachting dat we nog enkele jaren te maken zullen hebben met overschotten, die langzamerhand afbouwen.

Inhoudelijk is de inzet om ondersteuning meer in de thuissituatie in te vullen (beschermd thuis). En minder in geconcentreerde woonvormen (beschermd wonen). We bereiden ons voor op deze taken door extra te investeren in preventie, zoals het dichten van 'gaten' in de schulddienstverlening, inzet op activering en geschikte woonplekken. Het verbinden van lokale inzet (welzijn, Wmo) met bovenlokale inzet vanuit BW/MO is een belangrijke voorwaarde om deze beweging te ondersteunen.

Organisatorisch blijven we koersen op sterke samenwerking in Noord-Veluws verband. Het Rijk zet in op verplichte samenwerking. Het Rijk zet prominent in op de aanpak van dakloosheid. Er ligt een forse opgave in het realiseren van (tijdelijke) huisvesting. Het vinden van geschikte woonplekken voor de doelgroep blijft, mede gezien de krapte op de woningmarkt, maar ook door stevige maatschappelijke weerstand, nog steeds een enorme uitdaging. Dit belemmert bijvoorbeeld de uitstroom uit beschermd wonen. Woningnood zorgt ook voor veel stress bij de betrokkenen, wat doorgaans ten koste gaat van de maatschappelijke aansluiting. Ook is er daardoor vaak zware druk op maatschappelijke organisaties.

Huiselijk geweld

Lokale teams zullen in de toekomst meer en meer aan zet blijven in de aanpak van huiselijk geweld, ook in complexe situaties, met ondersteuning vanuit specialistische expertise. Dit is een cultuuromslag die gaande is, maar zeker nog aandacht vergt. Het verbinden van betrokken partijen blijft voortdurende aandacht vragen in dit werkveld met betrokkenheid van zoveel verschillende partijen.

De Gelderse Verbeteragenda Jeugd geeft hier een forse impuls aan. Het landelijk toekomstscenario zet in op versterking van de samenwerking, het bijschakelen van specialistische expertise bij lokale teams. Tegelijkertijd is er met name door personeelstekorten enorme druk op de uitvoering in veel geledingen. Dat maakt het doorvoeren van gewenste veranderingen complex.

In 2022 en 2023 zetten we specifiek in op de aanpak ouderenmishandeling. Voor 2024 zetten we verder in op het versterken van de aanpak voor specifieke vormen van huiselijk geweld die tot nu toe onderbelicht bleven, zoals mensenhandel.

Laaggeletterdheid

Moeite hebben met lezen, schrijven en of rekenen en beperkte digitale vaardigheden met als gevolg het minder gemakkelijk vinden van een baan of het verliezen van grip op geldzaken. Iemand met minder basisvaardigheden kan wel lezen en schrijven, maar vaak niet goed genoeg om helemaal mee te doen in de samenleving. Laaggeletterdheid en het voorkomen hiervan is een speerpunt in het bestuursakkoord 2022-2026.

Inwonerparticipatie

De inzet is een frisse democratie, waarbij sprake is van meer gemeenschap en minder gemeente. Dit betekent dat we ruimte geven aan initiatieven in de samenleving. Dat we inwoners, organisaties en bedrijven de ruimte geven in het gemeentelijk beleids- en besluitvormingsproces. En dat we inzetten op een organisatie die de kracht in de samenleving organiseert. Medewerkers staan open voor initiatieven uit de samenleving en voeren het gesprek hierover met inwoners. Groepen met afstand tot de lokale democratie willen we actief betrekken. Dit vraagt om uitbouw van de inwonerparticipatie. In de Gemeentewet komt het uitdaagrecht. Dat gaan we in het participatiebeleid vormgeven.

Verbonden partijen

De beoogde maatschappelijke effecten worden nagestreefd met behulp van de inzet van verbonden partijen.

- Zorg- en welzijnsorganisaties
- Onderwijsinstellingen
- Kinderopvang
- UWV
- Sociaal ontwikkelbedrijf Inclusief Groep
- Ondernemers
- Regionale expertisepunten
- Centrum voor Jeugd en Gezin
- Jeugd- en jongerenwerk
- Stichting Veilig thuis
- Raad voor de kindbescherming
- (Huis)artsen
- Rechterlijke macht
- Meerinzicht (backoffice en het contractmanagement voor jeugd en deels inburgering)

Taakvelden

Taakveld Samenkracht en burgerparticipatie

Portefeuillehouder: wethouder S.W. Krooneman – domein Samen leven

Portefeuillehouder: wethouder B. Jeensma – domein Samen leven (onderdeel inwonerparticipatie)

Tot dit taakveld behoren algemene voorzieningen (waarvoor geen individuele beschikking van de gemeente nodig is) gericht op participatie.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Iedere inwoner telt mee en moet mee kunnen doen. Het maakt niet uit of iemand een beperking heeft, wat de geaardheid is of waar iemand van-	Met partijen uit de lokale samenleving en maatschappelijke organisaties geven we uitvoering aan de inclusieagenda.	Start uitvoering 2023	In het Inclusieakkoord maken we afspraken over monitoring.

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
daan komt. We gaan voor gelijkwaardigheid en volwaardigheid in de Elburgse samenleving. Daarvoor is begrip, acceptatie en verbinding tussen inwoners nodig. We gaan er voor om sociale uitsluiting en eenzaamheid te voorkomen. Dit vraagt extra aandacht en bewustwording in de gemeente Elburg. In het aanbieden van zo thuisnabij (passend) onderwijs en de toeleiding naar werk. Evenals aanpassingen om te kunnen ontspannen, sporten, bezoek van winkels, horeca en culturele instellingen.	We inventariseren met de samenleving de aandachtspunten voor het te ontwikkelen (diversiteits)beleid en stellen een actieprogramma op.		Dit formuleren we in diversiteitsbeleid en actieprogramma. Meldpunt anti discriminatie
Een bestuur dat dicht bij de samenleving staat en deze zoveel mogelijk ruimte geeft.	Eenvoudig communiceren (B1 niveau) richting de inwoners. Werken met beeldtaal.	2024-2026	
Inzicht in hoe we participatie vorm gaan geven.	Beleid en verordening inwonerparticipatie implementeren	2024	
Ervaring opdoen met nieuwe werkvormen	Experimenteren met nieuwe vormen van participatie. Zoals bv. Een burgerraad	2025	
Meer kwetsbare inwoners vanaf 55 jaar doen actief mee in plaats van eenzaam thuis.	We zetten in op het behoud van de coördinator vraaggerichte dagbesteding.	2023, 2024 en 2025	
Versterken van de leefbaarheid in Doornspijk	We realiseren een multifunctionele accommodatie in Doornspijk.	2026	
Cultuur en het sociale domein. Vanuit 'iedereen doet mee' werken we aan cultuureducatie en cultuurparticipatie. Vanuit dit uitgangspunt ontwikkelen en werken we samen met culturele partners in de gemeente aan activiteiten en producten voor de verschillende doelgroepen in het sociale domein.	Vanuit behoefte wordt vanuit het Centrum voor Cultuur (CvC) aanbod ontwikkeld wat passend is voor de doelgroep. Vraag en aanbod komen bij elkaar; maatwerk en menswaardig aanbod. Aanbod voor inclusie; aanbod om (gevoel van) eenzaamheid te verminderen.	2023-2026	Concrete producten worden geplaatst op website Cultuurmenu Elburg
Investeren in en versterken van inclusiviteit en toekomstbestendigheid van het vrijwilligerswerk.	Behoud van de maatschappelijke stage. Stimuleren van organisaties om jongeren in te schakelen. Extra aandacht voor vrijwilligerswerk als onderdeel van route naar werk/mee-doen/van betekenis zijn. Afspraken met St. Wiel over: -De ontwikkeling van het digitaal platform 'Elburg Voor Elkaar' -Trainen en versterken vrijwilligersorganisaties richting toekomstbestendigheid.	Doorlopend	Aantal leerlingen en aantal plaatsen maatschappelijke stage Aantal mensen met een uitkering actief in vrijwilligerswerk Aantal getrainde organisaties en resultaten/effecten
Een samenleving waarin nieuwe inwoners zich welkom voelen, de taal leren, zelfredzaam zijn en meedoen, indien mogelijk via betaald werk.	Het aanbieden van inburgeringstrajecten (taal en meedoen) met extra aandacht voor financiële zelfredzaamheid en gezondheid.	Doorlopend	Instroom, doorstroom en uitstroom van inburgeraars (meetinstrument nog in ontwikkeling)
Actieve betrokkenheid van het verenigingsleven bij de lokale gemeenschap, als laagdrempelige plek voor ontmoetingen, ontspanning, vrijwilligerswerk en evenementen. Levensvatbare (amateur)verenigingen op het gebied van sport, cultuur en recreatie. Verenigings- en buurtgebouwen worden zoveel mogelijk multifunctioneel benut.	Trainen van verenigingen in vroeg signalering en ondersteunen van vrijwilligers in de omgang met inwoners die bijzondere aandacht nodig hebben. In samenwerking met verenigingen kaders stellen (kwalitatief en kwantitatief) waarbinnen de gemeente bijdraagt aan voldoende en passende huisvesting voor dorps- en gemeenschapsvoorzieningen.	Doorlopend	

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
	Nota Dorps- en Gemeenschapshuizen 2018-2021.		
Afname "sociale" eenzaamheid onder met name niet-westerse migranten, weduwen en weduwnaars en inwoners met een beperking of gezondheidsproblemen.	De preventieve belondes voor 85-plus-sers behouden en indien mogelijk uitbreiden naar overige kwetsbare groepen.	Doorlopend	Percentage inwoners dat zich eenzaam voelt, volgens 4-jaarlijkse volwassenen monitor GGD
Onze voorzieningen (zoals de huisarts en het sociaal wijkteam) sluiten goed aan bij de behoeften van ouderen.	Het programma Waardig oud worden in Elburg uitvoeren volgens de in 2023 naar verwachting opgestelde visie. Tevens in beeld houden wat de ontwikkelingen en behoeftes van senioren zijn in Elburg.	Doorlopend	GGD monitor, cliëntervaringsonderzoeken, gesprekken met ondersteunende organisaties en zo mogelijk ook het gesprek met senioren

**Taakveld
Inkomens-**

regelingen

Portefeuillehouder: wethouder S.W. Krooneman – domein Samen leven

Dit taakveld kent alleen reguliere werkzaamheden zonder speerpunten en bestuurlijke prioriteiten.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Dienstverlening verder digitaliseren.	Formulieren digitaal toegankelijk (vraaggestuurd) maken, zodat verwerking efficiënter gaat.	Doorlopend	Aantal aanvragen via e-formulieren stijgt.
Ook in gezinnen met een minimuminkomen kunnen kinderen meedoen in de samenleving. Door bijvoorbeeld lid te worden van een sportvereniging of club.	Het kindpakket in stand houden zodat ieder kind kan sporten of zich kan ontwikkelen via muziek, toneel of andere culturele vorming, waarbij de drempel om een beroep te doen op het kindpakket zo laag mogelijk moet zijn. Het volwassenenpakket en kindpakket steviger communiceren, zodat we meer mensen kunnen bereiken.	Doorlopend	Groei van het aantal inwoners die gebruikmaken van het volwassenen- en kindpakket.
Schuldhelpverlening: ondersteuning zo licht mogelijk, zwaar waar nodig.	Bevorderen van samenwerking in het lokale en regionale werkveld.	Doorlopend	Niet hard meetbaar, wel te monitoren d.m.v. gesprekken met lokale en regionale partners en signalen van inwoners die gebruik maken van schuldhelpverlening.
Preventie	Monitoren van vroegsignalering betalingsachterstanden in het kader van de Wet gemeentelijke schuldhelpverlening. In samenwerking met het Sociaal Financieel Trefpunt actie ondernemen bij signalen van betalingsachterstand bij huur, zorgverzekering, energie en water.	Doorlopend	Aantal inwoners dat hun betalingsachterstand oplost, al dan niet door schuldhelpverlening.
Leefgeld Oekraïense vluchtelingen	Uitvoeren van landelijke Regeling Opvang Ontheemden Oekraïne (ROOO).	Doorlopend	Aantal verstrekkingen Leefgeld

Taakveld Begeleide participatie

Portefeuillehouder: wethouder S.W. Krooneman – domein Samen leven

Tot dit taakveld behoren voorzieningen ter bevordering van maatschappelijke participatie die niet gericht zijn op doorstromen naar arbeid.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Verminderen laaggeletterdheid, zodat mensen beter mee kunnen doen in de samenleving en arbeid. Door het versterken van basisvaardigheden zoals lezen, schrijven, rekenen, digitale vaardigheden.	In samenwerking met de bibliotheek (het Taalpunt), lokale organisaties en het onderwijs uitvoering geven aan gezamenlijke uitvoeringsagenda ter versterking van de basisvaardigheden van de inwoners uit Elburg. Extra aandacht voor autochtonen. Pilot verlengen met twee jaar. Waarbinnen we inzetten op de werkgeversbenadering en consultants arbeid om meer werknemers- en zoekenden te bereiken. De taalkeuken en Taalpunt blijven natuurlijk en we draaien een extra project over gezondheid: Voel je goed.	2023 en 2024	Minder laaggeletterden.

Taakveld Arbeidsparticipatie**Portefeuillehouder: wethouder S.W. Krooneman – domein Samen leven**

Tot dit taakveld behoren alle op arbeid gerichte participatie- en re-integratievoorzieningen.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
<ul style="list-style-type: none"> Minder dan 40 inwoners jonger dan 27 jaar met uitkering. 10 of meer jongeren per jaar stromen uit naar werk 10 of meer jongeren per jaar in een opbouwtraject 	Eind 2021 is een werkcoach jongeren aangesteld, omdat mede door corona 50 jongeren bijstand ontvingen. Dit werkt. Daarom deze werkcoach blijven inzetten om extra te faciliteren dat jongeren meedoen: stimuleren dat verslaving, schuldenproblematiek of andere sores worden aangepakt, ondersteuning bieden om werkervaring op te doen en om (betaald) werk te vinden.	2023-2026	Zie eerste kolom
<ul style="list-style-type: none"> Inwoners eerder en sneller stimuleren en ondersteunen zelf inkomen te verwerven of te behouden; Zo veel mogelijk voorkomen van langdurige afhankelijkheid van een uitkering; Meer ondernemers ondersteunen bij uiteenlopende arbeidsmarkt-vraagstukken; Verbeterde dienstverlening. Partijen rondom werk en re-integratie werken samen en bundelen krachten Focus op mogelijkheden en talentontwikkeling 	Realiseren van een variant Werkcafé voor inwoners en ondernemers (nieuw concept, pilot). Samen met onze partners (werk en re-integratie, publiek en privaat), inwoners en ondernemers.	2024-2025	
Ieder mens telt, iedereen moet mee kunnen doen.	Inwoners ondersteunen die het op eigen kracht niet redden. Liefst naar betaald werk. Waar dat (nog) niet lukt inzet op meedoen. Extra aandacht voor nieuwkomers, jongeren en mensen met een psychische kwetsbaarheid. Ook: ondersteuning werkgevers.	Doorlopend	Aantallen instroom, doorstroom, uitstroom, aantal jongeren <27 jaar, + andere relevante indicatoren.
In arbeidsmarktregio Zwolle werken gemeenten, UWV, werkgevers- en werknemersorganisaties	Acties worden ingezet en instrumenten worden ontwikkeld. Bijvoorbeeld om meer nieuwkomers en mensen met psychische aandoeningen te kunnen begeleiden naar werk. De dienstverlening aan werkgevers	Doorlopend	Geharmoniseerde regelgeving, uitwerking resultaten in jaarverslag Regio Zwolle

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
samen aan een inclusieve & toekomstbestendige arbeidsmarkt (Wet SUWI).	wordt ontwikkeld vanuit het gezamenlijke regionale Werkgeversservicepunt (WSP). Banenmarkten worden georganiseerd, Ook wordt als 'lerende regio' samengewerkt in het vinden van oplossingen voor bijv. tekorten op de arbeidsmarkt.		
Verbinden Economie en arbeidsmarkt	Communicatiecampagne over #Leven Lang Ontwikkelen en zo de kansen van de Ontwikkelefondsen van Regio Zwolle actief onder de aandacht brengen (Upgrade Jezelf en Groeivooruit).	Doorlopend	Aantal inwoners dat gebruik maakt van 'Upgrade Jezelf' & 'Groeivooruit' (via rapportages Regio Zwolle)
	Verbinden van lokale initiatieven aan sectortafels Regio Zwolle en v.v.	Doorlopend	Zorglab, Profieltafel(s) techniek, Learning hub primair onderwijs e.d.
	Pro-actief benaderen van ondernemers met nieuwe bel-actie ism Regio Zwolle Brigade.	2024	Resultaten ondernemersactie ism Regio Zwolle Brigade.
Oekraïense ontheemden ondersteunen bij arbeidsinschakeling als niet-uitkeringsgerechtigden op grond van de Participatiewet.	Ondersteunen van Oekraïners richting werk of meedoen.	Doorlopend	Aantal ondersteunde Oekraïners naar werk of meedoen

Taakveld Maatwerkvoorzieningen (WMO)

Portefeuillehouder: wethouder S.W. Krooneman – domein Samen leven

Tot dit taakveld horen materiële voorzieningen om zelfstandig te kunnen functioneren (WMO) voor mensen met fysieke beperkingen die op basis van een beschikking verstrekt worden.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Mensen met beperkingen zo lang mogelijk thuis laten wonen met gebruik van Wmo hulpmiddelen.	De contracten met de hulpmiddelenleveranciers blijven monitoren dmv contractgesprekken, managementrapportages en cliëntenervaringsonderzoeken.	Doorlopend	De tevredenheid van cliënten is een 7.
Monitoring uitgaven (voorzieningen) en inkomsten (eigen bijdrage) op Wmo maatwerkvoorzieningen in relatie tot begroting.	3 keer per jaar monitoren verloop van uitgaven.	Doorlopend	Financiële jaarcyclus

Taakveld Maatwerkdienstverlening 18+

Portefeuillehouder wethouder S.W. Krooneman – domein Samen leven

Tot dit taakveld behoort dienstverlening aan individuele cliënten met een beperking (fysiek/psychisch) die zelfstandig wonen en die ondersteuning behoeven in de vorm van beschikbare uren op basis van een toekenningsbeschikking.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Aanvragers van voorzieningen ervaren minder bureaucratie en krijgen de juiste hulp.	Om te komen tot een integrale dienstverlening is in 2023 als eerste stap ingezet op een analyse van onze huidige toegang. Vanuit de verzamelde informatie en advies worden aanbevelingen gedaan om meer integraal te gaan werken in 2024.	2023 en 2024	

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Een zorgzame samenleving waarin niemand aan zijn lot wordt overgelaten en waar de zorg goed geregeld is.	Samenwerking tussen partijen verstevigen rondom de 18-/18+ overgang. Doorlopende zorglijn. Korte lijnen CJG, Sociaal Trefpunt.	Doorlopend	Met elke jeugdige van 17 jaar die hulpverlening ontvangen is een toekomstplan opgesteld.
De gemeente staat naast mantelzorgers en faciliteert ze.	Maatwerk leveren aan mantelzorgers zoals hulp met dagopvang, respijtzorg en ontzorging met betrekking tot regelgeving.	Doorlopend	Niet meetbaar. Wel is het aantal mantelzorgers dat ondersteunt wordt via steunpunt mantelzorg in beeld te brengen.
	Jonge mantelzorgers ondersteuning en begeleiding bieden zodat ze zoveel mogelijk mee kunnen doen.	Doorlopend	Niet meetbaar.
Cliënten geven in het CEO Wmo aan dat ze tevreden zijn over de kwaliteit en de passendheid van de ondersteuning.	Jaarlijks CEO Wmo uitvoeren. Jaarlijkse verbetercyclus met consultants en Adviesraad sociaal domein. Kwaliteit van de voorzieningen bespreken tijdens contractgesprekken.	Doorlopend	CEO Wmo blijft gelijk (voldoende), zie waarstaatje-meente.nl

Taakveld Maatwerkdienstverlening 18-

Portefeuillehouder: wethouder S.W. Krooneman – domein Samen leven

Tot dit taakveld behoren vormen van jeugdhulp die door de gemeente als individuele (niet vrij toegankelijke) voorziening worden aangemerkt waaronder begrepen.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Preventief effect door: 1. Afname in doorverwijzingen omdat de ondersteuning in één keer goed is. 2. Afname ambulante ondersteuning (ZIN) 3. Afname GGZ behandeling (ZIN) 4. Afname verwijzingen huisartsen naar ZIN 5. Afname tot minimale wachtlijsten in de jeugdhulpketen	Het versterken van het Centrum voor jeugd en gezin met: 1. Inzet van de verklarende analyse. 2. Ambulante begeleiding aanbieden vanuit het CJG. 3. GGZ expertise borgen in het CJG 4. CJG medewerkers in de huisartsenpraktijk realiseren	2023 t/m 2024	Afname op de jeugdhulpproducten in segment 4, specialistische jeugdhulp.
Jeugdigen groeien gezond en veilig op zodat zij zich zo optimaal mogelijk kunnen ontwikkelen.	Inzetten op eigen kracht en zelfredzaamheid en waar nodig hulp inzetten zo licht als nodig.	Doorlopend	Afname in jeugdhulp en Wmo
Het voorliggende voorzieningen, vrij toegankelijke jeugdhulp en de niet-vrij toegankelijke jeugdhulp werken zo optimaal mogelijk samen.	Jeugd Elburg Samenwerken (JES). Daarin zijn verschillende werkgroepen actief. Onder andere de doorlopende lijnen, terugdringen en voorkomen van thuiszitters, interprofessioneel samenwerken en gezond en veilig oproeien. Vanuit de regionale inkoop jeugdhulp is een actief partnerschap met de jeugdhulpaanbieders.	Doorlopend	Afname van de niet-vrij toegankelijke jeugdhulp
Ondersteuning wordt ingezet zo licht als nodig waardoor de inzet van zware ondersteuning terugloopt.	Er wordt ingezet op het versterken van de voorliggende voorzieningen, de vrij toegankelijke jeugdhulp en op preventie. Inzet van de Verklarende analyse: zorg in één keer goed inzetten.	Doorlopend	Afname van de niet-vrij toegankelijke jeugdhulp

Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Jaar	Elburg	Gelderland	Nederland	Bron	Omschrijving
Jongeren met jeugdhulp		2018	8,3	11,6	11,8	CBS	

Indicator	Eenheid	Jaar	Elburg	Gelderland	Nederland	Bron	Omschrijving
	% van alle jongeren tot 18 jaar	2019 2020 2021 2022	8,7 6,9 11,1* 10,2	12,1 9,7 13,8* 13,6	12,2 9,7 13,2* 13,2		Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.
Jongeren met jeugdreclassering	%	2018 2019 2020 2021 2022	- - - - -	0,4 0,4 0,3 0,3 0,2	0,4 0,4 0,3 0,3 0,3	CBS	Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar).
Jongeren met jeugdbescherming	%	2018 2019 2020 2021 2022	1,0 1,0 1,0 1,2 1,1	1,2 1,3 1,2 1,4 1,2	1,2 1,2 1,1 1,2 1,2	CBS	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inw 15-64jr	2019 2020 2021 2022	209,9* 292,4* 337,2* 373,9	168,2* 182,8* 187,4* 195,1	196,2* 199,1* 197,7* 197,7	CBS	Het aantal re-integratie voorzieningen, per 10.000 inwoners in de doelgroep.
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	per 10.000 inw	2018 2019 2020 2021 2022	390 450 480 490 510	612 655 686 690 -	640 680 700 - 700		Het aantal cliënten met een maatwerkarrangement per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep.
Personen met een bijstandsuitkering	Per 10.000 inw	2018 2019 2020 2021	180,3* 162,6* 178,0* 164,2*	343,0* 325,8* 403,8* 349,7*	401,1* 381,7* 459,7* 431,2*	CBS	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015) per 10.000 inwoners.
Werkloze jongeren	%	2018 2019 2020 2021	1 2 2 2	2 2 2 2	2 2 2 2	CBS	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV-werkbedrijf.
Netto arbeidsparticipatie	%	2018 2019 2020 2021 2022	70,6* 72,4* 71,8* 73,7* 75,6	69,2* 70,0* 70,2* 70,9 72,9	69,1* 70,0* 69,6* 70,4 72,2	CBS	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de potentiële beroepsbevolking.
Kinderen in uitkeringsgezin	%	2018 2019 2020 2021	3 3 3 4	5 5 5 5	7 6 6 6	CBS	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2018 2019 2020 2021	0 0 1 1	1 1 1 1	1 1 1 1	CBS	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
Banen	per 1.000 inw. 15-64 jr	2018 2019 2020 2021 2022	662,0* 687,9* 678,0* 701,9* 709,8	764,4* 780,4* 780,5* 789,5* 820,1	778,6* 695,1* 796,4* 805,7* 825,4	LISA	Het aantal banen, in leeftijd van 15-64 jaar met een baan.

*= correctie aangebracht t.o.v. beleidsindicatoren in eerdere publicatie.

Financiën

▪ Kadernota 2023

Reguliere re-integratietrajecten ondersteuning bij werkbehoud (vanaf 2024 € 100.000 structureel)

Er zijn meer middelen nodig om inwoners mee te kunnen laten doen in de samenleving:

1. Toenemende complexiteit van de doelgroep
2. Meer mensen zijn aan de slag met een indicatie doelgroepregister (loonkostensubsidie) en beschut werk.

Financiering loonkostensubsidie vindt sinds 2022 plaats vanuit de BUIG (t-1). Dit betekent ook een groter beroep op begeleidingskosten en jobcoaching. In 2022 was er een tekort van € 160.000. Het is onze verwachting dat het beroep op deze instrumenten structureel van karakter is. We kunnen dit niet langer opvangen met overgehevelde budgetten uit het verleden en vragen daarom het budget voor re-integratie instrumenten en ondersteuning bij werk(behoud) structureel te verhogen met € 100.000. Deze

verhoging kan bekostigd worden uit de middelen BUIG, gemeentefonds (participatie). Mochten deze middelen in een jaar niet toereikend zijn, wordt de reserve sociaal domein ingezet.

Programmabegroting

6. Sociaal domein

Meerjarencijfers per programma	Rekening 2022	Begroting 2023	Meerjarenbegroting 2024-2027			
			2024	2025	2026	2027
Lasten						
Bestaand beleid	35.412.000	27.029.000	36.368.000	36.266.000	35.803.000	36.066.000
Meicirculaire 2023						
Jeugdzorg			180.000	140.000	6.000	6.000
Participatie			319.000	304.000	277.000	287.000
Kadernota 2023						
Reintegratie activiteiten ondersteuning bij werkbehoud			100.000	100.000	100.000	100.000
Totaal lasten programma	35.412.000	27.029.000	36.967.000	36.810.000	36.186.000	36.459.000
Baten						
Bestaand beleid	15.831.000	5.246.000	12.149.000	12.084.000	12.085.000	11.968.000
Totaal baten programma	15.831.000	5.246.000	12.149.000	12.084.000	12.085.000	11.968.000
Saldo						
Saldo van baten en lasten	-19.581.000	-21.783.000	-24.818.000	-24.726.000	-24.101.000	-24.491.000

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

De gemeente Elburg is verantwoordelijk voor de inzameling van afval en voor het aanleggen en onderhouden van de riolen. Hiervoor int de gemeente belasting (riool- en afvalstofheffing). Deze zijn in principe kostendekkend. Dit zijn de twee grootste posten op dit taakveld. Daarnaast gaat dit programma over milieubeheer (zoals ongediertebestrijding), begraafplaatsen en volksgezondheid.

Visie

Visie op Leefstijl

Als gemeente staan we voor gezond opgroeien, gezond ouder worden en het verkleinen van gezondheidsachterstanden. We zetten in op een gezonde leefstijl en het maken van gezonde keuzes. Daarbij is specifiek aandacht voor gezonde voeding, meer bewegen, terugdringen alcohol- en drugsgebruik.

Visie op duurzaamheid

We zetten in op duurzaamheid in de brede zin van het woord. We gaan niet voor grote visies. Maar voor de concrete aanpak. We werken aan toekomstbestendige wijken. Bij de warmtetransitie staan we voor een wijkaanpak. We zetten in op zoveel mogelijk hergebruik van materialen. We willen de thema's dicht bij de mensen brengen, ze tastbaar maken. Daarbij moeten de plannen en maatregelen haalbaar en betaalbaar zijn. Bij de energietransitie zetten we eerst in op zon op daken. We breiden het dakoppervlak op een creatieve manier uit. Denk bijvoorbeeld aan overdekte parkeerterreinen. Vooralsnog willen we geen zonneparken in het open weidegebied en het agrarisch landschap.

Ontwikkelingen en trends

Leefstijl

Gezondheid is belangrijk en door corona ligt er nog meer nadruk op een gezonde leefstijl. Voorkomen is beter dan genezen, daarmee geven we het belang van preventie aan. Als Gemeente nemen we de regie. Met de komst van het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) verschuift de focus van de ziekte en de zorg naar gezondheid en gedrag. Dit maakt dat we op een andere manier met preventie omgaan. Ook moet gezondheid een aspect zijn wat bij elk nieuw beleid meegewogen wordt.

Duurzaamheid

Het Programma Duurzaam 2022-2025 is de basis van waaruit we werken. In dit programma staan de projecten en activiteiten die de komende jaren gaan bijdragen aan het behalen van de hogere doelstelling: een klimaatneutrale gemeente in 2050 en daarvoor 55% CO₂-reductie in 2030. Dit programma is ook een vertaling van de bestuursafspraken. Elk jaar wordt vanuit dit programma een werkplan opgesteld met daarin de projecten voor dat jaar. Voor 2024 zal de focus liggen op drie wijken als het gaat om warmtetransitie: Oostendorp, de Vesting en een "nieuwbouw"wijk op 't Harde en/of Doornspijk. Het verduurzamen van bedrijventerreinen is gestart en levert in 2024 de eerste resultaten. Met subsidiegelden vanuit het Nationaal Isolatieprogramma gaan we slecht geïsoleerde woningen aanpakken. De netcongestieproblematiek werkt vertragend op het behalen van de verduurzamingsdoelen. De netbeheerders werken aan uitbreiding van het elektriciteitsnet. Daarnaast moeten lokale oplossingen, in de vorm van Smart Energy Hubs, helpen om de wel beschikbare elektriciteit goed in te zetten.

Afvalinzameling

Er wordt ingezet op zoveel mogelijk hergebruik van grondstoffen en het terugdringen van de hoeveelheid restafval. Er loopt een traject voor een verdere samenwerking op het gebied van afvalinzameling en de realisatie van een grondstoffenstation. Na realisatie hiervan zal een tariefprikkel op restafval worden ingevoerd.

Verbonden partijen

We werken aan de beoogde maatschappelijke effecten samen met verbonden partijen.

- GGD; De GGD voert voor de gemeente de JGZ 4-19-jarigen uit en verzorgt de monitoring en evaluatie bij doelstellingen met betrekking tot gezondheid.
- Icare; Icare voert voor de gemeente de JGZ 0-4-jarigen uit, zij doet dit vanuit het Centrum Jeugd en Gezin (CJG).
- Stichting Jeugd Noord Veluwe (SJNV); De SJNV is verantwoordelijk voor het basisteam Jeugd. Het basisteam Jeugd vormt samen met Icare JGZ en GGD JGZ het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG)
- Stichting WIEL; Levert door middel van combinatiefunctionarissen en buurtsportcoaches een bijdrage bij de uitvoering van een gezonde leefstijl voor jongeren en ouderen.
- Tactus Verslavingszorg
- Regionale samenwerking met de overige Noord-Veluwse gemeenten; begeleiden en ondersteunen regionale duurzaamheidsprojecten, kennisuitwisseling riolering en afvalinzameling.
- Regionaal Energie Loket: als opdrachtnemer voor de uitvoering van het regionale Duurzaamheidsloket Noord-Veluwe.

- Afvalwaterketenteam Nunspeet, Elburg en Waterschap: gezamenlijke kennisuitwisseling, beleidsvorming en aanbesteding.
- Omrin; Het samenwerkingsverband Noord-Veluwe (SNV) is aandeelhouder van de afvalverwerker Omrin. Hier wordt het gemeentelijk restafval verwerkt.
- Omgevingsdienst Veluwe (ODVeluwe); uitvoeren gemandateerde Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH-taken); evenals de bij deze dienst in opdracht gegeven advisering op milieuthema's.

Taakvelden

Taakveld Volksgezondheid

Portefeuillehouder: wethouder H. Wessel – domein Samen leven

Tot dit taakveld behoren maatregelen ter bescherming van de gezondheid van de bevolking als geheel, van specifieke risicogroepen, van jeugd en van ouderen.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
<ul style="list-style-type: none"> • afname van alcoholgebruik, drugs en roken onder jongeren • verbetering van de mentale gezondheid onder jongeren 	Opgroeien in een kansrijke omgeving: inzet op terugdringen alcohol- en drugsgebruik. Dit als onderdeel van de uitvoering van de gezondheidsnota.	2024 e.v.	
	Uitvoering geven aan de nota Samen voor een gezond Noord-Veluwe	2024 e.v.	

Taakveld Riolering

Portefeuillehouder: wethouder H. Wessel – domein Ruimte

Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken ten aanzien van afvalwater en de waterhuishouding.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Voldoen aan de zorgplicht riolering door een doelmatige afvoer van riool en hemelwater.	Regulier planmatig onderhoud. Bij reconstructies zoveel mogelijk hemelwater afkoppelen, infiltreren en afvoeren. Hierbij anticiperen op de klimaatverandering.	Doorlopend	
Voorkomen van wateroverlast in woonwijken.	Realiseren van extra berging zowel bovengronds als ondergronds.	Doorlopend	Aantal (m3)
Toename oppervlakte (ha) verharding waar regen- en afvalwater wordt gescheiden.	Het afkoppelen van verhardoppervlak en voorziide woningen.	Doorlopend	Aantal (ha)

Taakveld Afval

Portefeuillehouder: wethouder H. Wessel – domein Ruimte

Tot dit taakveld behoren de inzameling en verwerking van bedrijfs- en huishoudelijk afval.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Realisatie van de landelijke doelstellingen Van Afval Naar Grondstof (VANG), oftewel 75% afvalscheiding en 100 kg huishoudelijk restafval per inwoner per jaar. Een optimale combinatie van bron- en nascheiding waarbij het gemak voor de burger is gekoppeld aan maximale recycling.	Blijven inzetten op een combinatie van bron- en nascheiding.	Doorlopend	Ingezamelde hoeveelheden afval en grondstoffen
	Invoeren van een tariefprikkel op restafval	1-1-2025	
	De noodzakelijke infrastructuur voor een goede afvalscheiding op orde brengen (w.o. een milieustraat voor het aanleveren van grondstoffen)	2024	

Taakveld Milieubeheer**Portefeuillehouder Milieu: wethouder H. Wessel – domein Ruimte (milieubeleid)****Portefeuillehouder: wethouder B. Jeensma - domein Ruimte (duurzaamheid)**

Tot dit taakveld behoren gemeentelijke taken ter bescherming van het milieu.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Elburg energieneutraal in 2050	Uitvoeren Programma Duurzaamheid waaronder: <ul style="list-style-type: none"> •Wijkaanpak warmtetransitie •Uitbreiden dakoppervlak met bijv. zonnecarports •Verkenning thema circulaire economie •Via Regionale Energie Strategie werken aan toekomstbestendig energiesysteem •verstrekken duurzaamheidsleningen •uitvoering regionale samenwerkingsagenda CO2-reductie 	2024-2026	<ul style="list-style-type: none"> •Percentage hernieuwbare energie •Aantal verduurzaamde woningen •Aantal verstrekte leningen
De gemeente heeft een belangrijke rol in het ondersteunen van de inwoners bij de overstap naar schone energie, qua informatievoorziening, bewustwording en samenwerking tussen inwoners, bedrijven en organisaties.	Inwoners stimuleren om hun energiegebruik te veranderen. Hiervoor wordt het Duurzaamheidsloket Noord-Veluwe ingezet.	2024 e.v.	<ul style="list-style-type: none"> •Aantal energieadviezen •Aantal coachgesprekken •Aantal deelnemers aan activiteiten. •Verantwoording via jaarverslag.
Een klimaatneutrale gemeentelijke organisatie in 2035	Uitvoeren van de implementatieplannen gericht op planmatige uitvoering van maatregelen.	2024 e.v.	<ul style="list-style-type: none"> •Getroffen maatregelen •Energieverbruik •Percentage duurzame energie
Klimaatadaptieve leefomgeving	Stimuleringsregelingen voor bewoners, Benutten meekoppelkansen onderhoudswerkzaamheden.	doorlopend	Aantal uitbetalingen

Taakveld Begraafplaatsen**Portefeuillehouder: wethouder H. Wessel – domein Ruimte**

Tot dit taakveld behoren gemeentelijke taken op het terrein van de lijkbezorging.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Het zorgen voor betaalbare lasten voor de inwoners van Elburg	De kosten van de begraafplaats zo betaalbaar mogelijk houden. We houden er rekening mee dat de begraafplaatsen kostendekkend zijn.	2024 e.v.	

Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Jaar	Elburg	Gelderland	Nederland	Bron	Omschrijving
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2018	223	123	172	CBS	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.
		2019	219	111	163*		
		2020	227	106	170		
		2021	-	102	169		
Hernieuwbare elektriciteit	%	2018	10,0	9,2	17,5	Klimaatmonitor	Duurzaam opgewekte energie uit zon, wind, water, biomassa.
		2019	12,8	10,8	20,0		
		2020	18,1*	16,3	26,8		
		2021	19,4	20,1	33,2		

* = correctie aangebracht t.o.v. beleidsindicatoren in eerdere publicatie.

Financiën

▪ Kadernota 2023

Uitbreiding formatie klimaat- en energiebeleid (2024, structureel uit aanvullende middelen)

Van 2023 tot en met 2030 krijgen gemeenten meer uitvoeringsmiddelen voor klimaat- en energiebeleid. Om de uitvoering van het bestaande klimaatbeleid in 2022 te kunnen voortzetten, ontvingen gemeenten in 2022 een overbruggingsbudget van € 40 miljoen. Dat was onvoldoende om de reeds in 2022 gewenste versnelling teweeg te brengen. Daarom is bij de Meicirculaire gemeentefonds 2022 van de toekomstige uitvoeringsmiddelen ca. € 74 miljoen naar 2022 verschoven. Deze € 74 miljoen is aan de gemeenten uitgekeerd door ophoging van de decentralisatie-uitkering.

Van de initiële € 40 miljoen gaat ca. € 38 miljoen naar het gemeentefonds en € 1,7 miljoen naar het BCF. Dat betekent dat via het gemeentefonds in 2022 een totaalbedrag van € 113 miljoen beschikbaar wordt gesteld. Over de resterende middelen die in het Coalitieakkoord zijn gereserveerd voor de uitvoeringskosten van medeoverheden voor het klimaatakkoord en aanvullend klimaatbeleid vinden nog gesprekken plaats tussen onder andere VNG, IPO en het Rijk.

Met deze middelen worden wij in de gelegenheid gesteld de nodige personele inzet te plegen. De eerste formatie-uitbreiding is hierbij aangedragen:

- Structureel 1 fte schaal 11 € 103.000.
- Structureel 1 fte schaal 9 € 83.000.

Programmabegroting

7. Volksgezondheid en milieu						
Meerjarencijfers per programma	Rekening 2022	Begroting 2023	Meerjarenbegroting 2024-2027			
			2024	2025	2026	2027
Lasten						
Bestaand beleid	7.011.000	6.480.000	8.476.000	8.819.000	8.985.000	7.440.000
Totaal lasten programma	7.011.000	6.480.000	8.476.000	8.819.000	8.985.000	7.440.000
Baten						
Bestaand beleid	6.436.000	5.949.000	8.257.000	8.744.000	8.985.000	7.574.000
Totaal baten programma	6.436.000	5.949.000	8.257.000	8.744.000	9.021.000	7.574.000
Saldo						
Saldo van baten en lasten	-575.000	-531.000	-219.000	-75.000	36.000	134.000

Programma 8

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Dit programma gaat over de volkshuisvesting. Het gaat om de juiste woning, voor de juiste persoon op het juiste moment en de juiste plaats. Ruimtelijke projecten dragen daaraan bij, evenals het grondbeleid. Ruimtelijke projecten gaan niet alleen over woningbouw. Het gaat over de inrichting van het gehele gemeentelijk grondgebied. Inclusief bedrijventerreinen, landschap, natuur, gemeenschappelijke voorzieningen. De omgevingswet met haar instrumenten staat daarin centraal.

Visie

De gemeente Elburg kiest voor inrichting van een duurzame leefomgeving, waarbij wonen, werken, recreatie en verkeer worden afgestemd op de behoeften van de samenleving. Een integrale afweging en de daaruit volgende keuzes, inclusief de daarbij behorende gevolgen dragen bij aan die duurzame leefomgeving. Binnen die duurzame leefomgeving zijn voldoende woningen voor alle doelgroepen, afgestemd met de lokale en regionale partners.

De op 30 januari 2019 door de gemeenteraad vastgestelde Omgevingsvisie Elburg geeft als visie en missie tot 2030: Samen naar een gezonde, veilige en duurzame balans tussen mens, ruimte en gebruik. Met de visie zijn de strategische beleidsthema's voor de fysieke leefomgeving vastgelegd. Op dit moment vindt herziening van de omgevingsvisie plaats. Deze krijgt een nieuwe missie, visie en doelen.

Daarnaast is in 2020 de Woonvisie 2020-2025 vastgesteld. In de woonvisie zijn de ambities en opgaven opgenomen waar het gaat om woningbouw. Grofweg staan vier thema's centraal in de woonvisie:

- beschikbaar en betaalbaar wonen
- duurzaam wonen
- wonen met zorg en ondersteuning en
- focus op doelgroepen

In 2023 is het addendum op de Woonvisie vastgesteld. Daarin is ons beleid met betrekking tot betaalbaarheid van nieuwbouwwoningen verder aangescherpt, conform de landelijke norm.

Ontwikkelingen en trends

Volkshuisvesting

- De woningbouwopgave is complex. Het Rijk en de Provincie nemen meer regie op volkshuisvesting. Van gemeenten wordt nu onder meer verwacht dat het aandeel sociale huurwoningen in een gemeente minimaal 30% is, er meer betaalbare woningen worden gerealiseerd, evenals extra (flex)locaties voor opvang van vergunninghouders, spoedzoekers en andere doelgroepen.
- Nieuwe wetgeving moet gemeenten meer instrumenten geven om te sturen op woningbouw. De komende periode zoeken wij naar passend instrumentarium om als gemeente beter te kunnen sturen/regisseren op onze lokale woningbouwopgave.
- Momenteel zijn er diverse nieuwbouwlocaties in ontwikkeling. Het college zet zich in om ook de komende jaren, tot 2030, zo'n 800 nieuwbouwwoningen, waaronder sociale huurwoningen, op te leveren.
- Nagenoeg alle woningen die conform de Woonvisie tot 2030 gebouwd zouden moeten worden, zijn al opgenomen in plannen. Dat betekent dat we verwachten voor 2030 klaar te zijn met de realisatie daarvan. En dat we dus op zoek moeten naar nieuwe woningbouwlocaties om te kunnen voldoen aan de ambitie om extra (betaalbare) woningen te bouwen.
- Met het addendum op de Woonvisie dat in april door de raad is vastgesteld is ons woonbeleid weer in lijn met wat er van ons verwacht wordt door het Rijk.
- Onlangs is de woningmarktmonitor verstrekt aan de raad. Hiermee kan de raad de ontwikkelingen en trends van de woningmarkt in de gemeente Elburg inzien. Verdere ontwikkeling van de monitor zal worden bezien in samenhang met te ontwikkelen monitor van de provincie.
- Een tekort aan geschikte locaties, beperkt personeelscapaciteit bij overheden en bouwers, stijgende bouwkosten, stikstof, lange procedures. Dit is een beperkte opsomming van knelpunten waar in de praktijk tegen aan wordt gelopen bij het realiseren van nieuwbouw. Dit geeft onzekerheid of de gestelde ambitie op termijn kan worden gehaald.
- Er is sprake van een blijvende druk op de sociale huur. Het aantal actief (regulier) woningzoekenden en urgentietoewijzingen blijft hoog ten opzichte van de bestaande sociale huurwoningvoorraad. De slaagkansen voor een sociale huurwoning staan onder druk.
- Voor het zomerreces zijn er twee bestuursopdrachten vastgesteld om de onderwerpen woningbouwversnelling en flexwonen voor de gemeente verder uit te werken.

Grondexploitatie

- Voor het bouwen van woningen is het grondbeleid belangrijk. De komende periode wordt er een nieuwe nota grondbeleid opgesteld, dit is wettelijk voorgeschreven. Het grondbeleid wordt dan geactualiseerd op basis van wet- en regelgeving en omstandigheden. Het huidige situationele grondbeleid geeft de mogelijkheid om afhankelijk van de situatie in bepaalde gevallen te kiezen voor actief grondbeleid om zoveel mogelijk grip te hebben op de locatieontwikkelingen. Ook geeft situationeel grondbeleid de mogelijkheid om in een ander geval, indien het risico te groot is, te kiezen voor een passief grondbeleid en het meer aan de markt over te laten. Ook zijn er mixvormen mogelijk waarbij de gemeente samenwerkt met marktpartijen. De laatste twee worden ook wel faciliterend grondbeleid genoemd. Bij actief grondbeleid heeft de gemeente de meeste regie en bij faciliterend grondbeleid wordt de regie meer uit handen gegeven.

Ruimtelijke ordening

- De Omgevingswet treedt op 1 januari 2024 in werking. Elburg ligt met de implementatie op koers. Communicatie, opleiding en regionale samenwerking op processen zijn voor de komende tijd belangrijke acties.
- De huidige omgevingsvisie is van 2019. De visie voldoet niet meer en een algehele herziening is wenselijk. Dit traject loopt inmiddels en is naar verwachting eind 2024 afgerond met een vastgestelde nieuwe omgevingsvisie.
- Het omgevingsplan pakken we in Elburg gebiedsgewijs aan (zie ook www.elburg.nl/omgevingsplan). De wijziging voor Doornspijk is inmiddels dusdanig ver dat deze in procedure kan zodra de Omgevingswet in werking treedt. Daarna vervolgen we het proces met de overige gebieden van het omgevingsplan Elburg. Tot 1 januari 2032 hebben wij de tijd om het tijdelijk deel van het omgevingsplan en andere regels over de fysieke leefomgeving om te zetten naar een nieuw omgevingsplan.

Verbonden partijen

We werken aan de beoogde maatschappelijke effecten samen met verbonden partijen:

- Woningbouwcorporaties en categorale instellingen: de jaarlijks prestatieafspraken;
- Huurportaal Noord-Veluwe, de Urgentiecommissie en Bezwarencommissie Woonruimteverdeling Noord-Veluwe en de Centrale Uitgang: Woonruimteverdeling van sociale huurwoningen;
- (Project)ontwikkelaars: de woningbouwopgave;
- Omgevingsdienst Noord-Veluwe (ODNV). -> met ingang van 2024 Omgevingsdienst Veluwe (ODV) en alle overige netwerkpartners (bijv GGD, waterschap, provincie VNOG, buurgemeenten etc);
- Participatiepartners, waaronder de bewoners en ondernemers van de gemeente Elburg.

Taakvelden

Taakveld Ruimtelijke ordening

Portefeuillehouder: wethouder A.C. Sneevliet – domein Ruimte

Tot dit taakveld behoren taken op grond van o.a. de Wet ruimtelijke ordening en Omgevingswet.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Een strategisch toekomstbeeld en afwegingskader voor ontwikkelingen in de gemeente Elburg.	We actualiseren de omgevingsvisie naar de omgevingsvisie Elburg 2040. Dit is een integrale visie op de fysieke leefomgeving van de gemeente.	2024-2025	Vastgestelde visie eind 2024
Actuele regeling en waar mogelijk meer planologische ruimte bieden voor ontwikkeling in de gemeente Elburg	Fasegewijs opstellen van het omgevingsplan gemeente Elburg.	2024-2032	Vaststelling van de wijzigingen voor de afzonderlijke gebieden
Integraal samenwerken volgens het gedachtegoed van de Omgevingswet, waarbij de inwoners minimaal dezelfde dienstverlening krijgen als nu het geval is.	Implementatie Omgevingswet (o.a. nieuwe werkprocessen, anders werken, DSO implementatie)	2024	
Continue verbetering dienstverlening	Continue aandacht voor verbetering van het werken onder de Omgevingswet (o.a. werkprocessen, dienstverlening en inwonerp participatie).	Vanaf 1-1-2024	

Taakveld Grondexploitatie**Portefeuillehouder: wethouder A.C. Sneevliet – domein Ruimte**

Tot dit taakveld behoren activiteiten op het gebied van gemeentelijke bouwgrondexploitatie.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Het voeren van een grondbeleid dat bijdraagt aan het bereiken van de ruimtelijke doelstellingen, grip en overzicht houdt op de grondexploitatie en tevens voldoende mogelijkheden geeft voor kostenverhaal.	Eind 2019 is de nota grondbeleid vastgesteld. Om de vier jaar dient de gemeente een nieuwe nota grondbeleid vast te stellen.	Begin 2024	Vaststellingsbesluit.

Taakveld Wonen en bouwen**Portefeuillehouder: wethouder A.C. Sneevliet – domeinen Ruimte en Dienstverlening**

Tot dit taakveld behoren gebiedsontwikkeling, woningvoorraad en huisvestingsvoorziening.

Speerpunten en bestuurlijke prioriteiten

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
Voor iedereen een juiste woning op het juiste moment op de juiste plaats	Tot 2030 circa 810 woningen toevoegen aan de woningvoorraad, met oog voor de kleinere huishoudens (alleenstaanden, starters en senioren)	2024-2030	Gerealiseerde aantal woningen, woningbouwmonitor
	Aanwijzen (woningbouw)locaties voor de middellange en lange termijn in de nieuwe omgevingsvisie.	2024-2024	Locaties op de visiekaart met eventuele fasering in de vastgestelde omgevingsvisie.
	Woningen levensloopbestendig bouwen	2024-2030	Aantal levensloopbestendig gebouwde woningen
	Doorstroming stimuleren door het inzetten verhuiscoach voor senioren binnen de sociale huursector. Er loopt nu een pilot binnen de Noord-Veluwe. Daarnaast zoeken we naar andere instrumenten om doorstroming in huur- en koopsector te bevorderen, bijvoorbeeld via de omgevingswet of de nieuwe huisvestingsverordening	2024 e.v.	Aantal verhuizing met behulp van de verhuiscoach
Ouderen en zorgbehoevenden kunnen zo lang mogelijk thuis blijven wonen.	Faciliteren van woningaanpassingen in de bestaande woningvoorraad waaronder continueren Gewoon Gemak en aanbieden van de Toekomstbestendig Wonen Lening. Daarnaast wordt dit onderwerp meegenomen bij de verdere planvorming (omgevingsvisie en omgevingsplan) van de Omgevingswet.	2024 e.v.	Aantal toegewezen aanvragen. Randvoorwaarden m.b.t. dit onderwerp zijn onderdeel van de nieuwe omgevingsvisie (vaststelling 2024)
Bouwen in alle kernen	De woningen zullen de komende tijd o.a. worden gebouwd op de volgende locaties: Nieuwe Haven, Vossenakker Noord, Horstkamp (Elburg), Hokseberg ('t Harde), Gerichtenweg (Hoge Enk), Waterlanden II (Doornspijk). Aanwijzen (woningbouw)locaties voor de middellange en lange termijn in de nieuwe omgevingsvisie.	2024-2030	Realisatie van betreffende locaties, woningbouwmonitor. Locaties op de visiekaart met eventuele fasering in de nieuwe omgevingsvisie (vaststelling 2024).
Aandacht voor specifieke doelgroepen	Tijdelijke huisvesting kan een belangrijke rol spelen bij het opvangen van de grote	2024 e.v.	De cijfers van de slaagkans voor actieve woningzoekenden in

Wat willen we bereiken? (maatschappelijk doel)	Wat gaan we ervoor doen? (Activiteit)	Planning	(Meet)indicator
	vraag naar alternatieve/kleine/goedkope woonvormen voor 1- en 2-persoonshuishoudens. Deze vraag is het gevolg van de taakstelling vergunninghouders, instroom van arbeidsmigranten, benodigde uitstroom uit tijdelijke instellingen, extramuralisering, beleid rondom vitale vakantieparken en de stijging van het aantal urgentietoewijzingen en 'overige spoedzoekers'.		de regio op basis van het regionale woonruimte-verdeelsysteem.

Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Jaar	Elburg	Gelderland	Nederland	Bron	Omschrijving
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	2018	234	227	230	CBS / Huizenzoeker	De gemiddelde WOZ waarde in duizenden euro's.
		2019	250	246	250		
		2020	269	263*	271		
		2021	287	281	290		
		2022	307	310	317		
		2023	345	365	369		
Nieuw gebouwde woningen	Per 1.000 woningen	2018	3,1	10,0	8,6	ABF	Het aantal nieuwbouwwoningen.
		2019	9,2	9,8	9,2		
		2020	24,2	10,3	8,9		
		2021	17,1	8,0	8,9		
		2022	1,3	8,4	9,3		
Demografische druk	%	2019	82,0	73,4	69,8	CBS	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 15 tot 65 jaar.
		2020	81,3	73,6	70,0		
		2021	80,3	73,7	70,1		
		2022	80,0*	74,0	70,3		
		2023	79,5	74,0	70,3		
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	2019	611	653	665	COELO	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
		2020	643	712	700		
		2021	572	740	733		
		2022	739	847	823		
		2023	774	876	860		
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	2019	688	740	735	COELO	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
		2020	721	779	773		
		2021	659	800	810		
		2022	828	914	905		
		2023	864	938	942		

*= correctie aangebracht t.o.v. beleidsindicatoren in eerdere publicatie.

Financiën

▪ Kadernota 2023

Omgevingsplan Elburg (2025 t/m 2029, € 170.000 jaarlijks)

Het opstellen van het Omgevingsplan Elburg is een verplichting vanuit de Omgevingswet. Die zegt dat iedere gemeente aan het eind van 2029 één (nieuw) omgevingsplan voor haar hele grondgebied moet hebben.

Voor het project is in de periode tot en met 2029 budget nodig. Voor het jaar 2024 is nog voldoende budget beschikbaar, vanuit het eerder beschikbaar gestelde budget door de raad (implementatie Omgevingswet). Voor het project is een begroting beschikbaar. Hieruit blijkt dat voor de beschreven werkzaamheden t/m 2029 jaarlijks een budget van € 170.000 nodig is (€ 50.000 inhuur stedenbouwkundig bureau, € 120.000 onderzoeken en/of milieueffectrapportage (m.e.r., inclusief interne en externe advisering)). Deze budgetvraag gaat uit van de wijziging van 2 deelgebieden per jaar t/m 2029.

Uitbreiding formatie Omgevingsplan (2025 t/m 2029, incidenteel € 110.000 jaarlijks)

Het Omgevingsplan Elburg wordt vervaardigd op basis van een verplichting vanuit de Omgevingswet. Die zegt dat iedere gemeente aan het eind van 2029 één (nieuw) omgevingsplan voor haar hele grondgebied moet hebben.

Plan van aanpak Omgevingsplan Elburg

Voor het Omgevingsplan Elburg hebben we een plan van aanpak gemaakt. Dit beschrijft hoe wij het tijdelijke Omgevingsplan in de periode 2022-2029 aanpassen naar het nieuwe Omgevingsplan Elburg. Het is daarmee dus een meerjarenproject. Het college heeft op 20 juli 2021 ingestemd met het plan van aanpak. De raad is daarna van de inhoud ervan op de hoogte gesteld via een informerende brief.

Extra personele inzet nodig

In deze genoemde periode zit de hele gemeentelijke organisatie in een overgangssituatie. Eerst omdat we te maken hebben met het werken met twee juridische regiems: het tijdelijke en het nieuwe Omgevingsplan.

Voor het Omgevingsplan (project) is in de periode 2025-2029 formatie (of budget voor inhuur) nodig. Voor het jaar 2024 is er nog voldoende budget beschikbaar vanuit het eerder beschikbaar gestelde budget door de raad. Daarna zal dit opgaan in het reguliere werk. Dit betekent een incidentele vraag voor capaciteit van € 110.000 per jaar (inclusief overhead) voor een juridisch planoloog t/m 2029:

1. De kosten per jaar gaan uit van het uitvoeren van 2 deelgebieden per jaar, in de periode 2024-2028 (en 2029).
2. Dit bedrag is een optelsom van de totale verwachte benodigde personele inzet. Dan gaat het om inzet voor de visiekaart én de regels van het Omgevingsplan. Reguliere werkzaamheden voor de medewerkers vallen hier nadrukkelijk niet onder.
3. Deze reservering gaat uit van het doorvoeren van een procedure voor een milieueffectrapportage per deelgebied. Het zijn maximum bedragen.

Omgevingsplanwerk adviseur geo-informatie (2024, incidenteel € 19.000)

Om goed invulling te kunnen geven aan de Omgevingswet is het van belang dat de geometrie en regels goed op elkaar afgestemd worden en blijven. Doordat in de Omgevingswet gesproken wordt van één omgevingsplan waarop gewijzigd wordt is afstemming, coördinatie, teken- en controlewerk van groot belang. Dit zodat bij de opbouw en samenloop van initiatieven de samenhang gewaarborgd blijft en er geen onnodige vertragingen ontstaan.

Programmabegroting**8. Volkshuisvesting, R.O. en stedelijke vernieuwing**

Meerjarencijfers per programma	Rekening	Begroting	Meerjarenbegroting 2024-2027			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten						
Bestaand beleid	3.051.000	2.452.000	2.594.000	2.581.000	2.682.000	2.767.000
Kadernota 2023						
Omgevingsplan Elburg				170.000	170.000	170.000
Omgevingsplan (2025-2029)				110.000	110.000	110.000
Omgevingsplanwerk adviseur geo-informatie			29.000			
Totaal lasten programma	3.051.000	2.452.000	2.623.000	2.861.000	2.962.000	3.047.000
Baten						
Bestaand beleid	673.000	997.000	1.345.000	1.150.000	1.155.000	1.187.000
Totaal baten programma	673.000	997.000	1.345.000	1.150.000	1.155.000	1.187.000
Saldo						
Saldo van baten en lasten	-2.378.000	-1.455.000	-1.278.000	-1.711.000	-1.807.000	-1.860.000

Programma

Algemene (dekkings)middelen

Conform artikel 8 van het BBV bevat het programmaplan ondermeer een:

- Een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen;
- Een overzicht van de kosten van overhead;
- Het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting, en
- Het bedrag voor onvoorzien.

Algemene dekkingsmiddelen

De gemeente kent in principe twee inkomstenstromen namelijk:

- Inkomsten die direct zijn onder te brengen onder een programma vanwege de directe relatie, gedacht kan hierbij worden aan de rioolrechten en afvalstoffenheffing.
- Inkomsten met een algemeen karakter die niet direct zijn toe te wijzen aan een programma maar die wel van substantieel belang zijn voor het in stand kunnen houden van ons voorzieningenniveau. Er is geen sprake van een direct bestedingsdoel. Deze laatste categorie wordt opgenomen als voorgeschreven programmaonderdeel onder de naam 'Algemene dekkingsmiddelen'.

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Algemene uitkering gemeentefonds				
Algemene uitkering	47.219.000	48.821.000	46.337.558	47.239.558
Stelpost aanvullende middelen jeugd			373.442	281.575
	47.219.000	48.821.000	46.711.000	47.521.133
Inkomsten uit deelnemingen				
BNG	169.793	173.179	176.653	180.186
Aliander	199.793	203.179	206.653	210.186
	369.586	376.358	383.306	390.372
Lokale heffingen				
OZB eigenaren [Woningen]	3.262.794	3.401.462	3.542.623	3.613.218
OZB eigenaren [Niet-woningen]	999.041	1.041.500	1.074.723	1.106.338
OZB gebruiker [Niet-woningen]	679.479	709.357	737.754	752.455
Forensenbelasting	44.217	46.052	47.664	49.165
Toeristenbelasting	343.812	364.630	375.000	386.000
Precariobelasting (terrassen)	48.000	49.992	51.742	53.372
Reclamebelasting	53.000	55.200	57.131	58.931
	5.430.343	5.668.193	5.886.637	6.019.479
Totaal	53.018.929	54.865.551	52.980.943	53.930.984

Overhead

Onder overhead worden de volgende kosten verstaan: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Onder programma 0. Bestuur en Ondersteuning, taakveld 0.4 Overhead, is zichtbaar gemaakt hoeveel lasten en baten er op het gebied van overhead meerjarig begroot zijn.

Vennootschapsbelasting

Op 1 januari 2016 is de Wet "Modernisering VPB-plicht overheidsondernemingen" in werking getreden. Er is sprake van belastingplicht voor de Wet op de vennootschapsbelasting (VPB) 1969 indien aan de hand van de volgende criteria geconcludeerd kan worden dat een (cluster van) activiteit(en) een onderneming in fiscale zin vormt:

1. Er is een duurzame organisatie van kapitaal en arbeid,
2. Welke deelneemt aan het economisch verkeer, en
3. Er sprake is van een (geobjectiveerd) winststreven,

Voor een zeer groot aantal activiteiten van de gemeente geldt dat niet voldaan wordt aan de ondernemingscriteria en deze daardoor niet worden geraakt door de VPB. Voor de activiteiten waar geen aangifteplicht voor geldt hoeft geen fiscale administratie ingericht en gevoerd te worden. Voor de activiteiten waar wel een aangifteplicht voor geldt is een fiscale administratie ingericht en gevoerd. Voor de gemeente Elburg geldt dat met name het grondbedrijf onderhevig is aan VPB-betalingen.

Op basis van de herzieningen van onze grondexploitaties bij de jaarrekening 2022 wordt in de begroting 2024 uitgegaan van de volgende lasten aan vennootschapsbelasting:

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Vennootschapsbelasting	641.000	189.000	300	0

Deze lasten worden gedekt door de reserve bouwgrondexploitatie, dus de vennootschapsbelasting heeft geen effect op de structurele begrotingsruimte.

Onvoorzien

Het bedrag voor onvoorzien wordt in onze gemeente in zijn geheel op één programma geraamd. De stelpost onvoorzien kan door het college worden ingezet voor incidentele onvoorziene, onvermijdbare en onuitstelbare uitgaven die niet zijn opgenomen in de begroting. Per begrotingsjaar is € 50.000 geraamd.

De stelpost structureel onvoorzien kan door het college worden ingezet voor structurele onvoorziene, onvermijdbare en onuitstelbare uitgaven die niet zijn opgenomen in de begroting. Per begrotingsjaar wordt telkens gerekend met € 10.000.

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Onvoorzien incidenteel	50.000	50.000	50.000	50.000
Onvoorzien structureel	10.000	20.000	30.000	40.000
Totaal	60.000	70.000	80.000	90.000

Beleidsbegroting - De paragrafen

- 1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing**
- 2. Onderhoud kapitaalgoederen**
- 3. Financiering**
- 4. Bedrijfsvoering**
- 5. Wet open overheid**
- 6. Verbonden partijen**
- 7. Grondbeleid**
- 8. Lokale heffingen**
- 9. Subsidies**

Paragraaf 1

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de relatie weer tussen de beschikbare weerstandscapaciteit (in hoeverre beschikt de gemeente over middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten te dekken) en de benodigde weerstandscapaciteit (risicoprofiel). De mate waarin de beschikbare weerstandscapaciteit schade en verliezen als gevolg van risico's kan opvangen geeft een indruk van de financiële positie van de gemeente.

Het weerstandsvermogen wordt vertaald in een (incidentele en structurele) ratio waarbij de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald. Bij de beoordeling van de ratio wordt het voorbeeld van de provincie Gelderland gebruikt:

Ratio	Betekenis
$\geq 2,0$	Uitstekend
$1,4 < 2,0$	Ruim voldoende
$1,0 < 1,4$	Voldoende
$0,8 < 1,0$	Matig
$0,6 < 0,8$	Onvoldoende
$< 0,6$	Ruim onvoldoende

Bepaling weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt bepaald uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's.

Omschrijving		Beschikbare weerstandscapaciteit	Benodigde weerstandscapaciteit	Ratio
Incidenteel				
Weerstandsvermogen algemene dienst	Incidenteel	7.701.000	8.739.485	0,88
Weerstandsvermogen bouwgrondexploitatie	Incidenteel	5.000.000	3.261.211	1,53
Totaal		12.701.000	12.000.696	1,06
Structureel				
Weerstandsvermogen algemene dienst	Structureel	2.247.000	n.v.t.	n.v.t.

Het incidentele weerstandsvermogen algemene dienst en het incidentele weerstandsvermogen bouwgrondexploitatie vormen voor de gemeente in de praktijk uiteindelijk één geheel. Wanneer beide ratio's worden samengevoegd komt de ratio uit op 1,06, wat voldoende is om de niet gekwantificeerde risico's op te vangen.

De beschikbare weerstandscapaciteit is in dezen een noodzakelijke buffer om mogelijke financiële nadelen op te kunnen vangen. Bij de *Nota reserves en voorzieningen 2019* is besloten om in de algemene reserve een minimumbedrag aan te houden van € 7.500.000 ter dekking van risico's. Voor wat betreft de reserve bouwgrondexploitatie is een minimumbedrag van € 2.500.000 aangehouden ter dekking van de risico's. Tevens kent deze reserve een maximum van € 5.000.000.

De beschikbare weerstandscapaciteit is in deze een noodzakelijke buffer om mogelijke financiële nadelen op te kunnen vangen. Bovenstaande berekening betreft een momentopname. Bij een goedwerkende beheersorganisatie hoeven er geen problemen te ontstaan. Uiteindelijk kan de gemeente maatregelen treffen als risico's zich daadwerkelijk voordoen.

Risicobeheersing

Toepassen risicobeheersing

Risicobeheersing wordt toegepast om de nadelige gevolgen van risico's te beheersen. Het geeft ons inzicht in wat er kan gebeuren. Daarnaast stelt het ons in staat prioriteiten toe te kennen zodat risico's beter vergelijkbaar zijn, er geen ad hoc acties volgen, maar bewuste en vooraf bepaalde maatregelen genomen worden. Verder maakt risicobeheersing een betere (financiële) afweging mogelijk bij de besluitvorming om maatregelen te treffen en de gevolgen van voorvallen op te vangen. Ten slotte is er nog het argument dat risicobeheersing ons in staat stelt de genomen beslissingen over het al dan niet accepteren van risico's te verantwoorden.

Beheersmaatregelen

Beheersmaatregelen op het gebied van de administratieve organisatie en interne controle (onder andere rechtmatigheid) aangevuld met deugdelijke managementrapportages ten behoeve van beheersing van risico's zijn onderdeel van de vastgelegde werkprocessen en behoren tot de dagelijkse werkzaamheden. Deze maatregelen zijn ter opvang van organisatierisico's die de gemeente loopt, zowel intern als extern.

Risico-inventarisatie

Een risico is de onzekerheid (kans) dat een gebeurtenis met (negatieve) gevolgen (effect) zich voordoet.

Risico = kans x effect

De hoogte van het risico wordt bepaald door de kans of waarschijnlijkheid dat iets gebeurt en de gevolgen of impact van die gebeurtenis. Het beoordelen van risico's kan naast kwalitatief ook kwantitatief. Bij de kwalitatieve beoordeling worden de geïnventariseerde risico's onderverdeeld in algemene, concrete of specifieke risico's en wordt de kans dat een risico zich daadwerkelijk voordoet ingeschat.

De kwantitatieve beoordeling wordt mede gestimuleerd door het BBV-voorschrift om het weerstandsvermogen te bepalen. Kwantificeren betekent het in geld uitdrukken van de mogelijke gevolgen van geïnventariseerde risico's. Naast de bepaling van het weerstandsvermogen heeft het kwantificeren ook tot doel om ordening aan te brengen ten bate van sturing en beheersing. De impact van risico's is vaak afhankelijk van de omvang van het risico en de mate van waarschijnlijkheid dat het risico zich daadwerkelijk voor zal doen.

Het kwantificeren van risico's vindt periodiek plaats. Tweemaal per jaar wordt in de paragraaf weerstandsvermogen en risico-beheersing bij de begroting en de jaarrekening de incidentele en structurele risico's berekend. Bedragen beneden de € 25.000 worden daarbij niet meegenomen. Op deze wijze wordt het risico dan gemonitord en niet "uit het oog verloren".

Risico-inventarisatie

De risico's van de gemeente worden ingedeeld in drie categorieën (algemeen, concreet en specifiek). Uitgangspunt bij het bepalen van de risico's is het gegeven dat de gebeurtenissen nooit allemaal tegelijk en volledig zullen optreden. In een risico-profiel van meerdere risico's is het niet waarschijnlijk dat ze tegelijk in één jaar zullen optreden. Sommige risico's zullen zich nooit voordoen, terwijl andere daarentegen zich in hun maximale omvang manifesteren.

Voor het kwantificeren van de risico's worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Algemene risico's

Algemene risico's zijn voor de gemeente aan te merken als normale risico's. De algemene risico's worden onderstaand benoemd omdat deze risico's in de toekomst voor de gemeente Elburg specifieke risico's kunnen worden.

Voorbeelden van algemene risico's zijn:

1. Economische conjunctuur
2. Renteontwikkelingen
3. Algemene uitkering gemeentefonds
4. Open einderegelingen
5. Organisatierisico's
6. Samenwerkingstrajecten
7. Deelnemingen
8. Verbonden partijen

Algemene risico's zijn niet direct te kwantificeren. Het geheel van algemene risico's geeft wel aanleiding voor het vormen of in standhouden van een minimaal algemeen weerstandsvermogen. Als richtlijn wordt 5% van de totale uitgaven (exclusief stortingen in de reserves) van het begrotingsjaar als risicobedrag opgevoerd. Afgerond komt dit neer op een gekwantificeerd risico van € 4 miljoen.

Concrete risico's

Voor concrete risico's, bij een kans van optreden >60%, worden bestemmingsreserves en/of voorzieningen ingesteld. De hoogte van de voorzieningen en bestemmingsreserves dekken de gesignaleerde concrete risico's in financiële zin voldoende af. Het te kwantificeren restrisico bedraagt hiermee dan ook nihil.

Specifieke risico's

Ter bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit kwantificeert het college de risico's door het gevolg (impact/omvang bedrag) en de daarbij behorende kans (verwachting dat het risico zich voordoet/risicoprofiel) te vermenigvuldigen. Het risicoprofiel vertaalt zich in een bandbreedte van 0% tot en met 60%. Geïnventariseerde risico's worden op basis van kennis en ervaring ingeschaald binnen deze bandbreedte. Voor enkele risico's is de inschaling reeds bepaald:

- Voor garanties geldleningen zijn de volgende risicoprofielen bepaald:

1. Eigen woningen particulieren	5,0%
2. WEW - Nationale Hypotheek Garantie	2,5%
3. WSW – woningcorporaties	0,0%
4. Overige stichtingen en bedrijven	5,0%

- Omdat de vier categorieën garantstellingen verschillen qua (financieel) risico is het verantwoord om ook het risicoprofiel per categorie te bepalen. Voor de garantstellingen waarbij de gemeente alleen garant staat wordt het huidige profiel van 5% gehanteerd. De zekerheidsstructuur van het WEW verlaagt het risico nadrukkelijk en is slechts zeer gering. Toch wordt bij NHG voorgesteld voorzichtigheidshalve te kiezen voor een risicoprofiel van 2,5%. Tenslotte is de zekerheidsstructuur van het WSW dusdanig goed vormgegeven dat hiervoor het risicoprofiel op nihil gezet kan worden.
- Voor verstrekte geldleningen met een publiek belang (o.a. sportaccommodaties, dorps- en gemeenschapshuizen) geldt een risicoprofiel van 5,0%.
- Voor de grondcomplexen in exploitatie wordt jaarlijks een risicoanalyse gemaakt. Het totale berekende risico wordt als vast gegeven meegenomen. Voor nog niet in exploitatie genomen complexen bouwgrondexploitatie werd doorgaans een risicoprofiel gehanteerd van 10%. Door gewijzigde regelgeving worden niet in exploitatie genomen gronden omgezet naar strategische gronden. De strategische gronden worden gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs of de lagere marktwaarde. De stelselwijziging zorgt ervoor dat afwaarderingen en verliesvoorzieningen voor deze gronden niet langer als risicopost wordt opgenomen.

Risicokwalificatie en -kwantificatie

Omschrijving	Grondslag risico	Risico profiel	Benodigde capaciteit	Eventuele opmerkingen
Garantie geldleningen woningen particulieren	585.000	5%	29.250	Er komen geen nieuwe garanties bij zodat het risico jaarlijks afneemt.
Garanties WEW (Waarborgfonds Eigen Woningen)	178.500.000	2,5%	4.462.500	Het risicoprofiel van de WEW is voorzichtigheidshalve ingeschat op 2,5%.
Garanties WSW (Waarborgfonds Sociale Woningbouw)	40.566.000	0%	0	Het risicoprofiel van de WSW is ingeschat op nihil, omdat bij ingebrekestelling leningen worden gevraagd.
Garantie geldleningen met publiek belang	427.837	5%	21.400	Dit betreft garanties aan overige stichtingen/ bedrijven.
Verstrekke geldleningen met publiek belang	1.320.000	5%	66.000	Aan verenigingen en stichtingen zijn geldleningen verstrekt voor het realiseren van nieuw- en verbouw van (sport-) accommodaties.
Bodemverontreinigingen	Onbekend		0	Er is een redelijk beeld van de (potentieel) verontreinigde locaties in de gemeente. Financiële risico's zijn niet te kwantificeren.
Algemene risico's	83.206.708	5%	4.160.335	5% van de omzet (totale lasten) op begrotingsbasis
Totaal incidenteel algemene dienst	304.606.000		8.739.485	
Grondexploitatie complexen	7.770.280	div.	2.717.676	Dit is het risicobedrag o.b.v. risicokaarten per complex en de mogelijke gevolgen van de marktwaardetoets.
Vennootschapsbelasting	2.717.676	20-25%	543.535	O.b.v. winstverwachting in de toekomst
Totaal incidenteel bouwgrond	10.487.956		3.261.211	

Omschrijving	Grondslag risico	Risico profiel	Benodigde capaciteit	Eventuele opmerkingen
Gevolgen inflatie/energieprijzen	Onbekend			Het is onduidelijk of de hoge inflatie en de energieprijzen voor 2023 en verder structurele financiële gevolgen zal hebben. Deels wordt het gecompenseerd door het accres in het gemeentefonds. In de begroting is naast de reguliere inflatie een structurele stelpost van €400.000 opgenomen. Voor de stijging van de energielasten is in 2024 een stelpost geraamd van € 500.000.
Gemeentefonds: Compensatie tekorten jeugdhulp/nieuw financieringsstelsel/nadere onderzoeken herijking/verkiezingen	Onbekend			Na 2026 staat de hoogte van het gemeentefonds allerminst vast. Er spelen 3 dossiers: er komt een vervolg op de herijking en er is nog geen duidelijkheid over de structurele compensatie tekorten jeugdhulp. Daarnaast heeft het rijk een nieuw financieringsstelsel ingevoerd voor de algemene uitkering ingaande 2026. De effecten zijn nog onduidelijk. Ook de aankomende verkiezingen maken de omvang van het gemeentefonds onzeker.
Uitvoering-Jeugdwet/Wmo	Onbekend			Het beroep op Wmo begeleiding en jeugd neemt door verschillende oorzaken landelijk toe. De vraag is of de (aanvullende) rijksmiddelen toereikend zullen zijn. De reserve sociaal domein kan voor deze begrotingsperiode tekorten opvangen.
Uitvoering Participatiewet	Onbekend			De inkomsten voor de werkvoorziening nemen jaarlijks af. Hierdoor zullen er in

			de toekomst tekorten ontstaan. Met de reserve sociaal domein op de achterhand zullen op termijn naar verwachting extra structurele middelen beschikbaar gesteld moeten worden.
Invoering Omgevingswet	Onbekend		Het is onduidelijk in welke mate voor deze taak in de toekomst structurele middelen beschikbaar gesteld moeten worden.
Totaal structureel algemene dienst	n.v.t.		n.v.t.

Algemene dienst

De grondslag voor de berekening van de totaal gekwantificeerde incidentele risico's vormt een bedrag van € 305 miljoen. De gekwantificeerde risico's zijn gebaseerd op het maximum te betalen bedrag. Het risicoprofiel geeft aan in welke mate het risico wordt meegenomen voor de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit. Het totale kwantificeerbare risico bedraagt € 8.739.000 (incidenteel).

Bouwgrondexploitatie

De grondslag voor de berekening van het totaal aan gekwantificeerde risico's voor de bouwgrondexploitatie bedraagt € 10,5 miljoen. Ten aanzien van het risico van de gronden is het risicoprofiel divers. In totaal komt het risico op € 3.261.000.

Structurele weerstandscapaciteit

In de tabel zijn de structurele risico's beperkt gekwantificeerd vanwege de langere termijn van het mogelijk optreden van het risico. Op dit moment zijn er geen risico's die we op geld kunnen kwantificeren.

Weerstandscapaciteit

De omvang van de weerstandscapaciteit is van belang voor de beoordeling van de financiële positie van de gemeente. De weerstandscapaciteit omvat de mogelijkheden voor een gemeente om financiële tegenvallers (risico's) op te kunnen vangen.

Beschikbare weerstandscapaciteit

Wat niet wordt meegenomen zijn de stille reserves en de bestemmingsreserves. Stille reserves worden gevormd door bezittingen die wel aanwezig zijn maar waarvan de waarde niet uit de balans blijkt. Een algemeen kenmerk is dat men er niet direct over kan beschikken. Om deze reden worden de stille reserves niet tot de beschikbare weerstandscapaciteit gerekend. Theoretisch is het mogelijk om bestemmingsreserves in te zetten voor berekening van de benodigde weerstandscapaciteit. In de vastgestelde nota reserves en voorzieningen 2019 zijn de bestemmingsreserves (op bestaansrecht) doorgelicht. Vandaar dat deze categorie niet meegenomen wordt ter bepaling van de beschikbare weerstandscapaciteit.

Inventarisatie

De weerstandscapaciteit bestaat uit drie onderdelen.

- Algemene (weerstands-) reserves.
- Ruimte in de begroting.
- Onbenutte belastingcapaciteit.

Algemene (weerstands-)reserves

Voor de bepaling van de weerstandscapaciteit is de hoogte van het vrije deel van de volgende reserves van belang.

Omschrijving	Vrij besteedbaar saldo
Algemene reserve	7.701.000
Algemene reserve bouwgrondexploitatie	5.000.000

Zoals aangegeven hebben beide reserves ter dekking van de risico's een minimumsaldo van respectievelijk € 7,5 miljoen en € 2,5 miljoen.

Ruimte in de begroting

Bij de bepaling van de ruimte in de begroting wordt uitgegaan van de opgestelde MPB 2024-2027. Op een viertal onderdelen in deze MPB kan de eventuele incidentele en structurele financiële ruimte worden gevonden.

Incidenteel:

Omschrijving	Raming
Onvoorzien:	
Primitief begroting 2024	50.000
Saldo stelpost	50.000
Begrotingsoverschot:	
Primitief begroting 2024	
Totaal incidentele ruimte in de begroting	50.000

Structureel:

Omschrijving	Raming
Onvoorzien:	
Primitief begroting 2024	10.000
Structureel onvoorzien 2024-2027	30.000
Saldo MPB 2024-2027	0
Totaal structurele ruimte	40.000

▪ De onbenutte belastingcapaciteit

Onze gemeente kan extra middelen genereren door belastingen te verhogen en heffingen meer kostendekkend te maken (in zoverre daarvoor nog mogelijkheden bestaan).

1.] Belastingen verhogen:

De onbenutte belastingcapaciteit OZB wordt berekend door de gemeentelijke tarieven te vergelijken met de inkomstenmaatstaf OZB zoals deze geldt voor de berekening van de algemene uitkering. De OZB-tarieven van de gemeente Elburg voor zowel gebruiker en eigenaar niet-woningen als eigenaar woningen bevinden zich boven de inkomstenmaatstaf OZB zodat geen sprake is van onbenutte belastingcapaciteit.

Bedragen	WOZ-waarde	Heffingsmaatstaf Elburg	Inkomstenmaatstaf OZB	Onbenutte belastingcapaciteit
Eigenaar woningen	€ 3.262.794	0,095%		
Eigenaar niet-woningen	€ 999.041	0,20%	0.1614	2.089.395
Gebruiker niet-woningen	€ 679.479	0,161%		
Onbenutte capaciteit				2.089.395

2.] Heffingen meer kostendekkend maken:

In de gemeente Elburg geldt het beleid dat in principe de kosten van dienstverlening voor 100% verhaald worden op de aanvrager. Alleen ten aanzien van de begraafrechten worden de kosten voor 85% in rekening gebracht. Hier is theoretisch dus sprake van een structurele onbenutte ruimte in de begroting.

Bedragen	Raming
Kosten begraven	869.000
Opbrengsten begraafrechten	-711.000
Onbenutte capaciteit (15%)	158.000

Totale capaciteit

Bij bepaling van de weerstandscapaciteit wordt onderscheid gemaakt tussen de *algemene dienst* en de bouwgrondexploitatie. Daarbij is niet gezegd dat tegenvallers onderling niet gecompenseerd zouden kunnen worden. Formeel is er immers sprake van één gemeente.

Weerstandscapaciteit algemene dienst:	Bedrag	
Algemene reserve	7.701.000	
Incidentele ruimte in de begroting		
	7.701.000	Incidenteel
Structurele ruimte in de begroting	0	
Onbenutte belastingcapaciteit (OZB)	2.089.000	
Onbenutte belastingcapaciteit (begraafrechten)	158.000	
	2.247.000	Structureel

Het bedrag van € 15 miljoen geeft dus het vermogen van de gemeente weer om binnen de algemene dienst maatregelen te treffen om incidentele financiële tegenvallers binnen de begroting op te kunnen vangen.

Weerstandscapaciteit bouwgrondexploitatie:	Bedrag	
Algemene reserve bouwgrondexploitatie	5.000.000	
	5.000000	Incidenteel

Het bedrag van 7,7 miljoen geeft het vermogen van de gemeente weer om maatregelen te treffen om incidentele financiële tegenvallers op te kunnen vangen.

Financiële kengetallen

Signaleringsoverzicht

De onderstaande 11 kengetallen worden in één overzicht gepresenteerd. Bij de presentatie is eveneens de normering per categorie weergegeven (conform provinciale toezichthouder). Op basis van de signaleringswaarden van de provincie en eigen

signaleringswaarden kunnen de kengetallen van de gemeente Elburg op drie na allemaal ingeschaald worden in categorie A. Over het algemeen kan worden gesteld, dat de categorie A het minst risicovol is en categorie C het meest.

Kengetal	W 2022	B 2023	MJB 2024	MJB 2025	MJB 2026	MJB 2027	risico A	risico B	risico C
Netto schuldquote	11%	39%	49%	67%	63%	66%	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd	3%	35%	43%	61%	57%	60%	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	51%	53%	50%	44%	45%	44%	>50%	20-50%	<20%
Grondexploitatie	9,66%	10%	10%	10%	10%	10%	<20%	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte	2,2%	4%	2,5%	0,4%	-2.6%	-3.2%	> 0%	0%	< 0%
Belastingcapaciteit	61%	94%	89%	92%	94%	97%	<95%	95-105%	>105%
Woonlasten, Coelo rangnummer	76	77	77	77	77	77	<100	100-300	>300
Weerstandsratio - incidenteel	1,62	1,59	1,06	1,15	1,13	1,06	> 1,5	1,0-1,5	< 1,0
Weerstandsratio - structureel	0,53	0,47	2	2	2	2	> 1,5	1,0-1,5	< 1,0
Liquiditeit	1,26	1,05	1,09	1,09	1,11	1,09	> 1,5	1,0-1,5	< 1,0
Netto schuld per inwoner	475	1.189	1.622	2.229	2.043	2.097	< €1.500	€1.500- €2.000	> €2.000

Toelichting kengetallen:

Kengetallen	Omschrijving
Netto schuldquote	De totale schulden afgezet tegen de totale baten
Netto schuldquote gecorrigeerd	De totale schulden exclusief doorgeleende gelden afgezet tegen de totale baten
Solvabiliteitsratio	Het eigen vermogen (reserves) afgezet tegen het totale vermogen
Grondexploitatie	De waarde van de grond ten opzichte van de totale baten
Structurele exploitatieruimte	Het structurele exploitatiesaldo vergeleken met de totale baten
Belastingcapaciteit	De hoogte van de belastingopbrengst ten opzichte van het landelijke gemiddelde
Woonlasten, Coelo rangnummer	Rangnummer woonlasten voor huishoudens (OZB, riool, afval)
Weerstandsratio - incidenteel	Het vermogen om incidentele financiële tegenvallers op te kunnen vangen
Weerstandsratio - structureel	Het vermogen om structurele financiële tegenvallers op te kunnen vangen
Liquiditeit	Verhouding korte schulden ten opzichte van de aanwezige liquide middelen
Netto schuld per inwoner	De totale netto schuld gedeeld door het aantal inwoners

Paragraaf 2 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen geeft een dwarsdoorsnede van de begroting. Uitgaven voor onderhoud kunnen op diverse programma's voorkomen. Voor onderhoud van kapitaalgoederen gaat een substantieel deel van de middelen van de begroting om. In deze paragraaf wordt het beleidskader omtrent het onderhoud van de kapitaalgoederen weergegeven. Het gewenste onderhoudsniveau komt hierin tot uitdrukking.

Het beleid van de gemeente Elburg voor het onderhoud van kapitaalgoederen is vastgelegd in de volgende nota's en verordeningen:

Beheerplan	Geldig voor de periode van	Vastgesteld op:
Beleidsplan Openbare Ruimte	2023-2024	2022
Beleidsplan Riolering en Water	2021-2030	27-9-2021
Bermbeheerplan	April 2004 – onbepaalde tijd <i>Planning: 2023 actualiseren</i>	13-4-2004
Beheerplan Onderhoud Gebouwen	2022-2031	Geactualiseerd: 2021
Beheerplan Haven (2021 vrijgevallen)		Planning: 2023

Wegen

Algemeen

Regulier onderhoud en reconstructies van wegen worden nu geraamd in de exploitatie en verevend met de bestemmingsreserve openbare ruimte. Hierdoor is de dekking van het toekomstig wegenonderhoud zeker gesteld. De uitvoering zal plaatsvinden aan de hand van de jaarlijkse inspectie op basis van de in het beheerplan Openbare Ruimte opgenomen uitgangspunten. Er is sprake van verschillende categorieën wegen die ieder een eigen normering qua kwaliteitsniveau kennen. De investeringskredieten voor wegen verlopen via het meerjareninvesteringsplan (MIP).

Werkzaamheden

Naast het reguliere jaarlijks terugkerend klein onderhoud aan wegen, bermen en wegmeubilair zijn de werkzaamheden in het kader van groot onderhoud bepaald en uitgevoerd aan de hand van de visuele inspecties.

Omschrijving	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Gemeentepersoneel	1.043.895	1.028.010	1.083.160	1.129.487
Goederen en diensten	1.091.928	1.107.680	1.123.662	1.139.880
Rente en afschrijving	709.496	432.321	432.381	449.995
Reserves	-246.907	54.202	49.934	35.096
Exploitatie	2.598.412	2.622.213	2.689.137	2.754.458
Rotonde kop van de haven	300.00			
Vervanging wegen		146.648	581.569	1.207.249
Investerings	300.000	146.648	581.569	1.207.249

Openbare verlichting

Algemeen

Openbare verlichting dient het veiligheidsaspect op zowel verkeerstechnisch terrein als op het terrein van de sociale veiligheid. Gewerkt wordt met een voortschrijdend beheerplan openbare verlichting. Gebaseerd op het beheerplan vindt jaarlijks ten laste van de exploitatie een storting in de reserve openbare ruimte plaats. De geplande vervangingsinvesteringen in armaturen en lichtmasten worden uit de bestemmingsreserve openbare ruimte gedekt. Deze investeringen verlopen via de meerjarige investeringsplanning (MIP). Voor elektra, regulier onderhoud en reparaties worden jaarlijks budgetten in de begroting opgenomen. Voor het verkeerstechnisch veiligheidsaspect wordt met name het kwaliteitsniveau zoals bepaald door de landelijke normen van het NSVV (Nederlandse Stichting Voor Verlichtingskunde) aangehouden. Deze normen zijn verschillend per categorie weg, gebied en functie. Inzake het aspect sociale veiligheid geldt lokaal beleid.

Bij nieuw- en herinrichtingswerken worden armaturen voorzien van LED verlichting. Vanaf 2023 is het de bedoeling om "oude" armaturen versneld te vervangen door LED.

Werkzaamheden

Hoewel planmatig wordt gewerkt, vindt als toetsing vooraf visuele inspectie plaats. Indien mogelijk worden investeringen uitgesteld. In het kader van het beheerplan openbare ruimte is een plan van aanpak opgesteld hoe het binnen het huidige budget mogelijk is versneld energiezuinige verlichting aan te brengen.

Omschrijving	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Goederen en diensten	38.102	38.674	39.254	39.843
Rente en afschrijving	30.908	62.619	94.069	96.531
Energie en onderhoud	102.708	104.172	105.455	106.754
Reserve	37.658	5.874	5.879	34.607
Exploitatie	209.376	211.339	244.657	277.735
Vervanging lichtmasten	84.601	96.195	80.288	80.757
Programma Verledden	402.342	397.500	0	0
Investerings	486.943	493.695	80.288	80.757

Riolering

Algemeen

Voor verwijdering van afvalwater uit de woonomgeving is riolering een onmisbare voorziening. Riolering beschermt de volksgezondheid en het milieu. De inzameling en transport van afvalwater is een wettelijke gemeentetaak. Onderhoud en vervanging van bestaande riolering en aanleg van nieuwe riolering is gebaseerd op het beleidsplan Riolering en Water welke in samenwerking met de gemeente Nunspeet, Oldebroek, Hattem en het waterschap is opgesteld.

De nadruk komt steeds meer te liggen op het veranderde klimaat. De winters worden natter en regenbuien in de zomer intenser. Om hier mee om te gaan koppelt de gemeente zowel in bestaande- als in nieuwe situaties het regenwater af. Hierbij wordt de voorkeursvolgorde gehanteerd van vasthouden, bergen en afvoeren. Onderhoudswerken zijn gebaseerd op periodieke inspecties van de riolering. De gemeente werkt planmatig. De investeringskredieten voor vervanging en aanleg verlopen via het MIP.

Werkzaamheden

Op basis van het beleidsplan riolering en water in relatie tot overige geplande werken vindt onderhoud en vervanging plaats. Naast regulier onderhoud zijn in het plan bedragen opgenomen voor vervangingsinvesteringen (op basis van inspecties). Daarnaast zijn in de MIP een aantal kredieten opgenomen voor reconstructie en ombouw van rioolstelsels.

Omschrijving	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Gemeentepersoneel	334.994	351.744	369.331	384.104
Goederen en diensten	551.841	573.657	591.698	609.658
Rente en afschrijving	570.640	660.531	671.704	679.632
Reserves	11.500	11.500	11.500	11.500
Exploitatie	1.468.975	1.597.432	1.644.233	1.684.894
Vrijvervalriolen	2.469.560	512.500	350.000	350.000
Mechanische gemalen	0	0	0	0
Mechanische drukriolering/persleiding	148.000	15.000	15.000	15.000
Investerings	2.617.560	527.500	365.000	365.000

Water

Algemeen

Het gaat hierbij om zowel de kwaliteit als kwantiteit van het oppervlaktewater. Ten aanzien van de kwaliteit is de wijze waarop de gemeente omgaat met duurzaam waterbeheer vastgelegd in deze nota stedelijk waterbeheer. Samen met het waterschap is het Waterkwaliteitsspoor (gericht op oppervlaktewater in relatie met riolering) gevolgd. De voorgestelde maatregelen leiden tot een beter en aantrekkelijker oppervlaktewater. Deze maatregelen zijn opgenomen in het beleidsplan riolering en water.

Haven

Algemeen

De gemeente is eigenaar van de haven. De gemeente is verantwoordelijk voor de kades en beschoeiingen en andere voorzieningen. Het reguliere onderhoud wordt uitgevoerd op basis van visuele inspecties. Door het vrijvallen van de voorziening van de haven en het ontbreken van het meerjarig onderhoudsplan vallen de kosten volledig ten laste van de exploitatie.

Omschrijving	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Gemeentepersoneel	149.190	156.650	164.482	171.061
Goederen en diensten	47.936	48.656	49.384	50.127
Rente en afschrijving	81.327	80.632	79.937	74.602
Exploitatie	278.453	285.938	293.803	295.790

Groen

Algemeen

In het beleidsplan Openbare Ruimte is de gewenste beeldkwaliteit voor het groen vastgelegd. Op basis van dit kwaliteitsniveau worden de onderhoudsmaatregelen uitgevoerd. Voor het reguliere onderhoud staan jaarlijks budgetten in de begroting. Grotere investeringen verlopen via het MIP. De kosten daarvan worden gedekt uit de bestemmingsreserve openbare ruimte.

Het meer grootschalig en structureel 'massawerk' is uitbesteed. Kleinschalig, relatief arbeidsintensiever werk wordt meestal via de eigen dienst uitgevoerd.

Werkzaamheden

Naast het reguliere onderhoud vindt ook (beperkt) omvorming en renovatie van groenvakken plaats. Waar mogelijk wordt vervanging meegenomen met andere (herinrichting)projecten. De reserve openbare ruimte wordt waar mogelijk mede ingezet om reconstructies en achterstanden op groen te bekostigen.

Omschrijving	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Gemeentepersoneel	882.300	922.280	964.253	999.543
Goederen en diensten	931.948	924.827	937.901	951.174
Rente en afschrijving	52.691	77.446	74.198	72.063
Reserves	4.000	28.997	25.991	24.098
Exploitatie	1.870.939	1.953.550	2.002.343	2.046.878
Inrichting openbare ruimte Kopse Waard	341.000			
Vervanging kleine tractor	55.000			
Investeringen	396.000			

Speelvoorzieningen

Algemeen

De gemeente Elburg heeft een speelruimteplan waarin opgenomen de noodzakelijke vervangingen in verband met ouderdom en veiligheidseisen. Het speelruimteplan maakt onderdeel uit van het beheerplan openbare ruimte. Voor regulier onderhoud staan jaarlijks budgetten in de begroting.

Werkzaamheden

Naast het regulier onderhoud aan speelvoorzieningen worden op basis van het beheerplan en de periodieke visuele inspecties speelplekken gerenoveerd dan wel speelwerktuigen vervangen. Bij de uit te voeren werkzaamheden wordt voldaan aan de eisen die gesteld worden in het kader van veiligheid.

Omschrijving	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Gemeentepersoneel	0	0	0	0
Goederen en diensten	138.403	140.479	142.584	144.697
Rente en afschrijving	0	0	0	0
Reserves	75.000	46.768	15.698	-9.097
Exploitatie	213.403	187.247	158.282	135.600
Vervanging speeltoestellen	325.757	363.503	296.714	529.998
Investeringen	325.757	363.503	296.714	529.998

Begraafplaatsen

Algemeen

Onderhoud aan de begraafplaatsen vindt plaats op sobere, doch nette en respectvolle wijze. Kwaliteitsniveau is vastgelegd in bestekken. Het beheer vindt deels plaats door de eigen dienst en deels door derden. Het onderhoud vindt met name plaats op basis van visuele inspectie. De jaarlijkse budgetten voor onderhoud zijn voorsnog voldoende om een adequaat onderhoudsniveau te handhaven.

Werkzaamheden

Naast de werkzaamheden in verband met begraven vindt vooral regulier onderhoud plaats aan de voorzieningen op de begraafplaats overeenkomstig het hiervoor vastgestelde niveau.

De bestemmingsreserve begraafrechten wordt ingezet ter egalisering van de tarieven voor begraafrechten. Hierbij wordt rekening gehouden met een kostendekkingspercentage van 85%. De afgelopen jaren bleef de stijging van de tarieven voor begraafrechten daardoor beperkt tot de inflatiecorrectie.

Omschrijving	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Gemeentepersoneel	305.989	321.289	337.353	350.847
Goederen en diensten	174.325	176.152	178.006	179.889
Rente en afschrijving	80.265	129.129	127.783	126.436
Reserves	-19.002	-70.249	-36.746	-295
Exploitatie	541.577	556.321	606.396	656.877
Vervanging hydraulische kraan (+toebehoren)	75.000			
Uitbreiding begraafplaats Oostelijke Rondweg	815.000			
Investerings	890.000	0	0	0

Gemeentelijke gebouwen (onderhoud)

Algemeen

In het beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen (2022 –2031) wordt de noodzaak van een beheerplan benoemd, welke soorten onderhoud te onderscheiden zijn, welke gebouwen onderhouden worden en welk onderhoud de komende periode verwacht wordt en wat de geraamde kosten hiervan zijn. In dit beheerplan is een raming gemaakt wat de kosten voor het onderhoud voor de periode 2022 tot en met 2031. Elke vier jaar wordt het plan geactualiseerd.

De onderhoudsplanningen zijn opgesteld voor vier categorieën gebouwen:

1. Gemeentelijke gebouwen.
2. Gemeentelijke monumenten.
3. Dorps- en gemeenschapshuizen.
4. Zwembad De Hokseberg.

Werkzaamheden

Op basis van de financiële verslaggevingsregels worden bij onderhoud drie categorieën onderscheiden en uitgevoerd:

1. Preventief onderhoud:

Al het onderhoud dat gedurende het lopende jaar uitgevoerd moet worden om een gebouw in stand te houden en te laten functioneren op een bepaald kwaliteitsniveau (functioneel en representatief). Denk hierbij bijvoorbeeld aan het schilderwerk, het onderhoud van de installaties, klachtenonderhoud, e.d. Daarnaast worden ook kleine investeringen en kleine wensen bij het preventieve onderhoud meegenomen.

2. Technisch en groot onderhoud:

Dit soort onderhoud is meestal ingrijpend van aard, wordt op een groot deel van het gebouw uitgevoerd, na een langere gebruiksperiode. Het is gericht op het behouden van een technisch goede en veilige staat van het gebouw. Het betreft bijvoorbeeld het vernieuwen van installaties zoals CV-ketels of het vervangen van de dakbedekking. Technisch/groot onderhoud wordt ook wel investeringsonderhoud genoemd.

3. Investerings:

Investerings zijn weer onder te verdelen in 3 typen:

- a. Levensduur verlengend onderhoud: dit zijn onderhoudsinvesteringen die worden gedaan ten behoeve van een bestaand gebouw die expliciet leiden tot een substantiële levensduurverlenging.
- b. Nieuwe of uitbreidingsinvesteringen: dit zijn investeringen ten behoeve van de ontwikkeling van nieuwe of uitbreiding van het huidige aantal gebouwen.
- c. Vervangingsinvesteringen: dit zijn investeringen ten behoeve van de vervanging van (een deel van) een gebouw als gevolg van economische veroudering.

Omschrijving	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Goederen en diensten	448.094	464.049	916.400	918.812
Exploitatie	448.094	464.049	916.400	918.812
Renovatie/verduurzaming gemeentekantoor	1.000.000			
Herhuisvesting gemeentelijke organisatie		10.000.000		
Investerings	1.000.000	10.000.000	0	0

Renovatie/nieuwbouw gemeentehuis

Algemeen

De huisvesting en inrichting van de gemeentelijke organisatie moet vernieuwd worden omdat:

1. Deze op verschillende vlakken niet duurzaam is:
 - Hoog energieverbruik.
 - Slechte bezettings- en benuttingsgraad van ruimten.
2. De werkomgeving op diverse punten ongezond en niet meer van deze tijd is:
 - Slecht binnenklimaat (door slecht werkende installaties, bouwfysische gebreken).
 - Verouderde materialen (vervuild en esthetisch ouderwets e.d.).
 - Stressgevoelig (slecht geconcentreerd kunnen werken).

3. De inrichting niet past bij de beoogde nieuwe manier van werken (functionaliteit van de inrichting):
 - Tijd en plaats onafhankelijk werken.
 - Projectmatig werken en samenwerken.
 - Digitalisering.

Werkzaamheden

- Bestuurlijke besluitvorming over het beschikbaar stellen van voorbereidingskrediet voor de nadere uitwerking van de vervolgfase in het proces voor huisvesting van de gemeentelijke organisatie: de definitiefase.
- Definitiefase:
 - Bepalen projectorganisatie.
 - Manier van werken uitwerken en vastleggen in een Programma van Eisen (met Schetsontwerp als mogelijkheid);
 - Overall planning.
 - Budget (op basis van Programma van Eisen en Schetsontwerp): stichtingskosten bepalen door bouwkostendeskundige en uitwerking exploitatiekosten.

(Verplaatsing) gemeentewerf

Algemeen

De gemeentewerf moet gerenoveerd worden omdat deze niet meer voldoet aan de hedendaagse functionele eisen. Veel opstallen zijn verouderd, vertonen gebreken en zijn te klein. De huidige milieustraat op de gemeentewerf voldoet niet aan de huidige maatstaven. Benodigde uitbreiding op de locatie is niet mogelijk omdat deze (te) weinig ruimte biedt en bewoners zullen gaan klagen door toenemende verkeersbewegingen en daarmee gepaard gaande overlast.

Er vinden nu voorbereidingen plaats voor het realiseren van een grondstoffenstation op Broeklanden 2. Door bezwaarprocedures bij de vergunningverlening vindt hier nu vertraging plaats. Daarnaast worden nu de voorbereidingen getroffen om de nieuwe gemeentewerf te realiseren naast het grondstoffenstation. Deze combinatie zal zowel op functioneel als organisatorisch vlak voordelen bieden.

Werkzaamheden

- Aanleggen grondstoffenstation: in afwachting van de beroepsprocedures liggen de werkzaamheden op dit moment stil. Zodra uitspraak gedaan is zullen de werkzaamheden in het kader van de realisatie weer opgepakt worden.
- Gemeentewerf: het project bevindt zich nu in de aanbestedingsfase. Na afronding van deze fase zal met de daadwerkelijke uitvoering gestart worden.

Gemeentelijke gebouwen en klimaatneutrale organisatie

Algemeen

We werken aan het realiseren van een klimaatneutrale bedrijfsvoering. Een klimaatneutrale bedrijfsvoering is een bedrijfsvoering waarbij zo duurzaam mogelijk wordt geopereerd en die de uiteindelijk nog benodigde energie duurzaam en, waar mogelijk, lokaal opwekt. Het in 2017 door bureau DWA uitgevoerde onderzoek heeft de mogelijkheden voor realisatie van een klimaatneutrale bedrijfsvoering in kaart gebracht. Voor een klimaatneutrale bedrijfsvoering gaat het om de onderdelen gebouwen, wagenpark, dienstreizen, openbare verlichting en overige installaties. Als vervolg op het eerste onderzoek is eind 2019 gestart met het opstellen van implementatieplannen voor die verschillende onderdelen, waarbij is gelet op technische, organisatorische en financiële haalbaarheid. Omdat voor de bedrijfsvoering altijd energie nodig blijft, is ook een onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om deze energie zelf en lokaal duurzaam op te wekken.

Werkzaamheden

De benodigde werkzaamheden en maatregelen zullen, gezien de beschikbare financiële middelen, capaciteit en de stand van de technieken, gefaseerd worden uitgevoerd.

Onderwijsgebouwen

Algemeen

Vanaf 1 januari 2015 zijn de schoolbesturen van PO, SO en VO verantwoordelijk voor al het onderhoud, zowel buiten als binnen onderhoud. De schoolbesturen ontvangen van het rijk hiervoor een lumpsumbekostiging. De gemeente heeft de volgende verantwoordelijkheden op het gebied van onderwijshuisvesting en ontvangt hiervoor een rijksvergoeding uit het gemeentefonds:

- Nieuwbouw, vervangende nieuwbouw en uitbreiding.
- Medegebruik/verhuur (schoolbestuur moet hiervoor toestemming vragen).
- Constructiefouten (bijvoorbeeld bij een asbestbesmetting).
- Herstel in geval van bijzondere omstandigheden (schade als gevolg van bijvoorbeeld brand, diefstal, storm).
- Bekostiging van en buitenonderhoud aan gymnastiek voorzieningen.
- Verzekeringen en OZB.

Werkzaamheden

De formele gang van zaken is dat schoolbesturen door middel van het indienen van een 'aanvraag bekostiging van een voorziening onderwijshuisvesting' (eenmalig per jaar, voor 1 februari) in aanmerking kunnen komen voor een onderwijsvoorziening waar de gemeente de zorgplicht voor heeft. De aanvragen worden door de gemeente getoetst op ontvankelijkheid en daarna op het 'Programma' (toekenning) of op het 'Overzicht' (afwijzing) gezet. Projecten op het 'Programma' worden daarna in overleg met het schoolbestuur in uitvoering genomen. In juli 2021 is het Integraal Huisvestingsplan Onderwijshuisvesting 2021-2041 vastgesteld. Het IHP heeft een formele status als beleidsdocument. Met het IHP wordt onderwijsbeleid voor de komende jaren beschreven en gepland met de daarbij behorende reservering van financiële ruimte in de gemeentelijke meerjarenbegroting. Jaarlijks dient het college het huisvestingsprogramma (op basis van de verordening VHO) voor het daaropvolgende jaar vast te stellen waarbij, op basis van een businesscase op het geplande moment, financiële middelen beschikbaar worden gesteld waar al in de meerjarenbegroting rekening mee is gehouden. De verordening Voorziening onderwijshuisvesting dient als een juridisch vangnet voor situaties waarin het IHP niet voorziet.

Omschrijving	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Gemeentepersoneel	20.944	21.992	23.091	24.015
Goederen en diensten	111.387	113.014	114.663	116.690
Rente en afschrijving	1.051.361	1.384.557	1.360.794	1.342.920
Reserves	-94.321	-408.376	-369.212	-335.546
Exploitatie	1.089.371	1.111.187	1.129.336	1.148.079
Renovatie Nuborgh LF	8.245.000			
Aanvullend budget Renovatie Nuborgh LF	2.548.000	0	0	0
Investerings	10.793.000	0	0	0

Paragraaf 3

Financiering

Deze paragraaf bevat de beleidsvoornemens ten aanzien van de financieringsportefeuille. Tevens wordt de financieringsfunctie transparant gemaakt ten behoeve van het sturen, beheersen en controleren ervan. Afhankelijk van het gewicht van en de ontwikkelingen in de financieringsfunctie kunnen in deze paragraaf ook andere onderdelen aan de orde komen die invloed hebben op de financieringsfunctie, zoals beleidsvoornemens ten aanzien van schatkistbankieren, financiering, de financieringspositie, de leningenportefeuille, kasbeheer, etc.

Inleiding

Op grond van artikel 12, lid 4, van de Financiële verordening stelt het college de regels vast omtrent de financieringsfunctie in een treasurystatuut. De raad geeft de kaders aan waarbinnen het college de financieringsfunctie uitoefent. De Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) definieert de financieringsfunctie als volgt:

“Het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het overzicht houden op: de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico’s”.

De Wet Fido geeft aan dat de gemeente de financieringsfunctie dient uit te oefenen gebaseerd op de publieke taak. De Wet HOF geeft de gemeente regels voor het bewaken van houdbare overheidsfinanciën. In deze paragraaf worden op basis van de meest recente financiële marktgegevens en gemeentegegevens het financieringsbeleid geformuleerd voor het komende jaar. In de jaarrekening wordt gerapporteerd over de uitvoering. Ook kan bij de voorjaars- of slotrapportage eventuele bijstelling plaatsvinden van de voornemens in de financieringsparagraaf.

Schatkistbankieren

Per 15 december 2013 is schatkistbankieren ingevoerd. Bij schatkistbankieren wordt de gemeente verplicht om overtollige middelen bij het rijk uit te zetten. Een leenfaciliteit is niet aan de orde. Wel kunnen overtollige middelen, in de vorm van leningen, uitgezet worden bij andere openbare lichamen, behalve aan openbare lichamen waarbij de gemeente belast is met het financiële toezicht. Met deze maatregel beoogt het rijk om het EMU-tekort terug te dringen (het betreft een administratieve aangelegenheid die voor de berekening van het tekort voordelig is).

Er is een doelmatigheidsdrempel afgesproken waarbij 2 % van het begrotingstotaal als ondergrens telt. Voor 2024 is het begrotingstotaal 83 miljoen wat een ondergrens betekent van 1,66 miljoen. Bij een banksaldo beneden deze drempel hoeven geen overtollige middelen overgeheveld worden. Deze ondergrens wordt over het gemiddelde van de banksaldi over een periode van een kwartaal berekend. Toevallige fluctuaties van omvang in banksaldi worden daarmee uitgemiddeld.

Risicobeheer

Het risicobeheer wordt onderscheiden in renterisicobeheer, kredietrisicobeheer, intern liquiditeitsbeheer en valutarisicobeheer.

Renterisicobeheer

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet kan voor het jaar 2024 worden bepaald op afgerond € 7.072.570 (8,5% van het begrotingstotaal). De kredietlimiet bij de huisbankier zal hiermee in overeenstemming worden gebracht.

Renterisiconorm

Sinds 2009 wordt een renterisiconorm gehanteerd waarbij een bedrag mag worden afgelost welke maximaal 20% van het begrotingstotaal bedraagt. Onder begrotingstotaal wordt verstaan het totaal van de lasten op de begroting. Dit geldt ook voor gemeenten met een vaste schuld lager dan het begrotingstotaal (€ 83.000.000). Voor de gemeente Elburg is dit van toepassing. De schuldpositie aan het begin van 2024 bedraagt € 10.300.000.

Voor 2024 bedraagt het begrotingstotaal € 83.000.000 en de norm € 16.600.000 (20%). De te betalen aflossingen in 2024 bedragen € 1.048.000. De norm wordt daardoor niet overschreden.

Vervroegde aflossing

Er zijn geen leningen waarvoor vervroegde aflossing mogelijk is.

Kredietrisicobeheer

Het kredietrisicobeheer ziet toe op risicomijdend uitzetten van overtollige middelen. De gemeente bezit over het algemeen geen overtollige middelen op korte dan wel op lange termijn. Mocht zich in de loop van het jaar toch een tijdelijk overschot voordoen dan zal dit bij het rijk worden uitgezet (conform de verplichting van schatkistbankieren).

Intern liquiditeitsbeheer

In Elburg wordt dagelijks inzicht verkregen in de liquiditeiten door een liquiditeitsprognose bij te houden. Hierbij wordt onder andere gebruik gemaakt van de faciliteiten van de Bank Nederlandse Gemeenten.

Valutarisicobeheer

Valutarisico's worden in de gemeente uitgesloten door uitsluitend leningen te verstrekken, aan te gaan of te garanderen in de Nederlandse geldeenheid (euro).

Treasury**Financieringsbehoefte**

De financieringsbehoefte voor 2024 bedraagt € 8,8 miljoen. De totaal benodigde financieringsmiddelen worden berekend met behulp van de stand van investeringen per 1 januari 2024. Na aftrek van de aanwezige vaste financieringsmiddelen (vaste geldleningen en reserves en voorzieningen) per 1 januari 2024 wordt de behoefte bepaald. Rekening houdend met de financieringsbehoefte wordt onderstaand de totale rentekosten voor 2024 berekend om middels toerekening van die rentekosten aan de verschillende taakvelden een renteresultaat te kunnen berekenen.

Externe rentelasten over korte en lange financiering:		
Rente langlopende geldleningen	440.000	3,6%
Aan overige rentekosten te berekenen:		
* Rente financieringstekort tot rekening-courantlimiet à 0%		
* Rente restant financieringstekort à 3,5%	197.000	3,5%
Totale rentekosten	637.000	3,55 %
Externe rentebaten	58.000	
Totaal door te rekenen externe rente	579.000	
Rente grondexploitatie	33.000	1,00%
Rente projectfinanciering taakveld	49.000	2,60%
Saldo door te rekenen externe rente	497.000	1,00%
Rente over eigen vermogen	0	
Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	0	
De aan taakvelden toe te rekenen rente	497.000	
De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	743.000	
Renteresultaat op het taakveld treasury	-246.000	

- De rente over langlopende geldleningen bedraagt gemiddeld 3,6%.
- Het gewogen gemiddelde rentepercentage komt hierdoor op 2,51%.

De totale rentekosten bedragen € 517.000. Vanaf 2020 wordt er geen rente meer toegerekend aan voorzieningen. Omdat afgerond € 24.500 (1,00%) wordt toegerekend aan grondexploitatiecomplexen, € 43.300 (2,60%) aan uitgezette leningen en € 721.020 (1,00%) direct aan taakvelden toegerekend wordt ontstaat een totaal renteresultaat van € 228.800 voordelig.

De gemeente maakt hoofdzakelijk gebruik van langlopende geldleningen. De geldleningen hebben een vast rentepercentage waardoor het renterisico zeer laag is. Het totaal aan opgenomen vaste geldleningen bedraagt per 1 januari 2024 afgerond € 10,3 miljoen. Hiervan wordt in 2024 € 1,35 miljoen afgelost. Op basis van het huidige aflossingschema loopt de leningenportefeuille de komende planperiode af naar € 4,5 miljoen. Uiteraard kunnen er lopende het jaar 2024 vanwege consolidatie opnieuw vaste geldleningen worden afgesloten.

Omschrijving	Saldo 31-12-2022	Aflossen	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2025	Saldo 31-12-2026	Saldo 31-12-2027
Nederl. Waterschapsbank	3.200.000	200.000	3.000.000	2.800.000	2.600.000	2.400.000	2.200.000
ASN Bank	1.800.000	200.000	1.600.000	1.400.000	1.200.000	1.000.000	800.000
B.N.G.	6.303.000	646.000	5.657.000	5.011.000	4.365.000	3.719.000	3.073.000
Prokino	16.000	2.000	14.000	12.000	10.000	8.000	6.000
Totaal leningen	11.319.000	1.048.000	10.271.000	9.223.000	8.175.000	7.127.000	6.079.000

Het gemiddelde rentepercentage van de langlopende geldleningen bedraagt 3,6%.

Langlopende uitzettingen

In 2024 worden geen uitzettingen uit hoofde van de financieringsfunctie verwacht. Langlopende uitzettingen zijn alleen nog mogelijk aan openbare lichamen waarmee geen toezichtrelatie aanwezig is.

Langlopende leningen u/g

Voor de uitvoering van de publieke taak zijn de volgende langlopende geldleningen verstrekt. Het gemiddelde rentepercentage van deze leningen is 3,18%.

Omschrijving	31-12-2023	Aflossing	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Bedrag x € 1.000						
SVN:						
Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	1.079.565	0	1.079.565	1.079.565	1.079.565	1.079.565
Duurzaamheidsleningen	1.441.000	0	1.441.000	1.441.000	1.441.000	1.441.000
Duurzaamheidslen. Maatsch. Vastgoed	500.000	0	500.000	500.000	500.000	500.000
Blijversleningen	50.000	0	50.000	50.000	50.000	50.000
Sportverenigingen:						
Elburger Sportclub	105.666	27.267	78.399	72.800	67.200	61.600
S.V. 't Harde	240.160	12.960	227.200	214.240	201.280	188.320
DSV '61	0	0	0	0	0	0
Tennisclub Elburg	42.500	2.500	40.000	37.500	35.000	32.500
Tennisclub 't Harde	6.000	2.000	4.000	2.000	0	0
SSS Gymnastiekvereniging	12.000	4.000	8.000	4.000	0	0
KVE Elburg	5.500	500	5.000	4.500	4.000	3.500
Accommodaties:						
t Huiken	467.500	27.500	440.000	412.500	385.000	357.500
Escape Elburg	17.625	5.875	11.750	5.875	0	0
MFC Aperloo	100.001	8.333	91.668	83.335	75.002	66.669
Overig:						
Personeel	224.786	48.000	176.786	128.786	223.046	171.046
Museum Sjoel	24.000	3.000	21.000	18.000	15.000	12.000
Overige langlopende leningen	4.316.303	141.935	4.174.368	4.054.101	4.076.093	3.963.700

Relatiebeheer

Op grond van het treasurywetboek worden de bankrelaties met hun bancaire condities eens in de 5 jaar onderzocht. De bestaande bankrelaties zijn de NV Bank Nederlandse Gemeenten en de Rabobank Noordwest Veluwe. Bij het aantrekken van vaste schuld zullen de aanbiedende financiële instellingen worden beoordeeld op de gestelde voorwaarden in het treasurywetboek.

Kasbeheer

Geldstromenbeheer

Doel is de kosten zoveel mogelijk te beperken. Door het hanteren van een liquiditeitsprognose kunnen de betalingen beter afgestemd worden op de te verwachten ontvangsten. Hierdoor kunnen rentekosten worden bespaard. Bij het optimaliseren van het renteresultaat worden voor het aantrekken van benodigde vaste geldleningen meerdere marktpartijen benaderd voor offertes. Het betalingsverkeer vindt elektronisch plaats, waardoor de kosten tot een minimum worden beperkt.

Saldo- en liquiditeitenbeheer

Het saldo van de Rabobank wordt regelmatig overgeboekt naar de rekening van de huisbankier (NV Bank Nederlandse Gemeenten). De saldi van hoofd- en nevenrekening bij dezelfde bank zijn opgenomen in een zogenaamd rentecompensatiecircuit. Dit betekent dat debet- en creditsaldi van alle rekeningen worden samengevoegd tot één gecombineerd saldo, waarover de rente wordt berekend.

Administratieve organisatie

In het treasurywetboek zijn de uitgangspunten van de administratieve organisatie vastgelegd. Er is rekening gehouden met de functiescheiding tussen beleid, beheren en uitvoeren. Ook delegatie en mandaat zijn expliciet vastgelegd. Het treasurywetboek sluit aan bij de bepalingen zoals opgenomen in de Financiële verordening gemeente Elburg (artikel 12).

Paragraaf 4 Bedrijfsvoering

De organisatievisie Samen aan zet voor Elburg heeft de volgende missie:

“Wij zijn een betrouwbare en dienstverlenende organisatie, die betrokken is bij onze inwoners, organisaties en ondernemers. Samen met hen werken wij aan een leefbare en duurzame samenleving. Wij zijn trots op het werk. Wij voelen ons verbonden met de samenleving en met elkaar. Kortom, samen aan zet voor Elburg!”

Samen aan zet voor Elburg wordt als volgt bereikt:

- De inwoners, organisaties en ondernemers staan centraal in ons handelen.
- We gaan er vanuit dat inwoners, organisaties en ondernemers hun verantwoordelijkheid nemen voor zich zelf en hun omgeving. Als dat niet lukt, kunnen zij rekenen op ondersteuning van de gemeente.
- Wij zoeken actief de samenwerking met onze inwoners, organisaties, ondernemers en buurgemeenten.
- Wij werken oplossingsgericht aan resultaten voor onze inwoners, organisaties en ondernemers.
- Wij doen wat we zeggen en zeggen wat we doen.

De bedrijfsvoering ondersteunt het uitvoeren van onze organisatievisie en is ondersteunend aan onze organisatie om de dienstverlening aan onze inwoners en bestuur mogelijk te maken.

In deze paragraaf informeren wij u over de onderwerpen, die zullen bijdragen aan de kwaliteit van de bedrijfsvoering of die speciale aandacht moeten krijgen. We willen een zo efficiënt en effectief mogelijke bedrijfsvoering, passend bij onze organisatievisie.

Voor een adequate bedrijfsvoering moet de organisatie beschikken over een, op de gemeentelijke taken afgestemde formatie, voldoende en gekwalificeerd personeel, eigentijdse faciliteiten, toereikende budgetten en een goede en veilige digitale ondersteuning met behulp van hard- en software en beheersinstrumenten.

Organisatie

Hieronder zetten wij de drie sporen, die onze organisatie betreffen, op een rijtje.

Organisatieontwikkeling: het vergroten van het strategisch vermogen van de organisatie (spoor 1):

Op basis van onze organisatievisie Samen aan zet voor Elburg geven wij verdere uitvoering aan het plan van aanpak voor de organisatieontwikkeling en maken werk van de daarin vastgestelde missie, visie en kernwaarden. Inmiddels hebben we het strategisch vermogen binnen onze organisatie versterkt en gezorgd voor adequate ondersteuning van het management. We richten ons de komende periode op het verbeteren en borgen van het bestuurlijk-ambtelijk samenspel, op managementontwikkeling en het verstevigen van het leiderschap. Daarnaast gaan we aan de slag met teamontwikkeling en het vergroten van het zelforganiserend vermogen binnen deze teams. Hierbij zal ook aandacht zijn voor het meer projectmatig werken en de (door)ontwikkeling van de individuele medewerker.

Basis op orde (spoor 2)

In deze begroting hebben wij voorstellen opgenomen voor het verstevigen van onze huidige organisatie ('basis op orde'). Dat is van een andere orde dan het vergroten van het benodigde strategisch vermogen van onze organisatie.

De voorstellen betreffen een versteviging van onze organisatie als gevolg van de groei dan wel intensivering van de werkzaamheden van onze organisatie.

Onderzoek organisatie op middellange termijn (spoor 3)

Wij hebben het bureau Berenschot opdracht gegeven om een onderzoek te doen naar onze organisatie. Het onderzoek van Berenschot naar onze organisatie op de middellange termijn 5 tot 10 jaar. Wij verwachten eind 2023 hiervan de uitkomsten, die met de raad worden gedeeld.

Gemeentekantoor

In het kader van goed professioneel werkgeverschap is een goed werkklimaat en doelmatige huisvesting essentieel. Het huidige gemeentehuis komt niet tegemoet aan de nieuwe manier van werken en is onvoldoende ondersteunend bij het realiseren van onze organisatievisie. Het gebouw voldoet niet meer aan de eisen van duurzaamheid en energieverbruik. We zijn gestart met de voorbereidingen voor een sober en doelmatig gemeentekantoor. Na besluitvorming eind 2023 over het scenario wordt de uitwerking verder ter hand gepakt.

Intergemeentelijke samenwerking bedrijfsvoering

In ons bestuursakkoord 2022-2026 staat dat Elburg een zelfstandige gemeente wil blijven. Als kleine gemeente kunnen we dat niet alleen. Samenwerking in de regio is nodig. De samenwerking in Regio Zwolle en in de Kop van de Veluwe heeft voor ons een duidelijke meerwaarde. Daarom maken wij werk van de intensivering van de bestaande samenwerking op de Kop van de Veluwe op het gebied van de bedrijfsvoering. Op drie thema's krijgt dit een nadere uitwerking. Het gaat hierbij om een samenwerking met de H2O-gemeenten op het gebied van belastingen en met de H2O-gemeenten en gemeente Nunspeet op het gebied van I&A en inkoop. Voor de belastingssamenwerking zal in 2024 duidelijk zijn/worden hoe de verdere implementatie vorm krijgt. Daarnaast loopt een onderzoek (fase 2) naar de I&A-samenwerking. We verwachten dat er in 2024 duidelijkheid komt over het vervolg na afronding van fase 2. Zodra meer duidelijkheid is over samenwerking op het gebied van belastingen en I&A, zal ook de samenwerking op inkoop een vervolg krijgen.

Optimalisatie financiële processen

Optimalisatietraject. Het controleproces van onze jaarrekening 2022 is beter verlopen dan die over het boekjaar 2021. Dat wil niet zeggen dat we er al zijn. Ook dit traject heeft veel inzet gevraagd en veel tijd in beslag genomen. Hoewel de eerste verbeteringen zichtbaar zijn, is er nog het nodige te optimaliseren. Het gaat dan o.a. over het efficiënt en effectief inrichten van onze financiële administratie, het opstellen van procesbeschrijvingen en werkinstructies, het verbeteren van onze interne beheersingsmaatregelen (incl. fiscaliteit) en het structureel aandacht geven aan een procesgerichte sturing. Hiertoe is een optimalisatietraject opgestart waarbij de organisatie wordt begeleid door een extern consultancybureau en een fiscaal adviesbureau.

Rechtmatigheidsverklaring. Over het begrotingsjaar 2023 zal door ons college voor het eerst zelfstandig een rechtmatigheidsverklaring afgegeven worden. Dit oordeel over de rechtmatigheid van de baten, lasten en balansmutaties (financiële rechtmatigheid) is over 2022 nog door de accountant gegeven. Vanaf het boekjaar 2023 doen wij dat straks zelf. Om ons college in staat te stellen deze rechtmatigheidsverklaring af te kunnen geven zal gestuurd worden op het verbeteren van de kwaliteit en de interne beheersing van de processen en op het periodiek uitvoeren van interne controles.

Kostendekkendheid leges en tarieven. In de Kadernota 2023 hebben we afgesproken om in de periode 2024-2027 toe te groeien naar 100% kostendekkendheid van onze leges en tarieven (m.u.v. de begraafrechten). In deze begroting is hiertoe een eerste aanzet gemaakt en krijgt in 2024 een vervolg voor de latere begrotingsjaren.

Informatievoorziening

Wij zijn een betrouwbare gemeente die zorgvuldig met informatie omgaat. We streven er de komende jaren naar om informatie op ieder moment en elke locatie eenvoudig beschikbaar te krijgen. Dit betekent dat we in 2024 verder gaan met de digitalisering van onze dienstverlening en de doorontwikkeling van ons informatiebeheer. Daarnaast gaan we o.a. door met het implementeren van de volgende fasen van de Wet Open Overheid (WOO), voeren we (technische) aanpassingen door i.v.m. wijzigingen in wet- en regelgeving en geven uitvoer aan de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging Bouw (Wkb) die per 1-1-2024 van kracht zijn.

Informatieveiligheid & Privacy

Tot slot willen wij onze digitale weerbaarheid verhogen en ons ICT-netwerk veiliger maken. We zijn ons bewust van de razendsnelle ontwikkelingen op dit gebied (zoals het gebruik van AI/ChatGPT) en de mogelijke risico's die hiermee samenhangen. We ervaren dat er vanuit de centrale overheid steeds strengere eisen aan ons worden gesteld op het gebied van gegevensbescherming, informatiebeveiliging en privacy. We zullen in kaart brengen wat dit voor onze gemeente betekent, wat ons te doen staat en wat hier nog meer voor nodig is. Uit een aantal (toegenomen) audits zal blijken hoe gemeente Elburg presteert op dit gebied. We zetten in ieder geval in om het bewustzijn op dit terrein te verhogen en in fasen toe te groeien naar een hoger volwassenheidsniveau.

Paragraaf 5

Wet open overheid (WOO)

De Wet open overheid (hierna te noemen; WOO) bepaalt in artikel 3.5 dat bestuursorganen jaarlijks in de begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van de WOO en in de verantwoording verslag doen van de uitvoering van de wet, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. Bestuursorganen gaan in de openbaarheidsparagraaf in op de beleidsvoornemens (c.q. behaalde resultaten) met betrekking tot de actieve en passieve openbaarmaking en de verbetering van de informatiehuishouding. Modellen voor de openbaarheidsparagraaf voor de rijksoverheid zijn inmiddels opgenomen in de Rijksbegrotingsvoorschriften (RBV6).

Openbaarheidsparagraaf

Op 1 mei 2022 is de WOO in werking getreden, als opvolger van de Wet openbaarheid bestuur (hierna te noemen; WOB). Het doel van de WOO is een open overheid, die zorgdraagt voor een adequate en toegankelijke informatievoorziening. De WOO legt aan bestuursorganen een aantal verplichtingen op. Eén van deze verplichtingen betreft het geven van een impuls aan openbaarheid door in de begroting en het verantwoordingsverslag in de jaarstukken aan te geven hoe rekening wordt gehouden met de bepalingen uit de WOO. Dit onderdeel is de invulling van deze verplichting in de begroting 2024.

De WOO kent samengevat een viertal belangrijke aspecten:

1. De verplichting voor ieder bestuursorgaan om een WOO-contactfunctionaris aan te wijzen;
2. Verplichtingen gericht op passieve openbaarmaking;
3. Verplichtingen gericht op actieve openbaarmaking;
4. Het op orde brengen van de (digitale) informatiehuishouding.

Adviseur WOO en contactfunctionaris

De gemeente Elburg heeft een adviseur WOO aangesteld, die verantwoordelijk is voor de implementatie van de WOO. De adviseur WOO begeleidt de komende jaren de implementatie van de WOO en zorgt ervoor dat er wordt voldaan aan de vereisten uit de wet en houdt rekening met aanverwante wetgeving die van invloed zijn. Bewoners en andere belangstellenden hoeven niet direct een WOO-verzoek in te dienen, maar kunnen eerst bij de WOO-contactfunctionaris op een laagdrempelige manier informatie vragen. De afdeling juridische zaken coördineert de afhandeling van de WOO-verzoeken en zet deze uit naar de betreffende teams, controleert of de gevraagde documenten worden aangeleverd en stelt het WOO-besluit op. Dit betreft dus de passieve openbaarmaking. Dit continueren we in 2024.

Actieve openbaarmaking

Belangrijk is dat medewerkers zich bewust zijn van de impact van de WOO op hun werk en nog meer het belang inzien van een transparante overheid. De WOO-gelden worden in 2024 ingezet ten behoeve van training/ e-learning voor medewerkers. Verder worden de gelden besteed aan ontwikkeling en implementatie van een applicatie in verband met het aansluiten op de WOO-index op [overheid.nl](https://www.overheid.nl), zodat aan de diverse verplichtingen tot openbaren wordt voldaan. In 2024 zullen ook de WOO-verzoeken, inclusief de schriftelijke beslissingen op die verzoeken en de daarbij verstrekte informatie op de (sub)website worden gepubliceerd. Voor het openbaren volgen we het tempo van BZK (Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties).

Informatiehuishouding op orde

De WOO verplicht dat de informatiehuishouding binnen 8 jaar op orde wordt gebracht. Dit betekent dat er op basis van een op te stellen meerjarenplan maatregelen moeten worden genomen om informatiebestanden duurzaam toegankelijk te maken en te houden. Informatie is duurzaam toegankelijk als die gedurende de vastgestelde bewaartermijn voldoet aan de kenmerken: vindbaar, beschikbaar, leesbaar, interpreteerbaar, betrouwbaar en toekomstbestendig. Voor iedereen die daar recht op heeft en voor zo lang als noodzakelijk. In 2024 wordt het meerjarenplan informatiestrategie opgesteld.

Paragraaf 6

Verbonden partijen

Inleiding

Medeoverheden brengen in toenemende mate taken onder bij samenwerkingsverbanden en verbonden partijen, bijvoorbeeld door deelname in gemeenschappelijke regelingen. Daarmee zijn verbonden partijen en samenwerkingsverbanden in toenemende mate van belang voor het realiseren van de doelstellingen van onze gemeente. In deze paragraaf wordt ingegaan op de visie van de gemeente Elburg op samenwerkingsverbanden. Tevens wordt specifiek ingegaan op verbonden partijen. Omdat met verbonden partijen bestuurlijke en financiële banden worden onderhouden wordt per verbonden partij inzicht gegeven, in het belang dat de gemeente in elk van deze verbonden partijen heeft.

I. Visie

Uitgangspunten en doelen van samenwerking

- De schaalgrootte van de gemeente is vooralsnog voldoende om taken zelfstandig uit te kunnen voeren.
- De gemeente Elburg beschouwt samenwerken als een middel om betere resultaten voor de burgers te bereiken.
- De eigen identiteit van de Elburgse samenleving wordt zoveel mogelijk behouden.
- Elburg wil zoveel en zo lang mogelijk zijn bestuurlijke autonomie handhaven.
- Bij samenwerking spelen de volgende afwegingen:
 - Kostenbeheersing / kostenreductie;
 - Kwetsbaarheidsvermindering;
 - Kwaliteitsverbetering van de dienstverlening.
- Elburg participeert in uiteenlopende bestuurlijke en operationele samenwerkingen.
- Bij ieder voornemen tot samenwerking of uitbesteding dient de gemeente zich af te vragen of dit past binnen de gewenste regionale samenhang en bestaande samenwerkingsverbanden.
- We hechten sterk aan het waarborgen van de eisen van democratische legitimatie, democratische sturing en controle.

Samenwerken met wie en wanneer

"De keuze voor samenwerkingspartners wordt niet alleen bepaald door de geografische nabijheid en de gezamenlijke schaalgrootte, maar ook en vooral door gedeelde belangen bij de samenwerking en onderling vertrouwen. Zoals gezegd is het behoud van de eigen identiteit voor Elburg een belangrijk uitgangspunt in de keuze voor samenwerkingspartners. We kiezen daarom bij voorkeur voor samenwerkingspartners waarmee Elburg raakvlakken heeft in karakter, cultuur en belangen en waarbij sprake is wederzijdse (h)erkenning en natuurlijke chemie. Als het gaat om samenwerking, voelt Elburg zich verwant met de gemeenten op de Noord West Veluwe. Elburg hecht aan betrouwbaar partnerschap, hetgeen inhoudt dat samenwerken voor ons niet vrijblijvend of gemakkelijk opzegbaar is. We kiezen ervoor geen korte termijn voordelen na te jagen, maar kiezen voor stabiele relaties met anderen en stabiele verhoudingen in de regio omdat wij ervan overtuigd zijn dat daarmee op de lange termijn de beste en meest efficiënte resultaten worden bereikt. We zoeken zoveel mogelijk samenwerking met partners met wie op samenhangende (beleids)terreinen al wordt samengewerkt. We geven er de voorkeur aan om voor wat betreft (de versterking van) samenwerking 'natuurlijke momenten' te benutten."

II. Verbonden partijen

De gemeente Elburg voert taken uit via verbonden partijen. Dit zijn verbonden partijen die gemeentelijke taken in opdracht van één of meerdere overheden uitvoeren. Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie, waarin de gemeente een financieel én een bestuurlijk belang heeft. Dit belang wordt als volgt gedefinieerd:

Financieel belang	Een financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat dan wel het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.
Bestuurlijk belang	Bestuurlijk belang is zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur, hetzij uit hoofde van stemrecht.

Het kan gaan om tijdelijke of langdurige samenwerkingsverbanden. Een dergelijke samenwerking kan worden aangegaan met andere gemeenten, overheden, non-profitorganisaties of private partijen. Hieronder vallen: gemeenschappelijke regelingen, NV's en BV's, stichtingen en verenigingen.

De verschillende soorten verbonden partijen brengen ieder hun eigen bestuurlijke en financiële risico's met zich mee en hebben verschillende voor- en nadelen. In de onderstaande tabellen zijn de kenmerken per soort weergegeven.

1. Kenmerken stichting en vereniging

Bestuurlijke Betrokkenheid	Financiële relatie	Voordelen	Nadelen	Risicoprofiel
Eventueel zitting in het bestuur van de stichting.	Subsidierelaties tussen gemeente en stichting of vereniging met mogelijk aanvullende afspraken met betrekking tot: <ul style="list-style-type: none"> Het dekken van onvoorzien exploitatie tekorten; Incidentele uitgaven als gevolg van reorganisaties; Garantstellingen 	De financiële consequenties zijn nihil. Alleen financiële aansprakelijkheid voor verstrekte middelen. De stichting is formeel verantwoordelijk voor exploitatierisico's. In de praktijk blijkt dat gemeenten een deel van dat risico informeel of via aanvullende afspraken dragen. Eenvoudig en goedkoop op te richten.	Een stichting of vereniging heeft zelden een buffer om exploitatiete-korten of onvoorzien uitgaven op te vangen. Per definitie kloppen zij dan bij gemeenten aan.	<p>Financieel Laag/ gemiddeld</p> <p>Vanwege beperkte financiële risico's</p> <p>Bestuurlijk Laag / gemiddeld</p> <p>Bestuurders zijn aansprakelijk als er sprake is van wanbeleid.</p>

2. Kenmerken Vennootschap (N.V. en B.V.)

Bestuurlijke Betrokkenheid	Financiële relatie	Voordelen	Nadelen	Risicoprofiel
Aandeelhouder	Aandelen	De taak wordt meer op afstand geplaatst.	De vaak beperkte beïnvloedingsmogelijkheid.	<p>Financieel Gemiddeld</p> <p>Vanwege het feit dat de gemeente alleen risico loopt over het ingebrachte geld.</p> <p>Bestuurlijk Gemiddeld/ hoog</p> <p>Gezien de grote afstand tussen gemeente en vennootschap is het moeilijker publieke doelstellingen in het oog te houden.</p>
Commissariaten		Financiële voordelen door winstdeling en dividend. Meer vanuit de rol als toezichhouder betrokken bij de vennootschap.	De Raad van Bestuur heeft wettelijk veel bevoegdheden en moet primair handelen vanuit het private belang van de onderneming.	

3. Kenmerk Gemeenschappelijke regeling

Bestuurlijke Betrokkenheid	Financiële relatie	Voordelen	Nadelen	Risicoprofiel
Algemeen bestuur	Jaarlijkse bijdrage bekostiging exploitatie.	Veel bestuurlijk/ beleidsmatige invloed.	Bijdrage is een verplichte uitgave.	<p>Financieel Hoog</p> <p>De participerende gemeenten zijn financieel aansprakelijk.</p> <p>Bestuurlijk Hoog</p> <p>Afhankelijk van de gekozen GR bestaat er een regeling voor terugroeping van leden van het AB of DB.</p>
Dagelijks bestuur		Uitgelezen vorm om op voet van evenredigheid en gelijkwaardigheid samen te werken met publieke partijen voor een publiek belang. Schaalvoordelen: inkoop, expertise en formatie.	Qua besluitvorming lange procedures en verplichte verantwoordingslijnen. Als afzonderlijke deelnemer vaak beperkte zeggenschap.	

Samenvattend overzicht

Verbonden partij	Rechtsvorm	Belang		Risico	
		Publiek	Privaat	Financieel	Bestuurlijk
1. Stichtingen en verenigingen	Privaatrechtelijke		X	Laag/ Gemiddeld	Laag/ Gemiddeld
2. Vennootschap (BV, NV)	Privaatrechtelijke		X	Gemiddeld	Gemiddeld/ Hoog
3. Gemeenschappelijke Regeling	Publiekrechtelijk	X		Hoog	Hoog

III. De lijst met verbonden partijen

Voor een goed inzicht in de financiële positie van de verbonden partijen wordt op de volgende pagina's per partij ingegaan op een aantal specifieke onderdelen. De mate van detaillering van de informatie is afhankelijk van het risicoprofiel. Hoe hoger het

financiële en bestuurlijke risico, hoe meer informatie. Op basis van bovenstaande risicoprofiel wordt de informatie voor de gemeenschappelijke regeling het meest uitvoerig beschreven. Voor de overige verbonden partijen geldt dat de informatie beperkter wordt weergegeven.

Gemeenschappelijke regelingen

Naam	Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland				
Vestigingsplaats	Apeldoorn				
Deelnemende partijen	Aalten, Apeldoorn, Berkelland, Bronckhorst, Brummen, Doetinchem, Elburg, Epe, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Lochem, Montferland, Nunspeet, Oldebroek, Oost Gelre, Oude IJsselstreek, Putten, Voorst, Winterswijk, Zutphen				
Doel	De veiligheidsregio behartigt de belangen van de gemeenten op het terrein van de brandweerzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening met behoud van de lokale verankering, zoals neergelegd in de Wet veiligheidsregio's.				
Bestuurlijk belang Gemeente Elburg	De burgemeester is lid van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur.				
Financieel belang Gemeente Elburg		2021	2022	2023	2024
Begroting		1.239.000	1.255.000	1.287.000	1.386.000
Rekening		1.249.910	1.255.000	-	-
Resultaat GR	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Begroting
	2019	2020	2021	2022	2024
	4.203.000	4.929.380	5.255.817	2.509.729	0
Eigen vermogen GR	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023	
	3.641.000	14.545.854	15.524.488	17.323.913	
Vreemd vermogen GR	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023	
	37.969.230	33.028.378	28.066.542	23.451.856	
Opmerkingen bij de cijfers	Definitieve cijfers jaarrekening 2022: <ul style="list-style-type: none"> Het voordelig saldo bedraagt € 2.509.729 positief. De solvabiliteit van de VNOG bedraagt 32%. 				
Ontwikkelingen Beleidsvoornemens	De definitieve jaarstukken zijn behandeld in het algemeen bestuur van 23 juni 2022. De Toekomstvisie is in uitvoering, waarbij stapsgewijs tot aan 2026 de plannen worden gerealiseerd. Op de Toekomstvisie is vooruitgang geboekt, maar er zijn vanwege corona ook vertragingen ontstaan, die naar verwachting nog wel vóór de einddatum van 2026 kunnen worden ingelopen.				
Risico's	Kenmerkend voor het risicoprofiel van de VNOG is dat deze organisatie voor het uitvoeren van haar taken voor het grootste deel afhankelijk is van de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Daarmee zijn de gemeenten ook aan te spreken op eventuele tekorten in de exploitatie. Dit laatste is vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling.				

Naam	Streekarchivariaat Noord-West Veluwe				
Vestigingsplaats	Elburg				
Deelnemende partijen	Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Oldebroek Elburg is centrumgemeente.				
Doel	Doelstelling van het Streekarchivariaat is het uitvoering geven aan de taken genoemd in de Archiefwet (het in goede, geordende en toegankelijke staat bewaren van archieven).				
Bestuurlijk belang Gemeente Elburg	Bestuurscommissie				
Financieel belang Gemeente Elburg		2021	2022	2023	2024
Begroting		174.742	175.452	224.968	255.028
Rekening		174.742	178.911	-	-
Resultaat GR	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Begroting
	2019	2020	2021	2022	2024
	34.000	56.500	164.336	13.450	
Eigen vermogen GR	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023	
	-	-	-	-	
Vreemd vermogen GR	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023	
	-	-	-	-	
Opmerkingen bij de cijfers	De totale kosten (€ 771.769 in 2022) worden op basis van een afgesproken verdeelsleutel verdeeld over de vijf gemeenten.				
Ontwikkelingen Beleidsvoornemens	- Het college van Elburg heeft op 28 juli 2020, na advies van de Archiefcommissie Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe (SNWV), het meerjarenbeleidsplan 2021-2024 vastgesteld. De belangrijkste beleidsdoelen daarvan zijn: <ul style="list-style-type: none"> Doorontwikkeling interne organisatie SNWV tot professionele, dienstverlenende en erkende kennispartner op gebied van gemeentelijk en (digitaal) duurzaam informatiebeheer; Toezicht op gemeentelijk informatiebeheer volgens voorgestelde inspectiecyclus; De aansluiting van alle deelnemende gemeenten op het e-Depot; Realisatie van een eigen ICT-omgeving voor het SNWV, met alle functionaliteiten en applicaties die nodig zijn voor haar werkprocessen; 				

Risico's	- Het SNWV ontwikkelt zich tot zichtbare partner binnen de regionale erfgoedsector en staat bekend als hét duurzame collectieve geheugen van de regio.
	- Onderzoek samenvoeging met streekarchief Epe, Hattem en Heerde.
Indicatoren	Enkele indicatoren voor het streekarchivariaat: <ul style="list-style-type: none"> Aantal medewerkers 14,30 fte

Naam	GGD Noord Oost Gelderland				
Vestigingsplaats	Apeldoorn				
Deelnemende partijen	Aalten, Apeldoorn, Berkelland, Bronckhorst, Brummen, Doetinchem, Elburg, Epe, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Lochem, Montferland, Nunspeet, Oldebroek, Oost Gelre, Oude IJsselstreek, Putten, Voorst, Winterswijk, Zutphen				
Doel	De GGD stelt zich tot doel het bevorderen en beschermen van de gezondheid van de bevolking van de regio, met speciale aandacht voor jeugd en risicogroepen. De kerntaak van de GGD is de uitvoering van de wettelijke taken op basis van de Wet publieke gezondheid. De basisproducten worden verzorgd voor alle deelnemende gemeenten en in beginsel bekostigd uit de gemeentelijke inwonerbijdrage. Naast basisproducten kent de GGD plusproducten, die worden geleverd op contractbasis met gemeenten (individueel, per groep of alle 22) of derden.				
Bestuurlijk belang	Lid in Algemeen bestuur en dagelijks bestuur				
Financieel belang		2021	2022	2023	2024
Gemeente Elburg	Begroting	377.000	385.142	463.900	493.464
	Rekening	377.412	402.018	0	0
Resultaat GR					
	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Begroting
	2019	2020	2021	2022	2023/2024
	71.000	69.000	77.000	-487.000	-
Eigen vermogen	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023	
GR	2.909.000	2.970.000	3.159.000	2.656.000	
Vreemd vermogen	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023	
GR	2.631.000	7.036.000	9.902.000	8.181.000	
Opmerkingen bij de cijfers	De jaarrekening 2022 sluit met een positief saldo van -€ 487.000.				
Prestaties					
Ontwikkelingen					
Beleidsvoornemens	Volgens nieuwste cijfers stijgt de bijdrage per inwoner naar € 21,-- in 2024.				
Risico's	De weerstandscapaciteit bestaat uit de potentieel in te zetten middelen om de tegenvallers op te vangen.				
Indicatoren					

Naam	Omgevingsdienst Noord Veluwe				
Vestigingsplaats	Harderwijk				
Deelnemende partijen	Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Putten, provincie Gelderland Hattem, Heerde en Oldebroek				
Doel	De Omgevingsdienst Noord-Veluwe voert in samenwerking met de andere uitvoeringsdiensten in opdracht van de gemeenten en de provincie een deel van de taken vergunningverlening, toezicht en handhaving uit op het gebied van fysieke leefomgeving.				
Bestuurlijk belang	1 lid in Algemeen bestuur				
Financieel belang		2021	2022	2023	2024
Gemeente Elburg	Begroting	479.000	514.578	700.057	808.359
	Rekening	582.000	655.628	0	0
Resultaat GR					
	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Begroting
	2019	2020	2021	2022	2023
	331.000	462.000	572.000	698.000	6.523.500
Eigen vermogen	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023	
GR	401.000	487.000	784.530	712.820	
Vreemd vermogen	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023	
GR	615.000	824.000	879.708	1.478.075	
Opmerkingen bij de cijfers					
Prestaties	Op het gebied van milieuzorg zijn er vijf programma's. Programma 1: Vergunningverlening Programma 2: Toezicht en handhaving Programma 3: Advies Programma 4: Stelseltaken Programma 5: Projecten De gemeente Elburg neemt alle vijf af bij het ODNV.				
Ontwikkelingen	Doelstelling om te komen tot een robuuste organisatie. Het steviger optuigen van de OD in de programma's 3 t/m 5 worden verkend.				
Beleidsvoornemens	De voorbereidingen voor een fusie tussen ODNV en OVIJ is gaande.				
Risico's	De ODNV loopt een risico van aansprakelijkheidstelling bij de reguliere taakuitvoering. De weerstandscapaciteit is 1% van de totale begroting.				

Coöperaties

Naam	Gastvrije Randmeren				
Vestigingsplaats	Harderwijk				
Deelnemende partijen	Dronten, Kampen, Elburg, Nunspeet, Putten, Oldebroek, Ermelo, Harderwijk, Nijkerk, Zeewolde, Huizen, Almere, Blaricum, Bunschoten, Eemnes, Gooise Meren.				
Doel	Rijkswaterstaat Midden Nederland, Waterschap Zuiderzeeland, Waterschap Vallei & Veluwe De coöperatie heeft tot doel in onderlinge samenhang de bovengemeentelijke belangen van de recreatie en de natuurbescherming binnen het gebied te behartigen, het natuur- en landschapsschoon binnen het gebied te bewaren en te bevorderen en de watersportsector in het gebied te bevorderen.				
Bestuurlijk belang	1 lid in Algemene ledenvergadering				
Financieel belang		2021	2022	2023	2024
Gemeente Elburg	Begroting	28.585	29.071	29.652	30.725
	Rekening	28.585	0	0	
Resultaat GR	Rekening	Rekening	Rekening	Begroting	Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024
	-204.000	-244.000	-505.000		
Eigen vermogen	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023	Per 01-01-2023
GR	1.992.000	2.117.000	1.885.000	2.101.000	
Vreemd vermogen	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023	Per 01-01-2023
GR	10.916.00	10.439.000	9.962.000	9.045.000	
Opmerkingen bij de cijfers					
Prestaties					
Ontwikkelingen	Per 1-1-2014 is het samenwerkingsverband met het hele randmeer gebied opgericht (16 gemeenten) in een Coöperatie Randmeren "gastvrije randmeren". In 2022 is in overleg met de leden een statutenwijziging doorgevoerd en is een verlengde ledenovereenkomst ondertekend.				
Risico's	De budgetten voor de nog uit te voeren werkzaamheden zijn vaste bedragen. Incidentele kleine overschotten of tekorten worden verrekend met de algemene reserve. De risico's zijn dus beperkt.				

Vennootschappen (BV, NV)

Naam	Bank Nederlandse Gemeenten N.V.				
Vestigingsplaats	Den Haag				
Doel	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. <i>Toelichting:</i> Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen.				
Bestuurlijk belang	Aandeelhouders van de bank zijn uitsluitend overheden. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, elf provincies en een hoogheemraadschap. Aandelen BNG Bank luiden op naam en zijn niet beursgenoteerd. Het maatschappelijk aandelenkapitaal bestaat uit 100 miljoen aandelen van € 2,50 nominaal, waarvan 55.690.720 aandelen zijn geplaatst en volgestort. De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van € 2,50). De gemeente Elburg heeft 76.830 aandelen á € 2,50.				
Financieel belang		2021	2022	2023	2024
Gemeente Elburg	Begroting	160.000	160.000	166.000	170.000
	Rekening	175.000	175.000	0	-
	De nettowinst steeg in het jaar 2022 naar € 300 miljoen. Van dat bedrag wordt 50% uitgekeerd aan dividend (beschikbaar voor aandeelhouders).				
Resultaat	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening
BNG	2019	2020	2021	2022	2022
	163 miljoen	221 miljoen	236 miljoen	300 miljoen	
Eigen vermogen	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023	Per 01-01-2023
BNG	4.887 miljoen	4.364 miljoen	4.329 miljoen	4.615 miljoen	
Vreemd vermogen	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023	Per 01-01-2023
BNG	144.802 miljoen	155.995 miljoen	143.995 miljoen	107.459 miljoen	
Ontwikkelingen	BNG Duurzaamheidsfonds voor projecten die een bijdrage leveren aan de duurzaamheidsdoelen van gemeenten en provincies.				

Naam	Alliander N.V.
Vestigingsplaats	Arnhem

Doel	Zorgdragen voor een goed transport en distributie van elektriciteit en gas.			
Bestuurlijk belang	De aandeelhouders hebben zeggenschap via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten. De gemeente Elburg heeft 285.743 aandelen á € 5,00.			
Financieel belang		2021	2022	2023
Gemeente Elburg				2024
Begroting		160.000	160.000	196.000
Rekening		179.000	182.000	0
Resultaat	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening
Alliander	2019	2020	2021	2022
	253 miljoen	224 miljoen	242 miljoen	198 miljoen
Eigen vermogen	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023
Alliander	4.224 miljoen	4.328 miljoen	4.470 miljoen	4.570 miljoen
Vreemd vermogen	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023
Alliander	3.768 miljoen	4.575 miljoen	4.694 miljoen	5.098 miljoen
Ontwikkelingen				
Kengetallen			2019	2020
			2021	2022
	Netto omzet (in miljoen €)		1.930	2.009
	Solvabiliteit		55,6%	53,1%
			53,8%	49%

Naam	Vitens N.V.					
Vestigingsplaats	Zwolle					
Doel	Zorgdragen voor een goede (drink)watervoorziening.					
Bestuurlijk belang	De aandeelhouders hebben zeggenschap via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten. De gemeente Elburg heeft 18.693 aandelen á € 1,00.					
Financieel belang		2021	2022	2023	2024	
Gemeente Elburg						
Begroting		20.000	20.000	0	0	
Rekening		0	0			
Resultaat		Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	
Vitens	2018	2020	2021	2022	2023	2024
	11,1 miljoen	23,9 miljoen	19,4 miljoen	8,2 miljoen		
Eigen vermogen	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023	Per 01-01-2024	Per 01-01-2025
Vitens	533 miljoen	559 miljoen	600 miljoen	650 miljoen		
Vreemd vermogen	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023	Per 01-01-2024	Per 01-01-2025
Vitens	1.294 miljoen	1.340 miljoen	1.388 miljoen	1.447 miljoen		
Ontwikkelingen						
Kengetallen		2018	2019	2020	2021	2022
	Aantal aansluitingen	x 1.000	2.596	2.622	2.644	2.707
	Verbruik per aansluiting	m ³	112	107	110	105
	Aantal medewerkers		1.392	1.394	1.443	1.527
	Totale opbrengsten	€ miljoen	361	365	390	396
	Netto omzet	€ miljoen	323	329	354	367
	Drinkwatertarief	m ³	0,96	0,96	1,00	1,02
	Dividend	€	0,90	0,00	0,00	0,00
	Solvabiliteit		30,2%	29,2%	29,4%	30,2%
						31,0%

Naam	Inclusief Groep N.V.					
Vestigingsplaats	Nunspeet					
Doel	Als publieke NV is Inclusief Groep één van de uitvoerders van de wet op de sociale werkvoorziening en de Participatiewet voor onze aandeelhouders, zeven gemeenten op de Noord-Veluwe.					
Bestuurlijk belang	De Samenwerking Noord-Veluwe is de aandeelhouder van de Inclusief Groep en wordt vertegenwoordigd door één Algemeen Bestuurslid per aangesloten gemeente (Nijkerk, Putten, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Elburg en Oldebroek). De Inclusief Groep voert de Wet Sociale Werkvoorziening uit in opdracht van deze zeven gemeenten. De Samenwerking Noord-Veluwe heeft de regie hiervan in handen gelegd van de Bestuurscommissie, bestaande uit de wethouders Sociale Zaken van deze zeven gemeenten.					
Financieel belang		2021	2022	2023	2024	
Gemeente Elburg						
Begroting		3.096.254	2.994.930	3.054.828	-	
Rekening		3.096.254	3.301.781	-	-	
Resultaat	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening	
Inclusief Groep	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	-1.078.000	307.000	-1.259.000	-1.936.000		
Eigen vermogen	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023	Per 01-01-2024	Per 01-01-2025
Inclusief Groep	9,9 miljoen	10,2 miljoen	8,8 miljoen	6,9 miljoen		
Vreemd vermogen	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023	Per 01-01-2024	Per 01-01-2025
Inclusief Groep	9,8 miljoen	9,7 miljoen	6,9 miljoen	13,2 miljoen		
Ontwikkelingen	Sinds 2017/2018 is er sprake van rechtstreeks aandeelhouderschap vanuit de gemeenten (i.p.v. een GR structuur), waarbij de deelnemende gemeenten, met verschillende percentages, aandeelhouder zijn geworden van Inclusief Groep NV (Publieke NV). In dit model is afgezien van een RvC, maar is er een RvA					

ingesteld die in de formele governance geen positie heeft. Bij de oprichting is afgesproken dat er na x jaar een evaluatie van Inclusief Groep zal plaatsvinden. In de AvA van 15 december 2021 zijn de eerste stappen gezet om te komen tot een evaluatie en dat krijgt in 2022 en 2023 een vervolg.

Naam	Leisurelands (voorheen Recreatiegemeenschap Veluwe Holding bv)			
Vestigingsplaats	Arnhem			
Doel	Beheren en exploiteren van (dag)recreatieve voorzieningen voor een breed publiek.			
Bestuurlijk belang	De aandeelhouders hebben zeggenschap via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten. De gemeente Elburg heeft 4.499 aandelen á € 1,00.			
Financieel belang		2021	2022	2023
Gemeente Elburg				
	Begroting	-	-	-
	Rekening	-	-	-
Resultaat	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening
Leisurelands	2019	2020	2021	2022
	4.422.00	4.237.000	3.909.000	
Eigen vermogen	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023
Leisurelands	68.9 miljoen	75.7 miljoen	79.6 miljoen	
Vreemd vermogen	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023
Leisurelands	15,5 miljoen	12,6 miljoen	15.6 miljoen	
Ontwikkelingen	Leisurelands is sinds maart 2015 de nieuwe naam van RGV (Recreatiegemeenschap Veluwe).			

Naam	Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken B.V.			
Vestigingsplaats	Ede			
Doel	Het revitaliseren, herstructureren en/of transformeren van vakantieparken.			
Bestuurlijk belang	De aandeelhouders hebben zeggenschap via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten. De gemeente Elburg heeft 834 aandelen á € 1,00.			
Financieel belang		2020	2021	2022
Gemeente Elburg				
	Begroting	-	-	-
	Rekening	-	-	-
Resultaat	Rekening	Rekening	Rekening	Rekening
Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken	2019	2020	2021	2022
Eigen vermogen	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023
Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken				
Vreemd vermogen	Per 01-01-2020	Per 01-01-2021	Per 01-01-2022	Per 01-01-2023
Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken				
Ontwikkelingen				

II. Samenwerkingsverbanden

Onderstaand een overzicht van samenwerkingsverbanden van de gemeente Elburg. Omdat het begrip *samenwerking* voor meerdere uitleg vatbaar is, kan op voorhand aangegeven worden dat deze lijst niet uitputtend is.

Samenwerking	Deelnemers	Doel samenwerking
WHOEN (Waterschap, Hattem , Oldebroek, Elburg, Nunstpeet) Zuiveringskring.	Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Oldebroek, Putten, Hattem, Heerde, Waterschap Vallei en Veluwe	Overlegwerkgroep over toekomst waterketen Gelderland
Rekenkamercommissie	Elburg, Putten, Oldebroek, Nunspeet	Elk van de aangesloten gemeenten heeft een eigen Rekenkamercommissie benoemd. In het verband van de aangesloten gemeenten wordt echter wel nauw samengewerkt. Naast het feit dat de leden van de Rekenkamercommissie voor alle gemeenten dezelfde zijn, worden gezamenlijke onderzoeken in de vier gemeenten uitgevoerd.
Buurtbemiddeling	Nunspeet, Elburg, Oldebroek woningcorporaties Omnia Wonen, Uwoon en Delta Wonen en de politie Noord- en Oost Gelderland	Het doel van buurtbemiddeling is het verminderen van woonoverlast en het zo nodig voorkomen van escalatie in de buurt door conflicten tussen burens of buurtbewoners in een zo vroeg mogelijk stadium aan te pakken.
Nazorg ex-gedetineerden	Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Oldebroek, Putten, Hattem	Gemeenten hebben sinds enkele jaren de verantwoordelijkheid de zorg na detentie te regelen. Voor de uitvoering van deze taak hebben de gemeenten een zogenoemd 'lokaal contactpersoon nazorg ex-gedetineerden' aangewezen. De beschikbare capaciteit in de afzonderlijke gemeenten is ontoereikend en

Samenwerking	Deelnemers	Doel samenwerking
Commissie bezwaar- en beroep-schriften	Elburg, Nunspeet	door het Rijk worden geen structurele gelden beschikbaar gesteld voor de nazorg. De zeven gemeenten hebben afgesproken dat Nunspeet een coördinerende rol gaat vervullen in de regio. De commissie is ter voorbereiding van de beslissing op bezwaren tegen besluiten van de raden, de colleges en de burgemeesters van de gemeente Elburg en Nunspeet.
Inkoop samenwerking Noord Veluwe	Elburg, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek, Putten, Zeewolde, de Sociale Dienst Veluwerand (SDV), de Samenwerking Noord-Veluwe, het Natuur- en Recreatieschap Veluwerandmeren (NRV) en de Omgevingsdienst Noord-Veluwe (ODNV),	De ISNV heeft als doel de inkoopfunctie binnen de deelnemende organisaties te professionaliseren.
ViaVé	Elburg, Ermelo, Harderwijk, Putten, Nunspeet, Oldebroek, Provincie Gelderland	Op basis van deze samenwerkingsovereenkomst regelt ViaVé het beheer, de regie voor het regionaal vervoer en geeft daarmee invulling aan de basismobiliteit. Het gaat daarbij om vraag-afhankelijk vervoer (o.a. Wmo), routevervoer (leerlingen) en gym/zwemvervoer. Elburg fungeert in deze als gastheergemeente.
Intergemeentelijke samenwerking van de buitengewone opsporingsambtenaren	Nunspeet, Oldebroek, Hattem, Heerde, Epe en Elburg.	Om boa's ruimer en meer in te kunnen zetten, ook in de andere gemeenten bij bijvoorbeeld evenementen is een samenwerkingsovereenkomst tussen de deelnemende gemeenten noodzakelijk.
Jongeren op gezond gewicht	Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Oldebroek, Putten	Het JOGG-bureau ondersteunt de gemeenten door middel van reguliere en additionele ondersteuning. De additionele ondersteuning bestaat uit het aanbod om gebruik te maken van coaches en experts.
NEO Regio Zwolle	Nunspeet, Elburg, Oldebroek Samenwerkingsverband bestaande uit 22 gemeenten en 4 provincies.	Ambtelijke samenwerking op diverse onderdelen Bestuurlijke en ambtelijke samenwerking in een netwerk van ondernemers, onderwijsinstellingen en maatschappelijke organisaties, geconcentreerd op economische groei. Gezamenlijke aanpak van opgaven op het gebied van human capital, leefomgeving, bereikbaarheid en energie.
Kop van de Veluwe	Elburg, Oldebroek, Hattem, Heerde, Nunspeet	Regionale samenwerking binnen de Regio Zwolle.
Ambtelijk overleg water en klimaat	Putten, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Elburg, Oldebroek, Hattem,	Samenwerking op het gebied van klimaatadaptatie (vroeger alleen riolering). Wateroverlast, hittestress, droogte.
Regionale Samenwerkingsagenda CO2-reductie en energietransitie	Putten, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Elburg, Oldebroek en Hattem	Samenwerking op het gebied van energie-/warmtetransitie, duurzaamheid, energieloket (ambtelijk en bestuurlijk).
Regionale Energie Strategie	Gemeentes in regio Noord-Veluwe, Provincie, Waterschap en overige partijen: Liander, VNO-NCW, Energiecoöperaties en woningcorporaties	Ambtelijke en bestuurlijke samenwerking om te komen tot een Regionale Energie Strategie en realisatie ervan.
Programma Noord Veluwe Bereikbaar	Oude RNV gemeenten (Oldebroek, Elburg, Nunspeet, Ermelo, Putten,, Hattem Provincie Gelderland)	Betere bereikbaarheid van de Noord Veluwe.
Regionaal overleg verkeerseducatie en handhaving	Oude RNV gemeenten zie Programma Noord Veluwe Bereikbaarheid)	Regionale afstemming van projecten, trends en ontwikkelingen.
Regionale woonruimteverdeling Noord Veluwe (incl. bezwaarcommissie)		
Bereikbaarheidscorridor Gelderland – Regio Zwolle	Nunspeet, Olderbroek, Elburg, Hattem, Heerde	Het verbeteren van de bereikbaarheid corridor Gelderland.
Regionale samenwerking programmamanagers invoering Omgevingswet (tot invoeringsdatum Omgevingswet)	Heerde, Hattem, Oldebroek, Elburg, Nunspeet, Ermelo, Harderwijk, Putten, Waterschap, Provincie, VNOG, ODNV, GGD NOG	Regionaal overleg en afspraken over de invoering van de Omgevingswet bij de deelnemende organisaties. Daarnaast praktische afspraken.
Vitale Vakantieparken	Apeldoorn, Barneveld, Ede, Elburg, Epe, Ermelo, Harderwijk, Heerde, Nunspeet, Oldebroek, Putten, provincie Gelderland	Gericht op versterking en ontwikkeling van de verblijfsrecreatie op de Veluwe. Elf gemeenten en provincie Gelderland werken hierbij samen met het recreatief bedrijfsleven, veiligheidspartners en andere stakeholders.
Toerisme en recreatie Noord-Veluwe	Oud RNV gemeenten (Putten, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Elburg, Oldebroek, Hattem)	Regionale afstemming van opgaven en projecten en vertegenwoordiging in Veluwe Alliantie (bestuurlijk overleg Veluwe op 1).
Veluwe op 1	21 Veluwse gemeenten, provincie Gelderland, terreinbeheerders (Geldersch Landschap&Kasteelen, Natuurmonumenten, Staatsbosbeheer), Recron,	Tot stand brengen van samenwerking tussen diverse partijen op en rond de Veluwe (overheden, ondernemers, grondeigenaren, maatschappelijke partners), gezamenlijk initiatieven starten, ondersteunen en begeleiden. Met als doel het behoud en

Samenwerking	Deelnemers	Doel samenwerking
Vitsit Veluwe	ANWB, LTO Nederland, IVN, Koninklijke Horeca Nederland	herstel van ecologische diversiteit en robuustheid van de Veluwe en omliggende gebieden en het bevorderen van de kwaliteit en verduurzamen van toerisme op de Veluwe.
	Gemeenten Apeldoorn, Barneveld, Brummen, Ede, Elburg, Epe, Ermelo, Hattem, Harderwijk, Heerde, Nunspeet, Oldebroek, Putten, Voorst	Het inspireren van bewoners en bezoekers om naar de Veluwe te gaan, uitgaande van spreiding in tijd en ruimte (bestemmingsmanagement), stimuleren van meerdaags bezoek en aanzetten tot meer bestedingen.

Paragraaf 7 Grondbeleid

Doelstellingen

Het grondbeleid is voor gemeenten een belangrijk hulpmiddel voor het realiseren van haar doelstellingen op het gebied van ruimtelijke ordening, volkshuisvesting en economische ontwikkelingen. Grondbeleid is nodig om te zorgen voor voldoende aanbod van gronden voor goedkope woningen, vrije kavels, bedrijfsterreinen, groen en andere publieke voorzieningen. Gemeenten gebruiken het grondbeleidsinstrumentarium om ruimtelijke ontwikkelingen te faciliteren en zelf locaties te verwerven, bouwrijp te maken en uit te geven of daartoe te stimuleren.

Activiteiten

Planologische procedures

- Het opstellen en vaststellen van projectbesluiten voor onder meer de realisatie van woningbouw en andere voorzieningen op de locaties Hokseberg in 't Harde, Gerichtenweg te Hoge Enk, Horstkamp, De Kopse Waard, laatste deel Vossenakker Zuid, De Wimpel 6, De Nieuwe Haven te Elburg, Waterlanden II en de locatie voor een nieuwe MFA en herontwikkeling van een schoollocatie en de locatie van het huidige Dorpshuis te Doornspijk.

Bouwgrondexploitatie

- Ontwikkelen en realiseren van plannen voor woningbouwlocaties op de locaties Hokseberg, Waterlanden II, Gerichtenweg, Horstkamp, de Kopse Waard, laatste deel Vossenakker Zuid, Wimpel 6, De Nieuwe Haven, bij de locatie voor een nieuwe MFA te Doornspijk en tevens de herontwikkeling van een schoollocatie en de locatie van het huidige Dorpshuis te Doornspijk. Betreft tevens de realisatie van de uitbreiding van het bedrijventerrein Broeklanden fase 2.
- Waar mogelijk actieve grondpolitiek bedrijven waardoor gemeentelijke invloed zo groot mogelijk blijft.
- Waar geen actieve grondpolitiek mogelijk is maar het plan wel gewenst is dit te faciliteren en waarbij de gemeentelijk kosten zoveel als mogelijk worden verhaald.
- Herziening van de exploitaties De Kopse Waard, Vossenakker Zuid, Petraschool en Broeklanden II.
- Vaststelling van de grondexploitaties van Gerichtenweg, Waterlanden II, Horstkamp en de locatie voor een nieuwe MFA te Doornspijk in combinatie met de herontwikkeling van een schoollocatie en de locatie van het huidige Dorpshuis te Doornspijk.

Voorziene ontwikkelingen

Bouwgrondexploitatie

De ontwikkelingen zijn met name afhankelijk van de economische omstandigheden. Het valt te bezien of bijstelling van de plannen nodig is. Bij het samenstellen van de jaarrekening wordt rekening gehouden met de gevolgen van de economische crisis (van 2008) ten aanzien van de waardering van de grondexploitaties. Gebleken is dat de gunstige economische omstandigheden (na herstel van deze economische crisis enkele jaren geleden) een positieve invloed heeft gehad op de grondexploitaties. Gezien de recente ontwikkelingen in de wereldeconomie (2022 en 2023), de sterk stijgende bouwkosten en de stijging van de rente en inflatie is er reden tot zorg en is daarom voorzichtigheid geboden. Door de stijging van de bouwkosten is er sprake van een stijging van prijzen aan de kostenkant van de grondexploitaties. Door bijvoorbeeld de recente verhoging van de hypotheekrente staat de leencapaciteit en daarmee de verkoopprijzen van de woningen (en dus ook de onderliggende grondwaarde) tevens onder druk. Doordat de verkoopprijs van de woningen onder druk staat geldt dit ook voor de grondwaarde waardoor ook de opbrengsten kant van de grondexploitaties minder kan worden. Ook is voor enkele locaties nog niet duidelijk hoe en wanneer de stikstof uitstoot kan worden gecompenseerd.

Wijzigingen verslaggevingsregels grondexploitaties

Per 1 januari 2016 is de categorie NIEGG (niet in exploitatie genomen gronden) afgeschaft. Zolang gronden nog niet in exploitatie zijn genomen worden deze als 'strategische gronden' benoemd. Het gevolg hiervan is dat er geen rente en andere kosten, waaronder algemene kosten en ambtelijke uren, aan deze gronden worden toegerekend.

Vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 zijn de activiteiten van het grondbedrijf onderhevig aan de winstbelasting. Onze fiscaal adviseur verzorgt voor ons de aangifte en meerjarenprognose. De voorlopige verwachting is dat de belastingdruk voor 2024 hoog is, ongeveer € 641.000. Dit komt grotendeels door de verwachte winst op de projecten Broeklanden II en De Kopse Waard.

Gronden in exploitatie

Complex	Kopse Waard (33)
Omschrijving	Betreft de uitbreiding van 5 kavels aan de Flevoweg.
Status	Najaar 2020 is de grondexploitatie vastgesteld. In 2023 is de 3 ^e herziening van de grondexploitatie vastgesteld.
Realisatie	Op 14-12-2020 is het bestemmingsplan onherroepelijk vastgesteld.
Vooruitblik	Begin 2023 is een nieuwe projectleider beschikbaar en is de uitvoering van dit plan opgepakt. Dat wil zeggen zorgen dat de voorbereiding voor de uitvoering van het bouw- en woonrijpmaken wordt aangevangen, de verkoop van de 5 PO kavels wordt voorbereid en uitgevoerd.
Risico's	Gemiddeld. De vraag is of de animo voor de kavels nog voldoende is gezien de recente stijging van de bouwkosten en de stijging van de hypotheekrente.

Complex	Woningbouw Vossenakker Zuid (39)
Algemeen	Het betreft alle werkzaamheden die verband houden met het nieuw te realiseren bestemmingsplan ten zuiden van de VMBO school, tussen de Oostelijke Rondweg, en de Oostendorperstraatweg. Er was een samenwerkingsovereenkomst met een ontwikkelaar.
Status	In exploitatie per 14 december 2009 (vastgestelde exploitatierekening). Vanaf 2011 wordt de exploitatie jaarlijks herzien.
Realisatie	Alle woningbouwkavels zijn aan de ontwikkelaar verkocht. De 2 gemeentelijke PO kavels zijn verkocht en bebouwd. De kavel voor het appartementengebouw is verkocht. Het appartementengebouw en de door de ontwikkelaar gerealiseerde woningen zijn opgeleverd. Bijna het hele plangebied is de door de gemeente woonrijp gemaakt. Voor het laatste te ontwikkelen deel (zie vooruitblik) is een participatietraject met omwonende en belangstellenden gevolgd.
Vooruitblik	De laatste aan de ontwikkelaar verkochte 6 kavels (waarop 6 twee-onder-een-kapwoningen gepland waren) zijn in 2021 teruggekocht door de gemeente. Een aantal van deze kavels zullen als gemeentelijke PO kavels t.z.t worden verkocht. De eerder geplande tweekapper direct grenzend aan de speeltuin komt te vervallen. Voor deze laatste woningen is in 2023 een planologische procedure gestart. De verwachting is dat deze procedure in 2023 kan worden afgerond. Daarna kan de grond worden verkocht en na de bouw van deze laatste woningen zal het laatste deel van de Kruidenlaan door de gemeente woonrijp worden gemaakt. De speeltuin is in 2023 grotendeels definitief ingericht en zal in 2024 geheel worden afgerond.
Risico's	Gemiddeld. De vraag is of de animo voor de kavels voldoende is gezien de recente stijging van de bouwkosten en de stijging van de hypotheekrente. Ook is de afloop en afronding van de planologische procedure om de bouw van de laatste woningen mogelijk te maken nog onzeker.

Complex	Broeklanden II (46)
Algemeen	Het betreft de realisering van fase II van een nieuw bedrijventerrein nabij de kruising Oostelijke Rondweg/Zuiderzeestraatweg Oost.
Status	Najaar 2020 is de grondexploitatie van dit plan vastgesteld en het uitwerkingsplan is afgerond. In 2023 heeft de 3 ^e herziening van de grondexploitatie plaatsgevonden.
Realisatie	Alle gronden zijn eigendom van de gemeente. Het uitwerkingsplan is gereed. Er zijn in 2021, 2022 en 2023 bedrijfskavels verkocht en enkele kavels gereserveerd. Het plangebied is bouwrijp. De gemeentewerf en de milieustraat gaan ook grond afnemen in het plangebied.
Vooruitblik	De planning is dat de overige bedrijfskavels in het gebied in 2024 en volgende jaren geheel worden verkocht.
Risico's	Gemiddeld; boekwaarde is lager dan marktwaarde. Het is de vraag of, gezien de economische ontwikkelingen, de animo voor aankoop van de bedrijf kavels groot blijft. Doordat in 2023 weer enkele kavels zijn verkocht en de verwachting is dat er ook in 2024 weer aan aantal kavels worden verkocht neemt het risico flink af.

Complex	Petraschool (47)
Algemeen	Het betreft de realisering van 10 woningen aan de Vale Ouwelaan te 't Harde.
Status	In exploitatie per 8 juli 2019. De exploitatie wordt jaarlijks herzien.
Realisatie	In september 2019 is het voorontwerp bestemmingsplan voor het indienen van zienswijzen ter inzage gelegd. Omdat er eerst duidelijkheid moet komen over een oplossing i.v.m. de stikstofproblematiek is dit plan voorlopig on hold gezet.
Vooruitblik	Als de problematiek rond stikstof is opgelost zal het bestemmingsplan in procedure worden gebracht.
Risico's	Gemiddeld i.v.m. de problematiek met stikstof en de opgave van 8 goedkope koopwoningen.

Strategische gronden

Complex	Oude Bleeksweg (20)
Algemeen	Het betreft de locatie aan de Oude Bleeksweg. Aantal woningen nog onbekend. Gebied is deels eigendom gemeente en grotendeels van derden. Eigendom is behoorlijk versnipperd en de insteek is dat de ontwikkeling zal worden overgelaten aan de eigenaren die het grootste deel van het gebied in eigendom hebben. De gemeente heeft een faciliterende en sturende rol.
Status	Er hebben verkenningen plaatsgevonden en er is contact geweest de eigenaar van de Wasserij welke in het gebied is gelegen. Vanwege de milieuzonering van deze Wasserij dient er een oplossing te komen om woningbouw hier mogelijk te maken. Tot op heden heeft dit nog niet tot het gewenste resultaat geleid waardoor het plan voorlopig on hold is gezet. Er is een gebiedsvisie beschermd stadsgezicht in voorbereiding. Vooralsnog is hierin aangegeven dat er in dit gebied wel een herontwikkeling met een zorgvuldig ingepaste stedelijk ontwikkeling welke past binnen dit cultuurhistorisch waardevolle gebied mogelijk en wenselijk is.
Realisatie	Nog onzeker.
Vooruitblik	Realisatie hangt erg af van oplossing voor de Wasserij.
Risico's	Klein vanwege lage boekwaarde.
Complex	Wimpel 6 (30)
Algemeen	Betreft een appartementengebouw voor 32 sociale huurappartementen welke wordt gerealiseerd op een voormalige schoollocatie. Er is in 2021 exploitatieovereenkomst gesloten met een ontwikkelaar waarbij is afgesproken dat het bouwterrein door de ontwikkelaar wordt gekocht en het hele gebied door de ontwikkelaar bouw- en woonrijp wordt gemaakt en de kosten voor de ontwikkeling voor rekening zijn van de ontwikkelaar.
Status	Het bestemmingsplan is op 26-9-2022 onherroepelijk vastgesteld.
Realisatie	In 2023 is een allonge op de exploitatieovereenkomst gesloten, is de omgevingsvergunning afgegeven, is de bouwkaavel verkocht en is gestart met het bouwrijp maken en bouw gebouw.
Vooruitblik	In 2024 zal de bouw van het appartementengebouw worden voortgezet. Na oplevering, eind 2024 of eerste helft 2025, zal het gebouw turn key worden overgedragen aan de woningcorporatie waarna de omgeving woonrijp zal worden gemaakt door de ontwikkelaar.
Risico's	Zijn voor de ontwikkelaar.
Complex	Nieuwe Haven (32)
Algemeen	Betreft een woningbouwplan aan de Havenkom te Elburg voor de bouw van drie appartementengebouwen voor totaal 56 appartementen waaronder 11 sociale huurappartementen en deels een commerciële ruimte op de begane grond. De locatie is grotendeels eigendom van een ontwikkelaar en voor een kleiner deel eigendom van enkele ondernemers. De gemeente faciliteert dit plan. In verband hiermee is er in 2022 een Anterieure overeenkomst met de ontwikkelaar gesloten waarin afspraken zijn gemaakt over de afspraken die de ontwikkelaar heeft gemaakt met de andere eigenaren, de aan de gemeente te betalen exploitatiebijdrage, het woningbouwprogramma, de planning en de kwaliteitseisen van dit plan.
Status	Ontwerp bestemmingsplan is door de ontwikkelaar aangeleverd en heeft in 2022 ter inzage gelegen. Er zijn enkele zienswijzen ingediend.
Realisatie	Er wordt een zienswijzennota voorbereid.
Vooruitblik	Er is gepland dat het plan de komende jaren kan worden uitgevoerd.
Risico's	De gemeente faciliteert dit plan de risico's zijn voor de ontwikkelaar.
Complex	Hokseberg fase 1 (34)
Algemeen	Betreft de eerste fase van een woningbouwplan te 't Harde bestaande uit ruim 70 reguliere woningen en 60 intramurale zorgplekken. De locatie is eigendom van een ontwikkelaar en de gemeente faciliteert dit plan. In verband hiermee is er een Anterieure overeenkomst met de ontwikkelaar gesloten waarin afspraken zijn gemaakt over de aan de gemeente te betalen exploitatiebijdrage, het woningbouwprogramma, de planning en de kwaliteitseisen van dit plan.
Status	Bestemmingsplan is begin 2022 onherroepelijk geworden.
Realisatie	Er is door de ontwikkelaar in samenspraak met de gemeente gewerkt aan een inrichting- en verkavelingsplan.
Vooruitblik	Er is gepland dat het plan de komende jaren kan worden uitgevoerd eventueel samen met fase 2 van dit plan welke eveneens eigendom is van deze ontwikkelaar.
Risico's	Deze zijn voor de ontwikkelaar.
Complex	Hokseberg fase 2 (36)
Algemeen	Betreft de tweede fase van een woningbouwplan te 't Harde bestaande uit een nog overeen te komen woningbouwprogramma. Ook deze locatie is eigendom van dezelfde ontwikkelaar als van fase 1. De gemeente faciliteert ook deze fase. In verband hiermee zijn partijen in overleg over het sluiten van een Anterieure overeenkomst. Ook hierin worden afspraken gemaakt over de aan de gemeente te betalen exploitatiebijdrage, het woningbouwprogramma, de planning en de kwaliteitseisen van dit plan.
Status	Bestemmingsplan en sluiten anterieure overeenkomst is in 2023 in voorbereiding.
Realisatie	Er zijn in 2023 gesprekken gaande tussen de gemeente en de ontwikkelaar over het sluiten van een anterieure overeenkomst. Het ontwerpbestemmingsplan wordt voorbereid door de ontwikkelaar.
Vooruitblik	De verwachting is dat het bestemmingsplan nog voor 2024 in procedure wordt gebracht. Er is gepland dat het plan de komende jaren samen met fase 1 kan worden uitgevoerd.
Risico's	Deze zijn voor de ontwikkelaar.

Complex	Woningbouw Horstkamp (41)
Algemeen	Het betreft alle werkzaamheden die verband houden met het nieuw te realiseren bestemmingsplan voor woningbouw (plm.215 a 220 woningen), geprojecteerd tussen de Oostelijke Rondweg, de Oostendorperstraatweg en De Weeren. De gemeente heeft het grootste deel van het plangebied in eigendom en er zijn twee ontwikkelaars die ook eigendommen hebben in het gebied. Er wordt met deze ontwikkelaars onderhandeld over het sluiten van een bouwclaimovereenkomst. Deze dient te zijn ondertekend voordat het bestemmingsplan eind 2023 in procedure wordt gebracht.
Status	Niet in exploitatie.
Realisatie	De voorbereidingen voor dit plan zijn gestart. Er hebben onderzoeken plaatsgevonden, er zijn verkavelingen opgesteld, er wordt een woonprogramma opgesteld en de participatie procedure loopt.
Vooruitblik	Het streven is dat het bestemmingsplan nog voor 2024 (voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet) in procedure kan worden gebracht. Er is reeds een participatieproject gestart. Er liggen een aantal grote uitdagingen en belemmeringen. Dit betreft stikstof, afwikkeling verkeer, het woningbouwprogramma en de onderhandelingen met de twee ontwikkelaars over de bouwclaimovereenkomst (moet zijn gesloten voordat het bestemmingsplan in procedure kan). De grondexploitatie kan pas worden vastgesteld als het plan voldoende is uitgewerkt en het ruimtelijk plan in procedure kan worden gebracht.
Risico's	Gemiddeld; gezien de hoge boekwaarde. Als er meer kosten worden gemaakt gaat het risico oplopen. Een deel van de risico's zullen worden afgedekt door de bouwclaimovereenkomst. Ook is het de vraag wat de woningmarkt gaat doen. De onzekerheid m.b.t. oplossing voor stikstof en afwikkeling van verkeer vormt tevens een risico. Gezien de oplopende bouwkosten en rente zal dit naar verwachting een negatieve invloed hebben op de toekomstige grondopbrengsten.

Complex	Woningbouw De Dijkjes (42)
Algemeen	Het betreft alle werkzaamheden die verband houden met het nieuw te realiseren bestemmingsplan voor woningbouw, geprojecteerd tussen de Oostelijke Rondweg en De Weeren.
Status	Niet in exploitatie (betreft een grondexploitatie van een ontwikkelaar).
Realisatie	De ontwikkelaar is in 2019 gestart. De laatste (3 ^e) fase van dit plan is afgerond in 2022. De openbare ruimte is eind 2022 aan de gemeente in eigendom overgedragen.
Vooruitblik	Dit plan is afgerond.
Risico's	Geen.

Complex	Woningbouw Vossenakker Noord (43)
Algemeen	Het betreft alle werkzaamheden die verband houden met het nieuw te realiseren bestemmingsplan voor woningbouw ten noorden van de VMBO school, tussen de begraafplaats en de Oostelijke Rondweg en de Oostendorperstraatweg.
Status	Niet in exploitatie. Deel ondergrond is eigendom gemeente. In 2021 is een perceel van de failliete eigenaar gekocht waardoor de gemeente het grootste deel van het gebied in eigendom heeft. Een perceel is nog eigendom van een ontwikkelaar welke tevens in het faillissement is verwickeld maar formeel nog geen deel uit maakt van het faillissement. Eind 2020 is de Wet voorkeursrecht gemeenten gevestigd op het plangebied.
Realisatie	Er wordt met adviseurs een strategie, m.b.t. planologische procedure in relatie tot het te voeren grondbeleid, voorbereid en bepaald om z.s.m. te kunnen beschikken over het laatste perceel.
Vooruitblik	Het moment van realisatie van dit plan hangt af van de uitvoering van de strategie, de grondonderhandelingen en de ontwikkelingen van het faillissement waarbij ook de grond van de andere ontwikkelaar indirect is betrokken. In 2024 zal verdere uitvoering worden gegeven aan hiervoor genoemde strategie.
Risico's	Gemiddeld; gezien de gedane investeringen.

Complex	Gerichtenweg (45)
Algemeen	Het betreft de realisering van woningbouw aan de Gerichtenweg. Plm. 15 woningen. Geheel in eigendom van gemeente.
Status	Niet in exploitatie.
Realisatie	De voorbereidingen voor dit plan zijn gestart. In 2021 is een participatietraject gestart voor dit plan welke is afgerond. Er is een concept verkaveling gereed voor dit plan. In 2023 is het ontwerpbestemmingsplan in procedure gebracht.
Vooruitblik	De verwachting is dat het bestemmingsplan eind 2023 of eerste helft 2024 wordt vastgesteld waarbij ook de grondexploitatie wordt vastgesteld. De verkoop van de bouwgrond wordt voorbereid en na vaststelling van het plan wordt dit uitgevoerd waarna de bouwgrond na het bouwrijpmaken van het gebied in eigendom wordt overgedragen.
Risico's	Gemiddeld; bij verdere aanpak gaan de kosten oplopen. Ook is het de vraag wat de woningmarkt gaat doen. Gezien de oplopende bouwkosten en rente zal dit naar verwachting een negatieve invloed hebben op de toekomstige grondopbrengsten.

Complex	Locatie voormalige volkstuinen locatie (48)
Algemeen	Het betreft de realisering van woningbouw op de voormalig volkstuinlocatie te 't Harde.
Status	Niet in exploitatie.
Realisatie	Geen bijzonderheden.
Vooruitblik	Vanwege weerstand van de omgeving en financieel risico is de ontwikkeling voor alsnog gestopt.
Risico's	Gering; gezien lage boekwaarde.

Complex	Waterlanden 2 (49)
Algemeen	Betreft een uitbreidingswijk bestaande uit 37 woningen grenzend ten noordwesten van Doornspijk. Plan was deels eigendom van ontwikkelaar en deels eigendom gemeente.
Status	Er is met deze ontwikkelaar onderhandeld over het sluiten van een bouwclaimovereenkomst. De bouwclaimovereenkomst is in 2022 ondertekend en eind 2022 heeft de gemeente het perceel van de ontwikkelaar aangekocht. De gemeente is nu dus eigenaar van het hele plangebied.
Realisatie	In 2021 is een uitgebreid participatietraject doorlopen en er is een concept-verkaveling gereed. Het ontwerp bestemmingsplan heeft in 2022 ter inzage gelegen en er zijn toch nog zienswijzen ingediend. Naar aanleiding van de zienswijzen hebben er wederom gesprekken plaatsgevonden en is de verkaveling en het ontwerp bestemmingsplan nog iets aangepast. Er is een reactie op deze zienswijzen in voorbereiding.
Vooruitblik	De planning is dat het bestemmingsplan eind 2023 wordt vastgesteld en als er geen bezwaar of beroep wordt ingediend kan het plan daarna bouwrijp kan worden gemaakt. Bij of na vaststelling kan ook de grondexploitatie worden vastgesteld.
Risico's	Gemiddeld, als er meer kosten worden gemaakt gaat het risico oplopen. Een deel van de risico's zijn afgedekt door de bouwclaimovereenkomst. Ook is het de vraag wat de woningmarkt gaat doen. Gezien de oplopende bouwkosten en rente zal dit naar verwachting een negatieve invloed hebben op de toekomstige grondopbrengsten.

Risicoanalyse

Per complex is op basis van de actuele boekwaarde per 31-12-2022 en de waarde per m² een risicoanalyse gemaakt. Daarnaast wordt rekening gehouden met 20-25% vennootschapsbelastingen over de totale risicowaarde. Het totale risico bedraagt bijna € 3,3 miljoen.

C	Complex	Waarde 1/1	Waarde 31/12	m2	Risico
20	Oude Bleeksweg	17.988	30.920		3.092 Risico 10%
30	Wimpel 6	190.294	190.294		19.029 Risico 10%
33	Kopse Waard	775.894	802.942	5.400	401.471 Risico 50% - in ontwikkeling
34	Hokseberg	54.343	11.002		1.100 Risico 10%
39	Vossenakker Zuid	401.602	361.278	33.377	180.639 Risico 50% - in ontwikkeling
41	Horstkamp	894.723	1.051.384	32.552	105.138 Risico 10%
43	Vossenakker Noord	474.294	476.231	10.100	47.623 Risico 10%
45	Gerichtenweg	186.280	242.190	12.580	24.219 Risico 10%
46	Broeklanden fase 2	2.576.625	3.493.590	91.496	1.746.795 Risico 50% - in ontwikkeling
47	Petraschool	316.882	280.623	4.507	140.311 Risico 50% - in ontwikkeling
48	Volkstuinlocatie	14.234	14.234		1.423 Risico 10%
49	Waterlanden fase 2	111.742	468.342	7.770	46.834 Risico 10%
50	Verspreide percelen	347.713	347.249	83.633	Ruil grond
	Waarde	6.362.616	7.770.280	281.415	2.717.676
	Vennootschapsbelasting				543.535
	Totale risico				3.261.211

Meerjarenprognose

33. Kopse Waard	Gerealiseerd	2023	2024	2025	Totaal
Algemene voorbereiding	15.628	0	0	0	15.628
Kosten Planontwikkeling	111.080	18.532	14.853	0	144.465
Kosten Verwerving	655.000	0	0	0	655.000
Kosten Bouwrijpmaken	18	0	243.914	0	243.932
Kosten Woonrijpmaken	0	0	21.827	132.456	154.282
Kosten Gronduitgifte	0	0	16.916	0	16.916
Beheers- en administratiekosten	21.215	8.029	8.295	-4.202	33.338
Totaal lasten	802.942	26.562	305.804	128.254	1.263.561
Verkoop gronden	0	0	1.555.500	0	1.555.500
Bijdrage van derden	0	0	0	0	0
Overige baten	0	0	0	0	0
Totaal baten	0	0	1.555.500	0	1.555.500
Totaal generaal	802.942	26.562	-1.249.696	128.254	-291.939

39. Vossenakker Zuid	Gerealiseerd	2023	2024	2025	Totaal
Algemene voorbereiding	19.552	0	0	0	19.552
Kosten Planontwikkeling	1.129.934	25.739	0	0	1.155.673
Kosten Verwerving	4.200.546	0	0	0	4.200.546
Kosten Bouwrijpmaken	1.294.020	0	0	0	1.294.020
Kosten Woonrijpmaken	1.085.870	0	0	161.954	1.247.824
Kosten Gronduitgifte	64.944	0	16.370	0	81.314
Beheers- en administratiekosten	988.229	9.866	25.125	19.668	1.042.887
Totaal lasten	8.783.094	35.605	41.495	181.622	9.041.816
Verkoop gronden	6.651.251	0	620.000	0	7.271.251
Bijdrage van derden	200.300	0	0	0	200.300
Overige baten	300	0	0	0	300
Totaal baten	6.851.851	0	620.000	0	7.471.851
Totaal generaal	1.931.243	35.605	-578.505	181.622	1.569.965

46. Broeklanden II	Gerealiseerd	2023	2024	2025-2027	Totaal
Algemene voorbereiding	15.628	0	0	0	15.628
Kosten Planontwikkeling	643.479	0	0	0	643.479
Kosten Verwerving	1.950.736	0	0	0	1.950.736
Kosten Bouwrijpmaken	1.876.449	0	0	0	1.876.449
Kosten Woonrijpmaken	31.636	0	0	858.358	889.994
Kosten Gronduitgifte	0	0	19.098	64.450	83.548
Beheers- en administratiekosten	195.208	27.613	-1.653	-168.926	52.243
Totaal lasten	4.713.137	27.613	17.445	753.882	5.512.078
Verkoop gronden	2.137.053	2.753.245	4.659.707	1.614.790	11.164.795
Bijdrage van derden	0	0	0	0	0
Overige baten	15.753	0	0	0	15.753
Totaal baten	2.152.807	2.753.245	4.659.707	1.614.790	11.180.549
Totaal generaal	2.560.331	-2.725.632	-4.642.262	-860.908	-5.668.471

47. Petraschool	Gerealiseerd	2023	2024	2025	Totaal
Algemene voorbereiding	15.628	0	0	0	15.628
Kosten Planontwikkeling	60.888	41.183	125.504	0	227.575
Kosten Verwerving	231.147	0	0	0	231.147
Kosten Bouwrijpmaken	47.525	0	0	0	47.525
Kosten Woonrijpmaken	0	0	0	159.641	159.641
Kosten Gronduitgifte	0	0	0	0	0
Beheers- en administratiekosten	20.125	3.357	4.199	5.496	33.176
Totaal lasten	375.314	44.539	129.702	165.136	714.692
Verkoop gronden	0	0	0	620.000	620.000
Bijdrage van derden	0	0	0	0	0
Overige baten	0	0	0	0	0
Totaal baten	0	0	0	620.000	620.000
Totaal generaal	375.314	44.539	129.702	-454.864	94.692

Paragraaf 8 Lokale heffingen

Algemeen

Deze paragraaf bevat het beleid en de beleidsvoornemens ten aanzien van de lokale lastendruk, o.a.:

- het beleid ten aanzien van de lokale heffingen;
- een overzicht op hoofdlijnen van de diverse belastingen en heffingen;
- een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, waarin inzichtelijk wordt gemaakt hoe bij de berekening van tarieven van heffingen, die hoogstens kostendekkend mogen zijn, wordt bewerkstelligd dat de geraamde baten de terzake geraamde lasten niet overschrijden, wat de beleidsuitgangspunten zijn die ten grondslag liggen aan deze berekeningen en hoe deze uitgangspunten bij de tariefstelling worden gehanteerd;
- een aanduiding van de lokale lastendruk;
- een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

De gemeente heft algemene belastingen met een algemeen dekkingskarakter en specifieke heffingen. De onroerendezaakbelastingen, de toeristenbelasting, de forensenbelasting, de precariobelasting en de reclamebelasting hebben een algemeen dekkingskarakter. De afvalstoffenheffing en de rioolheffingen zijn twee bestemmingsheffingen die bedoeld zijn om de kosten van deze specifieke taken te dekken. Andere heffingen waartegenover een dienst staat zoals de havengelden, marktgelden, begraafrechten en leges hebben een duidelijke relatie met de te maken kosten voor de uitvoering van individuele dienstverlening op aanvraag (zogenaamd retributief karakter). In principe kent onze gemeente een 100% kostendekking, daar waar mogelijk en toegestaan. Voor de begraafrechten is hierop een uitzondering gemaakt. Deze kosten worden voor 85% doorberekend in het tarief. De inkomsten en uitgaven zijn begrotingstechnisch verwerkt in de diverse programma's.

Uitgangspunten

Op grond van de vastgestelde begrotingsuitgangspunten voor de MPB 2024-2027 geldt voor heffingen in het algemeen een prijscompensatie gekoppeld aan de percentages van de meicirculaire, namelijk: 4,25% (2024), 4,15% (2025), 3,25% (2026) en 3,15% (2027). Voor de OZB wordt een korting gehanteerd, zodat de prijsindexatie voor inwoners jaarlijks uitkomt op de volgende stijgingen: 3% (2024-2026), 1,5% (2027).

Gestreefd wordt naar een kostendekking per verleende dienst van (hoofdzakelijk) 100%. Daar waar de kostendekking in eerste instantie op begrotingsbasis voor 2024 aanzienlijk achterblijft op het percentage van 100%, wordt stapsgewijs jaarlijks toegewerkt naar een begrote kostendekking van 100% (en voor begraafrechten naar 85%). Per belastingsoort of heffing volgt onderstaand een toelichting.

Onroerendezaakbelastingen

Onroerendezaakbelasting	2024	2025	2026	2027	2024	2025	2026	2027
OZB eigenaren woningen	3.262.794	3.401.462	3.542.623	3.613.218	3%	3%	3%	1,5%
OZB eigenaren niet-woningen	999.041	1.041.500	1.074.723	1.106.338	3%	3%	3%	1,5%
OZB gebruiker niet-woningen	679.479	709.357	737.754	752.455	3%	3%	3%	1,5%
	4.941.314	5.151.319	5.365.100	5.491.085				

De onroerendezaakbelastingen (OZB) worden geheven over de waarde van zowel woningen als niet-woningen. Jaarlijks wordt de waarde vastgesteld waarbij de waardepeildatum een jaar voor de ingangsdatum ligt. De heffingsmaatstaf voor de OZB is een percentage van de WOZ-waarde. De OZB-tarieven worden gecorrigeerd met het gewogen gemiddelde van de stijging c.q. daling van de WOZ-waarde. De percentages voor de gemeente Elburg bedragen in 2024 (inclusief korting):

- *eigenaar woningen* 0,095 van de WOZ-waarde
- *eigenaar niet-woningen* 0,2% van de WOZ-waarde
- *gebruiker niet woningen* 0,161% van de WOZ-waarde

De OZB-tarieven voor 2024 worden berekend op basis van de geprognosticeerde WOZ-waarde voor het belastingjaar 2024.

Jaarlijks wordt door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) een atlas lokale heffingen opgesteld. Deze atlas geeft inzicht in de heffingen die een individuele gemeente hanteert ten opzichte van andere gemeenten. De atlas berekent daarnaast een gemiddeld tarief voor bepaalde heffingen. Voor de OZB-woningen is voor het jaar 2023 het landelijk gemiddelde percentage 0,0890%. De OZB niet-woningen (eigenaar en gebruiker) heeft landelijk een gemiddeld percentage van respectievelijk 0,3145% en 0,2248%.

Vanaf 2024 wordt jaarlijks een bedrag uit de algemene bestemmingsreserve onttrokken om de lokale lasten te dempen. Hiervoor is in de jaarrekening 2022 € 1,7 miljoen bestemd. De jaarlijkse begrote onttrekkingen zijn als volgt:

	2024	2025	2026	2027
Onttrekking algemene bestemmingsreserve	61.992	121.554	138.282	229.495

Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing	2024	2025	2026	2027	2024	2025	2026	2027
Afvalstoffenheffing	2.491.269	2.670.640	2.857.585	3.043.328	7,3%	7,2%	7,0%	6,5%
Reinigingsrechten	4.482	4.805	5.142	5.476	7,3%	7,2%	7,0%	6,5%
	2.495.751	2.675.445	2.862.727	3.048.804				

De tarieven afvalstoffenheffing groeien stapsgewijs van een begrote kostendekkendheid 85% in 2024 naar een begrote kostendekkendheid van 95% in 2027. Om te komen tot het gewenste niveau van 100%, wordt jaarlijks een onttrekking aan de bestemmingsreserve reinigingsheffingen geraamd. Voor 2024 bedraagt deze onttrekking op begrotingsbasis € 438.000.

Aangezien de reserve reinigingsheffingen op termijn onder druk staat door de jaarlijkse egalisatie, wordt in 2026 en 2027 de algemene bestemmingsreserve ingezet om de reserve reinigingsheffingen aan te vullen tot een niveau van € 250.000 per 31-12-2027. Deze aanvulling is onderdeel van de bij jaarrekening 2022 bestemde € 1,7 miljoen. Samen met de jaarlijkse onttrekking ter demping van de OZB-lasten, die op de vorige pagina zijn toegelicht, wordt van 2024 t/m 2027 in totaal € 1.032.000 onttrokken aan de algemene bestemmingsreserve. Hierdoor resteert € 668.000 van de reservering in de algemene bestemmingsreserve.

De afvaltarieven die de gemeente in 2024 hanteert zijn:

- eenpersoonshuishouden € 192,25
- meerpersoonshuishouden € 288,90

De COELO-atlas vermeldt geen gemiddeld tarief voor een éénpersoonshuishouden. Meerpersoonshuishoudens betalen gemiddeld in 2023 € 329.

Rioolheffingen

Rioolheffingen	2024	2025	2026	2027	2024	2025	2026	2027
Huishoudens	2.088.119	2.195.657	2.297.462	2.413.774	5%	5,15%	4,64%	5,06%
Bedrijven	364.321	383.083	400.322	421.139	5%	11,51%	4,50%	5,20%
Hemelwaterafvoer bedrijven	8.739	9.189	9.601	10.102	5%	5,15%	4,48%	5,22%
	2.461.179	2.587.929	2.707.385	2.845.015				

Het uitgangspunt van de rioolheffingen is eveneens 100% kostendekking. De rioolheffing wordt geheven van de gebruikers van de objecten die direct op het riool zijn aangesloten of indirect water afvoeren op het rioolstelsel. Hieronder vallen ook objecten die hemelwater afvoeren. Overschotten/tekorten worden met de voorziening rioolheffing verrekend. Voor 2024 wordt naar verwachting € 78.000 uit de voorziening rioolheffing onttrokken. Zonder deze onttrekking zou de kostendekkendheid uitkomen op ong. 97%.

Het riooltarief die de gemeente in 2023 hanteert bedraagt € 226,20. De COELO-atlas vermeldt voor 2023 een gemiddeld tarief voor rioolheffing van woningen (meerpersoonshuishouden) van € 213.

Begraafrechten

Begraafrechten	2024	2025	2026	2027	2024	2025	2026	2027
Uitgifte eigen graf	524.142	566.863	607.436	647.407	8,8%	8,15%	7,16%	6,58%
Gebruik aula	45.862	49.600	53.150	56.648	8,8%	8,15%	7,16%	6,58%
Onderhoud en rechten	140.863	152.345	163.251	173.991	8,8%	8,15%	7,16%	6,58%
	710.867	768.808	823.836	878.045				

Er is een bestemmingsreserve begraafrechten ingesteld ter egalisering van de tarieven voor begraafrechten. Om tot 85% kostendekking te komen wordt in 2024 op begrotingsbasis een bedrag van € 27.000 onttrokken aan de reserve begraafrechten. In 2027 wordt naar verwachting een kostendekkendheid van 85% gerealiseerd, waardoor voor dat jaar geen egalisatie meer geraamd is.

Havengelden

Havengelden	2024	2025	2026	2027	2024	2025	2026	2027
Haven- en kadegelden	297.738	310.094	320.947	331.378	4,25%	4,15%	3,50%	3,25%
	297.738	310.094	320.947	331.378				

Marktgelden

Marktgelden	2024	2025	2026	2027
Leges standplaats	10.368	10.798	11.176	11.539
Marktgelden	16.269	16.944	17.537	18.107
	26.637	27.742	28.713	29.646

2024	2025	2026	2027
4,25%	4,15%	3,50%	3,25%
4,25%	4,15%	3,50%	3,25%

Overige belastingen

Overige belastingen	2024	2025	2026	2027
Forensenbelasting	44.217	46.052	47.664	49.165
Toeristenbelasting	343.812	364.630	375.000	386.000
Precariobelasting [terrassen]	48.000	49.992	51.742	53.372
Reclamebelasting	53.000	55.200	57.131	58.931
	489.029	515.874	531.537	547.465

2024	2025	2026	2027
4,25%	4,15%	3,5%	3,25%
3,2	6%	2,85%	3%
4,25%	4,15%	3,5%	3,25%
4,250%	4,15%	3,5%	3,25%

De forensenbelasting wordt geheven van degenen die niet binnen de gemeente woonachtig zijn maar wel een woonverblijf hier aanhouden. Grondslag voor de heffing is de waarde van de woning in het economisch verkeer (WOZ-waarde). De woningen worden op basis van waardeklassen ingedeeld. Voor 2023, 2024 en 2025 worden de tarieven verhoogd met het inflatiepercentage uit de meicirculaire

De toeristenbelasting wordt geheven via de recreatieondernemers. In het havengebied wordt de toeristenbelasting geïnd door de havenmeester. In verband met het innen van deze belasting door ondernemers is besloten altijd een afgerond tarief te hanteren. De toeristenbelasting wordt voor 2024 verhoogd naar t € 1,60 (stijging van 3,2%). De tarieven voor 2025 komen op 1,70, 2026 € 1,75 en voor 2027 € 1,80 en stijgen over de periode van 4 jaar overeenkomstig het inflatiepercentage van de meicirculaire

De tarieven blijven in lijn met de regionale tarieven.

De COELO-atlas vermeldt voor 2023 een gemiddeld tarief voor de toeristenbelasting van € 3,27. Het laagste tarief is € 0,75 en het hoogste € 12,24.

Overzicht lokale lastendruk

De belastingdruk voor het jaar 2024 voor een meerpersoonshuishouden en een eenpersoonshuishouden worden in onderstaande tabellen weergegeven. Uitgegaan wordt van een woning met een WOZ-waarde van € 344.000 (gemiddelde WOZ-waarde 2023 gemeente Elburg) voor beide jaren.

Totale belastingdruk meerpersoonshuishouden

Meerpersoonshuishouden	2023	2024	2025	2026	2027
OZB	314,11	326,80	336,60	346,70	351,90
Afvalstoffenheffing	269,28	288,90	309,70	331,38	352,92
Rioolheffing	215,40	226,20	237,85	248,90	262,85
	798,79	841,90	884,15	926,98	967,67
Mutatie		43,11	42,25	42,83	40,69
Stijging		5,4%	5%	4,8%	4,3%

Totale belastingdruk eenpersoonshuishouden

Eenpersoonshuishouden	2023	2024	2025	2026	2027
OZB	314,11	326,80	336,60	346,70	351,90
Afvalstoffenheffing	179,16	192,25	206,09	220,52	234,85
Rioolheffing	215,40	226,20	237,85	248,90	262,85
	708,67	745,25	780,54	816,12	849,60
Mutatie			35,30	35,78	33,48
Stijging		5,1%	4,7%	4,6%	4,1%

In de COELO-Atlas wordt vermeld dat de gemeente Elburg in 2023 in de categorie voor laagste woonlasten plaats 76 bezet (nummer 1 is laagste woonlasten). Voor de kengetallen wordt het laatste score van 74 gehanteerd als doelstelling.

De lokale lastendruk voor bedrijven (niet-woningen) is niet in een reëel gemiddelde weer te geven. De lastendruk is afhankelijk van het waterverbruik in het bedrijf, het al dan niet via de gemeente laten inzamelen van het bedrijfsafval en de WOZ-waarde van het betreffende object/perceel.

Kwijtscheldingsbeleid

Het vastgestelde beleid is om van de maximale mogelijkheden met betrekking tot kwijtschelding van belastingen gebruik te maken. In de praktijk betekent dit dat, indien voldaan wordt aan de toetsingscriteria, kwijtschelding van de afvalstoffenheffing en rioolheffing plaats kan vinden.

Totaaloverzicht kwijtschelding

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Kwijtschelding afvalstoffenheffing	59.823	59.823	59.823	59.823
Kwijtschelding rioolrechten	58.752	58.752	58.752	58.752
	118.575	118.575	118.575	118.575

Kostendekking heffingen**Afval**

Omschrijving	Raming	Toelichting
7.3 Kosten Afval	2.316.162	100% van de kosten van het taakveld afval
2.1 Kosten Verkeer en vervoer	70.524	40% van de kosten van de veegmachine
5.7 Kosten Openbaar groen en (openlucht) recreatie	89.878	10% van de afvalkosten openbaar groen
6.3 Kosten Inkomensregelingen	59.823	Kwijtschelding opbrengst heffingen afval
7.3 Inkomsten Afval	-188.122	Inkomsten taakveld afval
Netto kosten taakveld	2.348.265	
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	70.067	72% van de salariskosten
Rente	99.895	3,56% van de geactiveerde boekwaarde
BTW	415.110	-
Totale kosten	2.933.336	
Opbrengst heffingen	2.495.751	
Dekking	85%	Er wordt 100% kostendekking gerealiseerd doordat de reserve reinigingsheffingen voor een bedrag van € 437.585 wordt ingezet.

Post 2.1 en 5.7: van de veegkosten wordt 40% en kosten openbaar groen wordt 10% van de totale kosten toegekend aan het product afvalstoffenheffing. Het betreft zwerfvuil van verkeerd weggeworpen huishoudelijke afvalstoffen, achtergelaten afvalstoffen op recreatie- en evenemententerreinen en bladafval. De salariskosten en overhead betreft uitvoeringskosten afval en perceptiekosten voor de heffing en inning van de bestemmingsheffing en is gebaseerd op tijdregistratie en ervaringscijfers.

Riool

Omschrijving	Raming	Toelichting
7.2 Riolering	1.461.989	100% van de kosten van het taakveld riool
2.1 Verkeer en vervoer	100.656	50% van de kosten van de veegmachine
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	89.878	onderhoudskosten watergangen
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	57.100	10% van de salariskosten openbaar groen/watergangen
6.3 Inkomensregelingen	58.752	Kwijtschelding opbrengst heffingen riool
7.3 Afval	-2.100	Inkomsten taakveld riool
Netto kosten taakveld	1.766.274	
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	346.417	72% van de salariskosten
Rente	303.014	3,56% van de geactiveerde boekwaarde
BTW	123.905	-
Totale kosten	2.541.720	
Opbrengst heffingen	2.461.179	
Dekking	97%	Er wordt 100% kostendekking gerealiseerd doordat de voorziening rioolrechten voor een bedrag van € 78.432 wordt ingezet.

Post 2.1 en 5.7: De toegekende kosten van de diverse posten betreft het verwijderen van zwerfafval en bladafval waardoor de verstopping van de riolering wordt voorkomen en onderhoudskosten kunnen worden verlaagd. De salariskosten en overhead betreft uitvoeringskosten riolering en perceptiekosten voor de heffing en inning van bestemmingsheffing en is gebaseerd op tijdregistratie en ervaringscijfers.

Begraaven

Omschrijving	Raming	Toelichting
7.5 Kosten Begraafplaatsen en crematoria	608.638	100% van de kosten begraafplaatsen
Netto kosten taakveld	608.638	
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	229.259	72% van de salariskosten
Rente	30.733	3,56% van de geactiveerde boekwaarde
BTW	0	-
Totale kosten	868.630	
Opbrengst heffingen	710.867	
Dekking	82%	Er wordt 85% kostendekking gerealiseerd doordat € 72.468 wordt onttrokken aan de reserve begraafrechten.

De salariskosten en overhead betreft uitvoeringskosten begraafplaatsen en perceptiekosten voor de heffing en inning van de begraafrechten en is gebaseerd op tijdregistratie en ervaringscijfers.

Haven

	Omschrijving	Raming	Toelichting
2.3	Kosten taakveld Haven	302.716	100% van de kosten haven
2.3	Inkomsten taakveld Haven	0	
	Netto kosten taakveld	302.716	
	Toe te rekenen kosten:		
	Overhead	116.364	72% van de salariskosten
	Rente	30.277	3,56% van de geactiveerde boekwaarde
	BTW	0	-
	Totale kosten	449.357	
	Opbrengst heffingen	297.738	
	Dekking	66%	

Door gedane investeringen in het havengebied is de kostenopbouw hoger. Deze wijziging kan niet één op één worden doorgevoerd in het tarief havengelden. Hierdoor is de kostendekkendheid van dit product lager. In 2023 wordt het beheerplan haven herzien en worden mogelijk voorstellen voor tariefsverhogingen gedaan.

Markt

	Omschrijving	Raming	Toelichting
3.3	Kosten taakveld	23.278	100% van de kosten markt
3.3	Inkomsten taakveld	-1.999	100% inkomsten elektra markt
	Netto kosten taakveld	21.279	
	Toe te rekenen kosten:		
	Overhead	12.478	72% van de salariskosten
	Rente	56	3,56% van de geactiveerde boekwaarde
	BTW	0	
	Totale kosten	33.813	
	Opbrengst heffingen	26.637	
	Dekking	79%	

De salariskosten en overhead betreft uitvoeringskosten markten en perceptiekosten voor de heffing en inning van de marktgelden en is gebaseerd op tijdregistratie en ervaringscijfers.

Legesverordening

Kostentoerekening en kostendekkendheidspercentage leges		Lasten	Baten	Dekking
Titel 1	Algemene dienstverlening			
1	Burgerlijke stand	38.778	38.220	99%
2	Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	97.735	97.834	100%
3	Rijbewijzen	126.689	143.552	113%
4	Verstrekingen uit de basisregistratie personen	30.063	25.780	86%
5	Verstrekingen uit het kiezersregister [gereserveerd]	0	0	
7	Bestuursstukken [gereserveerd]	0	0	
8	Vastgoedinformatie	486	0	0%
9	Overige publiekszaken [gereserveerd]	0	0	
10	Gemeentearchief [gereserveerd]	0	0	
11	Huisvestingswet 2014 [gereserveerd]	0	0	
12	Leegstandswet [gereserveerd]	0	0	
13	Gemeentegarantie [gereserveerd]	0	0	
16	Kansspelen	1.814	926	51%
17	Telecommunicatie	15.153	11.377	75%
18	Verkeer en vervoer	54.012	53.199	98%
19	Diversen	9.402	3.359	36%
Titel 2	Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/ omgevingsvergunning			
1	Begripsomschrijvingen [bevat geen tarieven]	0	0	
2	Vooroverleg/beoordelen conceptaanvraag [zie titel 2-3]	0	0	
3	Omgevingsvergunning	781.491	610.846	78%
4	Vermindering [zie titel 2-3]	0	0	
5	Teruggaaf [zie titel 2-3]	0	0	
6	Intrekking omgevingsvergunning [zie titel 2-3]	0	0	
7	Wijziging omgevingsvergunning als gevolg van wijziging project [zie titel 2-3]	0	0	
8	Bestemmingwijzigingen zonder activiteiten [zie titel 2-3]	0	0	
10	In deze titel niet benoemde beschikking [zie titel 1-19]	0	0	
Titel 3	Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn en niet vallend onder titel 2			
1	Horeca	7.311	6.098	83%
2	Organiseren evenementen of markten	67.848	1.742	3%
3	Seksbedrijven [gereserveerd]	0	0	
4	Huisvestingswet 2014 [zie titel 1-19]	0	0	
5	Marktstandplaatsen	12.216	12.352	101%
6	Winkeltijdenwet [zie titel 1-19]	0	0	
7	In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking	23.934	25.571	107%
		1.266.930	1.030.856	81%

Per hoofdstuk betreft het materiaal- en advieskosten van derden. De salariskosten en overhead betreft uitvoeringskosten en perceptiekosten voor de heffing en inning van de leges en is gebaseerd op tijdregistratie en ervaringscijfers.

Paragraaf 9

Subsidies

Inleiding

De gemeente verleent subsidie aan instellingen die activiteiten organiseren die door het gemeentebestuur belangrijk worden geacht. Instellingen kunnen bij de gemeente subsidie aanvragen op grond van de algemene subsidieverordening.

In de meerjarenprogrammabegroting 2024-2027 zijn de volgende subsidies opgenomen:

Programma Taakveld	Omschrijving	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
1	Veiligheid				
1.2	Openbare orde en veiligheid				
	Dierenambulance Elburg	727	738	749	760
3	Economie				
3.1	Economische ontwikkeling				
	Winkelvesting Elburg	52.780	53.572	54.375	55.191
	Citymanager	30.000	20.000	20.000	20.000
3.4	Economische promotie				
	Bijdrage Winter in de vesting	5.000	5.000	5.000	5.000
	Project Visit Veluwe	26.411	26.807	27.210	27.617
	Museum Elburg ivm VVV-taken	53.234	53.508	53.786	54.068
	Comite Botterdagen en Open Monumentendag	6.823	6.925	7.029	7.134
	Opbouw netwerkorganisatie cultuur	12.500	12.500	12.500	12.500
4	Onderwijs				
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken				
	Voorschoolse educatie	130.000	130.000	130.000	130.000
	Pilot VVE thuisbegeleiding	10.000	10.000	10.000	10.000
	Bibliotheek	6.000	6.000	6.000	6.000
5	Sport, cultuur en recreatie				
5.1	Sportbeleid en activering				
	Sportverenigingen	63.214	64.163	65.125	66.102
	Kadercursussen verenigingen	1.029	1.044	1.060	1.076
5.2	Sportaccommodaties				
	Preventief onderhoud	30.324	30.779	31.241	31.709
	Exploitatiebijdrage zwembad	106.992	108.597	110.226	111.879
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie				
	Stichting Cultuureducatie	205.715	208.801	211.933	215.112
	Netwerkorganisatie cultuurcentrum Epe	57.500	57.500	57.500	57.500
	St. KunstKring NW Veluwe	591	600	609	618
	St. Veluwse Wensambulance	829	842	854	867
	Amateurkunst	41.564	42.187	42.820	43.462
	St. Nationaal Orgelmuseum	292	297	301	306
	Culturele stichting Elburg	1.199	1.217	1.235	1.254
	St. Museum Sjoel Elburg	591	600	609	618
	Oudheidkundige verenig. Arent thoe Boecop	591	600	609	618
	Oranjeactiviteiten	6.000	6.090	6.181	6.274
	Herdenking 4 mei	555	564	572	581
	St. Tuigpaardenconcorso Doornspijk	344	349	355	360
	Vrouwenbonden	4.208	4.271	4.335	4.400
5.4	Musea				
	Museum	281.722	285.948	290.238	294.591
	Professionalisering museum	34.621	35.140	35.667	36.202
	Culturele infrastructuur	15.000	15.000	15.000	15.000
	Museumstad	21.751	22.077	22.408	22.744
5.5	Cultureel erfgoed				
	Monumenten	75.012	76.137	77.279	78.438
5.6	Media				
	Bibliotheek Noord-Veluwe	425.576	431.960	438.439	445.016
	Lokale Omroep Elburg	20.100	20.402	20.708	21.018
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie				
	Wildbeheereenheid N.W. Veluwerand	145	147	149	151
6	Sociaal domein				
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie				
	t Huiken	42.428	43.064	43.710	44.366
	De Deel	19.571	19.864	20.162	20.465
	Ons Huus (erfpacht)	4.643	4.712	4.783	4.855
	Buurtgebouw Oostendorp	8.810	8.942	9.076	9.212
	Ons Huus	8.609	8.738	8.869	9.002
	Kulturhus 't Harde	16.557	16.805	17.057	17.313
	MFC Aperloo (preventief onderhoud)	26.237	26.631	27.030	27.436
	MFC Aperloo (subsidie huur)	112.678	114.368	116.083	117.825

Programma Taakveld	Omschrijving	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
	St. WIEL (senioren)	156.250	189.014	191.825	194.661
	Ouderenverenigingen	3.948	4.007	4.067	4.128
	Innovatiebudget tbv dementie	10.000	10.000	10.000	10.000
	Meedoen GGZ	14.869	15.092	15.318	15.548
	Club Abba	291	295	300	304
	Aangepast sporten + schaken	1.141	1.158	1.175	1.193
	@Roberts	21.865	22.193	22.526	22.864
	Centering pregnancy	20.909	20.909	20.909	20.909
	St Wiel jongerenwerk incl vangnet	320.759	325.901	331.119	336.416
	N.H. St. Jeugd en Jongerenw.	33.262	33.760	34.267	34.781
	Jeugdverenigingen	12.546	12.734	12.925	13.318
	Subsidie reguliere kinderopvang	79.170	80.358	81.563	82.786
	St. WIEL (buurt en wijk)	66.782	67.784	68.800	69.832
	St. WIEL (meedoen/ arm en moedig)	224.322	227.687	231.102	234.569
	St. Present (ontruiming vervuilde woningen)	2.654	2.694	2.734	2.775
	St. Slachtofferhulp Nederland	7.835	7.952	8.072	8.193
	Stimenz	238.876	242.459	246.096	249.787
	Scholing / deskundigheidsbevordering	2.871	2.914	2.958	3.002
	Informele zorg Elburg	16.566	16.814	17.067	17.323
	St. Wiel mantelzorgwaardering WMO	62.303	63.238	64.187	65.150
	Inwonersparticipatie	100.000	100.000		
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorziening				
	Onkostenvergoeding gehandicaptenberaad	1.829	1.856	1.884	1.913
	Wijkontmoetingscentra	261.329	265.249	269.228	273.266
	St.Wiel Participatie 55+	15.000	15.000		0
	Dagbegeleiding	514.702	522.423	530.259	538.213
	Icare begeleiding psycho sociaal	45.290	45.980	46.659	47.359
	Versterking ondersteuning wijkteams	43.000	44.000	44.000	44.000
	Top Elburg	12.736	12.927	13.121	13.318
	Clientenondersteuning (MEE) WMO	165.952	168.442	173.553	176.136
	St. Veilig Thuis	113.646	115.351	117.081	118.837
	Centrum Jeugd en Gezin	2.365.461	1.880.934	1.268.763	1.287.794
	GGD en Icare: Maatwerk JGZ + prenatale onderst.	47.949	48.668	49.398	50.139
	Icare Rijksvaccinatieprogramma	40.373	40.978	41.593	42.217
	Icare uniform deel JGZ 0-4 (+ basis)	438.110	444.681	451.351	458.121
	RPV (vaccinaties)	4.000	4.000	4.000	4.000
6.3	Inkomensregelingen				
	Loonkostensubsidies	500.000	500.000	500.000	500.000
	Humanitas	7.000	7.000	7.000	7.000
	Schuldhulpmaatje	7.000	7.000	7.000	7.000
	Financieel trefpunt	13.500	13.500	13.500	13.500
	St. Voedselbank Elburg-Oldebroek	7.600	8.125	8.700	9.225
6.4	Begeleide participatie				
	Maatschappelijke participatie/projecten integratie	59.886	57.764	58.630	59.599
	Inburgering (VOI)	34.500	34.500	34.500	34.500
	Inburgering (VOI) compensatie uitstel	8.400	8.400	8.400	8.400
	Inburgering	45.000			
6.5	Arbeidsparticipatie				
	Bibliotheek laaggeletterdheid	10.000			
	Stimuleringsubsidie (art.13)	20.000	20.000	20.000	20.000
	Realisatie werkcafé	80.000			
7	Volksgezondheid en milieu				
7.1	Volksgezondheid				
	Rode Kruis	1.373	1.394	1.415	1.436
	Combinatiefuncties incl. Koningsspelen	85.000	88.429	94.272	97.456
8	Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing				
8.3	Wonen en bouwen				
	Gewoon Gemak	4.707	4.778	4.820	4.923
		8.319.034	7.791.827	7.145.011	7.240.531

Financiële begroting

Overzicht baten en lasten

1. Meerjarenprogrammabegroting
2. Geraamde incidentele baten en lasten
3. Beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Uiteenzetting financiële positie

4. Meerjarenperspectief
5. Geprognosticeerde balans
6. EMU saldo
7. Meerjareninvesteringsplanning
8. Reserves en voorzieningen
9. Begroting per taakveld

1. Meerjarenprogrammabegroting

Overzicht baten en lasten	Begroting 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Totaal	lasten	baten	Totaal	lasten	baten	Totaal	Lasten	Baten	Totaal
0. Bestuur en ondersteuning	4.065.844	197.938	-3.867.906	4.354.810	190.779	-4.164.031	4.294.246	192.079	-4.102.167	3.843.973	199.357	-3.644.616
1. Veiligheid	2.403.001	44.702	-2.358.299	2.434.895	46.205	-2.388.690	2.545.472	47.703	-2.497.769	2.613.594	49.229	-2.564.365
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	4.202.429	455.315	-3.747.114	3.980.868	472.155	-3.508.713	3.730.809	487.439	-3.243.370	3.805.688	502.300	-3.303.388
3. Economie	1081793	2.641579	1559.786	973.083	1299.803	326.720	994.408	1442.307	447.899	1013.286	655.010	-358.276
4. Onderwijs	2.842.198	593.558	-2.248.640	3.309.916	596.183	-2.713.733	3.307.114	598.861	-2.708.253	3.307.630	601.593	-2.706.037
5. Sport, cultuur en recreatie	5.192.488	638.936	-4.553.552	4.965.550	433.143	-4.532.407	5.169.519	430.837	-4.738.682	5.128.740	299.600	-4.829.140
6. Sociaal domein	36.967.063	12.148.691	-24.818.372	36.810.277	12.084.495	-24.725.782	36.186.193	12.084.721	-24.101.472	36.459.437	11.967.812	-24.491.625
7. Volksgezondheid en milieu	8.475.760	8.257.098	-218.662	8.818.584	8.744.336	-74.248	8.985.251	9.021.350	36.099	7.439.724	7.574.182	134.458
8. Volkshuisvesting, R.O	2.623.287	1.345.440	-1.277.847	2.860.930	1.149.982	-1.710.948	2.962.248	1.155.405	-1.806.843	3.047.475	1.186.916	-1.860.559
Algemene dekkingsmiddelen		53.018.929	53.018.929		54.865.551	54.865.551		52.980.943	52.980.943		53.930.984	53.930.984
Onvoorzien	60.000		-60.000	70.000		-70.000	80.000		-80.000	90.000		-90.000
Overhead	10.638.063	761.965	-9.876.098	10.771.131	146.07	-10.625.114	11.446.314	148.128	-11.298.186	11.954.663	149.739	-11.804.924
Heffing VPB	641.119	0	-641.119	188.693	0	-188.693	344	0	-344	0	0	0
Saldo baten en lasten	79.193.045	80.104.151	911.106	79.538.737	80.028.649	489.912	79.701.918	78.589.773	-1.112.145	78.704.210	77.116.722	-1.587.488
0. Bestuur en ondersteuning	1250		-1250	1250		-1250	1250		-1250	1250		-1250
1. Veiligheid	3.750	40.293	36.543	3.750	39.913	36.163	3.750	39.533	35.783	3.750	39.153	35.403
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	282.400	484.502	202.102	282.400	260.554	-21.846	282.400	334.259	51.859	282.400	363.968	81.568
3. Economie	2.047.206	0	-2.047.206	678.096	0	-678.096	803.893	0	-803.893	0	0	-
4. Onderwijs	957.040	1.053.436	96.396	976.181	1.501.292	525.111	995.705	1.480.378	484.673	1.015.619	1.465.352	449.733
5. Sport, cultuur en recreatie	108.000	52.000	-56.000	108.000	76.997	-31.003	108.000	73.991	-34.009	108.000	72.098	-35.902
6. Sociaal domein	255.261	245.278	-9.983	256.261	244.114	-12.147	256.261	242.948	-13.313	256.261	241.783	-14.478
7. Volksgezondheid en milieu	22.000	467.087	445.087	22.000	444.397	422.397	83.472	378.958	295.486	440.937	598.669	157.732
8. Volkshuisvesting, R.O	332.306	438.195	105.889	99.633	500.000	400.367	70.000	784.772	714.772	70.000	126.569	56.569
Algemene dekkingsmiddelen	0	61.992	61.992	0	12.1554	12.1554	0	138.282	138.282	0	229.495	229.495
Onvoorzien	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Overhead	10.820.080	10.434.285	-385.795	236.405	-1.155.450	-1.391.855	498.601	742.012	243.411	4.450	637.068	632.618
Heffing VPB	0	641.119	641.119	0	188.693	188.693	0	344	344	0	0	-
Reserves	14.829.293	13.918.187	-911.106	2.663.976	2.222.064	-441.912	3.103.332	4.215.477	1.112.145	2.182.667	3.774.155	1.591.488
0. Bestuur en ondersteuning	4.067.094	197.938	-3.869.156	4.356.060	190.779	-4.165.281	4.295.496	192.079	-4.103.417	3.845.223	199.357	-3.645.866
1. Veiligheid	2.406.751	84.995	-2.321.756	2.438.645	86.118	-2.352.527	2.549.222	87.236	-2.461.986	2.617.344	88.382	-2.528.962
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	4.484.829	939.817	-3.545.012	4.263.268	732.709	-3.530.559	4.013.209	821.698	-3.191.511	4.088.088	866.268	-3.221.820
3. Economie	3.128.999	2.641.579	-487.420	1.651.179	1.299.803	-351.376	1.798.301	1.442.307	-355.994	1.013.286	655.010	-358.276
4. Onderwijs	3.799.238	1.646.994	-2.152.244	4.286.097	2.097.475	-2.188.622	4.302.819	2.079.239	-2.223.580	4.323.249	2.066.945	-2.256.304
5. Sport, cultuur en recreatie	5.300.488	690.936	-4.609.552	5.073.550	510.140	-4.563.410	5.277.519	504.828	-4.772.691	5.236.740	371.698	-4.865.042
6. Sociaal domein	37.222.324	12.393.969	-24.828.355	37.066.538	12.328.609	-24.737.929	36.442.454	12.327.669	-24.114.785	36.715.698	12.209.595	-24.506.103
7. Volksgezondheid en milieu	8.497.760	8.724.185	226.425	8.840.584	9.188.733	348.149	9.068.723	9.400.308	331.585	7.880.661	8.172.851	292.190
8. Volkshuisvesting, R.O	2.955.593	1.783.635	-1.171.958	2.960.563	1.649.982	-1.310.581	3.032.248	1.940.177	-1.092.071	3.117.475	1.313.485	-1.803.990
Algemene dekkingsmiddelen	0	53.080.921	53.080.921	0	54.987.105	54.987.105	0	53.119.225	53.119.225	0	54.160.479	54.160.479
Onvoorzien	60.000	0	-60.000	70.000	0	-70.000	80.000	0	-80.000	90.000	0	-90.000
Overhead	21.458.143	11.196.250	-10.261.893	11.007.536	-10.009.433	-12.016.969	11.944.915	890.140	-11.054.775	11.959.113	786.807	-11.172.306
Heffing VPB	641.119	641.119	0	188.693	188.693	-	344	344	-	0	0	0
Resultaat	94.022.338	94.022.338	0	82.202.713	82.250.713	48.000	82.805.250	82.805.250	-	80.886.877	80.890.877	4.000

2. Geraamde incidentele baten en lasten

Omschrijving	Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2026	
	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten
Bestuur en ondersteuning								
Informatiebeveiliging privacy sociaal domein	60.000		66.000		66.000			
Verkeerskundige 1 fte	40.000							
Verhoging energie & brandstoflasten	500.000							
Trainees Talentenregio	135.000		100.000					
Omgevingsplanwerk Adviseur Ge-informatie	29.000							
Begeleiding vervanging beheerssysteem	20.000							
Bewustwording informatiebeveiliging en privacy	10.000							
Veiligheid								
Vervanging AED's	14.000		14.000		14.000			
Verkeer, vervoer en waterstaat								
Verbeteren fietsoversteekplaatsen op provinciale wegen	400.000		400.000					
Economie								
Versterken inzet op regio Zwolle	56.000							
Sport, cultuur en recreatie								
Actualisatie Archeologische Verwachtingen Kaart	10.000							
De joodse geschiedenis op de Noord-Veluwe	5.000							
Culturele Themajaar Kunst en Amateurkunsten	25.000							
Versterking activiteiten partnerstad Haselunne	2.000							
Sociaal domein								
Omgekeerde toets aanvraag voorzieningen	10.000							
Participatie 55+ jaar (St. Wiel)	15.000		15.000					
Laaggeletterdheid	10.000							
Realisatie werkcafe	80.000							
Maatschappelijke initiatieven	100.000		100.000					
Volksgesondheid en milieu								
GGD	11.000		8.000					
Volkshuisvesting, ro en stedelijke vernieuwing								
Omgevingslan Elburg			170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	
	1.532.000	0	873.000	170.000	250.000	170.000	170.000	0

3. Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Omschrijving	Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027	
	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten
Bestuur en ondersteuning								
Burgerzaken	1.250		1.250		1.250		1.250	
Overhead	4.450	26.792	4.450	26.550	222.450	26.308	222.450	26.046
Veiligheid								
Openbare orde en veiligheid	3.750	40.293	3.750	39.913	3.750	39.533	3.750	39.153
Verkeer, vervoer en waterstaat								
Verkeer en vervoer	282.400	184.502	282.400	182.064	282.400	178.893	282.400	160.242
Onderwijs								
Onderwijshuisvesting	1.078.774	957.040	1.510.541	976.181	1.490.696	995.705	1.486.740	1.015.619
Onderwijsbeleid en leerlingzaken		2.075		2.075		2.075		2.075
Sport, cultuur en recreatie								
Musea		15.000		15.000		15.000		15.000
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	108.000	37.000	108.000	36.770	108.000	34.110	108.000	32.564
Sociaal domein								
Wijkteams	7.000		7.000		7.000		7.000	
Inkomensregelingen	178.261		178.261		178.261		178.261	
Begeleide participatie	17.000		17.000		17.000		17.000	
Arbeidsparticipatie		100.000		100.000		100.000		100.000
Maatwerkvoorzieningen	53.000		54.000		54.000		54.000	
Volksgesondheid en milieu								
Riolering	11.500		11.500		11.500		11.500	
Begraafplaatsen en crematoria	10.500		10.500		10.500		10.500	
Volkshuisvesting, R.O. en stedelijke vernieuwing								
Ruimtelijke ordening	70.000	1.437	70.000	1.424	70.000	1.410	70.000	1.397
	1.825.885	1.364.139	2.258.652	1.379.977	2.456.807	1.393.034	2.452.851	1.392.096

4. Meerjarenperspectief

	2024	2025	2026	2027
0. Bestuur en ondersteuning	-3.867.906	-4.164.031	-4.102.167	-3.644.616
1. Veiligheid	-2.358.299	-2.388.690	-2.497.769	-2.564.365
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	-3.747.114	-3.508.713	-3.243.370	-3.303.388
3. Economie	1.559.786	326.720	447.899	-358.276
4. Onderwijs	-2.248.640	-2.713.733	-2.708.253	-2.706.037
5. Sport, cultuur en recreatie	-4.553.552	-4.532.407	-4.738.682	-4.829.140
6. Sociaal domein	-24.818.372	-24.725.782	-24.101.472	-24.491.625
7. Volksgezondheid en milieu	-218.662	-74.248	36.099	134.458
8. Volkshuisvesting, R.O	-1.277.847	-1.710.948	-1.806.843	-1.860.559
Saldo baten en lasten	-41.530.606	-43.491.832	-42.714.558	-43.623.548
Algemene dekkingsmiddelen	53.018.929	54.865.551	52.980.943	53.930.984
Onvoorzien	-60.000	-70.000	-80.000	-90.000
Overhead	-9.876.098	-10.625.114	-11.298.186	-11.804.924
Heffing VPB	-641.119	-188.693	-344	-
Saldo baten en lasten	911.106	489.912	-1.112.145	-1.587.488
Reserves	-911.106	-441.912	1.112.145	1.591.488
Resultaat	-	48.000	-	4.000

5. Geprognosticeerde balans

ACTIVA	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Immateriële activa	1552.585	1657.000	1602.000	1602.000	1547.000	1455.000
Materiële activa	55.808.210	67.575.000	82.761.000	97.830.000	92.217.000	92.037.000
Financiële activa	7.542.697	8.170.000	8.036.000	7.924.000	7.812.000	7.711.000
Totale vaste activa	64.903.492	77.402.000	92.399.000	107.356.000	101.576.000	101.203.000
Voorraden	4.938.432	4.938.000	4.938.000	4.938.000	4.938.000	4.938.000
Uitzettingen looptijd korter dan één jaar	13.583.673	1286.193	1286.193	1286.193	1286.193	1286.193
Liquide middelen	401.334	0	0	0	0	0
Overlopende activa	4.859.656	4.860.000	4.860.000	4.860.000	4.860.000	4.860.000
Totaal vlottende activa	23.783.095	11.084.193	11.084.193	11.084.193	11.084.193	11.084.193
Totaal Activa	88.686.587	88.486.193	103.483.193	118.440.193	112.660.193	112.287.193
PASSIVA	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Eigen vermogen	56.088.743	50.496.000	51.407.000	51.865.000	50.768.000	49.190.000
Voorzieningen	7.921.689	7.937.000	6.992.000	6.697.000	6.472.000	6.361.000
Vaste schulden looptijd van één jaar of langer	113.18.418	13.695.193	28.726.193	43.520.193	39.062.193	40.378.193
Totaal vaste passiva	75.328.850	72.128.193	87.125.193	102.082.193	96.302.193	95.929.193
Netto vlottende schulden looptijd korter dan één jaar	7.205.036	10.205.000	10.205.000	10.205.000	10.205.000	10.205.000
Overlopende passiva	6.152.701	6.153.000	6.153.000	6.153.000	6.153.000	6.153.000
Totaal vlottende passiva	13.357.737	16.358.000	16.358.000	16.358.000	16.358.000	16.358.000
Totaal Passiva	88.686.587	88.486.193	103.483.193	118.440.193	112.660.193	112.287.193

6. EMU saldo

				2023	2024	2025	2026	2027
Mutaties in het jaar	Activa	Financiële vaste activa	kapitaal-verstrekingen	-627.303	134.000	112.000	112.000	101.000
			Uitzettingen	-	-	-	-	-
		Vlottende activa	Uitzettingen	-	-	-	-	-
			Liquide middelen	401.334	-	-	-	-
		Overlopende activa	12.297.480	-	-	-	-	
	Passiva	Vaste passiva	Vaste schuld	-2.376.775	-15.031.000	-14.794.000	4.458.000	-1.316.000
			Vlottende passiva	-2.999.964	-	-	-	-
			Overlopende passiva	-	-	-	-	-
EMU-saldo				6.694.772	-14.897.000	-14.682.000	4.570.000	-1.215.000
EMU-saldo referentiewaarde				-2.325.000	-2.325.000	-2.325.000	-2.325.000	-2.325.000
Vershil				9.019.772	-12.572.000	-12.357.000	6.895.000	1.110.000

7. Meerjareninvesteringsplanning

Jaar	Omschrijving investering	A ant. jaren	2024			2025			2026			2027		
			krediet	lasten	dekking	krediet	lasten	dekking	krediet	lasten	dekking	krediet	lasten	dekking
	Taak 0.4 Overhead													
2022	Renovatie/verduurzaming gemeentekantoor	25	1000.000	60.000										
2025	Herhuisvesting gemeentelijke organisatie	40				10.000.000	450.000	450.000						
2025	aanvulling herhuisvesting gemeentelijke organisatie	50					217.740	217.740						
2024	Implementatie WOZ- en belastingapplicatie	5	190.000	41.800										
2024	ICT - Telefonie en Tablets, 3 jaar	3	7.105	2.510	2.510	7.247	2.561	2.561	144.673	51.117	51.117	7.540	2.664	2.664
2024	ICT - Laptops, 4 jaar	4	267.960	72.349	72.349	14.494	3.914	3.914	14.784	3.992	3.992	15.080	4.072	4.072
2024	ICT - Firewall en switches, 3 jaar	3							42.240	14.925	14.925	16.157	5.709	5.709
2024	ICT - WIFI-apparatuur, 4 jaar	4	50.750	13.703	13.703									
2024	ICT - UTP-bekabeling, 10 jaar	10				155.295	18.636	18.636						
2024	ICT - Glasvezel, 15 jaar	15												
2024	ICT - Clusters, storage en servers, 4 jaar	4	213.150	57.551	57.551				190.080	51.322	51.322	118.484	31.991	31.991
2024	ICT - Servers en opslag, 5 jaar	5	48.213	10.607	10.607									
	Taak 2.1 Verkeer en vervoer													
2021	Vervanging armaturen (beleidsplan openbare ruimte)	20												
2021	Vervanging lichtmasten (beleidsplan openbare ruimte)	40	84.601	3.807	3.807	96.195	4.329	4.329	80.288	3.613	3.613	80.757	3.634	3.634
2022	Programma verLEDden (beleidsplan openbare ruimte)	20	402.342	28.164	28.164	397.500	27.825	27.825						
2021	Vervangingen wegen (beleidsplan openbare ruimte)	60				146.648	5.377	5.377	581.569	21.324	21.324	1.207.249	44.266	44.266
2018	Bijdrage rotonde Kop van de haven	1	300.000	300.000	300.000									
2015	Vervanging 2 sneeuwschuivers	15	16.000	1.387	1.387									
2019	Materieel gladheidsbestrijding	15	195.000	16.900	16.900									
2022	Vervanging veegmachine	10				75.000	9.000	9.000						
2023	Melding verkeersveiligheid	60	120.000	4.400										
2023	Vervangen verkeersregelinstallatie 't Harde	15	50.000	4.333										
2024	Veilig oversteken: oversteeplaatsen voetgangers & fietsers	20	122.500	8.575	8.575									
2025	Veilig oversteken: oversteeplaatsen voetgangers & fietsers	20				320.000	22.400	22.400						
	Taak 3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen													
2016	Stroomkasten weekmarkten	15	25.000	2.167	2.167									
	Taak 4.2 Onderwijshuisvesting													
2021	Renovatie Nuborgh LF	40	8.245.000	371.025	371.025									
2024	Aanvullend budget Renovatie Nuborgh LF	40	2.195.000	98.775	98.775									
2024	Aanvullend budget Renovatie Nuborgh LF (amendement)	40	353.000	15.885	15.885									
	Taak 5.2 Sportaccommodaties													
2022	Vervanging 2 kunstgrasvelden ESC	12				900.000	93.000							
2024	Vervanging lichtmasten sportcomplexen	20	75.000	5.250										
2025	Vervanging beregeningsleidingen en pompen sportcom.	25				102.000	6.120							
	Taak 5.5 Cultureel erfgoed													
2018	Herstel klokkenstoel en uitbreiding carillon	25	320.000	9.600										
	Fondsenwerving		-160.000											
	Taak 5.7 Openbaar groen en recreatie													
2021	Inrichting openbare ruimte Kopse Waard	25	341.000	20.460	20.460									
2022	Vervanging kleine tractor	15	55.000	4.767	4.767									
2024	Vervanging speeltoestellen	15	325.757	28.232	28.232	363.503	31.504	31.504	296.714	25.715	25.715	529.998	45.933	45.933
	Taak 7.2 Riolering													
2021	Beleidsplan Water en Riolering:													
	Vrijvervalriolen	60	2.469.560	90.550	90.550	512.500	18.792	18.792	350.000	12.833	12.833	350.000	12.833	12.833
	Mechanische gemalen	15												
	Mechanische drukriolering/persleiding	45	148.000	6.249	6.249	15.000	633	633	15.000	633	633	15.000	633	633
	Taak 7.5 Begraafplaatsen en crematoria													
2022	Vervanging hydraulische kraan (toebehooren)	10	75.000	9.000	9.000									
2022	Uitbreiding begraafplaats Oostelijke Rondweg	30	815.000	43.467	36.947									
	Totaal		18.349.938	1.331.513	1.199.610	13.105.382	911.831	812.711	1.715.348	185.474	185.474	2.340.265	151.736	151.736

In lijn met onze nota waardering en afschrijving, start de afschrijving van elk krediet in het jaar na afronding van desbetreffende investering. Voor elk krediet dat in bovenstaande tabel in jaar t wordt gepresenteerd, geldt dat de kapitaallast structureel begroot is vanaf het jaar $t+1$.

8. Reserves en voorzieningen

Omschrijving	Stand 31-12-2023	bij 2024	af 2024	Stand 31-12-2024	bij 2025	af 2025	Stand 31-12-2025	bij 2026	af 2026	Stand 31-12-2026	bij 2027	af 2027	Stand 31-12-2027
Algemene reserves													
AR Algemeen	13.735	329	6.363	7.701	215	-1.167	9.083	494	497	9.080	0	365	8.715
AR Bouwgrondexploitatie*	3.768	2.310	1.078	5.000	708	708	5.000	804	804	5.000	0	145	4.854
AR Algemene bestemmingsreserve	1.700	0	62	1.638	0	122	1.516	0	200	1.317	0	648	668
Subtotaal	19.204	2.639	7.503	14.339	923	-337	15.600	1.298	1.501	15.397	0	1.159	14.238
Overige bestemmingsreserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OBR Sociaal domein	6.016	255	100	6.171	256	100	6.327	256	100	6.483	256	100	6.640
OBR Onderwijshuisvesting	9.699	957	1.079	9.577	976	1.527	9.027	996	1.505	8.518	1.016	1.490	8.044
OBR MFC 't Harde	2.269	0	120	2.149	0	119	2.030	0	118	1.912	0	117	1.795
OBR Vervanging vervoermiddelen	783	99	135	747	99	165	681	99	169	612	99	149	562
OBR Begraafrechten	711	0	27	683	0	70	613	0	36	577	0	0	577
OBR Haven- en kadegelden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OBR Reinigingsheffingen	1.010	0	438	572	0	364	209	61	270	-0	419	169	250
OBR Openbare ruimte	3.650	322	457	3.516	322	216	3.623	322	282	3.663	322	330	3.655
OBR Personeelsvoorzieningen	108	0	0	108	0	0	108	0	0	108	0	0	108
OBR Leefbaarheid	1.457	70	0	1.527	70	0	1.597	70	0	1.667	70	0	1.737
OBR Precarioheffing	3.987	0	3.987	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OBR Woonfonds	591	0	0	591	0	0	591	0	0	591	0	0	591
OBR ICT	1.013	0	72	941	17	0	957	0	16	941	0	43	898
OBR renovatie huisvesting gemeentekantoor	0	10.487		10.487			10.487		218	10.269		218	10.051
Subtotaal	31.292	12.191	6.415	37.068	1.741	2.560	36.250	1.805	2.714	35.341	2.183	2.616	34.908
Totaal reserves	50.496	14.830	13.918	51.408	2.664	2.222	51.849	3.103	4.215	50.737	2.183	3.774	49.146
Voorzieningen voor verpl, verl en risico's	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VVV Pensioen voorm.wethouders	3.116	129	112	3.133	136	118	3.151	143	124	3.170	148	129	3.189
VVV Wachtgeld wethouders	218	0	88	130	0	92	38	0	38	0	0	0	0
VVV Wachtgeld personeel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VVV Verlof personeel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal	3.334	129	200	3.263	136	210	3.189	143	162	3.170	148	129	3.189
DBM Onderhoud gebouwen	926	45	618	353	0	0	353	0	0	353	0	0	353
DBM Onderhoud monumenten	99	5	17	87	0	0	87	0	0	87	0	0	87
DBM Onderhoud dorpshuizen	717	40	100	656	40	30	667	40	47	660	0	0	660
DBM Onderhoud zwembad	240	65	195	110	0	0	110	0	0	110	0	0	110
DBM Onderhoud haven	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal	1.981	155	930	1.206	40	30	1.216	40	47	1.210	0	0	1.210
Door derden bekl middelen met spec aanw	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DBM Rioolheffing	2.546	0	99	2.446	0	231	2.216	0	199	2.017	0	131	1.886
DBM Parkeerfonds	76	0	0	76	0	0	76	0	0	76	0	0	76
Subtotaal	2.622	0	99	2.523	0	231	2.292	0	199	2.093	0	131	1.962
Totaal voorzieningen	7.937	284	1.230	6.992	176	471	6.697	183	407	6.472	148	260	6.361
Totaal reserves en voorzieningen	58.434	15.114	15.148	58.400	2.840	2.693	58.546	3.286	4.622	57.210	2.331	4.034	55.507

* Voor de reserve bouwgrondexploitatie geldt een door de raad vastgesteld plafond van € 5.000.000. Naar verwachting wordt dit plafond in 2024, of zelfs al in 2023, bereikt. Mocht blijken dat de reserve inderdaad boven de € 5.000.000 uitkomt, dan wordt het merendeel afgeroomd naar de algemene reserve.

9. Begroting per taakveld

Per taakveld	Lasten	Baten	2024	2025	2026	2027
0.1 Bestuur	1.713.925	0	1.713.925	1.741.870	1.813.045	1.873.365
0.2 Burgerzaken	626.411	357.989	268.422	277.363	290.143	292.949
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	198.493	170.387	28.106	30.833	33.781	35.715
0.4 Overhead	10.638.063	761.965	9.876.098	10.625.114	11.585.966	11.804.924
0.5 Treasury	-164.037	427.177	-591.214	-594.722	-598.845	-603.104
0.61 OZB woningen	168.822	3.262.794	-3.093.972	-3.224.719	-3.357.571	-3.421.147
0.62 OZB niet-woningen	53.608	1.678.520	-1.624.912	-1.695.906	-1.756.135	-1.801.181
0.63 Parkeerbelasting			0	0	0	0
0.64 Belastingen overig	200.515	101.000	99.515	105.349	112.195	117.608
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	5.332	47.219.000	-47.073.668	-48.717.388	-46.575.547	-47.384.838
0.8 Overige baten en lasten	1.182.775		1.182.775	1.445.800	952.378	694.265
0.9 Vennootschapsbelasting	641.119		641.119	188.693	344	0
0.10 Mutatie reserves	14.829.663	13.918.557	911.106	441.912	-1.112.145	-1.591.488
0.11 Resultaat	0			48.000	0	4.000
Saldo van baten en lasten	30.234.689	67.897.389	-37.662.700	-39.327.801	-38.612.391	-39.978.932

Per taakveld	Lasten	Baten	2024	2025	2026	2027
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.574.242	16.520	1.557.722	1.562.217	1.643.414	1.700.324
1.2 Openbare orde en veiligheid	828.759	28.182	800.577	826.473	854.355	864.041
Saldo van baten en lasten	2.403.001	44.702	2.358.299	2.388.690	2.497.769	2.564.365

Per taakveld	Lasten	Baten	2024	2025	2026	2027
2.1 Verkeer en vervoer	3.867.874	100.866	3.767.008	3.533.485	3.270.868	3.339.281
2.2 Parkeren	31.839	56.711	-24.872	-25.242	-25.348	-25.673
2.3 Recreatieve havens	302.716	297.738	4.978	470	-2.150	-10.220
2.4 Economische havens			0	0	0	0
2.5 Openbaar vervoer			0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	4.202.429	455.315	3.747.114	3.508.713	3.243.370	3.303.388

Per taakveld	Lasten	Baten	2024	2025	2026	2027
3.1 Economische ontwikkeling	448.252		448.252	389.186	396.355	402.932
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	178.704	2.224.914	-2.046.210	-677.222	-803.141	630
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	131.546	28.636	102.910	57.313	60.221	62.616
3.4 Economische promotie	323.291	388.029	-64.738	-95.997	-101.334	-107.902
Saldo van baten en lasten	1.081.793	2.641.579	-1.559.786	-326.720	-447.899	358.276

Per taakveld	Lasten	Baten	2024	2025	2026	2027
4.1 Openbaar basisonderwijs	128.447		128.447	130.374	134.166	136.178
4.2 Onderwijshuisvesting	1.291.418	8.843	1.282.575	1.734.182	1.599.599	1.585.608
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.422.333	584.715	837.618	849.177	861.102	872.139
Saldo van baten en lasten	2.842.198	593.558	2.248.640	2.713.733	2.708.253	2.706.037

Per taakveld	Lasten	Baten	2024	2025	2026	2027
5.1 Sportbeleid en activering	250.110	146.363	103.747	105.486	107.341	109.034
5.2 Sportaccommodaties	899.381	319.799	579.582	475.676	565.126	556.290
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	417.602	52.415	365.187	366.384	372.761	378.424

Per taakveld	Lasten	Baten	2024	2025	2026	2027
5.4 Musea	701.147		701.147	675.366	684.740	694.182
5.5 Cultureel erfgoed	345.880	93.829	252.051	259.756	266.732	268.173
5.6 Media	455.604		455.604	462.785	470.092	477.417
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.122.764	26.530	2.096.234	2.186.954	2.271.890	2.345.620
Saldo van baten en lasten	5.192.488	638.936	4.553.552	4.532.407	4.738.682	4.829.140

Per taakveld	Lasten	Baten	2024	2025	2026	2027
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	9.657.494	7.286.837	2.370.657	2.447.667	2.395.945	2.414.004
6.2 Wijkteams	4.449.955	15.732	4.434.223	3.980.441	3.386.056	3.435.973
6.3 Inkomensregelingen	6.186.852	4.646.097	1.540.755	1.580.392	1.632.075	1.676.529
6.4 Begeleide participatie	3.671.720	143.385	3.528.335	3.343.379	3.252.076	3.233.560
6.5 Arbeidsparticipatie	1.062.256		1.062.256	1.010.715	1.046.541	1.082.788
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.467.222	56.640	1.410.582	1.445.808	1.237.352	1.264.606
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	1.423.025		1.423.025	1.679.033	1.728.464	1.776.066
6.71B Begeleiding (WMO)	1.776.948		1.776.948	1.844.318	1.903.988	1.964.918
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	226.825		226.825	231.189	235.766	239.639
6.72A Jeugdhulp begeleiding	946.364		946.364	968.498	991.340	1.012.553
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	404.000		404.000	410.060	416.211	422.455
6.73A Pleegzorg	1.100.000		1.100.000	1.116.500	1.133.248	1.150.246
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	3.090.000		3.090.000	3.137.850	3.186.418	3.235.714
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	700.000		700.000	710.500	721.158	731.975
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	180.000		180.000	182.700	185.441	188.222
6.81A Beschermd wonen (WMO)	77.310		77.310	78.470	79.647	80.241
6.81B Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	96.868		96.868	100.447	104.185	108.932
6.82A Jeugdbescherming	450.224		450.224	457.815	465.561	473.204
Saldo van baten en lasten	36.967.063	12.148.691	24.818.372	24.725.782	24.101.472	24.491.625

Per taakveld	Lasten	Baten	2024	2025	2026	2027
7.1 Volksgezondheid	2.418.814	1.859.818	558.996	582.055	607.658	629.453
7.2 Riolering	1.459.575	2.562.529	-1.102.954	-1.232.684	-1.273.690	-1.302.654
7.3 Afval	2.319.252	2.683.873	-364.621	-460.136	-573.312	-688.508
7.4 Milieubeheer	1.679.981	440.011	1.239.970	1.289.143	1.345.274	1.408.893
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	598.138	710.867	-112.729	-104.130	-142.029	-181.642
Saldo van baten en lasten	8.475.760	8.257.098	218.662	74.248	-36.099	-134.458

Per taakveld	Lasten	Baten	2024	2025	2026	2027
8.1 Ruimtelijke ordening	779.463	0	779.463	953.912	988.974	1.018.060
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	466.015	728.321	-262.306	-29.633	0	0
8.3 Wonen en bouwen	1.377.809	617.119	760.690	786.669	817.869	842.499
Saldo van baten en lasten	2.623.287	1.345.440	1.277.847	1.710.948	1.806.843	1.860.559

