

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Aanbiedingsbrief.....	8
Samenvatting	9
Algemeen	10
Financiële hoofdlijnen.....	10
Onze aanpak.....	15
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	17
Pakket 0A Bestuur	17
Pakket 0B Burgerzaken.....	19
Pakket 0C Overhead.....	20
Pakket 0D Gemeentelijke belastingen	22
Pakket 0H Economische ontwikkeling.....	23
Pakket 0T Wonen en bouwen.....	23
Pakket 0Z Algemene uitkering, treasury en overige baten en lasten.....	23
Verbonden partijen programma 0	24
Wat heeft programma 0 gekost?	25
Overhead	30
Overzicht mutaties reserves	31
Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen	32
Verplichte en eigen beleidsindicatoren	33
Programma 1 Veiligheid.....	35
Pakket 1E Rampenbestrijding en crisisorganisatie.....	35
Pakket 1F Integraal veiligheidsbeleid en openbare orde.....	36
Verbonden partijen programma 1.....	39
Wat heeft programma 1 gekost?	39

Verplichte beleidsindicatoren	41
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	43
Pakket 2G Verkeer en vervoer	43
Wat heeft programma 2 gekost?	45
Programma 3 Economie	47
Pakket 3H Economische ontwikkelingen	47
Pakket 3I Vrijetijdseconomie en gebiedspromotie	49
Verbonden partijen programma 3	50
Wat heeft programma 3 gekost?	50
Verplichte beleidsindicatoren	52
Programma 4 Onderwijs	53
Pakket 4P Opgroeien en Opvoeden	53
Wat heeft programma 4 gekost?	55
Verplichte beleidsindicatoren	56
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	58
Pakket 5J (Openlucht)recreatie	58
Pakket 5K Openbaar groen	60
Pakket 5L Leefbaarheid en veiligheid	61
Pakket 5M1 Participatie -De Meerpaal	64
Pakket 5M2 Participatie - Bibliotheken	66
Pakket 5M5 Participatie - Multifunctionele gebouwen	68
Pakket 5O Gezonde leefstijl	69
Verbonden partijen programma 5	70
Wat heeft programma 5 gekost?	70
Verplichte en eigen beleidsindicatoren	74
Programma 6 Sociaal domein	77

Pakket 6L Leefbaarheid en veiligheid	77
Pakket 6M3 Arbeidsparticipatie en minima ondersteunende regelingen	77
Pakket 6M4 Inburgering, (arbeids)participatie en integratie van statushouders	80
Pakket 6N Zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden	82
Pakket 6O Gezonde leefstijl	85
Pakket 6P Opgroeien en Opvoeden	85
Verbonden partijen programma 6	88
Wat heeft programma 6 gekost?	89
Verplichte en eigen beleidsindicatoren	93
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	99
Pakket 7O Gezonde leefstijl	99
Pakket 7Q Gemeentelijke basisvoorzieningen	99
Pakket 7R (Milieu)omgevingsveiligheid	100
Verbonden partijen programma 7	103
Wat heeft programma 7 gekost?	103
Verplichte beleidsindicatoren	104
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	106
Pakket 8S Fysieke leefomgeving/implementatie Omgevingswet	106
Pakket 8T Wonen en bouwen	108
Wat heeft programma 8 gekost?	110
Verplichte beleidsindicatoren	112
Paragrafen	114
Paragraaf lokale heffingen	114
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	118
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	130
Paragraaf financiering	136

Paragraaf bedrijfsvoering	138
Paragraaf verbonden partijen.....	147
Paragraaf grondbeleid.....	156
Paragraaf Wet open overheid (Woo)	177
Paragraaf subsidies	178
Paragraaf informatisering	181
Paragraaf geluk	184
Paragraaf raadsbudgetten	185
Jaarrekening	188
Balans per 31 december 2024 (voor bestemming van het resultaat)	188
Algemene grondslagen	190
Voor waardering en resultaatbepaling	190
Voor het opstellen van de jaarrekening	191
Voor de rechtmatigheidsverantwoording.....	191
Grondslagen vaste activa	192
Grondslagen vlottende activa.....	195
Grondslagen vaste passiva	198
Grondslagen vlottende passiva.....	199
Toelichting op de balans.....	200
Vaste activa	200
Vlottende activa.....	211
Vaste passiva	215
Vlottende passiva.....	226
Rechtmatigheidsverantwoording.....	233
Overzicht van baten en lasten en de toelichting.....	234
Financiële positie en de toelichting	236

WNT-verantwoording	238
Single Information Single Audit (SiSa)	241
Bijlagen	269
Overzicht incidentele baten en lasten	269
Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld	272
Afkortingenlijst	276
Gewaarmerkte controleverklaring	281

Aanbiedingsbrief

Omschrijving (toelichting)

Geachte leden van de raad,

Hierbij ontvangt u de Jaarstukken 2024, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening. De verantwoording van het college over het afgelopen jaar waarin wij u de belangrijkste beleidsresultaten en financiële prestaties presenteren, zoals vastgelegd in de Programmabegroting 2024.

Het jaar 2024 stond in het teken van het bestendigen van de toekomstbestendige basis voor een groeiende gemeente. Van groei, vooruitgang en versnelling waar mogelijk, samen met onze inwoners. Het college kijkt van daaruit met gepaste trots terug op het afgelopen jaar. Belangrijke mijlpalen waren onder meer het vaststellen van de Toekomstvisie Dronten 2050 en de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Voor een kwalitatieve en kwantitatieve groei naar 60.000 inwoners in 2050 zijn mooie stappen gezet door het vaststellen van richtinggevende kaders zoals het Strategisch kader Woonperspectief, het Strategisch beleidskader Sociaal Domein 'Mensen maken de samenleving' en het Strategisch beleidskader economie (januari 2025). En daarnaast door in te zetten op de activiteiten die hieraan bijdragen. Voorbeelden hiervan zijn de realisatie van de eerste flexwoningen om de krapte op de woningmarkt te verlichten, het instellen van een ondermijningsteam Dronten dat zich richt op het tegengaan van ondermijnende criminele activiteiten, versterkte inzet op de sleutelprojecten Biddinghuizen en Swifterbant, het versneld afhandelen van reisdocumenten en het verbeteren van de algemene dienstverlening zodat onze inwoners zich thuis voelen in het Huis van de gemeente.

De gemeente Dronten sluit 2024 af met een positief resultaat van € 9,8 miljoen (afgerond) en met een gezonde uitgangspositie voor de komende jaren. Dit biedt ons de mogelijkheid om gericht te investeren daar waar dit nodig is. Ook de komende jaren blijven we werken aan een robuuste en realistische begrotingsaanpak, met flexibiliteit en effectiviteit.

Nieuw dit jaar is de toevoeging van een samenvatting aan de jaarstukken. Deze lezersvriendelijke versie van de jaarstukken biedt u een overzicht van de financiële resultaten en beleidsmatige verantwoordingen. Voor een uitgebreidere uitleg verwijzen wij u graag naar de diverse programma's.

College van B&W
15 april 2025

Samenvatting

Omschrijving (toelichting)

De Jaarstukken 2024 inclusief 'de Jaarstukken 2024 samengevat' zijn via de knop 'bijlagen' rechts bovenin te downloaden als PDF.

Algemeen

Financiële hoofdlijnen

Omschrijving (toelichting)

Met de jaarstukken leggen wij verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde beleid. Wij laten zien wat we in 2024 hebben bereikt, wat we daarvoor hebben gedaan en wat dat heeft gekost. De Jaarstukken 2024 bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Bij het maken van de jaarstukken volgen wij de instructie van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten en de financiële verordeningen. In de tabel "overzicht van baten en lasten 2024" wordt het geraamde resultaat en het gerealiseerde resultaat 2024 inzichtelijk gemaakt. Daarbij is ook het jaarrekeningresultaat te lezen.

Toelichting financiële hoofdlijnen

Omschrijving (toelichting)

In het jaarverslag verklaren we per programma de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2024 en de realisatie 2024. De belangrijkste afwijkingen per pakket worden toegelicht. Als richtlijn hanteren we het grensbedrag van toelichting bij afwijkingen van € 50.000 en hoger.

Excel-tabel

Overzicht van baten en lasten 2024 (x € 1.000)	Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil 2024
Subtotaal van baten en lasten excl. algemene dekkingsmiddelen, overhead, onvoorzien, vennootschapsbelasting en mutaties reserves	-78.253	-88.104	-95.278	-92.887	2.391
Saldo baten en lasten Algemene dekkingsmiddelen	102.746	104.860	113.206	113.153	-53
Saldo overhead	-19.039	-19.011	-20.428	-21.217	-789
Saldo Onvoorzien uitgaven	0	-84	-81	0	81
Saldo Vennootschapsbelasting	-42	-350	953	953	0
Totale lasten exclusief reserves	-149.705	-146.104	-158.417	-164.493	-6.075
Totale baten exclusief reserves	155.118	143.414	156.789	164.495	7.706
Saldo van baten en lasten	5.412	-2.689	-1.628	2	1.631
Saldo reserves	1.375	3.076	10.650	9.747	-902
Resultaat	6.787	387	9.022	9.749	728

Resultaat uitgesplitst (x € 1.000)	2024
Resultaat exploitatie Algemene dienst	9.890
Resultaat exploitatie Grond bedrijf	-141
Resultaat gemeente Dronten	9.749

Analyse van het resultaat 2024

Omschrijving (toelichting)

De Jaarstukken 2024 sluit af met een positief resultaat van 9,7 miljoen (afgerond). Dit resultaat betreft een totaal van het resultaat algemene dienst en grondexploitaties. Het resultaat van de grondexploitaties is € 0,14 miljoen negatief. Het resultaat voor de algemene dienst betreft afgerond € 9,9 miljoen positief. Het positieve resultaat wordt gerealiseerd op het saldo reserves. Echter, als we begroot na wijziging afzetten tegen werkelijke realisatie, dan komt het resultaat voort uit de realisatie van de exploitatie. Het eigen vermogen verandert als gevolg hiervan nagenoeg niet. Ten opzichte van de begroting is een positiever resultaat gerealiseerd van 0,7 miljoen, waarbij in het saldo van baten en lasten (voor reserves) 1,6 miljoen positiever resultaat is geboekt.

De totale afwijking tussen begroting na wijzigingen en de werkelijke baten en lasten is met € 728.000 op de totale begroting niet groot. Om daar te komen zijn door het jaar heen best wat begrotingswijzigingen via de P&C documenten en losse raadsvoorstellen verwerkt. Om dichterbij de € 0 afwijking te komen, is het van belang om nog realistischer te begroten, maar ook verder vooruitkijken en inschatten is van belang. Waar mogelijk nemen we naar aanloop van de Programmabegroting in de Perspectiefnota al nieuwe inzichten op waardoor de begroting nog realistischer wordt en naar verwachting minder mutaties noodzakelijk zijn door het jaar heen.

Resultaat algemene dienst

Omschrijving (toelichting)

In onderstaande tabel ziet u hoe het resultaat van de algemene dienst tot stand is gekomen. Dit wordt gedaan door de verschillen ten opzichte van de begroting in hoofdlijnen te duiden. In de programmaverantwoording worden de verschillen nader gespecificeerd. Het resultaat van 9,9 miljoen ligt in lijn met de verwachting van 9,0 miljoen. De verschillen hebben geleid tot een toename van 0,9 miljoen. De verschillen worden onder de tabel toegelicht en hier wordt middels nummering naar verwezen.

Excel-tabel

	Vershil	Resultaat
Begroot resultaat algemene dienst 2024		9,0
1) Gemeentefonds circulaires	0,9	
2) Omgevingsvergunningen	0,7	
3) Realisatie baten	3,1	
4) Reserves verschil	-0,1	
5) Jeugdhulp	-2,9	
6) Realisatie lasten	-0,8	
Subtotaal verschillen algemene dienst		0,9
Gerealiseerd resultaat algemene dienst 2024		9,9

Omschrijving (toelichting)

In de Decemercirculaire van 2024 is 0,9 miljoen ontvangen. Omdat de gemeentefonds inkomsten lager waren begroot heeft dit tot een positief verschil geleid (1).

In 2023 heeft er een piek in de baten van de omgevingsvergunningen plaatsgevonden als gevolg van de invoering van de Omgevingswet. Er wordt hierbij rekening gehouden dat de baten worden verwerkt conform aanvraagmoment en de lasten hierop later volgen. De impact van de piek in 2023 heeft de inschatting van de baten en lasten voor 2024 bemoeilijkt. Niet alle aanvragen leiden ook daadwerkelijk tot legesopbrengsten. De impact van de piek in 2023 heeft in mindere mate effect gehad op de baten in 2024 dan vooraf verwacht, mede doordat niet alle aanvragen in 2024 zijn afgehandeld. Per saldo zijn hierdoor 0,7 miljoen meer legesbaten gerealiseerd in 2024 dan begroot (2).

In 2024 zijn er op veel onderdelen meer baten gerealiseerd. Daarvan hebben sommige baten een incidenteel karakter, zoals een extra uitkering van dividend van Alliander van € 369.000. Ook de Oekraïne opvang, de verkoop van diverse gronden, rente, diverse leges, diverse uitkeringen, houtverkoop en diverse belastingen hebben het afgelopen jaar zo'n € 100.000 tot € 200.000 meer opgeleverd. Bij sommige van deze baten horen ook meer lasten. Daarbij is de impact van meer baten positiever dan de impact van minder lasten. Dat is iets wat onze aandacht heeft in het kader van realistisch begroten. Per saldo hebben dit soort kleinere afwijkingen een groot verschil van ongeveer 3,1 miljoen meer baten (3).

Het saldo van de reserves wijkt 0,9 miljoen af van begroot. Dit is voornamelijk het gevolg van de budgetoverhevelingen van 0,8 miljoen. Dit wordt via de reserves verwerkt. In totaal is er een verschil van -0,1 miljoen ten opzichte van de begroting getoond (4). Het verschil van 0,8 miljoen is gedeeld in de realisatie van de lasten.

De gemeente blijft zich inspannen om jeugdhulp toegankelijk en effectief te houden voor degenen die deze zorg nodig hebben. Tegelijkertijd is er de uitdaging dat de uitvoeringskosten van de jeugdhulp hoger uitvallen dan begroot. Dit komt met name door de kosten van de regionale zorg, die grotendeels bepaald worden door wettelijke verplichtingen en de open einde regeling binnen de jeugdhulp.

Ondanks een negatief verschil van 2,9 miljoen wordt ingezet op een verantwoord financieel beleid, waarbij gezocht wordt naar mogelijkheden om de kosten te beheersen zonder afbreuk te doen aan de kwaliteit en toegankelijkheid van de zorg. Dit door onder andere de samenwerking binnen de regio verder te versterken en te kijken naar structurele verbeteringen in de inkoop en organisatie van de zorg. Het zoeken naar mogelijkheden gaat verder dan enkel lokaal. Ook wordt er gekeken naar het Rijk. Bij het Rijk wordt onder andere via de VNG ook aangedrongen om tot een landelijke oplossing te komen (5).

In 2024 zijn er, naast het grote verschil op de jeugdhulp, op alle overige onderdelen ook per saldo 0,8 miljoen meer lasten gemaakt dan vooraf is begroot. Net als bij de baten zijn hier veel verschillende kleinere onderwerpen die voor dit verschil zorgen. Bij de baten vielen de meeste verschillen positief uit. Bij de lasten is een meer gemengd beeld zichtbaar. Hier ontstaan verschillen doordat de kosten zowel hoger als lager zijn uitgevallen. Het verschil in de lasten (-0,8 miljoen) is daarmee lager dan het verschil bij de baten (+3,1 miljoen). Er zijn met name meer kosten gemaakt om werk uitgevoerd te krijgen. Dit komt tot uiting in hogere personeelslasten en hogere lasten van uitbestede werkzaamheden (6).

Resultaat grondexploitaties

Omschrijving (toelichting)

In onderstaande tabel ziet u hoe het resultaat van de grondexploitatie tot stand is gekomen:

Excel-tabel

	Vershil	Resultaat
Begroot resultaat algemene dienst 2024		0,0
Resultaat grondexploitaties 2024 voor reserves	77.820	
Dotatie bestemmingsreserve Hanzekwartier	-219.143	
Gerealiseerd resultaat grondexploitaties 2024		-141.323

Omschrijving (toelichting)

Voor het totaaloverzicht verwijzen we u naar de paragraaf Grondbeleid.

Afwijkingen per programma

Omschrijving (toelichting)

In het volgende overzicht is op programmaniveau het verschil tussen de begroting 2024 (na wijziging) ten opzichte van de realisatie 2024 aangegeven inclusief mutaties in de reserves. De afwijkingen per programma zijn uiteengezet in de toelichting zoals opgenomen in het jaarverslag, bij de verantwoording per programma.

Excel-tabel

Afwijkingen per programma (x € 1.000)	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil 2024
Lasten			
0 Bestuur en ondersteuning	31.990	36.024	-4.034
1 Veiligheid	6.823	6.692	131
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	8.619	8.169	450
3 Economie	2.244	3.610	-1.366
4 Onderwijs	7.937	7.850	86
5 Sport, cultuur en recreatie	24.070	23.645	425
6 Sociaal domein	58.075	61.824	-3.750
7 Volksgezondheid en milieu	12.671	12.535	136
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	14.091	15.909	-1.977
Subtotaal afwijkingen lasten	166.520	176.260	-9.740
Baten			
0 Bestuur en ondersteuning	-122.489	-125.886	3.397
1 Veiligheid	-679	-1.189	510
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-640	-502	-137
3 Economie	-2.954	-5.263	2.309
4 Onderwijs	-2.036	-2.104	67
5 Sport, cultuur en recreatie	-3.364	-3.801	437
6 Sociaal domein	-21.809	-22.196	387
7 Volksgezondheid en milieu	-12.366	-12.379	13
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-9.204	-12.690	3.486
Subtotaal afwijkingen baten	-175.541	-186.009	10.468
Totaal saldo afwijkingen	-9.022	-9.749	728

Budgetoverhevelingen

Omschrijving (toelichting)

De budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025 zijn u apart ter vaststelling voorgelegd in de vergadering van 30 januari 2025. Om de projecten, activiteiten, investeringen of werkzaamheden uit te kunnen voeren is budget en/of krediet nodig voor 2025. Voor het jaar 2024 wordt € 639.333 overgeheveld naar 2025 en € 45.000 naar 2026. De kredieten worden bij de jaarstukken vastgesteld. Voor de kredieten wordt voorgesteld totaal € 10.774.221 naar 2025 en € 475.000 naar 2026 over te hevelen. De gemeenteraad heeft de bestemmingsreserve Overlopende werken boekjaar (projecten) ingesteld. De budgetoverhevelingen zijn na het besluit van de raad verwerkt en onderdeel van de jaarstukken.

Vermogenspositie gemeente

Omschrijving (toelichting)

Onze reserve- ofwel vermogenspositie bestaat uit de Algemene reserve en de Bestemmingsreserves van de gemeente. Eind 2023 is het totale eigen vermogen € 110,9 miljoen afgerond en dit is ook eind 2024 het totale eigen vermogen. De gemeente Dronten heeft hiermee een robuuste vermogenspositie en kan hierdoor mogelijke negatieve resultaten in de toekomst binnen de gemeentelijke reserves opvangen. Het rekeningresultaat 2024 alleen op basis van baten en lasten (vóór mutaties in reserves) is afgerond € 0. Dit resultaat is het feitelijke saldo dat ten laste of ten bate komt van het

eigen vermogen van de gemeente en de reden dat het eigen vermogen bijna niet verandert.

[Resultaatbestemming](#)

Omschrijving (toelichting)

Het rekeningresultaat 2024 is € 9.749.954 miljoen positief. Het voorstel voor bestemming van dit voordelige resultaat is:

- € 9,7 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve;

Onze aanpak

Omschrijving (toelichting)

De gemeenteraad stelt elk jaar de begroting vast. Daarin staat een uitwerking van de beleidsvoornemens, de concrete activiteiten en de middelen die nodig zijn voor de uitvoering. Na afloop van het begrotingsjaar wordt er in de jaarstukken door het college verantwoording afgelegd over het jaar. Deze jaarstukken 2024 zijn opgesteld in overeenstemming met de eisen van het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) en de eisen zoals de financiële verordening van de gemeente Dronten deze stelt. De jaarstukken bestaan uit de volgende delen:

1. Aanbiedingsbrief;
2. Jaarverslag, bestaande uit:
 - Programmaverantwoording;
 - Paragrafen.
3. Jaarrekening, bestaande uit:
 - Balans per 31 december 2024;
 - Algemene grondslagen;
 - Toelichting op de balans;
 - Rechtmatigheidsverantwoording;
 - Het overzicht van baten en lasten en de toelichting;
 - Financiële positie en toelichting;
 - WNT-verantwoording 2024;
 - Single Information Single Audit (SiSa).

[Aanbieding](#)

Omschrijving (toelichting)

In de aanbiedingsbrief gaan wij in op de gerealiseerde hoogtepunten van de politieke agenda 2024.

De Jaarstukken samengevat

Omschrijving (toelichting)

In de samenvatting wordt een beknopt beeld gegeven van de inkomsten en uitgaven, de financiële hoofdlijnen en de programmaverantwoording.

Financiële hoofdlijnen

Omschrijving (toelichting)

In de financiële beschouwing wordt op hoofdlijnen de oorzaken beschreven die hebben geleid tot het jaarrekeningresultaat van 2024.

Programmaverantwoording

Omschrijving (toelichting)

In de programmaverantwoording wordt per programma aangegeven wat het programma inhoudt, wat u (de raad) en wij (college) wilden bereiken, welke acties zijn ondernomen en wat het financieel resultaat is per programma met de daarbij behorende analyse.

Paragrafen

Omschrijving (toelichting)

In de afzonderlijke paragrafen wordt verslag gedaan van de beleidslijnen vastgelegd met betrekking tot beheersmatige aspecten, alsmede lokale heffingen. We hanteren de minimaal vereiste 8 paragrafen met daarbij de paragrafen subsidies, informatisering, geluk en de raadsparagraaf.

Getal notitie

Omschrijving (toelichting)

In alle tabellen is de onderstaande notatie gehanteerd:

- Een positief saldo (overschot) is plus;
- Een negatief saldo (tekort) is een min;
- Voordelen door lagere uitgaven of hogere inkomsten worden positief genoteerd;
- Nadelen door hogere uitgaven of lagere inkomsten worden negatief neergezet.

Alle bedragen worden in 1.000-tallen weergegeven, tenzij anders is aangegeven. Door deze weergave kan het voorkomen dat totalen een (minimale) afwijking laten zien.

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Omschrijving (toelichting)

Het programma omvat het openbaar bestuur, de communicatie met de inwoners, de gemeentelijke basisadministratie en de interne en externe dienstverlening. In dit programma is een aantal verplichte onderdelen opgenomen:

1. Algemene dekkingsmiddelen: zoals algemene belastingen en de Algemene uitkering uit het gemeentefonds;
2. Overhead: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. In de programma's zijn alleen nog de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces;
3. Onvoorzien;
4. Vennootschapsbelasting.

Pakket 0A Bestuur

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Dit pakket bestaat uit (het faciliteren van) de gemeentelijke bestuursorganen. Dit betreft de vergoedingen van de raadsleden, de loonkosten van het college van burgemeester en wethouders, maar ook de ondersteuning in de vorm van de griffie en de gemeentelijke rekenkamer. Ook bevat dit pakket de kosten van voormalige collegeleden in de vorm van wachtgelden en pensioenuitkeringen. Tot slot ook de kosten die zijn ontstaan uit bestuurlijke samenwerking maken onderdeel uit van dit pakket.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. Het gezamenlijk aanpakken van regionale opgaven op het gebied van economie, arbeidsmarkt, bereikbaarheid, leefomgeving en energie. Het biedt ook de mogelijkheid om via die lijnen gebruik te maken van de financiële middelen die het Rijk via de zogenaamde Regio Deals beschikbaar stelt voor deze opgaven;
2. Het verbreden van ons eigen netwerk en ook kansen bieden voor het verbreden van het netwerk van ons bedrijfsleven, onderwijs/kennisinstellingen en de culturele sector;
3. Het verbinden van de regio Zwolle, de provincie Flevoland en de Metropool Regio Amsterdam. Mooi voorbeeld waar dit volop speelt is de woonopgave: vanuit de Regio Zwolle en vanuit de randstad kijken ze lonkend naar Flevoland en Dronten;
4. Het sterker positioneren van onze gemeente in de vierde economische regio van Nederland.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

Meer aandacht voor specifieke doelgroepen met een maatschappelijk belang

In het kader van de groei van de gemeente Dronten en de verdere professionalisering van de ambtelijke organisatie is er in 2024 voor gekozen een medewerker te benoemen in de functie van Kabinetsmedewerker.

Deze functie was voorheen ondergebracht bij het secretariaat van de burgemeester en is daar nu formeel mee samengevoegd. Daarmee is in het kader van excellente dienstverlening een structureel en permanent aanspreekpunt gerealiseerd voor specifieke doelgroepen met een maatschappelijk belang. Denkt u hierbij bijvoorbeeld aan de gehele procedure rondom de Koninklijke onderscheidingen (van voordracht t/m uitreiking), Stichting Veteranen Gemeente Dronten en de Stichting 4 mei Herdenking Dronten.

Inzet op regionale samenwerking en Public Affairs

In 2024 heeft de gemeente Dronten belangrijke stappen gezet op het gebied van regionale samenwerking en Public Affairs, met als doel om effectiever samen te werken in de regio en bij te dragen aan de maatschappelijke vraagstukken die in Dronten spelen. De benoeming van een bestuursadviseur Regionale Samenwerking en Public Affairs eind 2023 heeft hierbij als katalysator gefungeerd. Dit heeft geleid tot de onderstaande effecten.

Versterking van de bestuurlijke positie voor meer impact in de regio

Door de interne en externe werkprocessen ten aanzien van Regionale samenwerking uit te lijnen, zijn onze bestuurders beter in positie gebracht binnen de regionale samenwerkingsverbanden. Daarbij is ingezet op het oplijnen van de ambtelijke en bestuurlijke samenwerking. Dit betekent concreet dat Dronten een sterkere stem heeft in de regionale besluitvorming die van invloed is op onderwerpen zoals economische ontwikkeling, samenlevingsvraagstukken en de Drontense groeiopgave.

Hierdoor is duidelijker scherp te stellen hoe de regionale samenwerking bijdraagt aan de gemeentelijke doelstellingen.

Stimuleren van regionaal en integraal denken

Het uitlijnen van de werkprocessen heeft het regionale en domein overstijgende denken (integrale denken) binnen de organisatie aangejaagd. Tegelijkertijd constateren we daarbij dat de organisatie op dit gebied nog een grote ontwikkeling door te maken heeft. Vanuit het regionale en integrale denken hebben we het afgelopen jaar ingezet op het gezamenlijk aanpakken van de regionale opgaven op het gebied van economische ontwikkeling, arbeidsmarkt, de groeiopgave en het bouwen aan een samenleving. Door de vraagstukken in samenhang op te pakken, kunnen we beter aansluiten bij de behoeften van inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties.

Sterkere samenwerking in Noordelijk Flevoland voor meer slagkracht

De samenwerking met de gemeenten Urk, Noordoostpolder en de provincie Flevoland zijn flink aangehaald, zowel ambtelijk als bestuurlijk. Het aanhalen van de DUN Samenwerking is in lijn met de wens van de raad om in DUN verband intensiever samen te werken op het gebied van lobbywerkzaamheden (motie DUN-samenwerking, d.d. 6 juli 2023). De gezamenlijke lobbypropositie 'Consider it DUN!' heeft Dronten stevig gepositioneerd binnen de samenwerkingsverbanden Regio Zwolle en Samen Maken We Flevoland. Dankzij deze bundeling van krachten kunnen we effectiever lobbyen voor voorzieningen, infrastructuur en investeringen die van belang zijn voor de inwoners van Dronten.

De gezamenlijke aanvraag voor de RegioDeal bij de Regio Zwolle, onder de noemer 'De Schijf van Drie', is een concreet resultaat van de versterkte DUN-samenwerking. Dit initiatief richt zich op het vergroten van de leefbaarheid en het versterken van sociale cohesie in onze dorpen. In 2024 is de 'Schijf van Drie' ingediend bij de Regio Zwolle,

verwacht wordt dat medio 2025 meer duidelijkheid volgt over eventuele toekenning van de gelden. Op basis daarvan is verdere uitwerking van de propositie naar realisatie en eventuele financiële impact daarvan mogelijk.

Pakket OB Burgerzaken

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Team Publiekszaken bestaat uit het KCC, Burgerzaken en Dienstverlening. Het pakket burgerzaken omvat bijvoorbeeld het onderhouden van de basisregistratie personen, de uitgifte van reisdocumenten en rijbewijzen, het opmaken van akten burgerlijke stand en verlof tot begraven, het voltrekken van huwelijken, het organiseren van verkiezingen en de ontwikkeling van de dienstverlening van de gemeente. Het KCC verzorgt onder andere de ontvangst aan de receptie en verstrekt informatie via telefoon, chat, contactformulier, social media en de redactie van de gemeentelijke website.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. Vanuit DoK '22 en daarmee de vier V's (vakmanschap, vertrouwen, verbinding, vernieuwingskracht) werken we aan optimale dienstverlening, waarbij we realistische afspraken maken en onze beloften concreet maken;
2. We werken met een positieve dienstverlenende houding en zorgen dat inwoners en gasten graag bij de gemeente komen;
3. We zijn betrokken en hebben persoonlijke aandacht voor inwoners, bij voorkeur digitaal;
4. We werken op maat, waarbij digitale processen zo veel mogelijk ondersteunen.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

Dienstverlening

In 2024 konden alle inwoners binnen 5 werkdagen een afspraak maken voor hun reisproduct. Waar vooraf door het Rijk problemen werden voorzien, hebben we onze belofte aan de inwoners dus kunnen waarmaken. Onze telefonische bereikbaarheid heeft op piekmomenten onder druk gestaan, maar de kwaliteit van de gesprekken en dus de dienstverlening heeft niet tot klachten geleid. De gemiddelde wachttijd was in 2024 53 seconden, in 71,5% werd de telefoon binnen 30 seconden beantwoord. Inwoners geven aan meer waarde te hechten aan een goed antwoord dan aan een korte wachttijd. We hebben vorm gegeven aan de verbinding door samen met Lelystad en Noordoostpolder een trainee-programma te starten. We hebben gewerkt aan een optimale dienstverlening door het uitreiken van de reisdocumenten niet meer op afspraak te doen, waardoor inwoners zelf kunnen kiezen wanneer zij het document ophalen. Deze aanpassing in de bedrijfsvoering wordt door de inwoners gewaardeerd.

Inwoners en gasten geven ook in 2024 geregeld aan zich welkom te voelen in het Huis van de Gemeente. 99,991% van de contacten was tevreden over onze dienstverlening. Het cijfer voor onze algehele dienstverlening van Burgerzaken is in

2024 gedaald van een 8,1 naar een 7,5. Onze verklaring is dat wij ten opzichte van 2023 met dezelfde mensen en middelen 3.906 meer paspoorten, ID-kaarten en rijbewijzen hebben verstrekt.

In 2024 zijn de verkiezingen voor het Europees Parlement goed verlopen. Naast veel collega's uit de organisatie waren ook de vrijwilligers uit de gemeente goed vertegenwoordigd.

De collega's van adresonderzoek zijn in 2024 onderdeel van Toezicht en Handhaving geworden, waardoor er meer integraal kan worden gewerkt.

Persoonlijke aandacht

Ondanks de toenemende aanvragen voor reisproducten hebben we in 2024 voldoende persoonlijke aandacht voor de inwoner kunnen hebben, waardoor we op een nette 7,5 zijn uitgekomen. Onze inwoners hebben zich gehoord, gezien en begrepen gevoeld.

Maatwerk

Ook in 2024 hebben we waar nodig maatwerk kunnen leveren. Zoveel mogelijk digitaal maar waar noodzakelijk en/of gewenst ook persoonlijk of aan huis, bijvoorbeeld wanneer mensen fysiek niet in staat waren naar het Huis van de gemeente te komen. Van onze diensten werden in 2024 totaal 4.806 producten digitaal afgehandeld. Mensen die hun rijbewijs willen verlengen, kunnen dit rechtstreeks doen bij een aangesloten fotograaf. In 2024 maakte ruim 25% van de inwoners daarvan gebruik, waardoor zij alleen voor het ophalen naar het Huis van de Gemeente hoefden te komen.

Pakket OC Overhead

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Binnen het pakket overhead worden de zaken genoemd die ondersteunend en adviserend aan de organisatie en het college van Dronten zijn. In dit pakket vallen de activiteiten die zorgen voor de faciliteiten om te kunnen werken, systemen werkend (en bruikbaar) te houden en te adviseren in het primaire proces. Tot dit pakket behoren alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces (de andere pakketten).

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. Doel is dat iedereen een positieve dienstverlenende houding heeft en inwoners graag bij de gemeente komen. Vanuit Dronten op Koers en daarin de vier V's (vakmanschap, vertrouwen, verbinding, vernieuwingskracht) werken we aan optimale dienstverlening, waarbij we realistische afspraken maken en onze beloften concreet maken;
2. We willen als organisatie wendbaar zijn;
3. Wij voeren tijdig en op een open en eerlijke manier het gesprek met elkaar over initiatieven en ontwikkelingen in Dronten. Met participatie als bouwsteen voor ons besluitvormingsproces en de juiste plannen voor Dronten, maken we samen Dronten steeds een beetje mooier;

4. We verstevigen de planning- en control cyclus om het fundament te leggen voor tactische en strategische besluitvorming;
5. We willen inzicht en grip krijgen op de toekomstige financiële situatie van Dronten, waarbij inzichtelijk is hoe de financiële kengetallen veranderen in de tijd;
6. We realiseren een volwaardige en betekenisvolle samenwerking tussen bedrijfsvoering en de primaire processen in de gemeente Dronten.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

Doorontwikkeling op focuspunten Dronten op Koers

Het afgelopen jaar hebben we ingezet op een goede relatie tussen raad, college en organisatie met als beoogd effect het versterken van de bestuurskracht. Er is een besturingsfilosofie opgeleverd: een product dat in co-creatie tussen raad en college vorm heeft gekregen. Het werken vanuit de opgave heeft afgelopen jaar een programmatisch karakter gekregen, met als grootste pilot Dronten 2050, waarin de organisatie in het werk dagelijks leert en ontwikkelt. In 2024 is vooral ingezet om de juiste randvoorwaarden te creëren voor het programma, zodat in 2025 concrete stappen kunnen worden gezet in het opgabegericht denken en werken. In 2025 zal dit programma verder doorlopen met focus op de relatie tussen opdrachtgever en opdrachtnemer, opgabegericht besturen en portfoliomanagement. We hebben ingezet op het vergroten van het strategisch vermogen door de strategen van onze organisatie te verbinden in een cluster Strategie, vanwaar zij integraal en concernbreed werken, onder andere middels scenariodenken, signalelementen inbrengen en agenderen.

We hebben hiermee ingezet op verbetering van de samenwerking en strategische focus binnen de organisatie, wat leidt tot efficiëntere uitvoering van beleid en een beter afgestemde inzet van middelen op de gemeentelijke opgaven.

Impact maken op welbevinden: werken vanuit bredewelvaartsperspectief

In 2024 is het Uitvoeringsplan effect gericht werken: van beleid maken naar impact maken vanuit het brede welvaartsperspectief opgeleverd. Dit plan vormt de basis voor de ontwikkeling van het werken en denken vanuit brede welvaart. In 2024 zijn bovendien al mooie resultaten geboekt. De betrokkenheid en commitment in de organisatie is vergroot en de gemeenteraad is tijdens een beeldvormende ronde meegenomen in het concept Brede welvaart. Concreet is een eerste stap gezet om Brede welvaart in beleid te integreren waarvan het resultaat zichtbaar is in het strategisch kader Sociaal Domein en het Strategisch kader Economie. Tenslotte is het integreren van SMART-doelen in de begroting 2025 een belangrijke stap in het proces om Brede welvaart in de P&C-producten te integreren. De eerste concrete stappen om het denken en werken vanuit brede welvaart onderdeel te maken van de manier van werken in de organisatie zijn dus gezet.

Fundament bedrijfsprocessen versterken en toewerken naar Effect Gericht Sturen (EGS)

Het jaar 2024 fungeerde als belangrijk basisjaar om toe te werken naar EGS. We hebben onze interne bedrijfsprocessen verder gestructureerd en gestroomlijnd om meer in control te komen. Daarbij hebben we geconstateerd dat het basisinstrumentarium verdere verbetering nodig had. We hebben het planning- en controlproces (beleids- en budgetcyclus) versterkt door eerder in het jaar te beginnen met het opstellen van de begroting. De behandelwijze is bestuurlijk hetzelfde gebleven, maar als organisatie hebben we de begroting eerder opgeleverd. Op deze manier is er tijd ingebouwd voor extra kwaliteitsslagen. Daarnaast is de basis gelegd om de Perspectiefnota (voorheen Kadernota) in de toekomst eerder op te leveren, wat voor het eerst in 2025 gebeurt. Het

versterken van het fundament en de bedrijfsprocessen blijft in 2025 doorgaan om ons, en daarmee de gehele organisatie, een solide basis te geven voor EGS.

Werkgeversbelofte en arbeidsmarktbenadering/stevig werkgeversmerk

Het doel is om de gemeente Dronten als werkgeversmerk stevig neer te zetten, zodat we in staat blijven om de juiste mensen aan ons te verbinden én te behouden. Daartoe wilden we een werkgeversbelofte ontwikkelen in 2024, die in 2025 wordt vertaald in een arbeidsmarktbenadering. Onze inspanningen zijn erop gericht om ten aanzien van het gehele vraagstuk rondom de spankracht van de organisatie en de arbeidsmarktpositie stabiliteit te realiseren en kennis vast te houden. In 2024 is de werkgeversbelofte gerealiseerd. Deze werkgeversbelofte biedt een stevige basis voor onze arbeidsmarktbenadering. De voorbereidingen voor de ontwikkeling hiervan zijn in 2024 afgerond en in Q1 2025 kan deze arbeidsmarktbenadering gerealiseerd en geïmplementeerd worden. We hebben hiermee bijgedragen aan de versterking van de gemeentelijke organisatie als aantrekkelijke werkgever en verhoogde werkgelegenheid en stabiliteit binnen de gemeentelijke organisatie gecreëerd.

Pilot gebiedsregie

In 2024 is na evaluatie de pilot gebiedsregie bestendigd als werkwijze en in alle kernen is een vast aanspreekpunt aanwezig. De werkwijze gebiedsgericht werken zal in 2025 nog meer gestalte krijgen. Door de inzet van gebiedsregisseurs in alle kernen hebben we bijgedragen aan het vergroten van de betrokkenheid van inwoners bij hun leefomgeving, doordat ze makkelijker in contact zijn met de gemeente via een vast aanspreekpunt in hun eigen kern. Daarnaast hebben we bijgedragen aan de verbetering van het sociale kapitaal en gemeenschapsondersteuning, doordat gebiedsregie een directe verbinding legt tussen de gemeente en de lokale gemeenschap.

Pakket 0D Gemeentelijke belastingen

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Met lokale heffingen dragen inwoners en ondernemers in Dronten bij aan het welzijn, de leefbaarheid en voorzieningen in onze gemeente. Ook in 2024 hebben we een belangrijk deel van onze inkomsten uit lokale heffingen ontvangen.

Er kan bij lokale heffingen onderscheid worden gemaakt tussen:

- Algemene heffingen zoals Onroerendezaakbelasting (OZB), Precariobelasting, (water)Toeristenbelasting, Reclame - en Parkeerbelasting.
- Bestemmingsheffingen zoals Rioolheffing, Afvalstoffenheffing, Marktgelden, Begraafplaatsrechten en leges.

De opbrengsten van algemene heffingen zijn vrij besteedbaar. Voor bestemmingsheffingen geldt dat de vast te stellen tarieven niet mogen leiden tot geraamde opbrengsten die hoger zijn dan de geraamde kosten (maximaal kostendekkende tarieven).

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

De hoogte van de gemeentebelastingen is afgestemd op het voorzieningenniveau en het behalen van de gewenste/bedoelde maatschappelijke effecten.

[Wat hebben we bereikt in 2024?](#)

Omschrijving (toelichting)

Zie voor de gemeentelijke belastingen de paragraaf Lokale heffingen.

Pakket 0H Economische ontwikkeling

[Inhoud](#)

Omschrijving (toelichting)

Op basis van de huidige programmastructuur zijn de verspreide percelen van pakket H onderdeel van programma 0. De overige taken uit pakket H staan in programma 3. Inhoudelijk verwijzen wij u daarom graag door naar programma 3.

Pakket 0T Wonen en bouwen

[Inhoud](#)

Omschrijving (toelichting)

Op basis van de huidige programmastructuur is het beheer van strategische gronden van pakket T onderdeel van programma 0. De overige taken uit pakket T staan in programma 8. Inhoudelijk verwijzen wij u daarom graag door naar programma 8.

Pakket 0Z Algemene uitkering, treasury en overige baten en lasten

[Inhoud](#)

Omschrijving (toelichting)

De budgetten die inhoudelijk niet gekoppeld zijn aan een gemeentelijk takenpakket staan gebundeld in dit pakket Z. Het gaat hier voornamelijk om inkomsten, waaronder de algemene uitkering en integratie- en decentralisatie uitkeringen, maar ook bestemmingsreserves en rentes.

Gemeente Dronten ontvangt jaarlijks geld van het Rijk. Een groot deel daarvan krijgen we via het gemeentefonds (Algemene uitkering). Dit geld ontvangen we om taken uit te voeren, waarbij het voor een groot deel om niet geoormerkt geld gaat. We kunnen hier samen met de raad een bestemming aan geven.

[Wat wilden we bereiken in 2024?](#)

Omschrijving (toelichting)

1. Een realistische en uitvoerbare begroting;
2. Een structureel sluitende meerjarenbegroting.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Dividend

Vanuit Alliander is regulier en eenmalig dividend uitgekeerd. De verwachting was dat het reguliere dividend lager uit zou vallen dan voorgaande jaren. Alliander heeft echter een goed resultaat gedraaid, waardoor het reguliere dividend een stuk hoger is.

De eenmalige dividend is afkomstig uit verkoop van het onderdeel Kenter (dienstverlener in energievoorzieningen en energiedata). Het verkoopproces was in 2022 gestart en uiteindelijk in 2024 verkocht.

Vennootschapsbelasting (VpB)

De aangifte vennootschapsbelasting 2023 is op tijd ingediend en betaald. In 2024 zijn er definitieve aanslagen vennootschapsbelasting opgelegd over de jaren 2021 t/m 2023. Deze aanslagen zijn opgelegd conform de door ons ingediende aangiften over deze jaren.

Vanwege verliesverrekening zijn de betaalde bedragen vennootschapsbelasting over 2023 en 2021 (deels) terugontvangen. We zijn in overleg met de Belastingdienst over het restant van de verliesverrekening van het verlies van 2022 met de winst over 2021.

Algemene uitkering

De circulaire zijn regulier verwerkt. Uitzondering jaarlijks hierop is de Decembercirculariteit. De Decembercirculariteit zorgt ook dit jaar voor aanvullend incidenteel resultaat. We merken dat door het jaar heen geregeld verrekeningen met de voorgaande jaren plaatsvinden door het Rijk. Hierop kunnen we niet anticiperen.

Beleidsdoelen

De beleidsdoelen zijn niet gerealiseerd in 2024. In 2024 is gewerkt aan het eerste beleidsdoel, waarbij Programmabegroting 2025 heeft geleid tot een realistischere begroting door het opnemen van de Investeringsagenda met de bijkomende lasten. Beleidsdoel 2 is losgelaten. Hiervoor is in de plaats een ander beleidsdoel opgesteld voor gezonde financiën.

Post onvoorzien

In 2024 is eenmaal een uitgave gedaan ten laste van de post onvoorzien. In onderstaande tabel is het jaaroverzicht weergegeven.

Stand post éénmalig onvoorzien 2024

Omschrijving (x €1.000)	Kenmerk besluitstuk	Bedrag
Stand post éénmalig onvoorzien 2024	Programmabegroting	84
Tegemoetkoming straatnaamwijziging	482104	-3
Stand post éénmalig onvoorzien 2024		81

Verbonden partijen programma 0

Verbonden partijen

Verbonden partij	Type
Alliander N.V.	Vennootschappen/Coöperaties
Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus Tricijn (GBLT)	Gemeenschappelijke regelingen
Het Flevolands Archief (HFA)	Gemeenschappelijke regelingen
Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)	Verenigingen
Vitens N.V.	Vennootschappen/Coöperaties

Wat heeft programma 0 gekost?

Financieel sluit dit programma het jaar 2024 af met een resultaat van: € -638.000. Dit is het totaalsaldo van baten en lasten voor dit programma ten opzichte van de begroting na wijzigingen (-/- is een nadelig resultaat).

Bedragen x €1.000

Lasten en Baten	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Vershil
Lasten					
0A Bestuur	-2.335	-2.349	-2.730	-3.213	-483
0B Burgerzaken	-2.679	-2.615	-2.734	-3.052	-318
0C Overhead	-19.380	-19.435	-20.852	-21.787	-935
0D Gemeentelijke belastingen	-799	-757	-686	-686	1
0H Economische ontwikkeling	-60	-5	-8	-69	-61
0T Wonen en bouwen	-1.103	-380	-2.913	-3.061	-149
0X Historische functionele indeling	0	-7	-7	0	7
0Z Algemene uitkering, treasury en overige baten en lasten	-3.783	-5.100	-1.122	-2.920	-1.798
Totaal Lasten	-30.140	-30.647	-31.052	-34.788	-3.736
Baten					
0A Bestuur	369	0	0	187	187
0B Burgerzaken	540	733	744	947	203
0C Overhead	341	423	423	570	146
0D Gemeentelijke belastingen	12.661	13.211	14.979	15.143	165
0H Economische ontwikkeling	207	71	71	449	378
0T Wonen en bouwen	156	242	135	145	11
0Z Algemene uitkering, treasury en overige baten en lasten	91.587	91.239	97.347	99.330	1.983
Totaal Baten	105.860	105.919	113.698	116.771	3.073
Saldo Lasten en Baten programma 0	75.720	75.272	82.646	81.983	-663
Storting					
0Z Algemene uitkering, treasury en overige baten en lasten	768	15	938	1.236	298
Onttrekkingen					
0Z Algemene uitkering, treasury en overige baten en lasten	3.148	1.877	8.791	9.114	324
Saldo Reserves programma 0	2.381	1.862	7.853	7.878	26
Resultaat programma 0	78.101	77.134	90.499	89.861	-638

Afwijkingen

Hierna verklaren we per pakket de afwijkingen tussen begroting na wijziging 2024 en de werkelijkheid 2024. De belangrijkste afwijkingen (lasten en baten) worden toegelicht. We lichten afwijkingen op pakketniveau toe vanaf € 75.000. Bij individuele afwijkingen binnen het pakket hanteren we voor de toelichting als richtlijn een grensbedrag van € 50.000 euro en hoger. Een 'min' betekent een financieel nadeel voor de gemeente en een 'plus' een financieel voordeel.

0A Bestuur

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Meer personeelslasten Griffie (zie paragraaf bedrijfsvoering).	-107		S
Dotatie en onttrekking voorziening APPA en wachtgeld.	-432	187	S
Overige diverse posten < € 50.000	56		
Totaal	-483	187	

0B Burgerzaken

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Personeelsbaten & -lasten Burgerzaken (zie paragraaf bedrijfsvoering).	-281	10	S
Budgetneutrale geldstroom van waardedocumenten van het Rijk.	-94	94	S
Meer legesinkomsten door extra geleverde waardedocumenten.		92	S
Overige diverse posten < € 50.000	57	7	
Totaal	-318	203	

0C Overhead

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Hogere personeelslasten bij management (zie paragraaf bedrijfsvoering).	-65		S
Lagere personeelslasten managementondersteuning (zie paragraaf bedrijfsvoering).	74		S
Hogere lasten gebruikte HR-applicaties, hogere lasten in verband met vertraagd traject HR21, hogere personeelslasten HR (zie paragraaf bedrijfsvoering).	-468		S
Er is van het te besteden bedrag voor de werkgeversbelofte (EVP) en arbeidsmarktaanpak in 2024 € 54.000 niet besteed; dit wordt overgeheveld voor verdere uitvoering van plannen in 2025.	54		I
Hogere verrekening DUN i.v.m. hogere personeelslasten.		39	S
Budget werken vanuit de opgave is niet gebruikt door inzet eigen medewerkers.	138		I
In 2024 is hoog ingezet op de vitaliteit van medewerkers waardoor de lasten hoger zijn uitgevallen dan begroot. Vanuit de Q2change enquêtes is er aan meerdere medewerkers psychologische hulp geboden. In 2025 wordt onderzocht of deze lasten op een andere manier kunnen worden aangeboden.	-129		S
Door wijziging van het begrote percentage rekenrente van 3,5% naar 2% werkelijk is de toegerekende rente op de vaste activa gemeentehuis lager dan begroot.	294		S
Er zijn extra kosten gemaakt i.v.m. de aanschaf van herbruikbare bekken, handmatig drogen herbruikbare bekken, gestegen grondstofprijzen, groei medewerkers, meer interne lunches en aanschaf vrieskast. Hier staan ook baten tegenover.	-103	44	S
Door de wijziging van de grens van activering naar € 25.000 zijn investeringskredieten in de exploitatie begroot welke investeringen niet in 2024 hebben plaatsgevonden.	160		S
Hogere inhuurlasten team financiën/P&C (zie paragraaf bedrijfsvoering).	-200		S
Hogere lasten juridisch advies door meer vraagstukken en hogere personeelslasten (zie paragraaf bedrijfsvoering).	-207		S
Minder lasten voor Wet Open Overheid.	69		S
Minder lasten voor Wet Open Overheid.	60		I
Hogere inhuurlasten Inkoop (zie paragraaf bedrijfsvoering).	-61		S
Minder lasten zaakgericht werken.	50		I
Minder salarislasten Archief en informatiebeheer (zie paragraaf bedrijfsvoering).	289		S
Hogere salarislasten Bestuurszaken en Bestuursondersteuning (zie paragraaf bedrijfsvoering).	-456		S
Storting voorziening spaarverlof en bovenwettelijk verlof, minder vergoedingen van derden voor uitgeleend personeel doordat minder personeel is gedetacheerd.	-209	-54	S
Meer lasten voormalig personeel waarvoor een bedrag uit de bestemmingsreserve wordt onttrokken.	-150	-127	I
Reiskosten via NS-businesscard niet begroot in 2024. Hoge lasten DLD. Hogere inkomsten vanuit WTL en WAZO (zie paragraaf bedrijfsvoering).	-98	272	I

Minder lasten Visie op Bedrijfsvoering doordat project eerder klaar was dan verwacht.	165		I
Minder salarislasten team Civieltechnisch (behoort bij ARCA).	-136		S
Diverse lasten per abuis op teambudget geboekt bij team gebiedsontwikkeling. Daarnaast hogere opleidingskosten.	-85		S
Overige diverse posten < € 50.000	79	-28	
Totaal	-935	146	

0D Gemeentelijke belastingen

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Hogere opbrengsten OZB als gevolg van o.a. meer windmolens en hogere WOZ waardes.		99	S
Overige diverse posten < € 50.000	1	66	
Totaal	1	165	

0H Economische ontwikkeling

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Extra doorbelasting gemeentelijke belastingen en heffingen verspreide percelen (U) en verhuren/verkoopen grond van voorraad verspreide percelen (I).	-61	378	I
Totaal	-61	378	

0T Wonen en bouwen

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Extra sloop-, beheer- en onderhoudslasten strategische gronden met enkele bijkomende verhuurinkomsten.	-109	9	I
Overige diverse posten < € 50.000	-40	2	
Totaal	-149	11	

0Z Algemene uitkering, treasury en overige baten en lasten

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Niet functioneel in te delen: De stelpost tijdelijk personeel is niet gebruikt waardoor er een voordeel van 509.000 ontstaat.	509		S
Stelpost eenmalig onvoorzien is in 2024 eenmaal gebruikt voor een totaal bedrag van € 3.000.	81		I
Uitkering Gemeentefonds: Vanuit circulaire wetten weten we als gemeente grotendeels wat we ontvangen en kunnen we dit begroten. Uitzondering hierop betreft de Decemercirculaire en verrekeningen van voorgaande jaren. Vanuit de Decemercirculaire ontvangen we afgerond € 760.000. Daarnaast vinden er verrekeningen plaats in het huidige jaar en 2022 wat per saldo leidt tot een aanvullende baat van € 173.000.		933	I
Rente schatkistbankieren: De ontvangen rente is hoger als gevolg van de rentestand in combinatie met meer geld op de rekening van schatkistbankieren. Dit heeft te maken met de timing van het ontvangen van middelen (bijvoorbeeld algemene uitkering of betalingen van debiteuren) in combinatie met minder uitgaven. De schatkist wordt aangesproken wanneer het nodig is om de betalingen op de lopende rekening te kunnen voldoen.		152	I
De bespaarde rente is fictief en neutraal. De bespaarde rente is werkelijk 2% t.o.v. begroot 3,5%. Bij de jaarstukken wordt bepaald wat de bespaarde rente is en dit wordt afgezet tegen de primitieve begroting (tussentijds wordt dit niet bijgesteld). De bespaarde rente is lager, doordat we meer rente ontvangen. Aan deze bespaarde rente uitgave zijn de activa rentes gekoppeld verspreid over de diverse programma's, waar het voordeel tevens ontstaat waarmee de lasten en baten weer in evenwicht zijn.	-2.418	406	S
Dividend uitkering Alliander: De dividend uitkering over 2023 is hoger dan verwacht. Alliander heeft een goed jaar met een hoge winst behaald als gevolg van verhoging van de tarieven en een groter aantal aansluitingen. Mede hierdoor hebben we € 179.500 meer ontvangen.		369	I

Daarnaast is er een eenmalige winstuitkering geweest (interim-dividend 2024) ter grootte van € 189.000 door de verkoop van het onderdeel Kenter (dienstverlener in energievoorzieningen en energiedata).			
Bijstelling van verstrekte duurzaamheid- en startersleningen SVN op basis van de werkelijke verstrekkingen.		144	I
Overige diverse posten < € 50.000	30	-21	I
Totaal	-1.798	1.983	

Overhead

Inleiding overhead

Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, d.w.z. alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. Om de raad op eenvoudige wijze meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie en ook meer zeggenschap over die kosten te geven, wordt in het BBV voorgeschreven dat vanaf het programmaplan 2017 een apart overzicht moet worden opgenomen van de kosten van de overhead. In de programma's worden de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

Om te kunnen vaststellen welke kosten verband houden met de sturing en ondersteuning van het primaire proces en zodoende gerekend kunnen worden tot de overhead, wordt een definitie van de overhead geïntroduceerd. De definitie voor overhead luidt: *alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces*. Dit betekent dat overhead alle kosten omvat die niet direct gerelateerd zijn aan de uitvoering van primaire taken, maar wel nodig zijn om de organisatie goed te laten functioneren, zoals de kosten van:

- Kosten van de directie en management
- Personeelszaken (HR)
- Financiële administratie
- ICT-ondersteuning
- Huisvesting (zoals kantoren en facilitaire diensten)

In totaal bedraagt deze toerekening van overhead € 21,8 miljoen, waarvan € 10,4 miljoen bestaat uit de salariskosten van medewerkers ondersteunende teams en € 11,4 miljoen uit materiële overhead.

In de tabel hierna is een uitsplitsing weergegeven naar de verschillende overhead onderdelen (salariskosten):

Specificatie overhead x € 1.000	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024
Leidinggevenden en managementondersteuning primair proces (hiërarchisch)	3.253	3.106	2.851
P&O/HRM	1.742	1.394	1.381
Facilitaire zaken en Huisvesting (incl. beveiliging)	552	580	580
Informatievoorziening en automatisering (ICT)	1.633	1.326	1.326
Financiën, Toezicht en Controle gericht op de eigen organisatie	1.572	1.651	1.691
Juridische zaken	624	634	652
Bestuurszaken en bestuursondersteuning	538	565	980
Interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie	651	684	604
Informatiebeheer (DIV)	497	397	170
Inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement)	264	277	221
Overig (o.a. detacheringen, bovenformatief, programma Dienstverlening, wet banenafpraak)	125	91	504
Totaal salariskosten van ondersteunende medewerkers	11.450	10.706	10.962
Toerekening salariskosten overhead aan grondexploitaties	-610	-610	-610
Totaal salariskosten van ondersteunende medewerkers, na toerekening grondexploitaties	10.840	10.096	10.352

Overheadpercentage

De kosten van overhead kunnen worden uitgedrukt in een percentage. Het BBV schrijft voor dat hiervoor een indicator moet worden opgenomen in de begroting. Deze indicator (zie ook onderdeel BBV indicatoren) drukt de totale overheadkosten in het percentage van het totaal van de lasten exclusief toevoegingen aan reserves. In de BBV definitie wordt elke leidinggevende voor 100% toegerekend aan de overhead. Dit levert een percentage op van 13% voor 2024.

Het overheadpercentage voor de kostendekkendheid van de tarieven en de doorbelasting naar de grondexploitaties is 83%. Bij de berekening van dit percentage wordt uitgegaan van de totale salariskosten verminderd met de salariskosten van medewerkers van de ondersteunende teams afgezet tegen de totale overheadkosten.

Overhead	2021	2022	2023	2024
Salariskosten van medewerkers ondersteunende teams	7.200.000	7.300.000	9.200.000	10.400.000
Materiële overhead	8.800.000	8.900.000	10.500.000	11.400.000 (1)
Totale overhead	16.000.000	16.200.000	19.700.000	21.800.000
Begrotingssaldo	128.498.046	133.955.000	157.444.000	164.651.000
Overheadpercentage	12%	12%	13%	13%

(1) na toe te rekenen activa aan taakvelden

Overzicht mutaties reserves

Overzicht mutaties reserves

Op dit taakveld worden alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves geboekt die verband houden met taakvelden (met uitzondering van taakveld 0.11) in de programma's 0 tot en met 8.

In de onderstaande tabel worden de mutaties reserves (taakveld 0.10) inzichtelijk gemaakt:

Bedragen x €1.000

Lasten en baten (x € 1.000)	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Stortingen			
0 Bestuur en ondersteuning			
Mutaties reserves programma 0	938	1.236	298
Mutaties reserves programma 2	0	143	143
Mutaties reserves programma 3	0	2.003	2.003
Mutaties reserves programma 4	579	654	75
Mutaties reserves programma 5	4.108	4.235	128
Mutaties reserves programma 6	833	1.164	331
Mutaties reserves programma 8	1.645	2.332	687
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	8.102	11.767	3.665
Onttrekkingen			
0 Bestuur en ondersteuning			
Mutaties reserves programma 0	8.791	9.114	324
Mutaties reserves programma 1	256	256	0
Mutaties reserves programma 2	57	57	0
Mutaties reserves programma 3	0	0	0
Mutaties reserves programma 4	55	55	0
Mutaties reserves programma 5	1.638	1.859	220
Mutaties reserves programma 6	2.267	2.202	-65
Mutaties reserves programma 7	305	305	0
Mutaties reserves programma 8	5.383	7.666	2.283
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	18.752	21.514	2.762
Saldo mutaties reserves	10.650	9.747	-902
Saldo mutaties reserves	10.650	9.747	-902

Omschrijving (toelichting)

In de bovenstaande tabel worden de mutaties weergegeven van de reserves zoals deze op de exploitatie drukken. De mutaties die voortkomen uit de resultaatbestemming 2023 kennen een andere route, waardoor deze niet drukken op de exploitatie voor de stortingen, maar wel voor de onttrekkingen. De onttrekkingen die bedoeld worden zijn de overhevelingen (programma 6 en 8) vanuit resultaatbestemming die door de raad geaccordeerd zijn. De toename van de Algemene reserve is enkel een balans boeking. Voor een totaal overzicht en mutaties per reserve verwijzen wij naar de toelichting op de balans bij de jaarrekening.

Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen

Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen

Overeenkomstig artikel 8 lid 5 BBV bevat het overzicht algemene dekkingsmiddelen de volgende componenten:

- Lokale heffingen, besteding niet gebonden;
- Algemene uitkering;
- Dividend;
- Saldo financieringsfunctie (rente);
- Overige algemene dekkingsmiddelen.

Voor een nadere toelichting op de lokale heffingen wordt verwezen naar de paragraaf lokale heffingen. Hierin staan alle belastingopbrengsten vermeld, ook de kosten gerelateerde heffingen zoals bijvoorbeeld de rioolheffing. De bedragen genoemd in de paragraaf en de bovengenoemde bedragen kunnen afwijken. In onderstaand overzicht zijn de verminderen, oninbaar, afrekeningen voorgaande jaren e.d. opgenomen. Daarentegen is geen rekening gehouden met kwijtscheldingen. In de paragraaf heffingen wordt wel rekening gehouden met kwijtschelding.

Overzicht van baten en lasten 2024 (x € 1.000)	Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil 2024
Lasten Algemene dekkingsmiddelen					
Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	-63	0	0	-15	-15
Saldo van financieringsfunctie	-2.882	-1.338	-1.217	-3.634	-2.417
Overige algemene dekkingsmiddelen	-338	-267	-267	-239	28
Subtotaal Algemene dekkingsmiddelen Lasten	-3.283	-1.605	-1.484	-3.888	-2.404
Baten Algemene dekkingsmiddelen					
Algemene uitkeringen	82.379	83.839	88.347	89.280	933
Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	14.965	15.591	17.358	17.713	355
Dividend	292	250	250	619	369
Saldo van financieringsfunctie	2.432	1.530	3.480	3.632	152
Overige algemene dekkingsmiddelen	5.962	5.255	5.255	5.797	542
Subtotaal Algemene dekkingsmiddelen Baten	106.029	106.465	114.690	117.041	2.352
Saldo baten en lasten Algemene dekkingsmiddelen	102.746	104.860	113.206	113.153	-53

Verplichte en eigen beleidsindicatoren

Gemeenten nemen vanaf 2017 een basisset BBV beleidsindicatoren op in de begroting en het jaarverslag voor inzicht en heldere beeldvorming over de beleidsresultaten van de gemeente, en vergelijking van gemeenten onderling.

Via het verplichte dashboard van Waarstaatjegemeente.nl zijn nog meer gegevens beschikbaar. In de onderstaande tabel staan de beleidsindicatoren voor dit programma van onze gemeente met peildatum 26-03-2025.

Indicator	Eenheid	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Gemeenten 25.000- 50.000 inwoners	Bron
Apparaatskosten	Kosten per 1.000 inwoners	960	867	860	1.011	1.113	NB	Eigen begroting
Omschrijving	<i>Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.</i>							
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	7,9	7,8	8,2	9,1	9,9	NB	Eigen gegevens
Omschrijving	<i>Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, dus niet om de toegestane formatieve omvang uit het formatieplan. Let op: ook boventallige medewerkers moeten hier meegeteld worden.</i>							
Externe inhuur	Kosten als % van de loonkosten formatie	18	16	22	22	20	NB	Eigen begroting
Omschrijving	<i>Onder externe inhuur wordt verstaan: het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winst oogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen de organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.</i>							
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	8,3	8,4	8,7	10	11	NB	Eigen gegevens
Omschrijving	<i>Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat van uw organisatie voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari. Uitgangspunt is het vastgestelde formatieplan, dus niet de werkelijke bezetting. Het gaat om formatieplaatsen, ongeacht of die worden ingevuld door iemand met een vaste aanstelling, een tijdelijke aanstelling of nog openstaan in de vorm van een vacature. Fte is het equivalent van een 36-urige werkweek.</i>							
Formatie - Overhead	Overhead als kosten van de totale formatie	12	12	12	13	13	NB	Eigen begroting
Omschrijving	<i>Overhead: alle salariskosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces als percentage van de totale lasten.</i>							

Programma 1 Veiligheid

Omschrijving (toelichting)

Het programma omvat activiteiten die gericht zijn op integrale veiligheid, het waarborgen van veiligheid, het voeren van regie op evenementen(beleid), het voorkomen van rampen en daarnaast de coördinatie bij rampenbestrijding.

Pakket 1E Rampenbestrijding en crisisorganisatie

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Crisisbeheersing is het geheel van maatregelen en voorzieningen, met inbegrip van de voorbereiding daarop, dat het gemeentebestuur of het bestuur van een Veiligheidsregio in een crisis ter handhaving van de openbare orde neemt. Het programma omvat alle activiteiten die hierop gericht zijn. Er is een goede samenwerking tussen de gemeenten in Flevoland, de Veiligheidsregio Flevoland, de politie-eenheid Midden-Nederland en andere (overheids-)diensten op bestuurlijk en ambtelijk niveau. Door de goede samenwerking en een goede voorbereiding binnen deze organisatie voldoen we aan de wettelijk voorgeschreven en de bestuurlijk vastgestelde taken. Hierdoor kunnen we de inwoners en bezoekers van Flevoland voldoende fysieke veiligheid bieden. De vier kolommen (gemeenten, politie, brandweer en GHOR (geneeskundige zorg)) werken multidisciplinair samen met defensie, waterschappen, ministeries, provincies en Rijkswaterstaat aan veiligheid voor, tijdens en na een ramp of crisis. Hierbij wordt ook een beroep gedaan op het veiligheidsbewustzijn en zelfredzaamheid bij de burger.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. We zorgen voor een gemeentelijke crisisorganisatie die goed is ingericht en 24/7 kan worden ingezet bij incidenten;
2. Wij voorkomen onveiligheid en dragen bij aan een redzame samenleving;
3. De kernboodschap van het gezamenlijk beleidsplan Veiligheidsregio Flevoland & Gooi en Vechtstreek: 'Als veiligheidsregio's investeren wij in veiligheid en dragen wij bij aan een redzame samenleving. Want veiligheid maken we met elkaar en als veiligheidsregio's staan we hiervoor. Samen voor veiligheid.'

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

Crisisorganisatie

Een vakbekwame crisisorganisatie blijft één van de belangrijkste randvoorwaarden om tijdens een crisis te kunnen handelen. Daarom is er in 2024 ingezet op het opleiden en trainen van diverse onderdelen van de crisisorganisatie en heeft er ook een organisatiebrede crisisoefening plaatsgevonden. Deze oefeningen leveren diverse

verbeterpunten en nieuwe inzichten op, waardoor de organisatie in een echte crisissituatie sneller en effectiever kan handelen.

Daarnaast zijn we gestart met de doorontwikkeling van de crisisorganisatie. Deze doorontwikkeling moet het werven en opleiden van nieuwe crisisfunctionarissen minder tijdrovend maken, waardoor er meer focus kan worden gebracht op de inhoud en kwaliteit. Komend jaar volgt het definitieve besluit en de uitrol van deze nieuwe inrichting van de crisisorganisatie. Ook zijn we in 2024 begonnen met de voorbereidingen voor het bergen van de resten van een Brits vliegtuig uit de Tweede Wereldoorlog. De daadwerkelijke berging staat gepland voor november 2025.

Pakket 1F Integraal veiligheidsbeleid en openbare orde

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Dit programma bestaat uit activiteiten die toezien op preventie en handhaven van veiligheidsaspecten in de publieke ruimte of persoonlijke levenssfeer van mens en dier. Hierbij moet gedacht worden aan actiepunten uit het Integraal Veiligheidsbeleid en toezicht- en handhavingstaken in het kader de openbare orde en veiligheid en dierenbescherming.

Voor toezicht en handhaving wordt uitvoering gegeven aan het uitvoeringsprogramma VTH 2024. Hierbij moet gedacht worden aan de inzet van Boa's en toezichthouders, toepassing en verdere uitrol van de Wet Bibob en de (bestuurlijke) aanpak in de strijd tegen de georganiseerde criminaliteit, controle op de naleving van verleende vergunningen bijvoorbeeld bij de evenementen en de Alcoholwet en het uitvoeren van integrale handhavingscontroles.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. Integraal veiligheidsbeleid en openbare orde: We voorkomen en bestrijden vormen van criminaliteit die ons gezag en het vertrouwen in de overheid ondermijnen;
2. Wij gaan voor een optimale verbinding tussen veiligheid en zorg;
3. We minimaliseren risico's ten aanzien van de openbare orde om een goed verloop van evenementen te waarborgen;
4. We verbeteren de veiligheidsbeleving op wijkniveau;
5. We creëren als drie gemeenten (Dronten, Noordoostpolder en Urk) en de politie meer kennis van en beter zicht op de aard en omvang van cybercriminaliteit;
6. Voldoen aan de wettelijke eisen die gemeente Dronten stelt aan vergunningverlening, toezicht en handhaving omgevingsrecht;
7. De uitvoering van de taken op het gebied van Vergunningen, toezicht en Handhaving vindt, zoveel mogelijk, integraal en gebiedsgericht plaats;
8. Voor ondermijning is in Dronten geen plaats;
9. Strategische en programmatische aanpak is essentieel;
10. Het Plan van Aanpak geeft richting.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

In het voorjaar van 2024 heeft de raad het Integraal Veiligheidsbeleid (IVB) 2024-2027 vastgesteld. Het IVB 2024-2027 dient als kapstok voor het ontwikkelen en uitvoeren van beleid op diverse veiligheidsthema's. Samen met de gemeenten Urk en Noordoostpolder, het Openbaar Ministerie en de politie hebben we afgesproken de thema's 'cybercrime en digitale veiligheid', 'ondermijning' en 'maatschappelijke onrust' voor deze beleidsperiode gezamenlijk te prioriteren. Voor de gemeente Dronten zijn daarnaast drie lokale thema's geprioriteerd, namelijk 'zorg & veiligheid', 'evenementen' en 'de crisisorganisatie'.

Cybercrime en digitale veiligheid

In 2024 hebben we de focus op het versterken van de weerbaarheid van onze inwoners voortgezet. Zo is samen met de Flevomeer Bibliotheek de training 'Laat je geen h@ck zetten' ontwikkeld, specifiek gericht op senioren, waardoor deze doelgroep zichzelf beter kan beschermen tegen online oplichting. Daarnaast hebben we samen met Platform Veilig Ondernemen en het onderwijs een vervolg gegeven aan het project Cyberchef, dat we begin dit jaar concreet gaan uitrollen. Ook zien we dat de ontwikkelingen in de digitale wereld zo snel gaan, dat bestaande trainingen niet altijd meer aansluiten bij de leefwereld van kinderen en jongeren. Daarom zijn we aan het verkennen hoe we bestaande initiatieven als Hackshield kunnen doorontwikkelen en innoveren.

Ondermijning

Bewustwording en weerbaarheid interne organisatie

In 2024 zijn alle teams binnen de organisatie getraind in het herkennen van signalen van ondermijning en hebben ze concrete handvatten gekregen over hoe te handelen bij deze signalen. Het beoogde effect van deze training is het versterken van de weerbaarheid van de organisatie. Door het beter en vaker herkennen van signalen, wordt de kans vergroot om ondermijnende situaties op het spoor te komen en waar mogelijk aan te pakken. Daarnaast hebben we de toepassing van de Wet Bibob gecontinueerd en diverse risicovolle vergunningsaanvragen extra getoetst. Hiermee pogen we te voorkomen dat criminelen misbruik maken van de diensten van de gemeente en versterken we de weerbaarheid van de organisatie.

Weerbaarheid buitengebied

Wat in het buitengebied gebeurt, is niet altijd even zichtbaar. Dat maakt het een interessant gebied voor (drugs)criminelen. Daarom hebben we in 2024 ingezet op het versterken van de weerbaarheid van ondernemers en inwoners in het buitengebied en het vergroten van onze eigen zichtbaarheid in dit gebied, wat bijdraagt aan een veiligere leefomgeving. Zo is tijdens de 'week van het buitengebied' samen met de politie geïnvesteerd in de contacten met agrariërs en hebben ondernemers in het buitengebied tijdens een informatiebijeenkomst concrete handvatten gekregen om hun weerbaarheid tegen ondermijnende criminelen te versterken.

Ondermijningsteam Dronten

In 2024 is gestart met het ondermijningsteam Dronten. Met het ondermijningsteam is de gemeente Dronten in staat om effectiever en daadkrachtiger op te kunnen treden in de aanpak van ondermijning. Een goede informatiepositie is hierbij cruciaal. Het ondermijningsteam heeft niet alleen een rol in de preventie, maar ook in het ophalen en verrijken van mogelijke signalen van ondermijning. Dit team loopt signalen van ondermijning nader uit en voert integrale controles uit in samenwerking met veiligheidspartners.

Mensenhandel

Samen met de Flevolandse gemeenten en Veilig Thuis is in 2024 het Meld- en Adviespunt Mensenhandel Flevoland gelanceerd. Dit regionale meldpunt stelt ons in staat

om de samenwerking te versterken en sneller en effectiever hulp te bieden aan slachtoffers. Door in te zetten op bewustwording en het herkennen van signalen is er, zowel in- als extern, meer bewustwording gecreëerd over criminele-, seksuele- of arbeidsuitbuiting. Een mooi voorbeeld hiervan is de start van een weerbaarheidstraining voor kwetsbare meiden.

Maatschappelijke onrust

Heftige incidenten in een straat of wijk kunnen soms zorgen voor onrust of een onveilig gevoel. Landelijk zien we een toename van incidenten met excessief geweld, zoals explosies of schietincidenten. Ook in Dronten werden we afgelopen jaar geconfronteerd met een aantal heftige geweldsincidenten, die veel impact op de buurt hebben gehad. In de nasleep van zo'n incident proberen we als gemeente naast onze inwoners te staan, een luisterend oor te bieden en waar nodig hulp en nazorg te faciliteren. Tegelijkertijd hebben deze incidenten en de nasleep daarvan veel gevraagd van de gemeentelijke organisatie, waardoor het reguliere werk soms vertraging opliep.

Heftige (gewelds)incidenten kunnen helaas niet altijd voorkomen worden. Wel zetten we, samen met politie, handhaving en andere veiligheidspartners, in op het verbeteren van de veiligheid in de wijk. Zo zijn er diverse informatieavonden georganiseerd voor Waaks 2.0! en zijn de eerste oriënterende gesprekken gevoerd voor het opzetten van een bondgenotennetwerk in de gemeente.

Zorg & veiligheid

In 2024 heeft de pilot voor het inzetten van ambulante straathoekwerkers vervolg gekregen met nieuwe interventiespecialisten. Zij richten zich op een specifieke groep jongeren met complexe problematiek, ook wel de 2% jeugd genoemd. Deze inzet op casusniveau heeft ertoe geleid dat een aantal jongeren met behulp van de interventiespecialisten uit het criminele circuit is gestapt.

Binnen het Jeugd Interventieteam (JIT) zijn samen met de ketenpartners de overlastlocaties in de gemeente in kaart gebracht. Door de inzet van politie, het jongerenwerk en andere partners meer signaal gestuurd te registreren, kan de overlastproblematiek effectiever worden aangepakt en werken we integraal aan het verbeteren van de leefbaarheid in de gemeente.

Daarnaast werken we steeds meer samen over onze eigen gemeentegrenzen. We zien dat veel gemeenten stoeien met dezelfde problematiek rondom jeugdoverlast, mensen met onbegrepen gedrag en andere complexe casuïstiek. Het is daarom waardevol om van elkaar te leren en gebruik te maken van elkaars expertise. Zo hebben we in 2024 samen met het COA en de gemeente Kampen het SPUK-project rondom overlastgevende asielzoekers afgerond. Uit de afname van het aantal meldingen en gesprekken met de wijkagent blijkt dat dit project een positief effect heeft gehad op het veiligheidsgevoel van inwoners in Dronten en Kampen.

Radicalisering en polarisatie

Om het zicht op radicalisme en extremisme in Flevoland te vergroten, heeft Dronten samen met de Flevolandse gemeenten besloten om een fenomeenanalyse naar de trends en ontwikkelingen omtrent radicalisme en extremisme uit te laten voeren. Doel van dit onderzoek is het verkrijgen van een beter beeld van deze fenomenen in Flevoland en het stimuleren van informatie gestuurd werken binnen deze thematiek. De resultaten van dit onderzoek worden in de loop van 2025 verwacht.

Evenementen

2024 kende weer vele evenementen, van lokaal tot internationaal. We zien steeds meer betrokkenheid en professionaliteit bij de organisatoren. Het niveau van de planvorming stijgt, wat een positief effect heeft op de veiligheid van het evenement. We hebben daarbij ook oog voor het versterken van de kennis en kunde van de (kleine)

organisatoren en organiseerden daarvoor een tweetal kennissessies waarin de organisatoren konden leren van elkaars expertise en ervaringen.

Daarnaast is ook ingezet op een efficiënte en moderne vergunningverlening voor evenementen. Door het stroomlijnen en professionaliseren van bepaalde processen hebben we in 2024 maar liefst 92% van de evenementenvergunningen binnen de geldende termijn van zes weken voorafgaand het evenement verleend.

In het kader van de ontwikkeling van nieuw strategisch evenementenbeleid hebben we met een breed scala van evenementenorganisatoren, hulpdiensten en andere belanghebbenden nagedacht over de ambities en koers voor dit beleid. De opbrengsten van deze gesprekken laten zien dat er behoefte is aan breed, integraal evenementenbeleid waarin ook thema's als duurzaamheid, ruimtelijke ontwikkeling en toerisme zijn verankerd. Een zorgvuldige en integrale uitwerking van deze ambities vraagt meer tijd, waardoor de beleidsontwikkeling zeker tot 2025 doorloopt.

Verbonden partijen programma 1

Verbonden partijen

Verbonden partij	Type
Veiligheidsregio Flevoland (VRF)	Gemeenschappelijke regelingen

Wat heeft programma 1 gekost?

Financieel sluit dit programma het jaar 2024 af met een resultaat van: € 642.000. Dit is het totaalsaldo van baten en lasten voor dit programma ten opzichte van de begroting na wijzigingen (-/- is een nadelig resultaat).

Bedragen x €1.000

Lasten en Baten	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten					
1E Rampenbestrijding en crisisorganisatie	-3.153	-3.237	-3.571	-3.665	-94
1F Integraal veiligheidsbeleid en openbare orde	-2.921	-2.783	-3.252	-3.027	225
Totaal Lasten	-6.074	-6.020	-6.823	-6.692	131
Baten					
1E Rampenbestrijding en crisisorganisatie	110	86	126	130	4
1F Integraal veiligheidsbeleid en openbare orde	445	39	296	803	507
Totaal Baten	555	125	423	933	510
Saldo Lasten en Baten programma 1	-5.519	-5.895	-6.400	-5.759	642
Onttrekkingen					
1Z Niet in pakketjes opgenomen	106	41	256	256	0
Resultaat programma 1	-5.413	-5.854	-6.144	-5.503	642

Afwijkingen

Hierna verklaren we per pakket de afwijkingen tussen begroting na wijziging 2024 en de werkelijkheid 2024. De belangrijkste afwijkingen (lasten en baten) worden toegelicht. We lichten afwijkingen op pakketniveau toe vanaf € 75.000. Bij individuele afwijkingen binnen het pakket hanteren we voor de toelichting als richtlijn een grensbedrag van € 50.000 euro en hoger. Een 'min' betekent een financieel nadeel voor de gemeente en een 'plus' een financieel voordeel.

1E Rampenbestrijding en crisisorganisatie

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
De geleverde inspanningen die de VRF erop gericht heeft het tekort te beperken, heeft geleid tot een tekort van € 2,3 miljoen i.p.v. de aangekondigde € 2,5 miljoen in de bestuursrapportage 2024. Dronten had gerekend op een negatief resultaat van € 125.198. Uiteindelijk moet Dronten € 224.995 in totaal extra bijdragen.	-100		
Overige diverse posten < € 50.000	6	4	S
Totaal	-94	4	

1F Integraal veiligheidsbeleid en openbare orde

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Minder personeelslasten (zie paragraaf bedrijfsvoering).	88		S
Doorschuiven inzet ondersteuning uitvoering exploitatiestelsel (Bibob).	53		
Noodopvanglocatie Biddinghuizen nabetaling faciliteitenbesluit.	13	492	I
Overige diverse posten < € 50.000	71	15	S
Totaal	225	507	

Verplichte beleidsindicatoren

Gemeenten nemen vanaf 2017 een basisset BBV beleidsindicatoren op in de begroting en het jaarverslag voor inzicht en heldere beeldvorming over de beleidsresultaten van de gemeente, en vergelijking van gemeenten onderling.

Via het verplichte dashboard van Waarstaatjegemeente.nl zijn nog meer gegevens beschikbaar. In de onderstaande tabel staan de beleidsindicatoren voor dit programma van onze gemeente met peildatum 26-03-2025.

Indicator	2020	2021	2022	2023	2024	Gemeenten 25.000 - 50.000 inwoners	Bron
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	2	0,8	1,5	1	1*	1,1*	CBS-Diefstallen
Omschrijving	<p>Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.</p> <p><i>*Voorlopige cijfers</i></p>						
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	3,7	3,6	4,1	3,9	3,8*	3,1*	CBS-Criminaliteit
Omschrijving	<p>Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).</p> <p><i>*Voorlopige cijfers</i></p>						
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners	5,3	4,9	4,5	4,9	5*	4,1*	CBS-Criminaliteit
Omschrijving	<p>Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.</p> <p><i>*Voorlopige cijfers</i></p>						
Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren	13	9	11	8	7	9	Stichting Halt
Omschrijving	<p>Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.</p>						
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	1,1	1,1	2	2,3	2,8*	1,3*	CBS-Diefstallen
Omschrijving	<p>Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.</p> <p><i>*Voorlopige cijfers</i></p>						

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Omschrijving (toelichting)

Het programma omvat activiteiten gericht op het beheer en onderhoud van (water-) wegen, straten, bermen, pleinen, bruggen, openbare verlichting en gladheidbestrijding. Daarnaast het opstellen/vernieuwen van beleid en het treffen van verkeersmaatregelen ten behoeve van de verkeersafwikkeling, de verkeerscirculatie en de verkeersveiligheid.

Pakket 2G Verkeer en vervoer

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Het pakket verkeer, vervoer en parkeren gaat over het verkeersveilig en bereikbaar houden van ons wegennet. Concreet gaat het dan om het in standhouden van de bestaande wegen en wegmeubilair, bruggen en kunstwerken, openbare verlichting en het verkeersveilig gebruik van de openbare ruimte. Om de verkeersveiligheid te waarborgen, onderhouden we de infrastructuur binnen- en buiten de bebouwde kom in de meeste brede zin.

Een goed aangelegde en onderhouden infrastructuur draagt bij aan een aantrekkelijk woon- en vestigingsklimaat. Het gemeentelijk verkeer- en vervoersplan 2017–2027 geeft onze beleidsdoelen weer. Twee belangrijke speerpunten zijn het stimuleren van het fietsgebruik en het elektrische vervoer. Behalve deze speerpunten is er ook aandacht voor verkeerseducatie van jong tot oud.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. Bij verkeersvraagstukken streven we naar participatie waar dat mogelijk en wenselijk is;
2. We waarborgen overzicht in de openbare ruimte voor de sociale- en verkeersveiligheid;
3. We stimuleren het fietsgebruik;
4. We verbeteren de verkeerssituatie rondom scholen;
5. We verbeteren de verkeerssituatie rondom winkelcentra;
6. We bevorderen de verkeersveiligheid;
7. We beperken zoveel mogelijk het strooien van zout bij gladheidsbestrijding;
8. We versterken de hoofdwegenstructuur van het centrumgebied van Dronten;
9. We onderhouden onze kapitaalgoederen (wegen, bruggen- en kunstwerken en openbare verlichting) op een basisniveau conform de vastgestelde beheer- en beleidsplannen en duurzaam (zoals transitie naar Ledverlichting).

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

Uitvoering geven aan de beheerplannen (zie paragraaf kapitaalgoederen voor financiële effecten)

De beheerplannen zijn in 2022 door het college opnieuw vastgesteld voor wat betreft bruggen en kunstwerken en openbare verlichting. Hierbij is rekening gehouden met de uitbreiding van het areaal, de loon- en prijsstijgingen en de onderhoudstoestand van het areaal. Conform de actuele beheerplannen wordt uitvoering gegeven aan de diverse geplande onderhoudswerken voor de diverse disciplines.

Verder zijn er verkeersmaatregelen genomen daar waar de verkeersveiligheid een vraagstuk was. Als voorbeelden kunnen worden genoemd de verplaatsing van de bushalte Gildemeesterdreef of de plaatsing op initiatief van een inwoner van een zebrapad aan de Beursstraat te Dronten.

Verkeerseducatie voor jong- en ouderen

Ieder jaar wordt er ingezet op verkeerseducatie voor jong- en ouderen. Dit was ook afgelopen jaar weer het geval. Voor het veilig bewegen in het verkeer is het belangrijk dat deelnemers de verkeersregels weten en om kunnen gaan met hun vervoersmiddel. Cursussen die geweest zijn, zijn onder andere scootmobiel, verkeersexamens basisscholen en dodehoeklessen.

Concretisering GVVP 2017-2027

Het GVVP is het kaderplan dat tot 2027 de leidraad is voor het gemeentelijk verkeers- en vervoersbeleid. Naast het kader bevat het een uitvoeringsagenda dat meerjarige activiteiten omvat.

Vanwege de ambities op het gebied van groei is een verdere concretisering nodig voor op de onderdelen van het fietsnetwerk, openbaar vervoer en onderdelen van verkeersveiligheid. Deze concretisering wordt vervat in een uitvoeringsprogramma tot 2027 met bijbehorende budgetten en prioritering.

Door de groeiambitie van Dronten 2050 wordt, vooruitlopend op het opstellen van een nieuw GVVP vanaf 2028, een mobiliteitsperspectief uitgewerkt. Dit perspectief wordt in 2025 afgerond en loopt qua proces gelijktijdig op met de StraLoS/Omgevingsvisie. In 2026 vindt er een vertaling van het Perspectief naar een Mobiliteitsplan plaats, welke uiterlijk in 2027 wordt aangeboden voor bestuurlijke besluitvorming. Dit Mobiliteitsplan is als strategisch kader de opvolger van het huidige verkeers- en vervoersbeleid verwoord in het Gemeentelijk verkeer- en vervoersplan (GVVP 2017-2027).

Fietsplan in wording

In 2024 is er een start gemaakt met de verder concretisering van het fietsnetwerk. Deze uitwerking komt in een Fietsplan terecht. In dit plan moeten de knelpunten in beeld komen met een actieplan/uitvoeringsprogramma. De verwachting is dat deze in 2025 kan worden aangeboden voor bestuurlijke besluitvorming.

Buurtbus een succes

In 2024 heeft de buurtbus, lijn 521 en 522, een succesvol jaar achter de rug. De buurtbus is eind 2023 gaan rijden en vervoert gemiddeld zo'n 800 passagiers per week, met een uitschieter in week 47 met bijna 1.200 reizigers. Per december 2024 zijn er nieuwe haltes bijgekomen. Met ruim 60 vrijwilligers wordt het buurtbusvervoer verzorgd. Daarmede is een goed alternatief gevonden na het verdwijnen van buslijnen 21 en 22.

Regionale samenwerking

In het kader van het zorgdragen voor een adequaat mobiliteitsnetwerk om het huidige maar ook toekomstige woon-, werk- en leefklimaat te ondersteunen, is op verschillende regionale tafels dit onderwerp voortdurend besproken. Een goed voorbeeld is de inzet

om de N50 kwalitatief en kwantitatief te verbeteren en in te zetten op de verbreding en bevordering van de verkeersveiligheid van deze weg. Hierbij is actief de samenwerking gezocht met de twee andere DUN-gemeenten Urk en Noordoostpolder en de provincie Flevoland. In deze samenwerking zijn de gemeente Kampen, de regio Zwolle en de provincie Overijssel ook aangehaakt.

Wat heeft programma 2 gekost?

Financieel sluit dit programma het jaar 2024 af met een resultaat van: € 313.000. Dit is het totaalsaldo van baten en lasten voor dit programma ten opzichte van de begroting na wijzigingen (-/- is een nadelig resultaat).

Bedragen x €1.000

Lasten en Baten	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten					
2G Verkeer en vervoer	-8.048	-7.788	-8.619	-8.026	593
Baten					
2G Verkeer en vervoer	352	230	583	445	-137
Saldo Lasten en Baten programma 2	-7.697	-7.558	-8.036	-7.581	456
Storting					
2Z Niet in pakketjes opgenomen	0	0	0	143	143
Onttrekkingen					
2Z Niet in pakketjes opgenomen	47	72	57	57	0
Saldo Reserves programma 2	47	72	57	-86	-143
Resultaat programma 2	-7.650	-7.486	-7.979	-7.667	313

Afwijkingen

Hierna verklaren we per pakket de afwijkingen tussen begroting na wijziging 2024 en de werkelijkheid 2024. De belangrijkste afwijkingen (lasten en baten) worden toegelicht. We lichten afwijkingen op pakketniveau toe vanaf € 75.000. Bij individuele afwijkingen binnen het pakket hanteren we voor de toelichting als richtlijn een grensbedrag van € 50.000 euro en hoger. Een 'min' betekent een financieel nadeel voor de gemeente en een 'plus' een financieel voordeel.

2G Verkeer en vervoer

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Beleidsontwikkeling en advisering wegen: Budgetoverheveling verbeteren uitvoeringsprogramma GVVP 2021-2027 (onderzoek en advies).	50		I
Bruggen en kunstwerken: Budgetoverheveling Paardenbrug.	43		I
Wegen: Budgetoverheveling Onderzoek naar herinrichting van de infrastructuur bij Het Gangboord en De Grutto.	50		I
Wegen: Stelpost rehabilitaties (moet vervallen, gaat nu via investeringsagenda).	217		S
Wegen: Minder toegerekende rente activa door uitgestelde rehabilitatie Rietweg als gevolg van aanleg windparken.	178		I
Wegen: Hogere inkomsten leges kabelwerkzaamheden.		77	S
Wegen: Hogere inkomsten door afrekening SPUK onderzoek Circulair Ambachtscentrum vergoeding voor uitgeleend personeel & overig.		69	I
Straatreiniging: Ingeleend personeel.	-69		I
Straatreiniging: Overschrijdingen duurzame goederen, brandstof en uitbesteed werk.	-41		I
Uitstel gevraagd aan provincie voor de verkeer- en vervoersactiviteiten Gildemeesterdreef van 2024 naar 2025.	215	-143	I
Geen kapitaallasten voor verkeersmaatregelen door uitstel van de investeringsagenda.	63		
Aanvraag Rijk voor stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen en meldingen uit samenleving uitstel gevraagd.	37	-214	
Openbare verlichting: overschrijding salarissen.	-80		I
Openbare verlichting: meer schadegevallen en meer schadeverhaal.	-102	76	I
Overige diverse posten < € 50.000	32	-2	
Totaal	593	-137	

Programma 3 Economie

Omschrijving (toelichting)

Het programma omvat activiteiten die gericht zijn op ondersteuning en uitbouw van het bestaande economisch potentieel. Hieronder vallen bedrijventerreinen, land- en tuinbouw, winkelcentra, werkgelegenheid, markten en exploitatie van gemeentelijke eigendommen.

Pakket 3H Economische ontwikkelingen

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Gemeente, ondernemers en onderwijs zetten gezamenlijk in op een sterke en duurzame economie. Het aanjagen van innovatie, flexibiliteit en vernieuwing is een gezamenlijke opgave, waarin wij ook als gemeente onze rol pakken. Een krachtige economie is namelijk van invloed op vele delen van de samenleving. Ondernemers bieden werk en inkomen en leveren daarmee ook een bijdrage aan de participatie en zelfontplooiing van de bewoners. Winkeliers dragen bij aan een compleet voorzieningenniveau. Een gezonde lokale economie staat daarom in nauwe verbinding met welvaart, gezondheid en welzijn. Dit zorgt ervoor dat Dronten aantrekkelijk blijft om te wonen en het biedt een goede basis voor groei van het aantal (jonge) inwoners.

Het pakket Economische ontwikkeling is gericht op het creëren van een goed vestigingsklimaat voor ons bestaande bedrijfsleven. Het is belangrijk om kwalitatief goed ingerichte en toekomstbestendige bedrijventerreinen en centra te hebben. Speerpunten zijn de agrofoodsector, de vrijetijdseconomie-sector, vitale centra en versterking van accountmanagement vanuit het oogpunt van dienstverlening aan ondernemers. Daarnaast zetten we in op de ontwikkeling van het menselijk kapitaal. We ondersteunen via regelingen die vanuit provincie Flevoland en Regio Zwolle worden aangereikt.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. Wij willen met behulp van kwantitatieve en kwalitatieve data in kaart brengen hoe vitaal onze economie is en hoe deze er momenteel voor staat;
2. Wij willen een duidelijke en heldere visie economisch klimaat en werkgelegenheid opleveren
3. Wij willen graag behoud en groei van het bestaande bedrijfsleven om zo een wezenlijke bijdrage te leveren aan de samenleving in onze gemeente;
4. Behoud huidige werkgelegenheid;
5. We willen ons onderscheiden als het gaat om (agrarisch) (praktijk)onderwijs en duurzame landbouw;
6. Versterken van de regionale samenwerking (bijvoorbeeld Regiodeals);
7. Wij willen goed bereikbare en vitale bedrijventerreinen en centra binnen de gemeente hebben;
8. Versterken van het ondernemersklimaat en de MKB-dienstverlening;

9. Versterken van de arbeidsmarktpositie en werkgelegenheid;
10. Optimaal gebruik maken van Europese, nationale, regionale en provinciale subsidieregelingen;
11. Het gebruik maken van de lobbykracht van de regio. De Regio Zwolle neemt de tweede plek in op een pas uitgevoerd onderzoek als het gaat om de lobbykracht richting het Rijk (van programma 0 naar programma 3).

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

In 2024 heeft Dronten concrete stappen gezet naar een toekomstbestendige economie. Ondanks uitdagingen zoals landelijke personeelskrapte, inflatie en een afnemende beroepsbevolking, realiseerde Dronten in 2024 een banengroei van 1,4%, wat neerkomt op 260 extra banen tot een totaal van 18.710. Hoewel dit iets onder de groei van de voorgaande jaren ligt, overstijgt het nog steeds het landelijk gemiddelde.

Een belangrijk resultaat is de ontwikkeling van het Strategisch Beleidskader Economie (SBE) 2025-2035. Dit traject werd gestart met het in kaart brengen van de vitaliteit van onze economie aan de hand van kwantitatieve en kwalitatieve data. Dit beleidskader biedt een helder economisch perspectief voor Dronten en identificeert actiepunten en thema's voor een sterke economie, gericht op het versterken van het vestigingsklimaat, het benutten van de lokale kracht van bedrijven en het faciliteren van het Midden- en Kleinbedrijf (MKB). Het SBE geeft een duidelijke en heldere visie op het economisch klimaat en de werkgelegenheid in Dronten. Het SBE is na een uitgebreid participatieproces met onder andere het Economisch Platform Dronten (EPD), Ondernemersvereniging de Driehoek (OVDD) en Land- en Tuinbouw Organisatie Nederland (LTO) aangeboden aan de gemeenteraad. Het SBE wordt in 2025 verder vertaald in concrete uitvoeringsprogramma's waaronder een strategie werklocaties.

Daarnaast is de landbouwsector versterkt door, in samenwerking met LTO en andere partners, strategische doelstellingen te formuleren voor verduurzaming en toekomstbestendigheid. Dit heeft geleid tot een breed gedragen visie op een innovatieve agrarische sector, welke is verwerkt in het SBE.

Het Economisch Platform Dronten (EPD) heeft zich in 2024 verder ontwikkeld tot een waardevol overlegplatform tussen de gemeente en ruim 35 ondernemers, waar belangrijke thema's worden besproken die spelen in de verschillende sectoren. Hierdoor wordt bijgedragen aan het behoud en de groei van het bestaande bedrijfsleven.

De gemeente heeft ook de ondernemersdienstverlening verbeterd door het team accountmanagers te versterken, evenementen te organiseren, bedrijfsbezoeken af te leggen en ondernemers actief te betrekken bij sleutelprojecten. Vragen, verzoeken en initiatieven van ondernemers komen op de juiste plek in onze organisatie. Een 'Actieplan Ondernemersdienstverlening' is opgesteld om de communicatie te verbeteren en de behoeften van ondernemers beter te behartigen. Het Actieplan Ondernemersdienstverlening zal in 2025 verder worden geïmplementeerd. Dit verstevigt het ondernemersklimaat en de MKB-dienstverlening.

Om de detailhandel vitaal te houden, is het Uitvoeringskader Retail, inclusief een kansenskaart voor Suydersee, ontwikkeld. Dit kader biedt concrete handvatten om de detailhandel te versterken en aantrekkelijk te houden. Het Uitvoeringskader Retail wordt ter besluitvorming aan het college aangeboden en de Kansenskaart voor Suydersee wordt verder uitgewerkt. Ook de toekomstbestendigheid van de warenmarkt is aangepakt. Na

een pilot in 2024 is besloten de warenmarkt op de huidige locatie te behouden en deze aantrekkelijker te maken voor bezoekers. We streven hiermee naar goed bereikbare en vitale centra binnen de gemeente.

De samenwerking met de gemeenten Urk en Noordoostpolder en de provincie Flevoland is verder geïntensifieerd, wat heeft geleid tot een gezamenlijke lobbypropositie 'Consider it DUN!' en een aanvraag voor de RegioDeal 'De Schijf van Drie'. Hiermee wordt de regionale samenwerking versterkt en wordt optimaal gebruik gemaakt van de lobbykracht van de regio.

Pakket 3I Vrijetijdseconomie en gebiedspromotie

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

De vrijetijdseconomie is van cruciaal belang voor onze gemeente. Het pakket Vrijetijdseconomie richt zich dan ook specifiek op de toeristische- en recreatieve sector. Onze gemeente heeft een unieke ligging, dicht bij de Veluwerandmeren en het IJsselmeergebied. Met een indrukwekkende kustlijn van 60 km biedt onze regio diverse stranden, talrijke watersportmogelijkheden en prachtige natuurgebieden zoals bossen.

Met ondernemers richten we ons vooral op bereikbaarheid, beleving, samenwerking en het genereren van bekendheid van Dronten als vakantie-/recreatiebestemming. We ontmoeten onze 'buren' voorbij de provinciegrenzen, op zoek naar nieuwe verbindingen om samenwerking te bevorderen tussen partijen, publiek en privaat. Verder participeren we met 16 andere gemeenten in de Coöperatie Gastvrije Randmeren. De coöperatie richt zich op bereikbaarheid en optimalisering van recreatieve voorzieningen op en aan het water. Goed onderhouden water en eilanden zijn van belang voor de aantrekkingskracht van watersporters, toeristen en inwoners.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. We willen met behulp van kwantitatieve en kwalitatieve data in kaart brengen hoe de sector er momenteel voor staat;
2. We willen de Oostkant nog meer als een beleefbare toeristische regio op de kaart zetten;
3. We scheppen ruimte voor de ontwikkeling van de recreatieve sector.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

In 2024 is significante voortgang geboekt in het in kaart brengen van de vrijetijdseconomie van Dronten. Door middel van kwantitatieve en kwalitatieve data-analyse is een goed beeld geschetst van de huidige stand van zaken in de sector. Dit draagt direct bij aan de eerste doelstelling: inzicht krijgen in de sector. Mede op basis van deze data is het nieuw vastgestelde Strategisch Beleidskader Economie 2025-2035 opgesteld, waarin 'Kansen voor de vrijetijdseconomie' als onderdeel van 1 van de pijlers

benoemd staat. Dit heeft geleid tot een duidelijke visie op de gewenste toekomstige situatie en richtingen voor verdere beleidsontwikkeling. In 2025 wordt deze visie omgezet in een concreet uitvoeringsprogramma, terug te vinden in de Perspectiefnota, waarmee de sector verder kan groeien en professionaliseren.

Om onder andere de toeristische positionering van de Oostkant te versterken, is in 2024 ingezet op strategische samenwerking binnen het Economisch Platform Dronten (EPD) – cluster Vrijetijdseconomie. Dit platform heeft niet alleen gezorgd voor structureel overleg en betere afstemming tussen ondernemers, kennisinstellingen en verenigingen, maar ook voor een gezamenlijke strategie en beleidsvorming die aansluit bij de behoeften van de sector. Deze samenwerking versterkt en draagt bij aan een verbeterde toeristische profilering van de regio, waarbij zowel de beleving als de economische impact vergroot wordt.

Daarnaast zijn in 2024 gerichte analyses uitgevoerd om de ruimtelijke en ecologische ontwikkeling van de Randmeerzone/Oostrand van Dronten te ondersteunen, wat bijdraagt aan de derde doelstelling. Uit marktonderzoek en sectorconsultatie bleek dat er een duidelijke behoefte bestaat aan ruimtelijke zonering en beter beheer van stranden en natuurstroken/ecologische zones. Op basis hiervan zijn beleidsaanbevelingen geformuleerd in het Strategisch beleidskader Economie die in 2025 verder worden uitgewerkt in uitvoeringsplannen.

Ook is onderzoek gedaan naar de toekomstbestendigheid van recreatieparken De Boschberg en De Bremerberg, waarbij aanbevelingen zijn opgesteld om hun recreatieve functie te behouden en oplossingen te formuleren voor de uitdagingen rondom permanente bewoning. Dit draagt zowel bij aan de versterking van het recreatief aanbod als aan de duurzame economische ontwikkeling van de regio.

Door deze ontwikkelingen is in het afgelopen jaar een solide basis gelegd voor het werken aan een duurzame en economisch vitale vrijetijdseconomie in Dronten, met een sterke verbinding tussen ondernemers, beleidsmakers en andere belanghebbenden. Met deze basis kan er in 2025 meer aandacht besteed worden aan de uitvoering van de denkrichtingen en het formuleren van concrete acties vanuit het Strategisch Beleidskader Economie.

Verbonden partijen programma 3

Verbonden partijen

Verbonden partij	Type
Technofonds Flevoland	Vennootschappen/Coöperaties

Wat heeft programma 3 gekost?

Financieel sluit dit programma het jaar 2024 af met een resultaat van: € 942.000. Dit is het totaalsaldo van baten en lasten voor dit programma ten opzichte van de begroting na wijzigingen (-/- is een nadelig resultaat).

Bedragen x €1.000

Lasten en Baten	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Vershil
Lasten					
3H Economische ontwikkeling	-1.567	-2.585	-2.276	-1.541	734
3I Vrijetijdseconomie en gebiedspromotie	-90	31	32	-66	-98
3Z Niet in pakketjes opgenomen	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	-1.657	-2.555	-2.244	-1.607	636
Baten					
3H Economische ontwikkeling	1.795	575	575	2.654	2.079
3I Vrijetijdseconomie en gebiedspromotie	2.316	2.380	2.380	2.609	230
Totaal Baten	4.111	2.954	2.954	5.263	2.309
Saldo Lasten en Baten programma 3	2.453	399	710	3.656	2.945
Storting					
3Z Niet in pakketjes opgenomen	1.265	0	0	2.003	2.003
Onttrekkingen					
3Z Niet in pakketjes opgenomen	1.294	0	0	0	0
Saldo Reserves programma 3	29	0	0	-2.003	-2.003
Resultaat programma 3	2.483	399	710	1.653	942

Afwijkingen

Hierna verklaren we per pakket de afwijkingen tussen begroting na wijziging 2024 en de werkelijkheid 2024. De belangrijkste afwijkingen (lasten en baten) worden toegelicht. We lichten afwijkingen op pakketniveau toe vanaf € 75.000. Bij individuele afwijkingen binnen het pakket hanteren we voor de toelichting als richtlijn een grensbedrag van € 50.000 euro en hoger. Een 'min' betekent een financieel nadeel voor de gemeente en een 'plus' een financieel voordeel.

3H Economische ontwikkelingen

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Budgetoverheveling: Duurzaam ontwikkelen platteland (cofinanciering LEADER).	92		I
Interne verrekening grondexploitatie (zie paragraaf Grondbeleid).	496	2.073	I
Lagere personeelslasten Economische ontwikkelingen (zie paragraaf Bedrijfsvoering).	146		S
Overige diverse posten < € 50.000		6	
Totaal	734	2.079	

3I Vrijtijdseconomie en gebiedspromotie

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Forensenbelasting inclusief oninbaar (= last).	-4	106	I
Hogere personeelslasten Recreatie en Toerisme (zie pakket 5J en paragraaf bedrijfsvoering).	-94		S
Toeristenbelasting		124	
Totaal	-98	230	

Verplichte beleidsindicatoren

Gemeenten nemen vanaf 2017 een basisset BBV beleidsindicatoren op in de begroting en het jaarverslag voor inzicht en heldere beeldvorming over de beleidsresultaten van de gemeente, en vergelijking van gemeenten onderling.

Via het verplichte dashboard van Waarstaatjegemeente.nl zijn nog meer gegevens beschikbaar. In de onderstaande tabel staan de beleidsindicatoren voor dit programma van onze gemeente met peildatum 26-03-2025.

Indicator	2020	2021	2022	2023	2024	Gemeenten 25.000 - 50.000 inwoners	Bron
Funcziemenging; de verhouding tussen banen en woningen	50,4	50,1	50,2	50,9	NB	50,6*	CBS BAG / LISA - bewerking ABF Research
<i>Omschrijving</i>	<i>De Funcziemengingsindex (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.</i> <i>*Op basis van 2023</i>						
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar	159,9	165,7	173,8	181,4	NB	174,2*	LISA
<i>Omschrijving</i>	<i>Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.</i> <i>*Op basis van 2023</i>						

Programma 4 Onderwijs

Omschrijving (toelichting)

Dit programma bevat de activiteiten op het gebied van onderwijs. In Dronten werken gemeente en onderwijs nauw samen met alle partners om de Dronter jeugd optimaal te ondersteunen. Een goed en breed aanbod van onderwijs vormt een belangrijke randvoorwaarde om alle kinderen de kans te geven zich te ontwikkelen tot vitale volwassenen. Samen met het onderwijs organiseren we dan ook een passend onderwijsaanbod voor Dronten in een adequate huisvesting.

Pakket 4P Opgroeien en Opvoeden

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Dit pakket ondersteunt ouders en kinderen bij het opvoeden en opgroeien in de gemeente Dronten. Een groot deel van dit enige pakket in programma 4 bestaat door de programmakoppeling uit het accommodatiebeleid en -beheer tot we een nieuwe programma indeling vaststellen. Het thema zelf bevat de uitvoering van wettelijke taken, zoals het bieden van jeugdhulp en preventie, jeugdgezondheidszorg, onderwijshuisvesting, Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE), voorschoolse voorzieningen en leerlingenvervoer. We willen alle kinderen de kans geven zich te ontwikkelen tot vitale volwassenen die zoveel mogelijk bijdragen en deelnemen aan onze samenleving. Dit doen we samen met onderwijs en voorschoolse voorzieningen, maatschappelijke partners en jeugdhulpaanbieders. We bieden voorzieningen die kinderen ondersteunen in het veilig opgroeien en ouders tijdelijk helpen bij de opvoeding.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

In programma 4 zijn voor dit pakket de volgende beleidsdoelen gesteld. Voor dit programma zijn beleidsdoelen 3 en 4 van belang. De overige beleidsdoelen komen in programma 6 aan bod.

1. Minder kinderen maken gebruik van jeugdhulp en/of meer kinderen maken gebruik van een verschuiving van zwaardere naar lichtere zorg;
2. Meer ouders kunnen zelfstandig voor hun kinderen zorgen;
3. Minder kinderen met ontwikkel- en taalachterstanden;
4. Dekkend aanbod onderwijs;
5. Minder kinderen groeien in armoede op;
6. Het sterk verminderen van het aantal uithuisplaatsingen door het aanbieden van goede intensieve begeleidingstrajecten.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

Om bovenstaande beleidsdoelen te bereiken, hebben we in 2024 specifiek ingezet op de volgende activiteiten:

Verbreiding Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)

De OAB-verbreiding is in 2024 in gang gezet en heeft een plek gekregen in de brede visie voor het sociaal domein 2025-2028. In 2024 zijn we in aansluiting op het door de raad vastgestelde Strategisch Kader aan de slag gegaan met het opstellen van de uitvoeringsprogramma's. In werkateliers is met onze partners gesproken over mogelijkheden om het OAB te verbreiden. Dit heeft geleid tot het formuleren van een aantal resultaten in het uitvoeringsprogramma Kansengelijkheid, dat dient als basis voor het OAB. In dit programma staat in hoofdlijnen opgenomen waar we vanaf 2025 op willen inzetten om tot een verbreiding van het Drontens OAB te komen.

Minder kinderen met ontwikkel- en taalachterstanden

Uit de monitor VVE breed van de werkgroep VVE kwam naar voren dat 86% van de kinderen met een VVE indicatie mee kon in groep 3 zonder of met beperkte ondersteuning in 2024. Tijdens de nulmeting in 2023 was dit percentage nog maar 65%. In beide metingen is geen onderscheid gemaakt in de duur van de interventie. Bovenstaande laat een positieve ontwikkeling ten zien van de taalachterstanden bij jonge kinderen, maar is onvoldoende om te concluderen of het doel cijfermatig is bereikt. In het strategisch beleidskader sociaal domein 2025-2028 is het percentage kinderen dat in groep 3 kan starten zonder extra ondersteuning opgenomen als indicator behorende tot het doel 'kansen voor kinderen en jongeren in opvang en onderwijs'.

Subsidieregeling peuteropvang en VE

In de eerste helft van 2024 heeft een evaluatie en herijking plaatsgevonden van de subsidieregeling voor peuteropvang en VE. Dit heeft geresulteerd in een hernieuwde subsidieregeling peuteropvang en VE voor het jaar 2025. Aanleiding was de noodzaak om de regeling opnieuw te toetsen aan de landelijke ontwikkelingen en de geldende beleidskaders/-keuzes van de gemeente Dronten. Deze subsidieregeling heeft als voordeel dat deze inhoudelijk helder is. De subsidietarieven worden in 2025 niet geïndexeerd en daarmee meer in lijn gebracht met de subsidietarieven die vergelijkbare gemeenten hanteren.

Peutermonitor

De data in 2024 is gebruikt om met ketenpartners kinderopvang en JGZ/Icare het gesprek te voeren rond het bereik van kinderen met een VVE indicatie. Dit heeft geleid tot nieuwe inzichten op basis waarvan we het monitoringsproces rondom het kind met een (taal)achterstand gaan verbeteren. In 2025 brengt een extern bureau advies uit over de inzet van de Peutermonitor. Mede in relatie tot de nieuwe subsidieregeling wordt in beeld gebracht welke instrumenten van monitoren er nodig zijn voor de gemeente en daarmee de partners.

Visie op onderwijs

Evenals bij de verbreiding van het OAB is met betrekking tot een onderwijsvisie ervoor gekozen om dit mee te nemen in de brede visie voor het sociaal domein 2025-2028. In 2024 hebben we het overleg Lokale Educatieve Agenda met bestuurders in het onderwijs, welzijn en zorg beter gestructureerd. We spreken nu vier keer met jaar met die bestuurders over actuele thema's en nemen besluiten over onderwerpen als onderwijsachterstanden.

In 2024 zijn opnieuw in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs subsidies verleend aan partners voor activiteiten gericht op het inhalen van de opgelopen onderwijsvertragingen en sociaal-emotionele achterstanden door de COVID-19 crisis. Hiermee wordt invulling gegeven aan het beleidsdoel 'Minder kinderen met ontwikkel- en

taalachterstanden'. De professionals in het onderwijs en zorg hebben hierdoor extra mogelijkheden om te acteren op de problematiek onder kinderen en jongeren.

Accommodatiebeheer

In 2024 zijn de benodigde onderhoudswerkzaamheden, conform meerjarenonderhoudsprogramma, uitgevoerd. Daarnaast zijn alle gebouwen, die in eigendom van de gemeente zijn, van een energielabel voorzien. Daarbij is er voor het totale vastgoed inzicht in de nog te nemen maatregelen voor een gasloze en energieneutrale portefeuille.

Huisvesting primair onderwijs Swifterbant

Basisscholen De Branding, De Golfslag en de Duykeldam zijn toe aan vervangende nieuwbouw. Deze gebouwen worden, samen met de kinderopvang, ondergebracht in een kindcentrum. In 2024 is een start gemaakt met het onderzoek naar de juiste locatie voor dit kindcentrum.

Dit als onderdeel van één van de integrale opgaven in het Sleutelproject Swifterbant. In Q2 van 2025 wordt een definitieve keuze gemaakt voor het nieuw te realiseren kindcentrum.

Educatief Centrum Biddinghuizen

In 2024 zijn rondom de eigendomssituatie van het Educatief Centrum gesprekken gevoerd met de eigenaar (OFW) en het stichtingsbestuur van het Educatief Centrum. Deze gesprekken worden in 2025 vervolgd. Hierbij worden verschillende scenario's (financieel en organisatorisch) in beeld gebracht hoe in de toekomst om te gaan met de eigendomssituatie van het Educatief Centrum.

Tijdelijke huisvesting Aan Boord (in Dronten)

De tijdelijke huisvesting voor basisschool Aan Boord is noodzakelijk om op de huidige locatie Aan Boord een nieuw kindcentrum te kunnen realiseren. Hiervoor heeft in 2023/2024 een participatietraject plaats gevonden waarbij, samen met omwonenden, de ruimtelijke inpassing én verkeerskundige mogelijkheden in beeld zijn gebracht. Hiervoor volgt in Q2 van 2025 een concreet voorstel aangaande het voorbereidingskrediet voor de realisatie van het kindcentrum, waarin de tijdelijke huisvesting ook een plek krijgt.

Wat heeft programma 4 gekost?

Financieel sluit dit programma het jaar 2024 af met een resultaat van: € 153.000. Dit is het totaalsaldo van baten en lasten voor dit programma ten opzichte van de begroting na wijzigingen (-/- is een nadelig resultaat).

Bedragen x €1.000

Lasten en Baten	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten					
4P Opgroeien en opvoeden	-6.915	-7.781	-7.358	-7.197	161
Baten					
4P Opgroeien en opvoeden	1.778	1.882	1.981	2.049	67
Saldo Lasten en Baten programma 4	-5.137	-5.899	-5.376	-5.148	228
Stortingen					
4Z Niet in pakketjes opgenomen	657	612	579	654	75
Onttrekkingen					
4Z Niet in pakketjes opgenomen	6	229	55	55	0
Saldo Reserves programma 4	-651	-383	-524	-599	-75
Resultaat programma 4	-5.788	-6.282	-5.900	-5.747	153

Afwijkingen

Hierna verklaren we per pakket de afwijkingen tussen begroting na wijziging 2024 en de werkelijkheid 2024. De belangrijkste afwijkingen (lasten en baten) worden toegelicht. We lichten afwijkingen op pakketniveau toe vanaf € 75.000. Bij individuele afwijkingen binnen het pakket hanteren we voor de toelichting als richtlijn een grensbedrag van € 50.000 euro en hoger. Een 'min' betekent een financieel nadeel voor de gemeente en een 'plus' een financieel voordeel.

4P Opgroeien en opvoeden

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Niet uitgevoerd onderzoek PO Swifterbant.	75		I
Door wijziging van het begrote percentage rekenrente van 3,5% naar 2% werkelijk is de toegerekende rente op de vaste onderwijs activa lager dan begroot.	245		S
Meer investeringen voor Voor- en vroegschoolse educatie (ten laste van specifieke uitkering).	-73	73	I
Meer uitgegeven aan leerlingenvervoer (3,6% overschrijding) als gevolg van crisisplaatsingen en mindere bezetting in busjes door aangepaste lesroosters.	-88		S
Overige diverse posten < € 50.000	2	-6	
Totaal	161	67	

Verplichte beleidsindicatoren

Gemeenten nemen vanaf 2017 een basisset BBV beleidsindicatoren op in de begroting en het jaarverslag voor inzicht en heldere beeldvorming over de beleidsresultaten van de gemeente, en vergelijking van gemeenten onderling.

Via het verplichte dashboard van Waarstaatjegemeente.nl zijn nog meer gegevens beschikbaar. In de onderstaande tabel staan de beleidsindicatoren voor dit programma van onze gemeente met peildatum 26-03-2025.

Indicator	2020	2021	2022	2023	2024	Gemeenten 25.000 - 50.000 inwoners	Bron
Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen	NB	0,9	1,7	3,9	NB	6*	DUO/Ingrado
Omschrijving	<p>Met betrekking tot de ontwikkeling van het absoluut verzuim (kinderen die niet ingeschreven staan op een school en geen vrijstelling hebben) zien we het aantal sinds de coronamaatregelen weer stijgen. De stijgende trend zien we ook terug in de landelijke cijfers.</p> <p>Ter verduidelijking: dit cijfer betekent dat er per 1.000 leerlingen 3,9 op enig moment in het schooljaar niet ingeschreven stonden op een school. Dit kan voor kortere of langere tijd geweest zijn, en een aantal van deze leerlingen heeft zich daarna alsnog weer ingeschreven op een school.</p> <p>*Op basis van 2023</p>						
Relatief verzuim per 1.000 leerlingen	14	25	23	23	NB	23*	DUO/Ingrado
Omschrijving	<p>Het relatief verzuim lijkt zich te stabiliseren en is gelijk aan het cijfer van gemeenten met vergelijkbare omvang.</p> <p>In 2024 zijn overleggen met onze netwerkpartners opgestart om te komen tot een aanpak van de thuiszittersproblematiek en om werkende afspraken te maken met het onderwijsveld over de verantwoordelijkheden rondom onderwijs-zorgarrangementen.</p> <p>*Op basis van 2023</p>						
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	1,5	2,4	2,5	2,4*	NB	2,1**	DUO/Ingrado
Omschrijving	<p>Het percentage voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv'ers) omvat alle jongeren die geen onderwijs volgen en geen startkwalificatie hebben. Hierin zijn ook de jongeren die op het AZC verblijven meegenomen. Mede gezien de doorstroom van die jongeren, door bijvoorbeeld verhuizingen of herplaatsingen, valt het percentage in Dronten hoger uit dan in andere gemeenten met vergelijkbare omvang.</p> <p>*Voorlopige cijfers</p> <p>**Op basis van 2023</p>						

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Omschrijving (toelichting)

Het programma omvat het ontwikkelen, in stand houden of beëindigen van voorzieningen op de gebieden cultuur, recreatie, sport en welzijn en de aanleg en het beheer van het openbaar groen. Binnen dit programma vallen ook de nieuwe taken die verwijzen naar de Sturingsnotitie Themaplannen Sociaal domein 2019-2022 en de onderliggende op uitvoering gerichte themaplannen. Er was sprake van een verlengde beleidsperiode tot en met 2024 waarin gewerkt is met de net genoemde themaplannen.

Pakket 5J (Openlucht)recreatie

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Het pakket (openlucht)recreatie stelt inwoners én bezoekers van de gemeente Dronten in staat zich vrij te bewegen, te ontmoeten en te vermaken in de openbare buitenruimte. Hiervoor beheren we een pakket aan gevarieerde terreinen als bossen, natuurgebieden, stranden, speelplaatsen, schoolpleinen enzovoort. Deze zijn veilig, toegankelijk en voorzien van de gewenste voorzieningen. Deze ruimte stimuleert het bewegen, recreëren en ontmoeten. Het draagt bij aan een prettig vestigingsklimaat, de gezondheid en het sociaal welbevinden van onze inwoners. Het is ook één van de pijlers van onze economie (Recreatie en Toerisme). Om alle functies van deze buitenruimte goed te laten functioneren zonder kapitaalvernietiging, is planmatig beheer en onderhoud erg belangrijk.

De gemeente heeft aan de Oostkant van Dronten een 60 km lange kuststrook. Dit is een unieke situatie en heeft een aantrekkende werking op toeristen en inwoners. De gemeente investeert samen met ondernemers in voorzieningen, goede bereikbaarheid, voldoende parkeergelegenheid, promotie en informatievoorziening van de stranden en voorlanden. Hiermee vergroten we de kwaliteit en beleefbaarheid van het gebied, zodat deze aansluit op de huidige en toekomstige recreatiebehoefte.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. We streven ernaar dat bewoners trots zijn op hun eigen leefomgeving;
2. We werken aan een openbare ruimte die schoon, heel en veilig is en toegankelijk voor iedereen;
3. Onze bossen vormen een recreatief uitloopgebied en zijn van betekenis voor het welzijn van de burger;
4. We versterken de biodiversiteit in de bossen;
5. We hebben een proactieve houding over bewonersinitiatieven, zodat mensen voor elkaar en hun leefomgeving (kunnen gaan) zorgen;
6. Op formele speelplekken willen we meer ruimte om de natuur te ontdekken en het landschap te ervaren;

7. We willen jongeren de ruimte geven, zodat zij zich in een veilige omgeving kunnen ontwikkelen zonder overlast te veroorzaken;
8. We willen voor elke doelgroep voldoende aanbod bieden in variatie en aanbod in speel- en sportvoorzieningen;
9. We versterken kwaliteit van de stranden door diversiteit en variatie in voorzieningen die aansluiten op geselecteerde doelgroepen;
10. We versterken de synergie van de recreatiestranden met het toeristisch-recreatief product;
11. We optimaliseren het beheer van de stranden conform de Beleidsvisie Stranden;
12. We versterken het toeristisch en recreatief aanbod en voorzieningen in harmonie met het behouden van de kwaliteit van het landschap en natuur.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

Gezonde en prettige leefomgeving

De openbare ruimte is schoon, heel en veilig gehouden. Voor onze inwoners is dit een belangrijk aspect voor een gezonde en prettige leefomgeving. Het verhoogd hun woongenot.

In onze dorpsbossen zijn door stormen en de essentaksterfte helaas de nodige bomen omgevallen. De veiligheid en toegankelijkheid van deze bosgebieden is echter altijd gewaarborgd. Deze ontwikkelingen bieden ook weer kansen in het kader van biodiversiteit. Gevarieerde dorpsbossen bieden ruimte voor beweging en ontspannen. Ze dragen op deze manier bij aan het welzijn van onze inwoners.

Spelen

In afstemming met de doelgroep zijn 15 speelplaatsen gerenoveerd en drie schoolpleinen vergroend. Met deze activiteiten is geïnvesteerd in een gezonde leefomgeving voor bewegen, ontmoeten, sporten en spelen. Goed ingerichte speel- en beweegruimte faciliteert onze inwoners om elkaar te ontmoeten en te bewegen in de openbare ruimte. Op deze manier draagt dit bij aan de lichamelijke en mentale gezondheid van onze inwoners.

Stranden

De kwaliteit van de stranden langs de oostrand van de gemeente is verder versterkt. Er heeft zandsuppletie plaatsgevonden, er zijn maatregelen genomen tegen zandafslag en er zijn recreatieve voorzieningen aangebracht op de stranden, zoals op het Spijkstrand-Noord. Deze maatregelen dragen bij aan een goed en positief gebruik van de stranden door de recreanten. Recreanten hebben hierdoor een goed zandstrand tot hun beschikking om te verblijven en gebruiken de voorzieningen om actief te recreëren.

Buitenbaden

De gemeenteraad heeft voor zwembad De Abelen in Swifterbant besloten om deze te renoveren. Hiervoor zijn in 2024 samen met Dorpsbelangen en de zwembadcommissie plannen uitgewerkt en is in december 2024 budget door de gemeenteraad beschikbaar gesteld. De uitvoering van de renovatie start na het zwemseizoen 2025 en loopt tot begin nieuwe seizoen 2026.

Voor het zwembad in Biddinghuizen heeft de gemeenteraad besloten om in samenspraak met inwoners en verenigingen de vraag te beantwoorden welke maatregelen voorzien in het meeste maatschappelijke effect en die bijdragen aan de brede welvaart in het dorp. Hiervoor is een participatieproces doorlopen dat veel waardevolle informatie heeft

opgeleverd. Besluitvorming rondom het vervolgtraject vindt in het eerste kwartaal van 2025 plaats.

Pakket 5K Openbaar groen

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Het pakket openbaar groen bestaat uit het beheer en onderhoud van de groene openbare ruimte. Het gaat daarbij vooral om bomen, beplantingen, gazons, bermen en watergangen. Met deze werkzaamheden worden de kapitaalgoederen onderhouden en werken we aan een gezond en vitaal leef- en woonklimaat en (be)leefbaar groen in de woonkernen.

Ook het stimuleren en faciliteren van inwonersparticipatie in de openbare ruimte (Samen Actief) maakt onderdeel uit van dit pakket. Met deze werkzaamheden investeren we in een gezond en vitaal leef- en woonklimaat.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. We versterken de groenzones binnen de kernen;
2. We brengen de natuur dichterbij mensen;
3. Natuurinclusief werken is de norm;
4. De groene ruimte is gevarieerd;
5. Een vitale ecologische structuur;
6. We maken het buitengebied landschappelijk toegankelijker en daarmee beter beleefbaar en aantrekkelijker;
7. We werken aan een openbare ruimte die schoon, heel en veilig is en toegankelijk voor iedereen;
8. We hebben een proactieve houding over bewonersinitiatieven, zodat mensen voor elkaar en hun leefomgeving (kunnen gaan) zorgen;
9. We willen inwoners uitnodigen tot participatie en bewonersinitiatieven omarmen en waar mogelijk faciliteren;
10. Ontwikkelen van nieuwe vormen van samenwerking en communicatie met wijkgerelateerde professionals en bewoners.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

Biodiversiteit

Door middel van vergroeningscampagnes, activiteiten op scholen en het faciliteren van groene inwonersinitiatieven, is de natuur dichterbij mensen gebracht. Het fundament voor natuur inclusief werken is gelegd en er zijn stappen gezet om dit thema te integreren in beleid en werkprocessen. De natuur heeft een prominentere plek gekregen tijdens de verschillende fasen van ontwikkelingen.

Met netwerkpartners is gewerkt aan de gewenste ecologische landschapsstructuur (ELS). Deze ELS zorgt voor een veerkrachtige natuur, omdat daarmee leefgebieden van soorten worden verbonden. Daarnaast is variatie aangebracht in de groene openbare ruimte door bijvoorbeeld ander maaibeheer en aanplant van soorten die veel bijdragen aan biodiversiteit.

Met deze activiteiten is geïnvesteerd in een gezonde leefomgeving voor mens, plant en dier. De activiteiten hebben tevens bijgedragen aan het geluk en welzijn van onze inwoners.

Participatie

We hebben bewoners die een initiatief met betrekking tot de openbare ruimte hebben ingediend gefaciliteerd met kennis, ons netwerk en budget. In 2024 zijn op deze wijze meer dan 100 initiatieven tot stand gekomen. Met deze activiteiten is geïnvesteerd in de sociale cohesie, de kwaliteit van de leefomgeving en de biodiversiteit.

Pakket 5L Leefbaarheid en veiligheid

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

In Dronten streven we naar een inclusieve samenleving waarin inwoners zich veilig en verbonden voelen en waar het prettig wonen is. We investeren daarom in een veilig, gezond en vitaal leef- en woonklimaat. We bieden daarbij de zorg die nodig is aan mensen die ernstig en langdurig psychisch kwetsbaar zijn en aan de mensen in hun omgeving. We zetten in op het eerder en beter zicht krijgen op chronische en acute situaties van huiselijk geweld en kindermishandeling. Daarnaast zetten we in op het duurzaam oplossen hiervan, het doorbreken van de geweldsspiraal en de zorg voor slachtoffers.

We zetten in op meer passende hulpverlening voor inwoners met verward of onbegrepen gedrag en psychische kwetsbaarheid. Naast de directe ondersteuning zetten we ook in op het versterken van het draagvlak en de draagkracht in buurten en wijken. We willen meer beschikbaarheid voor voldoende woningen voor inwoners die vallen onder de doelgroep zorglandschap.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. We willen huiselijk geweld en kindermishandeling terugdringen;
2. We willen minder multiprobleemgezinnen;
3. We willen meer passende hulpverlening voor inwoners met verward of onbegrepen gedrag en psychische kwetsbaarheid. (zoals in samenwerking met de Regio maatschappelijke opvang van dak- en thuislozen en vrouwenopvang);
4. We willen open staan voor initiatieven van inwoners en bedrijven om zelf de kwaliteit in hun woon- en werkomgeving te verhogen;
5. We willen de draagkracht en het draagvlak in wijken versterken;
6. We willen zorgen voor huisvesting en beschikbaarheid van voldoende woningen voor inwoners die vallen onder de doelgroep regionaal kader zorglandschap (inwoners met ernstige psychische kwetsbaarheid die niet zelfredzaam zijn);

7. We willen een gedifferentieerd en passend zorgaanbod (24-uurszorg en ambulantly) en de 24-uurszorg is regionaal beter gespreid.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

Huiselijk geweld en kindermishandeling

In 2024 is de regionale visie huiselijk geweld en kindermishandeling vastgesteld door de raad. Deze visie is verwerkt in het Uitvoeringsprogramma Bestaanszekerheid.

Veilig Thuis Flevoland is in Q4 2024 meer advies- en ondersteuningsvragen gaan uitvoeren. In de ondersteuningsfunctie geven medewerkers van Veilig Thuis advies en ondersteuning aan de melder, met als doel om inwoners sneller op een passende wijze te helpen. We zien een lichte stijging in het aantal adviezen en blijven dit in 2025 volgen.

De aandachtsfunctionarissen huiselijk geweld en kindermishandeling hebben trainingen gegeven aan professionals binnen en buiten de gemeente. Deze trainingen zijn gericht op het signaleren van huiselijk geweld en kindermishandeling, het bespreekbaar maken van de vermoedens én het handelen met behulp van de Meldcode en de Kindcheck. Daarnaast organiseren en begeleiden zij netwerkbijeenkomsten (1x per 8 weken) met externe aandachtsfunctionarissen huiselijk geweld en kindermishandeling vanuit onder andere het onderwijs, kinderopvang en het AZC. Deze groep bestaat inmiddels uit 30 leden. De bijeenkomsten hebben als doel: het borgen van het hanteren van de Meldcode, meedenken in casuïstiek, gezamenlijk en gelijkwaardig leren en de best practices in kaart brengen. Veilig Thuis Flevoland schuift bij dit overleg aan. Intern begeleiden de aandachtsfunctionarissen een 'ambassadeurs' overleg met collega's vanuit de verschillende teams binnen het sociaal domein. Dit heeft als doel domeinoverstijgend goed en effectgericht te handelen bij signalen van huiselijk geweld en kindermishandeling.

Multiprobleemgezinnen

In het derde kwartaal 2023 zijn we gestart met de inzet van de gids regie in huishoudens/gezinnen waar meer problemen samenkomen. De gids regie zorgt ervoor dat zorg en middelen zo effectief mogelijk worden ingezet bij steeds terugkerende casussen of langdurige casussen vanwege meervoudig complexe problematiek. Het doel is om excessen te voorkomen. Het tijdig signaleren en "er zijn als het moet" zal ervoor kunnen zorgen dat de problemen die er zijn, beter beheersbaar zijn.

Hulpverlening voor inwoners met verward of onbegrepen gedrag en psychische kwetsbaarheid

Vanuit de regio Flevoland is gewerkt aan het Regionaal Kader Zorglandschap Wmo 2020 - 2026. Dit kader is in 2020 door de raad vastgesteld. Het regionale zorglandschap Wmo Flevoland 2020-2026 richt zich op de zorg en ondersteuning van inwoners met een kwetsbaarheid en/of een ondersteuningsvraag door psychische problemen, verslaving, een lichte verstandelijke beperking en/of problemen door huiselijk geweld of kindermishandeling. Deze inwoners helpen we om zo veel mogelijk naar een normale leefsituatie te komen. We kiezen ervoor om deze inwoners zo veel mogelijk in hun eigen woonomgeving te huisvesten en minder in instellingen te plaatsen. Hun behoeften en mogelijkheden staan daarbij centraal. Eigen regie, inzet op kansen en het aansluiten bij wat iemand wil en kan zijn namelijk belangrijke voorwaarden voor herstel.

Doorverwijzing naar het beschermd wonen of de maatschappelijke opvang is alleen nog aan de orde als thuis wonen niet (meer) verantwoord of veilig is. Hierbij wordt rekening

gehouden met het wetsvoorstel 'Versterking regie volkshuisvesting' en het programma 'Een thuis voor iedereen'. Opvang of 24-uurszorg duurt in dat geval zo lang als nodig, maar zo kort als mogelijk. We zorgen voor continuïteit in de begeleiding en voor flexibiliteit in op- en afschalen.

Lokale inclusie

Als gemeente staan we voor een inclusieve samenleving waarin alle inwoners mee kunnen doen. In deze samenleving is geen plaats voor discriminatie. Op dit moment werkt de gemeente samen met Bureau Gelijke Behandeling Flevoland (BGBF) voor de uitvoering van de Wet anti-discriminatie voorzieningen. BGBF fungeert als eerste meldpunt van discriminatie onder andere op het gebied van woon- en werk-discriminatie en deelt deze signalen met betrokkenen. De samenwerking van BGBF en gemeente Dronten zorgt ervoor dat er gericht gehandeld kan worden om discriminatie (in welke vorm dan ook) te voorkomen. Een inclusieve samenleving is echter meer dan alleen het bestrijden van discriminatie. Daarom is er in 2024 een trainee aangesteld die zich gaat richten op het ontwikkelen van nieuw gemeentelijk beleid op inclusie en hierbij actief samenwerkt in co-creatie met inwoners en maatschappelijke partners (onder andere Stichting Meersamen en Stichting Onderdak).

Initiatieven van inwoners - Samen Actief

Burger- en buurtinitiatieven dragen bij aan welzijn, sociale cohesie en de verbetering van de leefomgeving. Samen Actief helpt inwoners om een initiatief verder te brengen en ze faciliteren bij de realisatie. We zien daarbij steeds meer 'groene' bewonersinitiatieven.

Samen Sterker in de Wijk (SSidW)

SSidW is een domeinoverstijgende manier van werken tussen sociaal domein in de wijk en curatieve zorg. Hierbij gaan we laagdrempelig en vroegtijdig met de inwoner in gesprek en staat diens werkelijke vraag centraal. Met dit samenwerkingsverband sluiten we aan bij de beweging die de gemeente Dronten wil maken naar een inclusieve, veerkrachtige samenleving waarbij mensen autonomie en eigen regie ervaren, met positieve gezondheid als belangrijk uitgangspunt. In 2024 deden de volgende partijen mee: MDF Flevoland, Kwintes, Triade Vitree, EigenWijze Company en de gemeente Dronten (Wmo en Participatiewet). Eind 2024 weet het team elkaar steeds beter te vinden. Met elkaar pakken we een toenemend aantal casussen op, waarbij we steeds effectiever samenwerken om de inwoner passend te ondersteunen bij de hulpvraag. We zien dat de brede zorg- en ondersteuningskosten per inwoner omlaag gaan en het werkplezier van de betrokken professionals wordt vergroot. In 2025 wordt verder ingezet op het trainen van de professionals, het oppakken van meer casussen, het monitoren van de resultaten, het samenwerkingsverband uitbreiden met relevante partners en het inbedden van de werkwijze in de desbetreffende organisaties.

Huisvesting

Er is een start gemaakt om te kijken naar de regionale spreiding van huidige en te ontwikkelen 24-uurs voorzieningen in Flevoland. Daarbij wordt gekeken naar een gedifferentieerd en passend aanbod van onder andere beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Daarnaast is gestart met het opstellen van de woonzorgvisie (als onderdeel van de woonagenda/woonperspectief) van de gemeente Dronten. Deze onderdelen hangen nauw met elkaar samen. Zie ook gedifferentieerd en passend zorgaanbod.

Gedifferentieerd en passend zorgaanbod

In 2022 is het uitvoeringsprogramma Zorglandschap Wmo opgeleverd. Hierin worden de acties beschreven die bijdragen aan de doelen uit het regionaal kader Zorglandschap Wmo 2020-2026. Het uitvoeringsprogramma geeft invulling aan de ambities. Het geeft

de regiogemeenten houvast om de juiste ondersteuning voor inwoners genoemd in het regionale zorglandschap Wmo Flevoland 2020-2026 te organiseren.

Eén van de opdrachten vanuit het uitvoeringsprogramma is te komen tot een regionaal op-, om- en afbouwplan. Afgesproken is dat de regiogemeenten hun basisvoorzieningen op orde brengen om inwoners passend te ondersteunen, waardoor zij zo zelfstandig mogelijk kunnen wonen in hun eigen omgeving. Daarnaast is afgesproken dat ook beschermde woonvoorzieningen moeten transformeren.

Het op-, om- en afbouwplan beschrijft hoe dit vorm krijgt. Er wordt geprobeerd antwoord te geven op de vraag welke voorzieningen we moeten op, om- of afbouwen in onze regio om te komen tot een toekomstbestendig zorglandschap. Daarbij staan de volgende vraagstukken centraal:

- Aan welke woonzorgvormen voor Beschermd Wonen is behoefte in de regio?
- Welke mogelijkheden zijn er om op-om-af te bouwen binnen het huidige aanbod?
- Wat is er aanvullend op het huidige aanbod nodig?
- Hoe kan worden gewerkt aan meer spreiding van voorzieningen over de verschillende gemeenten?

Het op-om-afbouwplan hangt nauw samen met:

- De bredere huisvestingsopgave van bijzondere doelgroepen;
- De huisvesting van kwetsbare inwoners in wijken en buurten.

Pakket 5M1 Participatie -De Meerpaal

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Om onze effecten en doelstellingen te bereiken, gaan we relaties aan met onze partners. De Meerpaal is één van onze partners op het gebied van cultureel, welzijn, sport en theater. We subsidiëren de Meerpaal om een bijdrage te leveren aan de realisatie van de door ons gestelde effecten en doelstellingen. Hoe de Meerpaal de gestelde doelstellingen denkt te realiseren en welke indicatoren wij daarvoor gebruiken, leggen we met elkaar vast in een uitvoeringsovereenkomst.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. Inwoners kunnen (cultureel) participeren;
2. Inwoners verbeteren hun sociale vaardigheden;
3. Kinderen kunnen zich veelzijdig ontwikkelen;
4. Aansluiting tussen binnen- en buitenschools leren;
5. Inwoners krijgen inzicht in hun mogelijkheden;
6. Verhogen aantrekkelijkheid van de gemeente
7. Er is zinvolle vrije tijd besteding in de gemeente;
8. Partijen in de cultuursector werken samen;
9. Amateurkunst in de gemeente is zichtbaar;
10. Het niveau van de amateurkunst in de gemeente stijgt;

11. Er is cultuureducatie in andere sectoren (zorg, sport, economie enzovoort);
12. Zelfredzaamheid en participatie van personen met een beperking of met chronische psychische of psychosociale problemen;
13. Er zijn nieuwe activiteiten na nieuwe ontwikkelingen in de samenleving;
14. Inwoners bouwen aan een sociaal netwerk;
15. Inwoners bewegen gezond;
16. Er zijn lokale initiatieven gericht op ontmoeting en verbinding van inwoners.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

In 2024 werd op basis van de aanbevelingen uit het rapport 'Welzijn in Dronten', uitvoering gegeven aan de zeven aanbevelingen.

De zeven aanbevelingen zijn:

1. Doel en afbakening welzijn
2. Uitwerken éénduidige regierol
3. Rol opdrachtgever en opdrachtnemer doorontwikkelen
4. Raamwerk doelen en indicatoren
5. Afwegingskader sturing en financiering
6. Accounthouderschap versterken
7. Verbeteren kwaliteit subsidieproces

Doel en afbakening welzijn

De gemeente Dronten heeft in 2024 welzijn verder gepositioneerd als een essentieel onderdeel van de sociale basis. De focus ligt op preventie, het versterken van zelfredzaamheid en het stimuleren van sociale cohesie. Welzijn omvat een breed scala aan activiteiten en voorzieningen, gericht op het ondersteunen van inwoners in verschillende levensfasen en situaties. Hierbij staat het verminderen van eenzaamheid, het bevorderen van participatie en het versterken van sociale netwerken centraal. Om deze doelen te bereiken, richt de gemeente zich op vijf thematische pijlers:

1. Gezonde leefstijl – Bevorderen van beweging, gezonde voeding en verslavingspreventie;
2. Leefbaarheid en veiligheid – Vergroten van sociale cohesie en versterken van gemeenschapsgevoel;
3. Opgroeien en opvoeden – Ondersteuning voor jeugd en gezinnen bij ontwikkeling en opvoeding;
4. Participatie – Creëren van kansen voor werk, vrijwilligerswerk en maatschappelijke betrokkenheid;
5. Zelfredzaamheid – Stimuleren van eigen regie en verminderen van afhankelijkheid van hulpinstanties.

Uitwerken eenduidige regierol

De gemeente heeft haar regierol binnen het welzijnsveld verder verduidelijkt door de verantwoordelijkheden en samenwerking tussen partners beter te stroomlijnen. Dit houdt in dat de gemeente duidelijke kaders en doelstellingen formuleert voor welzijnsactiviteiten en samenwerkingsstructuren faciliteert en coördineert. Daarnaast ziet de gemeente toe op een integrale aanpak waarbij welzijn, zorg en preventie samenkomen.

Rol opdrachtgever en opdrachtnemer door ontwikkelen

In 2024 is de relatie tussen de gemeente en De Meerpaal verder geprofessionaliseerd. Er is een heldere verdeling tussen beleidsontwikkeling en uitvoering. Daarnaast zijn de kaders verduidelijkt en aangescherpt, zodat deze beter aansluiten bij de doelstellingen en richtlijnen. Tot slot is er betere monitoring en sturing op maatschappelijke impact.

Raamwerk doelen en indicatoren

Om de impact van welzijnsinitiatieven (onder andere De Meerpaal) beter te meten, is een nieuw raamwerk geïntroduceerd. Dit raamwerk omvat:

- Kwantitatieve indicatoren, zoals aantal bereikte inwoners en deelname aan activiteiten;
- Kwalitatieve evaluaties, waarbij ervaringen van inwoners en professionals worden meegenomen;
- Maatschappelijke impactmetingen, gericht op bijvoorbeeld eenzaamheid, sociale participatie en gezondheid.

Afwegingskader sturing en financiering

Om te zorgen voor een doelmatige inzet van middelen, is een afwegingskader ontwikkeld. Dit kader bepaalt de financieringskeuzes op basis van structurele subsidies voor langdurige basisvoorzieningen en tijdelijke projectsubsidies voor innovatieve of experimentele initiatieven.

Accounthouderschap versterken

Accounthouders binnen de gemeente spelen een belangrijke rol in de samenwerking met welzijnsorganisaties. In 2024 zijn verbeteringen doorgevoerd. Er is bijvoorbeeld een vaste overlegstructuur tussen gemeente en De Meerpaal. Ook zijn er verbeterde prestatie-indicatoren, die niet alleen output meten, maar ook daadwerkelijke maatschappelijke impact. Daarnaast is er een cyclus van structurele evaluaties en rapportages geïntroduceerd om bijsturing te faciliteren.

Verbeteren kwaliteit subsidieproces

Om de efficiëntie van het subsidieproces te vergroten, is er een versterkte en transparante monitoring, evaluatie en verantwoording binnen het subsidieproces. Dit draagt bij aan een effectievere besteding van middelen en een grotere verantwoordingsplicht. Ook is er een sterkere koppeling tussen subsidiecriteria en de beoogde maatschappelijke effecten doorgevoerd.

Conclusie en vooruitblik

In 2024 heeft de gemeente Dronten aanzienlijke stappen gezet in de verdere ontwikkeling en structurering van het welzijnsbeleid. Door een scherpere regierol en betere monitoring is welzijn steviger verankerd in de sociale basis. De komende jaren blijft de gemeente investeren in een duurzame, effectieve en toekomstbestendige aanpak van welzijn, waarin de behoeften van inwoners centraal blijven staan.

Pakket 5M2 Participatie - Bibliotheken

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

FlevoMeer Bibliotheek heeft een belangrijke rol in het sociaal domein. De bibliotheek biedt betrouwbare toegang tot informatie, leesbevordering, bestrijding van

laaggeletterdheid, mediawijsheid, participatie en leesplezier. FlevoMeer werkt aan een geïnspireerd, geïnformeerd, betrokken en vaardig Dronten.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. Een geletterde samenleving met taalvaardige, digitaal vaardige en zelfstandige inwoners;
2. Voorkomen van taal- en leesachterstanden;
3. Een leven lang leren;
4. Gelijke kansen voor inwoners;
5. FlevoMeer voldoet aan de certificeringseisen voor Openbare Bibliotheken.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

Uitvoering bibliotheekplannen 2024

In 2024 heeft de gemeente de verdere ontwikkeling van FlevoMeer Bibliotheek ondersteund, met als doel het versterken van de maatschappelijke functie van de bibliotheek. Er is ingezet op een sterkere samenwerking tussen het Kennisplein en maatschappelijke organisaties, evenals op een intensievere ondersteuning van inwoners op het gebied van digitale weerbaarheid.

1. Een geletterde samenleving met taalvaardige, digitaal vaardige en zelfstandige inwoners
In 2024 zijn diverse digitale educatieprogramma's en trainingen aangeboden om de taal- en digitale vaardigheden van inwoners te versterken.
2. Voorkomen van taal- en leesachterstanden
Het Kennisplein heeft, in samenwerking met maatschappelijke organisaties, ondersteuning geboden aan inwoners met taal- en leesachterstanden.
3. Een leven lang leren
FlevoMeer Bibliotheek heeft ook in 2024 ingezet op het toegankelijk maken van educatieve programma's, zowel fysiek als digitaal.
4. Gelijke kansen voor inwoners
Door activiteiten op diverse locaties, zoals De Regenboog, De Kans en de Voedselbank, is gestreefd naar bredere toegankelijkheid van educatie en digitale ondersteuning.
5. Voldoen aan de certificeringseisen voor Openbare Bibliotheken
FlevoMeer Bibliotheek heeft zich in 2024 ingezet om aan de certificeringseisen voor Openbare Bibliotheken te blijven voldoen.

Kennisplein Dronten

Sinds de opening in 2023 heeft het Kennisplein in de bibliotheek Dronten zich verder ontwikkeld als een belangrijke voorziening voor informatie, advies en praktische ondersteuning. In 2024 is een coördinator aangesteld voor 20 uur per week, met als doel de samenwerking tussen organisaties te versterken en de bekendheid onder inwoners te vergroten.

Digitaal meedoen

In 2024 is extra ingezet op de activiteit 'participatie in de informatiesamenleving' door een uitbreiding van 21 uur. Hierdoor zijn meer inwoners in staat gesteld om deel te

nemen aan digitale educatie en trainingen, zoals 'Digivitaler', Seniorenweb en Digicafé. Ook zijn deze diensten aangeboden op externe locaties, waaronder De Regenboog, De Kans en de Voedselbank.

Uit de jaarrekening van 2024, die in juni 2025 door FlevoMeer Bibliotheek aan de gemeente zal worden gepresenteerd, zal blijken in hoeverre de gestelde doelen zijn gerealiseerd en welke maatschappelijke impact de investeringen hebben gehad.

Pakket 5M5 Participatie - Multifunctionele gebouwen

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

In het voorjaar van 2024 is MFC De Kombuis in Swifterbant geopend. Met de komst van dit multifunctioneel gebouw heeft elke kern in Dronten een volwaardige voorziening om ontmoeting te faciliteren. In Dronten, Swifterbant én Biddinghuizen (per 1 september 2024) verzorgt De Meerpaal het dienstverleningsconcept.

Met de multifunctionele accommodaties in de drie kernen beogen we:

1. Het versterken van de sociale cohesie in de verschillende kernen.
2. Een ontmoetingsplek voor onze inwoners te faciliteren.
3. Een impuls te geven aan het verenigingsleven in de verschillende kernen.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. Versterken sociale structuur;
2. Ontmoetingsplek inwoners;
3. Impuls verenigingsleven.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

MFC De Kombuis in Swifterbant is door de woningbouwcorporatie OFW gebouwd in samenwerking met de gemeente Dronten. De oplevering heeft in Q1 van 2024 plaats gevonden. Het gebouw is feestelijk geopend op 6 april 2024.

Sinds de opening van De Kombuis is het multifunctionele centrum uitgegroeid tot een plek voor de lokale gemeenschap. De diverse activiteiten en evenementen die worden georganiseerd, hebben een brede groep inwoners aangetrokken. Dit heeft geleid tot nieuwe ontmoetingen en samenwerkingen, waardoor de sociale structuur aanzienlijk is versterkt.

Ten aanzien van De Binding in Biddinghuizen heeft het stichtingsbestuur, als eigenaar, per 1 september 2024, afspraken met De Meerpaal kunnen maken als nieuwe exploitant van De Binding. Met de komst van De Meerpaal als exploitant ontstaan er, net als in Dronten en Swifterbant, nieuwe ontmoetingen en samenwerkingen.

Pakket 50 Gezonde leefstijl

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

We streven ernaar dat inwoners van de gemeente Dronten door een goede gezondheid beter en langer voor zichzelf kunnen zorgen, zowel mentaal als fysiek. Een gezonde leefstijl draagt bij aan het bereiken van het effect, maar staat niet op zichzelf. Het heeft betrekking op verschillende aspecten die van invloed zijn op welzijn en gezondheid, zoals bijvoorbeeld sociale netwerken, de inrichting van de fysieke leefomgeving en passende huisvesting.

We richten ons vanuit dit pakket op de bevordering van een gezonde leefstijl en dan vooral op het aanbod aan beweegmogelijkheden in Dronten zoals sportverenigingen, sportaccommodaties, fysieke leefomgeving en ongeorganiseerd beweegaanbod. Bewegen draagt bij aan een gezonde leefstijl en een positieve gezondheid.

Om te realiseren dat meer volwassenen aan het bewegen gaan, aan de beweegrichtlijn voldoen en dat het percentage niet-sporters/bewegers afneemt, gaan we samen met onze maatschappelijke partners op het terrein van gezonde leefstijl coalities aan om samen activiteiten te organiseren of voorzieningen te realiseren die bijdragen aan een goede gezondheid van onze burgers.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. We streven naar de gewenste maatschappelijke verandering (normaliseren, minder medicalisering, minder afhankelijkheid van de hulpverlening, meer steun vanuit het eigen netwerk);
2. Inwoners bewegen meer en zijn zich meer bewust van de gevaren van ongezonde voeding;
3. Een ruim aanbod aan sport- en beweegmogelijkheden voor de inwoners van Dronten;
4. Vitale sportverenigingen die een sportieve functie hebben en waar mogelijk ook in beperkte mate een maatschappelijke bijdrage kunnen leveren aan de samenleving.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

In 2024 hebben we ons extra ingezet voor kwetsbare doelgroepen (ouderen, kinderen en jongeren) om ons eerste doel, het streven naar de gewenste maatschappelijke verandering (normaliseren, minder medicalisering, minder afhankelijkheid van de hulpverlening, meer steun vanuit het eigen netwerk) te bereiken. Naast projecten die eerdere jaren al uitgevoerd werden, zoals Golden Sports, is er gestart met het Netwerk Kind en Bewegen, voor basisschoolleerlingen die sociale en motorische achterstanden hebben. Het project wordt financieel ondersteund door ZonMW.

Voor een belangrijk deel kregen de sport- en beweegactiviteiten van de afgelopen periode een vervolg. Bij veel activiteiten zijn de buurtsportcoaches van de Meerpaal betrokken. Diverse projecten, waaronder de Gecombineerde Gezondheidsinterventie

(GLI) en voorlichtingsbijeenkomsten hebben bijgedragen aan doelstelling 2, inwoners bewegen meer en zijn zich meer bewust van de gevaren van ongezonde voeding

Dronten voorziet in een ruim aanbod van sport- en beweegmogelijkheden voor inwoners van Dronten. Ook aan deze derde doelstelling is afgelopen jaar gewerkt. Twee exemplarische voorbeelden zijn de aanleg van het non waterveld bij MHC Flevoland en de borgstelling voor vier padelbanen bij ATC Dronten.

Er is bij hockeyvereniging MHC Flevoland een non waterveld aangelegd en dit veld is in juni 2024 in gebruik genomen. Het betreft hierbij een hockeyveld wat niet beregend hoeft te worden, maar wel dezelfde eigenschappen heeft als een waterveld. De aanleg van het non waterveld heeft bijgedragen aan het sporten en bewegen van onze inwoners. De verbeterde veldeigenschappen zorgen voor meer speelplezier. Tevens heeft de aanleg van dit veld gezorgd voor een duurzaamheidsimpuls, doordat er geen gebruik gemaakt hoeft te worden van leidingwater. Het non waterveld heeft de gemeente tevens op de 'sportkaart' van Nederland gezet, omdat het een nieuwe ontwikkeling betreft. Er liggen momenteel in Nederland niet meer dan 10 van dergelijke non watervelden. ATC Dronten heeft de afgelopen jaren veel investeringen gedaan uit eigen middelen, zoals het plaatsen van zonnepanelen en het vervangen van kunstgras. Om te voorzien in de behoefte van de inwoners is de uitbreiding met vier padelbanen gewenst, de gemeente wil graag bijdragen aan deze behoefte van de inwoners en het college heeft ingestemd met een borgstelling van € 70.000.

Om vitale sportverenigingen te ondersteunen om naast een sportieve functie ook een beperkte maatschappelijke functie te vervullen, is in 2024 onder andere het Sportakkoord verder voortgezet. Het is herijkt naar Sportakkoord II. Er zijn aanvragen gehonoreerd die erop gericht zijn om inactieven te motiveren in beweging te komen en verenigingen te ondersteunen bij vernieuwend aanbod. Zo zijn er nieuwe projecten voor ouderen, jongeren en jeugd van de grond gekomen dit jaar, voorbeelden zijn schoolschaatsen en Dynamic Tennis.

Door De Meerpaal, NOC*NSF en Sportservice Flevoland is een breed palet aan verenigingsondersteuning aangeboden in de vorm van opleidingen, seminars en adviestrajecten. De gemeentelijke subsidieregelingen maakt het voor verenigingen mogelijk om activiteiten breder toegankelijk te maken, maatschappelijke onderdelen toe te voegen en aanbod aan nieuwe doelgroepen op te zetten en uit te proberen. Om inwoners de komende jaren uit te nodigen meer te gaan bewegen is het nodig dat we meer weten; waar wonen onze nog in beweging te zetten Drontenaren, wat spreekt hen aan én bewegen Drontenaren alleen georganiseerd of ook ongeorganiseerd, hiervoor is onderzoek nodig.

Verbonden partijen programma 5

Verbonden partijen

Verbonden partij	Type
Coöperatie Gastvrije Randmeren U.A.	Vennootschappen/Coöperaties

Wat heeft programma 5 gekost?

Financieel sluit dit programma het jaar 2024 af met een resultaat van: € 862.000. Dit is het totaalsaldo van baten en lasten voor dit programma ten opzichte van de begroting na wijzigingen (-/- is een nadelig resultaat).

Bedragen x €1.000

Lasten en Baten	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Vershil
Lasten					
5J (openlucht) recreatie	-670	-942	-1.215	-1.181	34
5K Openbaar groen	-4.151	-4.078	-4.345	-4.512	-167
5L Leefbaarheid en veiligheid	-378	-265	-423	-392	31
5M1 Participatie - De Meerpaal	-5.921	-5.925	-6.281	-5.922	358
5M2 Participatie-Bibliotheek	-1.896	-1.970	-2.104	-2.130	-26
5M5 Multifunctionele gebouwen	-1.329	-1.331	-1.450	-1.129	321
5O Gezonde leefstijl	-4.079	-3.717	-4.145	-4.143	2
Totaal Lasten	-18.425	-18.227	-19.963	-19.410	553
Baten					
5J (openlucht) recreatie	99	26	53	157	105
5K Openbaar groen	45	35	70	160	90
5M2 Participatie-Bibliotheek	84	79	84	84	0
5M5 Multifunctionele gebouwen	0	0	0	0	0
5O Gezonde leefstijl	1.616	1.146	1.520	1.541	22
Totaal Baten	1.844	1.286	1.726	1.943	217
Saldo Lasten en Baten programma 5	-16.581	-16.942	-18.237	-17.467	770
Storting					
5Z Niet in pakketjes opgenomen	795	59	4.108	4.235	128
Onttrekkingen					
5Z Niet in pakketjes opgenomen	2.013	841	1.638	1.859	220
Saldo Reserves programma 5	1.218	782	-2.469	-2.376	93
Resultaat programma 5	-15.363	-16.160	-20.706	-19.844	862

Afwijkingen

Hierna verklaren we per pakket de afwijkingen tussen begroting na wijziging 2024 en de werkelijkheid 2024. De belangrijkste afwijkingen (lasten en baten) worden toegelicht. We lichten afwijkingen op pakketniveau toe vanaf € 75.000. Bij individuele afwijkingen binnen het pakket hanteren we voor de toelichting als richtlijn een grensbedrag van € 50.000 euro en hoger. Een 'min' betekent een financieel nadeel voor de gemeente en een 'plus' een financieel voordeel.

5J (Openlucht)recreatie

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Dorpsbossen: In 2024 zijn door diverse stormen veel bomen omgewaaid in de dorpsbossen en dat heeft na de opruimwerkzaamheden geleid tot extra houtverkoop. Tevens is de houtprijs in 2024 verdubbeld.		104	I
Speelplaatsen: Hogere uitgaven vervangingen onttrokken uit de bestemmingsreserve speelruimteplan. In 2023 is € 203.000 minder uitgegeven en gestort in de bestemmingsreserve.	-212		I
Speelplaatsen: Budgetoverheveling naar 2025 inzake Subsidieregeling Groene schoolpleinen.	128		I
Trap en toebehoren ter plaatse van versterkende maatregelen IJsselmeerdijk van 2024 naar 2025.	50		
Overige diverse posten < € 50.000	68	1	
Totaal	34	105	

5K Openbaar groen

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Openbaar groen: Afwijkingen salarissen en ingeleend personeel.	-86		
Openbaar groen: Hogere vaststelling SPUK biodiversiteit en hitteplan.		82	
Openbaar groen: Hogere uitgaven uitbesteed werk, Reconstructie groen en onderhoud bomen. Krapte op de arbeidsmarkt en inflatie zorgt voor hogere loonkosten. Daarnaast spelen weersomstandigheden zoals natte periodes en stormen een rol, waardoor het ene jaar wat minder uitgegeven wordt dan begroot en het andere jaar wat meer.	-121		
Overige diverse posten < € 50.000	40	8	
Totaal	-167	90	

5L Leefbaarheid en veiligheid

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Overige diverse posten < € 50.000	31		S
Totaal	31	0	

5M1, 5M2 en 5M5 Participatie

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Terugvordering subsidie De Meerpaal als gevolg van positief behaald resultaat.	97		S
Door wijziging van het begrote percentage rekenrente van 3,5% naar 2% werkelijk is de toegerekende rente op de vaste activa lager dan begroot.	300		S
Noodzakelijk onderhoud de Steiger om deze nog een aantal jaar in gebruik te houden.	-31		I
Lager uitvallen van de omgevingsinrichting rondom De Kombuis.	89		S
Door oplevering in q1 2024 gaan de begrote kapitaallasten voor De Kombuis pas in per 2025.	213		S
Afwaardering Koetshuis als gevolg van sloop.	-59		
Overige diverse posten < € 50.000	44		
Totaal	653	0	

5O Gezonde leefstijl

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Sportvelden: Overschrijding salarissen.	-66		I
Sportvelden: Uitbesteed werk en Onderzoek en advies zijn binnen de beschikbare middelen uitgevoerd.	61		I

Verhoogde salarislaster sportbeleid door inhuur en ziekte.	-223		S
Door wijziging van het begrote percentage rekenrente van 3,5% naar 2% werkelijk is de toegerekende rente op het Aat de Jonge zwembad lager dan begroot.	105		S
Noodzakelijk onderhoud De Abelen + advieswerkzaamheden herbouw.	-40		
Overige diverse posten < € 50.000	165	22	
Totaal	2	22	

Verplichte en eigen beleidsindicatoren

Gemeenten nemen vanaf 2017 een basisset BBV beleidsindicatoren op in de begroting en het jaarverslag voor inzicht en heldere beeldvorming over de beleidsresultaten van de gemeente, en vergelijking van gemeenten onderling.

Via het verplichte dashboard van Waarstaatjegemeente.nl zijn nog meer gegevens beschikbaar. In de onderstaande tabel staan de beleidsindicatoren voor dit programma van onze gemeente met peildatum 26-03-2025.

Indicator	2020	2021	2022	2023	2024	Gemeenten 25.000 - 50.000 inwoners	Bron
% Niet-sporters	53,4	NB	53,5	NB	NB	NB	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
Omschrijving	Het percentage niet-wekelijks sporters t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet. Deze indicator wordt eens in de vier jaar gemeten.						

Eigen indicatoren **Excel-tabel**

Meer inwonersparticipatie/ burgerinitiatieven in het sociaal domein

Aantal aanvragen bewonersbudget (Samen Actief)

	2021	2022	2023	2024	Bron
Aantal aanvragen	54	92	101	112	Samen Actief
Toelichting op de indicatoren:					
Op de website van Samen Actief zijn alle initiatieven te zien; www.samenactief.nl/initiatieven .					

Meer passende hulpverlening voor inwoners met verward en/of onbegrepen gedrag

Aantal meldingen bij Meldpunt Vangnet en Advies

	2021	2022	2023	2024	Bron
Aantal meldingen	12	17	15	NB	GGD

Aantal meldingen personen met verward gedrag bij politie

	2021	2022	2023	2024	Bron
Aantal meldingen	159	216	462	NB	GGD

Meer sociale cohesie in wijken

% Betrokkenheid in de buurt (lemonmeting)

	2021	2022	2023	2024	Bron
Biddinghuizen	NB	NB	NB	NB	Lemonmeting
Dronten	NB	NB	NB	NB	Lemonmeting
Swifterbant	NB	NB	NB	NB	Lemonmeting
Totaal gemiddeld	NB	NB	NB	NB	Lemonmeting

Toelichting op de indicatoren:

De laatste Lemonmeting is gehouden in 2020. Over de jaren daarna zijn geen cijfers beschikbaar.

Minder huiselijk geweld en kindermishandeling

Aantal meldingen bij Veilig Thuis Flevoland (VTF)

	2021	2022	2023	2024	Bron
Aantal meldingen	274	309	297	317	Veilig Thuis Flevoland

Toelichting op de indicatoren:

In Dronten zien we in 2024 een stijging van het aantal meldingen. Het is niet direct aantoonbaar of dit verband houdt met de activiteiten van de aandachtsfunctionarissen huiselijk geweld en kindermishandeling. Zij hebben onder andere hun netwerk uitgebreid van aandachtsfunctionarissen huiselijk geweld en kindermishandeling vanuit o.a. het onderwijs, kinderopvang en AZC. Met o.a. als doel om het hanteren van de Meldcode te borgen.

Minder multiprobleemgezinnen

Aantal huishoudens met meerdere voorzieningen in Participatiewet, Wmo, Jeugd

	2021	2022	2023	2024	Bron
Jeugd & Participatiewet	2	2	2	2	Waarstaatjegemeente.nl
Jeugd & Wmo	4	3	4	4	Waarstaatjegemeente.nl
Jeugd, Participatiewet & Wmo	1	1	2	1	Waarstaatjegemeente.nl
Participatiewet & Wmo	11	11	11	10	Waarstaatjegemeente.nl

Toelichting op de indicatoren:

Met het inzetten van preventief aanbod proberen we stapeling van voorzieningen voor te zijn.

Minder laaggeletterdheid

% Laaggeletterdheid 15-65 jaar

	2021	2022	2023	2024	Bron
Laaggeletterden	7	7	7	7	Stichting lezen en schrijven

Toelichting op de indicatoren:

Je bent als volwassene laaggeletterd wanneer je moeite hebt met lezen, schrijven en/of rekenen. Vaak heb je dan ook beperkte digitale vaardigheden. Laaggeletterdheid heeft gevolgen. Je vindt bijvoorbeeld minder snel een baan of hebt minder grip op je geldzaken. Een volwassene die laaggeletterd is, is geen analfabeet. Een laaggeletterde kan wel lezen en schrijven, alleen niet goed genoeg om helemaal mee te doen in de samenleving.

Meer inwonersparticipatie/ burgerinitiatieven in het sociaal domein

In Dronten is 7% van de inwoners laaggeletterd (<https://geletterdheidinzicht.nl/dashboard>) tegen 12% landelijk. Van de diverse doelgroepen zijn er in Dronten twee opvallend. In Dronten valt 20% van de laaggeletterden in de groep Nederlandse werkenden 50+ met gezin, tegen 14% landelijk. En in Dronten valt 23% van de laaggeletterden in de groep migranten 30+ met partner en/of kinderen, tegen 31% landelijk.

Het aantal inwoners met verslavingsproblemen neemt af en meer inwoners zijn zich bewust van de gevaren van genotmiddelen

% Inwoners dat alcohol drinkt

	2021	2022	2023	2024	Bron
Jongeren dat aan bingedrinken deed	14	NB	NB	16,00	Gezondheidsmonitor GGD
Volwassenen die zware drinkers zijn in leeftijd 19-64 jaar	8	NB	NB	NB	Gezondheidsmonitor GGD
Volwassenen die zware drinkers zijn in leeftijd 65+	3	NB	NB	NB	Gezondheidsmonitor GGD

Toelichting op de indicatoren:

De gezondheidsmonitor wordt eens per vier jaar afgenomen. Van de indicatoren 'Volwassenen die zware drinkers zijn in leeftijd 19-64 jaar' en 'Volwassenen die zware drinkers zijn in leeftijd 65+' wordt de uitslag in de loop van 2025 bekend gemaakt. Momenteel is het nog niet bekend.

Inwoners bewegen meer

% Inwoners dat voldoet aan de Nederlandse Norm Gezond Bewegen (NNGB)

	2021	2022	2023	2024	Bron
Oudere inwoners in de leeftijd 65+	41	NB	NB	NB	Gezondheidsmonitor GGD
Volwassen inwoners in de leeftijd van 19-64 jaar	53	NB	NB	NB	Gezondheidsmonitor GGD
Volwassen inwoners in de leeftijd van 18 jaar en ouder	NB	44	NB	NB	Sportenbewegenincijfers.nl
Wijkniveau	NB	NB	NB	NB	Sportenbewegenincijfers.nl

Toelichting op de indicatoren:

Nederlandse Norm Gezond Bewegen: De Beweegrichtlijnen, opgesteld door de Gezondheidsraad, houden in dat volwassenen elke week ten minste 2,5 uur matig of zwaar intensief bewegen (zoals wandelen en fietsen), verdeeld over meerdere dagen. Voor kinderen is dat elke dag minstens 1 uur. Daarnaast moeten volwassenen minimaal 2 keer per week spier- en botversterkende activiteiten doen en kinderen minimaal 3 keer per week.

De mogelijkheden om te sporten en bewegen zijn groot binnen de gemeente Dronten. Ondanks dat ongeveer de helft van de inwoners die 18 jaar of ouder is (46,5%) het sport- en beweegaanbod wekelijks weet te vinden is er ook nog een grote groep (53,5%) die nog niet structureel in beweging komt.

Inwoners zijn zich meer bewust van de risico's van ongezond eten

Aantal voorlichtingsbijeenkomsten en campagnes over gezonde leefstijl

	2021	2022	2023	2024	Bron
Aantal deelnemers	1.955	1.865	NB	115	Meerpaal

Meer inwoners dragen bij aan hun eigen gezonde leefomgeving

Aantal maatregelen om sporten, bewegen en ontmoeten te bevorderen

	2021	2022	2023	2024	Bron
Aantal deelnemers	2.005	1.870	NB	1.865	Meerpaal

Programma 6 Sociaal domein

Omschrijving (toelichting)

Dit programma omvat activiteiten die gericht zijn op verlening bijstand, activering en re-integratie, inkomensondersteuning voor minima, uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening, het programma jeugd, wijk- en buurtbeheer, inburgering, algemeen maatschappelijk werk, zorg, kinderopvang en peuterspeelzaalwerk.

Pakket 6L Leefbaarheid en veiligheid

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Op basis van de huidige programmastructuur is wijk- en buurtbeheer onderdeel van pakket L van programma 6. Wijk- en buurtbeheer is verantwoord onder pakket M3 van programma 6. Inhoudelijk verwijzen wij u hiervoor daarom graag door naar pakket M3.

De overige taken uit pakket L staan in programma 5. Inhoudelijk verwijzen wij u hiervoor daarom graag door naar programma 5.

Pakket 6M3 Arbeidsparticipatie en minima ondersteunende regelingen

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Onze ambitie is dat iedereen actief deelneemt aan de samenleving. Dit kan via een betaalde baan, vrijwilligerswerk, of op een andere manier die betekenisvol is voor de inwoner. Door deelname wordt sociale uitsluiting tegengegaan, groeit de verbondenheid tussen mensen en neemt het gevoel van eigenwaarde en gelijkheid toe. Bovendien helpt het inwoners om zelfstandiger te worden en minder afhankelijk van sociale voorzieningen, waardoor ze meer controle krijgen over hun eigen leven en keuzes.

Het bieden van kansen op een passende werkplek is hierbij van groot belang. Dit draagt niet alleen bij aan het vermogen van mensen om in hun eigen levensonderhoud te voorzien, maar versterkt ook hun positie binnen de maatschappij. Voor inwoners die (tijdelijk) niet financieel zelfredzaam zijn, bieden we ondersteuning om grip te krijgen op hun situatie. Zo kunnen zij volwaardig deelnemen aan de samenleving en uiteindelijk hun zelfredzaamheid herwinnen. Op deze manier willen we bijdragen aan een inclusieve samenleving waarin iedereen naar eigen mogelijkheden kan meedoen.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. Meer inwoners met een uitkering op grond van de Participatiewet hebben betaald werk of doen op een andere wijze mee in de samenleving naar vermogen;
2. Meer jongeren die een uitkering op grond van de Participatiewet ontvangen, stromen uit naar school naar het maximaal mogelijke niveau, mits zij leerbaar zijn (afstemming met opgroeien en opvoeden);
3. Meer huishoudens met een minimuminkomen zijn in beeld en maken gebruik van voorzieningen (voor meer info zie format pakket 6N zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden);
4. Statushouders zijn in toenemende mate geïntegreerd (voor meer info zie format pakket 6M4 Participatie (statushouders)).

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

Gemeentelijke uitkeringen en arbeidsparticipatie

Het aantal gemeentelijke uitkeringen (algemene bijstand, Bbz, IOAW en IOAZ) is in 2024 licht gedaald ten opzichte van 2023. Op 1 januari 2024 waren er 536 uitkeringen, terwijl dit aantal op 31 december 2024 was afgenomen tot 519.

In 2024 zijn 33 inwoners uitgestroomd naar betaald werk. Daarnaast waren op 31 december 2024 in totaal 67 inwoners werkzaam met ondersteuning van een loonkostensubsidie en werkten 20 inwoners op een beschutte werkplek.

Uitvoeringsplan SUWI 2023-2024

In 2024 is voortgebouwd op het SUWI-uitvoeringsplan van 2022. Een regionale werkgroep met beleidsadviseurs, UWV en accountmanagers werk, werkte aan de actie-agenda en startte een marktbeperkingsplan. Ook is er periodiek afstemming geweest over de voortgang van de transitie naar het Regionaal Werk Centrum.

Regionaal Werkcentrum (RWC)

In de zomer van 2024 startte het project voor een RWC in Flevoland. Onder leiding van een kwartiermaker werkt een brede werkgroep, bestaande uit UWV, vijf Flevolandse gemeenten, SBB, onderwijsinstellingen en sociale partners aan de realisatie van een inrichtingsplan dat naar verwachting in het voorjaar van 2025 gereed is.

Samenwerking Regionaal Werkbedrijf Flevoland (RWF)

In december 2024 is de samenwerking binnen het RWF officieel vastgelegd. Gemeenten, onderwijsinstellingen, werkgevers- en werknemersorganisaties, UWV en de provincie werken samen aan een duurzame en inclusieve arbeidsmarkt. De nieuwe overeenkomst vervangt de intentieverklaring uit 2014 en legt concrete afspraken vast.

Het RWF ondersteunt werkenden, werkzoekenden en werkgevers met loopbaanontwikkeling, bemiddeling en inclusief werkgeverschap. Het Leerwerkloket (LWL) en het Regionaal Mobiliteitsteam (RMT) hebben in 2024 respectievelijk 36 en 35 inwoners uit Dronten geholpen met een loopbaanvraagstuk. Daarnaast heeft het Werkgeversservicepunt (WSP) circa 60 werkgevers in Dronten ondersteund bij een personeelsvraagstuk.

Plan van aanpak jeugdwerkloosheid voor jongeren tot 27 jaar vanuit RWF

In het kader van het regionale actieplan jeugdwerkloosheid is bij het RWF een aanvraag ingediend voor financiering, gericht op de bestrijding van jeugdwerkloosheid. De aangevraagde middelen zijn toegekend en in 2024 is gestart met de uitvoering. Vanuit deze middelen is een extra consulent ingezet om deze doelgroep beter te ondersteunen.

KlusTraject (Kluswinkel Dronten)

In november 2024 is de Kluswinkel Dronten van start gegaan, een initiatief in samenwerking met woningbouwvereniging OFW en Impact. De Kluswinkel ondersteunt inwoners van OFW-woningen bij woning- en tuinonderhoud. Binnen dit traject werken mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, die deelnemen aan een re-integratietraject richting werk. Onder begeleiding van een voorman doen zij ervaring op in het vak van klusjesman en leren zij omgaan met klanten. In de laatste weken van 2024 zijn 6 woningen/tuinen door het team van de Kluswinkel aangepakt.

Bestandsanalyse

In 2024 zijn de mogelijkheden van inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt beter in kaart gebracht. De doelgroep is geanalyseerd en in het laatste kwartaal zijn specifiek inwoners gescreend die als onbemiddelbaar waren aangemerkt.

Dit heeft geleid tot beter inzicht in de samenstelling van het bestand en de rechtmatigheid van vrijstellingen. Twijfelgevallen zijn opnieuw beoordeeld, en voor 19 dossiers is een medisch onderzoek uitgevoerd. De resultaten hiervan bieden gerichtere ondersteuning en maken nieuwe stappen richting participatie mogelijk.

Participatiewet in balans

De Participatiewet in balans richt zich op een mensgerichte en uitvoerbare toepassing van de wet, waarbij de inwoner centraal staat en de gemeenten meer ruimte krijgen voor maatwerk. Het afgelopen jaar is geïnvesteerd in teamontwikkeling, procesoptimalisatie en verbeterde communicatie naar inwoners. Trainingen en casuïstiekbesprekingen zijn gestart om de uitvoering te versterken. Daarnaast is de samenwerking binnen het sociaal domein verbeterd en is de Omgekeerde Toets verder geborgd. Ook zijn caseloadgesprekken geïntroduceerd en is gewerkt aan de inzet van ervaringsdeskundigen.

Minima ondersteunende regelingen

Ook in 2024 was armoedebestrijding een kernopgave van het college. De kadernotitie en het actieplan armoedebestrijding benoemt twee maatschappelijke effecten: iedereen heeft in ieder geval een minimale inkomenszekerheid en iedereen kan mee blijven doen.

Voorzieningenwijzer

Voortzetting van de pilot De VoorzieningenWijzer, in samenwerking met OFW en MDF tot november 2025. Deze inzet is erop gericht inwoners op eenvoudige wijze inzicht te geven waar zij recht op hebben, zowel digitaal als via een (keukentafel)gesprek. In 2024 zijn er 356 bezoekers geweest op www.datgeldtvoormij.nl/dronten, waarvan er 137 checks zijn voltooid.

Witgoedregeling 2024-2025

In Q2 2024 is de witgoedregeling geëvalueerd. De conclusie is dat de regeling goed is verlopen en dat deze regeling ongewijzigd kan worden voortgezet. Er zijn 155 aanvragen binnengekomen, waarvan er op 31 december 2024 134 zijn toegekend. Aansluitend op de regeling van 2023-2024 is op 1 november 2024 de regeling 2024-2025 in werking getreden.

Aanpassing inkomensgrens bijzondere bijstand

Eind 2023 is door het Nationaal Instituut voor Budgetvoorlichting (Nibud) een minima-effectrapportage opgeleverd. Het Nibud heeft geadviseerd om de inkomensgrenzen van regelingen te verhogen naar 120 procent van de geldende uitkeringsnorm. Ook adviseerde het Nibud om het draagkrachtpercentage bij de bijzondere bijstand lager vast te stellen. Deze adviezen zijn overgenomen en hebben geleid tot een aanpassing van de beleidsregels per 1 januari 2024.

Collectieve zorgverzekering minima

Door het Nibud is geadviseerd om de collectieve zorgverzekering voor deze huishoudens in stand te houden. In juni 2024 is het contract met N.V. Univé Zorg verlengd tot en met 31 december 2025.

Pakket 6M4 Inburgering, (arbeids)participatie en integratie van statushouders

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Als gemeente Dronten dragen wij de verantwoordelijkheid voor de integratie van inburgeringsplichtigen die zich in onze gemeente hebben gevestigd. We zijn verantwoordelijk voor de huisvesting van statushouders en sinds de invoering van de Wet inburgering 2021, per 1 januari 2022, hebben we de regierol gekregen in het bieden van een integraal en samenhangend inburgeringsaanbod. De wet stelt de participatie van inburgeringsplichtigen in de samenleving als hoofddoel, waarbij de nadruk ligt op het bevorderen van werkgelegenheid en maatschappelijke deelname. Dit doel realiseren wij in nauwe samenwerking met lokale partners, waarbij we streven naar een traject dat de inburgeringsplichtigen zo snel mogelijk begeleidt naar zelfstandig functioneren in onze samenleving.

Daarnaast nemen we als gemeente Dronten onze verantwoordelijkheid in de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. In 2024 hebben wij opvang geboden aan 194 Oekraïense ontheemden in onze gemeente.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. 80% van alle Drontense inburgeringsplichtigen heeft binnen een periode van 10 weken, vanaf de datum inschrijving gemeente, een persoonlijk Plan Inburgering en Participatie (PIP);
2. 80% van alle Drontense inburgeringsplichtigen behaalt het inburgeringsexamen binnen de gestelde termijn van drie jaar;
3. 70% van alle Drontense inburgeringsplichtigen werkt binnen 1 jaar na datum inschrijving gemeente 'naar vermogen';
4. 80% van alle Drontense inburgeringsplichtige is binnen 18 maanden na datum inschrijving gemeente geïntegreerd in de Drontense samenleving.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

Opvang Oekraïense ontheemden

Sinds 2022 is er oorlog in Oekraïne. Deze oorlog heeft een grote vluchtelingenstroom op gang gebracht. In het jaar 2024 hadden we twee opvanglocaties: Europarcs Zuiderzee met 74 opvangplekken en De Rede 60 met 120 opvangplekken.

In de gemeentelijke opvang (GOO) heeft de gemeente naast het verstrekken van de wettelijke verplichte onderdelen, zoals onderdak en leefgeld, Nederlandse taallessen aangeboden aan de Oekraïense ontheemden die daarin geïnteresseerd waren. Ook is er een psycholoog ingehuurd om ondersteuning te bieden bij de verwerking van trauma's en andere psychische problemen. Deze inhuur wordt in 2025 gecontinueerd.

Sinds juli 2024 kunnen gemeenten een eigen bijdrage vragen aan Oekraïense ontheemden die in de gemeentelijke opvang zitten en eigen inkomsten hebben. Gemeenten kregen zes maanden de tijd (tot 1 januari 2025) om deze regeling te implementeren. Sinds 1 oktober 2024 zijn we gestart met het innen van de eigen bijdrage. De hoogte van de eigen bijdrage is landelijk vastgesteld. Een volwassen persoon (18 jaar of ouder) met een eigen inkomen betaalt €105. Als het gezin bestaat uit twee volwassenen en kinderen, dan betalen zij maximaal €210. Het bedrag dat we door het innen van de eigen bijdrage ontvangen, wordt in mindering gebracht op de normvergoeding voor de opvang van Oekraïense ontheemden die wij vanuit het Rijk ontvangen.

Wet inburgering 2021

In 2024 hebben we samen met onze partners gewerkt aan het verbeteren van het aanbod en de begeleiding voor inburgeringsplichtigen, ondanks uitdagingen zoals de wachtlijsten voor het taalaanbod binnen de B1-route. Om deze uitdaging te verlichten, hebben we eind 2024 besloten statushouders die op dit taalaanbod wachten een re-integratietraject gericht op taal aan te bieden via Impact. Dit stelt hen in staat om actief aan hun integratie te werken in plaats van in afwachting te blijven. Daarnaast zijn er gesprekken gestart met de aanbieder van de B1-route om de wachtlijsten te verkorten. Zij geven echter aan dat een landelijk tekort aan NT2-docenten dit proces bemoeilijkt.

In 2025 verwachten we de eerste betekenisvolle uitstroom van inburgeraars te zien, met de verwachting dat we in de tweede helft van dat jaar beter kunnen beoordelen hoe succesvol de Drontense inburgeringsaanpak is. We blijven ons inzetten voor een integraal en effectief inburgeringsbeleid, gericht op het bevorderen van participatie en het creëren van kansen voor iedereen die zich in onze gemeente vestigt.

Beleidsdoelen

Om bovenstaande beleidsdoelen te bereiken, hebben we de volgende wettelijke activiteiten uitgevoerd:

- Het afnemen van een brede intake. Tijdens deze intake brengt de gemeente de capaciteiten, persoonlijke situatie en leerbaarheid van de inburgeringsplichtige in kaart;
- Het opstellen van het persoonlijk Plan Inburgering en Participatie (PIP). Deze wordt opgesteld op basis van de informatie verkregen tijdens de brede intake.
- Het volledige inburgeringsaanbod, bestaande uit drie wettelijk voorgeschreven leerroutes voor statushouders, waaronder het contracteren van partijen voor taallessen, het participatieverklaringstraject en de Module Arbeidsmarkt en Participatie;
- Een deel van het inburgeringsaanbod voor gezinsmigranten, waaronder het participatieverklaringstraject;
- Het monitoren van de voortgang van de inburgering voor alle inburgeringsplichtigen;
- De maatschappelijke begeleiding van statushouders;
- Het financieel ontzorgen van statushouders.

In het jaar 2024 zijn 45 inburgeringsplichtigen in de gemeente Dronten gestart met een inburgeringstraject. De inburgeringsplichtigen zijn op verschillende momenten in het jaar gestart, afhankelijk van de datum waarop zij in onze gemeente zijn komen wonen. Een

groot deel van deze inburgeringsplichtigen woont dan ook minder dan een jaar in onze gemeente. Bij het bekijken van de cijfers over het al dan niet behalen van de beleidsdoelen dient hiermee rekening te worden gehouden.

In het beleidsplan Inburgeren, Integreren en Participeren 2021-2025 zijn de volgende beleidsdoelen vastgelegd (peildatum 28 januari 2025):

	Beleidsdoel	Percentage behaald
1.	80% van alle Drontense inburgeringsplichtigen heeft binnen een periode van 10 weken, vanaf de datum inschrijving gemeente, een persoonlijk Plan Inburgering en Participatie (PIP).	60%: De wettelijke periode van 10 weken is niet bij iedere inburgeringsplichtige haalbaar i.v.m. de andere (praktische) zaken die in deze periode geregeld moeten worden (zoals verhuizen).
2.	80% van alle Drontense inburgeringsplichtigen behaalt het inburgeringsexamen binnen de gestelde termijn van drie jaar.	Aangezien de inburgeringsplichtigen nog geen 3 jaar bezig zijn met hun inburgeringstraject kunnen wij hiervan nog geen cijfers overleggen.
3.	70% van alle Drontense inburgeringsplichtigen werkt binnen 1 jaar na datum inschrijving gemeente 'naar vermogen'.	66,7%: Ondanks dat nog niet alle inburgeringsplichtigen een jaar in onze gemeente wonen, is een groot gedeelte al 'naar vermogen' aan het werk (bv. betaald werk, vrijwilligerswerk of een stageplaats).
4.	80% van alle Drontense inburgeringsplichtige is binnen 18 maanden na datum inschrijving gemeente geïntegreerd in de Drontense samenleving.	57,8%: Ondanks dat de inburgeringsplichtigen nog geen 18 maanden in onze gemeente wonen, is een groot gedeelte al bezig met de integratie (bv. door te helpen op de school van de kinderen, actief te zijn bij een sportvereniging, deel te nemen aan activiteiten bij Huis voor Taal, etc.).

Pakket 6N Zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

De opgave waar we in dit pakket voor staan, is het mogelijk maken van een inclusieve samenleving waarin iedereen meedoet. Inwoners met een beperking of met chronische, psychische of psychosociale problemen worden zoveel mogelijk in de eigen leefomgeving ondersteunt in de zelfredzaamheid, participatie en de eigen mogelijkheden. We doen samen met de inwoners onderzoek naar de eigen mogelijkheden, mogelijkheden in het eigen netwerk, (algemene) voorzieningen die voor iedereen toegankelijk zijn of Wmo-maatwerkvoorzieningen. Onder maatwerkvoorzieningen verstaan we begeleiding, dagbesteding, huishoudelijke ondersteuning, woningaanpassingen, hulpmiddelen en vervoersvoorzieningen. We bieden met preventieve maatregelen en vroegsignalering eerder hulp om de vraag naar maatwerkvoorzieningen te voorkomen.

We zetten activiteiten in om te zorgen dat minder inwoners in financiële problemen komen. Ook zetten we in op een brede aanpak van vroegsignalering, met als doel problematische schulden zoveel mogelijk te voorkomen.

De verwachting is dat in de komende decennia de vraag naar zorg en ondersteuning verder zal toenemen. Dit heeft te maken met de krapte op de (zorg)arbeidsmarkt, de dubbele vergrijzing, een veranderde (zorg)vraag en financiële tekorten.

Het regioplan Integraal Zorgakkoord Flevoland beschrijft wat nodig is om samen te werken aan de transformatie van ondersteuning en zorg, waarin de gezondheid van inwoners centraal staat. Hierin werken we samen met partijen in de zorg- en welzijnssector, zorgverzekeraar en regiogemeenten Flevoland.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. We stimuleren inwoners deel te nemen aan de maatschappij, bijvoorbeeld door (vrijwilligers) werk, dagbesteding en vervoersvoorzieningen waardoor inwoners mee kunnen blijven doen;
2. We zien dat de druk op de mantelzorgers toeneemt. Het is belangrijk om een goed aanbod voor mantelzorgers te creëren, zodat zij zich gezien en ondersteund voelen en minder belast worden;
3. Minder inwoners met financiële problemen;
4. Inwoners kunnen via collectieve en maatwerkvoorzieningen langer thuis (blijven) wonen;
5. Ondanks dat het aantal vrijwilligers in Dronten op een goed niveau zit, blijft het noodzakelijk om hier aandacht voor te vragen;
6. Meer huishoudens met een minimuminkomen zijn in beeld en maken gebruik van voorzieningen (vroegsignalering en een warme overdracht);
7. We zetten ons actief in tegen eenzaamheid door o.a. de coalitie Tegen Eenzaamheid en MeerSamen-ZamenEen.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

Deelname in de maatschappij

De gemeente Dronten hechtte ook in 2024 grote waarde aan een inclusieve samenleving waarin iedereen kon meedoen. We hebben ingezet op vrijwilligerswerk, dagbesteding en toegankelijke vervoersvoorzieningen om sociale cohesie, zelfredzaamheid en een sterke gemeenschap te bevorderen. Vrijwilligerswerk speelde een cruciale rol, met organisaties zoals MeerSamen, VraagElkaar, Humanitas en De Meerpaal die inwoners mogelijkheden boden om actief bij te dragen aan de samenleving. Voor inwoners die extra ondersteuning nodig hadden in de vorm van dagbesteding, hebben we ingezet op passende dagbesteding. Daarnaast begint meedoen in de samenleving onder andere bij mobiliteit. In 2024 hebben we daarom onderzocht hoe we mobiliteit beter kunnen aansluiten op de behoeften van inwoners. Hierbij hebben we verder ingezet op toegankelijke vervoersvoorzieningen, zoals de regiotaxi en de buurtbus. Er wordt nadrukkelijk rekening gehouden met de groeiende vergrijzing, de krappe arbeidsmarkt en de druk op de houdbaarheid van het openbaar vervoer in landelijk gebied. Deze ontwikkelingen onderstrepen de noodzaak om het vraagafhankelijk taxivervoer verder door te ontwikkelen.

Ondersteuning van mantelzorgers in Dronten

De druk op mantelzorgers neemt toe door onder andere de vergrijzing, krimp van mensen dat mantelzorg kan geven en de druk op gezondheidszorg. Uit gesprekken met organisaties wordt dit signaal bevestigd. Om te zorgen dat inwoners zo lang mogelijk de zorgtaken op zich kunnen nemen voor een naaste, maar zich ook gezien en gesteund voelen, is een passend ondersteuningsaanbod noodzakelijk. Om deze reden is er een onderzoek uitgevoerd door BMC naar de ondersteuningsbehoefte van mantelzorgers in de gemeente Dronten. Het onderzoek is afgerond en de uitkomsten van dit onderzoek zijn meegenomen in het Strategisch beleidskader Sociaal Domein en de uitvoeringsplannen van het Sociaal Domein.

De Meerpaal fungeert als informatiepunt Mantelzorg. Zij verzorgen ook het mantelzorgcompliment (een belangrijke manier om waardering uit te spreken voor de inzet van mantelzorgers in onze gemeente). In samenwerking met InteraktContour en Mantelkring organiseerde Meerpaal Welzijn de Dag van de Mantelzorger. Deze dag werd gevierd met een interactieve theatervoorstelling over mantelzorg in samenwerking met GGD Flevoland en een gezamenlijk bezoek aan het MEC.

Daarnaast speelt Mantelkring een actieve rol in het bieden van ontmoetingen en lotgenotencontact, bijvoorbeeld via wandelgroepen. Dit draagt bij aan de bestrijding van eenzaamheid en biedt mantelzorgers de gelegenheid om ervaringen te delen en steun te vinden bij elkaar.

Beschermd Wonen (Doordecentralisatie Wmo)

Per 1-1-2024 zou worden gestart met de doordecentralisatie van beschermd wonen. Dit was uitgesteld naar 1-1-2025, echter is het opnieuw uitgesteld naar 1-1-2026.

Met het vaststellen van het Regionaal Kader Zorglandschap Wmo 2020-2026 is afgesproken dat gemeenten hun lokaal basisaanbod zullen versterken. Ondanks het uitstel gaat de voorbereiding op deze nieuwe taak in alle Flevolandse gemeenten in volle vaart door, ook in Dronten. Hier wordt zowel lokaal als regionaal afgestemd. Er is een start gemaakt om te kijken naar de regionale spreiding van huidige en te ontwikkelen 24 uren voorzieningen in Flevoland. Daarbij wordt gekeken naar een gedifferentieerd en passend aanbod van onder andere beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Met deze onderdelen wordt rekening gehouden met de nog op te stellen woonzorgvisie (als onderdeel van de woonagenda/woonperspectief) van de gemeente Dronten.

Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT)

Sinds 31 december 2023 kunnen er in principe geen nieuwe aanmeldingen meer worden ingediend door gedupeerden van de KOT. Zo'n 20 gedupeerden maakten in 2024 gebruik van de gemeentelijke brede ondersteuning. Andere gedupeerden kunnen zich terug melden als ze toch weer behoefte hebben aan ondersteuning. Er zijn 10 inwoners die vallen onder de ex-toeslagpartnerregeling. Geen van deze ex-toeslagpartners ontvangt brede ondersteuning of heeft hier behoefte aan.

Preventieve dienstverlening

De gemeente Dronten heeft de afgelopen jaren actief ingezet op dienstverlening van lokale ketenpartners in het voorveld. Van curatieve naar preventieve dienstverlening. Onder preventie verstaan we interventies die eraan bijdragen dat ondersteuningsvragen zoveel als mogelijk voorkomen of uitgesteld worden, zodat een beroep op – dure – professionele ondersteuning zo (lang) mogelijk wordt voorkomen. Preventie draagt bij aan het versterken van de zelfredzaamheid en participatie van kwetsbare groepen en het versterken en bevorderen van de sociale samenhang en veiligheid in kwetsbare wijken. Naast bovenstaande strategie vanuit de gemeente verenigen ook inwoners zich en geven zij aan (gevraagd en ongevraagd) actief mee te willen denken aan oplossingen voor sociale thema's. Voorbeelden van organisaties die in de gemeente Dronten inzetten op preventieve dienstverlening zijn de Mantelkring, VraagElkaar, MDF, Bureau Gelijke Behandeling en de voedselbank.

Collectieve- en maatwerkvoorzieningen

We hebben in 2024 verschillende initiatieven hebben opgestart en afgerond om de zelfredzaamheid en ondersteuning van inwoners te verbeteren, waardoor inwoners langer thuis kunnen wonen. Dit omvat de aanbesteding van trapliften, het opstellen van een regionaal zorgplan, de oplevering van flexwoningen, de inrichting van een regionale consultatiefunctie voor het sociaal domein en de start van de Flevolandse Avond- en Nachtdiensten (FAN). Deze maatregelen zijn bedoeld om inwoners zo zelfstandig mogelijk te laten wonen en passende ondersteuning te bieden waar nodig.

Vrijwilligerswerk

Ook in 2024 hebben we voortdurende aandacht gehad voor vrijwilligerswerk in Dronten. De samenleving veranderde, en daarmee ook de behoefte aan en de beschikbaarheid van vrijwilligers. Mensen wilden vaker flexibel en projectmatig vrijwilligerswerk doen, in plaats van langdurige verplichtingen aangaan. Dit vroeg om een andere manier van werven, begeleiden en waarderen. Daarbij hebben we ingezet op het toegankelijk en aantrekkelijk houden van vrijwilligerswerk.

Huishoudens met een minimuminkomen en gebruik van voorzieningen

Zoals ook genoemd onder pakket 6M3, is de pilot VoorzieningenWijzer voortgezet, is de witgoedregeling en de collectieve zorgverzekering voor minima verlengd en zijn de inkomensgrenzen voor de bijzondere bijstand in 2024 verhoogd.

De coalitie Armoede en Schulden is in 2024 voortgezet. Hierin maken wij samen met maatschappelijke partners afspraken over hoe we inwoners beter kunnen bereiken en hoe we ervoor zorgen dat zij gebruikmaken van de beschikbare regelingen.

Ook de financiële spreekuren van MDF en de spreekuren van de wijknetwerken zijn in 2024 voortgezet. Hier kunnen inwoners op een laagdrempelige manier hulp vragen, bijvoorbeeld bij het indienen van een aanvraag.

We zien in 2024 een toename in de uitgaven voor studietoelage, bijzondere bijstand voor bewindvoeringskosten, het gebruik van de collectieve zorgverzekering voor minima en de kwijschelding van gemeentelijke belastingen.

Eenzaamheid

Eenzaamheid bleef in 2024 een maatschappelijk vraagstuk dat mensen van alle leeftijden raakte. We hebben in 2024 actief gewerkt aan het verminderen van eenzaamheid en het versterken van sociale verbindingen. Dit werd gedaan door samen te werken met de Coalitie ZamenEen en Stichting MeerSamen en door diverse initiatieven te ontwikkelen die inwoners stimuleerden om deel te nemen aan de samenleving en hun netwerk te vergroten. De focus lag op ontmoetingsactiviteiten, preventieve ondersteuning en bewustwording.

Pakket 6O Gezonde leefstijl

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Op basis van de huidige programmastructuur is de Algemene voorziening Jeugd onderdeel van pakket O in programma 6. De overige taken uit pakket O staan in programma 5. Inhoudelijk verwijzen wij u daarom graag door naar programma 5.

Pakket 6P Opgroeien en Opvoeden

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Op basis van de huidige programmastructuur is een aantal taken (Toegang, Werkwijze en preventie Jeugd, Ondersteuning Jeugd (PGB en ZIN), Hulp Jeugd, Hulp in het kader

van Veiligheid en Bestrijding armoede onder kinderen) onderdeel van pakket P in programma 6. De taak uit het armoede- en schuldenbeleid wordt in pakket M3 verder toegelicht. De overige taken uit pakket P worden onder programma 4 verantwoord. De beleidsdoelen zijn vastgesteld tot en met 2024.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. Minder kinderen maken gebruik van jeugdhulp en/of meer kinderen maken gebruik van een verschuiving van zwaardere naar lichtere zorg;
2. Meer ouders kunnen zelfstandig voor hun kinderen zorgen;
3. Minder kinderen met ontwikkel- en taalachterstanden;
4. Dekkend aanbod onderwijs;
5. Minder kinderen groeien in armoede op;
6. Het sterk verminderen van het aantal uithuisplaatsingen door het aanbieden van goede intensieve begeleidingstrajecten.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

Preventieve jeugdhulp 2024

In de aanbesteding is naast de verwerking van de tariefstijging ook de uitbreiding van de preventieproducten geborgd. De structurele meerkosten zijn in de gemeentebegroting 2024 verwerkt en in november 2023 door uw raad vastgesteld. Dit heeft gevolgen gehad voor de planning van de inkoop van preventieve jeugdhulp in 2024.

In Q1 is daarom gewerkt met een addendum op het 2023-overbruggingscontract. Op 1 april 2024 zijn nieuwe raamovereenkomsten voor preventieve jeugdhulp gestart. 2024 markeerde het laatste jaar waarin middelen beschikbaar waren vanuit het bestedingsplan jeugdhulp 2022-2025. Deze werden ingezet voor beschikkingsvrije preventieve GGZ-ondersteuning aan kinderen. Het proces om samen met huisartsen een POH GGZ Jeugd op te zetten heeft in 2024 nog niet geleid tot een akkoord. Realisatie wordt in 2025 verwacht. De in 2023 gestarte BSO+-pilot bleek effectief en leidde tot 38% minder instroom bij groepsaanbod jeugdhulp.

Samenwerking met onderwijs, sport en gezondheid resulteerde in 2024 in integrale pilots voor kinderen met sociaal-emotionele problematiek, de invoering van de GGD-interventie Nu Niet Zwanger in Dronten en een netwerkbijeenkomst voor jeugdhulp en onderwijs.

Voor lange termijn effectmeting van de preventieve producten is een eenduidige monitoring gerealiseerd. In april 2025 zijn de resultaten van de preventieve jeugdhulp 2024 bekend.

Eind 2024 is in aanvulling op het bestaande aanbod een brede werkgroep gestart met samenwerkingspartners voor een vroegtijdige aanpak rond echtscheidingsproblematiek.

Lokale jeugdhulp

Vooralsnog lijkt het erop dat in 2024 minder declaraties op cliënten hebben plaatsgevonden dan in 2023. We verwachten dat het totaal aantal declaraties nog zal stijgen, omdat de ervaring leert dat aanbieders in het eerste kwartaal van een jaar nog declareren over het jaar ervoor. De huidige beschikbare cijfers suggereren een lichte afname van inzet van (zware) jeugdhulp. We kunnen niet duiden of dit inderdaad het geval is en zo ja, hoe dit effect bereikt is. Wel is in 2024 een aantal stappen gemaakt om mogelijk op termijn de inzet van (zware) jeugdhulp te verminderen:

- Voortzetting van een stevig preventief aanbod. Dit lijkt helpend ter voorkoming van jeugdhulp trajecten, met name op het gebied van specialistische (GGZ) behandeling en groepsbegeleiding (zie ook preventie).
- Inzet van de Gids Regie in meervoudig complexe casussen. Dit lijkt te zorgen voor betere afstemming tussen alle betrokken partijen, een eenduidig zorgplan en efficiëntere inzet van zorg.
- De doorontwikkeling van afspraken met GGZ aanbieders met als doel jongeren zo snel mogelijk het juiste traject te kunnen aanbieden en langdurige stapeling van trajecten te voorkomen.
- Het leveren van (buiten contractueel) maatwerk. Om verergering van de problematiek te voorkomen, wijken we uit naar niet-gecontracteerde aanbieders op het moment dat gecontracteerde aanbieders niet of niet tijdig het benodigde specialisme kunnen leveren, bijvoorbeeld bij eetproblematiek. Ten opzichte van 2023 is de omvang daarvan stabiel gebleven. Maatwerk is niet per definitie kostenverhogend en lijkt qua uitgaven een structureel karakter te krijgen.
- Maatwerkafspraken met zorgaanbieders op het snijvlak van onderwijs en zorg. Deze aanbieders kunnen vanuit hun expertise en ervaringsdeskundigheid ingezet worden om bijvoorbeeld thuiszitters terug te begeleiden naar het onderwijs en dreigende uitval zoveel mogelijk te voorkomen. Deze tijdelijke, stevige inzet voorkomt mogelijk langdurige inzet van jeugdhulp.

We hebben momenteel geen inzicht in concrete cijfers om de effectiviteit van bovenstaande ontwikkelingen te meten. Monitoring blijft een punt van aandacht en is opgenomen als één van de verbeterpunten in het 'Uitvoeringsprogramma Kansengelijkheid vergroten' dat in 2024 is opgesteld.

Terugdringen jeugdhulp met verblijf

In 2022 is gestart met de versnellingsaanpak, deze aanpak is per 2024 ingebed in RET/TAS. In 2023 is gestart met de proeftuin Toekomstscenario. De aandacht voor anders kijken naar uithuisplaatsingen heeft de laatste jaren veel aandacht gekregen. Dit heeft geleid tot anders werken.

Vanaf 2022 is er een significante daling in het aantal uithuisplaatsingen zichtbaar. In 2024 is er voor in totaal 15 jeugdigen (stand per oktober) voor de eerste keer een beschikking voor jeugdhulp met verblijf afgegeven. In 4 casussen ging het om een Volledig Pakket Thuis (VPT). Deze jeugdigen hebben de hulpverlening thuis ontvangen.

In 2024 heeft de Regio sociaal domein Flevoland een maatschappelijke businesscase laten uitvoeren om de effectiviteit van het Regionaal Expert Team (RET) en Team AnderS (TAS) te onderzoeken. De conclusie uit het onderzoek is: "De hoofdconclusie die we (Berenschot) op basis van ons onderzoek trekken is dat het RET en TAS doeltreffende instrumenten zijn in de beweging naar nul uithuisplaatsingen. Door de inzet van RET en TAS worden namelijk direct of indirect uithuisplaatsingen voorkomen. Doorgaan met het RET en TAS na 2024 lijkt dan ook in de eerste plaats maatschappelijk een goede businesscase, maar we hebben daarnaast laten zien dat de businesscase ook in financiële zin positief is."

Opvallend is dat er binnen de gemeente Dronten relatief veel beschikkingen behandeld wonen worden afgegeven, in vergelijking tot andere gemeenten binnen onze regio. Daar worden gemiddeld meer lichte vormen van verblijf afgegeven. De hypothese is dat we in Dronten in staat zijn jeugdigen lang thuis te houden. Echter is de consequentie dat dit ook kan betekenen dat er in sommige gevallen na uithuisplaatsing op latere leeftijd zwaardere hulp noodzakelijk is.

Ten tijde van de Programmabegroting 2024 was nog niet bekend dat de aanbesteding van jeugdhulp met verblijf niet tijdig zou slagen en daardoor zijn de overbruggingscontracten met een jaar verlengd. Dit maakte dat het product Thuis Op

Maat (TOM) nog niet beschikbaar was om als alternatief voor verblijf in te zetten. Volledig Pakket Thuis was wel beschikbaar en is wel ingezet. De tarieven van de producten binnen jeugdhulp met verblijf zijn in het afgelopen jaar, mede door de CAO verhoogd.

Hervormingsagenda jeugd, strategische beleid en uitvoeringsplannen

In 2024 zijn in het strategisch beleidskader en in de concept uitvoeringsplannen Kansengelijkheid en Gezond samenleven de belangrijkste lokale uitgangspunten voor Dronten opgenomen: toewerken naar een pedagogische basis en stevige lokale teams per 2027. Daarvoor wordt het beschikkingsvrije aanbod uitgebreid en het jeugdhulpaanbod ingeperkt.

De regio Sociaal Domein Flevoland heeft – net als veel andere belanghebbenden – kritisch gereageerd op de internetconsultatie Wet verbetering beschikbaarheid jeugdhulp. De consultatie heeft niet geleid tot belangrijke aanpassingen. De wet wordt naar verwachting voor de zomer vastgesteld. De regionale voorbereidingen die in 2024 zijn gedaan voor de integrale regiovisie, de intentieovereenkomst voor de governance en de inkoop vanaf 2027 hebben geleid tot een procesplan en een intentieovereenkomst. Deze worden in 2025 uitgewerkt. Dit is een complex proces waarbij eind 2024 een complicatie is bijgekomen, omdat Lelystad heeft besloten de intentieovereenkomst niet te tekenen.

Jeugdbescherming en jeugdreclassering

De landelijke CBS cijfers over het eerste halfjaar 2024 laten een daling zien van het aantal jongeren met een jeugdbeschermingsmaatregel en een stijging van het aantal jeugdreclasseringsmaatregelen.

In Dronten zien we over heel 2024 de daling in de jeugdbeschermingsmaatregelen terug; dat is een mooie ontwikkeling.

Eind 2023 waren er 122 ondertoezichtstellingen; eind 2024 waren dat er 112.

De jeugdreclasseringsmaatregelen zijn in Dronten in de tweede helft van 2024 gestegen van 8 in 2023 naar 12 in 2024. De oorzaak hiervan zijn we nog aan het onderzoeken.

De daling van het aantal ondertoezichtstellingen is niet aantoonbaar te relateren aan de deelname van Dronten aan de Proeftuin Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming Flevoland. Wel is het aannemelijk dat het effect van deze deelname terug te zien is in de cijfers. In de Vijfde voortgangsrapportage Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming, die in november 2024 naar de Tweede Kamer is gestuurd, hebben de proeftuinen en partners de cijfers gedeeld. Daaruit komt naar voren dat de resultaten een goed beeld geven van de praktijk binnen de proeftuinen. In een groot deel van de gezinnen en huishoudens lukt het door integraal systeem- en mensgericht werken om weg te blijven van inzet van juridische maatregelen.

De proeftuin gaat in Flevoland (Almere en Dronten) in 2025 verder. De regio wil in 2025 bepalen of en hoe ze het werken volgens het Toekomstscenario wil verbreden naar alle gemeenten.

Verbonden partijen programma 6

Verbonden partijen

Verbonden partij	Type
Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland	Gemeenschappelijke regelingen
GGD Flevoland	Gemeenschappelijke regelingen
IMpact	Gemeenschappelijke regelingen
Regionale Sociale Recherche	Gemeenschappelijke regelingen

Wat heeft programma 6 gekost?

Financieel sluit dit programma het jaar 2024 af met een resultaat van: € -3.363.000. Dit is het totaalsaldo van baten en lasten voor dit programma ten opzichte van de begroting na wijzigingen (-/- is een nadelig resultaat).

Bedragen x €1.000

Lasten en Baten	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Vershil
Lasten					
6L Leefbaarheid en veiligheid	-41	-62	-65	-44	21
6M3 Arbeidsparticipatie en minima ondersteunende regelingen	-20.278	-18.490	-20.135	-19.587	549
6M4 Inburgering, (arbeids)participatie en integratie van statushouders	-3.852	-4.667	-4.193	-3.974	220
6N Zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden	-15.136	-14.729	-16.041	-16.841	-800
6O Gezonde leefstijl	-77	-57	-138	-127	11
6P Opgroeien en opvoeden	-18.044	-16.282	-16.669	-20.087	-3.419
Totaal Lasten	-57.429	-54.287	-57.242	-60.660	-3.419
Baten					
6M3 Arbeidsparticipatie en minima ondersteunende regelingen	11.636	10.599	12.171	12.808	637
6M4 Inburgering, (arbeids)participatie en integratie van statushouders	6.512	5.606	5.107	4.930	-177
6N Zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden	2.790	263	1.704	1.686	-18
6P Opgroeien en opvoeden	31	17	559	568	9
Totaal Baten	20.968	16.484	19.542	19.993	451
Saldo Lasten en Baten programma 6	-36.461	-37.802	-37.700	-40.667	-2.967
Stortingen					
6Z Niet in pakketjes opgenomen	2.578	0	833	1.164	331
Onttrekkingen					
6Z Niet in pakketjes opgenomen	1.898	700	2.267	2.202	-65
Saldo Reserves programma 6	-680	700	1.434	1.038	-396
Resultaat programma 6	-37.141	-37.102	-36.266	-39.629	-3.363

Afwijkingen

Hierna verklaren we per pakket de afwijkingen tussen begroting na wijziging 2024 en de werkelijkheid 2024. De belangrijkste afwijkingen (lasten en baten) worden toegelicht. We lichten afwijkingen op pakketniveau toe vanaf € 75.000. Bij individuele afwijkingen binnen het pakket hanteren we voor de toelichting als richtlijn een grensbedrag van € 50.000 euro en hoger. Een 'min' betekent een financieel nadeel voor de gemeente en een 'plus' een financieel voordeel.

6L Leefbaarheid en veiligheid

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Overige diverse posten < € 50.000	21		I
Totaal	21	0	

6M3 Arbeidsparticipatie en minima ondersteunende regelingen

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Programmabureau Transitie: De incidentele midden (flexibele budget) voor de verlengde beleidsperiode zijn voor 225K niet benut en daarmee ook niet onttrokken aan de bestemmingsreserve Sociaal Domein. Het flexibele budget in het sociaal domein was bedoeld om incidentele (project- en algemene) kosten op te vangen.	225		I
Uitkeringen Participatiewet: De afwijking ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door terugwerkende kracht toegekende uitkeringen (WIA, WAO, WJONG) door het UWV, waarbij reeds verstrekte bedragen nu worden verrekend.	-695	197	S
Besluit zelfstandigen: Lagere uitgaven uitbestede werkzaamheden door minder afname producten.	121	46	S
Armoedebeleid uitvoering: De Overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt, doordat het overgehevelde restant energietoeslag van 2023 naar 2024 grotendeels onbenut bleef.	208	175	S
Er is een afname te zien in de kosten voor bijzondere bijstand (met uitzondering van bewindvoeringskosten) en de toegankelijkheidsbijdrage.			
Daarnaast is er 2024 minder uitgegeven aan subsidies, trainingen, inzet personeel en ervaringsdeskundigheid.			
Armoedebeleid beleid: Aan projecten is er minder uitgegeven dan begroot.	253		S
Participatiewet Re-integratie: De overschrijding op de post Beschut Werk is met name veroorzaakt door een verrekening van kosten gemaakt door Impact in 2023, deze zijn in 2024 verrekend. Via de gemeente Almere is 164K aan ESF subsidie ontvangen.	-146	164	S
Sociale werkvoorziening: afrekening van het voorschot laat zien dat Dronten een bedrag terug ontvangt.	220		
Totaal	549	637	

6M4 Inburgering, (arbeids)participatie en integratie van statushouders

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
De uitvoering inburgering heeft tot een lagere last (en baat vanuit de specifieke uitkering) geleid doordat lasten over 3 jaar verdeeld worden.	318	-176	S
Oekraïne opgave heeft een overschrijding a 2,9%.	-97		I
Overige diverse posten < € 50.000	-1	-1	I
Totaal	220	-177	

6N Zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Samenkracht en burgerparticipatie: De overschrijding zit voornamelijk in de salarislasten.	-123	-136	S
Uitvoeringskosten WMO: De overschrijding zit voornamelijk in de salarislasten (106k minder uitgegeven dan begroot). Aan uitbestede werkzaamheden is 45k meer uitgegeven dan begroot.	52	100	S
Overschrijding op woningaanpassingen. De uitgaven fluctueren jaarlijks, omdat aanpassingen zich niet elk jaar in dezelfde mate voordoen.	-170	-6	S
WMO Maatschappelijke Begeleiding en Dagbesteding.	-72		S
Oorzaak: toename van het aantal cliënten en de tarieven zijn met 6,56% verhoogd.			
Gestructureerd huishouden Wmo: Sterke toename van het aantal cliënten en de tarieven Wmo zijn met 6,56% verhoogd.	-307		S
WMO Beschermd Wonen: de middelen voor het bestedingsplan Zorglandschap WMO zijn niet volledig benut. Het restant is ook niet onttrokken aan de hieraan verbonden bestemmingsreserve,	266	-22	S

wat wel begroot stond. Voor 2024 is een overschot gerealiseerd in WMO dat door de centrumgemeente Almere is uitgekeerd. De middelen voor activiteitsubsidie zijn ook niet volledig benut.			
Front en Backoffice WMO en Jeugd: Overschrijding wordt veroorzaakt door de uitvoeringskosten regionale jeugd en de onderhoud- en servicekosten software.	-436		S
Abonnementshonorarium Wmo (EB).		52	
Eigen bijdrage CAK 52k hoger dan begroot.			
Overige diverse posten < € 50.000	-10	-6	
Totaal	-800	-18	

60 Gezonde leefstijl

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Overige diverse posten < € 50.000	11		
Totaal	11	0	

6P Opgroeien en opvoeden

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Toegang Werkwijze en Preventie Jeugd: De overschrijding van 219k op de reguliere uitgaven wordt grotendeels veroorzaakt doordat de inzet van POH jeugd GGZ in 2024 nog niet is gerealiseerd; de hiervoor begrote middelen (200k) zijn niet besteed. Tegelijkertijd is er sprake van een overschrijding van 301k op salariskosten op deze post. Per saldo leidt dit tot een overschrijding van 82k.	-82		S
Ondersteuning Jeugd PGB: Er wordt zoveel mogelijk ingezet op ondersteuning ZIN. De ingezette dalende trend voor PGB heeft zich doorgezet. Hier staan hogere uitgaven bij de Ondersteuning Jeugd ZIN tegenover.	281		S
Jeugdhulp lokaal (begeleiding/behandeling/dagbesteding): De stijging van de uitgaven zijn vanwege een toename van complexe problematiek. Dit zien we terug in: - Een daling van inzet van lichtere trajecten en van middel zware jGGZ trajecten; - Een stijging van instroom in zwaardere trajecten van de jGGZ; - Een stijging van inzet van maatwerk trajecten voor complexe problematiek waarvoor intensieve en specialistische inzet nodig is (bijvoorbeeld ambulante begeleiding en behandeling), vaak geboden door een niet-gecontracteerde aanbieder.	-887		S
Jeugdhulp Pleegzorg regionale inkoop: De overschrijding wordt deels verklaard door een lagere aantal geplaatste jeugdigen dan begroot. Daarnaast zijn de kosten in pleeggezinnen minder sterk gestegen dan die van andere vormen van jeugdhulp met verblijf. Hoewel het beleid gericht is op het zoveel mogelijk laten opgroeien van jeugdigen in gezinsgerichte vormen van verblijf, zoals pleegzorg, ligt in de praktijk het zwaartepunt van de plaatsingen bij zwaardere vormen van verblijf, zoals behandeld wonen. Dit komt door de toegenomen complexiteit van de problematiek van de jeugdigen die moeten worden geplaatst.	376		S
Jeugdhulp Gezinsgericht regionale inkoop: In 2023 was er voor 17 jeugdigen een beschikking begeleid wonen. In 2024 waren er 43 beschikkingen. Dit verklaart de overschrijding.	-303		S
Jeugdhulp met verblijf overig lokaal en jeugdhulp met verblijf overige regionale inkoop: De overschrijding op jeugdhulp met verblijf lokaal wordt grotendeels veroorzaakt door de verschuiving van lokaal (overbruggingscontracten) naar regionaal. De aantallen jeugdigen m.b.t. jeugdhulp met verblijf overige regionale inkoop zijn redelijk stabiel, echter zijn de kosten per client hoger dan de prognose.	-704		S

Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf: De verklaring voor de overschrijding heeft als oorzaak dat in de begroting niet volledig rekening is gehouden met de ontwikkeling van loon- en prijsstijgingen. Hierdoor is er sprake van een hoger uitgavenpatroon dan oorspronkelijk geraamd.	-109		S
Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf regionaal inkoop: Binnen de begroting is een stelpost van 1.279k opgenomen onder het onderdeel 'jeugdhulp met verblijf overig lokaal'. Deze middelen zijn bedoeld voor de inzet op behandeling GGZ zonder verblijf (regionale inkoop). In de rapportage worden deze lasten zichtbaar op een andere post dan waar de stelpost is opgenomen, waardoor op dit onderdeel een overschrijding van 1.044k wordt weergegeven. Wanneer deze samenhang in beschouwing wordt genomen, is er per saldo juist sprake van een onderschrijding. Deze onderschrijding hangt samen met een daling van het aantal jeugdigen met een regionale HJJGGZ-beschikking.	-1.049		S
Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf regionale inkoop: Op deze post is geen sprake van overschrijding. Bepaalde uitgaven die inhoudelijk op deze post vallen, zijn verantwoord binnen andere onderdelen van de regionale inkoop jeugdhulp. Hierdoor komt het resultaat op deze post lager uit dan in werkelijkheid het geval is.	45		S
Jeugdhulp gesloten plaatsing regionale inkoop: De overschrijding wordt deels veroorzaakt door de tariefverhoging voor kleinere groepen en deels door het aantal (10 in 2024, zo hoog is het nog nooit geweest).	-646		S
Jeugdbescherming regionale inkoop: Overschrijding 108K op AMHK (VTF): Dit is conform regionale afspraken m.b.t. aanvulling op de begroting VTF 2024. Deze aanvulling is deels het gevolg van een CAO-verhoging die hoger is dan waar de centrumgemeente rekening mee hield. Een andere oorzaak van de aanvulling is dat VTF een reëlere inschatting voor wat nodig is voor een kwalitatief betere triage heeft gedaan. Daarnaast is de instroom van het aantal meldingen gestegen. Niet bij de gemeente Dronten. Voor jeugdbescherming is de raming als werkelijke uitgave geboekt en deze lag een ton hoger dan de begroting. Er is nog geen definitieve realisatie bekend.	-346		S
Overige diverse posten < € 50.000	23	9	
Totaal	-3.419	9	

Verplichte en eigen beleidsindicatoren

Gemeenten nemen vanaf 2017 een basisset BBV beleidsindicatoren op in de begroting en het jaarverslag voor inzicht en heldere beeldvorming over de beleidsresultaten van de gemeente, en vergelijking van gemeenten onderling.

Via het verplichte dashboard van [Waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) zijn nog meer gegevens beschikbaar. In de onderstaande tabel staan de beleidsindicatoren voor dit programma van onze gemeente met peildatum 26-03-2025.

Indicator	2020	2021	2022	2023	2024	Gemeenten 25.000 - 50.000 inwoners	Bron
% Jongeren met delict voor rechter	1	1	1	1	NB	1	CBS - Jeugd
Omschrijving	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.						
% Jongeren met jeugdbescherming	1,5	1,5	1,5	1,5	1,2	0,9*	CBS - Jeugd
Omschrijving	Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan 'onder toezicht gesteld' of 'onder voogdij geplaatst'.						
	*Voorlopige cijfers						
% Jongeren met jeugdhulp	10,3	12,7	11,7	12,6	10,5*	11,5*	CBS - Jeugd
Omschrijving	Hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014), en in natura door de zorgaanbieder is geleverd. PGB gefinancierde hulp en zorg valt hier dus buiten. Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders. Zorg in Natura wordt direct vergoed aan de zorgverlener zonder tussenkomst van de zorggebruiker. In het kader van de jeugdzorg betekent dit dat de hulp rechtstreeks door de gemeente wordt vergoed. Persoonsgebonden budget (PGB) is een geldbedrag waarmee de zorggebruiker zelf zorg, begeleiding, hulp, hulpmiddelen of voorzieningen in kan kopen. Deze wordt verstrekt via de Sociale verzekeringsbank (SVB) maar is ook afkomstig van de gemeente.						
	*Voorlopige cijfers						
% Jongeren met jeugdreclassering	0,3	0,2	0,1	0,2	0,2*	0,3*	CBS - Jeugd
Omschrijving	Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie of leerplichtambtenaar in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder de overtreding of het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 22 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart.						
	*Voorlopige cijfers						
% Kinderen in uitkeringsgezin	4	4	4	4	NB	4*	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
Omschrijving	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.						
	*Op basis van 2023						
% Netto arbeidsparticipatie	72,3	73,0	74,1	74,6	74,7	73,5	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
Omschrijving	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.						
% Werkloze jongeren	1	1	1	1	NB	1*	CBS - Jeugd
Omschrijving	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.						
	*Op basis van 2023						

Aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 - 64 jaar	652,1	647,5	652,5	669,9	NB	738,4*	LISA
Omschrijving	<p>Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.</p> <p>*Op basis van 2023</p>						
Aantal cliënten met een maatwerkarrangement Wmo per 10.000 inwoners	550	550	550	570	540	637	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO
Omschrijving	<p>Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.</p>						
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners	228,4	182,1	154,1	151,2	NB	192*	CBS - Participatiewet
Omschrijving	<p>Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.</p> <p>*Op basis van 2022</p>						
Personen met een bijstandsuitkering	319,2	277,9	227,5	211,7	204,4	232,1	CBS - Participatiewet
Omschrijving	<p>Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.</p>						

Eigen indicatoren

Excel-tabel

Meer huishoudens met een minimuminkomen zijn in beeld en maken gebruik van voorzieningen

Gebruik van de toegankelijkheidsbijdrage (Pas van Dronten) neemt in de periode 2017-2022 toe met 10% (t.o.v. de nulmeting)

	2021	2022	2023	2024	Bron
Aantal kinderen < 12 jaar	218	232	212	215	Intern, gemeente
Aantal kinderen 12-18 jaar	203	199	186	200	Intern, gemeente
Aantal volwassenen	954	989	1.005	959	Intern, gemeente
Totaal aantal personen	1.375	1.420	1.403	1.374	Intern, gemeente

Toelichting op de indicatoren:

De toegankelijkheidsbijdrage biedt inwoners met een minimuminkomen de mogelijkheid om gebruik te maken van voorzieningen, zoals lid worden van een sportvereniging.

Meer jongeren die een uitkering op grond van de Participatiewet ontvangen, stromen uit naar school mits zij leerbaar zijn

% jongeren dat uitstroomt naar school

	2021	2022	2023	2024	Bron
Uitstroom naar school	1	3	1	6	Intern, gemeente

Toelichting op de indicatoren:

In de Participatiewet is een jongere iemand die nog geen 27 jaar is. Het uitgangspunt is dat jongeren in hun eigen bestaan moeten voorzien. Dit kan door terug te gaan naar school, aan het werk te gaan of stage te lopen, eventueel met ondersteuning. Uit onderzoek van het CBS blijkt dat jongeren die een startkwalificatie hebben behaald, sterker staan op de arbeidsmarkt. Veel jongeren die op dit moment een bijstandsuitkering ontvangen zijn niet in staat om uit te stromen naar school. Door hun persoonlijke situatie (licht verstandelijke beperking (LVG), gedragsproblematiek, persoonlijkheidsstoornissen) is uitstroom naar school niet haalbaar. De begeleiding van deze jongeren richt zich met name op de leefgebieden en uitstroom naar werk. In 2023 is de nadruk nog meer komen te liggen op preventie, dus het voorkomen van schooluitval zonder startkwalificatie. Door jongeren al eerder begeleiding te bieden (op school) wordt voorkomen dat ze überhaupt in de Participatiewet terecht komen en een beroep gaan doen op een uitkering. Om dit nog meer te stimuleren doet de gemeente Dronten in 2024 mee met de pilot jongerenparticipatiecoach in het kader van de regionale aanpak jeugdwerkloosheid. De jongerenparticipatie coach is er na aanmelding op gericht dat de jongere in beeld blijft bij de organisatie (school of gemeente) die hij nodig heeft om stappen te zetten in zijn ontwikkeling naar een weerbare plek in de maatschappij.

Statushouders zijn in toenemende mate geïntegreerd

Uitstroom aantal statushouders naar werk

	2021	2022	2023	2024	Bron
Uitgestroomd naar werk	22	14	11	7	Intern, gemeente

Toelichting op de indicatoren:

Het doel van de Wet inburgering 2021 is dat inburgeringsplichtigen zo snel en volwaardig mogelijk kunnen meedoen aan de Nederlandse samenleving, het liefst via betaald werk. In onze gemeente zetten wij ons in om inburgeringsplichtigen al tijdens hun taallessen te laten participeren naar vermogen. Dit om de integratie te bevorderen en inburgeringsplichtigen op termijn duurzaam te laten uitstromen uit de uitkering. Voor alle inburgeringsplichtigen dient een persoonlijk Plan Inburgering en Participatie te worden opgesteld. Dit plan moet inburgeringsplichtigen helpen bij het inburgeren, integreren én participeren.

Het aantal inwoners dat zich eenzaam voelt, neemt af

% Inwoners dat zich eenzaam voelt

	2021	2022	2023	2024	Bron
Ernstig eenzaam in leeftijd 19-64 jaar	NB	NB	NB	NB	Gezondheidsmonitor GGD
Ernstig eenzaam in leeftijd 65+	NB	NB	NB	NB	Gezondheidsmonitor GGD
Matig eenzaam in leeftijd 19-64 jaar	NB	NB	NB	NB	Gezondheidsmonitor GGD
Matig eenzaam in leeftijd 65+	NB	NB	NB	NB	Gezondheidsmonitor GGD
Zeer ernstig eenzaam in leeftijd 19-64 jaar	NB	NB	NB	NB	Gezondheidsmonitor GGD
Zeer ernstig eenzaam in leeftijd 65+	NB	NB	NB	NB	Gezondheidsmonitor GGD

Toelichting op de indicatoren:

Meer huishoudens met een minimuminkomen zijn in beeld en maken gebruik van voorzieningen

De gezondheidsmonitor wordt eens per vier jaar afgenomen. De cijfers van 2024 worden in de loop van 2025 gepubliceerd. Momenteel zijn deze nog niet bekend.

Er zijn minder overbelaste mantelzorgers

% Zwaar belaste mantelzorgers

	2021	2022	2023	2024	Bron
% In de leeftijd 19-64 jaar	NB	NB	NB	NB	Een Gezonder Flevoland
% In de leeftijd 65+	NB	NB	NB	NB	Een Gezonder Flevoland

Toelichting op de indicatoren:

De bron Een Gezonder Flevoland haalt zijn cijfers uit de GGD Gezondheidsmonitor (de Volwassenen- en seniorenenquête). De Gezondheidsmonitor wordt eens per vier jaar afgenomen. De cijfers van 2024 worden in de loop van 2025 gepubliceerd. Momenteel zijn deze nog niet bekend.

Inwoners krijgen de hulp die nodig is

Aantal inwoners met beschikking maatwerk voorziening Wmo

	2021	2022	2023	2024	Bron
Aantal inwoners met een maatwerkarrangement per 1.000 huishoudens	55	NB	NB	54	Waarstaatjegemeente.nl

Toelichting op de indicatoren:

De verwachting is dat het aantal inwoners met een maatwerkvoorziening iets zal stijgen vanwege de bevolkingssamenstelling.

Inwoners blijven langer zelfstandig wonen

Aantal inwoners met WLZ-Zorg Thuis en WLZ Zorg instelling

	2021	2022	2023	2024	Bron
Personen die gebruik maken van WLZ Zorg thuis per 10.000 personen	NB	NB	NB	NB	Waarstaatjegemeente.nl
Personen die gebruik maken van WLZ-zorg in een instelling per 10.000 personen	NB	NB	NB	NB	Waarstaatjegemeente.nl

Meer inwoners die aan informele zorg (vrijwilligers) doen

% Vrijwilligers

	2021	2022	2023	2024	Bron
% Doet vrijwilligerswerk	NB	NB	NB	NB	RIVM

Toelichting op de indicatoren:

Onze bron, het RIVM, maakt gebruik van de cijfers van de GGD gezondheidsmonitor. Deze wordt eens per vier jaar afgenomen. De cijfers van 2024 worden in de loop van 2025 gepubliceerd. Momenteel zijn deze nog niet bekend.

Minder inwoners met financiële problemen

% Huishoudens heeft enige of grote moeite met rondkomen

	2021	2022	2023	2024	Bron
Geen moeite met rondkomen - goed betaalgedrag (risiconiveaus 1 t/m 4)	54%	51%	42%	34%	Geldfit
Enige of redelijke moeite met rondkomen - gemiddeld betaalgedrag (risiconiveaus 5 t/m 7)	25%	26%	28%	30%	Geldfit
Grote moeite met rondkomen - zorgelijk betaalgedrag (risiconiveaus 8 t/m 10)	21%	23%	30%	36%	Geldfit

Toelichting op de indicatoren:

Geldfit brengt de financiële problematiek op huishoudniveau in beeld en werkt met 10 risiconiveaus om de mate van problematiek te duiden. Daarbij hanteert zij risiconiveaus 1 tot en met 4 als huishoudens met goed betaalgedrag. Onder risiconiveaus 5 tot en met 7 vallen huishoudens die financieel gemiddeld betaalgedrag vertonen. Onder risiconiveaus 8 tot en met 10 vallen huishoudens die zorgelijk betaalgedrag vertonen.

Kwetsbare jongeren beter op weg helpen zelfstandig te worden

% Jeugdigen met jeugdhulp met Plan 18

	2021	2022	2023	2024	Bron
% Jeugdigen met jeugdhulp met Plan 18	NB	NB	NB	NB	Intern, gemeente

Meer huishoudens met een minimuminkomen zijn in beeld en maken gebruik van voorzieningen

Toelichting op de indicatoren:

In het administratiesysteem van jeugdhulp kan bijgehouden worden dat Plan 18 is ingevuld. Echter is gebleken dat de gidsen Jeugd dit in de praktijk niet registreren. In de komende periode wordt er door de gidsen gewerkt aan een inhaalslag om de informatie in CVS op de juiste manier te verwerken. Hier is Plan 18 een onderdeel van. Dat er door de gidsen niet geregistreerd is, betekent echter niet dat er geen aandacht voor is bij de gidsen. Uit een eerdere themacontrole blijkt dat er wel rondom de overgang 18-/18+ een domeinbepaling is gedaan en daar een plan op wordt gemaakt. Vanaf 2023 is in de inkoop voor jongeren met een doorlopende hulpvraag specifiek rekening gehouden met de soepele overgang van

jeugdhulp naar Wmo door aanbieders te contracteren voor 16-27 jaar.

Voor jongeren met een doorlopende hulpvraag wordt vanaf 17,5 jaar een integraal plan opgesteld om een soepele overgang te regelen naar de volwassenheid. Gegevens zijn niet beschikbaar, omdat deze niet verwerkt worden in het administratiesysteem.

Meer ouders kunnen zelfstandig voor hun kinderen zorgen

% Ondertoezichtstellingen

	2021	2022	2023	2024	Bron
% Ondertoezichtstellingen	60	70	75	NB	Waarstaatjegemeente.nl

Minder kinderen groeien in armoede op

Gebruik minimavoorzieningen neemt toe met 5 % per jaar (t.o.v. nulmeting)

	2021	2022	2023	2024	Bron
Minimavoorzieningen gebruikt voor 3-18 jarigen	425	431	398	415	Intern, gemeente

Toelichting op de indicatoren:

De cijfers betreffen het aantal 3-18 jarigen dat gebruik maakt van de toegankelijkheidsbijdrage.

Minder kinderen maken gebruik van jeugdhulp en/of meer kinderen maken gebruik van een verschuiving van zwaardere naar lichtere hulp

Gemiddelde prijs per unieke jeugdige

	2021	2022	2023	2024	Bron
Aantal met unieke BSN	1.222	1.167	1.204	NB	Intern, gemeente
Gemiddelde prijs per unieke jeugdige	9.622	9.654	12.159	NB	Waarstaatjegemeente.nl

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Omschrijving (toelichting)

Dit programma omvat activiteiten die gericht zijn op Centra Jeugd en Gezin (exclusief jeugd maatwerkdeel, Wmo is programma 6), gezondheidszorg, milieu, integrale handhaving en vergunningverlening, afvalverzameling en reiniging, water en riolering alsmede de gemeentelijke begraafplaats.

Pakket 7O Gezonde leefstijl

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Als gemeente vinden we het belangrijk om in te zetten op goede gezondheid van onze inwoners. Daarom hebben we afgelopen jaar ingezet op gezondheidsbevordering om inwoners zolang mogelijk gezond te houden en daarmee extra druk op de zorg zoveel mogelijk te voorkomen. Daarnaast hebben we ingezet op gezondheidsbescherming, want ook dat is noodzakelijk om onze inwoners zo lang mogelijk gezond te houden. Hiervoor zijn we gestart met het project KWF Huidkanker, werken we verder aan programma's op gezonde leefstijl waaronder Stoppen met Roken en zijn we in de laatste fase aangekomen van het Lokaal Hitteplan. De effecten dragen bij aan het beleidsplan van GGD Flevoland 'Een gezonde toekomst in Flevoland 2024-2026' op het gebied van: ziekte naar gezondheid, fysieke en sociale leefomgeving, gezonde leefstijl, gezond ouder worden, gezond opgroeien & opvoeden, infectieziektebestrijding, zorg & veiligheid en lokaal maatwerk en advies.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

In 2024 heeft GGD Flevoland uitvoering gegeven aan de Wet Publieke Gezondheid samen met de aangesloten gemeenten in Flevoland. Daarnaast hebben wij als gemeente verschillende plustaken ingekocht, waaronder de gezondheidsmakelaar en de gezonde school. Dit zijn preventieve activiteiten om bewustwording te creëren over het belang van gezond opgroeien en gezond ouder worden door het geven van gastlessen op scholen over mentale gezondheid (bijvoorbeeld) en voorlichting te geven aan ouderen. Hiervoor hebben wij theater lessen verzorgd om op een leuke manier aan gezondheid te werken. Met het fysieke domein hebben we een hitteplan opgesteld die afgerond wordt in 2025 Q1. Ook hebben we een begin gemaakt voor huidkanker preventie, wat volgend jaar een vervolg krijgt en waarbij we in gaan zetten op zonbescherming voor kwetsbare inwoners.

Pakket 7Q Gemeentelijke basisvoorzieningen

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Het pakket gemeentelijke basisvoorzieningen bestaat uit de zorg voor de riolering, de vuilophaal, -verwerking en -afvoer en de exploitatie van de begraafplaats. Het gaat om wettelijke taken die door een gemeente uitgevoerd moeten worden. De zorg voor de riolering gaat om het aanleggen, in stand houden en onderhouden van het rioleringsstelsel, waarmee de opvang en afvoer van het huishoudelijk en bedrijfsvuilwater en hemelwater wordt geregeld.

De vuilophaal, -verwerking en -afvoer gaat over het ophalen en verwerken van het huishoudelijk afval en het exploiteren van de milieustraat. Met deze beide thema's streven we een schone, milieuveilige en gezonde leefomgeving na. Door een heffing brengen we beide in rekening bij de inwoners. Groei van areaal (woningbouw) betekent ook een toename van exploitatiekosten.

De exploitatie van de begraafplaats gaat over het hebben en onderhouden van een algemene begraafplaats voor alle inwoners. Dit betreft het verzorgen van begrafenissen, het ruimen van graven en het beheren en onderhouden van de begraafplaats.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. We streven naar een optimaal niveau van de basisvoorzieningen tegen een zo laag mogelijke lokale lastendruk voor afval en riolering;
2. De beleidsdoelen voor de afval-, hemel-, grond- en oppervlaktewater zijn beschreven in het GRP Dronten 2022-2028;
3. We spelen in op het voorkomen van wateroverlast (onderdeel van klimaatadaptie);
4. We streven naar een groene nette rustgevende begraafplaats waar nabestaanden hun dierbaren op waardige wijze kunnen herdenken.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

Zie voor de toelichting van de gemeentelijke basisvoorzieningen de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.

Pakket 7R (Milieu)omgevingsveiligheid

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Ons streven is gericht op het verbeteren van de kwaliteit van de leefomgeving in gemeente Dronten. In de Omgevingswet staan eisen waaraan voldaan moet worden om te zorgen voor een goede kwaliteit van de leefomgeving. De Provincie Flevoland toetst deze kwaliteit aan de hand van het Interbestuurlijk Toezicht (IBT). De jaarlijkse score van het IBT geeft een indicatie van de kwaliteit van de uitvoering van VTH-taken. Deze beoordeling wordt uitgedrukt in drie niveaus: adequaat (groen), redelijk adequaat (oranje) en niet adequaat (rood). Het hoogste niveau van beoordeling dat door het IBT kan worden toegekend is 'adequaat'. Wanneer er dus 'adequaat' gescoord wordt, houdt

dit in dat gemeente Dronten en de OFGV voldoen aan de gestelde kwaliteitsnormen conform de geldende wet- en regelgeving. Hierbij wordt indirect bijgedragen aan een goede kwaliteit van de leefomgeving.

Met het Uitvoeringsprogramma Klimaatbeleidsplan werken we via verschillende maatregelen aan de bewustwording van inwoners, ondersteuning van energieloketten in de dorpen, stimulering van energiesamenwerkingsverbanden, verstrekken van duurzaamheidsleningen, ondersteunen van innovaties voor de energietransitie en klimaatadaptatie.

Naast deze maatregelen werken we aan het Uitvoeringsprogramma Transitievisie Nieuwe Warmte (Dronten aardgasvrij per 2050) en houden we bij de aanschaf van producten rekening met de principes van de circulaire economie.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. We scoren adequaat op het interbestuurlijk toezicht VTH-taken;
2. We geven de energietransitie van energieopwekking en/of energiegebruik vorm via burgerparticipatie;
3. We streven naar een betere balans tussen doelstellingen voor duurzame energie, economisch rendement, landschappelijke kwaliteit en maatschappelijk draagvlak;
4. Naast wind zetten we in op andere vormen van duurzame energieopwekking en energiebesparing;
5. We willen inspelen op de klimaatadaptatie;
6. Bij aanschaf van producten houden we rekening met de principes van de circulaire economie.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

Interbestuurlijk toezicht VTH-taken

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1 januari 2024 is de manier waarop het interbestuurlijk toezicht (IBT) op de Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH)-taken wordt uitgevoerd, veranderd. Daarom wordt 2024 beschouwd als een overgangsjaar. Dit betekent dat het interbestuurlijk toezicht niet gezien wordt als een officiële beoordeling in de zin van een formele inspectie of normatieve toetsing, maar eerder als een signalerende en stimulerende vorm van toezicht. Volgens de conceptbeoordeling van de IBT-toezichthouder scoort Dronten redelijk adequaat op de uitvoering van de VTH-taken. In Q2 2024 volgt de definitieve beoordeling met een mogelijke aanpassing in de score. De IBT-beoordeling over 2023 is vastgesteld op 'adequaat' en in 2024 op 'redelijk adequaat'. Dit signaleert een lichte daling in de beoordeling, wat aandacht verdient in het kader van continue verbetering. De verbeterpunten zijn in beeld en worden in 2025 verder opgepakt.

Duurzaamheid

De warmte- en energietransitie heeft ook in 2024 weer veelvuldig de publiciteit gehaald. Met de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen (meerjarenprogramma's) wordt ook in Dronten bijgedragen aan het zuinig omgaan met onze planeet. De economische, sociale en de ecologische aspecten van duurzaamheid hebben ook dit jaar goed op de agenda gestaan. Alle programma's zijn goed op stoom gekomen. We lopen op schema.

De warmte- en energietransitie is nodig voor het zoveel mogelijk afremmen van de klimaatveranderingen. De CO₂-uitstoot moet beperkt worden om te voorkomen dat de aarde nog verder opwarmt en de weersomstandigheden (nog) extremer worden. De overstap op duurzame energie om nieuwe warmte en elektriciteit op te wekken, zorgt voor reductie van de uitstoot van CO₂.

Er zijn in dit kader door het Rijk een drietal Specifieke Uitkeringen (SPUK) verstrekt. Naast middelen voor energiearmoede is ook een grote meerjarige bijdrage verstrekt voor loonkosten (ca. 7 fte) die gemaakt worden voor de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid. Ook is een SPUK-uitkering van 1,6 miljoen vanuit het nationale Isolatieprogramma beschikbaar gekomen.

Warmtetransitie

Een belangrijk onderdeel in het Uitvoeringsprogramma van de Transitievisie Nieuwe Warmte is de isolatie van woningen om deze klaar te maken voor de transitie naar aardgasvrij. Een belangrijke doelgroep is 'huishoudens die een slecht geïsoleerde koopwoning hebben én te maken hebben met energiearmoede'. Dit jaar is deze doelgroep als eerste benaderd. Er zijn inmiddels 242 gesprekken met een energiecoach aangevraagd.

Het Warmte en Energie event in de Meerpaal heeft voorzien in een grote behoefte. Ruim 700 bezoekers hebben zich door 30 standhouders laten informeren over verschillende mogelijkheden voor verduurzaming van hun woning.

Voor de duurzaamheidsleningen is in totaal € 5,6 miljoen beschikbaar gesteld. We hebben in de periode van 2013 tot en met 2024 meer dan 1325 beschikkingen afgeven. Dit heeft geresulteerd in het aangaan van 1042 daadwerkelijke leningen. Eind dit jaar is de verordening Duurzaamheidslening vernieuwd. Leningen zijn nu ook mogelijk voor onder andere batterijen en sedumdak. Het maximale leningsbedrag is verhoogd naar € 25.000.

Energietransitie

Om de Netcongestie in Flevoland aan te pakken, hebben de Provincie Flevoland, TenneT en Liander alle betrokken partijen opgeroepen om het bomvolle stroomnet in de Flevopolder samen te ontlasten. De netbeheerders TenneT en Liander en de provincie Flevoland hebben dit jaar een actieplan bekendgemaakt om een betrouwbare elektriciteitsvoorziening in de provincie en daarmee ook in Dronten te garanderen.

Het 1e onderzoek 'Energyhub - de Poort' is afgerond. Het is nu aan Parkmanagement om de vervolgstappen te initiëren. Alle bedrijven die er nu zijn gevestigd, hebben een aansluiting. Ook zijn de gevraagde vermogens beschikbaar. Voor nieuwe bedrijven op de Poort speelt stroomaansluiting nog steeds wel.

Eind van dit jaar is het regionale advies over de 380kV-hoogspanningsverbinding Ens-Lelystad-Diemen verschenen (zie RIB 708853).

De gemeente heeft met gebruikmaking van het experimentenkader van de provincie Flevoland goedkeuring gegeven aan de bouw van een grootschalige batterij aan het Olsterdwarspad. De bouw is dit jaar ook daadwerkelijk van start gegaan.

Dit jaar is een 2e groengasinstallatie gerealiseerd. Dit groene gas wordt direct in het aardgasnetwerk gepompt. Groengas wordt gezien als een deeloplossing voor het aardgasvrij maken van de gebouwde omgeving. Dronten levert hieraan inmiddels een behoorlijke bijdrage.

De windplannen Groen en Blauw zijn voltooid. In Dronten wordt duurzame energie (wind en zon) opgewekt voor ruim 1,5 mln. huishoudens.

Verbonden partijen programma 7

Verbonden partijen

Verbonden partij	Type
Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC)	Vennootschappen/Coöperaties
Omgevingsdienst Flevoland en Gooi- en Vechtstreek (OFGV)	Gemeenschappelijke regelingen

Wat heeft programma 7 gekost?

Financieel sluit dit programma het jaar 2024 af met een resultaat van: € 149.000. Dit is het totaalsaldo van baten en lasten voor dit programma ten opzichte van de begroting na wijzigingen (-/- is een nadelig resultaat).

Bedragen x €1.000

Lasten en Baten	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Vershil
Lasten					
7O Gezonde leefstijl	-1.138	-1.273	-1.393	-1.330	63
7Q Gemeentelijke basisvoorzieningen	-8.792	-8.895	-9.138	-9.573	-435
7R (Milieu)omgevingsveiligheid	-1.853	-1.766	-2.140	-1.632	508
Totaal Lasten	-11.784	-11.934	-12.671	-12.535	136
Baten					
7O Gezonde leefstijl	55	0	120	105	-15
7Q Gemeentelijke basisvoorzieningen	10.609	11.022	11.254	11.805	550
7R (Milieu)omgevingsveiligheid	319	337	687	164	-523
Totaal Baten	10.983	11.358	12.061	12.074	13
Saldo Lasten en Baten programma 7	-801	-575	-610	-461	149
Stortingen					
7Z Niet in pakketjes opgenomen	305	0	0	0	0
Onttrekkingen					
7Z Niet in pakketjes opgenomen	308	0	305	305	0
Saldo Reserves programma 7	3	0	305	305	0
Resultaat programma 7	-798	-575	-305	-156	149

Afwijkingen

Hierna verklaren we per pakket de afwijkingen tussen begroting na wijziging 2024 en de werkelijkheid 2024. De belangrijkste afwijkingen (lasten en baten) worden toegelicht. We lichten afwijkingen op pakketniveau toe vanaf € 75.000. Bij individuele afwijkingen binnen het pakket hanteren we voor de toelichting als richtlijn een grensbedrag van € 50.000 euro en hoger. Een 'min' betekent een financieel nadeel voor de gemeente en een 'plus' een financieel voordeel.

7O Gezonde leefstijl

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Overige diverse posten < € 50.000	63	-15	
Totaal	63	-15	

7Q Gemeentelijke basisvoorzieningen

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Riolering: De benodigde dotatie aan de voorziening inclusief inflatie van 6,3% voor de toekomstige investeringen/vervangingswaarde van de waterdoorlatende verharding, vervanging rioolgemalen en persleidingen op basis van de strenganalyse vanuit het GRP 2022-2028, zorgt ervoor dat uit de egalisatievoorziening door derden beklemd een onttrekking is gedaan om de kostendekkendheid van 100% te realiseren (zie paragraaf lokale heffingen).	-700	556	I
Aansluiting riolering: Minder aansluitingen gerealiseerd dan begroot en daarom ook minder legesinkomsten.	53	-144	I
Vuilophaal en -afvoer: Het positieve verschil wordt veroorzaakt doordat de lasten lager zijn geweest dan begroot. Daarmee is de kostendekkendheid van 93% begroot naar 96% werkelijk gestegen.	173	20	I
Begraafplaatsrechten: In de 1e Financiële Tussenrapportage 2024 is € 80.000 structureel afgehaald van de opbrengsten op basis van de inkomsten van de afgelopen jaren. In 2024 zijn meer begrafenissen geweest dan voorzien. Wij volgen de ontwikkeling van de inkomsten in 2025. Bij de 3e Financiële Tussenrapportage 2025 verwachten wij voldoende beeld te hebben van het al dan niet structureel zijn van deze hogere inkomsten. Een eventuele financiële aanpassing leggen wij dan aan u voor.		107	I
Overige diverse posten < € 50.000	39	11	
Totaal	-435	550	

7R (Milieu)omgevingsveiligheid

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Meer personeelslasten (zie paragraaf bedrijfsvoering).	-92		S
Financiële mutaties van Anterieure Overeenkomst Regioplan Wind.	584	-474	I
Geen milieuleges opgelegd in opdracht van Omgevingsdienst Flevoland en Gooi&Vechtstreek. Dit als aandachtspunt geagendeerd bij OFGV.		-45	S
Overige diverse posten < € 50.000	16	-4	
Totaal	508	-523	

Verplichte beleidsindicatoren

Gemeenten nemen vanaf 2017 een basisset BBV beleidsindicatoren op in de begroting en het jaarverslag voor inzicht en heldere beeldvorming over de beleidsresultaten van de gemeente, en vergelijking van gemeenten onderling.

Via het verplichte dashboard van [Waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) zijn nog meer gegevens beschikbaar. In de onderstaande tabel staan de beleidsindicatoren voor dit programma van onze gemeente met peildatum 26-03-2025.

Indicator	2020	2021	2022	2023	2024	Gemeenten 25.000 - 50.000 inwoners	Bron
Hernieuwbare elektriciteit in %	176,3	134,7	299,7	NB	NB	NB	Klimaatmonitor-Rijkswaterstaat
<i>Omschrijving</i>	<i>Hernieuwbare elektriciteit.</i>						
Omvang huishoudelijk restafval in kg per inwoner	140	136	130	127	NB	119*	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval
<i>Omschrijving</i>	<i>Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.</i>						
	<i>*Op basis van 2023</i>						

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Omschrijving (toelichting)

Het programma omvat activiteiten die gericht zijn op de ruimtelijke ordening (ontwikkelingsvisie, bestemmingsplannen, welstandstoezicht en handhaving) en volkshuisvesting (woningbouw nieuw en bestaand, woonwagencentrum) en bouwgrondexploitaties.

Pakket 8S Fysieke leefomgeving/implementatie Omgevingswet

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

In de huidige praktijk gaat dit pakket over het voldoen aan de Omgevingswet. Daarnaast besteden we ook budget aan de inhuur voor advies op de omgevingsaspecten: archeologie en ecologie. Op deze wijze werken we aan de ruimtelijke kwaliteit van Dronten.

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen zijn in 2024 in werking getreden. Voorafgaand daaraan zijn diverse noodzakelijke en gewenste veranderingen in gang gezet om deze ingrijpende wetgeving zo goed mogelijk uit te kunnen voeren. Inwoners, ondernemers en partners staan centraal in onze werkwijze.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

De gemeente Dronten streeft een gezond en vitaal leef- en woonklimaat na.

1. Correctie en tijdige implementatie van de Omgevingswet conform de door u vastgestelde Leidende principes:
 - Draagkracht samenleving;
 - Ruimte geven;
 - Verantwoordelijkheid;
 - Vernieuwend;
 - Vertrouwen,
2. Implementatie van de Omgevingswet volgens de vier verbeterdoelen van de wetgever:
 - Inzichtelijk omgevingsrecht;
 - Leefomgeving centraal;
 - Ruimte voor lokaal maatwerk;
 - Snellere besluitvorming,
3. De Omgevingswet is het huidige integrale toetsingskader voor ruimtelijke kwaliteit en ruimtelijke ontwikkelingen; we oefenen nu al zoveel mogelijk met de uitgangspunten en manier van werken die de Omgevingswet van ons vraagt. Wij werken op basis van het LEF-principe (Leren, Experimenteren, Funderen) met de

Omgevingswet en blijven onszelf op het gebied van de Omgevingswet ontwikkelen.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

Implementatie Omgevingswet

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. De overgang is soepel verlopen. De wet beoogt het omgevingsrecht te vereenvoudigen en overzichtelijker te maken. Dit blijkt toch een flinke uitdaging voor verschillende ketenpartners. Hier en daar is er nog verwarring wie bevoegd gezag is en wie de adviserende partij. Samenwerken is hierin een belangrijk punt en communiceren een must. Het deel van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) over Omgevingswetregels geldt momenteel alleen voor nieuwe bouwwerken in gevolgklasse 1.

En dus niet voor te verbouwen bouwwerken. De Wkb voor verbouwingswerkzaamheden en renovatie was uitgesteld naar 1 juli 2025, maar ook deze datum is ingetrokken. Wanneer dat wel zal gaan gelden voor verbouw is momenteel niet bekend. We maken nog steeds gebruik van het LEF-principe: Leren, Experimenteren, Funderen. Bij alle acties die worden gepland en uitgevoerd, wordt gewerkt vanuit de mentaliteit die de Omgevingswet van ons vraagt.

Vergunningscheck DSO-LV

Klanten kunnen via het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO-LV) informatie krijgen en een vragenproces doorlopen om te bepalen wat er voor activiteit nodig is. Via het DSO-LV kunnen zij een vooroverleg en/of aanvraag indienen. De toepasbare regels die het Rijk beschikbaar heeft gesteld, staan in het tijdelijke deel van het Omgevingsplan Dronten.

De Toekomstvisie

Het eerste halfjaar van 2024 stond in het teken van het ophalen van doelstellingen voor de omgevingsvisie. In januari en februari kwamen ruim 100 mensen uit het maatschappelijk middenveld en de ambtelijke organisatie bij elkaar in twee werkateliers. Daar zijn aan de hand van de Drontense Principes adviezen geformuleerd voor het Toekomstberaad.

Het Toekomstberaad was een groep van ongeveer 100 inwoners die actief wilde bijdragen aan een Toekomstvisie voor Dronten. De groep is samengesteld door middel van een gewogen loting, om zo te komen tot een zo goed mogelijke afspiegeling van de Dronter bevolking. Langs die weg is het gelukt om een veel bredere groep te betrekken dan bij meer traditionele participatieprocessen.

Tussen 7 maart en 22 juni 2024 heeft het Toekomstberaad in zes bijeenkomsten gewerkt aan de Toekomstvisie Dronten 2050. Op negen thema's heeft het Toekomstberaad adviezen geformuleerd voor de gemeenteraad voor wat de doelen voor 2050 zouden moeten zijn en welke gedurfde stappen eraan zouden kunnen bijdragen om die doelen te bereiken.

Op 24 oktober 2024 heeft de gemeenteraad de Toekomstvisie vastgesteld als dynamisch, wenkend perspectief voor 2050. Daarbij heeft de raad het college opgedragen de Toekomstvisie als richtsnoer te gebruiken voor de op te stellen Strategie voor de Leefomgeving en Samenleving (StraLoS). De Toekomstvisie en StraLoS samen zullen voor Dronten de Omgevingsvisie vormen.

Pakket 8T Wonen en bouwen

Inhoud

Omschrijving (toelichting)

Het pakket bestaat uit activiteiten die gericht zijn op de ruimtelijke ontwikkeling/ordening (ontwikkelingsvisie, omgevingsplan(nen), welstandstoezicht en handhaving), volkshuisvesting (bestaande en nieuwe woningbouw, woonwagencentrum), verduurzaming woningvoorraad en warmtetransitie en bouwgrondexploitaties, met als doel een aantrekkelijke woongemeente.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

1. Voldoende en passend woningaanbod realiseren voor huidige en toekomstige inwoners;
2. Minimaal 300 woningen per jaar te realiseren;
3. Inspelen op vergrijzing: ouderen stimuleren door te stromen of hun woning levensloopbestendig te maken;
4. Voldoende en passende huisvesting realiseren voor bijzondere (zorg)doelgroepen.
5. Dronten wil een aantrekkelijke woongemeente zijn voor haar inwoners;
6. Het doel van vergunningverlening is om initiatieven van aanvragers mogelijk te maken, waarbij de belangen van anderen niet onevenredig geschaad mogen worden, in aansluiting bij de waarden van de Visie op Dienstverlening en Dronten op Koers.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

Groeiambitie Dronten 2050

Om verder richting te geven aan de ontwikkeling van Dronten, heeft de gemeenteraad besloten om kwalitatief en kwantitatief te groeien naar 60.000 inwoners in 2050. Op 11 mei 2023 heeft de gemeenteraad de richting aan de groei van de gemeente Dronten en het voorstel voor ontwikkellocaties vastgesteld. Na deze vaststelling is de uitwerking van deze ambitie ter hand genomen. In 2024 is, naast de verdere uitbouw van het Regieteam dat de groei begeleidt, ingezet op het vormgeven van twee sleutelprojecten, te weten Swifterbant en Biddinghuizen en is de uitbreidingslocatie Dronten-Zuid ter hand genomen. Voor beide sleutelprojecten zijn Startnotities/Plannen van Aanpak vastgesteld en is in participatie met de inwoners van gedachten gewisseld over de verschillende onderdelen van de plannen. In 2025 worden de projecten onverminderd voortgezet. De startnotitie voor het uitleggebied Dronten-Zuid is in het najaar besproken met uw raad en is een voorbereidingskrediet vastgesteld. In het voorjaar van 2025 zal de verdere ontwikkeling van het plangebied op uw raadsagenda staan. Het bouwen van flexwoningen is een middel om in korte tijd woningen te bouwen en daarmee de krapte op de woningmarkt te kunnen verlichten. De bouw (2024) en gereedkomen (2025) van de 62 woningen aan de Educalaan is daar een voorbeeld van.

In augustus 2024 is overeenstemming bereikt met het Rijk. Een subsidiebedrag van circa € 26,5 miljoen is verleend om de woningbouw in Dronten-Zuid te versnellen en voor een oplossing voor de Oekraïne-opvang. Een deel van het bedrag is voor het realiseren van 300 modulaire woningen en de ontwikkeling van 300 permanente woningen, de vaste kern van flex-/hostcity. De garantieplekken van flex-/hostcity zullen gerealiseerd worden in uitleggegebied-zuid. Met deze subsidiebijdrage kan de realisatie van de eerste woningbouw worden versneld.

In 2024 is het Woningbouwberaad opgericht. Dit beraad is een lokale versnellingskamer. Dit is een unieke overlegstructuur waar wij als gemeente samenwerken met ontwikkelaars, makelaars, woningcorporatie en overige marktpartijen. In dit overleg worden de ontwikkelingen in de markt besproken en kan de gemeente de voortgang en ontwikkelingen in projecten bespreken, en wordt er soms samen nagedacht over oplossingen voor knelpunten die bij grootschalige woningbouw aanwezig zijn. Mocht het nodig zijn, kan worden opgeschaald naar de provinciale versnellingskamer en, indien noodzakelijk, ook naar de landelijke versnellingskamer.

Daarnaast heeft de gemeente Dronten zich structureel ingezet op de regionale samenwerking, waarbij het verbinden met de lokale en regionale/landelijke opgaven in relatie tot de groeiopgave centraal staan.

Strategisch Kader Woonperspectief

Op 24 oktober 2024 stelde de raad het Strategisch Kader Woonperspectief met drie strategieën vast als vervolg op het Woonperspectief (2023), waarin zeven woonwaarden als oogmerk voor de toekomst zijn vastgelegd. Gelijktijdig met het vaststellen van het Strategisch Kader Woonperspectief zijn tien uitgangspunten voor de Woonagenda bepaald. Deze uitgangspunten helpen bij het vertalen van de drie strategieën naar maatregelen/acties en zorgen ervoor dat we doelgericht kunnen starten met het opstellen van een Woonagenda vanaf 2025.

Woningbehoefte

Om goed in te kunnen spelen op de woningbehoefte van onze eigen inwoners moeten we weten wat die woningbehoefte is. Daarnaast willen we ook woningen bouwen voor woningzoekenden die van buiten de gemeente Dronten komen. We willen scherper krijgen wie mogelijk potentiële nieuwe inwoners zijn en welke woonproducten hierbij horen. Hiervoor is eind 2024 een uitvraag voor een woningbehoefteonderzoek gedaan bij een extern bureau. In 2025 wordt de opdracht verstrekt en het onderzoek afgerond.

Realisatie woningen

In 2024 zijn volgens de Basisregistratie Adressen en Gebouwen BAG in totaal 97 woningen opgeleverd. In de prognose was rekening gehouden met 98 woningen meer, deze zijn echter met terugwerkende kracht administratief verwerkt in 2023. Het aantal gerealiseerde woningen blijft achter bij de ambitie. Deze cijfers passen in het landelijke beeld met teruglopende bouwproductie als gevolg van slechtere marktomstandigheden in voorgaande jaren. Landelijk wordt vanaf 2026 een herstel verwacht. Een groot aantal locaties zijn bij ons wel in ontwikkeling, zo zijn er in 2024 voor de bouw van 292 woningen omgevingsvergunningen verleend, maar leidde in 2024 nog niet tot een afgeronde realisatie (oplevering). De verwachting is dat we in 2025 ook nog achterlopen op de ambitie, maar dat er vanaf 2026 een inhaalslag wordt gemaakt die naar verwachting fors boven de ambitie ligt.

Doorstroming woningmarkt

Het bevorderen van doorstroming op de woningmarkt is een complex en meerjarig vraagstuk. Dit komt door schaarste op de woningmarkt (door onder andere sterk gestegen bouwkosten) en geen of geringe verhuisbehoefte bij ouderen.

Woningcorporatie OFW bevordert doorstroming door sociale huurwoningen flexibeler in

te richten en huurders passender en prettiger te laten wonen, waardoor een verhuisketen op gang komt.

Woonzorgvisie

In 2024 is een traject opgestart om een woonzorgvisie met uitvoeringsagenda op te stellen. In de uitvoeringsagenda wordt in 2025 zichtbaar welke plannen wanneer worden uitgevoerd om te voorzien in de behoefte op het gebied van wonen, welzijn en zorg. In deze uitvoeringsagenda worden ook de Uitgangspunten Woonagenda 'Meer grondgebonden seniorenwoningen' en 'Wonen met zorg in elk dorp' uitgewerkt.

Woonagenda

Met de drie strategieën (A,B,C) uit het Strategisch Kader Woonperspectief zijn de speerpunten van het gemeentelijk woonbeleid voor de komende jaren vastgesteld. Deze strategieën zijn in samenspraak met inwoners en partners opgesteld en geven weer wat voor een woongemeente we willen zijn. Aan de hand van deze drie strategieën wordt in 2025 een Woonagenda opgesteld met concrete maatregelen/acties.

Omgevingswet

In 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. We startten Triage Leefomgeving op zodat er één loket is voor initiatieven in de fysieke leefomgeving. Dit sluit aan bij de één loketgedachte vanuit de Visie op Dienstverlening. Daarnaast is het proces van de intake tafels ingebed in de organisatie waarmee de initiatieven integraal worden benaderd. Hiermee denken we vanuit de 'ja, mits' gedachte die de nieuwe Omgevingswet van ons vraagt.

Wat heeft programma 8 gekost?

Financieel sluit dit programma het jaar 2024 af met een resultaat van: € 1.668.000. Dit is het totaalsaldo van baten en lasten voor dit programma ten opzichte van de begroting na wijzigingen (-/- is een nadelig resultaat).

Bedragen x €1.000

Lasten en Baten	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Vershil
Lasten					
8S Fysieke leefomgeving/implementatie Omgevingswet	-3.243	-2.268	-4.033	-4.056	-23
8T Wonen en bouwen	-5.991	-4.597	-8.414	-9.522	-1.108
Totaal Lasten	-9.234	-6.864	-12.446	-13.577	-1.131
Baten					
8S Fysieke leefomgeving/implementatie Omgevingswet	1.428	216	0	242	242
8T Wonen en bouwen	7.240	2.959	3.821	4.783	962
Totaal Baten	8.668	3.175	3.821	5.024	1.203
Saldo Lasten en Baten programma 8	-566	-3.689	-8.625	-8.553	72
Storting					
8Z Niet in pakketjes opgenomen	1.472	0	1.645	2.332	687
Onttrekkingen					
8Z Niet in pakketjes opgenomen	394	2	5.383	7.666	2.283
Saldo Reserves programma 8	-1.078	2	3.738	5.334	1.596
Resultaat programma 8	-1.644	-3.687	-4.887	-3.219	1.668

Afwijkingen

Hierna verklaren we per pakket de afwijkingen tussen begroting na wijziging 2024 en de werkelijkheid 2024. De belangrijkste afwijkingen (lasten en baten) worden toegelicht. We lichten afwijkingen op pakketniveau toe vanaf € 75.000. Bij individuele afwijkingen binnen het pakket hanteren we voor de toelichting als richtlijn een grensbedrag van € 50.000 euro en hoger. Een 'min' betekent een financieel nadeel voor de gemeente en een 'plus' een financieel voordeel.

8S Fysieke leefomgeving/implementatie Omgevingswet

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Resterende projectgelden van Toekomstvisie voor StraLoS.	513		I
Resterende projectgelden implementatielasten Omgevingswet (zie regel RO).	229		I
Resterende projectgelden opstellen Omgevingsplan (zie regel RO).	118		I
Meer personeelslasten ruimtelijke ontwikkeling (= RO en zie paragraaf Bedrijfsvoering).	-813		S
Financiële mutaties van Anterieure Overeenkomsten op basis van de Nota Kostenverhaal.	-70	242	I
Totaal	-23	242	

8T Wonen en bouwen

Toelichting	Lasten	Baten	I / S
Inzet organisatie voor duurzaamheidsmaatregelen in kader van energiearmoede, LAI, Klimaat & Energie en klimaatakkoord met verrekening specifieke regelingen (zie paragraaf Bedrijfsvoering).	879	-90	S
Inhaalslag extra (stedenbouwkundige) ondersteuning vergunningaanvragen 2023.	786	-38	I
Interne verrekening grondexploitatie (zie paragraaf Grondbeleid).	-2.401	99	I
Personeelslasten woningbouwopgave Dronten 2050 met verrekening specifieke regelingen (zie paragraaf Bedrijfsvoering).	-372	243	I
Nog te beschikken omgevingsvergunningaanvragen van 2023 naar 2025 in plaats van 2024.		492	S
Nog te beschikken omgevingsvergunningaanvragen van 2024 in 2025.		393	S
Minder omgevingsvergunningen 2024 door vele aanvragen in december 2023 voor invoering Omgevingswet.		-137	S
Totaal	-1.108	962	

Verplichte beleidsindicatoren

Gemeenten nemen vanaf 2017 een basisset BBV beleidsindicatoren op in de begroting en het jaarverslag voor inzicht en heldere beeldvorming over de beleidsresultaten van de gemeente, en vergelijking van gemeenten onderling.

Via het verplichte dashboard van [Waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) zijn nog meer gegevens beschikbaar. In de onderstaande tabel staan de beleidsindicatoren voor dit programma van onze gemeente met peildatum 26-03-2025.

Indicator	2020	2021	2022	2023	2024	Gemeenten 25.000 - 50.000 inwoners	Bron
% Demografische druk	71,7	70,6	70,4	69,9	70,1	79,5	CBS - Bevolkingsstatistiek
Omschrijving	<i>Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.</i>						
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	19,8	15,5	13,8	9,2	NB	8,4*	BAG - bewerking ABF Research
Omschrijving	<i>Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.</i>						
	<i>*Op basis van 2023</i>						
Woonlasten éénpersoonshuishouden in €	739	793	850	893	943	867*	COELO, Groningen
Omschrijving	<i>Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een eenpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.</i>						
	<i>*Op basis van 2023</i>						
Woonlasten meerpersoonshuishouden in €	739	793	920	964	1.000	949*	COELO, Groningen
Omschrijving	<i>Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.</i>						
	<i>*Op basis van 2023</i>						
WOZ-waarde woningen x € 1.000	244	260	284	337	353*	376*	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
Omschrijving	<i>De gemiddelde WOZ-waarde van woningen. De cijfers die worden getoond door waarstaatjegemeente.nl worden gevoed door diverse bronnen. De cijfers worden vaak eerst als voorlopig aangehouden en kunnen hierdoor nog aangepast worden voor ze definitief worden. Afhankelijk van de peildatum dat de cijfers in het P&C document worden opgenomen, kunnen deze afwijken in de diverse documenten.</i>						
	<i>*Voorlopige cijfers</i>						

Paragrafen

Omschrijving (toelichting)

Hierna worden diverse onderwerpen uitgewerkt in de zogenoemde paragrafen. Aanvullend op de informatie in de programmabegroting is dit gedetailleerde informatie over een aantal specifieke onderwerpen met beheersmatige aspecten, zoals bijvoorbeeld de lokale heffingen de investeringen in wegen, riolering etc.

De onderwerpen in de paragrafen bieden een belangrijk inzicht in de financiële positie van de gemeente conform de vastgestelde beleidsuitgangspunten van deze beheersmatige activiteiten.

Paragraaf lokale heffingen

Algemeen

Omschrijving (toelichting)

Het totale pakket van gemeentelijke heffingen wordt gelegitimeerd door de gemeenteraad vastgestelde belastingverordeningen en wettelijk vastgestelde tarieven. Voor de hoogte van de tarieven en leges gelden de volgende uitgangspunten:

- Voortzetten van gemaakte keuzes vanuit het verleden. Voorwaarde is dat de keuzes moeten voldoen aan het wettelijk toegestane;
- Kostendekkendheid van tarieven en leges;
- De tarieven en leges, met uitzondering van enkele belastingen, stijgen met 6,3%;
- Dit geldt uiteraard niet voor tarieven die wettelijk worden vastgelegd of waarbij via besluitvorming een ander afwijkend tarief is afgesproken;
- De verwerking van de kaders die door de raad zijn aangegeven in de Perspectiefnota.

De gemeentebelastingen worden geheven en geïnd door Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus Tricijn (GBLT). Op het aanslagbiljet van GBLT staan de betreffende belastingsoorten. Niet iedereen betaalt alle belastingen. Het maakt verschil of de inwoner eigenaar of gebruiker is van een pand en of dit pand een woning of bedrijf is enzovoort.

Beleid

Omschrijving (toelichting)

Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen en het overzicht op hoofdlijnen van diverse heffingen wordt onderstaand toegelicht. Het beleid over de lokale lasten is opgenomen in:

- Diverse belastingverordeningen;
- De nota kwijtscheldingsbeleid.

Gerealiseerde inkomsten

In 2024 genereren de lokale heffingen de volgende inkomsten:

Opbrengsten lokale heffingen (x € 1.000)	Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil 2024
Baten					
Onroerende zaakbelasting	12.497	12.995	14.801	14.918	117
Afvalstoffenheffing	5.884	6.006	6.105	6.083	-22
Rioolrechten	3.227	3.441	3.452	3.517	65
Burgerzaken	333	408	419	511	92
Omgevingsvergunningen	3.356	764	-457	291	748
Kabels en leidingen	124	157	365	298	-67
(Water)toeristenbelasting	2.016	2.120	2.120	2.244	124
Forensenbelasting	300	259	259	365	106
Marktgelden	23	0	0	1	1
Grafrechten	327	457	377	483	107
Openbare orde en veiligheid	58	39	55	71	16
Parkeerbelasting*	5	17	33	23	-10
Reclamebelasting	147	208	169	171	2
Totaal lokale heffingen	28.297	26.871	27.698	28.977	1.279

* inclusief leges (invaliden)parkeervoorzieningen

Belastingbeleid en hoofdlijnen diverse heffingen

Omschrijving (toelichting)

Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen en het overzicht op hoofdlijnen van diverse heffingen wordt onderstaand toegelicht.

Onroerende zaakbelasting

Bij de begroting 2024 is gebruik gemaakt van het door de raad vastgestelde tarief 2023 van alle woningen/gebouwen in de gemeente Dronten met een bijstelling van 6,3% voor loon- en prijscompensatie zoals opgenomen in de Kadernota 2024. Door het vaststellen van de OZB-verordening door de raad in december 2023 zijn de tarieven definitief geworden. Op basis van deze tarieven heeft GBLT de aanslagen OZB in 2024 opgelegd.

De WOZ-waarden per 1 januari 2023 afgezet tegen de vastgestelde OZB-tarieven heeft geleid tot een werkelijke opbrengst.

De totale lastendruk voor een huishouden, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen eenpersoonshuishoudens en meerpersoonshuishoudens zonder en met een eigen woning, is in onderstaande tabel weergegeven. Hierbij is uitgegaan van de gemiddelde WOZ-waarde per 1 januari 2023:

Lastendruk per huishouden	Rekening 2023	Rekening 2024	Begroting 2025*
Afvalstoffenheffing eenpersoonshuishouden	282,65	300,46	319,99
Rioolheffing	159,00	169,02	180,00
Totaal lastendruk (zonder eigen woning) eenpersoonshuishouden	441,65	469,48	499,99
Afvalstoffenheffing meerpersoonshuishouden	353,31	375,57	399,98
Rioolheffing	159,00	169,02	180,00
Totaal lastendruk (zonder eigen woning) meerpersoonshuishouden	512,31	544,59	579,98
Afvalstoffenheffing eenpersoonshuishouden	282,65	300,46	319,99
Rioolheffing	159,00	169,02	180,00
Onroerendezaakbelasting - Eigenaar woning 2023 (waarde € 337.000) **	374,87	400,02	423,25
Totaal lastendruk (met eigen woning) eenpersoonshuishouden	816,52	869,50	923,24
Afvalstoffenheffing meerpersoonshuishouden	353,31	375,57	399,98
Rioolheffing	159,00	169,02	180,00
Onroerendezaakbelasting - Eigenaar woning 2023 (waarde € 337.000) **	374,87	400,02	423,25
Totaal lastendruk (met eigen woning) meerpersoonshuishouden	887,18	944,61	1.003,23
* Op basis van de verordeningen 2025			
** Voor 2025 geldt de woningwaarde 2024 ad € 353.000			

Afvalstoffenheffing

Voor de berekening van de afvalstoffenheffing wordt een maximale kostendeckendheid van 100% nagestreefd. Voor het jaar 2024 bedroeg de afvalstoffenheffing € 300,46 voor eenpersoonshuishoudens en € 375,57 voor meerpersoonshuishoudens op basis van 6,3% loon- en prijscompensatie, zoals vastgesteld in de Programmabegroting 2024. Door een fout in de heffing voor meerpersoonshuishouden is in 2024 € 18 te weinig in rekening gebracht, waardoor de kostendeckendheid op 97% uitkomt. De correctie hiervoor vindt plaats in 2025. Indien het juiste tarief in rekening was gebracht, zou de kostendeckendheid op 100% uitkomen.

In de onderstaande tabel wordt de kostendeckendheid van de afvalstoffenheffing inzichtelijk gemaakt:

Berekening kostendeckendheid Afvalstoffenheffing	Percentage 2024	€	€
Kosten taakveld (incl. omslagrente)		5.418.584	
Inkomsten taakveld (excl. heffingen)	-/-	997.167	
Netto kosten taakveld			4.421.417
Overhead (incl. omslagrente)	74%	1.294.074	
BTW	21%	586.003	
Totaal toe te rekenen kosten			1.880.077
Totale kosten			6.301.494
Opbrengst heffingen			6.083.227
Dekkingspercentage			97%

Rioolheffing

De rioolheffing wordt vastgesteld binnen het kader van het gemeentelijk rioleringsplan (GRP). Het tarief voor het jaar 2024 is aangepast met een stijging van 6,3% voor loon-

en prijscompensatie, zoals vastgelegd in de Kadernota 2024. Door het vaststellen van de verordening rioolheffing door de raad in december 2023 zijn de tarieven definitief geworden. Voor het jaar 2024 bedroeg het tarief € 169,02, wat betekent dat het volledig kostendekkend was.

In de onderstaande tabel wordt de kostendekkendheid van de rioolheffing inzichtelijk gemaakt:

Berekening kostendekkendheid Rioolheffing	Percentage 2024	€	€
Kosten taakveld (incl. omslagrente)		3.640.491	
Inkomsten taakveld (excl. heffingen)	-/-	96.808	
Netto kosten taakveld			3.543.683
Overhead (incl. omslagrente)	74%	253.534	
BTW	21%	212.480	
Onttrekking aan voorziening		-492.528	
Totaal toe te rekenen kosten			-26.514
Totale kosten			3.517.169
Opbrengst heffingen			3.517.169
Dekkingspercentage			100%

(Water)Toeristenbelasting

Omschrijving (toelichting)

Het tarief voor de (water)toeristenbelasting is voor het jaar 2024 vastgesteld op € 1,55 per persoon per overnachting.

Forensenbelasting

Omschrijving (toelichting)

Forensenbelasting wordt geheven over de waarde van de woning/stacaravan. Voor 2024 is het tarief trendmatig verhoogd met 6,3%. Afhankelijk van de economische waarde van het object bedraagt de in 2024 te betalen belasting tussen € 146 en € 760.

Marktgeden

Omschrijving (toelichting)

Om een plaats op de weekmarkt in te nemen, is een marktvergunning nodig. Hiervoor worden legeskosten in rekening gebracht. Naast deze leges worden marktgeden betaald en deze worden opgelegd door GBLT. In de begroting 2024 is voor deze heffing rekening gehouden met een stijging van de tarieven 6,3% ten opzichte van 2023.

Grafrechten

Omschrijving (toelichting)

Uitgaande van een stabilisatie van de opbrengsten bij gelijkblijvende mate van kostendekkendheid is voor de begraafrechten uitgegaan van de trendmatige tariefstijging van 6,3%. Voor 2024 waren de meest voorkomende tarieven:

- Begraafrecht € 1.026;
- Begraafplaatsrecht € 1.696;
- Grafrecht voor 20 jaar € 1.118;
- Gedenktekenrecht wordt € 423;
- Recht aanleg grafkelder € 1.239.

Precario-, reclamebelasting en overige leges en tarieven

Omschrijving (toelichting)

Vanaf 1 januari 2022 kan geen precariobelasting op nutsleidingen meer worden geheven. Tot 1 januari 2022 was een overgangsregeling van toepassing om inkomstenderving te voorkomen. In 2017 is een bestemmingsreserve gevormd waarin tot het jaar 2022 jaarlijkse € 100.000 werd gedoteerd. Van 2022 tot en met 2025 wordt jaarlijks een bedrag onttrokken om gelijkmatig naar 0 te komen. Voor het jaar 2024 is derhalve een bedrag van € 200.000 onttrokken uit deze bestemmingsreserve.

Kwijtscheldingsbeleid

Omschrijving (toelichting)

Als een belastingplichtige niet voldoende financiële middelen heeft om de belastingaanslag te betalen, kan onder bepaalde voorwaarden kwijtschelding worden verleend. Deze kwijtschelding geldt specifiek voor de riool- en afvalstoffenheffing. Vanwege strengere richtlijnen in het nationale beleid omtrent kwijtschelding ervaren mensen met een laag inkomen, ook wel aangeduid als minima, een toenemende impact op hun financiën.

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Omschrijving (toelichting)

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt de financiële positie van de gemeente beschreven en geeft middels kengetallen aan hoe solide de financiële positie van de gemeente is.

Of de gemeente in staat is de gevolgen van de risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt, wordt weergegeven door de 'weerstandscapaciteit'. Hieronder verstaan we het geheel aan beschikbare en vrij aanwendbare financiële middelen om mogelijke risico's met financieel gevolg op te kunnen vangen. Dit zijn onder andere het vrij aanwendbare gedeelte van de algemene reserve, de onbenutte belastingcapaciteit en de in de begroting opgenomen post onvoorzien.

Bij risico's kan een onderscheid worden gemaakt in reguliere risico's en overige risico's. Reguliere risico's die zich regelmatig voordoen en die veelal vrij goed meetbaar zijn, worden in de regel niet gefinancierd uit de weerstandscapaciteit. Voor deze risico's kan een voorziening worden gevormd of een verzekering worden afgesloten. De overige risico's zijn de risico's die niet op een andere manier zijn te ondervangen. Deze risico's behoren tot het benodigd weerstandsvermogen en de belangrijkste risico's zijn in deze paragraaf toegelicht.

Om te voldoen aan de vereisten van het BBV zijn de volgende onderdelen in deze paragraaf opgenomen:

- Beleid
- Risico-inventarisatie
- Weerstandscapaciteit
- Kengetallen BBV

Conclusie

De gemeente heeft een uitstekende weerstandscapaciteit. Daarbij dient wel de kanttekening geplaatst te worden dat dit incidentele capaciteit betreft. De structurele capaciteit is gering (zie toelichting onderdeel 'weerstandscapaciteit'). Het Rijk heeft aan de verplichte financiële kengetallen geen normen verbonden. Op advies van de VNG worden de kengetallen gerelateerd die voor stresstesten gelden. Hieruit geldt voor alle kengetallen, met uitzondering van het solvabiliteitsratio, dat de gemeente in de categorie minste risico valt (zie toelichting onderdeel 'financiële kengetallen'). De solvabiliteitsratio is 50%, wat op de grens ligt waar de categorie van minste risico begint van de solvabiliteitsratio (>50%).

Beleid

Omschrijving (toelichting)

De Nota Risicomanagement bevat het beleid omtrent het benodigde weerstandsvermogen, de aanwezige weerstandscapaciteit en de werkwijze omtrent het omgaan met en beheersen van onzekerheden.

De gemeente Dronten wil met risicomanagement onder andere het volgende bereiken:

- Toevoegen van bewustzijn over de mate waarin we de doelstellingen en resultaten kunnen halen;
- Dwingen tot het expliciet maken van kansen en risico's en het beheersen daarvan;
- Betere besluitvorming door bewuster kansen te benutten en risico's te nemen en maatregelen in te zetten;
- De organisatie de mogelijkheid te bieden proactief om te gaan met risico's en kansen in plaats van reactief;
- Bijdragen aan een betere beheersing en kwaliteit in processen, programma's en projecten;
- Bijdragen aan het behouden van een goede financiële positie (blijven voldoen aan de wettelijke eisen voor het weerstandsvermogen in het Besluit begroting en verantwoording).

Risico-inventarisatie

Omschrijving (toelichting)

Een risico is een kans op het optreden van een gebeurtenis met een bepaald (negatief) gevolg. Het kan daarbij gaan om diverse typen risico's:

- Risico's afkomstig buiten de eigen organisatie (exogeen) respectievelijk risico's binnen de eigen organisatie (endogeen);
- Niet beïnvloedbare respectievelijk te beïnvloeden risico's;
- Risico's met een structureel respectievelijk incidenteel gevolg;
- In geld te kwantificeren respectievelijk niet in geld te kwantificeren risico's.

Op basis van de door ons uitgevoerde risico-inventarisatie, de weerstandsratio van 6,7 (zie deze paragraaf onder het kopje benodigde versus beschikbare weerstandscapaciteit) en het beeld van onze meerjarenbegroting is het college van burgemeester en wethouders van mening dat de normale bedrijfsvoering financieel kan worden voortgezet.

De belangrijkste risico's (risicoscore 8 en hoger) worden nader toegelicht.

Risicokaart

In onderstaande risicokaart zijn de risico's opgenomen, onderverdeeld naar kans en impact, waaruit de risicoscore wordt bepaald op basis van kans-score x impact-score. Het aantal risico's is in onderstaande tabel vermeld:

			IMPACT				
			< € 50.000	€ 50.000 tot € 100.000	€ 100.000 tot € 250.000	€ 250.000 tot € 500.000	> € 500.000
			Score 1	Score 2	Score 3	Score 4	Score 5
KANS	Zeer groot	Score 5					
	(81-100%)						
	Groot	Score 4			1		1
	(61-80%)						
	Gemiddeld	Score 3			1	1	1
	(41-60%)						
	Klein	Score 2			1		2
	(21-40%)						
	Zeer klein	Score 1			5	2	2
	(1-20%)						

Omschrijving (toelichting)

Leeswijzer: het getal 2 rechtsonder op de kaart geeft aan dat er twee risico's zijn geformuleerd met kans-score 1 en impactscore 5. Deze twee risico's hebben een risicoscore van $1 \times 5 = 5$.

Risicoscores

In onderstaand schema zijn de risico's inclusief risicoscore vermeld. De toelichting op de risico's bij verbonden partijen worden benoemd in de paragraaf verbonden partijen. De risico's met een hoge risicoscore (8 en hoger) worden nader toegelicht:

Omschrijving risico's:	Programma	Verwachte kans	Verwachte impact	Incidenteel of structureel	Risicoscore
Endogene risico's:					
Aansprakelijkheidsclaim	0	50	500.000	Incidenteel	15
Personeel, krapte arbeidsmarkt	0	50	400.000	Structureel	12
ICT - Informatieveiligheid	0	25	500.000	Incidenteel	10
Garantstellingen NHG (WEW)	0	1	325.000	Incidenteel	4
Overige garantstellingen	0	5	110.000	Incidenteel	3
Personeel (politiek verlof c.q. detachering/terugkeergarantie)	0	20	100.000	Structureel	3
Re-integratieprocedure personeel	0	5	100.000	Incidenteel	3
Verkiezingen	0	30	120.000	Incidenteel	6
Schade straatmeubilair en openbare verlichting	2	70	200.000	Structureel	12
Gladheidbestrijding	2	20	100.000	Structureel	3
Schade openbare ruimte door extreem weer	5	60	225.000	Structureel	9
Garantstellingen MFG2	5	25	2.000.000	Incidenteel	10
Garantstelling Impact	6	10	240.000	Incidenteel	3
Garantstelling HVC	7	10	1.050.000	Incidenteel	5
Toereikendheid VZ Afvalstoffenheffing	7	1	250.000	Incidenteel	4
Bijdrage aan negatief resultaat grondexploitaties	8	75	2.700.000	Incidenteel	20
Garantstellingen OFW (WSW)	8	1	1.060.000	Incidenteel	5
Totaal			9.980.000		
Waarvan structureel			1.025.000		
Waarvan incidenteel			8.955.000		

Toelichting omvangrijkste risico's

Risico aansprakelijkheidsclaim

Toelichting

De schadeclaims die door inwoners en bedrijven worden ingediend bij de gemeente zijn complexer en omvangrijker van aard geworden. Hierdoor is de verwachte kans en impact in euro's van aansprakelijkheidsclaims toegenomen.

Beheersmaatregel

De gemeente heeft een aansprakelijkheidsverzekering, maar er gelden in bepaalde gevallen uitsluitingen van dekking op deze verzekering.

Risico personeel, krapte arbeidsmarkt

Toelichting

De krapte op de arbeidsmarkt is nog steeds groot. Tegelijkertijd vergrijzen wij als organisatie, met verwachte uitstroom de komende jaren tot gevolg. Het vinden, binden en boeien van vast personeel komt daarmee onder druk te staan. Dit kan gevolgen hebben voor de kwaliteit van werk en de mate waarin de gemeente haar taken uit kan voeren, alsmede een verhoging van de werkdruk tot gevolg hebben. De veranderingen rondom het inzetten van tijdelijke capaciteit in de vorm van ZZP wordt complexer. De financiële gevolgen hebben betrekking op hogere kosten voor inhuur van personeel wanneer vacatures niet ingevuld kunnen worden, kosten voor recruitment en het inwerken van nieuwe collega's in lijn met de bewegingen op de arbeidsmarkt. Het gaat om een risico dat afhankelijk van de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt een aantal jaar kan voortduren.

Beheersmaatregel

In 2024 is de ontwikkeling van onze werkgeversbelofte gerealiseerd, deze wordt vertaald naar een passende arbeidsmarktcommunicatie strategie en campagne. Dit wordt ingezet om de gemeente Dronten als een aantrekkelijk werkgever te laten zien en talent aan te trekken. Om talent ook voor lange termijn te verbinden aan de organisatie, is er aandacht voor modern werkgeverschap vanuit vakmanschap en eigenaarschap. Daarnaast wordt blijvend ingezet op het aantrekken van jonge potentials met traineetrajecten. Tenslotte: met de raad is in 2024 onder andere gesproken over de aandacht voor mbo-ers en is afgesproken dat we daar vanaf 2025 verder mee aan de slag gaan. Dit zal het komend jaar z'n beslag krijgen in de bredere aanpak van strategisch personeelsmanagement. Een scherper beeld van wat nodig is naar de toekomst toe, kan ons helpen in onze aanpak voor vandaag.

Risico ICT-informatieveiligheid

Toelichting

Informatieveiligheid is een randvoorwaarde voor een betrouwbare informatievoorziening. Informatie dient op het juiste moment beschikbaar te zijn, werkzaamheden en beslissingen dienen plaats te vinden op integere informatie (juist, volledig en actueel) en informatie behoort enkel voor bevoegden beschikbaar te zijn. Het levert een bijdrage aan de te realiseren maatschappelijke en organisatiedoelen van onze gemeente door risico's die een negatieve impact hebben op de beschikbaarheid, integriteit en/of vertrouwelijkheid te beheersen.

Beheersmaatregel

Ingegeven door risicoanalyse en bepaling van de te beschermen waarde zet de gemeente in op passende beheersmaatregelen om de informatievoorziening adequaat te beschermen. Beheer en controle wordt ingezet via een gedegen managementstructuur gebaseerd op de 'Deming circle' met als realisatie van de doelen:

- Continu verbeteren van de beheersmaatregelen en het beveiligingsniveau
- Realisatie van de overeenstemming met wet- en regelgeving;
- Adequate bescherming van privacy en informatie ten behoeve van beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid.

Ultimo te voorzien in een betrouwbare informatievoorziening.

Dit heeft de volgende resultaten opgeleverd:

ENSIA	Score	Minimumeis
BAG	92%	75%
BGT	94%	75%
BRO	97%	60%

Omschrijving (toelichting)

Risico differentiatie

Investerings, beheersmaatregelen en inspanningen voor beheer en controle zijn gericht op grofweg drie categorieën:

1. Beveiligen van onze ICT-middelen en infrastructuur (techniek);
2. Waarborgen van de juistheid, volledigheid en actualiteit van onze informatie (proces);
3. Beschermen van en omgang met onze gegevens (houding & gedrag).

Het risico, benoemd als ICT-informatieveiligheid, is ook als zodanig te differentiëren alsmede de kans en impact. De kans en impact van een ICT-incident kent een dusdanige risicoscore (hoger dan 8) dat deze alleen is meegenomen als risico en hieronder toegelicht wordt.

De inschatting van het risico van imagoschade of gevolgschade bij gecompromitteerde informatie (categorie 2) of een gegevens incident (categorie 3) wordt qua risicoscore lager ingeschat (lager dan 8).

Risico ICT-incident

Impact kan betrekking hebben op directe gevolgschade. Daarbij is de impact te verminderen door het treffen van maatregelen waardoor uitwijk en/of heropbouwen mogelijk wordt gemaakt. De kans dat een problematische situatie zich voordoet is niet zo groot, maar de impact op het weerstandsvermogen kan groot zijn.

Risico schade straatmeubilair en openbare verlichting

Toelichting

De schades aan straatmeubilair en openbare verlichting neemt jaarlijks toe. Een groot deel van de schades worden verhaald op de veroorzaker of worden vergoed door het Waarborgfonds Motorverkeer. Overige schades zijn nauwelijks verhaalbaar.

Beheersmaatregel

Schades worden zoveel als mogelijk verhaald op de veroorzaker. Hiervoor wordt ook gebruik gemaakt van diensten door een gespecialiseerd expertisebureau.

Risico schade openbare ruimte door extreem weer

Toelichting

Extreem weer, zoals een zware storm, heftige regenval of langdurige droogte, kan leiden tot forse schade aan de openbare ruimte. Vooral het openbaar groen is gevoelig en vatbaar voor extreme weersomstandigheden. Daarnaast zorgen heftige regenval en hagelbuien steeds vaker voor schades aan onder andere gemeentelijke gebouwen.

Beheersmaatregel

Storm- en waterschade aan gebouwen en voertuigen is verzekerd. Schade in de openbare ruimte (bomen, straatmeubilair etc.) is echter niet verzekerd en nauwelijks verzekeraar.

Risico Garantstelling MFG2

Toelichting

In januari 2018 is in de realisatieovereenkomst tussen gemeente Dronten en de Stichting MFG2 door de gemeente Dronten een garantie afgegeven van maximaal € 4.400.000 voor de lening van de Stichting MFG van de BNG voor de realisatie van het MFG met bijbehorende gebouwen. De grond is van de gemeente en er is recht van opstal verleend voor een periode van 40 jaar. Als het recht van opstal wordt beëindigd omdat de Stichting op houdt te bestaan of er geen bestuur meer is, dan wordt de gemeente eigenaar van de opstallen en daarmee van het MFG met bijbehorende gebouwen.

De stichting heeft nog voldoende liquiditeit, waardoor de kans klein is dat deze ophoudt te bestaan. Gezien het feit dat de stichting een aantal jaren een negatief resultaat heeft behaald en er een negatief eigen vermogen is ontstaan, kan er gerede twijfel zijn over de continuïteit van de stichting.

Beheersmaatregel

Elk kwartaal wordt het gesprek aangegaan met de Stichting om de voortgang te bespreken op kostenbesparing en optimalisatie van de omzet om te zorgen dat continuïteit geborgd is.

Risico bijdrage aan negatief resultaat grondexploitaties

Toelichting

In deze tabel wordt enkel het risico kenbaar gemaakt zoals deze is opgenomen en toegelicht in de paragraaf grondbeleid.

Weerstandscapaciteit

Bij weerstandscapaciteit wordt onderscheid gemaakt in:

1. Een incidentele component die als buffer dient voor het tijdelijk opvangen van negatieve exploitatieresultaten en van onvoorzienbare externe ontwikkelingen.
2. Een structurele component die kan worden benut om structurele tegenvallers te compenseren, indien de financiële planning- en control instrumenten onvoldoende soelaas bieden om structurele tegenvallers op te lossen.

Incidentele componenten

De incidentele componenten van het weerstandsvermogen bestaan uit:

1. De algemene reserve
2. Bestemmingsreserves
3. De post onvoorzien eenmalig
4. De stille reserves

1. Algemene reserve

De algemene reserve is per 31-12-2024 € 41,2 miljoen voor resultaatverdeling.

2. Bestemmingsreserves

Bij de berekening wordt daarnaast rekening gehouden met de ruimte van reserves waar de raad een bestemming aan heeft gegeven die kan worden gewijzigd. Uitzondering hierop betreft de bestemmingsreserves gekoppeld aan de grondexploitaties en bestemmingsreserves afschrijvingslasten. Een andere bestemming van deze middelen heeft direct nadelig effect (structureel en incidenteel) op de exploitatiebegroting.

3. Post onvoorzien eenmalig

Jaarlijks wordt binnen de begroting rekening gehouden met een raming voor onvoorziene incidentele uitgaven. Voor 2024 is de post eenmalig onvoorzien € 84.000.

4. Stille reserves

Stille reserves zijn activa die onder de opbrengstwaarde of tegen nul op de balans zijn gewaardeerd. Dat betekent dat de boekhoudkundige waarde lager is dan de reële waarde. Indien de activa verkoopbaar zijn, is de opbrengst bij eventuele verkoop dan éénmalig vrij inzetbaar. In praktijk zijn stille activa echter vaak niet verkoopbaar. Stille reserves van de gemeente Dronten worden daarom op voorhand niet meegenomen bij het bepalen van de weerstandscapaciteit.

Tabel incidentele componenten

In de volgende tabel is aangegeven wat de weerstandscapaciteit is voor het incidenteel opvangen van exploitatietekorten en onvoorzienbare ontwikkelingen:

Incidentele weerstandscapaciteit (algemene dienst)	31-12-2023	31-12-2024
Algemene reserves *	40.750.715	41.168.515
Bestemmingsreserves **	22.218.863	19.154.040
Onvoorzien (opgenomen in begroting)	61.000	81.000
Stille reserves	p.m.	p.m.
Totaal ***	63.030.578	60.403.555

* De stand van de algemene reserve op 31-12 is exclusief nog te bestemmen resultaat.

** De stand Bestemmingsreserves is exclusief de bestemmingsreserves afschrijvinslasten en bestemmingsreserves grondexploitaties

*** 2023 is gecorrigeerd voor vergelijkingsdoeleinden. In 2023 werden de bestemmingsreserves nog niet meegenomen.

Structurele componenten

Omschrijving (toelichting)

Onder de structurele componenten van de weerstandscapaciteit vallen:

- De onbenutte belastingcapaciteit
- De post onvoorzien structureel

1. Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit van de gemeente Dronten kan onderverdeeld worden in:

1. Onroerende Zaakbelastingen (OZB)
2. Riool- en afvalstoffenheffing
3. Leges en andere heffingen

Onroerende Zaakbelasting (OZB)

De onbenutte belastingcapaciteit kan worden gedefinieerd als het bedrag dat nog aan extra inkomsten kan worden gegenereerd voor het geval zich tegenvallers voordoen. Daarbij wordt uitsluitend rekening gehouden met de onroerendezaakbelastingen (OZB), omdat de meeste andere belastingen en heffingen kostendekkend of substantieel van

geringe betekenis zijn. Om te beoordelen of er sprake is onbenutte belastingcapaciteit, wordt de ruimte tussen de eigen OZB-tarieven en het tarief redelijk peil van de OZB berekend. Het redelijk peil wordt in het kader van artikel 12 Financiële verhoudingswet (de artikel 12-norm) opgesteld door het rijk en gepubliceerd in de Meicirculaire. De door het Rijk vastgestelde artikel 12-norm voor 2024 is 0,1614%.

Rioolheffing en afvalstoffenheffing

De riool- en afvalstoffenheffing zijn heffingen voor het gebruik van de riolering en voor het inzamelen van afval. De wet geeft aan dat de (meerjarige) baten niet hoger mogen zijn dan de (meerjarige) lasten.

Het Gemeentelijk RioleringsPlan (GRP) 2022-2028 is de basis voor het toekomstig onderhoud aan de riolering. Er is een voorziening Rioolbeheer gevormd om de toekomstige lasten voor het GRP af te dekken. De voorziening Rioolbeheer bedraagt € 748.000 per ultimo 2024. De voorziening is ontstaan door een overdekking op het rioolbeheer in de afgelopen jaren. In het GRP is aangegeven hoe de rioolheffingen zich de komende jaren ontwikkelen. Dit houdt in dat op dit moment geen rekening kan worden gehouden met een onbenutte belastingcapaciteit binnen de rioolheffingen.

Voor de afvalstoffenheffing is het uitgangspunt 100% kostendekkendheid van de afvalbeheerkosten, waarbij jaarlijks het overschot of tekort wordt verrekend met de egalisatievoorziening Afvalstoffenheffing. Het saldo van deze egalisatievoorziening wordt weer ingezet om de tarieven (incidenteel) te verlagen of om toekomstige kosten te dekken. De egalisatievoorziening Afvalstoffenheffing bedraagt afgerond € 0 per ultimo 2024.

Aangezien uitgegaan wordt van maximale kostendekkendheid, is er geen sprake van onbenutte belastingcapaciteit in de riool- en afvalstoffenheffing.

Leges en andere heffingen

Uitgangspunt van de leges en andere heffingen is maximale kostendekkendheid van de kosten. Hier is dus geen sprake van onbenutte belastingcapaciteit.

2. Post onvoorzien structureel

De gemeente Dronten kent geen structurele stelpost om onvoorziene structurele uitgaven te kunnen afdekken.

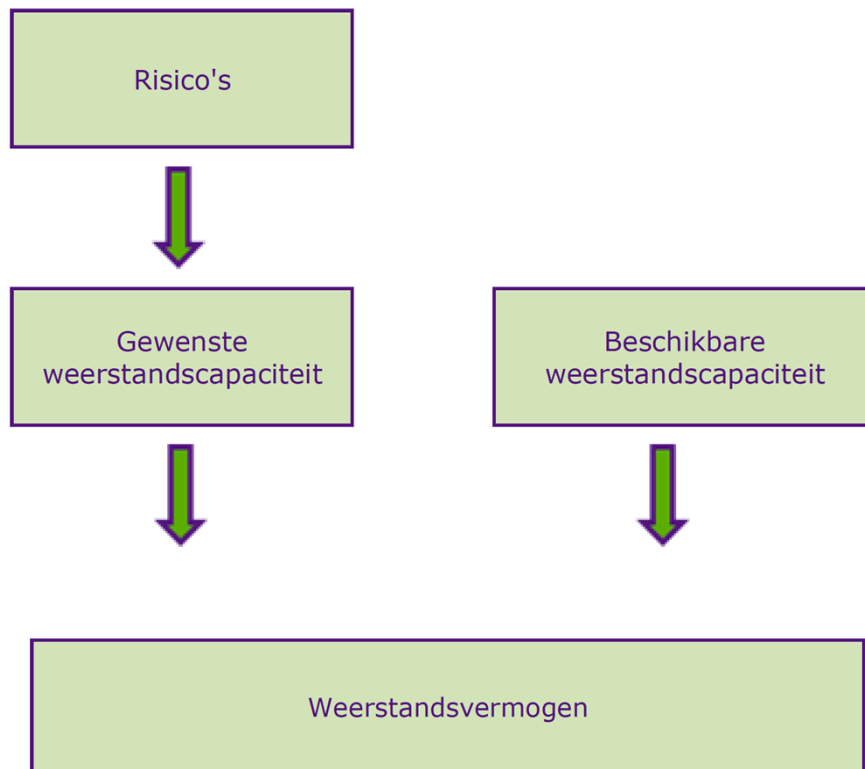
Conclusie

Al met al heeft Dronten slechts een geringe structurele weerstandscapaciteit van € 584.000 in de exploitatie. Dit betreft de onbenutte belastingcapaciteit.

Benodigde versus beschikbare weerstandscapaciteit

Op basis van de risicoanalyse is het risicoprofiel voor 2024 berekend op € 9,9 miljoen. Om dat op te vangen, is incidentele weerstandscapaciteit benodigd. Er is € 60,4 miljoen aan incidentele weerstandscapaciteit beschikbaar (voor resultaat verdeling). Dat is ruim voldoende om de risico's incidenteel te kunnen opvangen.

De relatie tussen de risico's, de benodigde weerstandscapaciteit, de beschikbare weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen is in de volgende figuur weergegeven:



De ratio tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit is een norm voor de mate waarin een gemeente de risico's kan opvangen. Deze ratio wordt 'ratio weerstandsvermogen' genoemd. De benodigde weerstandscapaciteit wordt berekend op basis van het gekwantificeerde (kans x impact) risicoprofiel. Uitgangspunt hierbij is een statistische benadering die er vanuit gaat dat nooit alle risico's zich én tegelijk, én in hun maximale omvang voordoen. Het zekerheidspercentage dat wordt gehanteerd is 90%. Dit is een landelijk gehanteerde richtlijn.

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

In de volgende tabel is de 'ratio weerstandsvermogen' berekend:

Ratio weerstandsvermogen	Realisatie 2023	Realisatie 2024
Risicoprofiel (= benodigde weerstandscapaciteit) **	12.583.800	8.982.000
Weerstand (= beschikbare weerstandscapaciteit)	63.030.578	60.403.555
Ratio weerstandsvermogen*	5,0	6,7
Waardering ratio weerstandscapaciteit	Uitstekend	Uitstekend
* Ratio Weerstandsvermogen = weerstand gedeeld door risicoprofiel in %		
** Risicoprofiel is 90% verwachte impact		
*** Ratio 2023 herrekend n.a.v. aangepaste systematiek		

Voor de beoordeling van de ratio weerstandsvermogen wordt gebruik gemaakt van de waarderingstabel die het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) en de Universiteit Twente samen hebben opgesteld. De ratio weerstandsvermogen komt voor Dronten ruim boven de 2. Dat betekent dat de gemeente Dronten over een vermogenspositie beschikt die als uitstekend wordt beoordeeld om de financiële risico's éénmalig af te dekken.

Ratio weerstandsvermogen	Waardering
>2,0	Uitstekend
1,4 < x < 2,0	Ruim voldoende
1,0 < x < 1,4	Voldoende
0,8 < x < 1,0	Matig
0,6 < x < 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim Onvoldoende

Omschrijving (toelichting)

Algemene conclusie weerstandsvermogen van de gemeente Dronten

1. Er is een uitstekende buffer aanwezig voor het opvangen van de financiële gevolgen van éénmalige tegenvallers.
2. Er is, evenals voorgaande jaren, onvoldoende buffer aanwezig voor het opvangen van tegenvallers met structurele financiële gevolgen. Bij structurele risico's gaan we ervan uit dat binnen drie jaar maatregelen worden getroffen om de gevolgen binnen de begroting op te vangen.

Financiële kengetallen

Onderstaand treft u de kengetallen aan die wij in het kader van het BBV (artikel 11) opnemen.

Verloop van de kengetallen				
Jaarstukken 2024	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024	Norm
Netto schuldquote	-28%	-19%	-29%	A
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-35%	-25%	-39%	A
Solvabiliteitsratio	59%	56%	50%	B
Structurele exploitatieruimte	3,2%	2,7%	5,6%	A
Grondexploitatie	3%	3%	0%	A
Belastingcapaciteit eenpersoonshuishoudens	87%	92%	92%	A
Belastingcapaciteit meerpersoonshuishoudens	94%	102%	95%	A

Normering kengetallen

Het belang van financiële kengetallen is drieledig: naast inzicht in de financiële positie en vergelijkbaarheid hebben kengetallen een signaalfunctie. Het Rijk heeft aan de verplichte financiële kengetallen geen normen verbonden. De VNG adviseert de kengetallen te relateren aan signaleringswaarden die voor stresstesten gelden. Deze testen geven ook informatie over de financiële positie. Onderstaand de signaleringswaarden per kengetal:

Signaleringswaarden kengetallen	Categorie	Categorie	Categorie
	A. Minste risico	B. Gemiddeld risico	C. Meeste risico
Netto schuldquote	< 90%	90% - 130%	> 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90%	90% - 130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	> 50%	20% - 50%	< 20%
Structurele exploitatieruimte	Begr > 0%	Begr = 0%	Begr < 0%
Grondexploitatie	< 20%	20% - 35%	> 35%
Belastingcapaciteit	< 95%	95% - 105%	> 105%

Omschrijving (toelichting)

1. *Netto schuldquote/Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen*
De netto schuldquote geeft de hoogte van de schuld aan ten opzichte van de jaarlijkse omzet, de baten. Als de quote heel hoog is, dan betekent dat er relatief veel schuld is en dat rente en aflossing een belangrijk deel van de inkomsten opslokken. De norm ligt op 80% met een door de VNG geadviseerd maximum van 130%. Dronten heeft netto geen schuld. We zijn dus nog ver af van de grenzen die door de VNG zijn aangegeven. Dit kengetal kent twee ratio's: zowel in- als exclusief verstrekte leningen.
2. *Solvabiliteitsratio*
De solvabiliteitsratio is de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen. Solvabiliteit wordt ook vaak in het bedrijfsleven gebruikt. Het geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is om schulden ook op langere termijn te voldoen.
3. *De structurele exploitatieruimte*
De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.
4. *Het aandeel van de waarde van de grondexploitatie op de totale balanswaarde*
De grondexploitaties hebben veel invloed op de ontwikkeling van de financiële

resultaten. Gemeenten met een relatief grote grondpositie hebben ook een relatief groot financieel risico. Ook hiervoor zijn normen ontwikkeld, waarbij de totale boekwaarde van de grondvoorraad bij voorkeur niet groter mag zijn dan 20%. Het advies is om in elk geval niet boven de 35% uit te komen.

5. *De belastingcapaciteit*

De belastingcapaciteit geeft aan in hoeverre de woonlasten binnen een gemeente hoger of lager zijn dan de gemiddelde woonlasten. In de paragraaf lokale heffingen is aangegeven dat de woonlasten in 2024 € 870 voor een eenpersoons en € 945 voor een meerpersoonshuishouden bedragen. We zijn hierbij uitgegaan van een gemiddelde woningwaarde van € 337.000. De tarieven betreft een raming op basis van indexatie waarbij met de verordeningen in november en december de tarieven worden bij- en vastgesteld.

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

Omschrijving (toelichting)

Kapitaalgoederen zijn goederen/zaken die de gemeente nodig heeft om de diensten en goederen die zij aan haar burgers levert te produceren; grote zaken die vaak veel waarde hebben en meerdere jaren meegaan. De gemeente Dronten heeft ongeveer 1.400 hectare aan openbare ruimte in beheer. Veel activiteiten vinden daarop plaats zoals wonen, werken en recreëren. Daarvoor zijn veel kapitaalgoederen nodig in de vorm van onder andere:

- Verhardingen
- Riolering
- Groenvoorzieningen
- Speelvoorzieningen
- Verlichting
- (Civiel)technische kunstwerken zoals bruggen, steigers en vlonders
- Accommodatiebeleid, -beheer, renovatie en vervanging
- Stranden en voorlanden

Van deze kapitaalgoederen is het beleidskader, de financiële consequenties die uit het beleidskader voortvloeien en een vertaling van de financiële consequenties in de begroting opgenomen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten.

Beleid

Omschrijving (toelichting)

Het beleid van Dronten voor het onderhoud van kapitaalgoederen is onder meer opgenomen in de volgende beleids- en beheerplannen:

- Beleids- en beheerplan wegen 2021-2025
- Beheerplan technische kunstwerken en overige objecten 2023-2027
- Beleidsplan verlichting in de openbare ruimte 2018-2027
- Beheerplan openbare verlichting 2023-2027
- Groenbeleidsplan gemeente Dronten 2017
- Groenbeheerplan Dronten 2020-2024

- Bosbeheerplan Dronten 2020-2024
- Boombeheerplan Dronten 2020-2024
- Beheer- en onderhoudsplan halfverhardingen 2022-2026
- Beheerplan Voorlanden 2021
- Speelruimteplan 2018
- Gemeentelijk Rioleringsplan Dronten 2022 t/m 2026
- Accommodatiebeheerplan
- Grondstoffenbeleidsplan

Wegenbeheer en verhardingen

Omschrijving (toelichting)

In 2021 is het beheerplan wegen geactualiseerd en vastgesteld. De norm waarop het onderhoud wordt gepleegd is CROW-niveau B voor centra, fiets- en voetpaden. Voor alle overige wegen is dat CROW niveau C. Inspecties vinden elk jaar plaats (naast de reguliere schouw die meerder keren per jaar plaatsvindt). Hieronder zijn de meest in het oog springende uitvoeringsprojecten conform plan voor 2024 weergegeven.

Het reguliere en geplande onderhoud is in 2024 uitgevoerd op basis van weg-inspecties. Op basis van de inspecties en de vastgestelde onderhoudsniveaus wordt jaarlijks een uitvoeringsprogramma ontwikkeld voor het reguliere onderhoud.

In 2024 heeft dit geleid tot de volgende werkzaamheden:

Wegen binnen de bebouwde kom

Asfalteringswerk

- De West
- Diverse locaties bakfrezen

Elementenverhardingen

- Afronding omgeving MFC Swifterbant
- De Boeg/Het Want
- Voetpaden De Munten 1
- Divers onderhoud in de dorpen Swifterbant en Biddinghuizen

Betonwerkzaamheden

- Rehabilitatie van een gedeelte Dronterpad van asfalt naar beton

Wegen buiten de bebouwde kom

Asfalteringswerkzaamheden

- Rietweg 2e gedeelte

Bermversteviging

- Abbertweg
- Stobbenweg
- Bakfrezen diverse locaties
- Elementverhardingen: divers herstelwerk op de dijkwegen

Riolering

Omschrijving (toelichting)

In juni 2022 is het GRP Dronten, gemeentelijk rioleringsprogramma 2022-2028 door de raad vastgesteld. Het gemeentelijk rioleringsplan (GRP) is een belangrijk gemeentelijk beleidsdocument. Het geeft inhoudelijke, financiële en programmatische sturing aan het rioleringsbeheer. Dit is uit het oogpunt van volksgezondheid, bewoonbaarheid en milieubescherming één van de kerntaken van elke gemeente. Naast de zorgplicht voor het afvalwater, hemelwater en grondwater, is er ook aandacht voor klimaatadaptatie. Klimaatadaptatie is niet alleen een rioleringsopgave, maar een opgave voor meerdere beleidsterreinen in het openbare gebied.

In het GRP Dronten 2022-2028 zijn alle nieuwe maatregelen beschreven waaraan in de planperiode uitvoering wordt gegeven.

Riolering en klimaatadaptatie

Naast de reguliere beheer- en onderhoudstaken, hebben we in 2024 verdere invulling gegeven aan een deel van de genoemde maatregelen uit het gemeentelijk rioleringsprogramma (GRP) 2022-2028.

- De klimaat adaptieve maatregelen in Biddinghuizen en in Swifterbant (met uitzondering van de Bosanemoon) zijn uitgevoerd. Daarnaast zijn er maatregelen bedacht ter voorkoming van wateroverlast in het centrum van Dronten, die in 2025 aan de raad voor financiering worden voorgelegd.
- Er is een overzicht gemaakt wat er nog aan hoeveelheden(m3) afvalwater(DWA) op de rioolstrengen kan worden aangesloten en berekend hoe lang een gemaal buiten dienst kan zijn.
- In het kader van educatie/bewustwording zijn er op 25 locaties vóór kolken in de gemeente Dronten tegels aangebracht met de tekst "Hier begint de zee, niets ingooien a.u.b.", met als doel het oppervlaktewater schoon te houden en je afval in de afvalbak te gooien en niet in de kolk.
- In samenwerking met het waterschap Zuiderzeeland is er een afvalwateronderzoek gedaan naar vet in de riolering. De uitkomst leidde op de onderzochte locaties niet tot nader onderzoek op het gebied van vet.
- Samen met het waterschap is gestart met het opstellen van een afvalwaterakkoord. In 2025 wordt dit afgerond en krijgt het een vervolg in gezamenlijk onderzoek.

Openbaar groen

Omschrijving (toelichting)

Voor een goed groenbeheer is in 2017 een nieuw groenbeleidsplan voor al het groen in de dorpskernen van de gemeente gemaakt en vastgesteld. In dit groenbeleidsplan is tevens het beleid op de dorpsbossen en het bomenbeleidsplan geïntegreerd. In aansluiting op dit beleidsplan zijn het groenbeheerplan, bomenbeheerplan en bosbeheerplan geactualiseerd en die zijn in 2020 vastgesteld. Conform de kaders zoals vastgelegd in dit beleidsplan en het afgesproken kwaliteitsbeeld is het openbaar groen in 2024 onderhouden.

Speelvoorzieningen

Omschrijving (toelichting)

In 2024 zijn de speelvoorzieningen in de gemeente Dronten vervangen en onderhouden conform het nieuwe Speelruimteplan 2018. In dit nieuwe plan is vooral ingestoken op het omvormen van formele speelruimte naar meer informele speelruimte, waarbij gebruik wordt gemaakt van de gehele openbare ruimte. Het beheer is op orde en de speelvoorzieningen voldoen aan de geldende veiligheidsnormen.

Openbare verlichting

Omschrijving (toelichting)

In 2018 is het OV-beleids- en onderhoudsplan vastgesteld waarin de beleids- en onderhoudskaders voor openbare verlichting worden aangegeven voor de komende jaren. In het plan is besloten om bewuster te gaan verlichten (meer maatwerk per locatie) en daar ook bij de inwoners, verenigingen en bedrijven bewustzijn over te creëren. Inmiddels is bijna 50% aan energiebesparing gerealiseerd. In 2022 is het beheerplan geactualiseerd en vastgesteld door het college voor de periode van 2023-2027. Naast regulier onderhoud vinden er vervangingsinvesteringen plaats van masten en armaturen. Vervanging vindt plaats op basis van de technische staat van onderhoud in combinatie met de doorontwikkeling van bewust verlichten. Er wordt zo efficiënt mogelijk gewerkt om zowel masten als armaturen tegelijkertijd te vervangen.

In 2024 heeft openbare verlichting verdere stappen gezet in het verLEDden van het areaal. Wijk de Landstreken is voorzien van nieuwe lichtmasten en nieuwe LED-armaturen. Verder zijn alle armaturen bij onderdoor- en opgangen nu ook vervangen voor LED-types. Het totale percentage LED-armaturen in het areaal is gestegen naar 91,1%.

In het beheerplan was ook investeringsbudget gepland voor de Kampbuurt in Swifterbant. Omdat deze lichtmasten nog in redelijke staat waren, de armaturen nog niet aan vervanging toe zijn en om daarom dus kapitaalvernietiging te voorkomen, hebben we deze vervanging overgeheveld naar 2026.

Bruggen en kunstwerken (waaronder ook steigers en vlonders, fonteinen, stranden en voorlanden)

Omschrijving (toelichting)

In 2022 is een nieuw beheerplan- en onderhoudsplan voor civieltechnische kunstwerken (waaronder bruggen) ontwikkeld en vastgesteld door het college voor de periode 2023-2027. Op basis van de beschikbare middelen zal groot onderhoud en jaarlijks onderhoud plaatsvinden van de bij de gemeente in bezit zijnde voorzieningen. De oorspronkelijke planning uit het beheerplan geldt als uitgangspunt. De meest in het oog springende activiteiten, naast regulier onderhoud, zijn:

- Vervangen hydraulische slangen brug de Knip
- LVS/SVS vervangen(landverkeersseinen/scheepvaartverkeersseinen) brug de Knip.

Voor bruggen en kunstwerken is in 2024 groot onderhoud uitgevoerd aan:

- Brug Rietsemelaan
- Brug Gildemeesterdreef
- Diverse bruggen De Munten
- Steiger Drontermeerdijk
- Brug Vuursteenweg
- Brug Kokkelweg
- Brug Ketelweg
- Brug Elandweg
- Brug Strandgaperweg
- Brug IJsbaanlaan

Daarnaast zijn baggerwerkzaamheden uitgevoerd bij de haven De Zwaan (Veluwemeer).

Accommodatiebeleid, beheer, renovatie en vervanging

Omschrijving (toelichting)

In 2023 is het integraal huisvestingsplan (IHP) onderwijs vastgesteld door de gemeenteraad, waarbij voor de uitvoering van de verschillende maatschappelijk vastgoedopgaven door het college een strategisch vastgoedplan (SVP) is vastgesteld. Ten aanzien van het SVP wordt per huisvestingsopgave krediet bij de gemeenteraad aangevraagd. In 2024 hebben we uitvoering gegeven aan het SVP door, samen met externe partners, toe te werken naar concrete uitvoering van de plannen. Een voorbeeld hiervan is de renovatie van het zwembad in Swifterbant. In 2025 volgen voorstellen ten aanzien van voorbereidingskredieten voor de realisatie van een nieuwe sporthal, 't Dok, een nieuw KindCentrum in Dronten centrum, de verplaatsing van het Copernicus College en een nieuw KindCentrum in Swifterbant.

Het SVP is tevens de basis voor de herijking van het beheerplan voor de gemeentelijke accommodaties. De per jaar sterk fluctuerende onderhoudskosten worden bekostigd uit een daartoe conform het BBV ingestelde onderhoudsvoorziening, waarin jaarlijks gelijkmatig wordt gedoteerd. De hoogte van deze dotatie wordt jaarlijks bij de herijking bepaald en ter besluitvorming voorgelegd.

De feitelijke jaarlijkse onttrekking wordt vanaf de Jaarstukken 2023 reeds verwerkt. Daarmee is de destijds tijdelijk ingestelde bestemmingsreserve Algemeen onderhoud gemeentelijke gebouwen komen te vervallen (zie raadsbesluit 397416).

Ten aanzien van het beheer en onderhoud hebben we in 2024 uitvoering gegeven aan het jaarprogramma. Belangrijke aandachtspunten waren het gas-loos maken van zowel De Gemeentewerf als de Milieustraat, evenals het toepassen van energiebesparende maatregelen bij de brandweerkazerne Dronten en Sporthal De Landing. Hiermee hebben we verdere stappen gezet in de verduurzaming van onze gemeentelijke gebouwen.

Beleid stranden

Omschrijving (toelichting)

In 2020 is de Visie Stranden vastgesteld. Op basis van deze visie worden de komende jaren diverse ontwikkelingen en activiteiten uitgevoerd. Het beheer van de Voorlanden wordt uitgevoerd conform het in 2021 geactualiseerde beheerplan.

Grondstoffenbeleidsplan 2021-2025

Omschrijving (toelichting)

Bij een aantal appartementencomplexen zijn in 2023 zogenaamde Fresh-Stations geplaatst. Dit zijn speciale groente- fruit- en etensrestencontainers die bedoeld zijn voor biologisch afbreekbaar afval. Deze containers worden gekoeld, zodat nare geurtjes geen kans krijgen. De Fresh-Stations zijn als proef geplaatst in samenwerking met de bewoners van deze appartementen. De bewoners voelen zich zeer betrokken en zetten zich daar vrijwillig voor in, maar door verloop en leeftijdsgroei blijft het vinden van (nieuwe) vrijwilligers continue een aandachtspunt. Om te anticiperen op toekomstige aanvragen, kunnen deze Fresh-Stations of andere oplossingen voor GFT inzamelmiddelen als maatwerk ingezet worden voor inwoners van appartementencomplexen.

Als gevolg van de groei van Dronten dient navenant ook het areaal van de ondergrondse containers en minicontainers mee te groeien. Daarnaast constateren we dat het aantal ondergrondse containers bij hoogbouwlocaties of op wijkniveau niet altijd meer toereikend is en bij laagbouwlocaties de vraag bestaat om gebruik te maken van ondergrondse containers door de soms beperkt ruimte per woning om minicontainers te plaatsen. Hierdoor zijn maatwerkoplossingen nodig per gebied en per situatie. Voor deze autonome groei en om te anticiperen op maatwerkoplossingen, zijn investeringen nodig voor de aanschaf van ondergrondse containers en minicontainers.

Een roll-over wordt gebruikt om volumineus afval in open afvalcontainers te verdichten die op de milieustraat staan. Door het verdichten van de afvalstromen hout en papier, stijgt het tonnage wat in een container kan. Hierdoor hoeft de container minder vaak verwisseld te worden op de milieustraat, wat bijdraagt aan de veiligheid van inwoners, doordat er minder vrachtverkeer nodig is voor het omwisselen tijdens openingstijden. Doordat het afval circa driemaal wordt verdicht, ontstaan er veel minder transportbewegingen. Ook zijn de transportbewegingen veel efficiënter, doordat er minder "lucht" vervoerd wordt. In 2024 zijn twee roll-overs geïmplementeerd en het gebruik van roll-overs levert hiermee een bijdrage aan een duurzamere samenleving.

Voor het transporteren van afvalstromen van de milieustraat naar verwerkers is het in Nederland verplicht om gebruik te maken van begeleidingsbrieven. Deze brieven bestaan uit drie doorslagen waarvan één voor de transporteur, één voor de ontvanger en één voor de ontdoener. Het registreren, gebruiken en archiveren van een papieren begeleidingsbrief kost veel tijd en willen we digitaliseren. Hierop bestaat nog geen wettelijke verplichting, maar alle grote afvalverwerkers hebben deze digitalisering al doorgemaakt of zijn hier mee bezig. Gemeenten worden verzocht om deze digitaliseringsslag ook door te maken. Door digitalisering verdwijnt de papierstroom, waarmee dit een goede oplossing is om duurzaam te werken. Een ander groot voordeel is het gebruiksgemak; het registreren is minder tijdrovend, archivering vindt automatisch plaats, chauffeurs hoeven niet meer naar kantoor om deze brieven op te halen en we kunnen datagestuurd werken. In 2024 is de software en nieuwe werkwijze geïmplementeerd.

De afval- en reinigingsbranche levert een belangrijke bijdrage aan een schone en duurzame samenleving. Vanuit de Koninklijke vereniging voor afval- en reinigingsmanagement (NVRD) is een landelijk traineeship ontwikkeld om net afgestudeerde professionals kennis en ervaring op te laten doen die een bijdrage willen leveren aan de circulaire economie van de toekomst. Binnen het vastgestelde grondstoffenbeleidsplan liggen er diverse ontwikkelingsperspectieven zoals het circulair ambachtscentrum, de mobiele milieustraat en datagestuurd afvalbeheer.

Financieel overzicht kapitaalgoederen

Financieel overzicht Kapitaalgoederen				
Beheerplannen	Kostensoort	Begroot 2024	Begroting na wijziging	Realisatie 2024
Wegen	Onderhoudsbudget	455	478	444
	Voorziening	2.469	2.469	2.469
	Kapitaallast	622	622	442
Subtotaal wegen		3.545	3.568	3.354
Civieltechnische kunstwerken	Onderhoudsbudget	37	37	37
	Voorziening	377	368	368
	Kapitaallast	30	30	2
Subtotaal civieltechnische kunstwerken		444	435	407
Openbare verlichting	Onderhoudsbudget	76	76	64
	Kapitaallast	166	166	155
Subtotaal openbare verlichting		242	242	219
Groen	Onderhoudsbudget	491	519	598
	Kapitaallast	11	11	10
Subtotaal groen		503	530	597
Spelen	Onderhoudsbudget	325	387	582
Subtotaal spelen		325	387	582
Riolering	Onderhoudsbudget	1.184	1.184	709
	Voorziening	949	883	2.265
Subtotaal riolering		2.133	2.067	2.974
Accommodaties	Onderhoudsbudget	142	196	234
	Voorziening	863	3.380	3.380
	Kapitaallast	3.317	3.317	2.600
Subtotaal accommodaties		4.322	6.893	6.214
Totale onderhouds- en beheerkosten		11.513	14.122	14.359

Paragraaf financiering

Algemeen

Omschrijving (toelichting)

De behoefte aan geld voor de gemeente ontstaat voornamelijk door investeringen. Enerzijds in materiële vaste activa zoals accommodaties. Anderzijds in ruimtelijke ontwikkelingsplannen (grondexploitaties). Daarnaast verstrekken we bij uitzondering leningen aan derden. De gemeente kan in haar geldbehoefte voorzien door leningen aan te trekken, naast het gebruik van eigen reserves en voorzieningen. Omdat de gemeente beschikt over eigen geldmiddelen, hebben we in 2024 geen nieuwe leningen hoeven af te sluiten.

Beleid

Omschrijving (toelichting)

De doelstellingen met betrekking tot het financieringsbeleid van de gemeente zijn:

- Het verkrijgen en behouden van een goede toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
- Het tegengaan van ongewenste financiële risico's zoals renterisico's (van vaste en vlottende schuld), kredietrisico's, liquiditeitsrisico's en koersrisico's;
- Het optimaliseren van het rendement van beschikbare geldmiddelen;

- Het minimaliseren van de rentekosten van externe financiering.

In de Wet financiering decentrale overheden (de Wet fido) en de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo) zijn de kaders gesteld voor de financiering van overheden. De Wet fido en Ruddo hebben als doel het bevorderen van een professionele en verantwoorde financiering bij gemeenten, met als direct uitgangspunt het beheersen van de renterisico's.

De beheersing van de renterisico's wordt vooral via de instrumenten kasgeldlimiet en renterisiconorm uitgevoerd.

Kasgeldlimiet

Omschrijving (toelichting)

Eén van de uitgangspunten van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten van openbare lichamen. Om een grens te stellen aan korte financiering (looptijd tot 1 jaar) is in de Wet fido een wettelijk toegestane norm, de kasgeldlimiet, opgenomen. De limiet is bepaald op een percentage (8,5%) van het totaal van de primitieve begroting.

De kasgeldlimiet 2024 bedraagt voor de gemeente Dronten 8,5% van € 146 miljoen (Programmabegroting 2024) = € 12,41 miljoen. Uit de onderstaande tabel is af te leiden dat gemeente Dronten in 2024 de kasgeldlimiet niet heeft overschreden.

Excel-tabel

Berekening Kasgeldlimiet (bedragen x € 1000)					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(1)	Saldo vlottende schuld	-	-	-	-
(2)	Saldo vlottende middelen	69.098	72.056	81.019	85.118
(3)	Saldo vlottende schulden - vlottende middelen	-69.098	-72.056	-81.019	-85.118
Resultaat onderzoek Kasgeldlimiet					
(5)	Kasgeldlimiet	12.416	12.416	12.416	12.416
(3)	Saldo vlottende schulden - vlottende middelen	-69.098	-72.056	-81.019	-85.118
(6)	Ruimte onder de kasgeldlimiet	81.514	84.473	93.436	97.535
Kasgeldlimiet					
(7)	Begrotingstotaal	146.074			
(8)	Percentage regeling	8,50%			
(5) = (7) x (8)	Kasgeldlimiet	12.416			

Renterisiconorm

De renterisiconorm geeft aan dat het totaal van de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen niet meer mag bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Uit de onderstaande tabel is af te leiden dat de gemeente Dronten voor 2024 ruim onder deze gestelde renterisiconorm is gebleven.

Berekening renterisiconorm	2024	2025	2026	2027
De norm is gesteld op een percentage van het begrotingstotaal	20%	20%	20%	20%
Begrotingstotalen*	146.074	156.301	148.103	147.559
Renterisiconorm	29.215	31.260	29.621	29.512
Rente herziening op vaste schuld				
Aflossing op vaste schuld	1.982	1.982	1.982	1.982
Renterisico	1.982	1.982	1.982	1.982
Ruimte onder de renterisiconorm (voordeel, ruimte)	27.233	29.279	27.639	27.530

* Betreft saldo lasten exclusief reserves primitieve begroting

Renteschema 2024				
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		+/+	421.378
b.	De externe rentebaten over de korte en lange financiering		-/-	3.631.894
	Saldo rentelasten en rentebaten			- 3.210.516
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	193.318	
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-		
c3.	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+		
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente			- 3.403.834
d1.	Rentelasten over eigen vermogen		+/+	4.170.561
d2.	Rentelasten over voorzieningen		+/+	1.361.316
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente			2.128.043
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		-/-	2.318.883
f.	Renteresultaat op het taakveld treasury			-190.840

Paragraaf bedrijfsvoering

Algemeen

Omschrijving (toelichting)

Ter realisatie van de programma's is een goede en kwalitatief hoogwaardige bedrijfsvoering noodzakelijk. Deze paragraaf informeert de gemeenteraad over de stand van zaken in de bedrijfsvoering. Vanuit de bedrijfsvoering worden de beleids- en uitvoeringseenheden van de organisatie zo goed als mogelijk gefaciliteerd.

Ontwikkelingen

Omschrijving (toelichting)

Visie op bedrijfsvoering

In 2024 is de visie op bedrijfsvoering: 'het perspectief op passende bedrijfsvoering' opgeleverd. Vanuit dit perspectief streven we naar een passende gemeentelijke bedrijfsvoering die degelijk en vooruitstrevend is, waarbij we innovatieve benaderingen toepassen om de kwaliteit van onze producten en diensten te versterken, te verbeteren en duurzaam in te richten.

We geven in 2025 verder uitvoering aan de professionalisering van onze bedrijfsvoering aan de hand van drie ontwikkelthema's die volgen uit het perspectief, met per thema een aantal ontwikkelimpulsen:

1. Beheer en ontwikkeling (balans)
2. We denken van buiten naar binnen
3. Processen en uitvoeringskracht op orde

Sturen op brede welvaart

In 2024 is het Uitvoeringsplan effect gericht werken: van beleid maken naar impact maken vanuit het brede welvaartspectief opgeleverd. Dit plan vormt de basis voor de ontwikkeling van het werken en denken vanuit brede welvaart. In pakket Overhead wordt dit onderwerp nader toegelicht.

Werkgeversbelofte en arbeidsmarktbenadering/stevig werkgeversmerk

Het doel is om de gemeente Dronten als werkgeversmerk stevig neer te zetten, zodat we in staat blijven om de juiste mensen aan ons te verbinden én te behouden. Daartoe wilden we een werkgeversbelofte ontwikkelen in 2024, die in 2025 wordt vertaald in een arbeidsmarktbenadering. In 2024 is de werkgeversbelofte gerealiseerd. In pakket Overhead wordt dit onderwerp nader toegelicht.

Fundament bedrijfsprocessen versterken en toewerken naar Effect Gericht Sturen (EGS)

Het jaar 2024 fungeerde als belangrijk basisjaar om toe te werken naar EGS. We hebben onze interne bedrijfsprocessen verder gestructureerd en gestroomlijnd om meer in control te komen. In pakket Overhead wordt dit onderwerp nader toegelicht.

Regionale samenwerking binnen en buiten de regio versterken

In 2024 heeft de Gemeente Dronten zich gericht op het verbeteren van de regionale samenwerking en het versterken van haar bestuurlijke positie. Door intensieve samenwerking met omliggende gemeenten zoals Urk en Noordoostpolder, en de provincie Flevoland, heeft Dronten haar invloed in regionale besluitvorming vergroot. Dit heeft geleid tot concrete resultaten zoals de gezamenlijke lobbypropositie 'Consider it DUN!' en de aanvraag voor de RegioDeal 'De Schijf van Drie'. Deze initiatieven richten zich op het verbeteren van de leefbaarheid en het versterken van de sociale cohesie in de dorpen.

Informatisering en digitalisering

In 2024 is met een i-Leidraad bepaald hoe wij richting geven aan het ontwikkelen, verbeteren en beheren van onze informatiehuishouding. De i-Leidraad maakt duidelijk hoe belangrijk onze informatiehuishouding is en wat daarvan de meerwaarde is voor de inwoners.

In de i-Leidraad is ook onze i-Visie opgenomen en het ontwikkelplan voor onze informatiehuishouding is hierop gebaseerd. Dit plan gaf richting aan de wijze waarop we de inzet en het onderhoud van de informatiehuishouding verrichten en het informatiemanagement uitvoeren.

Op basis daarvan is in 2024 volgens plan verder gewerkt aan de exploitatie en ontwikkeling van:

1. De informatievoorziening
2. De ICT-voorziening
3. De informatiebeheer-voorziening

Dit onderwerp wordt verder toegelicht in de paragraaf informatisering.

Doorontwikkeling excellente dienstverlening

We hebben in 2024 een 1-meting Dienstverlening uitgevoerd, waarvan de resultaten begin 2025 zijn ontvangen. Bij alle teams is excellente dienstverlening een vast aandachtspunt en nagenoeg overal onderdeel van het teamplan. Er is ook in 2024 getraind op Begrijpelijke Taal op B1-niveau en er zijn taalambassadeurs aangewezen. Voor de kadernota en programmabegroting leidde de tekst op B1-niveau tot grote verschillen met de rest van de teksten.

IBT

Omschrijving (toelichting)

Interbestuurlijk toezicht is een wettelijke taak van de provincie waarbij zij toezicht houdt op de taakuitoefening door gemeenten. Het wettelijke uitgangspunt is dat de provincie voor alle beleidsterreinen de toezichthouder op gemeenten is, met uitzondering van de terreinen waarop de provincie geen taken heeft. Het specifiek toezicht vormt hierop een uitzondering, waarbij met name het financieel toezicht integraal, op alle gemeentelijke domeinen, van toepassing is. Provincie en gemeenten zullen zich inspannen om op basis van transparantie, begrip en vertrouwen te komen tot een effectieve en efficiënte wijze van interbestuurlijk toezicht. Door het optimaliseren van het zelfregulerend vermogen van de gemeente en de versterking van controle door de gemeenteraden, kan de provincie terughoudend met het toezicht omgaan.

In Flevoland wordt er voor het interbestuurlijk toezicht (IBT) gebruik gemaakt van een tussen provincie en gemeenten overeengekomen bestuursovereenkomst. Hierin staan de rollen, verantwoordelijkheden en procesafspraken beschreven van de provincie en de gemeenten. De colleges van provincie en gemeenten vinden dit een prettige werkwijze waarmee de samenwerking op het gebied van IBT onderstreept wordt. De huidige bestuursovereenkomst kent een looptijd van vier jaar en loopt tot 1 oktober 2028.

Rekenkameronderzoek

Omschrijving (toelichting)

Jaarlijks voert de Rekenkamer Dronten een of meer onderzoeken uit naar de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van het gemeentebestuur. In het kader van de wet versterking decentrale rekenkamers informeren wij u over de opvolging van de aanbevelingen van de rekenkameronderzoeken die recent zijn uitgevoerd.

Rekenkameronderzoek Participatie woningbouwopgave in Dronten via Dronten ontwikkelt

In 2017-2018 heeft de Rekenkamer Dronten een onderzoek uitgevoerd naar het participatiebeleid van de gemeente Dronten. Middels het in maart 2023 nieuw gestarte onderzoek inzake participatie bij woningbouwopgave in Dronten via Dronten Ontwikkelt, heeft de Rekenkamer Dronten in kaart gebracht op welke wijze de aanbevelingen uit het eerdere onderzoek zijn opgevolgd. Aangezien de gemeente Dronten een grote opgave heeft als het gaat om de woningbouw, heeft de Rekenkamer in dit onderzoek specifiek

gekeken naar de uitwerking van de aanbevelingen bij het participatietraject van de woningbouwopgave.

Daarbij is ook gekeken naar hoe de gemeenteraad zijn rol daarin heeft gepakt. Op 4 juli 2024 heeft uw raad het college opgedragen de aanbevelingen van het rekenkamerrapport inzake "Participatie bij woningbouwopgave in Dronten via Dronten Ontwikkelt" over te nemen.

Door middel van beeldvormende vergaderingen en startnotities is uw raad geïnformeerd over het opstarten van de sleutelprojecten Swifterbant, Biddinghuizen en het uitleggegebied "Dronten-Zuid". Deze startnotities geven een beeld van de aanleiding, de doelstelling, de aanpak, participatie & communicatie en de procesbeheersing. De startnotitie vormt de basis voor het proces om te komen tot een integraal ontwikkelperspectief.

Kenmerkend voor de aanpak is een transparant en open proces met scherpe doelstellingen die zich laten leiden door participatie verkregen algemene visie en principes voor de toekomst van Dronten. Door een brede integrale aanpak kunnen de wensen en zorgen van alle belanghebbenden zorgvuldig worden afgewogen. Het creëren van een klankbordgroep is per sleutelproject als een vereiste meegenomen. Deze klankbordgroep komt gedurende het traject bij elkaar. Een klankbordgroep vertegenwoordigt diverse gemeenschapsbelangen en biedt advies en feedback voor beleidsontwikkeling. Dit bevordert transparantie, vertrouwen en betrokkenheid in het besluitvormingsproces. Voorafgaand aan een bijeenkomst wordt informatie gedeeld met de klankbordgroep. Vervolgens wordt de input van de klankbordgroep verwerkt in het (eind)product.

Bij de aanpak wordt uw raad actief betrokken, zodat u weet wat er speelt bij de inwoners en hoe de gemeente daarop acteert. Indien nodig krijgt u de mogelijkheid om te consulteren waarbij u uw mening kan geven of vragen kan stellen. Bij tussentijdse wijzigingen in de participatieaanpak wordt u op tijd meegenomen en krijgt u een terugkoppeling van de aanpak. U wordt in positie gebracht om keuzes te maken in het ontwikkelperspectief van de sleutelprojecten. Aan het eind van het traject wordt u gevraagd een toekomstperspectief vast te stellen met bijbehorend uitvoeringsagenda en budget. Hiermee worden kaders vastgelegd voor de uitvoering van sleutelprojecten en kunt u uw controlerende taak uitoefenen tijdens de verwezenlijking van het toekomstperspectief.

Rekenkameronderzoek Samenwerking in Flevoland onder de nieuwe omgevingswet
De rekenkamers van de gemeenten Almere, Lelystad, Noordoostpolder, Dronten, Rekenkamercommissie Waterschap Zuiderzeeland en de Randstedelijke Rekenkamer hebben een onderzoek laten uitvoeren naar de samenwerking in Flevoland onder de nieuwe Omgevingswet. Met de nieuwe Omgevingswet die per 1 januari 2024 is ingegaan, is het nodige veranderd in de wetgeving, beleid, taken, bevoegdheden en beslistermijnen op het gebied van de fysieke leefomgeving. Vanwege deze veranderingen voor de samenwerking tussen de decentrale bestuursorganen gemeente, provincie en waterschap hebben de rekenkamers samengewerkt in dit onderzoek. De doelstelling van dit onderzoek was om inzicht te krijgen in en hoe de deelnemende overheden tot de één loket/overheid-gedachte zijn gekomen (naar aanleiding van de invoering van de omgevingswet). Op 30 november 2023 heeft uw raad het college opgedragen de aanbevelingen van het rekenkamerrapport inzake "Samenwerking in Flevoland onder de nieuwe omgevingswet" over te nemen.

De aanbevelingen zijn regionaal van aard. Omdat er een goede samenwerking is tussen alle gemeenten en ketenpartners betrokken bij het Platform Omgevingswet Flevoland, is afgesproken dat implementatie van de aanbevelingen ook regionaal worden opgepakt.

De kwartiermaker Platform Omgevingswet Flevoland, in dienst van de provincie, is hiervoor als trekker benoemd.

Via bestuurlijk overleg tussen provincie, waterschap en gemeenten en de Strategische Agenda Flevoland wordt samengewerkt aan een nieuwe omgevingsvisie.

Er zijn regionale samenwerkingsafspraken gemaakt met alle betrokken gemeenten en samenwerkingspartners en hierop wordt actief gestuurd en mee geëvalueerd in werkgroepen. Bij de totstandkoming van de afspraken is breder gekeken in de keten. Het platformoverleg waar alle werkgroep trekkers en programmamanagers samenkomen houdt regie hierop. Door de kwartiermaker is een opzet gemaakt om te komen tot een voorstel met heldere afspraken over crisisbeheersing rond interbestuurlijke vraagstukken.

Rechtmatigheid

De (geactualiseerde) kadernota Rechtmatigheid is op 22 oktober 2024 door de commissie BBV gepubliceerd. De geactualiseerde kadernota bevat geen inhoudelijke wijzigingen ten opzichte van de eerste kadernota bij invoering van de rechtmatigheidsverantwoording (jaarrekening 2023). Zoals in de jaarrekening 2023 is aangegeven konden aanpassingen, door onduidelijkheid op het juist toepassen van criteria, in de financiële verordening niet tijdig doorgevoerd worden wat een forse begrotingsonrechtmatigheid tot gevolg had.

Met vaststelling door uw raad van de aangepaste financiële verordening (17 december 2024) blijft een overschrijding op begrote lasten (meer uitgegeven) onrechtmatig. Met de aanpassing van de financiële verordening worden een onderschrijding van de begrote lasten (minder uitgegeven), onderschrijding van de baten (minder ontvangen) en overschrijding van de baten (meer ontvangen) niet meer aangemerkt als een onrechtmatigheid, maar als een afwijking op de begroting mits deze tijdig wordt gemeld. Melden en toelichten in de jaarstukken wordt daarbij als tijdig beschouwd.

Hieronder is een totaaloverzicht opgenomen van de onrechtmatigheden (conform de financiële verordening worden bedragen boven de € 75.000 toegelicht).

A Begrotingscriterium (x €1.000)		
1a	Overschrijding lasten programma's	8.371
1b	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	247
2	Niet geautoriseerde mutaties reserves	0
	Subtotaal Bruto begrotingsonrechtmatigheden	8.618
	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid	8.318
	De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	
	Totaal begrotingsonrechtmatigheden (na correctie acceptabele overschrijdingen)	300
B Voorwaarden criterium		Bruto
1	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	5.404
2	Overige onrechtmatigheden	33
	Totaal voorwaarden criterium	5.437
C Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium		
	Geen bevindingen	0
	Totaal rechtmatigheidsfouten = A+B+C	14.055
	Waarvan acceptabel	8.318
	Waarvan niet-acceptabel	5.737
	Verantwoordingsgrens	1%
	Totaal lasten inclusief toevoegingen aan de reserves	176.260
	Verantwoordingsgrens in euro	1.763

Omschrijving (toelichting)

Begrotingsonrechtmatigheid (A)

Hieronder lichten we de begrotingsrechtmatigheid in details toe.

1a Overschrijding lasten programma's

De lasten zijn bij de programma's 0 Bestuur en ondersteuning (1.417k), programma 6 Sociaal domein (3.419k), programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (1.131k) en Algemene dekkingsmiddelen (2.404K) overschreden. De verklaring voor deze overschrijdingen zijn in de afwijkingen bij de programma's te vinden.

1b Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)

Voor een totaal van € 247.011 worden de investeringskredieten overschreden. Dit betreft de volgende kredieten.

Excel-tabel

Omschrijving	Bedrag Begroot	Bedrag Werkelijk	Overschrijding
Uitbreiding vergaderruimtes de Reest(K)	45.000	52.188	-7.188
Auto 10 Haakarm (VVI 2020)(K)	250.000	250.182	-182
Auto 34 ISU-14-04, kenteken VS-237-G (VVI 2023)(K)	99.750	125.120	-25.370
Getrokken Strooier gladheid(K)	0	31.500	-31.500
Fietspad Fazantendreef (K)	144.660	178.893	-34.233
Nieuwbouw praktijk onderwijs 2023(K)	0	137.324	-137.324
Roll-over milieustraat(K)	60.000	71.214	-11.214
Totaal overschrijding	599.410	846.421	-247.011

Omschrijving (toelichting)

Conform de financiële verordening lichten wij de kredieten toe die een bedrag van € 75.000 overschrijden.

Nieuwbouw praktijkschool Dronten

Eind 2023 heeft uw raad besloten om het investeringsbudget voor nieuwbouw praktijkschool Dronten op te hogen naar € 6 miljoen. Het bestedingsplan gaat er vanuit dat de school in 2025 gebouwd gaat worden. Doordat al in 2024 gebruik is gemaakt van het krediet dat vanaf 2025 beschikbaar is, heeft een overschrijding van € 137.324 plaats gevonden.

2 Niet geautoriseerde mutaties reserves

Alle mutaties op de reserves zijn rechtmatig uitgevoerd.

Acceptabele begrotingsonrechtmatigheden (passend binnen vooraf vastgesteld beleid)

Excel-tabel

Acceptabele begrotingsonrechtmatigheden (passend binnen vooraf vastgesteld beleid)	Bruto
Reeds besloten of te besluiten in Raadsvoorstel jaarrekening 2024	2.020
Acceptabel conform financiële verordening "Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren"	3.151
Acceptabel conform financiële verordening "Er is sprake van een open-einde regeling"	3.147
Totaal Begrotingsonrechtmatigheden baten en lasten (passend binnen vooraf vastgesteld beleid)	8.318

Omschrijving (toelichting)

In de financiële verordening is opgenomen dat het uitgangspunt is dat iedere lasten overschrijding van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Overschrijdingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

- Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren;
- Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling;

- De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage;
- Een overschrijding van het jaarbudget passend binnen het totaalbedrag van het krediet;
- De gemeenteraad wel geïnformeerd is, maar er is geen begrotingswijziging vastgesteld.

Reeds besloten of te besluiten jaarrekening 2024

Onder deze categorie vallen de reeds goedgekeurde budgetoverhevelingen (289k) en de lasten overschrijdingen waarvan de omvang pas aan het einde van het jaar bepaald kan worden die gedekt wordt uit voorzieningen (1.731k).

Compensatie direct gerelateerde inkomsten

Tegenover de lasten overschrijding staat een direct gerelateerde inkomsten (3.151k).

Open-einde regeling

Het pakket 6P Opgroeien en opvoeden is een open einde regeling. Conform de financiële verordening kunnen we deze overschrijding als acceptabel meenemen (3.147k).

Voorwaardencriterium (B)

(B1) Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed: Er zijn 13 inkoopdossiers niet rechtmatig en conform de inkoopprocedures uitgevoerd.

Diensten en leveringen

Een aantal dossiers waarvan de aanbesteding al voor 2024 heeft plaats gevonden, zijn in 2024 afgerond. Het effect hiervan zal pas in 2025 zichtbaar worden, omdat in 2024 nog wel uitgaven zijn gedaan op deze aanbestedingen en daarmee meetellen in de onrechtmatigheid van 2024. Bij afwijkingen onder de Europese grens is ons intern inkoopbeleid van toepassing. Conform ons controleprotocol zijn afwijkingen op onze interne inkoopregels niet onrechtmatig en tellen ze niet mee als onrechtmatigheidsfout.

Echter in de kadernota Rechtmatigheid is opgenomen dat het niet naleven van interne regels toegelicht dient te worden. Er zijn 42 inkoopdossiers niet volgens ons intern inkoopbeleid aanbesteed. Voor een groot gedeelte van deze inkoopdossiers geldt hetzelfde als voor de inkoopdossiers die ten onrechte niet Europees aanbesteed zijn dat de aanbestedingen zijn aangegaan voor 2024 en in 2024 zijn afgerond. Door inzet op control, opnieuw aanbesteden en beëindigen van opdrachten is de verwachting dat de overschrijdingen teruggedrongen gaat worden. Zie hiervoor ook de toelichting onder de kop maatregelen.

Werken

In de planning in het beheersysteem stond de rehabilitatie van de Rietweg gepland voor 2025. Uw raad heeft met het vaststellen van het beheerplan 2021-2025 (tevens) besloten om de uitvoering van de rehabilitatie van de Rietweg naar voren te halen. Dit vanwege de hoge onderhoudskosten om de ontstane verzakkingen en scheuren in de verharding op te lossen. De aanbesteding op groot onderhoud verhardingen is nationaal aanbesteed, omdat de verwachting was dat bij het aangaan van de raamcontract "groot onderhoud verhardingen" 2021-2024 ruim onder Europese aanbestedingsgrens gebleven zou worden. Met het vervroegen van de Rietweg, die daarmee onder het raamcontract 2021-2024 viel, is niet gerealiseerd dat hierdoor de grens van Europees aanbesteden overschreden zou worden. Met de uitgaven in 2024 aan de rehabilitatie van de Rietweg (€ 3,2 miljoen) en de andere opdrachten (€ 0,8 miljoen) onder dit raamcontract is er sprake van een onrechtmatige aanbesteding.

Maatregelen

Bij de rechtmatigheidsanalyse van 2024 hebben we besloten in de bedrijfsvoering processen verbeteringen door te voeren en hiermee maatregelen te treffen om onrechtmatigheid te verminderen. Daardoor verbeteren en versterken we onze concern brede bedrijfsvoering. Hieronder zijn een aantal maatregelen uiteengezet die de afgelopen periode zijn geïmplementeerd:

1. De verantwoordelijkheid voor de dossiers ligt ten alle tijden bij de teammanagers;
2. De afdeling inkoop fungeert als centraal onderdeel van het inkoopproces;
3. Bij onduidelijkheden of problemen tussen inkoop en de verantwoordelijke manager is er de mogelijkheid tot het gebruik van een escalatieladder (inkoopadviseur, teammanager Services, directie/gemeentesecretaris);
4. We zijn voortdurend alert door middel van diverse momenten tot signalering;
5. Er wordt gestuurd op lerend vermogen en handhaving;
6. Door middel van een softwarebroker worden een aantal ICT onrechtmatigheden opgelost;
7. Door bij dossiers voortijdig om tafel te gaan met de leverancier wanneer een contract onrechtmatig lijkt te worden, zoeken we proactief naar een oplossing en wachten we niet af / of bewust wel na overleg met inkoop totdat een contract afloopt.

Door de bovenstaande maatregelen hebben we een volgende stap gezet in passende bedrijfsvoering. We krijgen zo meer grip op onze processen en de uitvoeringskracht. We willen een omgeving creëren waarin onrechtmatigheid actief wordt voorkomen, aangepakt, risicofactoren vroegtijdig worden gesignaleerd en casuïstiek ons leert om het proces verder te verbeteren. Dit alles draagt bij aan een transparante, rechtmatige en passende bedrijfsvoering.

Frauderisico's en -analyse

Het college is zich bewust van inherente risico's van fraude die, zowel intern als extern, worden gelopen bij het uitvoeren van de gemeentelijke taken. In 2024 is de frauderisico analyse uitgevoerd. Daarbij zijn tijdens de interne controle geen gevallen van fraude vastgesteld. Vanuit de bedrijfsvoering is er verhoogde aandacht voor de inrichting van onze administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB) ten aanzien van de geïdentificeerde risicogebieden en tevens worden de relevante geldstromen/processen betrokken in de interne controles die gedurende het jaar worden uitgevoerd.

Stakeholders van de gemeente moeten erop kunnen vertrouwen dat wij op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier zakendoen. De gemeente beschikt over een uitgebreid scala aan zogenaamde soft controls.

Iedere medewerker van de gemeente legt bij indiensttreding een ambtseed of ambtsbelofte af en overlegt een verklaring omtrent gedrag. Daarnaast beschikt de gemeente Dronten over een vastgestelde gedragscode, gebaseerd op wetgeving, Dronten op Koers (de vier V's), kernbegrippen voor integriteit, uitgangspunten en vuistregels, welke openbaar beschikbaar is. De gemeente beschikt daarnaast over een regeling "melden vermoeden misstanden" en in de organisatie is een vertrouwenspersoon en meldpunt ingesteld waarbij eventuele misstanden vertrouwelijk kunnen worden gemeld.

Onze (financiële) processen en systemen kenmerken zich door de aanwezigheid van functiescheidingen, zogenaamde hard controls. Hiermee voorkomen we dat slechts één persoon ongecontroleerd transacties of verplichtingen kan aangaan, autoriseren, verwerken en afwikkelen en/of zelfstandig toegang heeft tot activa. Ondanks alle beheersingsmaatregelen resteert het risico dat management of directie maatregelen

doorbreekt en het risico van samenspanning tussen medewerkers. Transparante besluitvorming, de governance structuur, een open cultuur waarbij we elkaar durven aan te spreken, de aanwezigheid van een vertrouwenspersoon om niet integer handelen (anoniem) te melden, periodieke interne en externe audits op de naleving van beheersingsmaatregelen dragen ertoe bij dat onregelmatigheden worden gesignaleerd.

De afgelopen jaren zijn er regelmatig berichten in de media over cyberaanvallen, gevallen van ransomware en datalekken. Informatiebeveiliging vanuit de perspectieven continuïteit, fraude en privacy heeft een hoge prioriteit.

Tijdens de dagelijkse bedrijfsvoering vinden controles plaats om vast te stellen of gewerkt wordt volgens de daarover gemaakte afspraken, waaronder de diverse protocollen voor informatiebeveiliging. Daarnaast beoordelen de security- en privacy officer de kwaliteit en naleving van de getroffen beheersingsmaatregelen. Periodiek wordt de beheersing van informatiebeveiliging getoetst, zowel intern, maar ook extern. Eventuele verbeterpunten vormen de input voor verdere aanscherping en/of naleving van het informatiebeveiligingsproces.

Conclusie

Het college is van mening dat, met alle analyses en getroffen beheersingsmaatregelen, de risico's met betrekking tot een beheerste en integere bedrijfsvoering inzichtelijk zijn en op een adequate wijze aandacht krijgen.

Paragraaf verbonden partijen

Algemeen

Omschrijving (toelichting)

Een verbonden partij wordt gedefinieerd als een privaatrechtelijke- of publiekrechtelijke organisatie, waarmee de gemeente een bestuurlijke en een financiële band heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan een zetel (vertegenwoordiging) in het bestuur of het hebben van stemrecht.

Van een financieel belang is sprake als de gemeente middelen ter beschikking stelt en deze in geval van faillissement van de verbonden partij kwijt is, of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente. Het aangaan van banden met (verbonden) derde partijen komt voort uit het publieke belang. Verbindingen met deze derde partijen is dus een manier om bepaalde publieke taken uit te voeren. De huidige verbonden partijen waaraan de gemeente is gelieerd, hebben veelal een historische bestaansgrond. Afhankelijk van onze mate van verbondenheid zijn wij in meer of mindere mate in staat om invloed op het beleid van desbetreffende verbonden partij uit te oefenen.

Visie op verbonden partijen

Omschrijving (toelichting)

Het gemeentelijk beleid is er op gericht het aantal verbonden partijen beperkt te houden, enerzijds uit het oogpunt van risicobeheersing en beperking en anderzijds uit het oogpunt van transparantie van bestuur. Er kunnen echter altijd goede redenen aanwezig zijn voor het aangaan van een verbonden partij constructie. Criteria die daarbij onder andere worden gehanteerd:

- De taak kan niet of zeer moeilijk door de gemeente alleen worden uitgevoerd;
- Gezamenlijke uitvoering van de taak levert voor de gemeente een concrete meerwaarde op en de gekozen vorm van samenwerking draagt bij aan een efficiëntere en effectievere uitvoering van onze publieke taak;
- Voordelen van de (beoogde) samenwerking wegen op tegen de nadelen.

Overzichtstabel

Naam verbonden partij	Taakveld	Vertegenwoordiger gemeente	Financieel belang 2024
Gemeenschappelijke regelingen			
Het Flevolands Archief (HFA)	0.4	S.J. Lap	€ 160.611
Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus Tricijn (GBLT)	0.62	S.J. Lap	€ 712.289
Veiligheidsregio Flevoland (VRF)	1.1	J.P. Gebben	€ 2.922.781
Regionale Sociale Recherche	6.3	P. Duvekot	€ 62.410
IMpact	6.4	P. Duvekot	€ 1.926.403
Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland	6.71, 6.72 en 6.82	P. Duvekot	€ 294.995
GGD Flevoland	7.1	L. Hillebregt	€ 1.172.000
Omgevingsdienst Flevoland en Gooi- en Vechtstreek (OFGV)	7.4	L. Hillebregt	€ 1.216.618
Vennootschappen/Coöperaties			
Alliander N.V.	0.5	S.J. Lap	€ 618.571
Vitens N.V.	0.5	S.J. Lap	€ 0
Technofonds Flevoland	3.1	S.J. Lap	n.v.t.
Coöperatie Gastvrije Randmeren	5.7	S.J. Lap	€ 30.275
Huisvuilcentrale Alkmaar (garantstellingsprovisie HVC)	7.3	L. Hillebregt	€ 73.254
Verenigingen			
Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)	0.1	J.P. Gebben	€ 89.371

Detailoverzicht verbonden partijen

Het Flevolands Archief (HFA) - Lelystad	
Link	HFA Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum HFA
Visie	Het Flevolands Archief herbergt verhalen uit het dagelijks leven, is het jongste archief van Nederland, trekt belangstelling uit de hele wereld, deelt de ontwikkeling van het opbouwen van een gemeenschap, is het enige archief ter wereld waar de totstandkoming van een polder volledig is vastgelegd en waar je ook komt: onze verhalen spreken tot de verbeelding.
Missie	Bij HFA ervaar je hoe het unieke leven op het jongste stukje Nederland is ontstaan, zich ontwikkelt en hoe we dit voor de toekomst op een vernieuwende en verbindende manier vastleggen en delen.

Belangen				
Financieel		Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Jaarlijkse bijdrage		€ 98.172	€ 160.154	€ 160.611
Resultaat		€ 116.417	€ 0	€ 0
Eigen vermogen	1-1-2024	€ 383.578		
	31-12-2024	€ 299.144		
Vreemd vermogen	1-1-2024	€ 124.812		
	31-12-2024	€ 329.150		
Bestuurlijk		HFA is een openbaar lichaam met als doel om de archief wettelijke taken van de deelnemers uit te voeren. Deelnemers van HFA zijn: het Rijk, de provincie Flevoland, de gemeenten Dronten, Lelystad, Urk, Zeewolde en het waterschap Zuiderzeeland.		

Prognose	
Ontwikkelingen	HFA heeft eind 2020 de samenwerking met Het Utrechts Archief (HUA) op het gebied van digitaal beheer, digitale dienstverlening, Financiën en Personeelsbeheer volgens plan na vier jaar beëindigd. Per 1 januari 2021 is HFA als een zelfstandige organisatie verdergegaan. In 2022 heeft HFA gestuurd op herinrichten van processen om deze meer in lijn te krijgen met de werkwijzen van het Rijk en meer passend te maken bij de eigen organisatie.
Risico's	Het ministerie OCW heeft de RHC's aangekondigd op termijn uit de gemeenschappelijke regelingen van de RHC's te treden. Vanaf 2017 draagt OCW de structurele kosten voor het e-Depot en de opname van de rijksarchieven.

Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus Tricijn (GBLT) - Het kantoor van GBLT is gevestigd in Zwolle	
Link	Gemeente- en waterschapsbelastingen
Visie	GBLT werkt vanuit het principe dat daling van maatschappelijke kosten het gevolg is van goede kwaliteit en dus ook in die volgorde wordt behartigd. De kwaliteit die nodig is om het burgers en bedrijven makkelijkere te maken de belasting te begrijpen én te betalen.
Missie	GBLT heft en int belastingen en geeft uitvoering aan de wet WOZ voor lokale overheden, tegen zo laag mogelijke kosten.

Belangen				
Financieel		Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Jaarlijkse bijdrage		€ 717.567	€ 703.000	€ 712.289
Resultaat		€ 2.257.000	€ 0	€ 2.281.000
Eigen vermogen	1-1-2024	€ 2.257.000		
	31-12-2024	€ 2.281.000		
Vreemd vermogen	1-1-2024	€ 4.561.000		
	31-12-2024	€ 6.110.000		
Bestuurlijk		GBLT regelt de gemeente- en waterschapsbelastingen voor vijf waterschappen en zeven gemeenten.		

Prognose	
Ontwikkelingen	Om in te kunnen spelen op toekomstige ontwikkelingen wordt geïnvesteerd in een meer wendbare organisatie. In 2024 is het 'werken onder architectuur' toegepast. Architectuur zorgt voor inzicht en overzicht over het informatielandschap. In 2024 moeten de processen zijn ingericht conform Landelijke Lokale Belastingprocessen (LLBP). Er wordt verder ingezet op RPA.
Risico's	Kwijtscheldingsverzoeken – in DVO moet binnen maximaal drie maanden na ontvangst van het volledige verzoek om kwijtschelding beslist op het verzoek worden. In voorgaande jaren was er achterstand op de behandeling van kwijtscheldingsverzoeken. Het digitale proces is daarop

verbeterd. De reguliere werkvoorraad is daardoor in 2020 fors lager. Echter is de stijging in aantallen bij gemeenten 7% hoger, vermoedelijk als gevolg van de pandemie.

Veiligheidsregio Flevoland (VRF) - Lelystad				
Link	Veiligheidsregio Flevoland			
Visie	Een belangrijke wens voor het nieuwe beleidsplan is dat deze breed gedragen wordt. De beleidsevaluatie heeft geleid tot de volgende nieuwe thema's: veilige leefomgeving, toekomstbestendige crisisbeheersing, toekomstbestendige brandweezorg en een wendbare organisatie.			
Missie	Als veiligheidsregio's investeren wij in veiligheid en dragen wij bij aan een redzame samenleving. Want veiligheid maken we met elkaar en als veiligheidsregio's staan we hiervoor. Samen voor veiligheid.'			
Belangen				
Financieel		Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Jaarlijkse bijdrage		€ 2.469.643	€ 2.697.786	€ 2.922.781
Resultaat		-€ 143.851	€ 0	-€ 2.320.068
Eigen vermogen	1-1-2024	€ 8.606.681		
	31-12-2024	€ 10.031.487		
Vreemd vermogen	1-1-2024	€ 12.595.019		
	31-12-2024	€ 13.063.563		
Bestuurlijk	HFA is een openbaar lichaam met als doel om de archief wettelijke taken van de deelnemers uit te voeren. Deelnemers van HFA zijn: het Rijk, de provincie Flevoland, de gemeenten Dronten, Lelystad, Urk, Zeewolde en het waterschap Zuiderzeeland.			
Prognose				
Ontwikkelingen	Om te voldoen aan de landelijke doelstellingen op het gebied van de crisisbeheersing is binnen de veiligheidsregio's (VRFGV) begin 2023 het project Versterking crisisbeheersing en veiligheidsregio's opgestart. Hiermee is het fundament gelegd voor de verdere versterking. Vanaf 2024 gaat het project over in programmavorm en het wordt zo geborgd in de organisatie. Andere grote ontwikkelingen zijn governance (bestuurlijke opdracht), versterken informatiepositie, Meldkamer Midden-Nederland en het opstellen van een nieuw gezamenlijk Regionaal Beleidsplan 2025-2028.			
Risico's	Het aantal incidenten bij de meldkamer neemt door de bevolkingsgroei van Flevoland toe (2022: 3.318 incidenten en 2023: 5.713 incidenten). Bij 61% heeft dit geleid tot een alarmering en uitruk van brandweereenheden. In 2023 betrof 42% van de incidenten met brandweerinzet een brandincident (1.454). Daarnaast komen vaker reanimaties, storm- en wateroverlast voor, waardoor de hulpverleningsincidenten stijgt naar gemiddeld 163 per maand. Het aantal incidenten per gemeente (9% Dronten) verhoudt zich daarmee tot het inwoneraantal in de gemeente. Financieel gezien blijft de vertraagde besluitvorming landelijk in het kader van Verplichtend karakter met de nog te bepalen geldstroom een risico. In 2023 een nadeel van € 857.000. Het uitgangspunt blijft onveranderd dat alle kosten die verband houden met het Verplichtend karakter door het Rijk worden vergoed. Ook de krapte op de arbeidsmarkt blijft bestaan.			
Regionale Sociale Recherche - Zwolle				
Link	Werkgebied Sociale Recherche IJssel-Vechtstreek			
Visie	Verbindingen leggen om vanuit de vakinhoudelijkheid en de ervaring uit de dagelijkse praktijk ondermijning van het sociaal stelsel tegen te gaan.			
Missie	Onderzoek naar misbruik van uitkeringen is belangrijk voor de samenleving.			
Belangen				
Financieel		Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Jaarlijkse bijdrage		€ 90.142	€ 92.724	€ 62.410
Resultaat		€ 0	€ 0	€ 0
Eigen vermogen	1-1-2024	€ 0		
	31-12-2024	€ 0		
Vreemd vermogen	1-1-2024	€ 0		
	31-12-2024	€ 0		
Bestuurlijk	De Sociale Recherche IJssel-Vechtstreek onderzoekt fraude in Zwolle, Dalfsen, Dronten, Hardenberg, Hattem, Kampen, Ommen en Zwartewaterland.			
Prognose				
Ontwikkelingen	De Regionale Sociale Recherche heeft een aparte rechercheur voor internetfraude. Daarnaast richten zij zich meer op handhaving van Wmo en Jeugdwet.			
Risico's	Er willen een aantal gemeenten uit de regio Zwolle alsnog aansluiten bij de Regionale Sociale Recherche. Dit kan gevolgen hebben voor de capaciteitsplanning. Het kan daardoor langer duren voordat een zaak is afgerond.			

Impact - Dronten

Link	Impact
Visie	Gegarandeerd vermogen om te werken: Om het werken mogelijk te maken ondersteunt en begeleidt IMPact mensen met en zonder arbeidsbeperking in de regio Kampen en Dronten naar de arbeidsmarkt. De ontwikkeling die daarvoor nodig is, organiseren en faciliteren wij. Dat doen we met ons eigen werkleerbedrijf en inzet van en advies over (maatwerk) re-integratietrajecten en -instrumenten. Op deze manier werken wij aan een zo groot mogelijke integratie van werknemers in de arbeidsmarkt. Het is ons streven mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar een optimale arbeidsparticipatie te krijgen.
Missie	IMPact maakt werken mogelijk.

Belangen

Financieel	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Jaarlijkse bijdrage	€ 1.902.579	€ 1.936.413	€ 1.926.403
Resultaat	€ 0	€ 0	€ 0
Eigen vermogen	1-1-2024 € 436.000		
	31-12-2024 € 436.000		
Vreemd vermogen	1-1-2024 € 10.597.000		
	31-12-2024 € 9.695.000		
Bestuurlijk	IMPact is het arbeidstoeleidsbedrijf die voor de gemeente Kampen en Dronten uitvoering geeft aan de Wet Sociale Werkvoorziening en de Wet werk en bijstand. IMPact is een stichting en legt verantwoording af aan het Algemeen Bestuur.		

Prognose

Ontwikkelingen	In april 2022 is gestart met de doorontwikkeling van de samenwerking tussen Kampen, Dronten en IMPact. Kampen en Dronten willen samen met IMPact toewerken naar een heldere taakverdeling en samenwerking tussen de ketenpartners (o.a. gemeenten, UWV en werkgeversservicepunt), waarbij het belang van de inwoner centraal staat. Met een passende governance die ruimte geeft om in te besteden en een eigen identiteit in een Drontens en Kampens deel plus een passende en transparante financieringssysteem. In projectgroepen wordt gewerkt aan de volgende thema's: 1. In- en aanbesteden, 2. Governance, 3. Financiering en 4. Ondernemingsplan. Per thema wordt de huidige stand van zaken in kaart gebracht en wat kan beter of anders georganiseerd worden, de resultaten worden in 2023 opgeleverd. De uitkomsten van deze resultaten zijn de ingrediënten voor een nieuw ondernemingsplan voor de komende jaren waaruit de maatschappelijke waarde van IMPact blijkt.
Risico's	IMPact had voor de jaren 2018 tot en met 2021 een Ondernemingsplan opgesteld. Met dit plan wilde IMPact zich verder professionaliseren om zo de gemeenten nog beter te kunnen faciliteren bij haar re-integratietaken. Deze professionalisering moest ook leiden tot een groei in het bedrijfsresultaat. Met het bedrijfsresultaat dat IMPact realiseert wordt gedeeltelijk het negatieve subsidieresultaat gecompenseerd. Voor het resterende deel geldt dat de deelnemende gemeenten Kampen en Dronten naar rato bijdragen aan een exploitatietekort. Dronten draagt 25% van de tekorten van IMPact. Deze bijdrage is de afgelopen jaren gedaald door een groei in het bedrijfsresultaat.

Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland - Gemeente Almere in haar hoedanigheid van centrumgemeente

Link	Dienstverleningshandvest behorende bij centrumregeling sociaal domein Flevoland en Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland
Visie	Deze regeling heeft tot doel te komen tot een doelmatige uitvoering van de aan de centrumregeling opgedragen taken.
Missie	Gemeenten Almere, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder, Urk en Zeewolde werken samen op het gebied van de jeugdhulp en de Wet maatschappelijke ondersteuning

Belangen

Financieel	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Jaarlijkse bijdrage	€ 255.388	€ 329.889	€ 294.995
Resultaat	-	-	-
Eigen vermogen	1-1-2024 -		
	31-12-2024 -		
Vreemd vermogen	1-1-2024 -		
	31-12-2024 -		
Bestuurlijk	De colleges van burgemeester en wethouders en de burgemeesters van de gemeenten Almere, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder, Urk en Zeewolde, ieder voor zover het hun bevoegdheid betreft.		

GGD Flevoland -
De hoofdvestiging
van GGD Flevoland
bevindt zich in
Lelystad

Link [GGD Flevoland](#)

Visie Inwoners van Flevoland kunnen gezond en veilig opgroeien en leven. Zij kunnen actief deelnemen aan de samenleving en ervaren regie over en kwaliteit van leven. De fysieke en sociale omgeving stimuleert inwoners om gezonde keuzes te maken.

Missie GGD Flevoland bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid van de Flevolandse inwoners. Dit doen we door middel van een publieke gezondheidszorg die het verschil maakt. Positieve gezondheid vormt hierbij de basis voor ons handelen.

Belangen

Financieel		Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Jaarlijkse bijdrage		€ 1.087.000	€ 1.179.000	€ 1.172.000
Resultaat		€ 310.000	€ 0	€ 11.000
Eigen vermogen	1-1-2024	€ 7.057.000		
	31-12-2024	€ 7.074.000		
Vreemd vermogen	1-1-2024	€ 25.554.000		
	31-12-2024	€ 22.034.000		
Bestuurlijk	GGD Flevoland is de gemeentelijke gezondheidsdienst van de gemeenten Almere, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder, Urk en Zeewolde. De zes Flevolandse gemeenten zijn met elkaar een gemeenschappelijk regeling aangegaan.			

Prognose

Ontwikkelingen GGD Flevoland zet in op haar huisvestingsbeleid en haar visie op bedrijfsvoering. Tevens is GGD Flevoland voornemens om een rol te gaan spelen bij de JGZ Almere.

Risico's GGD Flevoland heeft een winstwaarschuwing afgegeven omdat de kosten (fors) aan het toenemen zijn. De actie die hierop genomen wordt, is een visie te ontwikkelen op bedrijfsvoering. Hogere kosten kunnen leiden tot een stijging in de inwonersbijdrage.

Omgevingsdienst
Flevoland en Gooi-
en Vechtstreek
(OFGV) - Lelystad

Link [Omgevingsdienst Flevoland & Gooi- en Vechtstreek](#)

Visie De OFGV verzorgt milieu- en leefomgevingstaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Dit geldt voor groene wetten, geluid, bodemsanering, luchtvaart, vuurwerk, toezicht op zwembaden/zwembaden, Wabo en het omgevingsrecht.

Missie Samen met de deelnemers werkt de OFGV aan een duurzame en veilige leefomgeving. De kernwaarden van de OFGV 'duurzaam Ondernemen en Verbinden' staan hierbij centraal. Bij het uit te voeren werk streeft de OFGV naar kwaliteit en efficiency.

Belangen

Financieel		Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Jaarlijkse bijdrage		€ 1.291.275	€ 1.216.618	€ 1.216.618
Resultaat		€ 1.169.879	-	€ 144.368
Eigen vermogen	1-1-2024	€ 3.173.135		
	31-12-2024	€ 2.781.502		
Vreemd vermogen	1-1-2024	€ 4.693.261		
	31-12-2024	€ 3.695.465		
Bestuurlijk	In totaal zijn 2 provincies en 12 gemeenten 'deelnemer' aan de OFGV. Alle deelnemers zijn bestuurlijk vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur (AB). Vanuit dit AB is een Dagelijks Bestuur (DB) benoemd.			

Prognose

Ontwikkelingen Om te komen tot een toekomstbestendige omgevingsdienst is een ontwikkelplan opgesteld. Dit ontwikkelplan sluit aan op de complexer wordende opgaven en hoe de OFGV in de nabije toekomst deze opgaven adequaat kan uitvoeren. Het ontwikkelplan is ambitieus en leidt tot 7 ontwikkelopgaven en een groot aantal projecten in een tijdspad van 3 tot 4 jaar.

Risico's OFGV voldoet (nog) niet aan de gestelde robuustheidscriteria voor de taakomvang. Doelstelling van het IBP is dat Omgevingsdiensten uiterlijk 1 april 2026 robuust zijn met een eenduidige financieringssysteem. Dit betekent onder andere dat er voor tenminste € 1 mio aan extra taken moet zijn ingebracht. Daarnaast wordt in 2025 een evaluatie uitgevoerd welke effecten de Omgevingswet heeft ten opzichte van de KVS 2024-2026. Tot slot zit de taak 'rapportageverplichting werkgebonden personenmobiliteit voor grote bedrijven' nog in ontwerpfasen. Vanaf 1 juli moet de OFGV hier toezicht op houden, maar hier is in de begroting nog geen rekening meegehouden.

Alliander N.V. - Arnhem

Link [Alliander](#)

Visie Alliander zorgt ervoor dat klanten de juiste energiekeuzes kunnen maken. Voor zichzelf en voor de totale energievoorziening. Zodat iedereen onder gelijke condities toegang heeft tot betrouwbare, betaalbare en duurzame energie.

Missie Wij staan voor een energievoorziening die iedereen onder gelijke condities toegang geeft tot betrouwbare, betaalbare en duurzame energie. Dat is waar wij iedere dag aan werken.

Belangen

Financieel		Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Dividendopbrengst		€ 248.106	€ 250.000	€ 618.571
Resultaat		€ 267.000.000	-	€ 976.000.000
Eigen vermogen	1-1-2024	€ 4.749.000.000		
	31-12-2024	€ 6.038.000.000		
Vreemd vermogen	1-1-2024	€ 6.877.000.000		
	31-12-2024	€ 6.908.000.000		
Bestuurlijk	Ruim vijftig gemeenten in Flevoland en Gelderland zijn medeaandeelhouder van de nutsbedrijven Nuon, Alliander en Vitens. Voor al die bedrijven is de vraag, hoe de publieke belangen het best geborgd kunnen worden.			

Prognose

Ontwikkelingen	De energietransitie vereist dat de gehele energie-infrastructuur in Nederland de komende jaren verzaamd wordt omdat de elektriciteitsvraag in 2050 is verdubbeld. De energietransitie versnelt en leidt tot meer duurzame lokale opwek en een groeiende vraag naar elektrisch vermogen. Dit vraagt om grote aanpassingen van het energiesysteem. De capaciteit van de elektriciteitsnetten van Alliander moet hierdoor de komende jaren op veel plekken worden verdubbeld. Dit maakt grootschalige investeringen door Alliander noodzakelijk. Alliander verwacht op korte termijn een meer dan verdubbeling van de totale investeringen ten opzichte van afgelopen jaren. Alliander heeft op 31 mei 2021 aan alle aandeelhouders een verzoek tot kapitaalversterking gedaan. Bij uitgifte telt de bedoelde lening al voor 50% mee als eigen vermogen. Op deze wijze kan de financiële soliditeit van Alliander worden geborgd en kan Alliander de publieke taak als netbeheerder blijven realiseren. De hoogte van de obligatielening wordt bepaald naar rato van het aandelenbezit van Dronten. Volgens het aandeelhoudersregister heeft Dronten 488.271 aandelen in Alliander. Dit is 0,357% waardoor het concrete verzoek van Alliander een bedrag van € 2.141.618 bedraagt. Dit bedrag is medio december aan Alliander in de vorm van een reverse converteerbare hybride obligatielening uitgekeerd waarvan de rente bij uitgifte van de lening 2,075% bedraagt.			
Risico's	Niet van toepassing.			

Vitens N.V. - Zwolle

Link [Vitens](#)

Visie Vitens wint, zuivert en levert jaarlijks meer dan 343 miljard liter drinkwater aan circa 6 miljoen klanten. Dat zijn zowel particulieren als bedrijven, verspreid over vijf provincies en nekele gemeenten in Drenthe en Noord-Holland. De primaire taak van Vitens is te zorgen voor betrouwbaar drinkwater: 24 uur per dag, 365 dagen per jaar.

Missie Waardevol water voor nu en in de toekomst.

Belangen

Financieel		Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Dividendopbrengst		€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat		€ 27.200.000	-	€ 34.500.000
Eigen vermogen	1-1-2024	€ 677.700.000		
	31-12-2024	€ 713.600.000		
Vreemd vermogen	1-1-2024	€ 1.559.700.000		
	31-12-2024	€ 1.684.800.000		
Bestuurlijk	De gemeenten en provincies in het verzorgingsgebied van Vitens zijn publieke aandeelhouders. Zij hebben geen directe bemoeienis met de dagelijkse gang van zaken binnen het bedrijf. Twee keer per jaar is er een aandeelhoudersvergadering.			

Prognose

Ontwikkelingen	De ambitie van Vitens is groot: een duurzaam drinkwaterbedrijf zijn, maatschappelijk verankerd, met een positieve impact op mens en natuur. Vitens streeft naar een duurzaam drinkwatersysteem, ontwikkeld in cocreatie met de omgeving. Deze ambitie is uitgewerkt in de strategie 'Elke druppel duurzaam' en vertaald in vijf strategische doelen.			
----------------	--	--	--	--

Risico's Niet van toepassing.

Technofonds Flevoland - Lelystad

Link	MKB & Technofonds Flevoland
Visie	Technofonds Flevoland is een initiatief dat financiering verstrekt aan innovatieve bedrijven en startups in de provincie Flevoland. Het fonds richt zich op bedrijven die een kansrijk product of dienst hebben ontwikkeld en die financiering nodig hebben om te kunnen groeien en opschalen.
Missie	Horizon is de regionale ontwikkelingsmaatschappij van Flevoland. Zij investeert in bedrijven die impactvolle oplossingen voor maatschappelijke uitdagingen realiseren. Denk aan innovaties die de wereld slimmer, zuiniger, schoner, eerlijker en gezonder maken. Zo versterken zij het innovatieve vermogen van de regio en dragen ze bij aan het verduurzamen van de economie.

Belangen				
Financieel		Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Jaarlijkse bijdrage			€ 0	-
Resultaat			-€ 1.146.261	-
Eigen vermogen	1-1-2024	€ 6.711.756		
	31-12-2024	€ 5.696.877		
Vreemd vermogen	1-1-2024	€ 10.801		
	31-12-2024	€ 21.467		
Bestuurlijk		Technofonds, beheerd door Horizon Flevoland, is lid van de Nederlandse Vereniging van Participatiemaatschappijen en is daarmee gehouden aan de NVP gedragscode. Het aandeelhoudersbelang is niet gewijzigd. Per 1 januari 2024 had Horizon een belang van 62,5%, Almere 19,8%, Lelystad 10,2%, Noordoostpolder 3,7%, Dronten 2,8% en Urk 1%.		

Prognose	
Ontwikkelingen	In 2024 heeft Horizon in capaciteit een groeistap gezet, waarmee ze mede hun ondersteuning bij innovatie en toekomstbestendig ondernemen konden intensiveren. Naast het helpen van ondernemers hierbij, hebben zij als organisatie zelf ook stappen gezet als het gaat om AI, data en cybersecurity. Met de campagne "Partner in gezonde groei" en het imago- en tevredenheidsonderzoek waren zij direct in de gelegenheid om deze bij de ondernemers te testen, met een positieve respons als resultaat. Verder lag de focus en verdieping op thema's als circulair en biobased bouwen (van Polder tot Pand), Smart Energy Hubs, waterstof en digitalisering.
Risico's	Gemeente Dronten is aandeelhouder van 611 aandelen van elk € 453,78 nominaal. Deze inleg is eenmalig geweest bij de start van het Technofonds in 2000. Bij iedere investering wordt gekeken naar de revolverendheid van het fonds. Dit is de mate waarin het initiële fondsvermogen in stand wordt gehouden. Het is daarom reëel om rekening te houden met een minimaal rendement. Of zelfs afboekingen op de investeringen. Financiële risico's beheersen ze zoveel mogelijk. Elk risico wordt gewaardeerd in geld. Om risico's af te dekken, hanteert het Technofonds doorgaans een minimale cofinancieringseis van 50%, waarmee ze privaat geld aantrekken voor de regio. Daarnaast hebben zij voldoende liquide middelen, ondanks de twee negatieve rekeningresultaten in 2023 en 2024.

Coöperatie Gastvrije Randmeren U.A. - Harderwijk

Link	Gebiedscoöperatie Gastvrije Randmeren
Visie	De coöperatie zorgt namens de gemeenten voor het beheer en onderhoud van de recreatieve functies van de meren. Speciale aandacht gaat daarbij uit naar vaarwater, fietsverbindingen en recreatie bij aanlegplaatsen en eilanden.
Missie	De meren, eilanden en oevers dragen sterk bij aan de ruimtelijke kwaliteit van het Randmerengebied.

Belangen				
Financieel		Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Jaarlijkse bijdrage		€ 29.536	€ 29.536	€ 30.275
Resultaat		-€ 159.583	nb	nb
Eigen vermogen	1-1-2024	€ 11.024.021		
	31-12-2024	nb		
Vreemd vermogen	1-1-2024	€ 793.115		
	31-12-2024	nb		
Bestuurlijk		Rijkswaterstaat en de Waterschappen Zuiderzeeland en Vallei en Veluwe zijn adviserend lid. Gastvrije Randmeren is als zelfstandige rechtspersoon voor alle zestien gemeenten rond de Randmeren een verbonden partij.		

Prognose	
Ontwikkelingen	Een nieuw bestuur is geïnstalleerd voor de periode 2022-2026. Een aankondiging is gedaan betreffende de Thematische Randmerenvisie 2030 die als opgave voor dit bestuur klaarligt. Ontwikkelingen seizoen 2024: baggeren De Kleine Zwaan en maaien waterplanten.

Risico's Met betrekking tot de financiële positie van CGR kan kort samengevat worden gesteld: er wordt ingeteerd op de reserve, er is geen sluitende begroting, het vermogen neemt in de jaren af met als gevolg dat er een minimaal weerstandvermogen is. Met het rendement op vermogen wordt de begroting gedekt. Wanneer het rendement minder is dan voorzien heeft dit gevolgen voor de dekking. Het tekort komt dan ten laste van de algemene reserve. Er wordt al een aantal jaar ingeteerd op de algemene reserve. CGR zou moeten nadenken over een minimaal weerstandvermogen van bijvoorbeeld 10% van de begrotingsomvang. Ook zou zij een visie moeten vormen op de ondergrens. Hiervoor is meermaals, zowel ambtelijk als bestuurlijk, aandacht gevraagd. Hoewel de jaarrekening een negatief resultaat vertoont en er wordt ingeteerd op de reserves is er nog geen sprake van een tekort. De algemene reserves van de Coöperatie zijn nog voldoende. Belangrijk is dat de Coöperatie een meerjarenperspectief neer gaat zetten die haalbaar en toekomstbestendig is. Het gaat hier niet om een gemeenschappelijke regeling. Wij hebben als gemeente beperkt invloed.

Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC) - Alkmaar

Link [HVC](#)

Visie HVC ziet een toekomst waarin we klimaatverandering tegengaan door energie schoon op te wekken en grondstoffen te hergebruiken. Dat is urgent en doen we samen, zodat onze inwoners daar nu en in de toekomst de vruchten van plukken.

Missie HVC is een toonaangevend bedrijf dat samen met de gemeenten, waterschappen en inwoners actief is om broeikasgas-uitstoot te verlagen door de energiehuishouding te verduurzamen, afval te verminderen en grondstoffen te hergebruiken.

Belangen

Financieel		Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Jaarlijkse bijdrage		€ 80.996	€ 84.500	€ 73.254
Resultaat		€ 24.418.000	-	€ 34.897.000
Eigen vermogen	1-1-2024	€ 233.501.000		
	31-12-2024	€ 257.583.000		
Vreemd vermogen	1-1-2024	€ 928.387.000		
	31-12-2024	€ 966.377.000		
Bestuurlijk		HVC is een duurzaam (publiek) energie- en afvalbedrijf van 52 gemeenten en 8 waterschappen. Ons gezamenlijk doel: een schone wereld.		

Prognose

Ontwikkelingen HVC gaat maximaal bijdragen aan de vermindering van uitstoot van broeikasgassen. Dit doen zij door impactvolle, afrekenbare en zichtbare groei van activiteiten in de energietransitie en de circulaire economie. HVC vermindert en/of hergebruikt uitstoot van CO2 en minderen ons energiebehuik. Zij meten en monitoren de CO2-prestaties met een rekenmodel en met behulp van een zevental strategieën. De piek in de uitbreidingsinvesteringen in 2024 bestaat onder andere uit de voortzetting van de bouw van een slibdroger in Alkmaar, de realisatie van zonnepanelen en windprojecten, het realiseren van warmtesysteem Westland en overige warmtebronnen en netten.

Risico's Marktonwikkelingen zoals dalende energieprijzen en stijgende rente hebben effect op HVC. De rentekosten liggen in 2024 fors hoger dan de afgelopen periodes. Daarbij heeft HVC ook te maken met een opwaartse druk op de kosten mede het gevolg van inflatie en de schaarste op de arbeidsmarkt. Dit vraagt continue aandacht voor het realiseren van omzet, beheersen van kosten en het renderen van investeringen. Deze factoren hebben ook impact op de exploitatie van HVC in 2024. De uitzonderlijke resultaten van 2023 worden dan ook niet verwacht voor het jaar 2024. De marktontwikkelingen worden nauwgezet gevolgd, waarbij de effecten op het resultaat periodiek in kaart worden gebracht om bijsturing mogelijk te maken.

Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) - Den Haag

Link [VNG](#)

Visie Dat doen we door agendasettend te zijn op voor gemeenten relevante vraagstukken en ontwikkelingen, en door de lokale uitvoering centraal te stellen bij maatschappelijke opgaven.

Missie De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) werkt aan een krachtige lokale overheid.

Belangen

Financieel		Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Jaarlijkse bijdrage		€ 68.600	€ 89.371	€ 89.371
Resultaat		€ 3.758.000	-€ 4.454.000	-€ 26.000
Eigen vermogen	1-1-2024	€ 56.301.000		
	31-12-2024	€ 60.361.000		
Vreemd vermogen	1-1-2024	€ 118.819.000		
	31-12-2024	€ 195.596.000		

Bestuurlijk	Wethouder Van Bergen is lid van de VNG-commissie Zorg Jeugd en Onderwijs (ZJO).
Prognose	
Ontwikkelingen	De VNG biedt haar leden een platform via commissies, provinciale afdelingen, congressen, studiedagen en op vng.nl. Uitwisseling van ervaringen en leren van elkaar staan voorop.
Risico's	Niet van toepassing.

Paragraaf grondbeleid

Algemeen

Omschrijving (toelichting)

Grondbeleid is een middel om ruimtelijke doelstellingen op het gebied van de volkshuisvesting, lokale economie, natuur en groen, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen te verwezenlijken. In deze paragraaf worden de onderwerpen behandeld zoals voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Conform artikel 16 van het BBV bevat de paragraaf over het grondbeleid ten minste:

- Een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
- Een omschrijving van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert;
- Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
- Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- De beleidsuitgangspunten voor de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

Voor de paragraaf in de jaarrekening wordt met name de ingegaan op de laatste drie onderwerpen. Er wordt daarom verwezen naar de paragraaf Grondbeleid bij de Programmabegroting 2025 en de toelichtingen in de jaarrekening bij de onderdelen in programma 3 en 8 voor de eerste twee onderwerpen.

Uitvoering grondbeleid

Met de komst van de Omgevingswet en grote ruimtelijke ontwikkelingen, zoals benoemd in de Groeiopgave Dronten 2050, is in 2024 begonnen met het opstellen van een nieuwe Nota Grondbeleid. Deze nieuwe nota zal onder andere meer nadruk leggen op de rol- en strategiekeuzes die we als gemeente hebben in samenhang met de maatschappelijke opgaven. Het doel is dan om meer maatschappelijk dan financieel te sturen. Vooraf is een kort plan van aanpak opgesteld. Hierin is op hoofdlijnen omschreven welke elementen uit het huidige grondbeleid herzien moeten worden en welke elementen voortgezet kunnen worden. Ook is een planning op hoofdlijnen hierin opgenomen. De planning is om deze nota in het laatste kwartaal van 2025 door de raad te laten vaststellen. Tot dan geldt het huidige grondbeleid zoals opgenomen in de Nota Grondbeleid 2016 "Grond als basis voor regie".

De nieuwe Omgevingswet is het wettelijk kader voor het grondbeleid en kent instrumenten voor het uitvoeren van het grondbeleid.

Grondprijsbeleid

De gemeente Dronten hanteert op dit moment zoveel als mogelijk marktconforme prijzen bij de uitgifte van grond. Hierbij wordt rekening gehouden met de economische draagkracht van de bestemming, activiteiten of functie. Bij de projectmatige woningbouw wordt op basis van de residuele grondwaardemethodiek de grondprijs berekend. De residuele grondwaarde is het verschil tussen enerzijds de commerciële

waarde van het te realiseren vastgoed (grond en opstallen samen) en anderzijds de totale bouwkosten (inclusief daarmee samenhangende bijkomende kosten). Het verschil, het residu, is de waarde die aan de grond kan worden toegeschreven. Ingeval sprake is van bijzondere kavels (voor wonen, kantoren en bedrijven) kan ervoor gekozen worden om via verkoop bij opbod de prijs te laten vaststellen door de markt. De grondprijzen bij de particuliere woningbouw en bij bedrijventerreinen worden in principe op basis van de comparatieve methode vastgesteld. Deze methode houdt in dat bij de bepaling van de grondprijzen wordt gekeken naar de gehanteerde grondprijzen voor de desbetreffende functie in het concurrentiegebied en/of een vergelijkbaar marktgebied (buurgemeenten). De grondprijzen onder kantoren en winkels worden op basis van de residuele grondwaardemethodiek bepaald.

De grondprijzen voor maatschappelijke voorzieningen zullen ook in de toekomst in principe niet marktconform zijn. Vaak is hier sprake van voorzieningen die gesubsidieerd worden door de gemeente en geen commerciële bedrijfsvoering kennen. In ieder geval zal de prijs worden vastgesteld naar rato van het sociaal maatschappelijk belang. Jaarlijks stelt het college in december voorafgaand het jaar een geactualiseerde Nota Grondprijsbeleid vast.

Grondexploitaties

Jaarlijks wordt per 1 januari van het jaar alle grondexploitaties op uniforme wijze in beeld gebracht en wordt inzage gegeven in het jaarresultaat en het weerstandsvermogen van de grondexploitaties.

In 2024 zijn geen nieuwe grondexploitaties door de raad vastgesteld. Daarnaast zijn er in 2024 ook geen grondexploitaties afgewikkeld. De grondexploitaties die de afgelopen jaren in ontwikkeling zijn genomen, zijn volop in uitvoering. Kosten en opbrengsten zijn gerealiseerd, nog te maken kosten en opbrengsten zijn geraamd en financiële resultaten zijn berekend.

Veel van deze grondexploitaties (015, 034, 231, 371,161) lopen al meerdere jaren en zijn voor een groot deel in de afrondende fase. Er moeten nog enkele kavels verkocht worden en het gebied kan woonrijp gemaakt worden. De resterende looptijd van deze grondexploitaties is beperkt en zullen in de komende periode (2025-2026) afgerond en afgesloten worden.

Een aantal grondexploitaties (129, 232) is nog in de beginfase, waarbij het merendeel van de kosten (bouw- en woonrijp maken) en de opbrengsten (kavelverkoop) nog gerealiseerd moet worden.

Door de recente economische en ook maatschappelijke ontwikkelingen in Nederland, maar ook op mondiaal niveau, zijn de financiële uitgangspunten waarmee de grondexploitaties zijn berekend in veel gevallen gewijzigd. De stijgende civieltechnische kosten, de woningbouwkosten, energietransitie, netcongestie en wisselende hypotheekrente en het daarmee gepaard gaande dalende consumentenvertrouwen, zetten de grondexploitaties onder druk. Ook wijzigingen van de financiële kaders in het BBV spelen hierin een rol. In de laatste notitie is onder andere een andere manier van het te hanteren rentepercentage opgenomen. In 2024 werd gerekend met een percentage van 1,48%. Voor 2025 wordt dit de omslagrente van 3,5%.

De ramingen van de kosten voor het bouw- en woonrijp maken in de voornoemde grondexploitaties zijn per 01-01-2025 geactualiseerd. De actualisatie van de kosten zorgt voor een wijziging in het (eind)resultaat. Dit eindresultaat is fors negatiever door tegenvallers in met name de grondexploitaties Havenkade 2e fase (129), Spoorzone (124) en de Graafschap 1e fase. Het betreft hier extra kosten voor het aanbrengen van

een damwand, onverwachte kosten voor bodemsanering en hogere kosten voor het woonrijp maken door een faillissement van de aannemer. De benodigde voorzieningen zijn dan ook toegenomen met € 2,4 mln.

Vorbereidingskredieten

Voor de ontwikkeling van het Hanzekwartier, verplaatsing volkstuinen, tiny houses, paardenweide, De Graafschap en realisatie Poort van Dronten fase 3 en 4 zijn voorbereidingskredieten door de raad vastgesteld.

Inzake het voorbereidingskrediet Poort van Dronten zijn in 2024 de volgende zaken uitgevoerd:

- Uitwerken van een beeldkwaliteitsplan en inrichtingsplan.
- Er heeft een verkeersstudie plaatsgevonden naar de ontsluitingsmogelijkheden van de Poort van Dronten
- Er is met het Rijksvastgoedbedrijf en Dienst Roerende zaken overlegd over de inrichting van hun kavel in relatie tot het totale inrichtingsplan.
- Er is afstemming geweest met het waterschap over de opgaven die in het gebied liggen.
- Er is een verwervingsstrategie opgesteld.

Inzake het voorbereidingskrediet Hanzekwartier:

In 2024 is veel voortgang gemaakt met het Hanzekwartier.

- Er is gestart met de bouw van 102 woningen waarvoor in 2023 omgevingsvergunningen zijn verleend.
- Het college van B&W heeft twee WRO wijzigingsplannen vastgesteld, deze zijn inmiddels onherroepelijk geworden.
- Voor 186 nieuwe woningen is in 2024 de omgevingsvergunning verleend, met 83 woningen daarvan is de bouw in 2024 zelfs al gestart.
- De opstallen Havenweg 23-25 zijn aangekocht en gesloopt.
- Met het bouwrijp maken van Havenkade 2e fase is gestart en met projectontwikkelaar/bouwer Van Wijnen is een koop-realisatieovereenkomst gesloten voor de bouw van 97 woningen in dit deelgebied.
- Voorbereidingen getroffen voor het sluiten van een anterieure overeenkomst voor de locatie Huigen.

Inzake het voorbereidingskrediet verplaatsing volkstuinen/paardenweide: Er is voortgang gemaakt met het stedenbouwkundig ontwerp en inrichting voor de nieuwe locatie. Er is overleg over de voorwaarden van verplaatsing en nieuwe overeenkomsten met de besturen van de verenigingen.

Ontwikkelingen Derden

Binnen Dronten vinden diverse ontwikkelingen plaats voor de realisatie van woningbouw en/of bedrijventerreinen. Met deze ontwikkelaars zijn middels het sluiten van een anterieure overeenkomst afspraken gemaakt onder welke voorwaarden zij deze ontwikkelingen kunnen uitvoeren. Met het sluiten van deze overeenkomsten is ook het gemeentelijk kostenverhaal verzekerd. De afdrachten worden ingezet ter dekking van de gemeentelijke kosten voor de planontwikkeling (voorbereiding en toezicht gemeente) en de afdracht aan de bestemmingsreserves Fonds Bovenwijken, Bovenplanse Verevening en Bijdrage Ruimtelijke Ordening voor de projecten/investeringen benoemd in de Nota Kostenverhaal 2022 (raad september 2022). Daarnaast zijn er in bijdragen kosten van werkzaamheden opgenomen, welke door de gemeente worden uitgevoerd ten behoeve van de ontwikkeling. Bijvoorbeeld de aanpassing van de Bisonweg/Biddingweg in Swifterbant.

In onderstaande tabel zijn deze anterieure overeenkomsten opgenomen:

Naam overeenkomst	Datum/Versie	Totale bijdrage
BPD - Swifterbant Zuid	10-3-2022	9.847.621
De Boeg Van der Steeg	7-1-2020	262.000
Ispa - Van Pijkeren Rikken aan de Noord	3-3-2021	383.727
Landgoed Artemis S'bant	19-7-2022	27.189
Parkresidentie	2-3-2021	471.000
Roelofs en Haase	2-5-2012	430.948
Trebben Wonen B.V. - Flevomanege De Zuid	12-10-2021	Koopsom (1,4 mln.)
Windplan Blauw (NUON)	7-10-2016	1.426.906
Windplan Blauw (SwifterwinT)	7-10-2016	3.573.095
Windplan Groen	8-4-2019	4.700.000
Locatie Bol Mateboer	26-2-2024	819.000
Dronten Energieopslag	8-12-2023	127.872

Analyse resultaat GREX

Omschrijving (toelichting)

Het jaarresultaat van de grondexploitatie wordt bepaald door mutaties in de voorzieningen, afwikkeling van complexen, het POC resultaat en dotatie in de bestemmingsreserves.

Het resultaat van de grondexploitatie inclusief resultaat POC over 2024 bedraagt € 77.820 positief, voor mutatie bestemmingsreserve Hanzekwartier. Na deze mutatie is het resultaat - € 141.323.

Het resultaat is ontstaan door mutaties in de voorzieningen van de complexen in het Hanzekwartier: Havenkade 1e en 2e fase, Rikken De Noord, Spoorzone en De Graafschap 1e fase, en ECU plus het saldo van winstneming POC (€ 2.5 mln. positief). Er zijn geen complexen afgewikkeld.

Onderstaande tabel geeft het verloop van het resultaat weer:

Excel-tabel

Resultaat Grex 31-12-2024				
Rentetoevoeging 2024				0,00% 0
	Stand voorz. 1-1-2024	Benodigd 31-12-2024	Mutaties 2024	Resultaat 2024
Mutaties voorzieningen:				
012 ECU woon/ werk	-482.119	-579.527	97.408	
124 HZ-Spoorzone	-181.161	-1.137.133	955.972	
127 HZ-Havenkade fase 1	-1.321.532	-1.579.803	258.271	
128 HZ-Rikken De Noord	-177.290	0	-177.290	
129 HZ Havenkade fase 2	-3.774.646	-4.938.156	1.163.510	
231 De Graafschap - 1e fase	-2.892.010	-3.194.955	302.944	
<i>Subtotaal</i>	-	-	2.600.815	
	8.828.757	11.429.572		
Disconto 2024 2%	-176.575		-176.575	
Totaal	-	-	2.424.240	2.424.240
Mutaties exploitatie-resultaten:	Afwikkeling POC		POC correctie reserve	
Woningbouw		-148.850		
Bedrijventerreinen		-1.910.773		
Bijzondere bebouwing		-223.294		
Correctie POC voorgaande jaar tlv bestemmingsreserve			0	
Correctie resultaat bestemmingsreserve HZ (zie RB B11.002029)			-	
Dotatie resultaat Bestemmingsreserve HZ (zie RB B11.002029)		-219.143		
Totaal		- 2.502.060	-	2.502.060
Voorziening nog te maken kosten afgesloten complexen				-
Resultaat 2024 positief			-77.820	-77.820
Dotatie resultaat bestemmingsreserve HZ			-219.143	219.143
Dotatie bestemmingsreserve Niet afgesloten exploitaties (POC)			-2.282.917	2.282.917
Onttrekking resultaat grondexploitatie aan bestemmingreserve Niet afgesloten exploitaties			2.282.917	-
Resultaat na reserves (negatief)			141.323	141.323
Onttrekking resultaat grondexploitatie aan resultaat Algemene Dienst			141.323	-141.323
Resultaataandeel grex 31-12-2024				0

Omschrijving (toelichting)

Het verloop van de reserve grondexploitatie is het jaarresultaat en mogelijke afdracht/onttrekking aan de reserve algemene dienst. Vanuit het POC-resultaat van €2,5 mln. wordt € 0,22 mln. gedoteerd aan de bestemmingsreserve Hanzekwartier. Het restant van € 2,3 mln. wordt gedoteerd aan de bestemmingsreserve Niet afgesloten exploitaties (POC). Omdat het saldo van de bestemmingsreserve al een saldo heeft van € 5 mln., wordt dit bedrag weer onttrokken en is onderdeel van het resultaat. Dit onderdeel van het resultaat wordt gebruikt voor de verlies mutatie in de voorzieningen van € 2,4 mln.

Per saldo dient er dan vanuit het resultaat Algemene Dienst € 0.14 mln. onttrokken te worden om het saldo reserve grondexploitatie op nul uit te laten komen.

Algemene inhoudelijke activiteiten gedurende het jaar

Omschrijving (toelichting)

Activiteiten algemeen

In 2024 zijn er geen nieuwe grondexploitaties geopend en of afgesloten.

Ten aanzien van de planontwikkeling heeft de focus in 2024 gelegen op de verdere uitwerking van de plannen De Gilden (Het Palet), De Graafschap 1e fase en 2e fase, Het Hanzekwartier (Scholenzone, Spoorzone en Havenkade fase 1 en fase 2, Rikken De Noord), de Poort van Dronten fase 1 en 2, ECU en het gezondheidscentrum in Biddinghuizen.

De uitvoeringsactiviteiten (bouw- en woonrijp maken) zijn vooral gericht geweest op De Gilden (afwerking openbare ruimte laatste delen 1e en 2e fase en Het Palet), De Spoorzone, Havenkade 1e fase, Rikken De Noord, De Graafschap 1e fase en de Poort van Dronten.

De voorbereidingskosten zijn per 1 januari 2016 geactiveerd op de balans onder de post Immateriële activa (IMVA). De strategische gronden inclusief opstallen zijn opgenomen als Materiële vaste activa (MVA) op de balans.

Per saldo is de boekwaarde van alle gronden in 2024 afgenomen met €1,5 mln. (inclusief winstneming/afwikkeling van €2,5 mln). In onderstaande tabel is dit weergegeven.

Excel-tabel

Verloop boekwaarden 2024				
	Gronden in exploitatie			
	Woningbouw	Bedrijven- terreinen	Bijzondere bebouwing	Totaal
Boekwaarde 1-1-2024	5.290.808	3.856.036	3.655.665	12.802.509
Correctie beginbalans	0	0	0	0
Herschikking boekwaarden	0	0	0	0
Totaal	5.290.808	3.856.036	3.655.665	12.802.509
Uitgaven				
Verwervingen	0	1.995	0	1.995
Organisatiekosten	771.574	685.712	555.535	2.012.821
Beheerskosten	17.614	0	782	18.396
Uitvoeringskosten	3.609.236	21.277	2.172.198	5.802.711
Rente	78.304	57.069	54.104	189.477
Afdracht fonds bovenwijks	0	0	0	0
Totaal	4.476.728	766.054	2.782.619	8.025.401
Opbrengsten				
Bijdragen/overig	-23.303	0	0	-23.303
Subsidies	0	0	0	0
Opbrengst grondverkoop	-3.572.189	-5.451.930	-2.984.818	-12.008.936
Totaal	-3.595.492	-5.451.930	-2.984.818	-12.032.239
Totaal uitgaven / opbrengsten	881.236	-4.685.876	-202.199	-4.006.838
Afboeking/afwaardering/afwikkeling				
Afboekingen tlv voorzieningen	0	0	0	0
Correctie POC eerdere jr tlv reserve POC	0	0	0	0
POC winst	148.850	1.910.773	442.437	2.502.060
Afwikkelingen	0	0	0	0
Totaal	148.850	1.910.773	442.437	2.502.060
Totaal mutaties boekwaarde	1.030.086	-2.775.103	240.238	-1.504.778
Boekwaarde 31-12-2024	6.320.895	1.080.933	3.895.903	11.297.731

Omschrijving (toelichting)

POC

Gezien de aangescherpte regels inzake winstneming, zoals opgenomen in de eerdergenoemde notitie van de commissie BBV, is een tussentijdse winst berekend op basis van de POC-methode van € 2,5 mln. In dit saldo is opgenomen een bedrag van € 0,22 mln. binnen de grondexploitatie De Scholenzone ten gevolge van de reserve Hanzekwartier (reserve gevormd conform raadsbesluit B11.002029 d.d. 26-1-2012 vaststelling 123 Scholenzone HZ).

De POC-methode gaat uit van het procentuele gewogen gemiddelde van de gerealiseerde kosten en opbrengsten keer het geprognosticeerde resultaat op eindwaarde. Een deel van dit resultaat wordt bij bestemming gestort in de nieuwgevormde bestemmingsreserve Niet afgesloten exploitaties. Dit omdat er zich onzekerheden kunnen voordoen (zie ook notitiegrondexploitaties 2016 commissie BBV (paragraaf 5.3). De geformuleerde nieuwe beleidsregels, zoals opgenomen in de nota grondbeleid Grond als basis voor regie met toepassing van de huidige BBV-voorschriften (inclusief aanvullende notities maart 2018, juli 2019 en december 2023), zijn nog steeds van toepassing.

Onderstaande tabel geeft de berekening van de POC-winst per complex weer en ook de eerdergenoemde afwikkeling van de complexen.

Excel-tabel

Woningbouw	POC<=2023 tw bw	Kosten %	Opbrengst %	POC	Eindwaarde	POC berekening 2024	saldo poc tov vg jr	correctie POC vgjr	POC winst 2024	POC<=2024 tw bw
034 De Gilden - Het Palet	-1.982.814	85%	99%	84%	-2.422.419	-2.030.988	-48.174	-	-48.174	-2.030.988
127 HZ-Havenkade	-	75%	76%	57%	1.676.500	952.921	952.921	-	0	0
128 HZ-Rikken De Noord	-	41%	59%	24%	-281.361	-68.130	-68.130	-	-68.130	-68.130
129 HZ Havenkade fase 2	-	49%	11%	5%	5.452.123	282.599	282.599	-	0	0
231 De Graafschap 1e fase	-	90%	98%	88%	3.324.031	2.924.028	2.924.028	-	0	0
232 De Graafschap 2e fase	-	45%	4%	2%	-1.901.017	-32.546	-32.546	-	-32.546	-32.546
Subtotaal	-1.982.814							-	-148.850	-2.131.664
Bedrijventerreinen										
155 Delta 5e fase	-4.839.093	93%	77%	72%	-8.316.628	-5.955.915	-1.116.822	-	-1.116.822	-5.955.915
161 Poort van Dronten fase 1	-789.969	78%	86%	66%	-1.963.479	-1.304.516	-514.547	-	-514.547	-1.304.516
162 Poort van Dronten fase 2	-	87%	100%	87%	-	-	-	-	-	-
285 Oldebroekerweg 1e fase	-2.781.515	97%	93%	91%	-3.296.162	-2.996.296	-214.781	123.882	-90.899	-2.872.414
382 Tarpan	-4.584.536	96%	96%	92%	-5.170.059	-4.773.041	-188.505	-	-188.505	-4.773.041
Subtotaal	-12.995.113							123.882	-1.910.773	-14.905.886
Bijzondere bebouwing										
012 ECU woon/ werk	-	71%	15%	10%	627.298	65.787	65.787	-	-	-
015 Dronten west centrumgebied	-679.145	96%	97%	93%	-818.708	-761.366	-82.221	-	-82.221	-761.366
123 HZ-Scholenzone	-1.456.766	88%	36%	32%	-5.238.394	-1.675.909	-219.143	-	-219.143	-1.675.909
124 HZ-Spoorzone	-	84%	100%	84%	1.137.133	952.649	952.649	-	-	-
241 GZH Biddinghuizen	-	38%	0%	0%	-251.045	-	-	-	-	-
271 Driehoek Baan woon/werk	-	97%	0%	0%	-	-	-	-	-	-
371 Bloemenzoom woon/werk	-1.116.965	85%	97%	83%	-1.520.740	-1.258.038	-141.073	-	-141.073	-1.258.038
subtotaal	-3.252.876							-	-442.437	-3.695.313
Totaal	-18.230.803							123.882	-2.502.060	-20.732.863

Omschrijving (toelichting)

Grondverwerving

In 2024 is het erfpachtperceel en opstallen aan de Havenweg 24-25 verworven. De helft van deze aankoop is gedekt uit de toegekende woningbouwimpuls subsidie (2e tranche). De grond is geactiveerd als strategische grond binnen de Materiele Vaste Activa en zal worden ingebracht voor de verdere ontwikkeling van het Hanzekwartier.

Uitvoeringswerkzaamheden

In 2024 met doorloop in 2025 waren/zijn onderstaande bestekken in uitvoering:

Excel-tabel

Werken 2024/2025			Gereed 2024	Lopend werk 2025
015 Dronten west		Wrm Lidl Beursstraat	x	
015 Dronten west	169-01	BRM 36 appartementen OFW Beursstraat		x
015 Dronten west	169-02	WRM 36 appartementen OFW Beursstraat		x
015 Dronten west	169-03	WRM 36 appartementen OFW Beursstraat Groen		x
031 De Gilden 1e fase	104-T03	Wijnkopersgilde	x	
034 De Gilden Het Palet	134 (122)	TAW Palet West Popart	x	
034 De Gilden Het Palet	91	TAW Het Palet - wisentzone	x	
034 De Gilden Het Palet	100	Palet Oost 2e fase	x	
034 De Gilden Het Palet	132-T	Palet Oost 3e fase (Jeroen bosch (erf maris)	x	
034 De Gilden Het Palet	100-T-02	Palet Oost 4e fase		x
034 De Gilden Het Palet		Planaankleding		x
034 De Gilden Het Palet		Ondergrondse containers		x
034 De Gilden Het Palet		depot Rendierweg		x
124 HZ-Spoorzone	153-08	Hanzekwartier KWApLein BRM WRM	x	
124 HZ-Spoorzone	153-13	Brm ofw -koopmans	x	
125 HZ-Spoorzone	153-13-A	WRM OFW/Koopmans		x
125 HZ-Spoorzone	153-13-B	Groen OFW/Koopmans		x
127 HZ-Havenkade	145-03	WRM Hanzekwartier fase 1 (deel1)	x	
127 HZ-Havenkade	145-04	WRM Hanzekwartier fase 1 (deel2)		x
12x HZ-Hanzekwartier?	n.t.b.	Bruggen Hanzekwartier		x
128 HZ-Ispa Rikken		BRM Ispa Rikken	x	
129 HZ havenkade fase 2	153-15	BRM fase 2		x
129 HZ havenkade fase 2	n.t.b.	WRM fase 2		x
231 De Graafschap 1e fase	136	TAW Graafschap fase 1	x	
232 De Graafschap 1e fase	136-05/136-08	TAW Graafschap fase 1: Erve Brooks, Slangenburg en De Wierse		x
231 De Graafschap 1e fase	136	OVL graafschap fase 1		x
231 De Graafschap 1e fase	136-01	Graafschap groen	x	
231 De Graafschap 1e fase	n.t.b.	Graafschap groen: Erve Brooks, Slangenburg en De Wierse		x
232 Graafschap fase 2	136-02	BRM fase 2		x
232 Graafschap fase 2	136-07	WRM fase 2		x
232 Graafschap fase 2	n.t.b.	Graafschap groen fase 2		x
AD/Grex	153-12	sloop panden Hanzekwartier	x	
AD	148	TAW Gravier dOrpad langs Lage Vaart (Aeres)	x	
AD	150-01	Herinrichting Spelwijk		x
AD	150-02	Herinrichting Biddingweg-Bisonweg		x
AO	151-01	Ontwikkeling Swifterbant-Zuid BPD		x
AO/AD	151-02	Aanleg persleiding Swifterbant-Zuid		x

Werken 2024/2025			Gereed 2024	Lopend werk 2025
Subsidie	163-01	Aanleg drempels Gildemeesterdreef		x
	166-01	BRM Watergang Oldebroekerweg		
AD	167-01	Zuiderweide Trebbe		x
AD	168-P-01	Flexwonen Gangboord-Educalaan		x
AD	168-P-02	Flexwonen Gangboord-Educalaan Groen		x
AD	172-01	Fietspaviljoen NS Station de Noord		x
AD	173-01	Toegangspad SVD de Drieslag		x

Omschrijving (toelichting)

Deze uitvoeringsbestekken zijn binnen de daarvoor bestemde onderdelen van de exploitatieopzetten/beschikbare kredieten uitgevoerd.

Grondprijzen

De grondprijzen voor 2024, opgenomen in de grondexploitaties, zijn in overeenstemming met de systematiek en uitgangspunten in de door het college vastgestelde grondprijzennota van december 2023.

Grondverkoop

Binnen de categorie woningbouw en bijzondere bebouwing heeft in 2024 grondverkoop plaats gevonden in de plannen Het Palet, Hanzekwartier: Rikken De Noord, Havenkade 1e fase, Spoorzone, De Graafschap 1e en 2e fase en Bloemenzoom.

Excel-tabel

Grondexploitatie (complex)	2024
012 ECU	0
015 Dronten-west centrumgebied	0
034 De Gilden - 3e fase "Het Palet"	6
123 Scholenzone Hanzekwartier	0
124 HZ-Spoorzone	83
127 HZ-Havenkade fase 1	39
128 HZ Rikken De Noord (Gemeente 27 st.)	20
129 HZ Havenkade fase 2	0
231 De Graafschap 1e fase	14
232 De Graafschap 2e fase	2
241 Gezondheidscentrum Biddinghuizen	0
371 Bloemenzoom	1
Totaal grondexploitatie	165

Omschrijving (toelichting)

In de categorie bedrijventerreinen is in 2024 voor 5,2 ha aan grondverkoop gerealiseerd. Het betreft verkopen binnen de complexen Poort van Dronten 1^e en 2^e fase en Tarpan.

De verkopen (exclusief derden) van de afgelopen 6 jaar van de bedrijventerreinen laten het volgende beeld zien:

Excel-tabel

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hectares	1,2	2,7	2	9,2	8,9	5,2
Verkoopopbrengst	762.666	2.028.619	1.605.793	7.000.036	8.106.601	5.451.930
Gem. prijs per m2	65	74	79	76	91	106

Omschrijving (toelichting)

De in de tabel genoemde prijzen betreffen de gemiddelde verkoopprijzen. Voor de bedrijventerreinen gelegen in Biddinghuizen en Swifterbant liggen de prijzen lager dan voor de bedrijventerreinen in Dronten.

Vennootschapsbelasting

Het grondbedrijf van de gemeente Dronten vormt een onderneming als bedoeld in de Wet Vennootschapsbelasting (VpB). In september 2019 is met de Belastingdienst een Vaststellingsovereenkomst (VSO) getekend in het kader van vooroverleg ten aanzien van het grondbedrijf. In deze VSO zijn met name de uitgangspunten voor de bepaling van de fiscale winst vastgelegd. De aangifte vennootschapsbelasting 2023 is in augustus 2024 ingediend. Deze aangifte sluit met een belastbaar verlies van € 437.249. Dit verlies kan verrekend worden met toekomstige fiscale winsten. De aangifte vennootschapsbelasting wordt jaarlijks ingediend nadat de jaarrekening definitief is vastgesteld door de raad (bestendige gedragslijn).

Ontwikkelingen per complex boekjaar 2024

Hieronder wordt een toelichting gegeven op de activiteiten van het afgelopen boekjaar 2024 en de stand van de boekwaarden per 31-12-2024 van de complexen per categorie en kern weergegeven, inclusief POC.

Excel-tabel

Complex	31-12-2024	1-1-2024	Mutaties t.o.v.	Complex tlv/tgv resul/reserve
	Boekwaarde	Boekwaarde	31-12-2024	
Woningbouw				
034 De Gilden 3e fase	-5.168.994	-5.589.517	420.523	48.174
127 HZ-Havenkade	1.120.487	1.577.726	-457.239	-
128 HZ-Rikken De Noord	-400.788	112.243	-513.032	68.130
129 HZ Havenkade fase 2	5.162.975	3.018.435	2.144.540	-
231 De Graafschap 1e fase	1.804.404	3.002.029	-1.197.625	-
232 De Graafschap 2e fase	3.802.811	3.169.892	632.919	32.546
Subtotaal	6.320.895	5.290.808	1.030.086	148.850
Bedrijventerreinen				
155 Delta 5e fase	2.569.376	1.178.852	1.390.524	1.116.822
161 Poort van Dronten fase 1	-1.554.527	-1.135.341	-419.186	514.547
162 Poort van Dronten fase 2	-498.184	3.173.176	-3.671.360	0
285 Oldebroekerweg 1e fase	418.153	309.792	108.362	90.899
382 Tarpan	146.115	329.557	-183.443	188.505
Subtotaal	1.080.933	3.856.036	-2.775.103	1.910.773
Bijzondere bebouwing				
012 ECU woon/ werk	1.285.425	1.262.713	22.712	0
015 Dronten west centrumgebied	9.383	-66.700	76.084	82.221
123 HZ-Scholenzone	2.409.519	2.142.636	266.883	219.143
124 HZ-Spoorzone	104.870	413.150	-308.280	0
241 GZH Biddinghuizen	340.889	332.982	7.907	0
271 Driehoek Baan woon/werk	373.919	367.239	6.681	0
371 Bloemenzoom woon/werk	-628.102	-796.354	168.252	141.073
Subtotaal	3.895.903	3.655.665	240.238	442.437
Totaal	11.297.731	12.802.509	-1.504.778	2.502.060

Omschrijving (toelichting)

Woningbouw

Het Palet (complex 034)

Het gebied ten westen van de Gildemeesterdreef is volledig uitgegeven en de aandacht heeft zich gericht op het verder woonrijp maken van dit gebied. In het oostelijk deel zijn inmiddels de laatste gronden verkocht voor reguliere segmenten en resteren alleen nog gronden die worden uitgegeven als 4 kavels in een specifiek woonmilieu ("boskavels").

Havenkade fase 1 (complex 127)

December 2017 is door de raad de grondexploitatie - en het bestemmingsplan Havenkade - vastgesteld. Toen is ook ingestemd met het ontwikkelplan van Van Wijnen Projectontwikkeling Noord BV voor de bouw van ca. 145 woningen. In 2024 is Van Wijnen gestart met de bouw van het appartementengebouw Cerus (18 appartementen) en rijwoningen Tellus (12 + 9) aan de Hanzekade. De watervilla's (de laatste woningen van fase 1) zijn in verkoop.

Havenkade fase 2 (complex 129)

Voor de 2e fase is in 2021 door de gemeenteraad een grondexploitatie vastgesteld en per 1 januari 2023 herzien. Het wijzigingsplan Havenkade 2e fase is in 2024 vastgesteld en onherroepelijk geworden. Het pand Nijverheidsweg 13-15 is gesloopt en er is gestart met het bouwrijp maken van de locatie. Bij het slaan van de damwanden bleek op een

aantal plekken de vaste bodem in de binnenhaven veel dieper te liggen dan bekend was. Dit heeft geleid tot vertraging en hogere kosten. Met Van Wijnen is een verkoop/realisatie overeenkomst gesloten voor de bouw van 97 woningen. Met OFW/Van Wijnen zijn vergevorderde plannen ontwikkeld voor de bouw van 49 sociale huur appartementen.

Rikken De Noord (complex 128)

In 2021 is overeenstemming bereikt met een projectontwikkelaar over de herontwikkeling van de locatie van woonwinkel Rikken. Hiervoor is door het college een anterieure- en een kooprealisatie overeenkomst gesloten met de projectontwikkelaar. De gemeenteraad heeft de bijbehorende grondexploitatie vastgesteld. In 2024 is gestart met de bouw van 60 appartementen. De grondexploitatie is per 1 januari 2023 herzien vastgesteld door de raad.

De Graafschap 1e fase (complex 231)

In 2024 hebben de activiteiten zich gericht op de verdere planontwikkeling en woonrijp maken. In 2024 zijn de laatste zelfbouwkavels (4 stuks) en het laatste deel van 1 projectmatige bouwproject (12 boerderijkavels) verkocht. Oplevering zal in 2025 en verder plaatsvinden.

De Graafschap 2e fase (complex 232)

In december 2021 heeft de raad de grondexploitatie vastgesteld voor de ontwikkeling van 211 woningen. In 2023 is deze grondexploitatie per 1 januari 2023 herzien als gevolg van kostenstijgingen voor de infrastructurele werken. Met het bouwrijp maken is een aanvang gemaakt en deels ook afgerond. Met RVB zijn afspraken gemaakt over de verwerving van gronden ten behoeve van de 2e, 3e en 4e fase. Eind 2023 zijn de gronden voor de 2e fase aangekocht. Het uitwerkingsplan is onherroepelijk vastgesteld. De gronden zijn in 2024 bouwrijp gemaakt. Twee particuliere bouwkavels zijn in aanbouw genomen. De bouw van 32 projectmatige woningen (twee kappers en rijwoningen) is voorlopig gegund.

Bedrijventerreinen

Business-zone Delta 5e fase (complex 155)

De laatste kavel betrof een interne levering in 2022 voor de uitbreiding van de milieustraat. Binnen het complex 155 is een gedeelte van 2,7 ha beschikbaar voor de realisatie van kantoren. Gezien de behoefte aan reguliere bedrijfskavels, wordt overwogen deze deels hiervoor te bestemmen of deels voor woningbouw voor bijzondere doelgroepen.

Poort van Dronten 1e fase (complex 161)

In 2024 is een kavel verkocht van 7.260 m². Voor de nog uit te geven kavels (22.754 m²) wordt vanuit acquisitie prioriteit gegeven en wordt een tender in 2025 voorbereid.

Poort van Dronten 2e fase (complex 162)

In 2024 is de totale voorraad van 3,8 hectare verkocht en juridisch geleverd. In 2025 wordt de laatste terreinafwerking voor deze grondexploitatie afgerond.

Oldebroekerweg (complex 285)

De 1e fase is in 2000 in exploitatie genomen. In 2021 zijn alle reguliere kavels uitgegeven. Per 31-12-24 is bedraagt de voorraad 0,3 ha. Dit betreft 3 woonwerk kavels aan de Korenmaaier.

Tarpan (complex 382)

Dit complex is in 2000 in exploitatie genomen. In 2024 er 5.728 m² aan gronden

verkocht. Per 31-12-2024 bedraagt de voorraad 4.667 m² (1 kavel). Als proef is voor deze laatste kavel een tenderprocedure opgestart in 2024. Begin 2025 is de verloting.

Winkel- en bijzondere bebouwing

ECU (woon/werk) (complex 012)

In 2014 is het woon-zorgcomplex gerealiseerd. In 2023 heeft het college besloten om een gedeelte van het Ecu terrein te verkopen aan ontwikkelaar Sonneborgh voor de realisatie van een zorggebouw met circa 40 zorgappartementen.

Dronten west - centrumgebied (complex 015)

De voorbereidingen voor de bouw van het laatste woningbouwproject nabij de entree van het centrumgebied is gestart. Het betreffen 36 huurappartementen van OFW ten behoeve van een sociale doelgroep.

Scholenzone Hanzekwartier (complex 123)

In 2012 is door de raad de grondexploitatie en het bestemmingsplan vastgesteld.

In 2023 heeft de projectontwikkelaar het eerste appartementengebouw aan de Morinel in de verkoop gebracht. Helaas was dit geen succes. In 2024 is besloten om afscheid te nemen van deze ontwikkelaar met dit plan.

Voor de praktijkschool van het Almere college met de daarboven huurappartementen van OFW aan de oostzijde van het Koning Willem Alexander plein, is in 2024 de aanvraag omgevingsvergunning ingediend. Begin 2025 vindt de notariële levering plaats.

Spoorzone Hanzekwartier (complex 124)

In december 2020 heeft de gemeenteraad de grondexploitatie Spoorzone vastgesteld en deze is per 1 januari 2023 herzien.

In 2024 zijn de laatste woningen van het complex aan het Koning Willem Alexander plein opgeleverd. De terreinafwerking (woonrijp maken) is in 2024 afgerond.

Tussen de Energieweg en Ottodreef is gestart met de bouw van 83 woningen van een projectontwikkelaar en OFW. Tijdens het bouwrijp maken van de locatie zijn helaas nog meerdere bodemverontreinigingen aangetroffen die moesten worden gesaneerd.

De Driehoek Biddinghuizen (complex 271)

De tot nu toe gemaakte kosten betreffen voornamelijk planontwikkelingskosten en rente. In 2023 is gestart met de verdere ontwikkeling voor de uitgifte als regulier bedrijventerrein en maakt het onderdeel uit van het sleutelproject Biddinghuizen.

Bloemenzoom (complex 371)

In 2024 is 1 woon-werk kavel verkocht en juridisch geleverd. De laatste kavel is onder optie. Inmiddels is de koopovereenkomst in 2025 getekend. Voor de woon/werk locatie wordt een dubbele bestemming gehanteerd, zowel wonen als woon-werk. Met de laatste woonrijp werkzaamheden is gestart.

Gezondheidscentrum Biddinghuizen (complex 241)

Het koetshuis en het voormalige IBOR-gebouw zijn gesloopt. De gesprekken met de ontwikkelaar en huisartsen/apotheek zijn in een vergevorderd stadium. De koop-/realisatieovereenkomst is nagenoeg rond.

De totale boekwaarde in 2024 afgenomen met € 1,5 mln. van € 12,8 mln. tot € 11,3 mln. Dit komt mede door toepassing van POC-methode voor de tussentijdse winstneming en toename van de grondverkoop binnen de bedrijventerreinen.

Excel-tabel

	Boekwaarde per 1-1-2024	Boekwaarde per 31-12-2024	Vermindering = - Vermeerdering = +
Woningbouw	5.290.808	6.320.895	1.030.086
Bedrijventerreinen	3.856.036	1.080.933	-2.775.103
Winkel- en bijzondere bebouwing	3.655.665	3.895.903	240.238
Totaal	12.802.509	11.297.731	-1.504.778

Omschrijving (toelichting)

Verschillenanalyse

Doordat alle exploitaties in eenzelfde uniform rekenschema zijn opgenomen, kan eenvoudig een verschillenanalyse met de gegevens van 2024 worden gemaakt. Door de grondexploitaties te actualiseren, geeft de meerjarenprognose het perspectief dat als aanvulling op de jaarrekening een instrument is, waarmee jaarlijks de grondexploitaties nauwlettend kunnen worden geanalyseerd en aangestuurd.

Overzicht verschillenanalyse complexen Perspectiefnota 2025 met 2024

In onderstaande tabel is een verdeling gemaakt naar de functies van woningbouw, bedrijventerreinen en bijzondere bebouwing. Verder is per functie een overzicht gegeven van de exploitatieresultaten van de afzonderlijke complexen. Per complex wordt aangegeven wat de boekwaarde, de nog te realiseren kosten en opbrengsten, eindwaarde en startwaarde (01-01-2024) zijn. Behalve de boekwaarde betreft het hier geprognosticeerde waarden. Daarnaast wordt per complex aangegeven wat het verschil in resultaat op startwaarde tussen 31-12-2024 en 01-01-2025 geïndexeerd met 2% zijnde discountfactor is.

Excel-tabel

		Nominaal		- = voordeel	+ = nadeel	2% t/m 2024	+ 2,0% disconto	+ = verbet ering		+ = verbetering / - = verslechterin g
Complex	31-12- 2024	Nog te realiseren		Resultaat 31-12- 2024		Res. 01- 01-2024	1,02	Versc hil 2024- 2025	Opmer kingen	1-1- 2024
	Boekw aarde	Koste n	Opbren gsten	Eindw aarde	Ja ar	Startwaar de('25)	Startwaar de('24)	Startwaar de('25)		Boekw aarde
Woningbo uw										
034 De Gilden - Het Palet	- 5.168.9 94	5.519. 455	480.00 0	- 20 246.77 4	20 26	-237.191	-374.168	-381.651	- 144.46 0	- 5.589.5 17
127 HZ- Havenkad e	1.120.4 87	1.474. 734	1.088.2 46	1.676. 500	20 27	1.579.803	1.321.532	1.347.963	- 231.84 0	1.577.7 26
128 HZ- Rikken De Noord	- 400.78 8	1.048. 226	835.85 1	- 20 208.37 8	20 26	-200.286	177.290	180.835	381.12 2	112.24 3
129 HZ Havenkad e fase 2	5.162.9 75	6.127. 426	6.833.3 81	5.452. 123	20 29	4.938.156	3.774.646	3.850.139	- 1.088. 017	3.018.4 35
231 De Graafscha p 1e fase	1.804.4 04	1.626. 601	302.50 0	3.324. 031	20 26	3.194.955	2.892.010	2.949.851	- 245.10 4	3.002.0 29
232 De Graafscha p 2e fase	3.802.8 11	5.048. 029	10.756. 955	- 20 1.863. 670	20 28	-1.721.743	-1.043.409	-1.064.277	657.46 5	3.169.8 92
Subtotaal	6.320.8 95	20.844 .470	20.296. 933	8.133. 832		7.553.693	6.747.900	6.882.858	- 670.83 5	5.290.8 08
Bedrijvent erreinen										
155 Delta 5e fase	2.569.3 76	614.87 4	4.716.1 58	- 20 1.610. 323	20 34	-1.321.026	-2.581.892	-2.633.529	- 1.312. 504	1.178.8 52
161 Poort van Dronten fase 1	- 1.554.5 27	4.012. 835	2.791.0 00	- 20 414.12 3	20 29	-375.084	-268.044	-273.404	101.68 0	- 1.135.3 41
162 Poort van Dronten fase 2	- 498.18 4	506.82 8	0	0 20 25		0	-212.347	-216.594	- 216.59 4	3.173.1 76
285 Oldebroek erweg 1e fase	418.15 3	167.55 7	598.47 9	0 20 28		0	-105.526	-107.637	- 107.63 7	309.79 2
382 Tarpan	146.11 5	241.10 9	443.36 5	- 20 57.058	20 26	-54.842	-6.788	-6.924	47.918	329.55 7
Subtotaal	1.080.9 33	5.543. 203	8.549.0 02			-1.750.953	-3.174.597	-3.238.089	- 1.487. 136	3.856.0 36
Bijzondere bebouwin g										
012 ECU woon/ werk	1.285.4 25	614.15 1	1.381.7 72	627.29 8	20 28	579.526	482.119	491.761	- 87.766	1.262.7 13
015 Dronten west	9.383	371.41 1	383.19 6	-3.113 20	20 26	-2.992	-31.030	-31.650	- 28.658	- 66.700

	Nominaal			- = voord eel	+ = nadeel	2% t/m 2024	+ 2,0% disconto	+ = verbet ering		+ = verbetering / - = verslechterin g	
centrumg ebied											
123 HZ- Scholenzo ne	2.409.5 19	508.77 3	5.469.2 24	- 20 3.031. 542	-2.587.392	-2.430.305	-2.478.911	108.48 1		2.142.6 36	- 266.8 83
124 HZ- Spoorzone	104.87 0	1.004. 961	0	1.206. 734	20 27	1.137.133	181.161	184.784	- 952.34 9	413.15 0	308.2 80
241 GZH Biddinghui zen	340.88 9	544.89 5	1.152.7 27	- 20 241.14 9	-231.785	-266.447	-271.776	- 39.991		332.98 2	- 7.907
271 Drie hoek Baan woon/wer k	373.91 9	10.321	402.22 7	0 20 28	0	0	0	0		367.23 9	- 6.681
371 Bloem enz oom woon/wer k	- 628.10 2	633.67 3	158.76 0	- 20 173.09 8	-166.376	-273.486	-278.956	- 112.58 0		- 796.35 4	- 168.2 52
Subtotaal	3.895.9 03	3.688. 185	8.947.9 06		-1.271.887	-2.337.989	-2.384.749	- 1.112. 862		3.655.6 65	- 240.2 38
Totaal	11.297 .731	30.07 5.857	37.793 .841		4.530.85 3	1.235.31 4	1.260.02 1	- 3.270. 833		12.802 .509	1.504 .778

Perspectief grondexploitatie **Omschrijving (toelichting)**

Met het Perspectief (meerjarenprognose) 2025 wordt verantwoording afgelegd over de wijze waarop uitvoering is gegeven aan het grondbeleid en de doelstelling van de grondexploitaties. Hiervoor is naast het verwachte resultaat van de gezamenlijke grondexploitaties, bepaald welke risico's op deze complexen worden gelopen. Aan de hand van de stand van de algemene reserve, voorzieningen, claims en de exploitatieresultaten van de gronden in exploitatie wordt de vermogenspositie (aanwezig weerstandsvermogen) bepaald. Het aanwezige en toekomstige vermogen wordt afgezet tegen het gewenste weerstandsvermogen om zodoende te kunnen bepalen hoe de grondexploitatie ervoor staat.

Weerstandsvermogen

De stand van de reserves, voorzieningen en claims gecorrigeerd met de exploitatieresultaten en de exploitatierisico's geeft het toekomstig weerstandsvermogen van de grondexploitaties weer. Met deze uitgangspunten bedraagt het toekomstig weerstandvermogen € 12,5 mln. Vorig jaar was deze € 12,6 mln. Het gewenste weerstandsvermogen is per ultimo 2024 becijferd op € 5,6 mln. Deze is opgebouwd uit 3 jaar rentelasten over de laatst bekende boekwaarde en een component herontwikkelingskosten zijnde 75% van de personeelslasten voor een periode van 3 jaar.

Excel-tabel

Jaarrekening 2024 / Perspectiefnota 1-1-2025

Stand per 31-12-2024

Verwacht resultaat grondexploitaties (zie 3.3.2)

Woningbouw	7.553.693		
Bedrijventerreinen	-1.750.953		
Bijzondere bebouwing	-1.271.887		
Resultaat exploitaties	A	4.530.853	neg 4.530.853

Risico's

Algeheel expl. Risico's bij 1,0% kostenstijging	450.000		
Afzetrisico stagnatie woningbouw (3 jaar - 10%)	-300.000		
Risico geen opbrengstenstijging woningbouw 10 jaar	900.000		
Risico algehele korting van 5% op woningbouw	1.300.000		
Beheersmaatregel risico 20% van de opbrengsten > 10 jaar	0		
	2.350.000		
Projectgebonden risico's	350000		
Subtotaal	B	2.700.000	neg 2.700.000

Totaalstand exploitaties 7.230.853

Reserves, voorzieningen en claims

algemene reserve grex 1-1-2024 (inclusief rente 2024)	0		
resultaat grondexploitatie 2024(na toepassing POC methode)	-77.820		
correctie bestem. reserve Niet afgesloten exploitaties (POC)	0		
correctie bestem. reserve Hanzekwartier	0		
resultaat voor dotatie	-77.820		
saldo(ont/dot) bestem. reserve Niet afgesloten exploitaties POC	0		
onttrekking reserve AD**	-141.323		
dotatie bestem. reserve Hanzekwartier	219.143		
Stand algemene reserve per 31-12-2024	0		
Bestemmingreserves	-8.306.109		
Voorzieningen bouwgrondexploitatie	-11.429.572		
Aanwezige vermogen per 31-12-2024	-19.735.681		
Claims op algemene reserve	-		
Claims op bestemmingsreserve	-		
Subtotaal	C	-19.735.681	pos -19.735.681

Toekomstig weerstandsvermogen A+B+C -12.504.828

Gewenst weerstandsvermogen -5.579.000

Saldo -6.925.828

Omschrijving (toelichting)

Resultaat

Alle complexen in exploitatie genomen gronden kennen gezamenlijk een boekwaarde van € 11,3 mln. De gezamenlijke grondexploitaties geven een gecalculeerd negatief resultaat te zien van ca. € 4.5 mln.

Excel-tabel

Complex	Boekwaarde 31-12-2024	Nog te realiseren		Resultaat op eindwaarde ('24)	
		Kosten	Opbrengsten		
Woningbouw	6.320.895	20.844.470	20.296.933	7.553.693	tekort
Bedrijventerreinen	1.080.933	5.543.203	8.549.002	-1.750.953	overschot
Bijzondere bebouwing	3.895.903	3.688.185	8.947.906	-1.271.887	overschot
Subtotaal	11.297.731	30.075.857	37.793.841	4.530.853	tekort

Omschrijving (toelichting)

Risico's

Om de risico's die het exploiteren van gronden met zich meebrengen te kunnen opvangen, dient bij de huidige stand van de grondexploitaties een buffer aanwezig te zijn van € 2,7 mln., bestaande uit € 2,35 mln. algehele exploitatierisico's en € 0,35 mln. projectgebonden risico's.

Voorzieningen en reserves

Ten behoeve van de grondexploitaties welke een tekort vertonen, dient een voorziening getroffen te worden. Op basis van het Perspectief 2025 worden de te treffen voorzieningen per 1-1-2025 verhoogd met € 2.4 mln. tot € 11,4 mln.

De stand van de reserves per 31-12-2024 is € 8,3 mln. en bestaat uit 2 reserves: bestemmingsreserve *Niet Afgesloten Exploitaties (POC)* en bestemmingsreserve *Hanzekwartier*.

In onderstaande tabel is weergegeven de stand van de huidige bestemmingsreserves en voorzieningen.

Excel-tabel

Bestemmingsreserves	Stand 1-1-2024	Mutaties 1-1-2024	Rente 0,0%	Mutaties 2024	Stand per 31- 12-2024
Voorz. acc. Biddinghuizen/Swifterbant	0		0	0	0
Bestemmingsreserve Niet afgesloten exploitaties (POC)	-5.000.000		0	0	-5.000.000
Bestemmingsreserve HZ (rb grex 123)	-1.456.766	-1.630.200	0	-1.849.343	-3.306.109
Het Palet	-1.630.200	1.630.200	0	1.630.200	0
Totaal	-8.086.966	0	0	-219.143	-8.306.109

Voorzieningen	Stand voorz. 1-1-2024	Benodigd 31-12-2024	Discontovoet 2,00%	Mutaties 2024	Stand per 31- 12-2024
012 ECU woon/ werk	-482.119	-579.527	-9.642	87.766	-579.527
124 HZ-Spoorzone	-181.161	-1.137.133	-3.623	952.349	-1.137.133
127 HZ-Havenkade fase 1	-1.321.532	-1.579.803	-26.431	231.840	-1.579.803
128 HZ-Rikken De Noord	-177.290	0	-3.546	-180.835	0
129-HZ Havenkade fase 2	-3.774.646	-4.938.156	-75.493	1.088.017	-4.938.156
231 De Graafschap - 1e fase	-2.892.010	-3.194.955	-57.840	245.104	-3.194.955
Totaal	-8.828.757	-11.429.572	-176.575	2.424.240	-11.429.572

Paragraaf Wet open overheid (Woo)

Algemeen

Omschrijving (toelichting)

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden. De Woo heeft de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) vervangen. De Woo heeft als doel de betrouwbaarheid van de overheid te vergroten door:

1. Meer transparantie aan te brengen in de besluitvorming;
2. Actieve openbaarmaking van informatie;
3. Het vergroten van de (digitale) toegankelijkheid naar deze informatie.

In de Woo is een aantal verplichtingen opgenomen, waaraan de gemeente invulling moet geven:

1. De aanpassing van de werkwijze voor informatieverzoeken (Wob wordt Woo);
2. Het invullen van de rol van Woo-contactfunctionaris in de organisatie;
3. Gefaseerde invoering actieve openbaarmaking van documenten voor 11 informatiecategorieën (binnen drie jaar);
4. Het op orde brengen van de (digitale) informatiehuishouding om informatie toegankelijk te maken;
5. Door in de begroting en het verantwoordingsverslag in de jaarstukken de beleidsambities met betrekking tot de Woo te benoemen respectievelijk te verantwoorden.

De wet verplicht overheidsorganisaties documenten in 17 categorieën actief openbaar te maken en om de informatiehuishouding op orde te brengen, 11 categorieën zijn van belang voor gemeenten. De openbaarmakingsverplichtingen worden per 'tranche' vastgesteld door middel van een Koninklijk besluit.

In 2024 is het eerste Koninklijk besluit gepubliceerd met daarin de eerste tranche met vijf verplichte informatiecategorieën:

1. Wetten en algemeen verbindende voorschriften;
2. Overige besluiten van algemene strekking;
3. Informatie over de organisatie en werkwijze;
4. Bereikbaarheidsgegevens en;
5. Vergaderstukken van de Staten-Generaal.

De overige tranches moeten nog per koninklijk besluit worden vastgesteld en bekend worden gemaakt.

Beleid

Omschrijving (toelichting)

Wat wilden we bereiken in 2024?

Verdere implementatie van de Wet open overheid door:

- Uitvoering te geven aan de actiepunten uit de impactanalyse;
- Uitvoering te geven aan de verplichtingen uit de eerste 'tranche' met vijf informatiecategorieën.

Wat hebben we bereikt?

De voor de gemeente van toepassing zijnde informatiecategorieën zijn opgenomen in de Woo-index. De Woo-index is een centrale plek waar overheidsorganen op aan kunnen sluiten, waar vervolgens naar deze informatiecategorieën verwezen kan worden. Op de website staan onder andere onze contactgegevens, bereikbaarheidsgegevens en verwijzingen naar de vindplaats van de overige informatiecategorieën. Het KOOP (Kennis- en exploitatiecentrum officiële overheidspublicaties) heeft vastgesteld dat de gemeente Dronten voldoet aan de verplichtingen uit de eerste tranche. Daarnaast staat in de Woo-index ook al een verwijzing naar de door ons gepubliceerde besluiten van het college.

Onderdeel van het aansluiten op de Woo-index is het beleggen van het Woo-redacteurschap. De Woo-redacteur overziet eventuele wijzigingen die in de Woo-index doorgevoerd moeten worden. Deze rol is inmiddels belegd binnen de gemeente en contactgegevens zijn opgenomen in de Woo-index.

Ten aanzien van Woo-verzoeken is in 2024 onder andere met de raad gesproken over het publiceren van Woo-verzoeken en -besluiten. We gaan verzoeken en besluiten publiceren die vanaf 1 januari 2025 ingediend worden.

Paragraaf subsidies

Algemeen

Omschrijving (toelichting)

De gemeente verleent subsidies om bepaalde doelen te bereiken. De doelen zijn terug te vinden in de programmabegroting, beleidsnota's, themaplannen, projectplannen en andere kadernota's. De subsidieverlening moet voldoen aan de voorschriften van de

Algemene wet bestuursrecht en de lokale Algemene subsidieverordening. Met een subsidie kunnen de kosten van een activiteit geheel of gedeeltelijk worden betaald.

Beleid

Voor het jaar 2024 is de lokale regelgeving vastgelegd in de volgende documenten:

- Algemene subsidieverordening;
- Subsidieregeling 2024.

Per afzonderlijke subsidie worden de voorwaarden waaronder de subsidie wordt verleend, de verplichtingen waaraan de subsidieontvanger moet voldoen en de wijze van betaling vastgelegd in een subsidiebesluit (beschikking). Waar mogelijk worden prestatieafspraken geformuleerd.

De gemeente Dronten kent basissubsidies en activiteitensubsidies.

In de begroting is geen rekening gehouden met indexering van subsidies. Indexering is geen automatisme en de wijze waarop mogelijke indexatie toegepast wordt, staat beschreven in de subsidieregeling.

Subsidies gemeente Dronten	Taakveld	Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024
Jongerenparticipatie	0.4 Overhead	0	0	0	7
Buurtbus	2.5 Openbaar vervoer	0	0	8	8
Stichting DOES	3.1 Economische ontwikkeling	136	187	150	148
Economische ontwikkeling Floriade	3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0
Cofinanciering LEADER	3.1 Economische ontwikkeling	-38	142	142	-15
VVV-activiteiten	3.4 Economische promotie	0	0	0	6
Peuterspeelzaal- en schoolmaatschappelijk werk	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	975	1.197	1.216	1.203
Projecten lokaal onderwijsbeleid	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	251	259	259	227
OV-maatje leerlingenvervoer	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	0	0	0	0
Leerplichtwet	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	18	18	18	11
RMC / VSV	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	24	34	34	24
Volwassenen educatie	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	65	79	79	65
Bijdrage aan peuterspeelzaalwerk	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	367	379	426	374
Sportevenementen en -promotie	5.1 Sportbeleid en activering	55	152	152	150
Brede impuls subsidie buurtsportcoaches	5.1 Sportbeleid en activering	252	53	248	248
Basissubsidie	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	28	28	28	28
Bijdrage aan lokale (sport)evenementen	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	13	15	15	13
Subsidie compensatie energiekosten 2023	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	43	0	0	0
Bijdrage aan Wereldwinkel	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	16	16	16	16
Stimulering lokale initiatieven kunstprojecten	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	22	0	0
Bijdragen aan kunst(evenementen) in openbare ruimte	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	43	12	59	52
Subsidie covid-19 compensatie sport en cultuur	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	119	0	0	8
Exploitatiesubsidie Stichting FlevoMeer Bibliotheek	5.6 Media	1.887	1.959	2.037	2.037
Lokale omroep	5.6 Media	0	0	29	29
Bijdragen aan Dorpsbelangen	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	34	30	30	34
Stichting 4 mei Herdenking Dronten	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	10	10	10	10
Exploitatiesubsidie Stichting De Meerpaal	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.808	3.844	4.075	3.978
Exploitatiesubsidie Stichting MFG2	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	137	195	200	200
Algemene voorzieningen, waaronder Pas van Dronten, Stichting Onder Dak, Mee, OBD etc.	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	636	686	697	613

Bijdragen aan jongerenwerk en verslavingszorg	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	68	19	66	60
Exploitatiesubsidie Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	475	421	494	490
Jeugdgezondheidszorg, waaronder Woonstart (2022)	6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	13	5	-1
Centrum Jeugd en Gezin	6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	846	846	898	893
Buurtbemiddeling	6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	41	45	48	44
Schuldhelpverlening	6.3 Inkomensregelingen	357	337	365	461
Participatietrajecten schuldenpreventie	6.5 Arbeidsparticipatie	89	89	96	96
Stichting Vluchtelingenwerk / Financieel ontzorgen statushouders	6.5 Arbeidsparticipatie	120	120	0	7
Hospice	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	17	17	17	17
Opvang en beschermd wonen, waaronder Woonstart (2023)	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	491	782	761	508
Gezonde leefstijl	7.1 Volksgezondheid	53	94	94	163
Bijdrage aan Stichting Nationale Boomfeestdag	7.4 Milieubeheer	0	1	1	0
Totaal		11.435	12.098	12.766	12.211

Paragraaf informatisering

Algemeen

Omschrijving (toelichting)

In 2024 is met een i-Leidraad bepaald hoe wij richting geven aan het ontwikkelen, verbeteren en beheren van onze informatiehuishouding. De i-Leidraad maakt duidelijk hoe belangrijk onze informatiehuishouding is en wat daarvan de meerwaarde is voor de inwoners. In de i-Leidraad is ook onze i-Visie opgenomen en het ontwikkelplan voor onze informatiehuishouding is hierop gebaseerd. Dit plan gaf richting aan de wijze waarop we de inzet en het onderhoud van de informatiehuishouding verrichten en het informatiemanagement uitvoeren.

Op basis daarvan is in 2024 volgens plan verder gewerkt aan de exploitatie en ontwikkeling van:

- De informatievoorziening
- De ICT-voorziening
- De informatiebeheer-voorziening

Vanuit het team Informatiemanagement (IM) is dit ondersteund door passende voorzieningen te ontwikkelen, in te zetten en te onderhouden waarmee de:

- Digitale samenwerking van medewerkers is gefaciliteerd;
- De creatie, verwerking en beheer van informatie volgens vereisten wordt geïnformatiseerd en;
- Een procesgerichte en procesmatige samenwerking is ondersteund met digitalisering.

In 2024 is gewerkt aan de stabiliteit en betrouwbaarheid van de ICT-omgeving, een informatievoorziening die de procesmatige bedrijfsvoering ondersteunt, modernisering van de digitale werkruimte, het op orde brengen van het archief- en informatiebeheer en het vervangen van onderdelen die verouderd zijn of aanbesteed moeten worden. Het team informatiemanagement (IM) is vanuit een IM-ontwikkelplan gaan werken, waarbij de focus lag op thema's zoals werken op basis van regels en afspraken (governance), procesgericht en procesmatig werken, informatieveiligheid, architectuur en portfolio management. Ook is richting gegeven aan de wijze waarop we de inzet en het onderhoud van de informatie huishouding verrichten en het informatiemanagement uitvoeren.

Ontwikkelingen

Omschrijving (toelichting)

In 2024 is veel opruim- en herstelwerk gedaan om de informatiehuishouding op orde te brengen en onder controle te krijgen. Daardoor is een beter niveau van operationele controle en gestandaardiseerde werkwijze gerealiseerd. Met name met het inrichten en uitvoeren van portfoliomanagement zijn we in staat meer gericht te sturen op de inzet van capaciteit op de juiste prioriteiten. Verder is volgens plan gewerkt aan:

- Het onderhoud en de versterking van onze informatiehuishouding;
- De beveiliging van onze ICT-middelen (techniek);
- Het waarborgen van de juistheid, volledigheid en actualiteit van informatie (proces).

Een aandachtspunt blijft de adoptie van de houding en het gedrag in de breedte van de organisatie om gegevens te beschermen en het besef dat informatisering en digitaliseren een zaak van de hele organisatie is. Er is gewerkt aan het beleggen en adopteren van proces- en systeemeigenaarschap in de organisatie en privacy awareness. Ook dat blijft een aandachtspunt, wat bijvoorbeeld blijkt uit het feit dat nog niet alle medewerkers voldoen aan de verplichting om privacy awareness trainingen te volgen.

Een positieve ontwikkeling is dat we begonnen zijn met door digitalisering gedreven vernieuwing, met name gericht op digitalisering van processen. De formatie is versterkt met de inzet van medewerkers op het gebied van proces- en kwaliteitsmanagement. De progressieve inzet op het gebied van business intelligence (BI) heeft geresulteerd in de realisatie van een basis dataplatform, de beschikbaarheid van instrumenten voor data-analyse waarmee verschillende BI-diensten en -producten voor het sociale domein zijn gerealiseerd. Ook is de migratie van Exchange naar online uitgevoerd, waarmee een belangrijke voorwaarde voor verdere modernisering van de digitale werkruimte is gerealiseerd. Tegelijk is alle werkplek apparatuur vervangen (laptops en smartphones), zijn applicaties vervangen of hebben een update gekregen en het project voor de vervanging van het platform voor digitale communicatie en telefonie afgerond.

Een andere ontwikkeling is dat we merken dat vervanging en/of vernieuwing een generiek kostenverhogend effect heeft. Bijvoorbeeld door het moeten vervangen van vak-applicaties door Software As a Service (SAAS), wat veelal gepaard gaat met een afhankelijkheid van clouddiensten. De exploitatie hiervan is doorgaans kostbaarder, kent een periodieke indexering gedurende de levensduur en vergroot de afhankelijkheid van leveranciers. Daarbij zijn investeringen structureler van aard door de verschuiving van het aanschaffen van software (kapitaliseren en afschrijven) naar het afsluiten van abonnementen en afnemen van diensten (betalen naar gebruik). Tegelijkertijd moeten we twee omgevingen in stand houden. We staan voor een deel in de wereld van cloud-

gebaseerd werken maar zijn ook nog afhankelijk van de meer traditioneel ingerichte ICT-infrastructuur met een Citrix Desktop.

Tenslotte, in 2024 is hard gewerkt aan het opbouwen van een nieuwe omgeving voor DrontenMaps. Tegelijk met vervanging van de BAG-applicatie, is de applicatie voor het ontsluiten van alle kaartmaterialen binnen de Gemeente Dronten vervangen door een applicatie die voldoet aan de verwachtingen van deze tijd (snelheid, mogelijkheden, beheer). De bestaande lagen van de oude DrontenMaps zijn daarvoor overgezet naar de nieuwe omgeving.

Beleid

Omschrijving (toelichting)

De beleidsuitgangspunten voor Informatiemanagement worden inmiddels geboden door de Drontense i-Leidraad waarmee het gemeentelijke beleid wordt gevolgd. De i-Leidraad wordt gebruikt om richting te geven aan het ontwikkelen, verbeteren en beheren van de gemeentelijke informatiehuishouding. Het doel is om met de informatiehuishouding de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van de bedrijfsvoering te bevorderen. Daarvoor is in 2024 gewerkt aan een goed georganiseerd informatiemanagement, een deskundige werkwijze en een deugdelijke aanpak voor het ontwikkelen, inzetten en onderhouden van de informatiehuishouding.

In 2024 is ook het algemene motto gevolgd: bestaande middelen en aanwezige informatievoorzieningen beter, of zelfs gaan, gebruiken en breder inzetten. Er zijn in beginsel geen grote nieuwe innovaties gedaan, maar er is gewerkt binnen een behoudende lijn gebaseerd op een vijftal leidende organisatie brede principes:

- We innoveren gedoseerd en slim in kleine stappen;
- We werken continu aan het verbeteren van de gegevenskwaliteit;
- We ondersteunen de ontwikkeling naar een meer wendbare organisatie;
- We realiseren ICT-voorzieningen die toekomstbestendig en robuust zijn;
- We zorgen voor een bekwame en veilige informatieorganisatie.

Werkgebieden

Omschrijving (toelichting)

1. Informatiemanagement

In 2024 is de inzet op informatiemanagement versterkt, gericht op het adequater ondersteunen van proces- en systeemeigenaren bij het beheren, gebruiken en ontwikkelen van informatie en informatietechnologie in de bedrijfsprocessen.

2. Archief & informatiebeheer

In 2024 is gewerkt aan het structureel verbeteren van het Archief- en Informatiebeheer. De inrichting, formatie en bezetting van team Informatiemanagement is aangepast om te kunnen werken aan het ontwikkelen van een goed niveau van volwassenheid met gestandaardiseerde werkwijzen. Er is daarbij uitvoering gegeven aan de realisatie van een verbeterprogramma en een analoog archiefbewerkingsproject waarmee achterstanden zijn weggewerkt.

3. Digitale dienstverlening & beheer

Er is nadrukkelijker focus gelegd op procesgericht en digitaal werken als uitgangspunt

voor alle bedrijfsactiviteiten. Er is geïnvesteerd in het opbouwen van een team dat de organisatie blijvend kan ondersteunen in de organisatie brede opgave voor procesgericht werken. Daarbij is ook geïnvesteerd op de inzet van kennis, kunde en gereedschap om proces- en systeemeigenaren te ondersteunen met kwaliteit- en procesmanagement.

4. Informatieveiligheid en beveiliging ICT-middelen

Het strategisch informatieveiligheidsbeleid is vertaald naar door risicoanalyse bepaalde passende beheersmaatregelen om de informatiehuishouding adequaat te beschermen. Er is uitvoering gegeven aan beheer en controle waarmee gewerkt is aan:

1. Het continu verbeteren van de beheersmaatregelen en het beveiligingsniveau;
2. Het realiseren van maatregelen om te voldoen aan de controls uit de NEN-ISO/IEC 27001:2017 en NEN-ISO/IEC 27002:2017 volgens de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO)
3. Het adequaat beschermen van privacy en informatie ten behoeve van beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid.

5. ICT & Digitale werkruimte

Voor het (gecontroleerd) flexibiliseren van de bedrijfsvoering en een meer wendbare (digitale) samenwerking, zijn voorbereidingen getroffen, technische aanpassingen uitgevoerd en plannen gemaakt voor het verder ontwikkelen van een moderne digitale werkruimte. Er zijn verschillende voorwaarden ingevuld om, naast het inzetten van Microsoft 365, een flexibele effectieve en veilige ontsluiting van data en applicaties mogelijk te maken. Zoals bijvoorbeeld de migratie van Exchange naar online.

6. GEO, Data en Business Intelligence (BI)

Er is een bewuste keuze gemaakt om gericht en gedoseerd te investeren in kennis, vaardigheden en voorzieningen voor GEO, Data en BI. In samenwerking met voornamelijk de vakafdelingen in het sociale domein zijn analyses, dashboards en dergelijke op maat en naar behoefte gemaakt. Om dit mogelijk te maken is geïnvesteerd in gereedschap en datavoorzieningen (gecentraliseerde opslag en data verrijking). Daarnaast is werk gemaakt van het ontwikkelen en inzetten van GEO- en Data-voorzieningen, omdat we daarmee de ruimtelijke ordening en stedelijke planning verbeteren. De vervanging van DrontenMaps is daarvan een voorbeeld.

Paragraaf geluk

Beleid

Omschrijving (toelichting)

In de begroting 2021 is voor het eerst de paragraaf Geluk opgenomen. Omdat het geluk van de inwoners misschien wel ons ultieme doel is. Tegelijkertijd is sturen op geluk enorm complex, omdat wij als gemeente Dronten nooit verantwoordelijk zijn voor het geluk van een ander. Wat we wel kunnen doen, is keuzes maken die bijdragen aan de kwaliteit van leven in het hier en nu en in de toekomst op basis van datgene wat inwoners van waarde vinden. De manier van werken, waarin het welzijn van onze inwoners centraal staat, wordt doorontwikkeld vanuit het bredewelvaartsperspectief. Brede welvaart gaat in essentie over het welzijn van mensen. Het is een maatstaf voor alles wat mensen van waarde vinden. Het gaat naast materiële welvaart om zaken zoals onderwijs, gezondheid, milieu en leefomgeving, natuur, sociale cohesie en veiligheid. Daarnaast gaat het erover hoe we ons als gemeente verhouden tot inwoners., Door vanuit het perspectief van brede welvaart te werken, toetsen we in de toekomst de effecten van ons beleid op de verschillende thema's van brede welvaart.

Doorontwikkelen beweging van beleid maken naar impact maken

Omschrijving (toelichting)

In 2024 zijn in de organisatie belangrijke stappen gezet om brede welvaart te integreren in het denken en werken. Dit waren de eerste concrete stappen om deze werkwijze structureel in te bedden. Dit proces bleek uitdagend, omdat het veel aspecten van beleid en onze werkwijze raakt. Door ermee aan de slag te gaan, hebben we inzicht gekregen in wat écht nodig is om een duurzame verandering in onze manier van werken te realiseren.

Doordat we in 2024 in beweging zijn gekomen, is er momentum ontstaan voor verdere ontwikkeling. Natuurlijk zijn hiervan ook enkele concrete voorbeelden. Zo geeft de Toekomstvisie 2050 inzicht in wat voor onze inwoners van waarde is richting 2050. Maakt de inwonerspeiling Flevoland, waarvan de resultaten dit jaar verschijnen, het mogelijk om in te zien hoe onze inwoners verschillende aspecten die belangrijk zijn voor hun brede welvaart ervaren. En vormt het inbedden van het concept brede welvaart in verschillende (strategische) beleidsstukken een solide basis waarmee we het welzijn van inwoners in beleid centraal zetten. Het strategisch beleidskader sociaal domein 2025-2028 is hier een mooi voorbeeld van. Ook de stap om SMART doelen te formuleren in de Programmabegroting 2025 is een stap in het proces. Niet als doel op zich, maar als belangrijk middel om beter inzichtelijk te maken wat we in de samenleving willen bereiken en waar we de lat leggen. En, nu nog onzichtbaar, maar het continue gesprek over welke effecten we willen bereiken, welke maatschappelijke problemen we nu echt op te lossen hebben en welke rol de gemeente Dronten hierin inneemt zorgt voor een duurzame cultuuromslag, waarbij de Drontense samenleving centraal staat.

De concrete eerste stappen zijn in 2024 gezet. Door te doen, hebben we het afgelopen jaar geleerd wat écht nodig is voor duurzame verandering.

Paragraaf raadsbudgetten

Algemeen

Omschrijving (toelichting)

De raad heeft ten behoeve van het functioneren een eigen budget, dat is uitgesplitst in een raadsbudget, een griffiebudget en een rekenkamerbudget. Deze budgetten omvatten onder meer de (onkosten)vergoedingen en opleidingskosten voor raadsleden en burgerraadsleden, de salariskosten van het griffiepersoneel, de kosten van de accountant en het budget voor de rekenkamer.

Wat wilden we bereiken in 2024?

Omschrijving (toelichting)

De doelstelling van de paragraaf Raad omvat het waarborgen van een democratisch bestuur dat effectief, doelmatig, transparant en betrouwbaar functioneert. De betrokkenheid van de inwoner bij het bestuur van onze gemeente is daarbij van wezenlijk belang voor het draagvlak van genomen besluiten. De gemeenteraad staat aan het hoofd van de gemeente en vertegenwoordigt de inwoners en bepaalt de kaders waarbinnen het college van B&W het beleid voor Dronten uitvoert. Ook controleert de

gemeenteraad of het college het beleid naar behoren uitvoert en (onvoorziene) problemen afdoende aanpakt.

Wat hebben we bereikt in 2024?

Omschrijving (toelichting)

In vervolg op het in 2023 uitgebrachte onderzoek 'Van Lief naar Lef' heeft de raad verder geëxperimenteerd met een vergadermodel waarin de fasen beeldvorming, oordeelsvorming en besluitvorming worden onderscheiden. In oktober 2024 heeft de raad het vergadermodel geformaliseerd met het vaststellen van het Reglement van Orde en de Verordening beeld- en oordeelsvormende vergaderingen. Dit is voorbereid in de werkgroep Bestuurlijke Vernieuwing.

In 2024 heeft de raad beeld- en oordeelsvormende vergaderingen gehouden op verschillende locaties in Dronten buiten het Huis van de gemeente. De raad heeft klassenbezoeken georganiseerd voor leerlingen in het voortgezet onderwijs en middelbaar beroepsonderwijs en heeft een cursus Politiek Actief georganiseerd voor inwoners.

De gemeenteraad van Dronten heeft een strategische raadsagenda, waarmee de raad op drie thema's onder eigen regie in drie werkgroepen actief is:

1. Bestendig en duurzaam wonen in Dronten;
2. Jong Dronten kan zich ontwikkelen;
3. Toekomstbestendig landelijk gebied.

De werkgroepen van de raad hebben gesprekken met groepen inwoners, instellingen en ondernemers gevoerd om zich te laten informeren en zijn zelf op bezoek gegaan bij inwoners en ondernemers. De raad heeft in 2024 een motiemarkt Jongeren gehouden.

De raad heeft een raadscommunicatieplan met activiteiten die er op zijn gericht om inwoners beter en meer te betrekken bij de lokale politiek en als raad meer zichtbaar te zijn voor de inwoners.

2024 was ook het jaar waarin het Dronter Toekomstberaad, bestaande uit ongeveer 100 inwoners, een voorstel voor een Toekomstvisie over de gemeente Dronten in 2050 heeft opgeleverd.

De Rekenkamer stelt een eigen jaarverslag 2024 op ten behoeve van de raad.

Raadsbudgetten

Het overgrote deel van de raadsbudgetten is niet beïnvloedbaar, zoals de vergoedingen voor raadsleden en de salariskosten griffiepersoneel (Cao-lonen). De salariskosten griffiepersoneel zijn in 2024 incidenteel hoger in verband met inzet van een interim griffier.

Bedragen x €1.000

Lasten en Baten	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil
Lasten					
Raad en raadscommissies	-725	-759	-763	-776	-12
Griffie	-369	-315	-343	-450	-107
Rekenkamer	-42	-61	-61	-12	49
Totaal Lasten	-1.136	-1.134	-1.167	-1.238	-71
Gerealiseerd resultaat	-1.136	-1.134	-1.167	-1.238	-71

Jaarrekening

Balans per 31 december 2024 (voor bestemming van het resultaat)

Activa	31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	824	1.086
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	9.828	10.149
	10.652	11.235
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	55.387	56.508
Investerings met een economisch nut welke zijn uitgegeven in erfpacht	157	170
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	6.858	7.198
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	17.017	13.173
	79.419	77.050
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	38	38
Leningen aan deelnemingen	2.142	2.142
Overige langlopende leningen	13.809	14.443
Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar	5.330	4.602
	21.318	21.225
Vaste activa	111.389	109.509
Vlottende activa		
Voorraden		
Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	-	3.974
	-	3.974
Uitzettingen		
Vorderingen op openbare lichamen	9.036	7.739
Rekening courant verhouding met het Rijk	81.764	54.333
Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen	2.184	1.985
Overige vorderingen	9.660	3.125
	102.644	67.183
Liquide middelen		
Kas- en banksaldi	414	418
	414	418
Overlopende activa		
Nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van:		
- Het Rijk	247	363
- Overige Nederlandse overheidslichamen	571	288
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste komen van volgende begrotingsjaren	5.176	6.422
	5.994	7.073
Vlottende activa	109.052	78.648
Activa	220.441	188.157
Passiva	31-12-2024	31-12-2023
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	41.169	40.751

Bestemmingsreserves	60.003	63.381
Nog te bestemmen resultaat	9.748	6.787
	110.920	110.919
Vreemd vermogen		
Voorzieningen lopende verplichtingen en risico's	3.055	2.021
Voorzieningen onderhoud en egalisatie	12.958	9.055
Voorzieningen door derden bekleemde middelen	748	1.241
Voorzieningen toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	26.105	23.888
	42.867	36.205
Vaste schuld		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	8.982	10.963
Waarborgsommen	1.076	1.743
	10.058	12.706
Vaste passiva	163.845	159.831
Vlottende passiva		
Vlottende schuld		
Overige vlottende schulden	7.428	6.700
	7.428	6.700
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	15.639	11.139
Ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren van:		
- Het Rijk	33.333	10.464
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	197	23
	49.168	21.626
Vlottende passiva	56.597	28.326
Passiva	220.441	188.157
Gewaarborgde geldleningen	357.892	350.673

Algemene grondslagen

Voor waardering en resultaatbepaling

Omschrijving (toelichting)

De Jaarrekening 2024 is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d. 17 december 2024 (raadsbesluit B19.002343) de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Voor het opstellen van de jaarrekening

Omschrijving (toelichting)

Bij het opstellen van de balans hebben wij de volgende uitgangspunten gehanteerd: De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Algemene uitkering

Omschrijving (toelichting)

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Eigen bijdrage CAK

Omschrijving (toelichting)

Gemeente Dronten ontvangt overzichten van het CAK met diverse gegevens; door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten, is de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend voor de gemeente om de juistheid op persoonsniveau en volledigheid als geheel vast te kunnen stellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdrage geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Gemeente Dronten kan hierdoor geen zekerheid geven over de omvang en hoogte van de eigen bijdrage.

Voor de rechtmatigheidsverantwoording

Voor de rechtmatigheidsverantwoording

Omschrijving (toelichting)

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de commissie BBV. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;

- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals door de raad d.d. 17-12-2024 is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn.

Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.

- Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording;
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 1.762.600) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van € 75.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Grondslagen vaste activa

Immateriële vaste activa

Omschrijving (toelichting)

Het BBV kent de volgende drie soorten immateriële vaste activa:

- De kosten die zijn verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio;
- De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief;
- De bijdragen aan activa in eigendom van derden.

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De kosten van het sluiten van geldleningen (inclusief de betaalde boeterente) worden geactiveerd en over maximaal de looptijd van de lening volledig afgeschreven, te starten vanaf het moment van het in gebruik nemen van het gerelateerde materieel of financieel vast actief. Indien geen nieuwe lening wordt aangetrokken, zijn de kosten van vervroegde aflossing (boeterente) niet geactiveerd, maar als last verantwoord.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief zijn onder de volgende voorwaarden geactiveerd:

1. Het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen;
2. De technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast;
3. Het actief in de toekomst economisch of maatschappelijk nut genereert;
4. De uitgaven die aan het actief toe te rekenen zijn, zijn betrouwbaar vast te stellen.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden volledig afgeschreven in maximaal vijf jaar.

De onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitaties voldoen aan de volgende voorwaarden:

- De kosten passen binnen de kostensoortenlijst (artikel 6.2.4) van het Bro; en
- De kosten blijven maximaal vijf jaar geactiveerd staan onder de immateriële vaste activa. Na maximaal vijf jaar hebben de kosten geleid tot een actieve grondexploitatie, verhaald op derden middels anterieure exploitatieovereenkomsten, dan wel worden deze afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
- Plannen tot ontwikkeling van de grond waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt, hebben bestuurlijke instemming, blijkend uit een raads- of - indien gedelegeerd - collegebesluit;

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

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

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

Materiële vaste activa

Omschrijving (toelichting)

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

1. Investerings met een economisch nut;
2. Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
3. Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investerings met een

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

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Ten aanzien van investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, geldt dat vanuit de spaarcomponent van heffingen gevormde voorzieningen voor toekomstige vervangingsinvesteringen met economisch nut in mindering zijn gebracht op de in het boekjaar gepleegde investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing is geheven. Over het resterende bedrag wordt afgeschreven.

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen maken onderdeel uit van de toelichting op de balans bij de jaarrekening 2024, conform de Financiële verordening 2024. De afschrijvingen worden jaarlijkse berekend volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (de lineaire methode). Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven, tenzij de grond deel uitmaakt van een investering in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt.

Duurzame waardevermindering van vaste activa

Afwaardering van bedrijfseconomisch vastgoed vindt plaats indien de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde. Lagere taxatiewaarden dan de boekwaarden van onroerende zaken zijn hierbij als duurzame waardedaling in aanmerking genomen. Afwaardering van maatschappelijk vastgoed vindt plaats indien de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde en er ten opzichte van de huidige functie geen (bestuurlijke) intentie is voor duurzame exploitatie.

Buiten gebruik gestelde vaste activa

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

Erfpacht

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

Financiële vaste activa

Omschrijving (toelichting)

Het BBV kent de volgende soorten financiële vaste activa: kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen:

- Leningen aan openbare lichamen, woningbouwcorporaties, deelnemingen en overige verbonden partijen;
- Overige langlopende leningen;
- Uiteenzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd van één jaar of langer;
- Uiteenzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoop prijs en de bijkomende kosten), de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Grondslagen vlottende activa

Voorraden

Omschrijving (toelichting)

De balanspost voorraden wordt onderscheiden in:

- Grond- en hulpstoffen;
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie;
- Gereed product en handelsgoederen;
- Vooruitbetalingen.

1. Grond- en hulpstoffen

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

2. Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd. De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord / wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat op startwaarde getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de

vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties, is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2024: 2%). Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd, wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst genomen. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

- Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
- De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
- De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten van januari 2025 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

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

- Rentepercentage bedraagt 1,48%;
- Kostenindexatie bedraagt voor de 1e 10 jaar 3%, daarna 4%;
- Opbrengstenindexatie bedraagt voor de 1e 10 jaar 2%, daarna 0%;
- De geplande afzet is mede gebaseerd op het woningbouwprogramma opgenomen in het Woonperspectief en 2,4 hectare uitgifte bedrijventerrein (inclusief 0,5 hectare derden).

Ten aanzien van de geraamde nog te maken kosten heeft het college de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. De grondprijzen worden vastgesteld conform de systematiek en uitgangspunten genoemd in de door het college vastgestelde grondprijzennota. De gehele nota is in december 2021 geactualiseerd en vastgesteld door het college;
2. Jaarlijkse wordt via een door het college te besluiten "grondprijzenbrief" wijzigingen op deze nota vastgesteld.

Ten aanzien van de geraamde nog te realiseren opbrengsten heeft het college de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. Marktconforme grondprijzen gebaseerd op een normatieve residuele methode of comparatieve methode.

Jaarlijks wordt per 1 januari van het jaar alle grondexploitaties op uniforme wijze in beeld gebracht en wordt inzage gegeven in het weerstandsvermogen van de grondexploitaties. De Perspectiefnota 2025 wordt aan de raad aangeboden in het kader van de Jaarrekening 2024.

De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag. Gelet op de planperiode (einddatum van het langstlopende complex is ultimo 2036) en de geprognosticeerde omzetten, zijn aan het exploiteren van gronden risico's verbonden. Afhankelijk van het stadium waarin de exploitatie c.q. uitvoering van het betreffende complex zich bevindt, zal het risico afnemen naarmate de einddatum van de grondexploitatie nadert. In mindere mate geldt dit ook voor het tijdelijke beheer van onroerende zaken die verhuurd/verpacht zijn.

Uitgangspunt is dat de risico's zo veel mogelijk binnen het totale resultaat van de gezamenlijke grondexploitaties (en reserves en voorzieningen) worden opgevangen.

In de perspectiefnota worden deze "bedrijfsrisico's" beschreven en zo mogelijk nader gekwantificeerd. Hierin hebben wij het onderscheid gemaakt tussen de algemene exploitatierisico's (hierbij valt te denken aan het fluctueren van de rente- en inflatieparameters) en de locatie specifieke risico's, welke per exploitatiegebied zoveel mogelijk in beeld zijn gebracht en omschreven.

3. Gereed product en handelsgoederen

De voorraad eigen verklaringen is gewaardeerd tegen de laatst bekende verrekenprijzen van de leverancier. De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaaarde lager is, dan wordt tegen marktwaaarde gewaardeerd.

4. Vooruitbetalingen

De vooruitbetalingen hebben betrekking op goederen die nog niet fysiek aanwezig zijn, maar waar al wel voor is betaald. Deze zijn, voor zover van toepassing, tegen de laatst bekende inkooprijzen gewaardeerd.

5. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Schatkistbankieren

Omschrijving (toelichting)

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Het zogenaamde 'drempelbedrag' is hierop een uitzondering. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van het begrotingstotaal van de gemeente) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Dit bedrag staat verantwoord bij de toelichting op de rekening-courantverhouding met het Rijk.

N.B. De drempel is gelijk aan 2,0% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen, waarbij het drempelbedrag minimaal € 1 miljoen bedraagt. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen, is de drempel gelijk aan € 10 miljoen, plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 1.000.000.

Liquide middelen

Omschrijving (toelichting)

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

Omschrijving (toelichting)

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Grondslagen vaste passiva

Eigen vermogen

Omschrijving (toelichting)

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

- Reserves, gespecificeerd naar:
 - Algemene reserve;
 - Bestemmingsreserve;
- Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Reserves

Omschrijving (toelichting)

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

Vreemd vermogen (voorzieningen)

Omschrijving (toelichting)

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

Voorzieningen worden gevormd indien sprake is van:

1. Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;

2. Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
3. Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;
4. Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven;
5. Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

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

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen vindt alleen plaats bij voorziening op basis van contante waarde berekening. Na toevoeging van rente over stand per 1 januari wordt de benodigde stand ultimo 2024 bepaald en vindt een dotatie aan c.q. vrijval van de voorziening plaats.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar **Omschrijving (toelichting)**

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

Grondslagen vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar **Omschrijving (toelichting)**

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

Overlopende passiva

Omschrijving (toelichting)

De overlopende passiva wordt onderscheiden in:

- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume;
- De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Afschrijving vaste activa

Investeringsverliezen naarmate de tijd verstrijkt hun waarde. Deze waardevermindering noemen we "afschrijven". Afschrijven is het op methodische wijze boekhoudkundig verwerken van de waardevermindering van kapitaalgoederen. De vaste activa als investeringen met economische en maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), worden lineair afgeschreven conform de onderstaande afschrijvingstermijnen:

Afschrijvingstabel vaste activa					
Nr	Soort investering	Jaren	Nr	Soort investering	Jaren
1	Immateriële activa		2.6	<i>Wegen, straten, pleinen, bruggen en openbare verlichting</i>	
1.1	<i>Ontwikkelings- en onderzoekskosten</i>	5	2.6.1	Rehabilitatie-investeringen wegen, straten en pleinen als bedoeld in het onderhoudsplan wegen	60
1.2	<i>Kosten sluiten geldleningen/disagio</i>	5	2.7	<i>Installaties</i>	10
1.3	<i>Bijdragen aan activa in eigendom van derden (afschrijving cf art.64 BBV, lid 6)</i>		2.8	<i>Kantoorinrichting</i>	
2	Materiële activa		2.8.1	Inventaris	10
2.1	<i>Automatisering</i>		2.8.2	Telefooncentrale	8
2.1.1	Minicomputer, applicaties en actieve netwerkcomponenten	5	2.9	<i>Machines en gereedschappen</i>	10
2.1.2	PC's en printers	3	2.10	<i>Onderwijs</i>	
2.1.3	Programmatuur	5	2.10.1	Noodlokalen	15
2.3	<i>Gebouwen (excl. ondergrond)</i>		2.10.2	Eerste inrichting	20
2.3.1	Stenen gebouwen	40-60	2.10.3	Uitbreiding inrichting	20
2.3.2	Andere gebouwen	25	2.10.4	Leer- en hulpmiddelen	8
2.3.3	Verbouwing (uitbreiding)	25	2.11	<i>Riolering</i>	
2.3.4	Renovatie gebouwen (onderhoud)	25	2.11.1	Vrijvervalriolen	90
2.3.5	Woonwagens/woonwagencentra	25	2.11.2	Gemalen - bouwkundig deel	45
2.3.6	Installaties (lift, CV, etc.)	15	2.11.3	Gemalen - mechanisch/electrisch deel	15
2.4	<i>Gronden en terreinen</i>		2.11.4	Persleidingen	45
2.4.1	Sportterreinen	15	2.11.5	Drukriolering - bouwkundig deel	30
2.4.2	Speelterreinen	14	2.11.6	Drukriolering - mechanisch/electrisch deel	15
2.5	<i>Buitensport</i>		2.12	<i>Speeltoestellen en voorzieningen</i>	14
2.5.1	Natuurgras	15	2.13	<i>Vervoermiddelen</i>	8
2.5.2	Kunstgras	10			

Immateriële vaste activa

Het verloop van de balanspost "Immateriële vaste activa" is in onderstaande tabel weergegeven. De investeringen/desinvesteringen op de balanspost "Immateriële vaste activa" in 2024 zijn:

Verloop Immateriële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2024	Investering 2024	Vermindering 2024	Bijdrage van derden 2024	Afschrijving 2024	Afwaardering 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Kosten onderzoek en ontwikkeling	1.085.779	394.515	- 269.030	-	-	- 387.384	823.879
Bijdrage aan activa van derden	10.149.391	126.309	-126.309	-	-321.147	-	9.928.244
Totaal Immateriële vaste activa	11.235.170	520.823	-395.338	-	-321.147	-	10.652.124

Mutaties onderzoek en ontwikkeling	Investering voorgaande jaren	Investering 2024	Vermindering 2024	Bijdrage van derden 2024	Afschrijving 2024	Afwaardering 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Vorbereidingskosten Ketelhaven	268.976	-	-	-	-	- 268.976	-
Vorbereidingskosten Swifterbant bouwlocatie	40.253	-	- 40.253	-	-	-	-
Vorbereidingskosten De Boeg	113.448	-	-	-	-	- 113.448	-
Vorbereidingskosten Hanzekwartier	650.837	239.001	- 228.777	-	-	-	661.061
Vorbereidingskosten landgoed Vossemeer	4.960	-	-	-	-	- 4.960	-
Vorbereidingskst.Volkstuinen/paardenweiden	6.318	39.345	-	-	-	-	45.663
Vorbereidingskst. uitbreiding Poort van Dronten	987	116.169	-	-	-	-	117.156
Totaal Kosten onderzoek en ontwikkeling	1.085.778	394.515	- 269.030	-	-	-387.384	823.879

Mutaties Bijdrage aan activa van derden	Investering voorgaande jaren	Investering 2024	Vermindering 2024	Bijdrage van derden 2024	Afschrijving 2024	Afwaardering 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Nieuwbouw schoolgebouw stationszone	6.926.758	-	-	-	-229.592	-	6.697.166
Bijdrage aankoop grond onderwijszone	1.160.119	-	-	-	-	-	1.160.119
Aanpassing bestaande gebouwen	728.317	-	-	-	-40.037	-	688.280
Nieuwbouw sporthal stationszone	1.320.642	-	-	-	-42.081	-	1.278.561
Inrichting sporthal stationszone	13.055	-	-	-	-9.437	-	3.618
MFC Swifterbant Aankoop grond	500	-	-	-	-	-	500
Project Swifterbant Zuid	-	126.309	-126.309	-	-	-	0
Totaal bijdrage aan activa van derden	10.149.391	126.309	-126.309	-	-321.147	-	9.928.244

Materiële vaste activa

Omschrijving (toelichting)

De materiële vaste activa wordt onderverdeeld in vaste activa met een economisch nut en in vaste activa met een maatschappelijk nut.

Investerings met een economisch nut

Het verloop van de "Investerings met een economisch nut" is in onderstaande tabel weergegeven:

Verloop Materiële Vaste Activa	Boekwaarde 1-1-2024	Investering 2024	Desinvestering 2024	Bijdrage van derden / Inkomsten 2024	Afschrijving / Aflossing 2024	Afwaardering 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Investerings met een economisch nut							
Gronden en terreinen	8.229.340	250.178	-	- 124.641	-	-	8.354.877
Woonruimten	-	265.034	-	- 222.629	-	-	42.406
Bedrijfsgebouwen	30.844.643	319.092	-	-	-1.461.261	-162.174	29.540.300
Grond-, weg- en waterbouwk.werken	4.614.930	540.062	-	- 97.211	-264.511	-	4.793.270
Vervoermiddelen	321.872	511.987	-	-	- 81.926	-	751.934
Machines, apparaten en install.	10.013.750	624.641	-	-	- 957.048	-	9.681.343
Overige	2.483.900	-	-	-	- 260.767	-	2.223.133
Totaal Investerings met een economisch nut	56.508.435	2.510.994	-	- 444.481	-3.025.511	-162.174	55.387.262

De investeringen/desinvesteringen van de "Investerings met een economisch nut" zijn in 2024 als volgt gespecificeerd:

Specificatie Materiële Vaste Activa - Investerings met een economisch nut	Jaar van eerste investering	Krediet	Investering voorgaande jaren	Investering 2024	Desinvestering 2024	Bijdrage van derden 2024	Afschrijvingen/aflossing 2024	Afwaardering 2024	Restant krediet per 31-12-2024
Gronden en terreinen									
Havenweg 23 en 25	2024	415.000	-	250.178	-124.641				289.463
Gronden en terreinen		415.000	-	250.178	-124.641	-	-	-	289.463
Woonruimten									
Flexwonen Gangboord (bouw- en woonrijp maken)	2024	132.046	-	265.034	-222.629	-	-	-	89.640
		132.046	-	265.034	-222.629	-	-	-	89.640
Bedrijfsgebouwen									
Uitbr.kleedacc.hockey Dronten 1996		-	40.840	-	-	-	40.378	462	-
Uitbr.kleedaccom.hockeyclub Dronten 1996		-	27.227	-	-	-	25.349	1.878	-
Uitbest.wzh Peuterspeelzaal S'bant nw.b.97/vjn98		-	225.212	-	-	-	124.307	100.906	-
Dorpssteunpunt B huizen1996			171.836,34				112.908	58.929	-
Uitbreiding vergaderruimtes De Reest	2024	45.000	-	52.188	-	-	-	-	-7.188
Barak renovatie	2023	182.308	39.537	129.581	-	-	-	-	13.190
Nieuwbouw praktijk onderwijs 2023	2021	4.506.644	136.344	137.324	-	-	-	-	4.232.976
Bedrijfsgebouwen		4.733.952	640.997	319.092	-	-	302.941	162.174	4.238.979
Grond-,weg- en waterbouwk.werken									
Burg. Dekker Aanleg non waterveld (MHC FL.)	2024	577.473	-	540.062	-	97.221	-	-	134.632
Grond-,weg- en waterbouwk.werken		577.473	-	540.062	-	97.221	-	-	134.632
Vervoermiddelen									
Auto 10 Haakarm (vvi 2020)	2024	250.000	-	250.182	-	-	-	-	-182
Auto 34 ISU-14-04, kenteken VS-237-G	2024	99.750	-	125.120	-	-	-	-	-25.370
Trekker John Deere 5080F (TRB-25-N wordt verv.)	2024	114.950	-	113.673	-	-	-	-	1.277
Peugeot e-2008 EV Allure kent: T-328-GH (gids)	2024	23.012	-	23.012	-	-	-	-	-0
Vervoermiddelen		487.712	-	511.987	-	-	-	-	-24.275
Machines, apparaten en install.									

ICT omgeving en werkplekvervanging (HW 5jr 2021)	2023	72.000	46.358	3.616	-	-	-	-	22.026
Netwerk en werkplekapparatuur (VVI 3 jaar 2022)	2023	729.054	58.120	362.446	-	-	-	-	308.488
Telefonie (VVI 3jaar 2023-2024)	2023	293.207	30.725	221.701	-	-	-	-	40.781
Getrokken Strooier gladheid	2024	-	-	31.500	-	-	-	-	-31.500
ICT software (koppelvlak)	2023	25.593	16.806	5.378	-	-	-	-	3.409
Machines, apparaten en install.		1.119.854	152.009	624.641	0	0	0	0	343.204
Totaal Investerings met een economisch nut		7.466.037	793.006	2.510.994	-347.270	97.221	302.941	162.174	5.071.644

Investerings met een economisch nut, welke zijn uitgegeven in erfpacht

Het verloop van de "Investerings met een economisch nut, welke zijn uitgegeven in erfpacht" is in onderstaande tabel weergegeven:

Verloop Materiële Vaste Activa - Investerings met een economisch nut welke zijn uitgegeven in erfpacht	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings 2024	Desinvesterings 2024	Bijdrage van derden / Inkomsten 2024	Afschrijving / Aflossing 2024	Afwaardering 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Erfpachtgronden	170.377	-	-	-	-	-13.564	156.813
Totaal Investerings met een economisch nut welke zijn uitgegeven in erfpacht	170.377	-	-	-	-	-13.564	156.813

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Het verloop van de "Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven" is in onderstaande tabel weergegeven:

Verloop Materiële Vaste Activa	Boekwaarde	Investering	Desinvestering	Bijdrage van derden / Inkomsten	Afschrijving / Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	1-1-2024	2024	2024	2024	2024	2024	31-12-2024
Waar heffing tegenover staat	7.197.940	224.119	-	-	-564.439	-	6.857.620
Totaal Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	7.197.940	224.119	-	-	-564.439	-	6.857.620

De investeringen/desinvesteringen van de "Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven" zijn in 2024 als volgt gespecificeerd:

Specificatie Materiële Vaste Activa	Jaar van eerste investering	Krediet	Investering voorgaande jaren	Investering 2024	Desinvestering 2024	Bijdrage van derden 2024	Restant krediet per 31-12-2024	Afwaardering 2024
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven								
Waar heffing tegenover staat								
Roll-over milieustraat	2024	60.000		71.214			-11.214	
Ondergrondsecontainer (binnenbak)	2024	90.000		25.710			64.290	
Mobiele milieustraat GBP 2022-2025	2023	45.455	37.006	6.800			1.649	
Begra kraan	2024	120.395		120.395			-	
Waar heffing tegenover staat		315.850	37.006	224.119	-	-	54.725	-
Totaal Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven		315.850	37.006	224.119	-	-	54.725	-

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Het verloop van de "Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut" is in onderstaande tabel weergegeven:

Verloop Materiële Vaste Activa	Boekwaarde	Investering	Desinvestering	Bijdrage van derden / Inkomsten	Afschrijving / Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde
Investerings met een maatschappelijk nut	1-1-2024	2024	2024	2024	2024	2024	31-12-2024
Grond-,weg en waterbouwk.werken	13.092.767	4.371.973	-147.713	-	-377.447	-	16.939.579
Overige	80.217	-	-	-	-2.675	-	77.541
Totaal Investerings met een maatschappelijk nut	13.172.983	4.371.973	-147.713	-	-380.122	-	17.017.120

De investeringen/desinvesteringen van de "Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut" zijn in 2024 als volgt gespecificeerd:

Specificatie Materiële Vaste Activa	Jaar van eerste investering	Krediet	Investering voorgaande jaren	Investering 2024	Desinvestering 2024	Bijdrage van derden 2024	Afschrijving 2024	Afwaardering 2024	Restant krediet per 31-12-2024
Investeringen met een maatschappelijk nut									
Grond-,weg en waterbouwk.werken									
Rehabilitatie Visvijverweg 2023 (ipv 2020)	2023	129.000	-	112.623	-	-	-	-	16.377
Bermversteving Kinkelweg, Zeebiesweg, Haringweg	2023	439.440	-	219.989	-	-	-	-	219.451
Vervanging OV masten 2023	2023	173.000	-	172.679	-	-	-	-	321
Vervanging OV armaturen 2023	2023	303.000	-	302.066	-	-	-	-	934
Vervanging OV kabels en kasten 2023	2023	27.000	-	19.375	-	-	-	-	7.625
Hoofdinfrastructuur Hanzekwartier	2023	5.065.844	-	1.268.521	-	1.392.951	-	-	5.190.274
Grond-,weg en waterbouwk.werken		6.137.284	-	2.095.253	-	1.392.951	-	-	5.434.982
Totaal Investeringen met een maatschappelijk nut		6.137.284	-	2.095.253	-	1.392.951	-	-	5.434.982

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa wordt onderverdeeld in kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, leningen aan deelnemingen en overige verbonden partijen, overige langlopende geldleningen en overige uitzettingen (looptijd langer dan 1 jaar).

Het verloop van de financiële vaste activa is in onderstaande tabel weergegeven:

Verloop Financiële Vaste Activa	Boekwaarde	Uitgegeven leningen	Bijdrage van derden / Inkomsten	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde
	1-1-2024	2024	2024	2024	2024	31-12-2024
Kapitaalverstr. aan deelnemingen	38.027	-	-	-	-	38.027
Leningen aan deelnemingen	2.141.618	-	-	-	-	2.141.618
Overige langlopende leningen	14.442.547	-	-	-633.489	-	13.809.059
Overige uitzettingen loopt. > 1 jaar	4.602.311	1.590.432	-	-862.901	-	5.329.842
Totaal Investerings met een maatschappelijk nut	21.224.503	1.590.432	-	-1.496.390	-	21.318.546

De mutaties van de "Financiële vaste activa" zijn in 2024 als volgt gespecificeerd:

Verloop Financiële Vaste Activa	Boekwaarde	Nieuwe lening	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde
	1-1-2024	2024	2024	2024	31-12-2024
Overige uitzettingen loopt. > 1 jaar					
Duurzaamheidslening SVN langlopend 4793	3.708.403	473.723	-697.126	-	3.485.000
SVN Starterslening langlopend 4791, 4792, 4795	828.188	1.116.709	-161.987	-	1.782.910
Blijverslening langlopend (4794)	65.721	-	-3.788	-	61.933
Totaal Investerings met een maatschappelijk nut	4.602.311	1.590.432	-862.901	-	5.329.842

Omschrijving (toelichting)

In 2024 is er voor een totaal van € 1.6 miljoen nieuwe leningen verstrekt via het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (Svn). Het Svn fungeert als tussenpersoon voor gemeente Dronten en draagt zorg voor de verstrekking en inning van rente en aflossing.

Vlottende activa

Voorraden

Het verloop van de balanspost "Voorraden" is in onderstaande tabel weergegeven. Op 31 december 2024 is per saldo de waardering van de verliesvoorzieningen groter dan de waarde van de voorraden. Het overschot van de verliesvoorzieningen is uit de onderstaande balanspositie gehaald, waardoor de voorraad positie € 0 wordt. Het overschot van de verliesvoorzieningen wordt gepresenteerd onder de voorzieningen aan de passiva zijde.

Verloop voorraden	Boekwaarde	Investering	Desinvestering	Boekwaarde
Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	1-1-2024	2024	2024	31-12-2024
Complexen bedrijventerreinen	3.856.036	2.677.184	5.452.287	1.080.933
Complexen bijzondere bebouwing	3.655.665	3.225.294	2.985.056	3.895.903
Complexen woningbouw	5.290.808	4.626.363	3.596.277	6.320.894
subtotaal	12.802.509	10.528.841	12.033.619	11.297.731

Verloop voorziening	Boekwaarde	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde
	1-1-2024	2024	2024	31-12-2024
Voorziening De Graafschap 1e fase 231	-2.892.010	302.944	-	-3.194.954
Voorziening Risico De Poort van Dronten 161	-	-	-	-
Voorziening Havenkade-HZ 127	-1.321.533	258.271	-	-1.579.803
Voorziening Havenkade 2e fase (complex 129)	-3.774.646	1.163.510	-	-4.938.156
Voorziening HZ-Rikken De Noord (complex 128)	-177.289	3.546	180.835	-
Voorziening ECU (complex 012)	-482.119	97.408	-	-579.528
Voorziening HZ-Spoorzone (complex 124)	-181.161	955.972	-	-1.137.133
Voorziening voorraad	-	-	131.843	131.843
Subtotaal	-8.828.758	2.781.651	180.835	-11.297.731
Totaal voorraad	3.973.751	13.310.492	12.214.454	-

Verloop voorraden

Complex	Boekwaarde 31-12-2024	Nog te realiseren		Resultaat 31-12-2024 eindwaarde	Startwaarde '24	Status jaar
		Kosten	Opbrengsten			
Woningbouw						
034 De Gilden - Het Palet	-5.168.994	5.519.455	480.000	-246.774	-5.589.517	2026
127 HZ-Havenkade	1.120.487	1.474.734	1.088.246	1.676.500	1.577.726	2027
128 HZ-Rikken De Noord	-400.788	1.048.226	835.851	-208.378	112.243	2026
129 HZ Havenkade fase 2	5.162.975	6.127.426	6.833.381	5.452.123	3.018.435	2029
231 De Graafschap 1e fase	1.804.404	1.626.601	302.500	3.324.031	3.002.029	2026
232 De Graafschap 2e fase	3.802.811	5.048.029	10.756.955	-1.863.670	3.169.892	2028
Subtotaal	6.320.895	20.844.471	20.296.933	8.133.832	5.290.808	

Bedrijventerreinen						
155 Delta 5e fase	2.569.376	614.874	4.716.158	-1.610.323	1.178.852	2034
161 Poort van Dronten fase 1	-1.554.527	4.012.835	2.791.000	-414.123	-1.135.341	2029
162 Poort van Dronten fase 2	-498.184	506.828	-	-	3.173.176	2025
285 Oldebroekerweg 1e fase	418.153	167.557	598.479	-	309.792	2028
382 Tarpan	146.115	241.109	443.365	-57.058	329.557	2026
Subtotaal	1.080.933	5.543.203	8.549.002	-2.081.504	3.856.036	

Bijzondere bebouwing						
012 ECU woon/ werk	1.285.425	614.151	1.381.772	627.298	1.262.713	2028
015 Dronten west centrumgebied	9.383	371.411	383.196	-3.113	-66.700	2026
123 HZ-Scholenzone	2.409.519	508.773	5.469.224	-3.031.542	2.142.636	2032
124 HZ-Spoorzone	104.870	1.004.961	-	1.206.734	413.150	2027
241 GZH Biddinghuizen	340.889	544.895	1.152.727	-241.149	332.982	2026
271 Driehoek Baan woon/werk	373.919	10.321	402.227	-	367.239	2028
371 Bloemenzoom woon/werk	-628.102	633.673	158.760	-173.098	-796.354	2026
Subtotaal	3.895.903	3.688.185	8.947.906	-1.614.870	3.655.665	
Totaal	11.297.731	30.075.858	37.793.841	4.437.457	12.802.509	

Uitzettingen (looptijd < 1 jaar)

De uitzettingen worden onderverdeeld in vorderingen op openbare lichamen, verstrekte kasgeldlening, rekening courant met niet financiële instellingen, overige vorderingen en overige uitzettingen.

Het verloop van de balanspost "Uitzettingen (looptijd < 1 jaar)" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2024 van: € 102.643.649.

Verloop Uitzettingen	Boekwaarde	Mutaties	Boekwaarde
	1-1-2024	2024	31-12-2024
Uitzettingen: Vorderingen op openbare lichamen			
Vorderingen op openbare lichamen	7.738.769	1.297.475	9.036.243
Uitzettingen: Rekening courant verhouding met het Rijk			
Rekening courant SKB 20066	54.333.203	27.430.827	81.764.030
Uitzettingen: Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen			
RC SVN Blijverslening Langlopend	193.917	10.956	204.873
RC SVN Duurzaamheidslening	596.599	237.780	834.379
RC SVN Starterslening	1.194.885	-50.045	1.144.840
Subtotaal Uitzettingen: Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen	1.985.401	198.692	2.184.092
Uitzettingen: Overige vorderingen			
Debiteuren	2.361.813	6.453.981	8.815.794
Debiteuren Soza	2.922.811	-458.713	2.464.098
Voorzieningen dubieuze debiteuren	-2.159.166	538.557	-1.620.609
Totaal debiteuren	3.125.458	6.533.825	9.659.283
Totaal Uitzettingen	67.182.831	35.460.819	102.643.649

Dubieuze Debiteuren

De dubieuze debiteuren bestaan uit € 281.376 dubieuze debiteuren Algemene Dienst en € 1.339.233 dubieuze debiteuren Sociale zaken.

Rekening-courantverhoudingen met het Rijk

Op 31 december 2024 bedraagt het bedrag van schatkistbankieren van de Gemeente Dronten gestald in 's Rijksschatkist € 81.764.030.

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige liquide middelen in 's Rijksschatkist aan te houden. Een bepaald bedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, het zogenaamde drempelbedrag, mag buiten de schatkist worden gehouden. Voor Dronten is dit voor 2024 een bedrag van € 2,921 miljoen. Zoals uit de berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren blijkt is er in de vier kwartalen van 2024 geen sprake van een overschrijding van het drempelbedrag schatkistbankieren.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren 2024 (bedragen x € 1000)					
(1)	Drempelbedrag	2.921			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	382	391	387	393
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	2.539	2.531	2.535	2.528
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag 2024					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	146.074			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	146.074			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,002 met een minimum van €1.000.000		2.921			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	34.770	35.575	35.599	36.168
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	91	91
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	382	391	387	393

Liquide middelen

Het verloop van de balanspost "Liquide middelen" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2024 van: € 413.511.

Verloop Liquide middelen	Boekwaarde	Mutaties	Boekwaarde
	1-1-2024	2024	31-12-2024
(Kas- en banksaldi)			
B.N.G.	403.026	2.833	405.859
Kas	12.376	-5.961	6.415
Rabobank	2.405	-1.168	1.237
Totaal Liquide middelen	417.807	-4.296	413.511

Omschrijving (toelichting)

De liquide middelen zijn vrij besteedbaar.

Overlopende activa

Het verloop van de balanspost "Overlopende activa" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2024 van: € 5.994.433.

Verloop Overlopende activa	Boekwaarde 1-1-2024	Mutaties 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van:			
Het Rijk	362.607	-115.545	247.062
Overige Nederlandse overheidslichamen	287.567	283.706	571.273
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste komen van volgende begrotingsjaren	6.423.088	-1.246.990	5.176.098
Totaal overlopende activa	7.073.262	-1.078.829	5.994.433

Nog te ontvangen specifieke uitkeringen

In onderstaande tabel wordt de balanspost "nog te ontvangen specifieke uitkeringen" weergegeven en de mutaties van inkomsten en uitgaven op deze posten.

Nog te ontvangen specifieke uitkeringen	Saldo per 1-1-2024	Nog te ontvangen	Ontvangen in 2024	Saldo per 31-12-2024
Naam specifieke uitkering				
Bekostiging kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden kota	2.776	5.420	1.620	9.816
Flex Pools	-	56.175	-	56.175
Gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	187.036	174.831	-187.036	174.831
Provinciale uitkering inzake Actieplan Biodiversiteit	-	6.240	-	6.240
IZA	126.450		-126.450	-
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	46.345		-46.345	-
Totaal specifieke uitkeringen	362.607	242.666	-358.211	247.062

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het verloop van de balanspost "Eigen vermogen" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2024 van: € 110.920.055.

Reserves 2024	Saldo per 1-1-2024	Toevoegingen 2024	Onttrekkingen 2024	Saldo per 31-12-2024
Naam reserves				
ALGEMENE RESERVE				
Algemene reserve vrij aanwendbaar	40.750.715	4.515.370	4.097.570	41.168.515
Subtotaal Algemene reserve	40.750.715	4.515.370	4.097.570	41.168.515
BESTEMMINGSRESERVES				
Bestemmingsreserve overlopende werken boekjaar (projecten)	3.370.815	4.022.045	6.516.027	876.833
Afschrijvingslasten De Reest	346.899	-	16.519	330.380
Bestemmingsreserve Accommodatiebeleid	4.404.046	578.525	-	4.982.571
Bestemmingsreserve Algemeen onderhoud gem. gebouwen	4.264.424	-	2.579.756	1.684.668
Afschrijvingslasten brandweerkazerne / rehabilitatie Anjovisweg	1.222.806	-	158.008	1.064.798
Afschrijvingslasten Huis van de gemeente Dronten	16.224.760	-	1.172.456	15.052.304
Bestemmingsreserve Eigen risicodragerschap WGZ en ZW	788.231	243.838	532.070	499.999
Bestemmingsreserve Precariobelasting 2018-2025	300.000	-	200.000	100.000
Bestemmingsreserve Corona	1.480.250	-	170.565	1.309.685
Afschrijvingslasten De Zuid-Walvisstraat	2.650.476	-	55.024	2.595.452
Afschrijvingslasten scholencomplex Dronten - West	44.145	-	9.999	34.146
Afschrijvingslasten technische installatie Aat de Jonge zwembad	1.540.341	-	140.031	1.400.310
Bestemmingsreserve Kunstaankopen openbare ruimte	60.000	10.000	-	70.000
Bestemmingsreserve Meerpaal gebouw	5.863.680	1.231.826	322.523	6.772.983
Bestemmingsreserve MFG 2 Biddinghuizen	302.600	-	302.600	-
Bestemmingsreserve Speelruimteplan	645.117	-	212.095	433.022
Afschrijvingslasten MFC Swifterbant	3.590.641	-	-	3.590.641
Bestemmingsreserve Investerings dorp Biddinghuizen	-	1.432.872	-	1.432.872
Bestemmingsreserve Investerings dorp Swifterbant	-	1.432.872	-	1.432.872
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	443.301	-	443.301	-
Bestemmingsreserve inkomensdeel Participatiewet (BUIG)	1.485.013	-	-	1.485.013
Bestemmingsreserve zorglandschap WMO	4.120.415	843.979	509.057	4.455.337
Bestemmingsreserve Bovenplanse verevening	726.894	12.408	-	739.302
Bestemmingsreserve Bovenwijkse voorzieningen	574.817	80.017	-	654.834
Bestemmingsreserve Duurzaamheidsprojecten	391.168	-	-	391.168
Bestemmingsreserve Bijdrage ruimtelijke ontwikkeling	289.844	18.051	-	307.895
Subtotaal Bestemmingsreserves	55.130.683	9.906.432	13.340.031	51.697.084
Bestemmingsreserves GREX				
Bestemmingsreserve MFC Swifterbant	163.483	-	163.483	-
Bestemmingsreserve Financiële buffer GREX het Palet	1.630.200	-	1.630.200	-

Bestemmingsreserve Niet afgesloten exploitaties (POC)	5.000.000	2.282.917	2.282.917	5.000.000
Bestemmingsreserve Ontwikkeling Hanzekwartier	1.456.766	1.849.343	-	3.306.109
Subtotaal Bestemmingsreserves GREX	8.250.449	4.132.260	4.076.600	8.306.109
Totaal Bestemmingsreserves	63.381.132	14.038.692	17.416.631	60.003.193
Nog te bestemmen resultaat				
Resultaat Algemene dienst	5.833.458	9.889.671	5.833.458	9.889.670
Resultaat grondexploitatie	953.866	-	1.095.189	-141.324
Subtotaal Resultaat	6.787.324	9.889.671	6.928.648	9.748.347
Totaal eigen vermogen	110.919.171	28.443.732	28.442.849	110.920.055

Toelichting bestemmingsreserves Algemene dienst **Omschrijving (toelichting)**

Hieronder wordt een korte inhoudelijke toelichting gegeven op de Bestemmingsreserves van de Algemene dienst.

Bestemmingsreserve overlopende werken (projecten)

De bestemmingsreserve overlopende werken betreft een reserve voor de budgetoverhevelingen. Deze reserve wordt gevoed vanuit de besluitvorming omtrent budgetoverhevelingen en jaarrekeningresultaat van het voorgaande naar het volgende boekjaar. Onttrekking dient op basis van het raadsbesluit in het juiste boekjaar plaats te vinden ten gunste van de begroting in de exploitatie van de administratie.

Bestemmingsreserve Afschrijvingslasten de Reest

De bestemmingsreserve is ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten. De onttrekking is structureel van aard en daarmee jaarlijks terugkerend. De jaarlijkse onttrekking is groot € 16.519.

Bestemmingsreserve Accommodatiebeleid

Deze reserve is ingesteld bij de voortgangsrapportage 2014 om nieuw accommodatiebeleid vorm te geven, ter dekking van toekomstige kapitaallasten die voortvloeien uit het accommodatiebeleidsplan ten aanzien van het gemeentelijk vastgoed. Op basis van de begroting is in 2024 per saldo € 578.525 gedoteerd.

Bestemmingsreserve Algemeen onderhoud gem. gebouwen

In 2024 is het Accommodatiebeheerplan geactualiseerd. Via de 2e Financiële Tussenrapportage 2024 is € 2.500.000 onttrokken aan de in 2023 ingestelde bestemmingsreserve en toegevoegd aan de voorziening Algemeen onderhoud gemeentelijke gebouwen. In de bestemmingsreserve resteerde € 1.764.424 om de onderhoudslasten te dekken aan gebouwen die op de lijst van sloop of desinvesteren staan. In 2024 is hieraan € 79.756 besteed, waardoor in de bestemmingsreserve per 31-12-2024 een saldo resteert van € 1.684.668. Zie ook onder voorziening Algemeen onderhoud gemeentelijke gebouwen.

Bestemmingsreserve afschrijvingslasten brandweerkazerne / rehabilitatie Anjovisweg

Dit betreft een structurele onttrekking ten behoeve van het dekken van de jaarlijkse afschrijvingslasten van € 43.051. Daarnaast heeft er een incidentele onttrekking plaatsgevonden op basis van de herijking Nota Reserves en voorzieningen ter grootte

van € 114.957. Aan deze bestemmingsreserve wordt tot het einde van de afschrijvingen niet meer gedoteerd.

Bestemmingsreserve Afschrijvingslasten Huis van de gemeente Dronten

Dit betreft een jaarlijkse onttrekking ten behoeve van het dekken van de afschrijvingslasten van € 1.115.627. In 2024 heeft een incidentele onttrekking plaatsgevonden door de herijking van de Nota Reserves en voorzieningen. De reserve was te groot in omvang, waardoor er € 56.829 is onttrokken.

Bestemmingsreserve Eigen risicodragerschap WGZ en ZW

Eigen risicodragerschap betekent dat de werkgever ervoor kiest om verantwoordelijk te blijven voor (ex-)werknemers waar zij de loondoorbetalingsplicht bij ziekte niet (meer) voor heeft. De gemeente kiest ervoor om grip op het verzuim te houden en invloed uit te oefenen op het beleid en de re-integratie van de (ex-)werknemers. Jaarlijkse vindt er een toevoeging plaats op basis van een vast percentage gerekend over de loonkosten. In 2024 is dit een bedrag van € 245.474. Voor de gemaakte kosten in 2024 voor zieke (ex)- werknemers is een bedrag ad € 243.838 onttrokken. Door het beleidsuitgangspunt van maximalisering tot € 500.000, zoals vastgesteld in de Nota Reserves en voorzieningen 2024, is de storting van € 245.474 verlaagd naar € 243.838.

Bestemmingsreserve Precariobelasting 2018-2025

In de Kadernota 2018 is gekozen voor de systematiek om een bestemmingsreserve te vormen. Dit maakt het mogelijk om het effect van de afschaffing van de precariobelasting per boekjaar 2022 te dempen over de jaren 2018-2025. In 2021 is de laatste dotatie gedaan. In 2024 is de onttrekking gedaan van 200.000 zoals is vastgesteld.

Bestemmingsreserve Covid-19/energiecrisis

De bestemmingsreserve is in 2021 ingesteld om grip te houden op de inkomsten en uitgaven ten aanzien van Covid-19. Het college heeft een mandaat tot € 100.000 per maatregel/aanvraag. In 2023 is het doel verbreed en heeft de raad besloten dat de bestemmingsreserve ook dekking geeft voor de geïntroduceerde subsidieregeling Compensatie energiekosten vrijwilligersorganisaties 2023 en voor activiteiten van en voor jongeren met als doel sociale ontmoeting tussen schooljeugd en jongeren op korte termijn een (extra) impuls te geven.

De onttrekkingen in 2024:

- € 100.000 voor de inzet van een straathoekwerker;
- € 8.000 voor de uitvoering van de Covid-19 compensatie vanuit het amendement;
- € 62.565 voor de uitvoering van het amendement inzake de bevordering van de sociale ontmoeting tussen jongeren.

Bestemmingsreserve Afschrijvingslasten De Zuid-Walvisstraat

Dit betreft een reguliere (ofwel structurele) onttrekking ten behoeve van het dekken van de jaarlijkse afschrijvingslasten van € 46.575. Bij de actualisatie van de Nota Reserves en voorzieningen is vastgesteld dat de bestemmingsreserve groter is dan benodigd. Het verschil van €8.449 is daarom eenmalig onttrokken.

Bestemmingsreserve Afschrijvingslasten scholencomplex Dronten - West

Dit betreft een reguliere (ofwel structurele) onttrekking ten behoeve van het dekken van de jaarlijkse afschrijvingslasten van € 5.691. bij de actualisatie van de Nota Reserves en voorzieningen is vastgesteld dat de bestemmingsreserve groter is dan benodigd. Het verschil van €4.308 is daarom eenmalig onttrokken.

Bestemmingsreserve Afschrijvingslasten technische installatie Aat de Jonge zwembad

Het doel van deze bestemmingsreserve is het dekken van de afschrijvingslasten van de technische installatie van het Aat de Jonge zwembad. De jaarlijkse onttrekking bedraagt € 140.031 conform de Nota Reserves en voorzieningen 2024.

Bestemmingsreserve Kunstaankopen openbare ruimte

De bestemmingsreserve komt voort vanuit de cultuurvisie van gemeente Dronten. Met deze bestemmingsreserve wordt budget opgebouwd voor aankopen van kunst. Jaarlijks wordt er € 10.000 gestort in deze reserve. Er zijn geen onttrekkingen geweest.

Bestemmingsreserve Meerpaal gebouw

Jaarlijks vindt er een onttrekking plaats ter dekking van 2/3 deel van de afschrijvingen/aflossingen van de investeringen van de Meerpaal. Dit betreft een structurele onttrekking. Voor 2024 bedroeg de onttrekking € 322.523. Bij de actualisatie van de Nota Reserves en voorzieningen is vastgesteld dat in het verleden jaarlijks teveel is onttrokken. Om aan het einde van de looptijd voldoende middelen in de reserve te hebben voor de onttrekking, is in 2024 eenmalig een storting gedaan van € 1.231.826.

Bestemmingsreserve MFG 2 Biddinghuizen

De bestemmingsreserve is bij de actualisatie van de Nota Reserves en voorzieningen in 2024 vrijgevallen en opgeheven.

Bestemmingsreserve Speelruimteplan

Deze reserve is ingesteld bij het vaststellen van het "Speelruimteplan gemeente Dronten". Jaarlijks wordt hier, conform de uitgangspunten van het plan, het restant van het budget aan toegevoegd c.q. onttrokken om fluctuatie tussen realisatie en begroting in de jaren op te kunnen vangen. In 2024 is € 212.095 onttrokken aan de reserve.

Bestemmingsreserve Afschrijvingslasten MFC Swifterbant

De bestemmingsreserve is ingesteld om de jaarlijkse afschrijvingslasten te kunnen dekken. Het MFC is in 2024 afgebouwd en in gebruik genomen. De eerste afschrijving en daarmee onttrekking van deze reserve start in 2025. Hierdoor heeft er geen mutatie plaatsgevonden.

Bestemmingsreserve Investeringsplan dorp Biddinghuizen

Op basis van raadsbesluit is € 1,4 miljoen beschikbaar gesteld om te investeren in het dorp Biddinghuizen. Voor deze bestemmingsreserve is er in 2024 geen onttrekking geweest. De stand van de reserve is € 1.432.872.

Bestemmingsreserve Investeringsplan dorp Swifterbant

Op basis van raadsbesluit is € 1,4 miljoen beschikbaar gesteld om te investeren in het dorp Swifterbant. Voor deze bestemmingsreserve is er in 2024 geen onttrekking geweest. De stand van de reserve is € 1.432.872.

Bestemmingsreserve Sociaal Domein

In de raadsvergadering van 2 februari 2023 heeft de raad besloten (documentnummer 278871) het restant van de bestemmingsreserve Sociaal Domein van € 1.249.483 beschikbaar te stellen ten behoeve van de verlengde beleidsperiode sociaal domein 2023-2024. In 2023 is € 806.182 aan uitgaven ten laste van de reserve gebracht. Het resterende bedrag van € 443.301 is in 2024 onttrokken aan de reserve ten behoeve van de verlengde beleidsperiode Sociaal Domein 2023 – 2024.

Bestemmingsreserve inkomensdeel participatiewet (BUIG)

Deze reserve is ingesteld om mogelijke nadelige effecten in het inkomensdeel Participatiewet te kunnen opvangen en wordt gevoed als er in enig jaar een overschot is.

Indien er in een ander jaar tekorten zijn, worden deze onttrokken aan de reserve voor zover er saldo is. De stand van de reserve is € 1.485.013. De omvang van deze bestemmingsreserve is gemaximeerd op € 1.500.000. Er waren geen mutaties in 2024.

Bestemmingsreserve Zorglandschap WMO

Op 25 maart 2021 heeft de raad ingestemd met het instellen van de bestemmingsreserve Zorglandschap WMO 2020-2026 (raadsbesluit B20.002144). De stand van de bestemmingsreserve per 1 januari 2024 bedraagt € 4.120.415. In 2024 heeft een aanvullende storting plaatsgevonden van € 843.979 vanuit het regionale overschot Beschermd Wonen, waardoor het totaal op € 4.964.394 komt. De uitgaven 2024, en daarmee ook de onttrekkingen, zijn € 509.057 geweest en daarmee lager dan het begrote onderliggende bestedingsplan van € 555.160 voor 2024. Eén en ander is verwerkt conform besluitvorming.

Bestemmingsreserve Bovenplanse verevening

Deze reserve voorziet dat de tekorten van de ene locatie worden gedekt door positieve resultaten van een andere locatie (bovenplanse verevening) op basis van de Nota Kostenverhaal. Hierbij vormt functionele en/of ruimtelijke samenhang de basis. In de structuurvisie Dronten 2030 zijn de volgende bovenplanse vereveningen benoemd: 20%-norm sociale woningbouw; Hanzekwartier; herstructureringsopgaven/revitaliseringsopgaven; maatschappelijke niet-commerciële voorzieningen; omgeving, landschap en natuur.

Het te doteren bedrag in 2024 werd bepaald op basis van de beoogde besteding van de ontvangsten uit de anterieure overeenkomsten uit de exploitatieplannen, totaal € 12.408.

Bestemmingsreserve Bovenwijkse voorzieningen

Kosten die worden verhaald voor bovenwijkse voorzieningen dienen als financieringsbron voor de aanleg van de in de Nota Kostenverhaal genoemde bovenwijkse voorzieningen. Met de verhaalde kosten kan een deel van de kosten worden gefinancierd. In 2024 gaat het om een dotatie van € 80.017.

Bestemmingsreserve Duurzaamheidsprojecten

Deze reserve is ter dekking van projecten binnen het programma duurzaam. In 2024 heeft er geen onttrekking en storting plaatsgevonden.

Bestemmingsreserve Bijdrage ruimtelijke ontwikkeling

Naast het verhalen van kosten voor bovenwijkse voorzieningen en bovenplanse verevening vraagt de gemeente bij anterieure overeenkomsten ook een bijdrage aan ruimtelijke ontwikkelingen, mits er sprake is van een causaal verband. In 2024 zijn de ontvangen bijdragen voor een totaalbedrag van € 18.051 toegevoegd aan de reserve.

Excel-tabel

Toelichting bestemmingsreserves Grondexploitaties

Omschrijving (toelichting)

Bestemmingsreserve MFG Swifterbant

Het MFG Swifterbant is gerealiseerd in 2024. De resterende middelen in de bestemmingsreserve zijn bij de actualisatie van de Nota Reserves en voorzieningen volledig vrijgevallen. De bestemmingsreserve is opgeheven.

Bestemmingsreserve financiële buffer GREX het Palet

Deze bestemmingsreserve is opgeheven na vaststelling van de Nota Reserves en voorzieningen 2024.

Bestemmingsreserve niet afgesloten exploitaties (POC)

Op basis van het BBV is het verplicht om tussentijds winst te nemen volgens de Percentage of Completion (POC)-methode. Bij de jaarrekening wordt bepaald welke bedragen onttrokken c.q. gestort moeten worden in deze bestemmingsreserve. In 2024 is er per saldo de mutatie 0.

Bestemmingsreserve Ontwikkeling Hanzekwartier

De bestemmingsreserve is gevoed op basis van de actualisatie van de Nota Reserves en voorzieningen. € 1,6 miljoen is toegevoegd uit de opheffing van de bestemmingsreserve financiële buffer GREX het Palet. Zie voor verdere toelichting Paragraaf grondbeleid.

Voorzieningen

Het verloop van de balanspost "Voorzieningen" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2024 van: € 42.866.736.

Voorzieningen 2024	Saldo per 01-01-2024	Dotaties 2024	Vrijgevallen bedragen 2024	Aanwendungen 2024	Saldo per 31-12-2024
Aard voorzieningen					
Voorzieningen lopende verplichtingen en risico's	2.020.805	1.228.109	193.764	-	3.055.150
Voorzieningen onderhoud en egalisatie	9.055.269	6.252.270	-	2.349.118	12.958.421
Voorzieningen door derden beklemde middelen	1.240.807	-	492.529	-	748.278
Voorzieningen toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	23.888.334	2.264.957	48.404	-	26.104.887
Totaal Voorzieningen	36.205.215	9.613.493	3.083.814	2.349.118	42.866.736

Verloop voorzieningen 2024	Saldo per 01-01-2024	Toevoegingen 2024	Onttrekkingen 2024	Aanwendungen 2024	Saldo per 31-12-2024
Naam voorzieningen					
Voorzieningen lopende verplichtingen en risico's					
Voorziening APPA	1.286.164	724.876	152.095	-	1.858.945
Voorziening Wachtgeld wethouders	70.078	31.602	34.517	-	67.162
Voorziening Bovenwettelijk verlof personeel	196.206	43.463	-	-	239.669
Voorziening Spaarverlof	343.171	142.178	-	-	485.349
Voorziening RVU	50.186	22.184	24.002	-	48.368
Voorziening HR21	-	130.463	-	-	130.463
Voorziening nog te maken kosten afgewikkelde complexen	75.000	1.500	-16.851	-	93.351
Voorziening voorraad	-	131.843	-	-	131.843
Totaal voorzieningen lopende verplichtingen en risico's	2.020.805	1.228.109	193.764	-	3.055.150
Voorzieningen onderhoud en egalisatie					
Voorziening Algemeen onderhoud gem. gebouwen	-	3.165.000	-	460.583	2.704.417
Voorziening Onderhoud wegen	7.552.726	2.468.822	-	1.293.421	8.728.127
Voorziening Maintain zwembad	582.957	250.748	-	162.986	670.719
Voorziening Onderhoud bruggen	919.585	367.700	-	432.128	855.158
Totaal voorzieningen onderhoud en egalisatie	9.055.269	6.252.270	-	2.349.118	12.958.421
Voorzieningen door derden beklemde middelen					
Voorziening Risicodossier Jeugd 2021	1	-	1	-	-
Voorziening Onderhoud/beheer riolering	1.240.806	-	492.528	-	748.278
Voorziening Afvalstoffenheffing	-	-	-	-	-
Voorzieningen toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven					
Voorziening Rioolbeheer	23.888.334	2.264.957	48.404	-	26.104.887
Totaal voorzieningen toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	23.888.334	2.264.957	48.404	-	26.104.887
Totaal Voorzieningen	36.205.215	9.613.493	3.083.814		42.866.736

Toelichting voorzieningen

Omschrijving (toelichting)

Hieronder wordt een korte inhoudelijke toelichting gegeven op de voorzieningen van de Algemene dienst.

APPA

De voorziening APPA is ingesteld ter dekking van de pensioenverplichtingen van enkele oud-wethouders. Voor de overige oud-wethouders zijn andere pensioenregelingen getroffen (pensioenverzekeringen, pensioenen zijn afgekocht of de pensioenverplichtingen zijn in de lopende exploitatiebegroting gedekt). Daarnaast is voor de huidige wethouders een APPA-plan afgesloten door de gemeente waarbij het verschil tussen het opgebouwde beleggingstegoed en benodigd beleggingstegoed als voorziening is opgenomen. Voor 2024 is een bedrag ad € 572.781 per saldo toegevoegd.

Wachtgeld wethouders

Onder deze voorziening vallen de frictiekosten door wachtgeld, welke kunnen worden veroorzaakt door tussentijds vertrek wethouder of door einde wethouderschap. In 2022 zijn een drietal nieuwe wethouders aangesteld als gevolg van de gemeenteraadsverkiezing. De drie voormalige wethouders konden aanspraak maken op wachtgeld. In 2024 werd nog aan één van de drie voormalige wethouders wachtgeld uitbetaald. Voor 2024 is per saldo € 2.915 vrijgevalen.

Bovenwettelijk verlof personeel

Deze voorziening betreft een schuldpositie aan het gemeentelijk personeel. Het bovenwettelijk verlofsaldo is totaal vijf jaar geldig. Bij de opgenomen saldi is sprake van overmatige verlofsaldi. Dit betreft de verlofuren van medewerkers met meer dan 100 bovenwettelijke uren. De uren die boven de 100 vormen gezamenlijk de voorziening inclusief IKB en werkgeverslasten. Voorgaand jaar zijn alle uren van medewerkers met meer dan 100 uren gebruikt voor het vormen van de voorziening. Deze uren zijn uitgedrukt in euro's. Voor 2024 bedroeg de dotatie € 43.463.

Spaarverlof

Met de komst van cao gemeenten 2022 is er een nieuwe spaarmogelijkheid gekomen voor gemeentelijk personeel. Met het spaarverlof kan voor langdurig verlof gespaard worden van in totaal 3.600 uur per fte (deeltijd naar rato van het arbeidsverband). Het spaarverlof betreft een schuldpositie vanuit de gemeente aan de werknemers waarvoor een voorziening moet worden getroffen. In 2022 is voor de eerste maal een dotatie uitgevoerd ter grootte van de omvang aan gespaarde uren uitgedrukt in euro's. In 2024 bedroeg deze dotatie € 142.178, waarbij rekening is gehouden met IKB en werkgeverslasten.

RVU

Als onderdeel van de CAO 2023 is de RVU (Regeling Vervroegde Uittreding) geïntroduceerd. Medewerkers kunnen gebruik maken van de RVU wanneer zij aan bepaalde voorwaarden voldoen. Voor de financiële impact is in 2023 een voorziening RVU ingesteld waarin een bedrag ad € 50.186 is gedoteerd. Hiervan is in 2024 € 24.002 onttrokken in verband met de uitbetaling RVU aan één persoon. Voor 2025 is de verwachting dat twee personen gebruik gaan maken van de RVU.

Hiervoor is in 2024 € 22.184 in de voorziening gestort waardoor het saldo van de voorziening per 31-12-2024 op € 48.368 uitkomt.

Voorziening HR21

In verband met het nieuwe functieboek HR21 is de verwachting dat er met

terugwerkende kracht per 1 januari 2024 aan meerdere medewerkers een nabetaling zal plaatsvinden.

Dit omdat zij door het nieuwe functieboek in een hogere schaal zullen worden ingedeeld. Voor deze nabetaling is een voorziening gevormd waarin een bedrag is gestort ad € 130.463.

Nog te maken kosten afgewikkelde complexen

De onttrekkingen in 2024 van de af te wikkelen complexen is voor een deel gecompenseerd door een projectontwikkelaar, waardoor de tussentijdse afwikkeling resulteert in - € 16.851. Daarnaast wordt jaarlijks aan een voorziening 2% gedoteerd, totaal € 1.500.

Voorziening voorraad

Er is een verliesvoorziening voorraad opgenomen ter waarde van € 131.843. Deze verliesvoorziening betreft het saldo tussen de boekwaarde voorraad van € 11.297.731 en de boekwaarde verliesvoorzieningen grondexploitaties van € 11.429.574. Het opnemen van het overschot van de verliesvoorzieningen onder de balanspost voorzieningen is op basis van een stellige uitspraak van het BBV.

Algemeen onderhoud gemeentelijke gebouwen

In 2024 is het Accommodatiebeheerplan geactualiseerd. Via de 2e Financiële Tussenrapportage 2024 is € 2.500.000 onttrokken aan de in 2023 ingestelde bestemmingsreserve en toegevoegd aan de voorziening Algemeen onderhoud gemeentelijke gebouwen. Tevens is, conform het beheerplan, € 665.000 aan de voorziening toegevoegd. In 2024 is € 460.583 aan groot onderhoud aan de voorziening onttrokken, wat € 923.145 minder is dan de begrote onttrekking. Naar aanleiding van de financiële afwijking willen we een toelichting geven op de beperkte onttrekkingen uit de voorziening groot onderhoud over het afgelopen jaar. De belangrijkste reden hiervoor is dat in het beheerplan gemeentelijke accommodaties 2024-2028 het uit te voeren groot onderhoud over de jaren enorm uiteen loopt. Dit leidt tot capaciteitsproblemen, zowel in- als extern, in een jaar waarin volgens het plan erg veel uitgevoerd moet worden. Het jaar 2024 betreft zo'n jaar, waardoor een aanzienlijk deel van de geplande werkzaamheden, daar waar mogelijk, doorgeschoven is naar latere jaren. Het gevolg is dat de uitgaven voor groot onderhoud in 2024 lager zijn geweest dan geraamd. In 2025 zullen we de planning van de uit te voeren werkzaamheden volgens het beheerplan, binnen de vastgestelde kaders, herzien, waardoor deze beter gaat aansluiten bij de beschikbare capaciteit. Dit op basis van prioriteit en beschikbaarheid van uitvoerende partijen. De herziene planning zullen wij aan uw raad voorleggen.

Onderhoud wegen

Aan de voorziening is, conform het beheerplan wegen 2021-2025, € 2.468.822 toegevoegd. De uitgaven zijn € 1.194.878 minder geweest dan begroot. Hieronder vindt u een staat van werken welke om verschillende redenen zijn doorgeschoven naar een later tijdstip.

Excel-tabel

Doorgeschoven werken		
Elementverhardingen	Reden	Bedrag
Plein Biddinghuizen en omgeving	Zit in plan ontsluiting / entree BHZ	€ 110.000
Jupiterweg	Naar 2025 doorgeschoven i.v.m. machinaal leggen	€ 100.000
Cultuursingel	Pas uitvoeren na renovatie woningen door OFW	€ 135.000
Asfaltverhardingen		
Installatieweg	Naar 2025 i.v.m. nieuw- en verbouw diverse bedrijven	€ 230.000
Handelsweg Noord	Naar 2025 i.v.m. nieuw- en verbouw diverse bedrijven	€ 150.000
Industrieweg	Zit in project ontsluiting SWB	€ 75.000
Rotonde Oeverloper - De Noord	2025	€ 30.000
Brugdek De Noord	2025	€ 30.000
Subtotaal		€ 860.000
Indexatie +/- 28% (prijspeil 2024)		€ 240.800
Totaal		€ 1.100.800

Omschrijving (toelichting)

Maintain Aat de Jonge zwembad

Betreft maintainovereenkomst met Optisport voor het uitvoeren van het groot onderhoud van het Aat de Jonge zwembad wat in 2020 in gebruik genomen is. Om te voorkomen dat er jaarlijks teveel verschil zit in de begrote bedragen is deze voorziening opgenomen. Uitbetaling zal volgens schema verlopen.

Onderhoud bruggen

Zie de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen voor de toelichting. Per saldo is er € 64.427 aan de voorziening onttrokken.

Rioolbeheer

De voorzieningen voor riolering zijn gebaseerd op het gemeentelijk rioleringsprogramma 2022-2028 (GRP). De voorziening rioolvernieuwing/vervanging is bestemd voor toekomstige investeringen in de riolering. Deze voorziening wordt gevoed met een deel van de inkomsten uit de rioolheffing en dient op lange termijn voldoende te zijn om onderhoud aan en investeringen in vervanging en renovatie van het rioolstelsel te dekken op basis van de uitgevoerde Rasmariant degradatieanalyse.

Onderhoud/beheer riolering

De schommelingen in het rioolbeheer tussen baten en lasten worden vereffend via deze voorziening door derden beklemd (burger) om de kostendekkendheid voor riolering te waarborgen. Dit jaar gaat het om een uitname.

Afvalstoffenheffing

Deze voorziening heeft als doel een meerjarige evenwichtige tariefopbouw van de afvalstoffenheffing. Het bestedingsplan is gebaseerd op het Grondstoffenbeleidsplan 2021-2025.

Vaste schulden (looptijd > 1 jaar)

Het verloop van de balanspost "Vaste schulden (looptijd > 1 jaar)" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2024 van: € 10.058.009.

Verloop Vaste schuld	Boekwaarde 1-1-2024	Vermeerderingen 2024	Aflossingen 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen				
Opgenomen vaste geldleningen	10.963.028	-1.981.512		8.981.516
Totaal Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	10.963.028	-1.981.512		8.981.516
Waarborgsommen				
Rechten planschade	300	-	-	300
Waarborg/Optie GB De Graafschap 1e fase	101.575	52.204	-119.426	34.355
Waarborgsom diversen AD	821.352	84.500	-77.321	828.531
Waarborgsom/Optieverg GB Hanzekwartier-Spoorzone	565.000	-	-565.000	-
Waarborgsom/Optieverg GB Oldebroekerweg	3.359	-	-	3.359
Waarborgsom/Optieverg GB Oldebroekerweg 2e fase	2.941	-	-	2.941
Waarborgsom/Optieverg GB Tarpan	25.484	40.644	-19.587	46.541
Waarborgsom/Optievergoeding GB / Rikken - De Noord	125.000	-	-	125.000
Waarborgsom/Optievergoeding GB De Gilden 2e fase	826	-	-	826
Waarborgsom/Optievergoeding GB Het Palet	6.316	-	-6.750	-434
Waarborgsom/Optievergoeding GB Poort van Dronten	51.335	-	-50.300	1.035
Waarborgsommen AD Redeplein	11.600	-	-	11.600
Waarborgsommen AD Wisentweg	5.230	800	-300	5.730
Waarborgsom-Optievergoeding Grex Bloemenzoom	3.703	10.540	-16.648	-2.406
Waarborgsom/Optieverg GB Dronten West centrumgebied	18.415	-	-	18.415
Waarborgsom/Optieverg GB De Kolk	700	-	-	700
Totaal Waarborgsommen	1.743.137	188.688	-855.332	1.076.493
Totaal Vaste schuld	12.706.165	188.688	-2.836.844	10.058.009

Omschrijving (toelichting)

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen

De opgenomen vaste geldleningen van gemeente Dronten bestaan uit onderhandse geldleningen afgesloten bij de BNG. De stand van de geldleningen per 31 december 2024 bedraagt € 8.981.516. Er is totaal in 2024 € 402.294 aan rente betaald voor de onderhandse geldleningen. Er zijn diverse leningen met verschillende rentepercentages. De percentages variëren tussen de 3,46 en 4,91 procent.

Vlottende passiva

Vlottende schulden (looptijd < 1 jaar)

Het verloop van de balanspost "Vlottende schulden (looptijd < 1 jaar)" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2024 van: € 7.427.567.

Verloop Vlottende schuld	Boekwaarde 1-1-2024	Mutaties 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Overige vlottende schulden			
Crediteuren	6.700.016	727.551	7.427.567
Totaal Overige vlottende schulden	6.700.016	727.551	7.427.567

Overlopende passiva

Het verloop van de balanspost "Overlopende passiva" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2024 van: € 49.168.669.

Verloop Overlopende passiva	Boekwaarde 1-1-2024	Mutaties 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	11.138.941	4.500.062	15.639.003
Ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren van:			
Het Rijk	10.464.408	22.868.474	33.332.882
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	23.162	173.622	196.784
Totaal Overige overlopende passiva	21.626.511	27.542.158	49.168.669

In de onderstaande tabel wordt weergegeven per specifieke uitkering (spuk) voor hoeveel deze op de balans staat en wat hier de mutatie van inkomsten en uitgaven is geweest. In het saldo is per 31-12-2024 ook de terugbetalingsverplichting opgenomen.

Vooruit ontvangen specifieke uitkeringen 2024						
Naam specifieke uitkering	Saldo per 31-12-2023	Inkomsten 2024	Uitgaven 2024	Terugbetaald in 2024	Saldo per 31-12-2024	Waarvan terug te betalen in 2025
Informatiepunten Digitale Overheid	-	40.758	-40.758		-	
Inhalen Covid 19 gerelateerde onderwijsachterstanden	424.285		-226.565		197.720	
Onderwijs Achterstanden Beleid	855.775	1.482.912	-1.288.154	-41.561	1.008.972	
Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021	76.740				76.740	50.000
Circulaire ambachtscentra	30.232		-30.232		-	
Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie	214.001	617.888	-48.404		783.485	
stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	231.209				231.209	
Wet Inburgering	410.997	894.585	-352.080	-51.427	902.075	
Kwijtschelding schulden SZW-domein hersteloperatie KOTA	122.737			-122.737	-	
Onderwijsroute	73.229	38.876	-8.783	-20.086	83.236	
Educatie en beroepsonderwijs	33.778	85.602	-65.000		54.380	54.380
Provinciale uitkering inzake Verkeer en vervoer 2024	-	113.323	-21.193		92.131	
Voortijdig schoolverlaten	-	34.000	-34.000		-	
Regionale meld- en coördinatiecentra	-	115.451	-115.451		-	
Project jongeren participatie coach	-	114.000	-88.491		25.509	
Provinciale uitkering inzake Actieplan Biodiversiteit	66.113	56.160	-122.273		-	
Provinciale uitkering inzake Buurtbus	1.867	5		-1.872	-	
Preventieakkoord	367				367	367
Sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	248.434	676.090	-620.262		304.262	304.262
Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	86.889				86.889	86.889
IZA	-	356.903	-132.728		224.175	224.175
Niet beoogde jeugdzorgkosten 2022-2023	-	541.795	-541.795		-	
Stimulering sport	-	202.228	-197.898		4.330	4.330
Sportakkoord 2020-2022	56.575			-56.575	-	
Flexcity	-	22.200.000			22.200.000	
Huisvesting aandachtsgroepen 2023 gemengd wonen	170.000				170.000	
Huisvesting aandachtsgroepen 2023 flexwonen 2	841.500				841.500	
Regeling flexibele inzet woningbouw (SiSa tussen medeoverheden)	-	505.575	-505.575		-	
Aanpak Energiearmoede	853.748		-306.780		546.968	
Regeling huisvesting aandachtsgroepen	597.555				597.555	
Flex- en transformatiewoningen	928.592		-411.531		517.061	517.061

Woningbouwimpuls 2020-2030	3.727.249		-124.641		3.602.608	
Lokale Aanpak Isolatie	508.370	1.290.895	-43.024		1.756.241	
Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	359.880	924.109	-1.017.057		266.932	
Maatregelen overlastgevende asielzoekers 2022-2023	16.405			-16.405	-	
Bekostigingsregeling Oekraïne	-	8.954.890	-4.529.372		4.425.518	4.425.518
Overlastgevende asielzoekers 2023 en 2024	26.286	75.000	-100.092		1.194	1.194
Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 en Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	433.615	123.627	-55.127	-42.483	459.631	
Totaal specifieke uitkeringen	11.396.428	39.444.672	-11.027.266	-353.146	39.460.688	5.668.176

Garantstellingen

Naam rechtspersoon	Object van de garantstelling	Oorspronkelijk bedrag	Gemeentelijk aandeel in %	Oorspronkelijk bedrag borgstelling 31-12-2024	Restant per 1-1-2024	Mutatie	Restant per 31-12-2024
Stichting Impact	Nieuwbouw locatie Dronten lening BNG	674.887	100	674.887	485.834	-21.000	464.834
Stichting Impact	Nieuwbouw locatie Dronten lening BNG	911.500	100	911.500	690.338	-24.795	665.543
Stichting Impact	Nieuwbouw locatie Dronten lening BNG	904.167	100	904.167	813.750	-45.208	768.542
Stichting MFG2	Stichting MFG2	4.400.000	100	4.400.000	4.042.862	-91.798	3.951.064
HVC Alkmaar	Middelen bedrijfsvoering (garantstelling als aandeelhouder)	11.030.000	100	11.030.000	7.425.314	-626.104	6.799.210
Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland	Garantstelling gelden derden beheer (eis DNB)	400.000	100	400.000	400.000	0	400.000
Waarborgfonds Sociale Woningbouw	Indirecte garantstelling (achtervangfunctie gemeente)	250.118.000	25	6.252.950	206.815.000	13.027.400	219.842.400
Nationale Hypotheek Garantie (NHG)	Indirecte garantstelling (achtervangfunctie gemeente)	314.000.000	50	157.000.000	130.000.000	-5.000.000	125.000.000
Totaal		582.438.554			350.673.098	7.218.495	357.891.593

Omschrijving (toelichting)

De stand van de gewaarborgde leningen van de gemeente bedraagt per 31 december 2024 € 357.891.593. De grootste garantstellingen betreffen Oost Flevoland woondiensten (€ 219.842.400), Nationale hypotheek garantie (€ 125.000.000) en afvalbedrijf HVC (€6.799.210). De gemeente staat voor 25% garant voor de leningen die

Oost Flevoland Woondiensten vanaf 2001 is aangegaan via het Waarborgfonds Sociale woningbouw (WSW). De gemeente heeft hier een achtervangfunctie. Dat wil zeggen dat de gemeente alleen het risico loopt een renteloze lening aan het Waarborgfonds te moeten verstrekken als OFW niet aan de verplichtingen voldoet en het vermogen van het WSW onvoldoende is om dat af te dekken. Dit risico wordt als erg klein ingeschat.

Gemeenten staan voor 50% garant voor hypothecaire leningen die zijn verstrekt met NHG condities tot 2011. Voor leningen die na 2011 zijn verstrekt met NHG, geldt dat het rijk garant staat. De garantstelling is een achtervangfunctie. NHG heeft zelf een voorziening opgebouwd waaruit de restschuld van de hypothecaire lening wordt afgelost bij de geldverstrekker. Eind 2024 was de voorziening afgerond 1,7 miljard. Als deze voorziening niet meer toereikend is wordt de achtervangfunctie aangesproken en wordt een achtergestelde renteloze lening door gemeenten en Rijk verstrekt. Eind 2024 heeft gemeente Dronten nog een mogelijke garantstelling voor 762 hypothecaire leningen met een totale waarde van 125 miljoen, waarvoor we dus voor 50% garant staan. Zie ook de opgenomen risico's in paragraaf weerstandsvermogen.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

Lopende juridische procedures

Ruimtelijke ontwikkeling

1. Er loopt een beroep bij de Rechtbank Midden Nederland met betrekking tot het intrekken van de vergunningen voor Windplan Groen. Het financieel risico is beperkt gelet op eerdere uitspraken van de Afdeling Rechtspraak van de Raad van State in soortgelijke zaken.
2. Gelijkluidend is er een herhaald verzoek voor Windplan Blauw. De behandeling van dit verzoek verkeert nog in de bezwaarfase.
3. Er loopt een hoger beroep Hof inzake Nieuwe Natuur. De memorie van grieven wordt opgesteld door de advocaat van de gemeente. Op dit moment is er geen zicht op de financiële risico's.
4. Er loopt een hoger beroep waarbij geen financiële risico's worden voorzien.

Toezicht en handhaving

1. Er loopt een beroep bij de rechtbank inzake verleende vergunning bouwen batterij-opslag. Er wordt geen financieel risico voorzien.
2. Er loopt een beroep bij de rechtbank inzake last onder dwangsom. In beroep is een schadeverzoek artikel 8:91 Awb ingebracht. Op dit moment kan nog geen inschatting worden gemaakt van de eventuele financiële gevolgen hiervan.
3. Er loopt een beroep bij de rechtbank inzake last onder dwangsom voor houden van honden. Er wordt geen financieel risico voorzien.
4. Er loopt een beroep bij de rechtbank inzake verleende vergunning voor een stal. De zaak is aangehouden in verband met een mediationtraject. Er wordt geen financieel risico voorzien.

5. Er loopt een verzoek om een voorlopige voorziening bij de rechtbank inzake een last onder dwangsom wegens het zonder vergunning aanwezig hebben van containers. Er wordt geen financieel risico voorzien.

Sociaal Domein

1. Er lopen twee beroepszaken op grond van de Participatiewet. De financiële risico's zijn proceskostenvergoedingen en kosten voor de voorzieningen.
2. Er loopt een hoger beroepszaak op grond van de Jeugdwet. De financiële risico's zijn proceskostenvergoedingen en kosten voor de voorzieningen.

Afval en reiniging

1. Er loopt een beroep bij de Raad van State met betrekking de plaatsing van bovengrondse restafvalcontainers. Er wordt geen financieel risico voorzien.

Vakantie verplichting personeel

Personeel van gemeente Dronten heeft aanspraak op wettelijk en bovenwettelijk verlof. Het verschil in wettelijk en bovenwettelijk verlof is de looptijd. Wettelijke vakantie-uren vervallen 12 maanden na het kalenderjaar waarin deze vakantie-uren zijn opgebouwd en hebben op 31-12-2024 op totaal niveau een waarde van € 449.034. Voor deze verplichting is het niet toegestaan om een voorziening te vormen. Het bovenwettelijke verlof is op 31-12-2024 nog maximaal vijf jaar geldig en heeft op totaal niveau een waarde van € 610.509. Van dit totaal bedrag is in 2024 € 118.583 als voorziening opgenomen. De resterende uren kunnen niet in een voorziening worden opgenomen, maar betreft wel een verplichting aan het personeel en heeft per 31-12-2024 een waarde van € 491.926. Het kan niet in de voorziening worden opgenomen, omdat het niet voldoet aan de criteria van het BBV.

Garantstelling hypothecaire leningen

Gemeente Dronten staat vanuit het verleden garant voor een aantal hypothecaire leningen. Deze garantstellingen lopen enkel af en er worden geen nieuwe garantstellingen meer uitgegeven. Per saldo is het risicobedrag, ter grootte van € 283.724, de totale omvang van de hypotheekleningen aangezien het aan gespaard kapitaal of de afkoopwaarde verzekeringen aan het einde van de looptijd van de hypotheek gebruikt wordt ter aflossing.

Naam hypotheek verstrekker	Saldo 31-12-2024	Afkoopwaarde verzekering / Kapitaal	Risicobedrag
SNS	39.277	-	39.277
BLG Wonen	83.133	-	83.133
Rabobank	-	-	-
Stater	95.294	-	95.294
ING	66.020	-	66.020
Totaal	283.724	-	283.724

Lopende verplichtingen

De onderstaande lopende verplichtingen betreffen contracten die doorlopen na 31-12-2024 en zullen daarmee leiden tot een uitstroom van middelen in de komende jaren.

Gemeente Dronten kent meer lopende contracten echter is op voorhand niet voor elk contract duidelijk hoeveel kosten dit jaarlijks zullen zijn.

Lopende verplichtingen	Jaarlasten	Loopt tot en met
IT Beheer	€ 1.795.000,00	28-02-2025 / onbepaalde tijd
Werkvoorzieningschap	€ 1.685.000,00	Onbepaalde tijd
Onderhoudswerkzaamheden groen; beheer buitensport	€ 1.295.000,00	10-02-2025 t/m 31-1-2026
Vuilophaal- en afvoer	€ 945.000,00	31-12-2026
Beheer zwembad	€ 900.000,00	31-12-2028
Dienstverlening	€ 765.000,00	31-03-2025 / onbepaalde tijd
Leerlingenvervoer	€ 750.000,00	31-7-2027
Opvang Oekraïne	€ 545.000,00	4-3-2025 t/m 31-07-2026
Diverse verzekeringen	€ 210.000,00	31-03-2025 / 31-12-2026
Schoonmaakwerkzaamheden	€ 200.000,00	10-4-2024
Onderhoud	€ 120.000,00	14-3-2031
Overige	€ 5.000,00	31-12-2026

Saldo te verrekenen verliezen VPB

Een verlies uit een bepaald jaar wordt op 2 manieren verrekend:

- Met de belastbare winst uit het voorgaande jaar. Dit wordt carry back of achterwaartse verliesverrekening genoemd.
- Met de winsten van volgende jaren. Dit wordt carry forward of voorwaartse verliesverrekening genoemd.

Een verlies wordt eerst verrekend met de winst van het voorgaande jaar. Pas daarna kan het verlies verrekend worden met de winsten van de toekomstige jaren. Er geldt een maximum voor het bedrag van de verrekening met winsten van de jaren 2024 en verder.

Als de belastbare winst in 2024 of later € 1.000.000 of lager is, dan kunnen verliezen uit voorgaande jaren verrekenen tot maximaal het bedrag van de belastbare winst.

Als de winst hoger is dan € 1.000.000 dan mag in elk geval € 1.000.000 gebruikt worden voor verliesverrekening. Van de resterende winst mag 50% worden gebruikt voor verliesverrekening.

Het saldo te verrekenen verliezen van de gemeente Dronten bedraagt per 31-12-2024: - € 3.403.558.

Zie voor aanvullende toelichting eerder in het boekwerk bij vennootschapsbelasting.

Het verloop van de te verrekenen verliezen is als volgt:

Boekjaar	Verlies	Verrekening			Saldo
		2021	2022	2023	
2022	-4.200.796	1.234.487	-	-	-2.966.309
2023	-437.249	-	-	-	-437.249
Totaal	-4.638.045	1.234.487	0	0	-3.403.558

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 17 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.762.600. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 14.055.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.762.600. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 8.318.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken. De geconstateerde afwijkingen betreffen:

A Begrotingscriterium (x €1.000)		
1a	Overschrijding lasten programma's	8.371
1b	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	247
2	Niet geautoriseerde mutaties reserves	0
Subtotaal Bruto begrotingsonrechtmatigheden		8.618
Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid		8.318
De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.		
Totaal begrotingsonrechtmatigheden (na correctie acceptabele overschrijdingen)		300
B Voorwaardencriterium		Bruto
1	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	5.404
2	Overige onrechtmatigheden	33
Totaal voorwaardencriterium		5.437
C Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium		
Geen bevindingen		0
Totaal rechtmatigheidsfouten = A+B+C		14.055
Waarvan acceptabel		8.318
Waarvan niet-acceptabel		5.737
Verantwoordingsgrens		1%
Totaal lasten inclusief toevoegingen aan de reserves		176.260
Verantwoordingsgrens in euro		1.763

Omschrijving (toelichting)

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft college beschreven welke actie ondernomen wordt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Overzicht van baten en lasten en de toelichting

[Overzicht van baten en lasten en de toelichting](#)

Overzicht van baten en lasten 2024 (x € 1.000)	Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil 2024
Lasten					
0 Bestuur en ondersteuning	-6.920	-8.823	-9.589	-10.071	-482
1 Veiligheid	-6.074	-6.020	-6.823	-6.692	131
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-8.048	-7.788	-8.619	-8.026	593
3 Economie	-1.652	-2.555	-2.244	-1.603	641
4 Onderwijs	-6.915	-7.781	-7.358	-7.197	161
5 Sport, cultuur en recreatie	-18.425	-18.227	-19.963	-19.410	553
6 Sociaal domein	-57.429	-54.287	-57.242	-60.660	-3.419
7 Volksgezondheid en milieu	-11.784	-11.934	-12.671	-12.535	136
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-9.234	-6.864	-12.446	-16.577	-1.131
Subtotaal Exploitatie Lasten	-126.480	-124.280	-136.954	-139.771	-2.817
Baten					
0 Bestuur en ondersteuning	1.285	1.060	964	1.770	805
1 Veiligheid	555	125	423	933	510
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	352	230	583	445	-137
3 Economie	1.795	575	575	2.654	2.079
4 Onderwijs	1.778	1.882	1.981	2.049	67
5 Sport, cultuur en recreatie	1.844	1.286	1.726	1.943	217
6 Sociaal domein	20.968	16.484	19.542	19.993	451
7 Volksgezondheid en milieu	10.983	11.358	12.061	12.074	13
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	8.668	3.175	3.821	5.024	1.203
Subtotaal Exploitatie Baten	48.227	36.176	41.676	46.884	5.208
Subtotaal van baten en lasten excl. algemene dekkingsmiddelen, overhead, onvoorzien, vennootschapsbelasting en mutaties reserves	-78.253	-88.104	-95.278	-92.887	2.391

Overzicht van baten en lasten 2024 (x € 1.000)	Realisatie 2023	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil 2024
Lasten Algemene dekkingsmiddelen					
Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	-63	0	0	-15	-15
Saldo van financieringsfunctie	-2.882	-1.338	-1.217	-3.634	-2.417
Overige algemene dekkingsmiddelen	-338	-267	-267	-239	28
Subtotaal Algemene dekkingsmiddelen Lasten	-3.283	-1.605	-1.484	-3.888	-2.404
Baten Algemene dekkingsmiddelen					
Algemene uitkeringen	82.379	83.839	88.347	89.280	933
Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	14.965	15.591	17.358	17.713	355
Dividend	292	250	250	619	369
Saldo van financieringsfunctie	2.432	1.530	3.480	3.632	152
Overige algemene dekkingsmiddelen	5.962	5.255	5.255	5.797	542
Subtotaal Algemene dekkingsmiddelen Baten	106.029	106.465	114.690	117.041	2.352
Saldo baten en lasten Algemene dekkingsmiddelen	102.746	104.860	113.206	113.153	-53
Subtotaal Overhead Lasten	-19.380	-19.435	-20.852	-21.787	-935
Subtotaal Overhead Baten	341	423	423	570	146
Saldo overhead	-19.039	-19.011	-20.428	-21.217	-789
Saldo Onvoorzien uitgaven	0	-84	-81	0	81
Saldo Vennootschapsbelasting	-42	-350	953	953	0
Totale lasten exclusief reserves	-149.705	-146.104	-158.417	-164.493	-6.075
Totale baten exclusief reserves	155.118	143.414	156.789	164.495	7.706

Saldo van baten en lasten	5.412	-2.689	-1.628	2	1.631
Toevoegingen aan reserves	-7.839	-685	-8.102	-11.767	-3.665
Onttrekkingen uit reserves	9.214	3.761	18.752	21.514	2.762
Saldo reserves	1.375	3.076	10.650	9.747	-902
Resultaat	6.787	387	9.022	9.749	728

Financiële positie en de toelichting

Financiële positie / structureel evenwicht

FINANCIELE POSITIE	Realisatie 2023	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024
STRUCTUREEL EVENWICHT			
TOTAAL			
Totaal baten	155.118	156.789	164.495
Totaal lasten	-149.705	-158.417	-164.493
Resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)	5.412	-1.628	2
Onttrekking reserves (baten)	9.214	18.752	21.514
Dotatie reserves (lasten)	-7.839	-8.102	-11.767
Resultaat reserves	1.375	10.650	9.747
Totaal baten (na reserves)	164.332	175.541	186.010
Totaal lasten (na reserves)	-157.544	-166.519	-176.418
Totaal resultaat (na mutatie reserves)	6.787	9.022	9.749
INCIDENTEEL			
Totaal baten	10.428	16.470	19.741
Totaal lasten	-10.547	-23.802	-28.079
Incidenteel resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)	-119	-7.332	-8.338
Onttrekking uit incidenteel reserves (baten)	7.402	17.062	19.824
Dotatie aan incidenteel reserves (lasten)	-7.154	-7.513	-11.178
Incidenteel resultaat reserves	248	9.549	8.646
Totaal baten (na reserves)	17.830	33.532	39.565
Totaal lasten (na reserves)	-17.701	-31.315	-39.257
Totaal incidenteel resultaat (na mutatie reserves)	129	2.217	308
STRUCTUREEL			
Totaal baten	144.690	140.319	144.754
Totaal lasten	-139.158	-134.615	-136.572
Structureel resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)	5.532	5.704	8.340
Onttrekking reserves (baten)	1.812	1.690	1.690
Dotatie reserves (lasten)	-685	-589	-589
Structureel resultaat reserves	1.127	1.101	1.101
Totaal baten (na reserves)	146.502	142.009	146.444
Totaal lasten (na reserves)	-139.843	-135.204	-137.161
Totaal structureel resultaat (na mutatie reserves)	6.659	6.805	9.441
Structurele exploitatieruimte (BBV) in %	4,29%	4,34%	5,74%

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden als incidenteel beschouwd, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan financieringsreserves c.q. dekkingsreserves (kapitaallasten) of om onttrekkingen uit een daartoe toereikende (bestemmings)reserve gedurende een periode van minimaal 3 jaar met als doel het

dekken van structurele lasten. In gemeente Dronten hebben we daarnaast twee reserves waarin een structurele toevoeging wordt gedaan om toekomstige lasten te dekken. In de volgende tabel volgt een overzicht van de structurele reserves van de gemeente. In 2024 is de Nota Reserves en voorzieningen geactualiseerd. Op basis van de actualisatie van de reserves heeft op een aantal van de structurele reserves een incidentele mutatie plaatsgevonden.

Naam reserve	Saldo per 1-1-2024	Mutaties structureel 2024	Mutaties incidenteel 2024	Saldo per 31-12- 2024
Accommodatiebeleid	4.404.046	578.525	-	4.982.571
Afschrijvingslasten De Reest	346.899	-16.519	-	330.380
Afschrijvingslasten Brandweerkazerne / rehabilitatie Anjovisweg	1.222.806	-43.051	-114.957	1.064.798
Afschrijvingslasten Huis van de gemeente Dronten	16.224.760	-1.115.627	-56.829	15.052.304
Afschrijvingslasten De Zuid-Walvisstraat	2.650.476	-46.575	-8.449	2.595.452
Afschrijvingslasten Scholencomplex Dronten - West	44.145	-5.691	-4.308	34.146
Afschrijvingslasten Technische installatie Aat de Jonge zwembad	1.540.341	-140.031	-	1.400.310
Afschrijvingslasten MFC Swifterbant	3.590.641	-	-	3.590.641
Meerpaal gebouw	5.863.680	-322.523	1.231.826	6.772.983
Kunstaankopen openbare ruimte	60.000	10.000	-	70.000
Totaal Structurele Bestemmingsreserves	31.483.748	-1.680.017	1.047.283	30.911.014

EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die daadwerkelijk in het kalenderjaar 2024 hebben plaatsgevonden minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking. Dit is de wijze waarop de landen in de Eurozone hun EMU-saldo berekenen en waarover ook begrotingsafspraken zijn gemaakt. In het bestuurlijk overleg tussen het ministerie van Binnenlandse Zaken, VNG (Vereniging van Nederlandse Gemeenten) en IPO (Interprovinciaal Overleg) is afgesproken dat het Rijk en de lokale overheden gezamenlijk werken aan het beheersen van het EMU-tekort. De EMU-tekortnorm decentrale overheden voor 2024 bedraagt -0,5 van het bruto binnenlands product. Deze norm is voor 3 jaar (2024-2026) vastgesteld. Deze tekortnorm is verdeeld over de decentrale overheidslagen inclusief hun gemeenschappelijke regelingen. Het aandeel voor de gemeenten betreft -0,34% van het bbp. Het EMU-saldo kan gezien worden als een extra financieel kengetal, naast de andere vijf verplichte financiële kengetallen zoals de solvabiliteit en de (netto) schuldquote. Het EMU-saldo heeft een vergelijkbare functie als het kasstroomoverzicht in het bedrijfsleven.

EMU-saldo (x € 1.000)	+/-	Realisatie 2024
Exploitatiesaldo (voor toevoeging aan/onttrekking uit reserves)	+	2
Mutatie (im)materiële vaste activa	-	1.786
Mutatie voorzieningen	+	6.662
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-	3.974
Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	-	-
EMU-saldo		8.852

WNT-verantwoording

Omschrijving (toelichting)

Het doel van de WNT is het tegengaan van bovenmatige beloningen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi) publieke sector. In de WNT worden inkomens en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen bij instellingen met een publieke taak, genormeerd en openbaar gemaakt. Jaarlijks worden de bezoldigingsnormen in een ministeriële regeling vastgesteld.

[WNT-register](#)

Omschrijving (toelichting)

Het WNT-register bevat instellingen die onder de Wet normering topinkomens (WNT) vallen.

In het WNT-register staan de rechtspersonen die onder de WNT vallen, waaronder de gemeente Dronten. De volgende grondslag/status is gepubliceerd:

- WNT-register;
- De WNT is van toepassing op Gemeente Dronten. Het voor Gemeente Dronten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000; dit betreft het algemene bezoldigingsmaximum.

[1. Bezoldiging topfunctionarissen](#)

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

GEGEVENS 2024			
bedragen x € 1	J.D. Pruim	R. Hammenga	E.M. Geldorp
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 08-09	09-09 t/m 31-12	01-01 t/m 30-09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.839	37.812	86.644
Beloningen betaalbaar op termijn	-	6.217	13.802
Subtotaal	114.839	44.029	98.446
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	160.426	72.574	174.432
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	114.839	44.029	98.446
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegen onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
GEGEVENS 2023			
bedragen x € 1	J.D. Pruim	R. Hammenga	
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	25-01-2023 t/m 31-12-2023	01-01-2023 t/m 31-12-2023	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	144.931	107.732	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	17.549	
Subtotaal	144.931	125.281	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	207.726	223.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	
Bezoldiging	144.931	125.281	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegen onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	

Omschrijving (toelichting)

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 tot en met 12
Niet van toepassing.

Excel-tabel

GEGEVENS 2024	
bedragen x € 1	M. van Bergen
Functiegegevens	Griffier
Kalenderjaar	2024
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01-09 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	4 maanden
Dienstbetrekking?	584 uur
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	221
Maxima op basis van de normbedragen per maand	123.200
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	123.200
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Bezoldiging in de betreffende periode	78.840
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	78.840
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	n.v.t.
Bezoldiging	78.840
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Omschrijving (toelichting)

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Niet van toepassing.

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

Niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Omschrijving (toelichting)

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Omschrijving (toelichting)

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

3a. Bezoldiging en/of ontslaguitkering niet-topfunctionarissen

Niet van toepassing.

Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording uit hoofde van de WNT is de website van Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (Wet normering topinkomens) als uitgangspunt gehanteerd.

Single Information Single Audit (SiSa)

Deze bijlage wordt sinds 2006 verplicht opgenomen in de jaarrekening, op basis van de gelijknamige Algemene Maatregel van Bestuur. Hierin wordt verantwoording afgelegd over de besteding van door het Rijk verstrekte specifieke uitkeringen. Voorheen werd daarover per uitkering afzonderlijk verantwoording afgelegd. Met het opnemen van deze bijlage in de jaarstukken wordt beoogd de verantwoording te vereenvoudigen, doordat een afzonderlijke controleverklaring achterwege kan blijven; deze wordt opgenomen in de accountantsverklaring over de jaarrekening.

De specifieke uitkeringen waarvoor in dit overzicht in 2023 verantwoording wordt afgelegd zijn:

- JenV A15 - Maatregelen ter vermindering van overlast en criminaliteit veroorzaakt door asielzoekers in 2022 en 2023
- JenV A16 - Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne
- JenV A24 - Regeling eenmalige specifieke uitkering voor gemeenten in verband met het treffen van maatregelen ter vermindering van overlast en criminaliteit veroorzaakt door asielzoekers in 2023 en 2024
- FIN B2 - Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp aan gedupeerden kinderopvangtoeslagproblematiek 2021
- BZK C9 - Specifieke uitkering woningbouwimpuls tranche 2
- BZK C209 - Meerjarige regeling specifieke uitkeringen voor huisvesting aandachtsgroepen (RHA 2023)
- BZK C209 - Meerjarige regeling specifieke uitkeringen voor huisvesting aandachtsgroepen (RHA 2023)
- BZK C41B - Specifieke uitkering Regeling flexibele inzet woningbouw (SiSa tussen medeoverheden)
- BZK C55 - Aanpak energie armoede
- BZK C56 - Regeling specifieke uitkeringen voor huisvesting aandachtsgroepen (RHA 2021)
- BZK C62 - Regeling specifieke uitkering kwijschelding gemeentelijke belastingen
- BZK C85 - Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen
- BZK C92 - Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid
- BZK C94 - Specifieke Uitkering Lokale Aanpak Isolatie
- OCW D8 - Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid
- OCW D14 - Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen
- IenW E20 - Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021
- IenW E21 - Regeling specifieke uitkering Circulaire Ambachtscentra

- IenW E44B - Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)
- IenW E84 - Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023
- EZK F28 - Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat-.en energiebeleid (CDOKE)
- SZW G2 - Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2023
- SZW G3 - Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 gemeentedeel 2023
- SZW G4 - Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers en de Tijdelijke regeling overbruggingsregeling (Tozo) gemeentedeel 2023
- SZW G10 - Wet inburgering 2021 gemeentedeel 2023
- SZW G12 - Kwijtschelding publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
- SZW G13 - Regeling specifieke uitkering onderwijsroute
- VWS H4 - Specifieke uitkering stimulering sport
- VWS H8 - Specifieke uitkering Regeling Sportakkoord 2020-2022
- VWS H12 - Specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken
- VWS H30 - Specifieke uitkering sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023–2026
- VWS H32 - Specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden
- VWS H35B - Specifieke uitkering IZA

Voor de wijze waarop de SiSa-informatie in het jaarverslag moet worden opgenomen, heeft het Rijk een format en indicatoren vastgesteld. Op de volgende pagina's treft u dit overzicht aan.

OCW

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Vers trek ker	Uitker ingsco de	Specifieke uitkering	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		Juridische grondslag						
		Ontvanger						
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblema- tiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedra- gen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedrag en voor e (ja/nee)	Eindverantwo- ording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: B2/01</i>	<i>Indicator: B2/02</i>	<i>Indicator: B2/03</i>	<i>Indicator: B2/04</i>	<i>Indicator: B2/05</i>	
			5	53	Nee	Nee	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)				
			Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: B2/06</i>	<i>Indicator: B2/07</i>				
			€66.560	€132.840				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatiev e besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregelin g (artikel 3)

OCW

			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijk e kosten
			Aard controle R Indicator: B2/08	Aard controle R Indicator: B2/09	Aard controle R Indicator: B2/10	Aard controle R Indicator: B2/11	Aard controle R Indicator: B2/12	Aard controle R Indicator: B2/13
			€108.271	€ 345.965	€0	€0	€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde n (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde n), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde n) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24	
							€174.831	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle R	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t.				

OCW

			Indicator: C62/01	Indicator: C62/02				
			€ 2.570	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: C92/01	Indicator: C92/02	Indicator: C92/03	Indicator: C92/04	Indicator: C92/05	
			€ 40.758	€ 0	3	217	41	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorziening en voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: D8/01	Indicator: D8/02	Indicator: D8/03	Indicator: D8/04	Indicator: D8/05	Indicator: D8/06
			€ 1.035.232	€ 122.473	€ 130.449	€ 0	€ 814.214	€ 1.008.973
		Gemeenten	Hieronder per regel één gemeente(c ode) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(c ode) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		

OCW

			gemeente invullen	Bedrag	gemeente invullen	Bedrag	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10	
			1				
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragi ngen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03		
			€ 226.565	€ 0	€ 0		
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwd e reserve (jaar T)	Eindverantw oording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	
			€ 0	€ 424.285	€ 197.720	Nee	
			Hieronder per regel één gemeente(c ode) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoor dingsinformatie voor die	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekt e middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(c ode) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoor dingsinformatie voor die	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekt e middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	

OCW

			gemeente invullen		gemeente invullen		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Aard controle R Indicator: D14/11	
		1					
Ien W	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregel en 2020-2021	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
		Provincies en Gemeenten	Aard controle R Indicator: E20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Aard controle R Indicator: E20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04	
			€ 0	€ 51.746	€ 24.246	Nee	
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08	
		1	108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW aantal in st	Ja	2		
		2	122 Aanleg van een kruispuntplateau ETW aantal in st	Nee	0	niet tijdig uitgevoerd, middelen worden terugbetaald	
		3	207 Aanleg van een vrijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg	Nee	0		

OCW

			aantal in meters					
			4 218 Aanleg van een veilige voetgangers oversteekplaats aantal in st	Nee	0			
Ien W	E21	Regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra Gemeenten en GR'en	Beschikking snummer <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E21/01</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E21/02</i>	Cumulatiev e besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E21/03</i>	Cofinanciering (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E21/04</i>	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E21/05</i>	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E21/06</i>
			1 IENW/BSK-2022/299223	€ 75.076	€ 110.200	€ 44.844	€ 68.878	Ja
			Kopie beschikking snummer <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E21/07</i>	Is voldaan aan artikel 15 van de regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E21/08</i>	Toelichting aan welke voorwaarde (n) van artikel 15 vd regeling word(t)(en) niet voldaan? (a of/en b of/en c)? (verplicht als bij 06 Nee is ingevuld) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E21/09</i>			
			1 IENW/BSK-2022/299223	Ja				
Ien W	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)

OCW

			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
1	060034 Gemeente Almere	16055464	€ 18.831	€ 18.831	€ 37.663	€ 37.663		
2	060034 Gemeente Almere	16055479	€ 3.487	€ 3.487	€ 6.975	€ 6.975		
3	060034 Gemeente Almere	16055486	€ 2.487	€ 2.487	€ 4.973	€ 4.973		
4	060034 Gemeente Almere	16055499	€ 7.399	€ 7.399	€ 14.798	€ 14.798		
5	060034 Gemeente Almere	16055514	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
6	060034 Gemeente Almere	16055522	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
7	060034 Gemeente Almere	16055532	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
8	060034 Gemeente Almere	16055539	€ 16.200	€ 16.200	€ 32.399	€ 32.399		
9	060034 Gemeente Almere	16981616	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
10	060034 Gemeente Almere	16981632	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
11	060034 Gemeente Almere	16981638	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
12	060034 Gemeente Almere	16981641	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
	Kopie CBS(code)	Kopie beschikkings nummer	Eindverant woording (Ja/Nee)					
	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09					
1	060034 Gemeente Almere	16055464	Ja					
2	060034 Gemeente Almere	16055479	Ja					
3	060034 Gemeente Almere	16055486	Ja					
4	060034 Gemeente Almere	16055499	Ja					

OCW

			5	060034 Gemeente Almere	16055514	Ja	
			6	060034 Gemeente Almere	16055522	Ja	
			7	060034 Gemeente Almere	16055532	Nee	
			8	060034 Gemeente Almere	16055539	Ja	
			9	060034 Gemeente Almere	16981616	Nee	
			10	060034 Gemeente Almere	16981632	Nee	
			11	060034 Gemeente Almere	16981638	Nee	
			12	060034 Gemeente Almere	16981641	Nee	
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikkings nummer	Naam/num mer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13</i>
			1	060034 Gemeente Almere	16055464	Water vasthouden en benutten	Ja
			2	060034 Gemeente Almere	16055479	Vergroten van de afvoercapa citeit	Ja
			3	060034 Gemeente Almere	16055486	Vergroten van de afvoercapa citeit	Ja
			4	060034 Gemeente Almere	16055499	Vergroten van de afvoercapa citeit	Ja
			5	060034 Gemeente Almere	16055514	Vergroten van de afvoercapa citeit	Ja
			6	060034 Gemeente Almere	16055522	Vergroten van de afvoercapa citeit	Ja
			7	060034 Gemeente Almere	16055532	Vergroten van de afvoercapa citeit	Nee

OCW

			8	060034 Gemeente Almere	16055539	Vergroten van de afvoercapa citeit	Ja	
			9	060034 Gemeente Almere	16981616	Hemelwater structuur	Nee	
			10	060034 Gemeente Almere	16981632	Hemelwater structuur	Nee	
			11	060034 Gemeente Almere	16981638	Hemelwater structuur	Nee	
			12	060034 Gemeente Almere	16981641	Hemelwater structuur	Nee	
Ien W	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheid maatregelen 2022-2023						
			Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatiev e eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: E84/01	Indicator: E84/02	Indicator: E84/03	Indicator: E84/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/num mer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelhei d opgeleverd e verkeersvei ligheids- maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: E84/05	Indicator: E84/06	Indicator: E84/07	Indicator: E84/08		
			1 345 Geregelde oversteekpl aats (GOP) in gebiedsonts luitingsweg 50 km/h aantal in Stuks	Nee	0			
			2 349 Aanleg van een snelheidsre mmend plateau voor een	Nee	0			

OCW

			fietsoverstek, alleen bij een kruispunt aantal in Stuks					
			360 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 60 km/h aantal in Stuks	Nee	0			
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 8.591.042	€ 389.740	€ 307.102	€ 2.004	€ 98.009	€ 1.800
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagafaire
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 116.725	€ 15.111	€ 0	€ 1.169.784	€ 7.754	€ 0

Documentnaam invullen

OCW

			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeente deel 2024	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverrekening	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverrekening (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverrekening (overig)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i>
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 600	€ 52.227	€ 3.867
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.934	€ 10.356	€ 496
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.294	€ 16.070	€ 1.647
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 322	€ 1.446	€ 129

OCW

			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 500	€ 472	€ 99	
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 6.650	€ 80.571	€ 6.238	
				Kopie regeling	Aantal besluiten levensonder houd (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalver strekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
				Gemeente	Gemeente	Gemeente				
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.				
			Indicator: G4/07	Indicator: G4/08	Indicator: G4/09	Indicator: G4/10				
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja			
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja			
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja			
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja			
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja			
			6	Totaal	0	0	N.v.t.			
				Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverst rekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalver strekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) , aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverst rekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig			Uitvoeringsko sten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
				Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R			Aard controle R
				Indicator: G4/11	Indicator: G4/12	Indicator: G4/13	Indicator: G4/14			Indicator: G4/15
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)									
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)									

OCW

			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
				Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
					Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17	Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/19	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

OCW

SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03			
			€ 352.080	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2024	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		

OCW

		Alle gemeenten verantwoordelijk hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 8.783	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 202.228	€ 197.899				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 Aanleg hockey non waterveld	€ 97.211	€ 97.211	€ 0	€ 0	
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?

OCW

			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
1	Lokaal Sportakkoord		€ 29.713	€ 35.417	€ 45.305		Ja	Ja
2	Brede regeling combinatiefuncties		€ 203.420	€ 203.420	€ 399.794		Ja	Ja
3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden		€ 45.713	€ 26.898	€ 70.780		Ja	Ja
4	Kansrijke Start		€ 36.570	€ 41.326	€ 60.782		Ja	Ja
5	Mentale Gezondheid		€ 11.428	€ 9.573	€ 9.573		Ja	Ja
6	Aanpak overgewicht en obesitas		€ 39.999	€ 40.850	€ 40.850		Ja	Ja
7	Valpreventie		€ 108.568	€ 32.748	€ 46.381		Ja	Ja
8	Leefomgeving		€ 22.856	€ 3.973	€ 16.274		Ja	Ja
9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek		€ 5.714	€ 6.582	€ 6.582		Ja	Ja
10	Versterken sociale basis		€ 82.283	€ 144.753	€ 205.103		Ja	Ja
11	Mantelzorg		€ 22.857	€ 20.654	€ 20.654		Ja	Ja
12	Eén tegen eenzaamheid		€ 22.856	€ 13.787	€ 34.465		Ja	Ja
13	Welzijn op recept		€ 21.714	€ 18.780	€ 25.695		Ja	Ja
14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD		€ 5.714	€ 5.485	€ 10.970		Ja	Ja
15	Coördinatie kosten regionale aanpak		€ 16.685	€ 16.016	€ 35.543		Ja	Ja
	Eindverantwoording (Ja/Nee)							
	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07							
	Nee							

OCW

VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02				
			1 060034 Gemeente Almere	€ 132.728				
VWS	H37	Regeling specifieke uitkering niet beoogde kosten jeugdzorg vanwege verblijf in gemeente	Gedurende het Jaar T-1 en T-2 zijn activiteiten t.a.v. niet beoogde jeugdzorgkosten verricht waar de uitkering voor is ontvangen? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T-2)	Besteding (jaar T-1)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H37/01	Aard controle R Indicator: H37/02	Aard controle R Indicator: H37/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H37/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H37/05	
			Ja	€ 1.020	€ 540.775	Ja		
VRO	J9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls	Projectnaam/nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee)	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)
		Tranche 1 t/m 6 Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/02	Aard controle D1 Indicator: J9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/06

OCW

			1	2021-0000014500	Ja	Ja	125	125	125
				Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)
				Aard controle n.v.t. Indicator: J9/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/08	Aard controle R Indicator: J9/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/10	Aard controle R Indicator: J9/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/12
			1	2021-0000014500	Nee	€ 249.283	€ 2.639.787	€ 0	€ 0
				Kopie projectnaam/nummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording/project afgerond (ja/nee)		
				Aard controle n.v.t. Indicator: J9/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/15	Aard controle n.v.t. Indicator: J9/16		
			1	2021-0000014500	Ja	Grondverwerving heeft vertraging opgelopen, in 2025 en 2026 verwachten we weer in te lopen op de planning. In 2025 inmiddels start bouw van 83 betaalbare woningen gehad en locatie voor 146 woningen wordt nu bouwrijp gemaakt, start bouw van die	Nee		

OCW

					woningen is in 2026.			
VRO	J41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie (code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J41B/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J41B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J41B/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J41B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J41B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J41B/06</i>
		1	030012 Provincie Flevoland	€ 561.750	€ 561.750	€ 981.464	6	6
			Kopie provinciecode	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J41B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J41B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J41B/09</i>			
		1	030012 Provincie Flevoland	3.698	Ja			
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoning en aan wie energiebesparende voorziening en zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoning en aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten

OCW

			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			62	€ 46.162	€ 78.392	2	€ 1.183	€ 82.919
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huishouders heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
			942	€ 259.435	€ 320.612			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolies en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteits besparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteits besparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energieverbruik tot gevolg.	Het aantal overige energierekende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
			62	62	0	138	1.109	0
VRO	J56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan	Aantal volledig gerealiseerde woonruimte

OCW

			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/02	Aard controle R Indicator: J56/03	Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2022 Aard controle R Indicator: J56/04	de werkzaamhed en zijn gestart in (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J56/05	n en verblijfsrui nten (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J56/06
			1 RHA2021- 02275591	Flexwonen Dronten	€ 0	€ 2.445	0	0
			Kopie Projectnaa m	Opbrengsten jaar T	Cumulatiev e opbrengste n (t/m jaar T)	Opgevoerde kostenactivit eiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandig e uitvoering (ja/nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/07	Aard controle R Indicator: J56/08	Aard controle R Indicator: J56/09	Aard controle R Indicator: J56/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/12
			1 Flexwonen Dronten	€ 0	€ 0	Nee	Nee	Nee
			Kopie Projectnaa m	Eindverantw oording (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomeerba re stappen gezet?			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/15			
			1 Flexwonen Dronten	Nee	Nee			
VRO	J85	Stimuleringsregeli ng flex- en transformatiewoni ngen	Projectnaa m	Cumulatief aantal flex- of transformati ewoningen gerealiseerd per project (t/m jaar T) - betreft totalen	Cumulatief aantal woningen gerealiseerd voor Ontheemde n of vergunning houders per project (t/m jaar	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project - inclusief uitvoering door derden	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) per project - inclusief uitvoering door derden	

OCW

		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: J85/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J85/02	T) - betreft totalen Aard controle n.v.t. Indicator: J85/03	Aard controle R Indicator: J85/04	Aard controle R Indicator: J85/05	
		1 Flexwonen Gangboord	62	20	€ 892.947	€ 0		
		Kopie projectnaa m	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverant woordning (Ja/Nee)				
		Aard controle n.v.t. Indicator: J85/06	Aard controle n.v.t. Indicator: J85/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J85/08				
		1 Flexwonen Gangboord	Nee	Ja				
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikking snummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het- zelfmaatregel en, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuni ng en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakel d als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
		Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06	
		1 LAI23- 03445186	€ 43.024	4	0	€ 0	€ 14.694	
		2 LAI24- 03737240	€ 0	0	0	€ 0	€ 0	
		Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesp arende isolatiemaatr egelen,	Eindverant woordning (ja/nee)				

OCW

			in artikel 2, derde lid, onderdeel b	eventueel in samenhang met energieuze ventilatiemaatregelen.					
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09				
			1 € 21.999	€ 6.331	Nee				
			2 € 0	€ 0	Nee				
VRO	J113	Ontwikkeling, realisatie en werking van Flexcity	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: J113/01	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J113/02					
			€ 0	Nee					
VRO	J209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer Aard controle n.v.t. Indicator: J209/01	Projectnaam Aard controle n.v.t. Indicator: J209/02	Besteding (jaar T) per project Aard controle R Indicator: J209/03	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023 Aard controle n.v.t. Indicator: J209/04	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project Aard controle D2 Indicator: J209/05	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J209/06	
			1 RHA2023-03498434	Flexwonen 2	€ 0	€ 0	€ 0	0	
			2 RHA2023-03499407	Gemengd wonen	€ 0	€ 0	€ 0	0	
			Kopie Projectnaam Aard controle n.v.t. Indicator: J209/07	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J209/08	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J209/09	Zelfstandige uitvoering (ja/nee) Aard controle R. Indicator: J209/10	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J209/11		

OCW

			1	Flexwonen 2	0	Nee	Ja	Nee	
			2	Gemengd wonen	0	Ja	Ja	Nee	
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid		Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
				Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
				Indicator: K28/01	Indicator: K28/02	Indicator: K28/03	Indicator: K28/04	Indicator: K28/05	Indicator: K28/06
				€ 925.837	€ 91.220	€ 0	€ 1.435.895	€ 0	€ 0
				Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				Aard controle n.v.t.					
				Indicator: K28/07					
				Nee					
Aen M	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne		Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
				Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
				Indicator: M16/01	Indicator: M16/02	Indicator: M16/03	Indicator: M16/04	Indicator: M16/05	Indicator: M16/06
				€ 4.331.244	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 204.461
				Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
		Gemeenten							

OCW

			gen GOO en POO (jaar T)	een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)		Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: M16/07	Indicator: M16/08	Indicator: M16/09	Indicator: M16/10	Indicator: M16/11	
			€ 13.050	€ 11.592	€ 30.975	€ 4.529.372	€ 17.343.479	
Aen M	M24	Regeling eenmalige uitkering voor gemeenten in verband met het treffen van maatregelen ter vermindering van overlast en criminaliteit veroorzaakt door asielzoekers in 2023 en 2024	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Project afgerond in jaar T (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld		
		Gemeenten	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: M24/01	Indicator: M24/02	Indicator: M24/03	Indicator: M24/04		
			€ 100.092	€ 148.806	Ja			

Bijlagen

Overzicht incidentele baten en lasten

[Overzicht van incidentele baten en lasten](#)

Incidentele baten en lasten 2024 (bedragen x € 1.000)	Begroot 2024			Werkelijk 2024		
	Lasten 2024	Baten 2024	Saldo 2024	Lasten	Baten	Saldo
Restant voorgaande circulaire	-1.227	1.123	-104	-1.227	1.123	-104
Meicirculaire 2024: deel exclusief jeugdhulp	-	2.276	2.276	-	2.276	2.276
Septembercirculaire 2024	-9	614	605	-9	614	605
Gemeentefonds inkomsten voorgaande jaren	-	444	444	-	444	444
Uitvoer geven aan de Wet Openbare Overheid	-66	-	-66	-	-	-
Uitvoering wettelijke taken WOZ	-	-50	-50	-	-50	-50
Verbeteren informatieveiligheid	-410	-	-410	-71	-	-71
Inwonersparticipatie	-45	-	-45	-27	-	-27
Wegwerken achterstanden archief en informatiebeheer	-300	-	-300	-246	-	-246
Beschermen kwetsbare inwoners in afhankelijke posities (inzet POK middelen)	-141	-	-141	-141	-	-141
Verbeteren zaakgericht werken	-75	-	-75	-30	-	-30
Verbeteren van de bedrijfsvoering	-413	-	-413	-312	-	-312
Implementeren van Opgave gericht werken (incl. Regiodeal Zwolle)	-300	-	-300	-309	-	-309
Arbeidsmarktaanpak	-100	-	-100	-46	-	-46
Aanvullend budget college	-70	-	-70	-46	-	-46
Rente	-	2.400	2.400	-	2.552	2.552
Vennootschapsbelasting	953	-	953	953	-	953
Voorziening gebouwen	-2.500	-	-2.500	-2.500	-	-2.500
Electriciteitscontract HVC (P0>P2)	55	-	55	55	-	55
Vervangen lamp raadszaal	-30	-	-30	-30	-	-30
Motiemarkt jongeren	38	-	38	38	-	38
Overige incidentele lasten	14	29	43	14	29	43
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	-4.626	6.836	2.210	-3.934	6.988	3.054
Verbeteren veiligheid op straat	-100	100	-	-7	-	-7
Actualiseren horeca vergunningen (conform Bibob)	-39	-	-39	-14	-	-14
Aanpak mensenhandel (verlengde beleidsperiode SD)	-26	-	-26	-26	-	-26
Noodopvang Biddinghuizen	-206	241	35	-132	677	545
Berging vliegtuig	-65	-	-65	-9	-	-9
Veiligheidsregio Flevoland (extra bijdrage Verplichtend karakter)	-125	-	-125	-226	-	-226
Overige incidentele lasten	-12	-	-12	-4	-	-4
Totaal 1 Veiligheid	-573	341	-232	-418	677	259
Verbeteren veiligheid wegen (financiering door rijksgelden)	-341	341	-	-341	341	-
Verbeteren uitvoeringsprogramma GVVP 2021-2027 (onderzoek en advies)	-50	-	-50	-50	-	-50
Onderzoek aanbesteding door adviesingenieursbureau	-50	-	-50	-50	-	-50
Verbeteren verkeersveiligheid Manege (bouwen paardenbrug)	-43	-	-43	-	-	-
Electriciteitscontract HVC (P0>P2)	-55	-	-55	-55	-	-55
Overige incidentele lasten	-2	-	-2	-	-	-
Totaal 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-541	341	-200	-496	341	-155
Verbeteren groeiperspectief bestaand bedrijfsleven en aantrekken nieuwe werkgelegenheid (acquisitie 2022-2024)	-125	-	-125	-153	-	-153
Duurzaam ontwikkelen platteland (cofinanciering LEADER)	-142	-	-142	-107	-	-107
Bevorderen economische groei door stimuleren Agrofood sector	-100	-	-100	-12	-	-12
Verbeteren van (het inzicht in) de lokale economie	-95	-	-95	-97	-	-97
Totaal 3 Economie	-462	-	-462	-369	-	-369
Verbeteren vaardigheden van leerlingen (Nationaal Programma Onderwijs)	-259	259	-	-259	259	-
Onderzoek primair onderwijs Swifterbant	-75	-	-75	-	-	-
Verbeteren van het onderwijsbeleid	-50	-	-50	-50	-	-50

Realiseren gelijke start voor 4 en 5 jarigen in basisonderwijs (Pilot BSO+)	-78	-	-78	-60	-	-60
Verbeteren gezondheid en sociale basis (financiering door rijks gelden)	-19	19	-	-	-	-
Project jongerenparticipatiecoach	-94	94	-	-	-	-
Sloop Noordhoren (afwaardering activa)	-101	-	-101	-101	-	-101
Overige incidentele lasten	-3	-	-3	-23	-	-23
Totaal 4 Onderwijs	-679	372	-307	-493	259	-234
Realiseren kwaliteitsslag voor de openbare stranden	-128	-	-128	-128	-	-128
Stimuleren vergroenen schoolpleinen (subsidiereregeling)	-135	-	-135	-15	-	-15
Slopen van het Koetshuis	-24	-	-24	-19	-	-19
Realiseren van een Ecologische landschapsstructuurvisie 2023-2033	-33	-	-33	-33	-	-33
Ruimtelijke verkenning Burgemeester Dekker Sportpark	-75	-	-75	-74	-	-74
Realiseren terreinafwerking (TAW) MFC Swifterbant	-315	-	-315	-226	-	-226
Verbeteren sport, bewegen en cultuur (financiering door rijks gelden)	-310	375	65	-310	375	65
Verbeteren biodiversiteit	-62	62	-	-	-	-
Verbeteren klimaatadaptie (plan van aanpak: Hitteplan)	-40	-	-40	-48	-	-48
Verbeteren hoogwaterbescherming (verstevenen trap IJsselmeerdijk)	-50	-	-50	-	-	-
Amendement cultuurfonds	-47	-	-47	-47	-	-47
Verlengde beleidsperiode Sociaal Domein	-30	-	-30	-30	-	-30
Bijdrage voor onderhoud kleedkamers sportverenigingen	-118	-	-118	-118	-	-118
Verbeteren bewustwording groen	-35	-	-35	-27	-	-27
Verbeteren grip op vakantieparken (motie: veilige vakantieparken)	-15	-	-15	-17	-	-17
Beleidsadviseur cultuur (P6>P5)	-125	-	-125	-91	-	-91
Motiemarkt jongeren	-38	-	-38	-3	-	-3
Overige incidentele lasten	-31	1	-30	-18	-	-18
Totaal 5 Sport, cultuur en recreatie	-1.611	438	-1.173	-1.204	375	-829
Verwacht resultaat Noodopvang ontheemden Oekraïne	-3.300	4.570	1.270	-3.396	4.560	1.164
Verlengde beleidsperiode Sociaal Domein	-910	-	-910	-808	-	-808
Asielinburgering (circulaire gelden)	-2	-	-2	-2	-	-2
Bijz Bijstand & Vroegsignalering (circulaire gelden)	-82	-	-82	-13	-	-13
POK middelen: Armoedebestrijding, Rechtsbescherming, Jeugdparticipatie	-140	-	-140	-140	-	-140
Onderzoek welzijnstaken	-40	-	-40	-	-	-
Diverse arbeidsparticipatieprojecten	-393	-	-393	-75	-	-75
Exploitatie van de Kombuis en de Steiger	-115	-	-115	-94	-	-94
Verbeteren gezondheid en sociale basis (financiering door rijks gelden)	-270	270	-	-	-	-
IV3 wijzigingen	-505	-	-505	-505	-	-505
POH jeugd-GGZ (2021)	-100	-	-100	-	-	-
Vrijwillige inzet met professionele coördinatie Basis GGZ en consultatiefunctie	-103	-	-103	-	-	-
Meerzorg, Uitvoering regiovisie (Expertteam, Flevo Academie, ExpEx)	-196	-	-196	-	-	-
Armoedebeleid: plan van aanpak 2024 (uit 2022)	-44	-	-44	-	-	-
Armoedebeleid: plan van aanpak 2024	-289	-	-289	-	-	-
Cofinanciering routekaart zorglocaties	-39	-	-39	-	-	-
Re-integratie mogelijkheden onderzoeken	-50	-	-50	-	-	-
POH Jeugd-GGZ	-100	-	-100	-	-	-
Jeugd e.v. 2023	-210	-	-210	-	-	-
Jeugd 2024 (verwacht tekort)	-500	-	-500	-388	-	-388
Beleidsadviseur cultuur (P6>P5)	125	-	125	91	-	91

Herverdeling budget Samenkracht en burgerparticipatie	-34	-	-34	-34	-	-34
Bijstandsuitkeringen (o.a. Buig budget)	-225	790	565	-608	1.623	1.015
SSIDW SPUK IZA	-137	167	30	-156	167	11
SPUK NBJ 2022 - 2023	-	542	542	-	542	542
Overige incidentele lasten	-10	9	-1	-10	9	-1
Totaal 6 Sociaal domein	-7.669	6.348	-1.321	-6.138	6.901	763
Voorbereiding op nieuwe bodemtaken (Pilot Regionale Schakelpunt Bodem (RSP))	-10	-	-10	-10	-	-10
Beleidsplan: gezonde leefstijl	-94	-	-94	-94	-	-94
Grondstoffenbeleidsplan	-84	84	-	-	-	-
Klimaatadaptie impuls	31	31	62	-	48	48
Implementeren en aanvullen van het Register Externe Veiligheid (REV)	-70	-	-70	-70	-	-70
Projecten riolering / waterafvoer	-458	67	-391	-97	-	-97
Project regioplan Wind (overheveling 2023)	-305	-	-305	-	-	-
Project regioplan Wind	-333	333	-	-162	128	-34
Verbeteren gezondheid en sociale basis (financiering door rijks gelden)	-120	120	-	-	-	-
Overige incidentele lasten	10	-	10	-4	-	-4
Totaal 7 Volksgezondheid en milieu	-1.433	635	-798	-437	176	-261
Energiemaatregelen voor huishoudens in kwetsbare posities	-505	505	-	-505	505	-
Omgevingsvergunningen 2024	-1.232	1.232	-	-1.232	1.232	-
Implementeren van omgevingswet (triage werkzaamheden)	113	-213	-100	113	-213	-100
Diverse afboeking voorbereidingskredieten	-617	-	-617	-617	-	-617
Diverse projecten ruimtelijke ordening (o.a. IKC, ECU terrein, Gangboord)	-613	280	-333	-613	280	-333
Toekomstvisie Dronten 2050 (inclusief omgevingsvisie)	-283	-	-283	-109	-	-109
Toekomstvisie Dronten 2050 (overheveling 2023)	-435	-	-435	-435	-	-435
Opstellen omgevingsplan	-65	-	-65	-17	-	-17
Werken aan duurzaamheidsprojecten (overheveling 2023)	-310	-	-310	-175	-	-175
Werken aan het omgevingsplan	-70	-	-70	-44	-	-44
Opstellen van het Woonperspectief	-75	-	-75	-107	-	-107
Implementeren dienstverleningsconcept	-142	-	-142	-78	-	-78
Werken aan de groeiopgave: Dronten 2050	-992	330	-662	-316	366	50
Werken aan duurzaamheidsprojecten	-183	183	-	-	-	-
Uitvoeringskosten Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB)	-238	-	-238	-17	-	-17
Overige incidentele lasten	-35	-	-35	-15	-	-15
Totaal 8 Volkshuisvesting, Leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-5.682	2.317	-3.365	-4.167	2.170	-1.997
Overig buiten bovenstaande onderwerpen	-526	-1.158	-1.684	-10.423	1.854	-8.569
Subtotaal exploitatie	-	23.802	-7.332	-	19.741	-
	23.802	16.470	-	28.079	19.741	8.338

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Onderstaande tabel geeft het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld weer. Het resultaat is in deze tabel niet in een taakveld opgenomen, maar is in de onderste regel van de tabel te vinden.

Bedragen x €1.000

Lasten en Baten	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Vershil
Lasten					
0.1 Bestuur	-2.335	-2.349	-2.730	-3.213	-483
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0
0.2 Burgerzaken	-2.679	-2.615	-2.734	-3.052	-318
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-1.163	-385	-2.921	-3.131	-210
0.4 Overhead	-19.380	-19.435	-20.852	-21.787	-935
0.5 Treasury	-3.220	-1.606	-1.485	-3.874	-2.388
0.61 OZB woningen	-29	0	0	-5	-5
0.62 OZB niet-woningen	-766	-757	-686	-679	8
0.63 Parkeerbelasting	0	0	0	0	0
0.64 Belastingen overig	-4	0	0	-2	-2
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-521	-350	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	0	-2.794	-590	0	590
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-42	-350	953	953	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-3.153	-3.237	-3.571	-3.665	-94
1.2 Openbare orde en veiligheid	-2.921	-2.783	-3.252	-3.027	225
2.1 Verkeer en vervoer	-7.582	-7.569	-8.264	-7.693	570
2.2 Parkeren	-149	-38	-90	-101	-10
2.4 Economische havens en waterwegen	-215	-181	-248	-203	45
2.5 Openbaar vervoer	-102	0	-18	-29	-11
3.1 Economische ontwikkeling	-1.136	-1.629	-1.300	-1.092	207
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-373	-797	-811	-314	496
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-59	-160	-165	-134	31
3.4 Economische promotie	-90	31	32	-66	-98
4.1 Openbaar basisonderwijs	-685	-1.424	-809	-700	108
4.2 Onderwijshuisvesting	-2.233	-2.297	-2.129	-1.860	269
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-3.595	-3.654	-3.916	-4.178	-262
5.1 Sportbeleid en activering	-885	-332	-606	-822	-215
5.2 Sportaccommodaties	-3.194	-3.386	-3.538	-3.321	217
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-378	-265	-423	-392	31
5.4 Musea	0	-7	-7	0	7
5.5 Cultureel erfgoed	-10	-10	-10	-10	0
5.6 Media	-1.896	-1.970	-2.104	-2.130	-26
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-12.062	-12.266	-13.281	-12.734	546
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-7.107	-7.538	-7.855	-8.226	-372

Lasten en Baten	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Vershil
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-5.689	-5.605	-5.941	-5.932	9
6.3 Inkomensregelingen	-16.493	-14.152	-15.603	-15.723	-119
6.4 WSW en beschut werk	-2.004	-1.936	-2.159	-1.939	220
6.5 Arbeidsparticipatie	-2.309	-3.000	-3.035	-2.501	534
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-2.058	-2.152	-2.273	-2.414	-141
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	-3.419	-3.013	-3.458	-3.765	-307
6.71B Begeleiding (WMO)	-1.982	-2.363	-2.100	-2.252	-152
6.71C Dagbesteding (WMO)	-719	-666	-777	-720	57
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0
6.72A Jeugdhulp begeleiding	-1.835	-1.388	-1.396	-1.969	-573
6.72B Jeugdhulp behandeling	-2.260	-2.397	-2.427	-2.320	108
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	-182	0	0	-154	-154
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	-46	-69	-69	-64	4
6.73A Pleegzorg	-911	-1.310	-1.328	-951	377
6.73B Gezinsgericht	-971	-1.066	-1.066	-1.370	-303
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	-3.337	-2.359	-2.359	-3.063	-704
6.74A Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	-2.670	-1.603	-1.629	-2.787	-1.158
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-1.062	-1.708	-1.708	-1.663	45
6.74C Gesloten plaatsing	-495	-138	-138	-784	-646
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0
6.81A Beschermd wonen (WMO)	-784	-957	-1.030	-764	266
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0
6.82A Jeugdbescherming	-1.449	-1.245	-1.367	-1.727	-360
6.82B Jeugdreclassering	-47	-29	-29	-33	-4
7.1 Volksgezondheid	-1.138	-1.273	-1.393	-1.330	63
7.2 Riolering	-3.283	-2.970	-3.062	-3.709	-647
7.3 Afval	-5.063	-5.491	-5.592	-5.419	173
7.4 Milieubeheer	-1.853	-1.766	-2.140	-1.632	508
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-446	-434	-484	-446	39
8.1 Ruimte en leefomgeving	-3.499	-2.600	-4.820	-4.949	-129
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-2.362	-1.870	-2.062	-4.464	-2.401
8.3 Wonen en bouwen	-3.373	-2.394	-5.564	-4.165	1.399
Totaal Lasten	-149.705	-146.104	-158.417	-164.493	-6.075

Lasten en Baten	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Vershil
Baten					
0.1 Bestuur	369	0	0	187	187
0.2 Burgerzaken	540	733	744	947	203
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	363	312	205	594	389
0.4 Overhead	341	423	423	570	146
0.5 Treasury	8.687	7.035	8.985	10.050	1.066
0.61 OZB woningen	6.974	7.388	7.596	7.627	30
0.62 OZB niet-woningen	5.527	5.606	7.204	7.310	105
0.63 Parkeerbelasting	4	9	9	4	-5
0.64 Belastingen overig	155	208	169	203	34
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	82.900	84.189	88.347	89.280	933
0.8 Overige baten en lasten	0	16	16	0	-16
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	110	86	126	130	4
1.2 Openbare orde en veiligheid	445	39	296	803	507
2.1 Verkeer en vervoer	296	219	561	425	-135
2.2 Parkeren	21	11	22	20	-2
2.5 Openbaar vervoer	35	0	0	0	0
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.737	520	520	2.593	2.073
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	58	55	55	61	6
3.4 Economische promotie	2.316	2.380	2.380	2.609	230
4.1 Openbaar basisonderwijs	114	111	111	117	7
4.2 Onderwijshuisvesting	52	6	6	18	12
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.612	1.766	1.865	1.914	49
5.1 Sportbeleid en activering	464	0	270	284	14
5.2 Sportaccommodaties	1.153	1.146	1.250	1.258	8
5.6 Media	84	79	84	84	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	143	60	122	318	195
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	6.514	5.284	5.043	4.897	-146
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	190	0	0	101	101
6.3 Inkomensregelingen	11.510	10.599	12.171	12.644	473
6.4 WSW en beschut werk	10	0	0	0	0
6.5 Arbeidsparticipatie	309	446	537	535	-2
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	6	6	2	-5
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0

Lasten en Baten	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Vershil
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	247	150	244	296	52
6.71B Begeleiding (WMO)	0	0	0	0	0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0
6.72A Jeugdhulp begeleiding	10	0	0	1	1
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	542	542	0
6.81A Beschermd wonen (WMO)	2.177	0	1.000	977	-23
7.1 Volksgezondheid	55	0	120	105	-15
7.2 Riolering	3.540	3.679	3.818	4.230	412
7.3 Afval	6.743	6.886	7.060	7.080	20
7.4 Milieubeheer	319	337	687	164	-523
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	326	457	377	494	118
8.1 Ruimte en leefomgeving	1.507	216	209	633	424
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	2.921	1.958	2.097	2.196	99
8.3 Wonen en bouwen	4.240	1.001	1.515	2.195	680
Totaal Baten	155.118	143.414	156.789	164.495	7.706
Storting					
0.10 Mutaties reserves	7.839	685	8.102	11.767	3.665
Onttrekkingen					
0.10 Mutaties reserves	9.214	3.761	18.752	21.514	2.762
Gerealiseerd resultaat	6.787	387	9.022	9.750	728

Afkortingenlijst

Afkortingenlijst	
AB	Algemeen Bestuur
AD	Algemene Dienst
AenM	Ministerie van Asiel en Migratie
AF	Aandachtsfunctionaris
AF HG	Aandachtsfunctionaris huiselijk geweld
AF KM	Aandachtsfunctionaris kindermishandeling
ALV	Algemene Leden Vergadering
AO/IC	Administratieve organisatie/ Interne Controle
APPA	Algemene Pensioen- en uitkeringswet Politieke Ambtsdragers
APV	Algemene plaatselijke verordening
AR	Algemene reserve
ARCA	Afval en reiniging, civieltechnisch en accommodatiebeheer
AZC	Asielzoekerscentrum
B&W	Burgemeester en Wethouders
Babs	Buitengewoon Ambtenaar van de Burgerlijke Stand
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
Bbp	Bruto binnenlands product
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
Bbz	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen
BCF	BTW CompensatieFonds
BGBF	Bureau Gelijke Behandeling Flevoland
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
Bibob	Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur
BI	Business Intelligence
BIO	Baseline informatiebeveiliging Overheid
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
BR	Bestemmingsreserve
BRK	Basisregistratie Kadaster
BRM	Bouwrijp maken
BRO	Basisregistratie Ondergrond
BRP	Basisregistratie Personen
BSO+	Buitenschoolse opvang (+)
BTW	Belasting over toegevoegde waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BV	Besloten Vennootschap
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CAK	Centraal Administratie Kantoor
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
CAT	Centraal Administratie Team
CBS	Centraal Bureau voor Statistiek
CGR	Gebiedcoöperatie Gastvrije Randmeren
CISO	Chief Information Security Officer
COA	Centraal Orgaan opvang Asielzoekers
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
COVID-19	Coronavirus
CO2	Koolstofdioxide
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
DB	Dagelijks Bestuur
DHT	Doorontwikkeling Horizontaal Toezicht
DigiD	Digitale Identiteit
DIV	Documentaire Informatie Voorziening

DoK(22)	Dronten op Koers (2022)
DSO(-LV)	Digitaal Stelsel Omgevingswet (-Landelijke Voorziening)
DUN	samenwerking Dronten, Urk en Noordoostpolder
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
EGS	Effect Gericht Sturen
ELS	Ecologische landschapsstructuur
EMU	Europese Monetaire Unie
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Information Audit
EPD	Economisch Platform Dronten
EZ	Economische Zaken
EZK	Ministerie van Economische Zaken en Klimaat
FAN	Flevolandse Avond- en Nachtdiensten
FG	Functionaris gegevensbescherming
FIN	Ministerie van Financiën
FMI	Funcziemengingsindex
Fte	Fulltime-equivalent
GB	Grondbedrijf
GBA	Gemeentelijke Basisadministratie
GBLT	Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus-Tricijn
GEO	Geografische (ruimtelijke)
GF	Gemeentefonds
GFT	Groente-, fruit- en tuinafval
GGD	Gemeenschappelijke GezondheidsDienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GOO	Gemeentelijke opvang
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GREX	Grondexploitatie
GRP	Gemeentelijk Riolerings Plan
GVVP	Gemeentelijk verkeers- en vervoersplan
GW	Gemeentewet
GWW	Grond-, weg- en waterbouw
HFA	Het Flevolands Archief
HR21	Het nieuwe functiehuis
HRM	Human Resource Management
HT	Horizontaal Toezicht
HVC	Huisvuilcentrale Alkmaar
IBOR	Integraal Beheer Openbare Ruimte
IBT	Inter Bestuurlijk Toezicht
ICT	Informatie- en Communicatie Technologie
IenW	Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat
IHP	Integraal huisvestingsplan
IM	Informatiemanagement
IKB	Individueel Keuzebudget
IM	Informatiemanagement
IMF	Informatiemanagement en Facilitair
IMVA	Immateriële vaste activa
IOAW	Inkomensvoorziening voor oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
IPO	Interprovinciaal Overleg
(I)SZW	(Inspectie) Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
IT	Information Technology
IU	Integratie-uitkering
IVA	Immateriële vaste activa

IVB	Integraal Veiligheidsbeleid
JenV	Ministerie van Justitie en Veiligheid
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
JIT	Jeugd InterventieTeam
KCC	Klant Contact Centrum
KOOP	Kennis- en exploitatiecentrum officiële overheidspublicaties
KOT	Kinderopvangtoeslagaffaire
KPS	Kostprijsystematiek
KWF	Koningin Wilhelmina Fonds voor de Nederlandse Kankerbestrijding
LEA	Locale Educatieve Agenda
LEADER	Liaison Entre Actions de Développement de l'Économie Rurale
LED	Licht-emitterende diode
LEF	Leren, Experimenteren, Funderen
LNV	Ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit
LTA	Landelijk Transitiearrangement
LTO	Land- en Tuinbouw Organisatie
LVG	Licht Verstandelijk Gehandicapt
LVS	Landverkeersseinen
LWL	Leerwerkloket
MBO	Middelbaar beroepsonderwijs
MDF	Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland
MDT	Maatschappelijke Diensttijd
MFC	Multi functioneel centrum
MFG(2)	Multi functioneel gebouw(2)
MKB	Midden- en kleinbedrijf
MVA	Materiële Vaste Activa
NAR	Nederlands Adviesbureau Risicomanagement
NHG	Nationale Hypotheek Garantie
NIBUD	Nationaal Instituut voor Budgetvoorlichting
NIEGG	Niet in exploitatie genomen gronden
NV	Naamloze Vennootschap
NVRD	Koninklijke Vereniging voor Afval- en Reinigingsmanagement
NVVR	Nederlandse Vereniging van Rekenkamers & Rekenkamercommissies
OAB	Onderwijsachterstandenbeleid
OCW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OFGV	Omgevingsdienst Flevoland & Gooi- en Vechtstreek
OFW	Oost Flevoland Woondiensten
OR	Ondernemingsraad
OV	Openbare verlichting
OVD(-bz)	Officier van Dienst (bevolkingszorg)
OVDD	Ondernemersvereniging de Driehoek
OZB	OnroerendeZaakBelasting
P&C	Planning & Control
PGA	Persoonsgebonden aanpak
PGB	Persoonsgebonden budget
PIP	Plan Inburgering en Participatie
PMD	Plastic verpakkingen, metalen verpakkingen (blik) en drankpakken
POC	Percentage of Completion
POH	Praktijkondersteuner Huisartsen
PSA	Personeelsadministratie
PvD	Poort van Dronten
P-wet	Participatiewet
PZ	Publiekszaken

RB	Raadsbesluit
RC	Rekening Courant
RES	Regionale Energie Transitie
RET	Regionaal Expert Team
RIB	Raadsinformatiebrief
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt voortijdig schoolverlaters
RMT	Regionaal Mobiliteitsteam
Ruddo	Regeling uitzetting en derivaten decentrale overheden
RVB	Rijksvastgoedbedrijf
RVU	Regeling Vervroegde Uittreding
RWC	Regionaal Werkcentrum
RWF	Regionaal Werkbedrijf Flevoland
SaaS	Software as a Service
SBE	Strategisch Beleidskader Economie
SD	Sociaal domein
SHV	Schuldhelpverlening
SiSa	Single Information Single Audit
SKB	Schatkistbankieren
Soza / SZ	Sociale zaken
SPUK (IJZ)	Specifieke Uitkering (IJsbanen en zwembaden)
SSidW	Samen Sterker in de Wijk
StraLoS	Strategie Leefomgeving en Samenleving
SUWI	Wet structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen
SVB	Sociale Verzekeringsbank
SVn	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting
SVP	Strategisch Vastgoed Plan
SVS	Scheepvaartverkeersseinen
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TAS	Team AnderS
TF	Technofonds
TOM	Thuis Op Maat
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
4 V's	Vakmanschap, Vertrouwen, Verbinding en Vernieuwingskracht
VE	Voorschoolse Educatie
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VOG	Verklaring omtrent gedrag
Vpb	Vennootschapsbelasting
VPT	Volledig Pakket Thuis
VRF	Veiligheidsregio Flevoland
VRGV	Veiligheidsregio Gooi & Vechtstreek
VRO	Het ministerie van Volkshuisvesting en Ruimtelijk Ordening
VRM	Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieu
VSO	Vaststellingsovereenkomst
VTH	Vergunningverlening, toezicht en handhaving
VVE	Voor- en vroegschoolse educatie
VVI	Vervangingsinvestering
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
VZ	Voorziening
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WAZO	Wet arbeid en zorg
WEB	Wet Educatie en Beroepsonderwijs
Wet Fido	Wet financiering decentrale overheden

WEW	Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen
WAJONG	Wet werk en arbeidsondersteuning Jonggehandicapten
WIA	Wet werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen
Wkb	Wet kwaliteitsborging voor het bouwen
WKR	Werkkostenregeling
WLZ	Wet langdurige zorg
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen
Wob	Wet openbaarheid van bestuur
Woo	Wet open overheid
WOZ	Waardering onroerende zaken
WRM	Woonrijp maken
Wro	Wet ruimtelijke ordening
WSP	Werkgeversservicepunt
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
WTL	Wet tegemoetkomingen loondomein
WWB	Wet werk en bijstand
ZAP	Zwerfafvalvrijwilliger
ZLF	Zelfstandigenloket Flevoland
ZZP	Zelfstandigen zonder personeel

Gewaarmerkte controleverklaring

Omschrijving (toelichting)

De Jaarstukken 2024 inclusief controleverklaring zijn via de knop 'bijlagen' rechts bovenin te downloaden als PDF.

