

# Jaarstukken 2022



**Datum gewijzigd: 19-09-2023**



# Inhoudsopgave

■ 1	Inleiding en leeswijzer	
■ 2	Bestuurlijke structuur	
	2.1   Samenstelling Raad	7
	2.2   Samenstelling College	8
■	Jaarverslag	
■ 3	Programmaverantwoording	
	3.1   Bouwend Voorst	12
	3.2   Mooi Voorst	18
	3.3   Bedrijvig Voorst	30
	3.4   Gezond Voorst	36
	3.5   Sociaal Voorst	45
	3.6   Veilig Voorst	52
	3.7   Dienstverlenend Voorst	56
	3.8   Algemene dekkingsmiddelen en financieringen	60
	3.9   Overhead	63
■ 4	Paragrafen	
	4.1   Paragraaf Lokale heffingen	65
	4.2   Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	73
	4.3   Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	79
	4.4   Paragraaf Financiering	86
	4.5   Paragraaf Bedrijfsvoering	90
	4.6   Paragraaf Openbaarheid Wet Open Overheid	96
	4.7   Paragraaf Verbonden partijen	97
	4.8   Paragraaf Grondbeleid	111
■	Jaarrekening	
■ 5	Balans	
	5.1   Balans per 31 december 2022	116
■ 6	Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	
	6.1   Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het jaar 2022	119
■ 7	Toelichtingen	
	7.1   Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	121
	7.2   Toelichting op de balans per 31 december 2022	128
	7.3   Toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening	144
■ 8	Bijlagen	
	Behorend tot de gecontroleerde jaarrekening	171
	8.1   SISA bijlage	172
	8.2   Overzicht baten en lasten per taakveld	182
	8.3   Overzicht investeringen	184
	Niet behorend tot de gecontroleerde jaarrekening	189
	8.4   Controleverklaring	190
	8.5   Vaststellingsbesluit	198



# Hoofdstuk 1

## Inleiding en leeswijzer

## Algemeen

Voor u liggen de jaarstukken van de gemeente Voorst over het boekjaar 2022. De jaarstukken zijn het sluitstuk van de budgetcyclus 2022. Hiermee legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid.

De jaarstukken bestaan uit de navolgende onderdelen:

- Jaarverslag (programmaverantwoording en paragrafen);
- Jaarrekening (balans met toelichting, overzicht van baten en lasten met toelichting en bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen).

In de programmaverantwoording van het jaarverslag wordt uiteengezet wat van het voorgenomen beleid is gerealiseerd en welke nieuwe onderdelen in het rekeningjaar van belang zijn geweest. Het is een rapportage die ingaat op de in de Programmabegroting 2021 gestelde drie “W”-vragen: “Wat willen we bereiken?”, “Wanneer zijn wij tevreden?” en “Wat mag het kosten?”. In de diverse programma's zijn de voorgeschreven beleidsindicatoren opgenomen waarbij uitvoering is gegeven aan de door de raad aangenomen motie Meten is weten van 16 juni 2019.

De paragrafen in het jaarverslag gaan over de lokale heffingen, weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid. Deze paragrafen geven een ‘dwarsdoorsnede’ van de betreffende onderwerpen in de jaarrekening.

De jaarrekening geeft een zodanig inzicht dat een verantwoord oordeel kan worden gevormd over de financiële positie per 31 december 2022 en over de baten en lasten over 2022. Het is, vergeleken met het jaarverslag, een meer cijfermatige rapportage met toelichting en tevens een analyse van de afwijkingen van de jaarcijfers ten opzichte van de begroting. In de jaarrekening is een overzicht opgenomen van de voornaamste afwijkingen ten opzichte van de begroting op programmaniveau.

## Financiële beschouwing

De Jaarrekening 2022 sluit met een totaal voordelig resultaat van € 7.048.900. Na verwerking van de effecten van het Voortgangsbericht 2022 en de Bestuursrapportage 2022 werd nog rekening gehouden met een voordelig resultaat van € 1.690.500. Het uiteindelijke resultaat valt dus € 5.358.400 voordeliger uit. Het resultaat is tot stand gekomen door met name incidentele meevallers zoals het resultaat vanuit de grondexploitatie (€ 1.254.300), een hogere opbrengst leges omgevingsvergunningen (€ 391.200), verkoopopbrengsten van gemeentelijke eigendommen (€ 582.400), lagere lasten voor jeugdzorg (€ 479.200) en een hogere algemene uitkering gemeentefonds (€ 1.040.600). Daarnaast zijn de energiekosten, die bij de Bestuursrapportage 2022 fors hoger waren ingeschat op grond van een nieuw energiecontract, beduidend lager uitgevallen (€ 682.000). Naast deze grotere meevallers zijn er ook binnen diverse andere beleidsvelden meevallers ontstaan.

In de toelichting op het overzicht van baten en lasten in deze jaarrekening (bladzijde 147 en verder) hebben wij de financiële afwijkingen per programma uiteengezet.

Het resultaat van deze jaarrekening is separaat op de balans opgenomen. Een afzonderlijk voorstel wordt aan u voorgelegd voor de bestemming van dit resultaat.

Het college van burgemeester en wethouders



## Hoofdstuk 2

### Bestuurlijke structuur

## 2.1 Samenstelling Raad

De samenstelling van de gemeenteraad van Voorst is als volgt:

Partij	Raadszetels	Fractie-vertegenwoordigers
Gemeente Belangen	5	1
VVD-Liberaal 2000	3	3
CDA	3	1
PvdA-GroenLinks	3	2
D66	1	3
Voortvarend Voorst	3	2
SGP	1	4
<b>Totaal</b>	<b>19</b>	<b>16</b>

### Voorzitter gemeenteraad

Paula Jorritsma-Verkade

### Raadsgriffier

Dini Vriezokolk-Groenewold

### Fractie Gemeentebelangen

Robin Hafkamp (fractievoorzitter)

Arjen Lagerweij

Ingrid Aarnink - Westerbeek

Miriam Jansen-Greiving

Bjorn van Ekeren

### Fractie VVD-Liberaal 2000

Emiel de Weerd (fractievoorzitter)

Ans van Amerongen - Elfferich

Margret Suelmann

### Fractie CDA

Jürgen Wolff van Wülfig (fractievoorzitter)

Theo Timmermans

Jan Wessels

### Fractie PvdA-Groen Links

Bertine Grevinga (fractievoorzitter)

Joost van Hoof

Willeke Moleman

### Fractie D66

Wim Vrijhoef (fractievoorzitter)

### Fractie Voortvarend Voorst

Arend Jansen (fractievoorzitter)

Danny Roelofs

Lianne van den Brand

### Fractie SGP

Arco Hak (fractievoorzitter)

## 2.2 Samenstelling College

De samenstelling van het college van burgemeester en wethouders van Voorst is als volgt:

### Burgemeester Paula Jorritsma-Verkade

#### Portefeuille Algemene Zaken, communicatie en handhaving

- Bestuurlijke samenwerking
- Openbare orde en veiligheid
- Integrale handhaving
- Communicatie en representatie
- Burgerzaken
- Participatie (burgerparticipatie en dorpsbelangen)
- Bestuurlijk kompas (maatschappelijk, ambtelijk en bestuurlijk samenspel)

### Wethouder Rosmarijn Boender

#### Portefeuille Middelen, beheer openbare ruimte, grondexploitatie, mobiliteit, economie en toerisme

- Openbare ruimte
- Mobiliteit
- Riolering
- Gemeentelijke gebouwen
- Financiën
- Middelen (P&O, ICT, Belastingen)
- Grondexploitatie
- Economie en toerisme

### Wethouder Peter Wormskamp

#### Portefeuille Jeugd, werk en inkomen, cultuur en sport

- Jeugd en Onderwijs
- Kunst en cultuur
- Integratie en asielopvang
- Werk en inkomen
- Wet maatschappelijke ondersteuning
- Gezondheid
- Sport
- Diversiteit en inclusiviteit

### Wethouder Bert Visser

#### Portefeuille Ruimtelijke Ontwikkeling, wonen, milieubeleid en Cultureel Erfgoed

- Ruimtelijke ordening
- Wonen en woningbouw
- Cultuurhistorie en landgoederen
- Landschap en biodiversiteit
- Waterbeheer
- Klimaat en energietransitie
- Afval en circulariteit

### Gemeentesecretaris Lisette Wolbers-Cents

- Als algemeen directeur eindverantwoordelijk leidinggevende van de ambtelijke organisatie
- Eerste adviseur van het college



# Jaarverslag





# Hoofdstuk 3

## Programmaverantwoording



## 3.1 Bouwend Voorst

### Wat willen we bereiken (Coalitieprogramma 2018-2022)

#### Ruimtelijke ordening

De gemeente Voorst blijft investeren in de kwaliteit van het fraaie Voorster landschap en de bebouwde omgeving. We kiezen voor behoud en waar mogelijk versterking van kwaliteit. De Ruimtelijke Toekomstvisie Voorst is daarbij een belangrijk kompas. Stedenbouwkundig waken we voor een goede ruimtelijke ordening, waarbij we openstaan voor nieuwe en inspirerende initiatieven. Waarom tevreden zijn met een zes als een acht ook mogelijk is. Het bieden van meer mogelijkheden in ruil voor het leveren van meer kwaliteit is een uitgangspunt dat we vaker in willen zetten. In de lijn van de nieuwe Omgevingswet wordt er werk gemaakt van de nu al ingezette lijn om aanvragen integraler, transparanter maar vooral ook inspirerender te behandelen.

#### Grondexploitaties

Realisatie van de uit de Ruimtelijke Toekomstvisie Voorst voortgekomen grondexploitaties in de diverse kernen. Daarnaast voorzien we op basis van monitoring van de woningbehoefte nieuwe grondexploitaties in en rondom Twello.

#### Wonen en bouwen

Evenwicht in de verschillende soorten woningen in de gemeente Voorst is belangrijk. Er is vraag naar woningen voor (terugkerende) gezinnen (doorstromers), starters en kleine huishoudens (alleenstaanden en twee-persoonshuishoudens), vooral als gevolg van vergrijzing. Voor jongeren (en/of lage inkomens) is het soms moeilijk om betaalbare huisvesting in de gemeente te vinden. De komende vier jaar realiseren we ten minste zestig (huur)wooneenheden (een deel kan in de planning zitten). Deze wooneenheden zijn geschikt voor één- en tweepersoonshuishoudens met een streefhuur van maximaal € 500 per maand. Tevens wordt in samenwerking met IJsseldal Wonen gezocht naar extra mogelijkheden voor een- en tweepersoonshuishoudens waarbij vernieuwende en niet alledaagse woonvormen zeker onderdeel uitmaken van de zoektocht. We merken op dat dit niet nieuw is. Daarnaast is een integraal beleid en plan noodzakelijk om ouder wordende inwoners zo lang mogelijk in hun eigen huis te laten wonen. Een doorlopende monitoring en verkenning van de woningmarkt is de basis voor de uitvoering van ons woningbouwprogramma. We streven hierbij naar zoveel mogelijk toekomstgericht te bouwen waarbij gasloos of zelfs energieneutraal bouwen de norm is. Dit moet ook gelden voor woningen in de categorie goedkoop en bereikbaar. Daarbij is het ook van belang dat woningen voor specifieke doelgroepen ook voor deze doelgroepen beschikbaar (en bereikbaar) blijven. In de lijn van de nieuwe Omgevingswet gaan we werk maken van de nu al ingezette lijn om aanvragen integraler, transparanter maar vooral ook inspirerender te behandelen. Het bouwen in de gemeente Voorst moet een prettig en boeiend samenspel tussen de initiatiefnemer, de omgeving en de overheid zijn.

#### Waar ligt dat vast

Het beleid dat betrekking heeft op dit programma is vastgelegd in diverse verordeningen, beleidsnota's en beleidsregels. De volledige documenten zijn te raadplegen via de volgende link: [www.voorst.nl/beleid-en-regelgeving](http://www.voorst.nl/beleid-en-regelgeving)

## Wat hebben wij er voor gedaan

### Activiteiten

#### Ruimtelijke ordening

<b>Implementatie Omgevingswet</b>	
Inhoud	<p>In 2022 werken wij verder aan de implementatie van de Omgevingswet. Wij concentreren ons hierbij op de volgende aspecten: dienstverlening, houding en gedrag, aansluiten op het digitaal stelsel omgevingswet, participatiebeleid en inhoudelijke voorbereidingen van verschillende regelingen (omgevingsplan, herijken welstandsnota, opstellen verschillende verordeningen) samenwerking semi-overheden en regionale partners).</p> <p>In de eerste helft van 2022 worden verschillende producten ter vaststelling aangeboden aan uw raad:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Participatiebeleid en -verordening;</li><li>▪ Verordening nadeelcompensatie;</li><li>▪ Verordening commissie ruimtelijke kwaliteit;</li><li>▪ Adviesrecht raad en delegatiebesluit.</li></ul> <p>Ook het legesstelsel wordt met de komst van de Omgevingswet in combinatie met de Wet Kwaliteitsborging voor de bouw (Wkb) herzien. In 2022 komen wij met een voorstel. Daarnaast starten we in 2022 met de voorbereidingen voor het opstellen van een omgevingsplan.</p> <p>De Omgevingswet is inhoudelijk een forse transitie in het ruimtelijk domein die echter ook veel raakvlakken heeft met andere onderdelen in de organisatie. Zoals bijvoorbeeld met het project "Verduurzaming en revitalisering gemeentehuis", vooral op het vlak van dienstverlening, houding en gedrag.</p>
Beoogd effect	Het implementeren van de Omgevingswet voor 1 juli 2022 (datum inwerkingtreding van de Omgevingswet).
<b>Verantwoording jaarrekening 2022</b>	<p>In 2022 hebben wij ons vooral gericht op de invoeringsstrategie voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 juli 2023 (inmiddels is bekend gemaakt dat de invoering is uitgesteld tot 1 januari 2024). Onderdeel van onze invoeringsstrategie is dat wij de administratieve en juridische processen in 2022 verder in kaart hebben gebracht. Ook hebben wij voorbereidingen getroffen voor de besluiten die voor de invoeringsdatum moeten zijn genomen. Het gaat hierbij om besluitvorming over het adviesrecht van de raad, delegatie aan het college, het wijzigen van de Algemene plaatselijke verordening en de Erfgoedverordening, het vaststellen van de Verordening nadeelcompensatie, het instellen van een commissie Ruimtelijke Kwaliteit en het vaststellen van participatiebeleid en een participatieverordening. De gemeenteraad heeft in 2022 twee van deze verordeningen vastgesteld: de Verordening nadeelcompensatie en de Algemene plaatselijke verordening. Voor het onderdeel participatie hebben we in 2022 verschillende voorbereidingen getroffen. Het gaat hierbij om participatie bij beleid, projecten en activiteiten in de fysieke leefomgeving. De raad is hier op verschillende momenten bij betrokken geweest in de vorm van IBB's en raadsmededelingen. Ook stelde de raad in mei een discussienota vast over participatie en adviesrecht. Daarna gingen wij in gesprek met de samenleving aan de hand van deze discussienota.</p> <p>In vervolg hierop zijn de verschillende verordeningen en beleidsnota's voorbereid voor besluitvorming in de raad.</p>

<b>Herbestemming vrijkomend agrarisch vastgoed</b>	
Inhoud	<p>In 2021 en 2022 brengen wij de agrarische sector in Voorst nader in beeld. De opzet is om in het najaar van 2021 keukentafelgesprekken met de agrariërs binnen de gemeente Voorst te houden. Op basis van adviezen van deskundigen op dit terrein en LTO is voor dit traject gekozen omdat hiermee de meeste informatie over het perspectief van de agrarische sector wordt verwacht. De uitkomsten van de keukentafelgesprekken gebruiken we als input voor beleid ten aanzien van de totale ontwikkelingen in de landbouwsector. Hierbij gaat het om herbestemming vrijkomend agrarisch vastgoed, maar ook om biodiversiteit, natuurinclusiviteit, voedseltransitie, ruimtelijke kwaliteit en veiligheid.</p>
Beoogd effect	<p>Inzicht krijgen in de positie van de landbouwsector in de gemeente en in kaart brengen welke mogelijkheden er zijn om op een goede wijze om te gaan met de totale ontwikkelingen in de landbouwsector, waaronder ook vrijkomend agrarisch vastgoed. Een goed beeld van de agrarische sector draagt bij aan het inhoud geven van rol van de gemeente bij de ontwikkelingen in de agrarische sector. Passende herbestemming van vrijkomend vastgoed is belangrijk in verband met behoud van ruimtelijke kwaliteit en het tegengaan van ondermijning.</p>

<b>Verantwoording jaarrekening 2022</b>	De uitvoering van de keukentafelgesprekken is in 2022 afgerond, de resultaten worden in 2023 opgeleverd. De uitgangspunten van functieverandering zijn verder ontwikkeld en zijn eind 2022 in een verkennend debat besproken met de raad.
---	---

## Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)

<b>Een regisserend grondbeleid voeren</b>	
Inhoud	In 2020 is de Nota grondbeleid opnieuw vastgesteld, waarin we het regisserend grondbeleid doorzetten. Hierbij kijken we per ontwikkeling of wij een actieve of een faciliterende rol innemen. Bij een actieve rol voert de gemeente de exploitatie zelf. Bij een faciliterende rol ligt de ontwikkeling in handen bij een particuliere exploitant of ontwikkelaar, waarbij de gemeente al de nodige afspraken met de ontwikkelende partij contractueel vastlegt.
Beoogd effect	Voorzien in de kwalitatieve en kwantitatieve woningbouwbehoefte in de verschillende Voorster kernen.
<b>Verantwoording jaarrekening 2022</b>	<p>Onze vijf lopende grondexploitaties bevinden zich allen in de eindfase. In 2022 hebben we de laatste bouwkaavel in het complex Uitbreidingsplan de Vecht en het complex Park van Teuge aan de koper overgedragen. Alleen in het complex Dorpszicht Terwolde is nog bouwgrond beschikbaar. We sluiten de complexen in Nijbroek en de Vecht en De Schaker in Twello in 2022 financieel af.</p> <p>Op de hoek Frans Halsstraat en Molenstraat in Twello hebben we een braakliggend perceel verkocht. Hier wordt een complex gerealiseerd met dienstverlening op de begane grond en appartementen op de verdieping.</p> <p>Het bestemmingsplan en exploitatieplan 'Nieuw Basselt en Fliertlanden' is op 7 februari 2022 vastgesteld. In 2022 kochten wij 9.505 m2 grond aan binnen dit plangebied. Daarnaast hebben wij uitvoering gegeven aan archeologisch (voor)onderzoek en een verkeersstudie.</p> <p>Voor de inbreidingslocatie van het voormalig Veluws College, brandweer en de gemeentewerf (Hietweideweg/Jupiter) hebben we het stedenbouwkundig plan verder uitgewerkt. Uit bodemonderzoek is hier een grote concentratie PFAS ontdekt. Voor de sanering is inmiddels een subsidiebeschikking ontvangen. Dit heeft in de planvorming tot enige vertraging geleid.</p> <p>Zie de paragraaf Grondbeleid voor de stand van zaken van de vijf lopende grondexploitaties.</p>

## Wonen en bouwen

<b>Woningbouwplannen in Twello</b>	
Inhoud	Voor de kern Twello zijn verschillende locaties in ontwikkeling voor woningbouw. Het plan De Schaker bevindt zich in de afrondende fase. Verder is het plan voor de spoor- en schoollocaties in de tweede helft van 2021 aan de raad aangeboden voor vaststelling. Daarnaast gaat het om een aantal inbreidingslocaties (bijvoorbeeld de locatie voormalig Veluws College en omgeving). Om op de lange termijn in de woningbehoefte te voorzien is ook uitbreiding noodzakelijk. In 2022 werken we dan ook verder aan het plan voor Twello Noord (naar verwachting wordt het plan eind 2021 of in de eerste helft van 2022 aan de raad aangeboden voor vaststelling). Ook worden in 2022 verdere stappen ondernomen voor de diverse inbreidingslocaties. Hier realiseren we woningen in zowel de huur- als koopsector, voor verschillende doelgroepen. We houden rekening met demografische ontwikkelingen en de groei van kleine huishoudens.
Beoogd effect	Op basis van de actuele woningbouwprognoses en een goede ruimtelijke ordening voorzien in de (korte en lange termijn) woningbouwbehoefte in de kern Twello.
<b>Verantwoording jaarrekening 2022</b>	<p>In 2022 is volop ingezet op de planvorming en uitvoering van verschillende woningbouwplannen in Twello. In 2022 is het bestemmingsplan voor De Vier Erven verder uitgewerkt en inmiddels is begonnen met de bouw. In februari 2022 is het bestemmingsplan Nieuw Basselt en Fliertlanden vastgesteld. Hiervoor loopt nog een procedure bij de Raad van State. In mei 2022 is het bestemmingsplan voor de hoek Stationsstraat – Veilingstraat door de raad vastgesteld. Hier worden 15 appartementen, geschikt voor senioren gerealiseerd op een centraal gelegen locatie. De bouw van 7 patiowoningen aan de IJsbaanweg is eveneens in volle gang.</p> <p>Naast de hierboven genoemde locaties lopen er gesprekken over (her)ontwikkeling van verschillende locaties. Hier worden plannen gemaakt voor woningen in zowel de huur- als koopsector voor verschillende doelgroepen (waaronder kleine huishoudens). Zo is in 2022 het bestemmingsplan voor de herontwikkeling van de locatie van Pijnappel Meubels aan de Duistervoordseweg in procedure gebracht. Ook is verder gewerkt aan de herontwikkeling van de Overmars locatie aan de Rijksstraatweg .</p> <p>In 2022 is ook verder gewerkt aan de planvorming voor herontwikkeling van de locatie voormalig Veluws College en omgeving. Deze ontwikkeling hangt nauw samen met de verplaatsing van de brandweerkazerne, de opvang van Oekraïense vluchtelingen en de gymzaal. In maart 2022</p>

hebben wij een globale stedenbouwkundige verkenning gepresenteerd aan omwonenden en geïnteresseerden. Vervolgens zijn wij aan de slag gegaan met de reacties om het stedenbouwkundig plan verder uit te werken. Daarnaast zijn we in 2022 bezig geweest met diverse (milieu)onderzoeken en daaruit volgend een subsidieaanvraag voor sanering van een hoge concentratie PFAS. Dit heeft tot enige vertraging in de planvorming geleid.

#### Wooneenheden voor een- en tweepersoonshuishoudens

Inhoud	Een doorlopende monitoring en verkenning van de woningmarkt is de basis voor de uitvoering van ons woningbouwprogramma. Het door ons uitgevoerde woningmarktonderzoek geeft een doorkijk voor de lange termijn. Uitgangspunt is bouwen op basis van behoefte door een kwalitatieve benadering. Voor de periode 2018 – 2022 gaan we er vanuit dat er ten minste zestig betaalbare wooneenheden (huur) worden gerealiseerd of in planning zijn voor één- en tweepersoonshuishoudens. Zo zijn er kleine, betaalbare appartementen opgenomen in het plan voor de spoor- en schoollocaties. Bij nieuwe initiatieven en planvorming hebben wij ook oog voor vernieuwende woonvormen, passend bij de behoefte en locatie. Met IJsseldal Wonen maken we afspraken om de slaagkansen voor de doelgroep één- en tweepersoonshuishoudens te verbeteren. Dit leggen wij vast in de prestatieafspraken.
Beoogd effect	Verbeteren slaagkansen doelgroep één- en tweepersoonshuishoudens.
<b>Verantwoording jaarrekening 2022</b>	<p>In onze nieuwbouwplannen is en wordt rekening gehouden met betaalbare wooneenheden (huur) voor één- en tweepersoonshuishoudens. In 2022 zijn meerjaren-samenwerkingsafspraken gemaakt met woningcorporatie IJsseldal Wonen over de nieuwbouw van sociale huurwoningen en het verbeteren van de slaagkansen voor de doelgroep. Er zijn daarbij onder andere afspraken gemaakt over de bouw van 16 appartementen aan de Julianastraat en de herontwikkeling van het tijdelijke parkeerterrein aan de Duistervoordseweg naar woningbouw. In 2023 krijgt dit verder vorm. Daarnaast is IJsseldal Wonen betrokken bij de herontwikkeling van de locatie van het voormalig Veluws College.</p> <p>Ook voor de andere kernen is en wordt veelvuldig met IJsseldal Wonen overlegd over de mogelijkheden voor nieuwbouw van sociale huurwoningen. Zo zijn er in het woningbouwplan in Wilp vijf sociale huurwoningen opgenomen. Daarnaast werken we samen met IJsseldal Wonen aan de woningbouw/herontwikkeling in dorp Voorst. Ook in Terwolde verkennen we met elkaar de mogelijkheden voor sociale huurwoningen.</p> <p>IJsseldal Wonen is een belangrijke partner en bij toekomstige woningbouwprojecten verkennen we gezamenlijk de mogelijkheden om het aandeel sociale huurwoningen in de plannen te vergroten. De (toenemende) druk op de woningmarkt en de situatie in de wereld (zoals de oorlog in Oekraïne) zorgt er echter wel voor dat ook de betaalbaarheid steeds verder onder druk komt te staan.</p> <p>Naast nieuwbouwontwikkelingen hebben we in 2022 met IJsseldal Wonen afspraken gemaakt over het zoeken naar mogelijkheden in de bestaande woningvoorraad. Bijvoorbeeld door het ontlabellen van 55+ woningen zodat deze voor een grotere doelgroep beschikbaar zijn. Ook werkt IJsseldal Wonen met jongerencontracten.</p> <p>Gelet op de demografische ontwikkelingen en de druk op de woningmarkt is en blijft het verbeteren van de slaagkansen in de sociale huur, waaronder de doelgroep één- en tweepersoonshuishoudens één van de belangrijkste aandachtspunten</p>

#### Ouder wordende inwoners zo lang mogelijk in hun eigen huis laten wonen

Inhoud	<p>We hebben continue aandacht voor het langer zelfstandig laten wonen van ouderen. Door de vergrijzing is dit een groeiende groep. Samen met onder andere IJsseldal Wonen worden ouderen actief geïnformeerd/geadviseerd over het (tijdig) geschikt maken van hun woningen.</p> <p>Ouderen die willen verhuizen naar een geschikte zelfstandige woning willen wij faciliteren en ondersteunen. Op beschikbare ontwikkellocaties, die aansluiten bij de wensen van deze doelgroep (vooral in en om het centrum van Twello), zetten we in op het toevoegen van geschikte en levensloopbestendige woningen voor ouderen. We beogen op deze manier de 'potentiële' vraag te accommoderen. Ook hanteert IJsseldal Wonen een doorstroomregeling voor ouderen die naar een meer geschikte woning willen verhuizen. Hierover maken wij afspraken met IJsseldal Wonen en/of ontwikkelende partijen.</p>
Beoogd effect	Ouderen langer zelfstandig laten wonen in een woning die daarvoor geschikt is.
<b>Verantwoording jaarrekening 2022</b>	<p>Gelet op de toenemende vergrijzing kiezen we ervoor om (toekomstige) nieuwbouwlocaties, vooral in en rond het centrum van Twello, te reserveren voor geschikte en/of levensloopbestendige woningen voor jong en oud. Ook in de andere kernen is hiervoor (toenemende) aandacht.</p> <p>In en rond het centrum van Twello spelen diverse ontwikkelingen, waar in 2022 aan is gewerkt. Zo worden er op de hoek Stationsstraat – Veilingstraat 15 appartementen gerealiseerd en aan de IJsbaanweg 7 levensloopbestendige patiowoningen. Ook in het plan De Vier Erven zijn 16 compacte</p>

appartementen voorzien, geschikt voor één- en tweepersoonshuishoudens (zowel jong als oud). Binnen dit plan worden ook 6 seniorenwoningen gerealiseerd.

In 2022 werkten we onder andere aan de voorbereiding voor herontwikkeling van Pijnappel Meubels (Duistervoordseweg 54, Twello) en de Overmarslocatie (Rijksstraatweg 93 – 97, Twello). Binnen deze plannen is ruimte gereserveerd voor geschikte woningen voor o.a. senioren. Ook in het woningbouwplan in Wilp zijn levensloopbestendige woningen opgenomen. Ook in de kern Terwolde kijken we naar de toevoeging van woningen geschikt voor jong en oud.

In de meerjaren-samenwerkingsafspraken met IJsseldal Wonen is aandacht voor de doelgroep senioren. Het project opplussen loopt en wordt nadrukkelijk onder de aandacht gebracht bij huurders. Dit gaat zowel over het bewust maken van ouderen om met een aantal voorzieningen langer thuis te kunnen blijven wonen, als om het aanbrengen van eenvoudige voorzieningen bij huurders. IJsseldal Wonen hanteert ook de 70+ doorstroomregeling als ouderen willen doorstromen van een ééngezinwoning naar een gelijkvloerse (senioren)woning. De ervaring leert echter dat beperkt gebruik wordt gemaakt van deze regeling. Dit geldt tevens voor de Toekomst Bestendig Wonen lening die wij als gemeente beschikbaar hebben. Deze lening kan o.a. ingezet worden voor het verduurzamen van een woning of het levensloopbestendig maken van een woning. In 2022 is er geen aanvraag ingediend voor het levensloopbestendig maken van een woning.

Naast het toevoegen van geschikte seniorenwoningen in de nieuwbouw ligt bij de particuliere woningeigenaren in de bestaande voorraad vooral de nadruk op het informeren en bewustmaken van senioren om langer zelfstandig en comfortabel thuis te blijven wonen

<b>Regionale Energie Strategie (RES) en Voorster Energie Strategie (VES)</b>	
Inhoud	In het najaar van 2020 en het voorjaar van 2021 is er gewerkt aan de totstandkoming van de ontwerp RES 1.0. In deze periode is ook nog een ronde in het kader van de VES doorlopen waarmee wij de betrokkenheid van de inwoners van de gemeente Voorst bevorderen. De ontwerp RES 1.0 bevat het definitieve bod van de Cleantech Regio en het ontwerp is in het voorjaar van 2021 in de inspraak gebracht. In het najaar van 2021 leggen wij de ontwerp RES 1.0, inclusief de resultaten van de inspraak, voor ter vaststelling aan de diverse bevoegde gezagsorganen, waaronder de raad van Voorst. In 2022 wordt de RES 1.0 doorontwikkeld naar de RES 2.0.
Beoogd effect	Voor het eind van 2021 wordt de RES 1.0 opgeleverd door de Cleantech Regio. De RES 1.0 wordt vastgesteld door de raden van de deelnemende gemeenten, Provinciale Staten van Gelderland en de Algemeen Besturen van de waterschappen Vallei en Veluwe en Rijn en IJssel. In 2022 wordt de RES 1.0 doorontwikkeld naar de RES 2.0. Daarbij hoort ook de gemeentelijk implementatie van de RES 1.0 in het omgevingsbeleid. In Voorst geven wij aan de betrokkenheid van de inwoners inhoud door middel van een Platform op gemeentelijk niveau. Hier komen de diverse Voorster initiatieven en organisaties die actief zijn op dit terrein samen. Dit is een resultaat van de tweede ronde VES.
<b>Verantwoording jaarrekening 2022</b>	In 2022 zijn voorbereidingen getroffen om in juli 2023 de RES 2.0 op te leveren. Dat zal een monitoringsdocument zijn. Het onderzoek met betrekking tot windenergie in relatie tot de Wespandief op de Veluwe is in 2022 afgerond met de conclusie dat het voorlopig niet mogelijk is om windenergieprojecten in de zone van 8 km rond de Veluwe te ontwikkelen. Uit een onderzoek van Tennet is gebleken dat er sprake is capaciteitsgebrek op het net en dat betekent dat aansluiting van projecten op korte termijn niet mogelijk is. Dit is een aandachtspunt voor het monitoringsdocument RES 2.0. Initiatieven rond zon op dak zijn en worden verder gestimuleerd en de monitoring van het geheel is regionaal op een eenduidige manier vorm gegeven. De meest recente ontwikkeling zijn gedeeld in het Platform Energie Voorst.

## Verbonden partijen

Bij de realisatie van de doelstellingen binnen dit programma zijn de volgende verbonden partijen betrokken:

<b>Verbonden partij</b>	<b>Doel</b>
Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (SVn)	Het leveren van een gewaarborgde bijdrage aan de betaalbaarheid van de stedelijke- of dorpsvernieuwing (waaronder startersleningen en stimuleringsleningen en verduurzamen van gebouwen) door deelneming in het fonds.
Regio Stedendriehoek (Cleantech regio)	Cleantech Regio is een samenwerkingsvorm én een gebied. Twee organisaties staan aan de basis van de Cleantech Regio, de Strategische Board Cleantech Regio en de Wgr-regio Stedendriehoek. Ondernemers, overheden en onderwijs en onderzoek hebben één gezamenlijke Agenda Cleantech Regio gemaakt. Hierin staan de ambities en gewenste resultaten voor 2019-2023.



Verbonden partij	Doel
	Twee thema's hebben topprioriteit: energietransitie en circulaire economie. Om energieneutraal en circulair te worden, investeren we ook in innovatiekracht, slimme en schone mobiliteit, voldoende toptalenten, onze fijne leefomgeving en een sterk vestigingsklimaat.

## Beleidsindicatoren

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2020	2021	2022	Bron
Wonen & Bouwen	Woonlasten éénpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuisouder betaalt aan woonlasten.	740 euro	772 euro	889 euro	COELO Groningen
Wonen & Bouwen	Woonlasten meerpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuisouder betaalt aan woonlasten.	768 euro	797 euro	914 euro	COELO, Groningen
Wonen & bouwen	WOZ-waarde woningen	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.	320.000 euro	340.000 euro	361.000 euro	CBS
Wonen & Bouwen	Demografische druk	De som van het aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 15 tot 65 jaar.	84,8%	86,1%	87,1%	CBS
Grond-exploitatie	Nieuwbouw woningen	Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.	10,1	12,4	Gegevens 2022 nnb	ABF Systeem Woningvoorraad

Bij ministeriële regeling vastgestelde beleidsindicatoren (bron: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl))

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
8-1 Ruimtelijke ordening	1.324.661	1.370.980	1.327.968	43.012
8-2 Grondexploitatie (niet bedrijventer)	3.322.455	3.330.715	2.580.979	749.735
8-3 Wonen en bouwen	1.462.688	1.834.258	1.674.020	160.238
<b>Totaal lasten</b>	<b>6.109.804</b>	<b>6.535.953</b>	<b>5.582.968</b>	<b>952.986</b>
8-1 Ruimtelijke ordening	94.285	94.285	175.109	80.824
8-2 Grondexploitatie (niet bedrijventer)	3.322.455	3.322.455	3.835.284	512.829
8-3 Wonen en bouwen	971.420	971.420	1.361.652	390.232
<b>Totaal baten</b>	<b>4.388.160</b>	<b>4.388.160</b>	<b>5.372.045</b>	<b>983.885</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.721.644</b>	<b>-2.147.794</b>	<b>-210.923</b>	<b>1.936.871</b>

Voor een toelichting op de cijfers verwijzen we u naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

## 3.2 Mooi Voorst

### Wat willen we bereiken (Coalitieprogramma 2018-2022)

#### Verkeer en vervoer

Verkeersveiligheid is een belangrijk aandachtspunt in alle kernen van Voorst. Een totaal integraal mobiliteitsplan samen met de kernen vormt de basis waarbij verkeersveiligheid bovenaan staat. Vooruitlopend op de aanleg van de westelijke randweg Twello moet het integrale mobiliteitsplan mogelijke maatregelen bevatten die de veiligheid op de Molenstraat en de H.W. Iordensweg kunnen verbeteren. Naast veiligheid werken wij het aspect duurzamere mobiliteit uit in het mobiliteitsplan. Gelet op de toenemende milieubelasting (geluid, fijnstof, veiligheid) en het gebruik van niet duurzame energie (fossiele brandstoffen, CO2 effect) moeten wij randvoorwaarden ontwikkelen waardoor minder belastende mobiliteit wordt gestimuleerd. Het herinrichtingsplan voor het centrum van Twello maken wij samen met de ondernemers. We voeren dit plan in zijn geheel uit met eigen middelen nu er geen provinciale bijdragen meer beschikbaar zijn. Wij vinden het belangrijk dat wij initiatieven van ondernemers open tegemoet treden en waar wenselijk ondersteunen. Aan een bloeiende middenstand hechten wij namelijk veel waarde en zij zorgt voor de saamhorigheid en de bevordering van kleinschalige werkgelegenheid. We willen op deze manier bijdragen aan het behoud en ontwikkelen van de economische functie in het centrum van Twello. Grote dorpscentra in onze regio hebben een aantrekkelijk vestigingsklimaat en bieden ruimte voor meerdere functies: detailhandel, kantoren, onderwijs, wonen, horeca, evenementen, cultuur, sport, etc.

Fietsers moeten zoveel mogelijk voorrang krijgen. Er moeten meer vrijliggende fietspaden komen (Nationale fietsagenda 2000). Op de wegen moeten we waar mogelijk meer snelheidsmatigende maatregelen nemen. Dit bevordert de verkeersveiligheid van kwetsbare verkeersdeelnemers. Dit werken wij uit in het nieuwe mobiliteitsplan.

#### Openbaar vervoer

De gemeenschappelijke regeling PlusOv basismobiliteit met de gemeenten Hattem en Heerde verzorgt het regiotaxi-vervoer, leerlingenvervoer, Wmo-vervoer, en jeugdwetvervoer. Zie de verdere toelichting in de paragraaf Verbonden Partijen onder Basismobiliteit.

#### Cultureel erfgoed

Karakteristieke gebouwen in de gemeente Voorst moeten zoveel mogelijk behouden blijven. Om dit te bereiken onderzoeken we diverse mogelijkheden, bijvoorbeeld door ruimtelijk (meer) te bieden of regels hiervoor op te nemen in bestemmingsplannen.

#### Openbaar groen

Het aanplanten van extra groen is een eenvoudige maar doeltreffende maatregel in het bevorderen van de CO2 reductie. In het kader van klimaatadaptatie zetten we dit beleid voort en waar nodig breiden wij dit uit.

#### Afval

Afval wordt in de komende jaren steeds meer ingezet in de verbetering van een circulaire economie. De gemeente Voorst is aandeelhouder geworden bij Circulus Berkel en vanuit dat aandeelhouderschap ondersteunen en stimuleren wij deze vorm van economie.

## Riolering

De waterhuishouding vormt een nog onderbelicht aspect binnen het milieuvraagstuk. Hittestress en heftige regenval en droogte zijn punten van aandacht waarvoor we beleid gaan ontwikkelen. Ook bezitters van woningen en overig vastgoed betrekken we hierbij. Een belangrijk aspect hierbij is het tegengaan van de steeds verder toenemende verstening in onze leefomgeving.

## Duurzaamheid en milieubeheer

Met de duurzaamheidsnota en het addendum daarop is een stevig fundament gelegd voor het gemeentelijk duurzaamheidsbeleid. De gemeente Voorst heeft de ambitie om in 2030 energieneutraal te zijn en de te nemen stappen om dit te bereiken zijn vastgelegd in een addendum bij de nota duurzaamheid. We zetten in op vormen van duurzame energie die minder afbreuk doen aan het mooie Voorster landschap. Om uiting te geven aan onze inzet wordt de ambitie van Voorst zodanig lokaal uitgewerkt zodat voor de volgende vier jaar een aanpak ontstaat waarbij de huidige stand van de techniek optimaal wordt ingezet zodat inwoners en bedrijven daar hun bijdrage aan gaan geven.

Met betrekking tot de ontwikkeling van luchthaven Teuge houdt de gemeente Voorst vast aan het maximum van 80.000 vliegbewegingen per jaar waarbij de winst van geluidsarmere vliegtuigen in de toekomst ten goede komt aan het geluidsmilieu. Sowieso blijven wij strijdbaar tegen de laagvliegroutes van Lelystad Airport. Mocht het kabinet de plannen toch doorzetten dan zetten wij ons in om de geleden schade voor luchthaven Teuge te laten compenseren en belangen van de inwoners met garanties vanuit het Rijk geborgd te krijgen waarbij wij ook oplossingen zoeken voor recreatie en toerisme rondom de luchthaven.

## Waar ligt dat vast

Het beleid dat betrekking heeft op dit programma is vastgelegd in diverse verordeningen, beleidsnota's en beleidsregels. De volledige documenten zijn te raadplegen via de volgende link: [www.vorst.nl/beleid-en-regelgeving](http://www.vorst.nl/beleid-en-regelgeving)

## Wat hebben wij er voor gedaan

### Activiteiten

#### Verkeer en vervoer

<b>Herinrichting van diverse wegen</b>	
Inhoud	<p>Dorpsstraat Twello centrum Het centrum van Twello verbeteren wij gefaseerd. Voor het gehele centrum is een visie opgesteld. Het centrumgedeelte van de Duistervoordseweg, Stationsstraat, Marktstraat en Van Ghentstraat is reeds heringericht. Voor 2022 staat de Dorpsstraat op de planning. In de vormgeving zoeken we verbinding met het reeds heringerichte gedeelte buiten het centrum. In de Dorpsstraat vervangen wij de riolering. Gelijktijdig koppelen we het regenwater van de openbare ruimte af van de riolering.</p> <p>Hietweideweg, Jupiter, Mozartstraat en Sweelinckstraat in Twello Dit gebied is als aandachtsgedebied naar boven gekomen in de klimaatstresstest voor wateroverlast. De riolering vervangen we deels en we leggen een regenwaterriool aan om het water van de openbare ruimte te bergen, infiltreren en af te voeren. Deze maatregelen voorkomen problemen met wateroverlast op straat. De oude verharding vervangen wij door nieuwe bestrating en asfalt.</p> <p>Parmentierstraat in Teuge De asfaltverharding op beton en het straatwerk van deze weg is in slechte staat en we vervangen deze door betonstraatstenen. Dit past beter bij het 30 km/h-regime en uitstraling als woongebied. Gelijktijdig met de reconstructie koppelen wij het regenwater af van de openbare ruimte van de riolering.</p>
Beoogd effect	Verbeteren van de leefomgeving.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	<p><i>Dorpsstraat Twello centrum</i> Na een periode van overleg tussen ondernemers en omwonenden voor een breed gedragen ontwerp, heeft het college in mei 2022 het ontwerp voor de herinrichting van de Dorpsstraat en Schoolstraat in Twello centrum vastgesteld. De exceptioneel gestegen energiekosten en de schaarste op de grondstoffenmarkt hebben gevolgen voor de herinrichting van de Dorpsstraat. Uitvoering van de eerste fase van de werkzaamheden was eind 2022 gereed. Fase twee wordt in het eerste kwartaal van 2023 uitgevoerd.</p> <p><i>Hietweideweg, Jupiter</i> In verband met de ontwikkellocatie Veluws College/ Gemeentewerf/ brandweerkazerne is de herinrichting naar achter verschoven in de planning. Met de werkzaamheden aan de Mozartstraat (zie hieronder) wordt al wel rekening gehouden met de herinrichting van de Hietweideweg en Jupiter.</p> <p><i>Mozartstraat en Sweelinckstraat in Twello</i> Het ontwerp voor de Mozartstraat en Sweelinckstraat is vastgesteld en het project is aanbesteed. Door de gestegen prijzen afgelopen periode is de aanneemsom bijna 15% hoger dan begroot. Door de lange levertijden van de betonbuizen wordt begin 2023 pas gestart met de werkzaamheden.</p> <p><i>Parmentierstraat in Teuge</i> De herinrichting van de Parmentierstraat wordt aansluitend uitgevoerd aan het realiseren van de nieuwe woonwijk Teuge Oost. De voorbereiding en informatieavond voor omwonenden is in het najaar van 2022 uitgevoerd. De aanbestedingsprocedure is opgestart.</p>

<b>Verbetering verkeersveiligheid</b>	
Inhoud	In 2017 heeft de gemeenteraad besloten tot doortrekking van de westelijke randweg om Twello. Op verzoek van en in samenwerking met de provincie Gelderland en ProRail zijn naast de randweg overige spoor- en wegmaatregelen in beeld gebracht voor een veilige en bereikbare kern Twello en gemeente Voorst. Met de uitvoering van dit plan, het WWL-plan, verbetert het woon- en leefklimaat in de gemeente Voorst en vooral in Twello en versterkt ook het economisch vestigingsklimaat. In januari 2021 heeft de gemeenteraad besloten om het overleg met de partners voort te zetten om, met een maximale bijdrage van 8 miljoen, tot uitvoering van het WWL-plan te komen. De maatregelen op de lijn Apeldoorn-Zutphen, onderdeel van het WWL-plan, zijn uit het WWL-plan gehouden.
Beoogd effect	Verbeteren van de veiligheid op de weg en op het spoor, van de (regionale) bereikbaarheid voor een goed vestigingsklimaat en van de leefbaarheid en het woonklimaat in Twello.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	<p>Het Programma Mobiliteit 2020 t/m 2030 is voor de kern Twello niet meer actueel na de besluitvorming over de randweg Twello en maatregelen aan het spoor in juni 2022. Voor de kern Twello is een nieuw verkeersplan nodig, passend binnen de doelen en ambities uit het Programma Mobiliteit 2020 t/m 2030 (o.a. veiligheid, leefbaarheid, bereikbaarheid, duurzaamheid). Wij starten daarvoor een nieuw verkeersonderzoek met o.a. verkeerstellingen, een actualisatie van het verkeersmodel, extern adviesbureau, participatie. In 2022 zijn drie verkeersonderzoeken voor Twello opgeleverd:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verkeersveiligheidsstudie Twello (basisschoollocaties)</li> <li>- Verkeersonderzoek Zuiderlaan Twello</li> <li>- Verkeersonderzoek Twello Noord</li> </ul> <p>Meerdere kleine maatregelen voeren we op korte termijn uit. Adviezen over grootschalige aanpassingen nemen we mee bij de totstandkoming van het aangekondigde verkeersplan voor Twello. De aanpassing van wegen is afhankelijk van de toekomstige functie en daarbij horende inrichting.</p>

<b>Kwaliteitsverbetering omgeving A1-verbreding</b>	
Inhoud	Door Rijkswaterstaat wordt samen met de provincies Gelderland en Overijssel en de Cleantech regio gewerkt aan de verbreding van de A1 tussen Apeldoorn en Azelo. Hierbij wordt het gedeelte van de A1 dat door de gemeente Voorst loopt verbreed naar 2x4 rijstroken. Dit heeft gevolgen voor de inpassing van de A1 in onze gemeente. Fase 1 is inmiddels voltooid. Fase 2 loopt vanaf Apeldoorn tot de afslag Twello/Posternek en loopt in de periode van 2021 tot 2025. Voor een goede inpassing van de verbreding voeren wij de komende jaren enkele landschappelijke projecten uit. Deze projecten, waaronder de Poort van Twello, de onderdoorgang Groote Wetering, Gebiedsopgave Wilp-Achterhoek, A1 miljoen bomen, landschapvisie Posternek en de ontwikkeling van het klompenpad Posternek worden in samenwerking met Rijkswaterstaat, de provincie, het waterschap, landschapsbeheer Gelderland, de gemeente Apeldoorn en de omgeving voorbereid en uitgevoerd.
Beoogd effect	Het met deze werkzaamheden realiseren van een kwaliteitsverbetering voor de fysieke leefomgeving bovenop de plannen voor een betere verkeersdoorstroming.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	<p>Aannemer Heijmans voert in opdracht van Rijkswaterstaat de werkzaamheden uit voor de verbreding van de A1 tweede fase, tussen Apeldoorn en afrit Twello. De gebiedsontwikkelingen Poort van Twello en Groote Wetering maken onderdeel uit van de werkzaamheden en zijn vastgelegd in samenwerkingsovereenkomsten. Daarnaast zijn we in gesprek met Rijkswaterstaat en aannemer Heijmans om ook de werkzaamheden ten behoeve van de gebiedsontwikkeling Wilp-Achterhoek uit te voeren binnen de uitvoeringsperiode van de verbreding van de A1. Het gaat om het aanbrengen van een bovenwettelijk geluidsscherm langs de A1. De opdracht is in 2022 verleend en de vergunningaanvraag wordt voorbereid.</p> <p>De voorbereidingen voor ontwikkeling van het Klompenpad Posternek zijn nagenoeg voltooid. De opening van dit pad is gepland in 2023. Tevens is er in het najaar van 2022 een project Kwaliteitsimpuls Posternek gestart. De startavond was in september en is zeer goed bezocht. 35 bewoners van het buitengebied rondom Posternek hebben zich aangemeld voor verbetering van landschap en biodiversiteit. Met Rijkswaterstaat &amp; Waterschap Vallei en Veluwe heeft overleg plaatsgevonden over gebruik van onderhoudspaden langs de watergang ten behoeve van een ommetje voor het dorp Posternek.</p>

<b>Verbetering fietsroutes (fiets snelwegen)</b>	
Inhoud	In 2015 is door de Cleantech Regio, inclusief de gemeente Voorst, de "go" uitgesproken voor de regionale fietsroute Apeldoorn – Deventer. De 1e fase aan maatregelen is uitgevoerd. De Woudweg in Teuge is onderdeel van de snelfietsroute F344. Hier willen wij inzetten op de naleving van de maximumsnelheid, inrichten volgens Duurzaam Veilig en het waarborgen van verkeersveiligheid fietsers door het treffen van fysieke maatregelen. Hierbij sluiten wij aan op het aangepaste wegontwerp van de weg op het Apeldoorns grondgebied.
Beoogd effect	Het verbeteren van de (snel)fietsroutes om zodoende het fietsgebruik te stimuleren.

<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	De Woudweg maakt onderdeel uit van de snelfietsroute tussen Apeldoorn, Twello en Deventer (snelfietsroute F344). De Woudweg is in 2021 en 2022 - zowel binnen als buiten de bebouwde kom van Teuge - heringericht tot fietsstraat. Daarnaast is de fietstunnel tussen Deventer en Twello in 2022 voorzien van een muurschildering. Met de herinrichting van de Woudweg zijn de gemeentelijke wegen, die onderdeel uitmaken van de snelfietsroute, ingericht conform de ontwerprichtlijnen voor snelfietsroutes. De Provincie Gelderland is initiatiefnemer voor het vervolgonderzoek naar de resterende knelpunten van de snelfietsroute langs de provinciale weg N344. De gemeente Deventer is initiatiefnemer voor het verder onderzoek naar fietsvoorzieningen op de IJsselbruggen. Beide vervolgonderzoeken worden medio 2023 opgestart.
---	--

## Openbaar vervoer

<b>Verbetering openbaar vervoer</b>	
Inhoud	Op 30 mei 2018 heeft Provinciale Staten Gelderland de Nota van Uitgangspunten voor de concessies openbaar vervoer vastgesteld. In vervolg op de OV-visie van de provincie (2014) is onderscheid gemaakt tussen A, B en C lijnen, waarbij meer flexibiliteit mogelijk is bij zogeheten ontwikkellijnen (C-lijnen). Als regio hebben wij onze wensen ingebracht voor de nieuwe concessie-uitvraag. De nieuwe concessie IJssel-Vecht was gegund aan Keolis, maar vanwege de onjuiste informatie van Keolis tijdens de aanbesteding, is deze ingetrokken. Vanwege de mogelijke gevolgen van corona wordt de Nota van Uitgangspunten gewijzigd en het openbaar vervoer versoerd. De provincie acht dit noodzakelijk om in ieder geval een vervoerder te contracteren in deze onzekere tijden voor het openbaar vervoer. Ondertussen blijven provincie en andere partijen in het kader van de OV-visie nadenken over bestaande en nieuwe vervoersconcepten, zodat er ook in het landelijk gebied een vervoersaanbod blijft
Beoogd effect	Het behouden van het openbaar vervoer in de gemeente Voorst en de Cleantech regio en waar mogelijk het vervoersaanbod verbeteren.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	De concessie IJssel-Vecht, waar de gemeente Voorst onderdeel van uitmaakt, is gegund aan vervoerder EBS. In eerste instantie worden alle buslijnen ook in de nieuwe concessie aangeboden, maar kan de vorm variëren. De concessie is in december 2022 ingegaan. Jaarlijks wordt de dienstregeling geëvalueerd en kunnen buslijnen worden bijgesteld. Wij volgen de ontwikkelingen nauwgezet, worden betrokken bij de jaarlijkse evaluatie en pleiten voor het behoud van het bestaande aanbod openbaar vervoer, tenzij er alternatieve, betere vervoermogelijkheden worden aangeboden.

## Openbaar groen en (openlucht) recreatie

<b>Aanleg fietspad en natuurvriendelijke oever De Fliert</b>	
Inhoud	In samenwerking met Waterschap Vallei en Veluwe zijn wij een project gestart om tussen de Voordersteeg en de Vermeersweg een fietsroute en een natuurvriendelijke oever langs de Fliert te realiseren. Het waterschap heeft reeds een natuurvriendelijke oever aangelegd. Vanwege bezwaren op de vergunning voor het fietspad langs de Fliert is het fietspad nog niet aangelegd. In overleg met de bezwaarmakers is de vergunningprocedure stilgelegd en gaan wij de komende tijd opnieuw in gesprek met de bezwaarmakers. Zolang de gesprekken plaatsvinden of zolang de procedure van de aanlegvergunning nog niet is afgerond, leggen wij het fietspad nog niet aan.
Beoogd effect	Door deze ontwikkeling ontstaat er een aantrekkelijke fiets- en wandelroute met ruimte voor landschapsherstel, natuurontwikkeling en ecologie.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	De overleggen met de werkgroep Fliert Natuurlijk hebben er in 2022 toe geleid dat de aanleg van het fietspad niet doorgaat. Er is in 2022 grotendeels consensus bereikt over een wandelpad en waar die komt te liggen. Een klein deel van dit pad gaat over particuliere gronden, de overleggen hierover zijn gaande. De verwachting is dat we hier op korte termijn overeenstemming over bereiken. Dan wordt er samen met de werkgroep, het Waterschap en Stichting IJssellandschap gecommuniceerd over materiaalkeuze en tijdstip van aanleg. De verwachting is dat realisatie komende nazomer plaatsvindt.

<b>Polder Nijbroek</b>	
Inhoud	<p>De Polder Nijbroek is een nu nog relatief gaaf 14e eeuws cultuurlandschap die het waard is te behouden en waar mogelijk te herstellen. Hiervoor hebben we een gebiedsproces gestart in de lijn van het 'Weteringse Broek'. In dit proces wordt tevens gekeken naar een klimaatrobuuste inrichting en de mogelijkheden van 'energielandschap' als leverancier voor duurzame energie. Burgerparticipatie is uitgangspunt in dit proces, vier werkgroepen zijn bezig met diverse thema's. In 2022 vervolgen wij ons proces om samen met de stakeholders dit project verder concrete vorm te geven.</p> <p>Nadere ondersteuning voor dit project volgt uit de toekenning van de zogenaamde Erfgoed Deal vanuit Rijk en provincie. Deze financiële bijdrage is speciaal bedoeld voor projecten die op een 'erfgoedinclusieve' manier bijdragen aan het klimaatadaptief maken van polder Nijbroek. Ook dit onderdeel is inmiddels gestart en pakken we samen met de Nijbroekers op.</p>
Beoogd effect	Het verbinden van gebiedsambities en –kansen met individuele ambities van bewoners en ondernemers.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	<p>We zijn in overleg met diverse bewoners, gebruikers en liefhebbers van de Polder over afstemming en voorbereiding van diverse projecten. Zo stoppen een tweetal agrariërs uit het gebied. Gezamenlijk is er een zoektocht geweest naar een passende oplossing zodat de diverse doelen die spelen in het gebied bediend kunnen worden. Hierover is met de raad tijdens een informele bijeenkomst gecommuniceerd. Er is onderzoek verricht naar de kwaliteiten van het historische hakhoutcomplex aan de Vaassenseweg. Hieruit is een vrijwilligersgroep ontstaan die onder leiding van een professional het (achterstallig) beheer uitvoert. Een aantal informatieve bijeenkomsten zijn er de afgelopen periode georganiseerd in Nijbroek en Terwolde om gezamenlijk met bewoners, bedrijven en het Waterschap op zoek te gaan naar herbestemming van het oude gemaal Baron van der Feltz. Door een grondaankoop/ruil zijn we op zoek naar verhoging van de cultuurhistorische natuurwaarden op percelen langs de Nijbroekse Wetering. Tevens is afgelopen zomer onder grote belangstelling het Nijbroekerpads kids geopend.</p>

<b>Uitvoering ecologisch maaibeheer</b>	
Inhoud	<p>Het ecologisch maaibeheer, dat is gestart naar aanleiding van het regionale project Biobased Industry in de Cleantech regio, wordt voortgezet. Er is binnen de gemeente Voorst een start gemaakt met het ecologisch beheer van sloten en bermen. Sloten schonen we extensiever zodat er meer mogelijkheden ontstaan voor voedsel en schuilgelegenheid voor diverse flora en fauna. Bermen maaien we daar waar dit vanuit verkeersveiligheid is vereist (eerste 60 cm kant weg en uitzichthoeken). Daar waar het kan en waar het een opwaardering van de biodiversiteit oplevert pakken wij dit op.</p>
Beoogd effect	Door in de wijze van het maaibeheer rekening te houden met de aanwezige flora en fauna bewerkstelligen we een verhoging van de natuurwaarde en biodiversiteit.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	<p>Sinds 2021 zijn we actief met het extensiever beheer van met name bermen in het buitengebied van de gemeente Voorst. Daar waar zonder veel moeite veel "bloeiwinst" was te halen zijn opgepakt. Alle bermen binnen de Voorster grenzen worden eenmaal per twee jaar gemaaid. Jaarlijks wordt dus 50% van ons areaal aan bermen gemaaid en wordt er gebruik gemaakt van de ecokop (ecologische maaier). De overige 50% blijft staan zodat soorten kunnen overwinteren en overleven. Wél wordt met name in het kader van de verkeersveiligheid (maand mei-juni) de eerste 60/80 cm van alle bermen geklepeld.</p>

<b>Herziening bestaand beleidskader openbaar groen</b>	
Inhoud	<p>Het beleidsdeel van het programma Groen is vastgesteld door de gemeenteraad in november 2020. Door de coronacrisis is het financiële deel in 2020 niet voorgelegd aan de gemeenteraad. In 2021 is het financiële uitvoeringsprogramma opgenomen in de Prioriteitennota. In 2022 kan daarmee met de uitvoering van het Programma Groen worden gestart. De thema's zoals vastgesteld in de omgevingsvisie zijn hiervoor de leidraad: leefbaarheid, duurzaamheid en biodiversiteit.</p>
Beoogd effect	Invulling geven aan de in de omgevingsvisie vastgestelde ruimtelijke ontwikkelingen, waarbij de trefwoorden zijn kwaliteit, verbinding en duurzaamheid.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	<p>Door een gebrek aan tijd en personele bezetting heeft de uitvoering van het Programma Groen vertraging opgelopen. Wel is er in de tweede helft van 2022 een start gemaakt met het opstellen van de groenvisies per kern. Het betreft hier als eerste het opstellen van de groenvisie voor de kern Twello. Voorst, Wilp en Klarenbeek volgen hierna.</p>



## Riolering

<b>Afkoppelen hemelwater</b>	
Inhoud	Gelijktijdig met de reconstructieprojecten, zoals deze beschreven zijn in 'Verkeer en Vervoer', koppelen we ook in 2022 het hemelwater van grote delen van de openbare ruimte af van de riolering. Daarnaast sluiten we hemelwater van nieuwbouwprojecten niet aan. Ook stimuleren we particulieren om af te koppelen door het leveren van materialen en het vergroenen van tuinen. We hebben ons daarvoor aangesloten bij Operatie Steenbreek om tuinen te vergroenen en hiermee de sponswerking van de bodem te verhogen. Bijkomend effect hiervan is tevens dat de uitstraling van straten en buurten groener wordt.
Beoogd effect	Door het afkoppelen van hemelwater wordt dit schone water niet meer vermengd met het vuile rioolwater maar kan het terugvloeien naar de bodem of oppervlakte water. Ook ontzien we hiermee de rioolgemalen en rioolwaterzuivering. Tevens past het in de lijn van klimaatadaptatie omdat het verdroging tegen gaat en het rioolstelsel robuuster maakt voor heftiger regenval. Hierdoor treedt minder overlast op door riooloverstorten en rioolwater op straat. Ook geeft het water en groen verkoeling in de leefomgeving.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	Op dit moment wordt het regenwater van de resterende delen van de Dorpsstraat /Schoolstraat, en het Marktplaatsplein afgekoppeld. Ook is in 2022 het afkoppelen van een groot deel van de Mozartstraat en de Lindelaan voorbereid. Een duiker tussen de Zwarte Kolkweg en het achter gelegen gebied is vernieuwd. Hiermee is de waterhuishouding op deze gronden weer optimaal. Er wordt nog altijd goed gebruik gemaakt van de afkoppelbijdrageregeling voor particulieren. Het contract met de Wildkamp is weer met een jaar verlengd.

<b>Vrijervalriolering</b>	
Inhoud	Ten oosten van de Holthuiserstraat ligt achter een bergbezinkleiding een groene berging. Deze berging zorgt voor een laatste nabezinking voordat overstortend rioolwater in de Fliert belandt. Door de toekomstige woningbouw is het wenselijk deze berging onder de grond te brengen om zo (geur- en visuele)overlast en problemen met de volksgezondheid te voorkomen.
Beoogd effect	Gevaar, overlast en hinder voorkomen.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	Het gemaal Bremstraat is in 2022 aanbesteed voor grootschalige renovatie. De gehele gemaalkelder wordt vervangen, wel kan deze in omvang aanzienlijk verkleind worden.

<b>Klimaatadaptatie</b>	
Inhoud	In 2018 zijn stresstesten uitgevoerd waarbij is gekeken naar de effecten van klimaatwijzigingen op het gebied van wateroverlast, droogte en hitte. De resultaten hiervan hebben we verwerkt in het Programma Water 2020-2025. In 2020 wilden wij risicodialogen met de kernen houden waarbij wij inzoomen op de gemaakte stresstestkaarten. Door corona is dit nog niet gebeurd. Wel hebben we regelmatig risicodialogen gevoerd met IJsseldal Wonen, het waterschap, buurgemeenten. Ook haken we aan bij andere (regionale) gremia. Op basis van het eind 2020 vastgestelde Regionale Adaptatie Plan (RAP) werken we samen met onze manifestpartners, het waterschap en de inliggende gemeenten, aan de uitvoering van het bijbehorende werkplan. Voor de eerste twee jaar zijn de opgaven vooral gericht op onderzoeken. Voor het einde van 2021 maken we in de regio een eerste aanvraag gereed voor de door het rijk beschikbaar gestelde 'Impulsgelden Klimaatadaptatie'.
Beoogd effect	Op deze wijze proberen wij de gemeente voor te bereiden op de komende klimaatwijzigingen.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	<p>In Teuge is een tweede informatieavond gehouden na wateroverlast begin 2022. We hebben het rioolstelsel van de kern laten doorrekenen met enkele alternatieven voor verbetering. Naar aanleiding hiervan heeft de provincie een koppeling gemaakt van het regenwaterriool in de Parallelweg naar het gemeentelijk regenwaterstelsel. Ook hebben we enkele duikers gereinigd en is de onderhoudsfrequentie van de afvoerende watergangen verhoogd naar 2x per jaar.</p> <p>Het afkoppelen en vergroenen van het Barteldplein is verder voorbereid in overleg met ondernemers. Vooral de vermindering van parkeerplaatsen leidde tot discussie. In gesprek met hen en IJsseldal Wonen wordt gezocht naar een oplossing.</p> <p>De onderzoeken naar uitbreiding van de drinkwaterwinning in Twello lopen nu bij Vitens. Gezocht wordt naar locaties buiten het huidige beschermingsgebied.</p> <p>Op het gebied van klimaatadaptief bouwen zijn binnen de regio van het Samenwerkingsverband Water Oost Veluwe stappen gezet om te komen tot regionale afspraken. Daarnaast wordt bij de nieuwbouw- en inbreidingslocaties het regenwater apart van het vuile water gehouden en zo veel mogelijk binnen het plangebied geborgen en geïnfiltreerd.</p>

## Cultureel erfgoed

<b>Karakteristieke gebouwen</b>	
Inhoud	<p>In juli 2020 hebben wij de raad geïnformeerd over de stand van zaken over de uitvoering van de motie die is aangenomen op 24 juni 2019. In deze motie werd het college opgedragen om in beeld te brengen welke karakteristieke, cultuurhistorisch relevante gebouwen specifieke bescherming behoeven. De inventarisatie van karakteristieke bouwwerken in het buitengebied hebben we afgerond en voor de kernen starten we in het najaar; we kiezen voor bescherming via een bestemmingsplan en hebben nagedacht over de wijze van advies en ondersteuning.</p> <p>We kiezen ervoor om eigenaren van karakteristieke bouwwerken in een vroeg stadium te adviseren en te begeleiden bij hun (ver)bouwplannen. Zo kunnen we de desbetreffende eigenaren informeren over hoe om te gaan met hun historische gebouwen bij restauratie, verbouw en herbesteding.</p> <p>De eerste werkzaamheden voor het opstellen van het nieuwe paraplubestemmingsplan voor het buitengebied zijn gestart. De verwachting is dat wij dit plan eind 2021 ter vaststelling aan de raad aanbieden. Als wij de inventarisatie van karakteristieke bouwwerken in de kernen hebben afgerond, starten we in 2021 ook met de voorbereidingen voor een nieuw bestemmingsplan. Naar verwachting bieden wij u dit medio 2022 aan voor vaststelling.</p>
Beoogd effect	Beschermen karakteristieke panden en bouwwerken.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	In het laatste kwartaal van 2022 is een ontwerpbestemmingsplan ter inzage gelegd, met als doel om de bevoegdheid tot het aanwijzen van een karakteristiek pand neer te leggen bij het college. Op dit ontwerpbestemmingsplan zijn 180 zienswijzen binnen gekomen. Het college heeft daarom besloten het ontwerpbestemmingsplan uit de procedure te halen en hiermee de bevoegdheid bij de gemeenteraad te laten. Tevens is aangegeven dat de motie uit 2019 niet verder kan worden uitgevoerd. Hierover is de raad eind 2022 geïnformeerd.

## Afval

<b>Stimulering circulaire economie door uitvoering te geven aan de motie "Luier niet voor(s)t, maar zamel in"</b>	
Inhoud	Op dit moment is er nog geen geschikte luierverwerking. We zijn bezig met het voorbereiden van een project om wasbare luiers te promoten, dit project wordt in 2022 uitgerold. In het najaar 2021 bent u hierover geïnformeerd.
Beoogd effect	Vermindering luierafval en een milieukundig acceptabele, efficiënte en service gerichtere invulling van luierezameling in de gemeente Voorst.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	Op dit moment is er nog geen geschikte grootschalige luierverwerking. In 2022 hebben wij ons ingezet op voorkomen van afval door middel van de wasbare luier. Er wordt een webpagina gemaakt met alle informatie en er komen flyers beschikbaar. In het nieuwe grondstoffenplan, dat per 1 januari 2024 in werking treedt, krijgt ook de luierezameling en -verwerking een plek. In 2022 zijn wij gestart met de voorbereidingen hiervoor.

<b>Herijking afvalinzameling en -verwerkingsstructuur</b>	
Inhoud	Volgens het programma Milieu, afval en Duurzaamheid gaan wij ons in 2022 beraden op het proces hoe te komen tot een afvalinzameling en -verwerkingsstructuur voor de gemeente Voorst na 2023 en de rol voor de inwoners en de raad binnen dit proces.
Beoogd effect	Een transparant proces om te komen tot een toekomstbestendige afvalinzameling en -verwerking waarin raad en inwoners worden gehoord.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	De huidige afvalinzamelingscontracten en afspraken lopen af per 1 januari 2024. Ook is het denken over afval in relatie tot duurzaamheid veranderd. De eerste stap om te komen tot nieuw beleid is een evaluatie van het huidige beleid. Hiervoor is in de zomer van 2022 een enquête uitgezet onder de inwoners. Met de enquête hebben we een beeld gekregen van hoe onze inwoners kijken naar de componenten service, milieu en kosten wanneer het gaat over met name de inzameling van grondstoffen. Aan de hand van de uitkomsten van de enquête zijn drie scenario's uitgewerkt en in een participatieavond met een groep inwoners besproken. De scenario's zijn verder uitgewerkt met de bijbehorende kostenberekeningen. Deze zijn aan de raad voorgelegd.

## Milieubeheer

<b>Programma Milieu Afval en Duurzaamheid</b>	
Inhoud	In september 2021 is het Programma Milieu, Afval en Duurzaamheid ter vaststelling aangeboden aan uw raad. Voor het onderdeel milieu werken we aan een gezonde en leefbare omgeving. Voor afval werken we toe naar minder restafval en meer circulariteit. En we werken toe naar een duurzame samenleving waarbij de energietransitie een grote rol speelt.
Beoogd effect	Een schoon leefmilieu in een hoogwaardig landschap, een efficiënte afvalinzameling met een circulaire economie als focus en een energie neutrale gemeente in 2030 waarbij we evenveel duurzame energie opwekken als wegebruiken. Dit moeten wij bereiken door 40% energiebesparing en 60% duurzame opwekking.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	<p>Heel 2022 liep het project van de Regeling Reductie Energiegebruik Woningen. Dit is een subsidie van de Rijksoverheid waarmee wij onder andere cadeaubonnen hebben verstrekt voor kleine energiebesparende maatregelen, collectieve inkoop van isolatie en zonnepanelen, informatieavonden, gesprekken met de energiecoach en energieadviseur. Hiermee hebben 2.500 bewoners maatregelen getroffen aan hun woningen. De aanpak voor energiearmoede is gestart. Inwoners met een inkomen tot 125% van het minimum inkomen kunnen hieraan meedoen. Huurders kunnen oude apparaten vervangen voor energiezuinige of kiezen voor energiehulp. Hierbij komt er iemand thuis om kleine energiebesparende maatregelen te installeren. Mensen met een koopwoning kunnen daarnaast ook de woning laten isoleren.</p> <p>De jaarlijkse rapportage van duurzaamheid wordt meegestuurd in de bestuursrapportage. Dan zijn alle gegevens van de Klimaatmonitor bekend.</p> <p>Vanaf 2022 is de snipperroute niet meer gratis voor inwoners, maar wordt een bijdrage gevraagd. Dit leidde tot een afname van het aantal aanmeldingen. In 2022 is bij 35 adressen in totaal 1.000 M3 snoeihout ingezameld. Dat is ongeveer 1/3 van wat in voorgaande jaren opgehaald werd. De leges voor de stookontheffing zijn in 2022 verhoogd.</p> <p>In 2022 zijn fors minder stookontheffingen aangevraagd dan in voorgaande jaren (van 85 in 2021 naar 9 in 2022).</p> <p>Eind 2022 zijn, op verzoek van het 'Burgerinitiatief Stookvrij Voorst', regels in de APV opgenomen voor het stoken van houtkachels, dit is niet meer toegestaan bij mist en windstil weer.</p> <p>In 2022 is een subsidieregeling ingesteld voor duurzame maatschappelijke initiatieven. Hiervoor is in 2022 één subsidie verleend: LED lampen voor scouting De Vundelaar</p>

Uitvoering Transitievisie Warmte	
Inhoud	De Transitievisie Warmte is in 2021 aangeboden aan de raad ter vaststelling. Dit is een programma om te komen tot aardgasvrije wijken in 2050. De komende jaren gaan we aan de slag met de eerste wijken via een Wijkuitvoeringsplan. De kosten hiervoor maken we nog inzichtelijk.
Beoogd effect	Het doel is aardgasvrije wijken in 2050. In 2030 moet hierin een grote stap zijn gemaakt.
Verantwoording Jaarrekening 2022	In 2022 is er gestart met de uitvoering van de Transitievisie Warmte door middel van een Wijkuitvoeringsplan van Wilp. Samen met de inwoners, IJsseldal Wonen, bedrijven en instellingen is er een participatienotitie opgesteld waarin wordt aangegeven hoe de communicatie en participatie plaatsvindt bij het opstellen van het Wijkuitvoeringsplan. Tegelijkertijd is er een project uitgevoerd met het Klimaatverbond waarvoor subsidie beschikbaar was van European City Facility (EUCF). Met dit project is gekeken hoe een maatschappelijke energiediensten organisatie kan bijdragen aan de warmtetransitie. De conclusie hiervan is dat het schaalniveau van een wijk of gemeente hiervoor te klein is, dus de discussie wordt voortgezet binnen de gemeenten van de regio Stedendriehoek. Binnen dit project zijn er 10 voorbeeldwoningen geselecteerd die uitgebreid technisch en financieel advies hebben gekregen over hun woning

## Verbonden partijen

Bij de realisatie van de doelstellingen binnen dit programma zijn de volgende verbonden partijen betrokken:

Verbonden partij	Doel
Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ)	De OVIJ verzorgt, op basis van een gemeenschappelijke regeling, voor de gemeente Voorst meerdere (milieu)taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.
Tribuut belastingsamenwerking	Tribuut voert voor de gemeenten Apeldoorn, Epe, Lochem, Zutphen en Voorst alle gemeentelijke heffingen en belastingen uit. Een uitzondering geldt voor de heffing en invordering van de leges publiekszaken.
PlusOV basismobiliteit	De gemeenschappelijke regeling PlusOv basismobiliteit verzorgt het regiotaxi-vervoer, leerlingenvervoer, Wmo-vervoer, en jeugdwetvervoer.
NV Luchthaven Teuge	De aanwezigheid van een infrastructurele voorziening op regionaal niveau in de vorm van een luchtvaartterrein voor zakelijk gebruik.
Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (SVn)	Het leveren van een gewaarborgde bijdrage aan de betaalbaarheid van de stedelijke- of dorpsvernieuwing (waaronder startersleningen en stimuleringsleningen voor monumenten en verduurzamen van gebouwen) door deelneming in het fonds.
Regio Stedendriehoek (Cleantech regio)	Cleantech Regio is een samenwerkingsvorm én een gebied. Twee organisaties staan aan de basis van de Cleantech Regio, de Strategische Board Cleantech Regio en de Wgr-regio Stedendriehoek. Ondernemers, overheden, onderwijs en onderzoek hebben één gezamenlijke Agenda Cleantech Regio gemaakt. Hierin staan de ambities en gewenste resultaten voor 2019-2023.  Twee thema's hebben topprioriteit: energietransitie en circulaire economie. Om energieneutraal en circulair te worden, investeren we ook in innovatiekracht, slimme en schone mobiliteit, voldoende toptalenten, onze fijne leefomgeving en een sterk vestigingsklimaat.
Circulus	Circulus verzorgt het afvalbeheer voor acht gemeenten. Het gaat om Apeldoorn, Bronckhorst, Brummen, Deventer, Doesburg, Epe, Lochem en Zutphen. Specialismen en kennis zijn bij Circulus goed geborgd. Ook biedt Circulus goede mogelijkheden om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in te zetten.

## Beleidsindicatoren

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2020	2021	2022	Bron
Afval	Fijn huishoudelijk restafval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval per inwoner per jaar (kg)	87 kg	89 kg	Gegevens 2022 nnb	CBS
Milieu-beheer	Hernieuwbare elektriciteit	Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind,	16,2%	34,9%	Gegevens 2022 nnb	RWS

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2020	2021	2022	Bron
		waterkracht, zon of biomassa.				

Bij ministeriële regeling vastgestelde beleidsindicatoren (bron: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl))

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
2-1 Verkeer en vervoer	3.009.708	3.535.800	3.499.112	36.689
2-2 Parkeren	98.630	120.040	85.595	34.445
5-5 Cultureel erfgoed	265.138	383.000	257.851	125.149
5-7 Openbaar groen en recreatie	2.570.887	2.612.072	2.289.839	322.233
7-2 Riolering	2.155.664	2.699.368	2.237.592	461.776
7-3 Afval	1.878.917	1.933.210	2.372.267	-439.057
7-4 Milieubeheer	1.188.640	2.295.134	2.412.939	-117.805
7-5 Begraafplaatsen	196.810	199.492	180.058	19.433
<b>Totaal lasten</b>	<b>11.364.394</b>	<b>13.778.116</b>	<b>13.335.253</b>	<b>442.864</b>
2-1 Verkeer en vervoer	83.888	83.888	145.175	61.286
5-5 Cultureel erfgoed	0	0	45.880	45.880
5-7 Openbaar groen en recreatie	234.156	236.383	342.475	106.092
7-2 Riolering	2.448.146	2.817.526	2.558.653	-258.873
7-3 Afval	2.191.947	2.200.707	2.351.138	150.431
7-4 Milieubeheer	1.363	165.437	685.145	519.708
7-5 Begraafplaatsen	163.509	160.809	190.661	29.852
<b>Totaal baten</b>	<b>5.123.010</b>	<b>5.664.750</b>	<b>6.319.126</b>	<b>654.376</b>
<b>Saldo</b>	<b>-6.241.383</b>	<b>-8.113.366</b>	<b>-7.016.126</b>	<b>1.097.240</b>

Voor een toelichting op de cijfers verwijzen we u naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

## 3.3 Bedrijvig Voorst

### Wat willen we bereiken (Coalitieprogramma 2018-2022)

#### Economische promotie

De gemeente Voorst is uniek gelegen tussen IJssel en Veluwemassief. Zowel landschappelijk als cultuurhistorisch heeft Voorst veel te bieden. Om de effecten van al het fraais dat Voorst te bieden heeft te benadrukken worden hiervoor recreatieve en toeristische activiteiten ontplooid en aangemoedigd. We ontwikkelen een communicatieoffensief om Voorst te promoten. Tevens hechten wij veel waarde aan het realiseren van snelle internetverbindingen in het buitengebied, zowel voor de lokale economie als voor de inwoners.

#### Fysieke bedrijfsinfrastructuur

De gemeente Voorst heeft behoefte aan extra industrieterreinen om nieuwe bedrijven op te vangen en bedrijfsverplaatsingen mogelijk te maken. Daarnaast is het van belang om bestaande bedrijventerreinen in goede conditie te houden of weer in conditie te brengen. De bestaande bedrijventerreinen Nijverheid en 't Belt verdienen een revitalisering.

#### Begeleide participatie en arbeidsparticipatie

De zorg voor mensen die buiten het arbeidsproces staan of dreigen te komen is aan de gemeente toevertrouwd en wij geven daar verstandig inhoud aan. De participatienota is daarbij uitgangspunt en vormt een basis die getypeerd wordt als 'zacht op de persoon hard op de inhoud'.

#### Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Inwoners die plannen hebben om een eigen bedrijf te beginnen moeten gebruik kunnen maken van gemeentelijke startersbegeleiding. Deze begeleiding zetten we ook in voor mensen met een uitkering. We zetten alle middelen in om belemmerende regels te verwijderen.

### Waar ligt dat vast

Het beleid dat betrekking heeft op dit programma is vastgelegd in diverse verordeningen, beleidsnota's en beleidsregels. De volledige documenten zijn te raadplegen via de volgende link: [www.voorst.nl/beleid-en-regelgeving](http://www.voorst.nl/beleid-en-regelgeving)

## Wat hebben wij er voor gedaan

### Activiteiten

#### Economische promotie

<b>Promotionele activiteiten om gemeente Voorst "op de kaart te zetten"</b>	
Inhoud	In 2022 werken wij verder aan de toeristische profilering van de gemeente Voorst als IJsselvallei. Onze belangrijkste marketing- en communicatiemiddelen zijn de website en de social media platforms van Bezoek Voorst. In 2022 willen wij Bezoek Voorst verder als merk ontwikkelen. Daarom blijven wij de marketingactiviteiten voortzetten. Ook gaan we mogelijkheden onderzoeken om het merk en de toeristische profilering fysiek zichtbaar te maken. Daarnaast ontwikkelt de website van Bezoek Voorst zich door met de trends en ontwikkelingen. We faciliteren toeristische ondernemers in het onderling samenwerken en het ontwikkelen van arrangementen om de toerist langer te laten verblijven. We werken hierbij samen met regionale partners. We zetten de ontwikkeling van klompenpaden voort. Met de betrokken partijen op en rondom Bussloo en Teuge werken we in 2022 verder aan een gebiedsplan voor beide gebieden. In de brede samenwerking binnen de IJsselvallei gaan we een start maken met de uitvoering van de projecten binnen het masterplan IJsselvallei, met als doel de IJsselvallei een ruimtelijke en toeristische impuls te geven. In samenwerking met de toeristisch recreatieve ondernemers gaan we de uitgevoerde projecten van het uitvoeringsprogramma evalueren en onderzoeken we nieuwe kansen en projecten voor de toeristische sector voor de komende jaren.
Beoogd effect	De gemeente Voorst als toeristische bestemming op de kaart zetten om daarmee het toerisme in de gemeente Voorst een impuls te geven.
<b>Verantwoording jaarrekening 2022</b>	De promotionele activiteiten voor de gemeente en de gekozen positioneringsstrategie van de IJsselvallei is in samenwerking met partners zoals VisitVeluwe verder tot uitvoering gebracht. Zo hebben wij de marketingactiviteiten van Bezoek Voorst op social media voortgezet, is de minimap vernieuwd en hebben wij in samenwerking met het VoorsterNieuws een Voorster Zomerkrant uitgegeven. De combinatie van deze activiteiten voor verschillende doelgroepen heeft bijgedragen aan een stijging van 40% in de bezoekersaantallen van de website ten opzichte van vorig jaar. Ook is er in samenwerking met een lokale ondernemer in het centrum van Twello een fysiek toeristisch informatie punt geopend. Naast de marketing van de gemeente is er ook verder gewerkt aan productontwikkeling zoals het uitrollen van nieuwe klompenpaden. Daarnaast zijn het Appense schouwpad en de Twellose Landgoederenroute geoptimaliseerd. Dit jaar was het ook weer mogelijk om ondernemersbijeenkomsten te organiseren waar netwerken en kennisoverdracht centraal stonden. Ook is er in samenwerking met de toeristische ondernemers gewerkt aan de evaluatie van de toeristische ontwikkelingen. De resultaten van de evaluatie zijn gedeeld en dienen als input om volgende jaren weer aan verder te werken. In de brede samenwerking binnen de IJsselvallei werken we aan het Masterplan IJsselvallei dat streeft naar een ruimtelijke en toeristische impuls voor de IJsselvallei. In 2022 is er een werkboek met projecten opgeleverd dat dient als uitnodigingsagenda van en voor het gebied. In het afgelopen jaar zijn de voorbereidingen getroffen voor het project Brongebied Grote Wetering..

#### Fysieke bedrijfsinfrastructuur

<b>Toekomstbestendige bedrijventerreinen</b>	
Inhoud	In 2022 pakken we de eerste acties uit het uitvoeringsprogramma revitalisering van Nijverheid en 't Belt op. Ook de samenwerking tussen de bedrijven op de bedrijventerreinen krijgt verder vorm. Dit in samenwerking met de werkgeverskring en de gevestigde bedrijven. Ook werken we verder aan locatieonderzoek voor de uitbreiding van het bedrijventerreinareaal in de gemeente op grond van het Regionaal Programma Werklocaties (RPW).
Beoogd effect	Het creëren van toekomstbestendige bedrijventerreinen en voldoende bedrijventerreinareaal voor de toekomst in de gemeente Voorst.
<b>Verantwoording jaarrekening 2022</b>	Voor bedrijventerrein Nijverheid en 't Belt hebben we gewerkt aan een nadere analyse voor een toekomstbestendig bedrijventerrein. Hieronder vallen extra aandacht op gesprekken met ondernemers, en vastgoedeigenaren, profilering en organisatiegraad.  Op Engelenburg heeft de samenwerking tussen bedrijven organisatorisch en juridisch vorm gekregen, is het keurmerk veilig ondernemen verkregen en starten de eerste projecten.  In de verkenning naar mogelijke locaties voor de uitbreiding van bedrijventerreinareaal zijn verdere stappen gezet die uiteindelijk tot een locatievoorstel moeten leiden.

#### Begeleide participatie

<b>Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)</b>	
Inhoud	Vanaf 1 januari 2020 voeren wij de WSW zelf uit. Vanuit de opheffing van Delta zijn er ervaren consultants en een jobcoach overgenomen. De administratieve organisatie is aangepast, caseloads zijn verdeeld en het werk stond tot aan de corona-maatregelen in maart 2020 in het teken van kennismaken met de medewerkers en bijbehorende bedrijven. De coronacrisis heeft gevolgen gehad voor deze werkwijze. WSW-ers zijn op basis van hun risico ingedeeld en er zijn afspraken gemaakt. Een deel van de WSW-ers moest tijdelijk stoppen met het werk. Inmiddels zijn we een jaar verder. Van de 69 WSW-ers zijn er 68 duurzaam aan het werk via een detacheringsovereenkomst. Na 2 jaren van ervaring opdoen met het uitvoeren van WSW taken maken wij in 2022 opnieuw een slag met het evalueren en herinrichten van werkprocessen.
Beoogd effect	Optimale bedrijfsvoering om te zorgen voor continuïteit richting medewerkers en bedrijven.
<b>Verantwoording jaarrekening 2022</b>	Het aantal WSW-ers in ons personeelsbestand is in 2022 weer iets gedaald. We hadden op 31 december 2022 63 WSW-ers in dienst en 9 begeleid werkers (BW-ers). Deze begeleid werkers zijn in dienst bij een reguliere werkgever, die daar subsidie voor ontvangt. De begeleid werkers hebben allemaal een WSW-indicatie. De andere WSW-medewerkers zijn gedetacheerd bij diverse reguliere werkgevers in de gemeente Voorst en de stedendriehoek. Onze Wsw-medewerkers en begeleid werkers krijgen allemaal ondersteuning van een WSW-consulent. Een aantal WSW-medewerkers krijgt ook nog extra ondersteuning van onze jobcoach. Hierdoor kunnen onze WSW-medewerkers zo lang en goed mogelijk hun werk blijven uitvoeren volgens de WSW eisen.



## Arbeidsparticipatie

Weer aan het werk	
Inhoud	Door versoepeling van de coronamaatregelen trekt de arbeidsmarkt aan. Het aantal vacatures neemt toe en de groep die daar het eerst van profiteert is de groep met een korte afstand tot de arbeidsmarkt, waaronder jongeren en de groep zzp-ers die gebruik maakt van Tozo ondersteuning. In de uitvoering is hard en integraal gewerkt om de verhoogde instroom goed in beeld te krijgen, (financiële) problemen direct aan te pakken en direct in te zetten op werk. Het actief inzetten van Social Return on Investment (SROI) biedt kansen aan mensen met een langere afstand tot de arbeidsmarkt. Deze kwetsbare groep en de groep statushouders vraagt meer begeleiding, training en bereidheid van ondernemers om (werk) plekken te bieden. Het regionale WerkgeversServicepunt FactorWerk draagt bij aan een sociale, inclusieve en diverse arbeidsmarkt. Dit bereiken we door het ontwikkelen van instrumenten, het inzetten van een Regionaal MobiliteitsTeam (RMT) en uniforme dienstverlening richting werkgevers.
Beoogd effect	Inwoners participeren maximaal, liefst in de vorm van betaald werk.
<b>Verantwoording jaarrekening 2022</b>	<p>Het aantal vacatures op de arbeidsmarkt is het afgelopen jaar verder gestegen. Dit is gunstig voor inwoners die hun (tijdelijke) baan verliezen. Er is minder instroom dan uitstroom geweest het afgelopen jaar. Eind 2022 verstrekten we 255 uitkeringen, terwijl het gemiddelde over de afgelopen jaren 270 was.</p> <p>Vanwege de verhoogde taakstelling in 2022 is er wel een hogere instroom geweest van statushouders. Zij hebben recht op een bijstandsuitkering als zij in de gemeente Voorst gehuisvest worden. In totaal hebben 14 statushouders een bijstandsuitkering aangevraagd in gemeente Voorst. Van de 255 inwoners met een bijstandsuitkering zitten 164 inwoners op trede 1, 2 en 3 van de participatieladder. De groep inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt wordt verhoudingsgewijs steeds groter. Deze inwoners hebben meerdere problemen op diverse leefgebieden. Dit vraagt om een specifieke aanpak, meer ondersteuning en langere laagdrempelige trajecten.</p> <p>We hebben hiervoor in het afgelopen jaar diverse samenwerkingsovereenkomsten afgesloten met aanbieders van leerwerkroutes, sociale activering en re-integratietrajecten. Daarnaast maken we gebruik van de instrumenten van FactorWerk. Het Regionaal MobiliteitsTeam (RMT) is structureel ingebed in onze arbeidsmarktregio.</p> <p>De Tozo ondersteuning voor zzp-ers is in 2022 niet opengesteld geweest voor nieuwe aanvragen. De aflossing van de verstrekte Tozo bedrijfskredieten is op 1 juli 2022 gestart en mag maximaal 6 jaar duren. In Voorst zijn in totaal 15 bedrijfskredieten verstrekt en met alle ondernemers zijn individuele afspraken gemaakt over de aflossing. In het kader van de (kinderopvang)toeslagenaffaire is voor 1 ondernemer het verstrekte krediet kwijtgescholden. Het financiële risico hiervan wordt gedragen door het rijk.</p>

## Verbonden partijen

Bij de realisatie van de doelstellingen binnen dit programma zijn de volgende verbonden partijen betrokken:

Verbonden partij	Doel
Regio Stedendriehoek (Cleantech regio)	<p>Cleantech Regio is een samenwerkingsvorm én een gebied. Twee organisaties staan aan de basis van de Cleantech Regio, de Strategische Board Cleantech Regio en de Wgr-regio Stedendriehoek. Ondernemers, overheden, onderwijs en onderzoek hebben één gezamenlijke Agenda Cleantech Regio gemaakt. Hierin staan de ambities en gewenste resultaten voor 2019-2023.</p> <p>Twee thema's hebben topprioriteit: energietransitie en circulaire economie. Om energieneutraal en circulair te worden, investeren we ook in innovatiekracht, slimme en schone mobiliteit, voldoende toptalenten, onze fijne leefomgeving en een sterk vestigingsklimaat.</p>
Leisurelands (voorheen Recreatiegemeenschap Veluwe / RGV Holding BV)	Het gemeenschappelijke belang voor wat betreft de ontwikkeling van recreatieve en toeristische mogelijkheden op de Veluwe en in de randgebieden, rekening houdende met bescherming van het landschappelijke karakter.
NV Luchthaven Teuge	De aanwezigheid van een infrastructurele voorziening op regionaal niveau in de vorm van een luchtvaartterrein voor zakelijk gebruik.

## Beleidsindicatoren

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2020	2021	2022	Bron
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Vestigingen	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	160	164	171	LISA
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Funciemenging	De funciemengingsindex (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.	56,5%	53,2%	56,6%	LISA
Arbeidsparticipatie	Netto arbeidsparticipatie	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.	69,2%	70,1%	73,5%	CBS
Arbeidsparticipatie	Aantal re-integratievoorzieningen	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar	161,5	Gegevens 2021 nnb	Gegevens 2022 nnb	CBS
Arbeidsparticipatie	Banen	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	921,0	932,6	942,2	LISA

Bij ministeriële regeling vastgestelde beleidsindicatoren (bron: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl))

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
3-1 Economische ontwikkelingen	238.703	271.496	232.967	38.530
3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	51	51	577	-526
3-3 Bedrijfsloket en regelingen	26.799	41.968	18.547	23.421
3-4 Economische promotie	238.569	290.679	292.018	-1.339
6-4 Begeleide participatie PR3	2.247.713	2.249.326	2.254.226	-4.900
6-5 Arbeidsparticipatie	758.348	838.747	857.948	-19.201
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.510.182</b>	<b>3.692.266</b>	<b>3.656.283</b>	<b>35.984</b>
3-1 Economische ontwikkelingen	0	29.190	132.394	103.204
3-3 Bedrijfsloket en regelingen	51.212	51.212	50.462	-749
3-4 Economische promotie	190.642	190.642	223.691	33.049
6-4 Begeleide participatie PR3	450.000	450.000	648.417	198.417
6-5 Arbeidsparticipatie	0	0	6.328	6.328
<b>Totaal baten</b>	<b>691.853</b>	<b>721.043</b>	<b>1.061.292</b>	<b>340.249</b>
<b>Saldo</b>	<b>-2.818.329</b>	<b>-2.971.223</b>	<b>-2.594.991</b>	<b>376.232</b>

Voor een toelichting op de cijfers wordt verwezen naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in jaarrekening.

## 3.4 Gezond Voorst

### Wat willen we bereiken (Coalitieprogramma 2018-2022)

#### Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Een school vervult een belangrijke rol in een kern of wijk. Als een kind problemen ervaart signaleert de school dit vaak als eerste. De school kan samen met het samenwerkingsverband ondersteuning en begeleiding bieden indien het gaat over leerof cognitieve problematiek. Als de problemen op andere gebieden spelen kan samen met medewerkers van het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) worden gekeken welke hulp het meest passend is. Daarnaast leidt ongeoorloofd schoolverzuim tot voortijdig schoolverlaten wat nadelig is voor de leerling zijn/haar carrière op de arbeidsmarkt. De leerplichtambtenaar werkt samen met de scholen om vroegtijdig ongeoorloofd verzuim te signaleren en te beperken waardoor leerlingen een startkwalificatie kunnen behalen. Het is belangrijk om naast de ontwikkeling van cognitieve vaardigheden bezig te zijn met bewegen, muziek en kunst. In overleg met de scholen bekijken wij hoe de gemeente hieraan een bijdrage kan leveren zonder dat hier direct een financiële bijdrage voor nodig is. Instandhouding van de unieke, specifieke schoollogopedie, zoals wij deze in onze gemeente organiseren, is van belang vanwege de taal-spraak ontwikkeling van alle jonge kinderen in de gemeente Voorst.

In 2018 hebben we een nieuwe beleidsnota kinderopvang Gemeente Voorst 2018-2022 vastgesteld. De gemeente Voorst werkt toe naar een stelsel voor jeugdhulp dat erop gericht is dat ieder kind gezond en veilig opgroeit en zo zelfstandig mogelijk kan deelnemen aan de maatschappij, daarbij rekening houdend met zijn ontwikkelingsniveau. Vanuit het juridisch en maatschappelijk kader zijn ouders hier primair voor verantwoordelijk.

#### Sportbeleid en activering

Sport en bewegen heeft een positieve invloed op de motorische, sociale en cognitieve ontwikkeling; het bevordert incasseringsvermogen en pakt goed uit op de fysieke gesteldheid. Verantwoorde initiatieven vanuit het maatschappelijk veld voor gratis sporten en bewegen voor kinderen tot en met twaalf jaar moeten wij verder stroomlijnen, faciliteren en ontwikkelen. Ook de groep jongeren van twaalf tot achttien jaar betrekken we hierbij.

#### Cultuur

Kunst en cultuur kunnen worden ingezet als verbindend element in de preventieve taken binnen het sociaal domein. Bijvoorbeeld muziekonderwijs voor jongeren en muziek, dans, zang en beeldende vorming als verbindend element voor ouderen. De gemeente kan hierin verschillende rollen hebben: faciliterend, soms initiërend of als (bescheiden) co-financier. Koppeling met het project Voorst onder de Loep is in de uitwerking een essentieel onderdeel.

#### Samenkracht en burgerparticipatie

Een goede integratie van statushouders is belangrijk. Het beleid omtrent de integratie van statushouders gaan weintensiveren en uitbreiden. Vooral naar die statushouders die al langdurig in onze gemeenschap verblijven maar nog niet geïntegreerd zijn geraakt. Daarnaast is het van belang om tijdig te kunnen anticiperen op een nieuwe toestroom van vluchtelingen gelet op de ontwikkelingen in oorlogsgebieden en een nieuwe toestroom als gevolg van familiehereniging.

## Jeugdzorg

Het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) is de toegang voor hulp voor alle kinderen en jongeren in de gemeente Voorst. De essentie van de werkwijze van het CJG is dat zij kinderen/jongeren of hun ouders met een hulpvraag toeleiden naar passende hulp. Deze passende hulp kan worden gevonden in de voorliggende/preventieve voorzieningen, maar kunnen ook, indien dat nodig is, worden uitgevoerd door jeugdhulpaanbieders werkzaam in het curatieve domein. Belangrijk daarbij is de laagdrempeligheid/bereikbaarheid van het CJG en tevens het aanbod van hulp. Wachtlijsten werken negatief uit op deze laagdrempeligheid en beschikbaarheid.

Per januari 2019 is de nieuwe integrale raamovereenkomst voor Jeugd, Wmo en MO/BW in werking getreden. Met de raamovereenkomst is een meerjarig contract aangegaan met zorgaanbieders. Door gebruik te maken van integrale producten en tarieven dragen we bij aan de doorlopende zorglijn. Cliënten en aanbieders worden hierdoor naar verwachting minder gehinderd door verschillende wetgeving en leeftijdsgrenzen. Door beter toezicht te houden op de kwaliteit van zorg waken we ervoor dat het zorgaanbod niet aan de eisen van de Jeugdwet voldoet. Hiertoe zijn ook onafhankelijke regionale toezichthouders aangesteld. De komende jaren evalueren we deze nieuwe vorm van toezicht en zo nodig ontwikkelen wij deze door. De financiële consequenties van de integrale tarieven monitoren we doorlopend.

Daarnaast zetten we op lokaal niveau verder in op de doorontwikkeling van casus- en procesregie. Goede regievorming is essentieel voor een kwalitatieve goede uitvoering van de hulp bij de cliënt waarbij de doelen worden behaald die vooraf geformuleerd zijn.

## Volksgezondheid

Gezondheidsbevordering en gezondheidsbescherming zijn de twee pijlers van volksgezondheid. De aandachtsgebieden voor het bevorderen van de volksgezondheid zijn jeugdgezondheidszorg, alcoholpreventie, bevorderen van bewegen om overgewicht tegen te gaan, (stoppen met) roken, mentale gezondheid en het voorkomen van diabetes. Gezondheidsbescherming heeft onder andere betrekking op besmettelijke infectieziektenbestrijding, medische milieukunde, technische hygiënezorg en psycho-sociale hulp bij calamiteiten.

## Waar ligt dat vast

Het beleid dat betrekking heeft op dit programma is vastgelegd in diverse verordeningen, beleidsnota's en beleidsregels. De volledige documenten zijn te raadplegen via de volgende link: [www.vorst.nl/beleid-en-regelgeving](http://www.vorst.nl/beleid-en-regelgeving)

## Wat hebben wij er voor gedaan

### Activiteiten

#### Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

<b>Nationaal Programma Onderwijs</b>	
Inhoud	Gemeenten hebben in het Nationaal Programma Onderwijs een belangrijke rol gekregen voor het funderend onderwijs. Het budget komt beschikbaar voor de periode 2021-2023, en is bedoeld om samen met scholen, kinderopvang, (jeugdgezondheids)zorg, bibliotheken en andere partijen verrijkende activiteiten aan te bieden. Op basis van behoeften in het Voorster lokale onderwijs hebben we afspraken gemaakt over de inzet van het gemeentelijke NPO budget. Het budget besteden we vooral aan de ontwikkeling van sociale vaardigheden en het voorkomen/tegengaan van bijvoorbeeld faalangst.
Beoogd effect	Vergroten van ontwikkelkansen voor kinderen en het verkleinen van onderwijsachterstanden (als gevolg van de corona-maatregelen).
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	<p>De looptijd van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is verlengd tot 31 juli 2025.</p> <p>In december 2021 is aan alle basis - en voortgezet onderwijsscholen in Voorst een subsidie toegekend voor uitvoering van deze plannen. In juli 2022 heeft een eerste evaluatie met de scholen plaatsgevonden. Hieruit is gebleken dat de gelden van toegevoegde waarde zijn en vooral worden ingezet voor het bevorderen van het welzijn van leerlingen en het bieden van extra ondersteuning in de klas.</p> <p>Daarnaast is vanuit de NPO-middelen onder andere 4 maanden urenuitbreiding van een van de gemeentelijk logopedisten gerealiseerd. In deze periode heeft zij op alle kinderopvanglocaties in Voorst een training gegeven over hoe taal- en spraakachterstanden en (mogelijke) problemen op het vlak van mondmotoriek tijdig te signaleren.</p> <p>Ook leveren we vanuit de NPO-middelen een bijdrage aan het project 'Coaching op locatie', bij het Veluws College Twello. Door de preventieve inzet van coaches proberen zij schoolverzuim te voorkomen en de ontwikkeling en het welbevinden van de leerlingen te bevorderen.</p> <p>Eind 2022 is een eerste balans opgemaakt wat betreft de resterende gemeentelijke NPO-middelen. Gedurende de komende jaren zal het resterende budget worden gebruikt voor gerichte activiteiten die bijdragen aan het welzijn van leerlingen. Zo is er eind 2022, in samenspraak met het samenwerkingsverband IJssel-Berkel en de basisscholen, gekozen voor voortzetting van project Bouw. Middels een co-financiering met de scholen kan dit interventieprogramma rondom leesproblematiek t/m 2025 worden ingezet.</p>

#### Sportbeleid en activering

<b>Voorster sport- en beweegakkoord</b>	
Inhoud	Het lokaal sport- en beweegakkoord is in 2020 tot stand gekomen. De gemeente is als partner betrokken bij de totstandkoming. Ook in 2022 stelt het Ministerie van VWS een uitvoeringsbudget beschikbaar van € 20.000. De Regiegroep bepaalt met elkaar voor welke acties zij dit budget inzetten.
Beoogd effect	Een meerjarig breed gedragen visie op sport en bewegen waarbij de vier thema's: Inclusief sporten, Vitale sportaanbieders, Vaardig in bewegen en Topsport die inspireert, de basis vormen. Partners kunnen een samenwerking zoeken om projectaanvragen in te dienen waarbij wij een stimuleringsbudget kunnen honoreren die er toe bijdraagt om ambities uit het akkoord te verwezenlijken.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	<p>Meer dan 80 partners zijn inmiddels aangesloten bij het lokale Sport- en Beweegakkoord en dit aantal blijft groeien. WSB De Boei heeft nieuwe vrijwilligers, Klarenbeeks Belang heeft een duofiets aangeschaft, VHT Twellolands heeft een schoolvolleybaltoernooi georganiseerd. Alle basisscholen in de gemeente hebben een Sport- en spelpakket ontvangen en er is stoelgym voor senioren bij Trefpunt Duistervoorde georganiseerd. Zomaar een greep uit een aantal mooie initiatieven die door middel van het sport- en beweegakkoord en haar partners zijn gerealiseerd.</p> <p>Daarnaast hebben we eind 2022 een start gemaakt met de evaluatie van de ambities uit het Voorster Sport- en beweegakkoord. Deze evaluatie vormt de basis voor de herijking van het sportakkoord die in 2023 wordt gedaan.</p>

## Samenkracht en burgerparticipatie

Werken volgens de nieuwe Wet inburgering	
Inhoud	De nieuwe Wet inburgering is een aantal keren uitgesteld maar gaat definitief in op 1 januari 2022. De regie over het inburgeringsstelsel gaat naar de gemeente. We zorgen in de uitvoering voor een doorlopende lijn van activiteiten vanuit de opvang door het COA. Na de brede intake en het vaststellen van het Persoonlijk InburgeringsPlan (PIP) door de klantmanager inburgering start het taalonderwijs, dat regionaal wordt ingekocht met leslocaties in Deventer en Apeldoorn. De overige onderdelen van de inburgering, zoals maatschappelijke begeleiding, ontzorgen en participatie (in brede zin) zijn of worden lokaal ingericht. De huidige groep statushouders kan indien gewenst gebruik maken van onderdelen van het aanbod.
Beoogd effect	Alle statushouders tellen en doen mee, het liefst via betaald werk. Door de regiefunctie faciliteren we nieuwkomers om het hoogst haalbare taalniveau te bereiken en zo snel en volwaardig mogelijk mee te doen in de Voorster samenleving.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	<p>Een groot deel van de statushouders die in 2022 in Voorst zijn komen wonen valt nog onder de oude Wet inburgering. Dit komt omdat zij vóór 1 januari 2022 aan onze gemeente zijn toegewezen. Deze groep sluit zelf een lening af bij DUO en kan zelf een taalschool kiezen. De consultants werk begeleiden en ondersteunen deze groep met aanbod op maat.</p> <p>Door integrale inspanning van het fysieke en sociale domein, inzet van gemeentelijke panden en samenwerking met IJsseldal Wonen hebben we ruimschoots de volledige taakstelling huisvesting statushouders gehaald. De taakstelling voor de eerste 6 maanden van 2022 bedroeg 14 personen, en de taakstelling voor de tweede 6 maanden bedroeg 19 personen. In totaal hebben we 38 plekken gerealiseerd, 5 meer dan volgens de taakstelling benodigd. Dit gaat af van de taakstelling in de eerste helft van 2023.</p> <p>De eerste statushouders die onder de nieuwe wet vallen kwamen vanaf juni 2022 mondjesmaat binnen. Voor deze mensen voert de consultant inburgering regie op het hele inburgeringstraject. De taaltrajecten zijn eind 2021 regionaal gegund aan VluchtelingenWerk en TopTaal. De eerste groepen in Deventer en Apeldoorn zijn in de zomer gestart. Er is een tijdelijke overeenkomst gesloten met ROC Aventus voor de onderwijsroute. Deze is bedoeld om jongeren klaar te stomen om een erkend diploma te halen binnen het Nederlands onderwijs. Alle stappen van dit inburgeringsproces worden landelijk vastgelegd in een monitoringssysteem van DUO.</p>

## Cultuur

Cultuur	
Inhoud	<p>De inzet van de cultuurcoach heeft het afgelopen jaar een impuls gegeven aan de aandacht voor cultuur binnen de gemeente Voorst. We hebben ingezet op:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Een leven lang deelnemen aan cultuur voor iedereen mogelijk maken.</li> <li>2. Duurzaam versterken en innoveren van cultuur aanbieders/vrijwilligersorganisaties. Bijvoorbeeld op het gebied van besturen, vrijwilligers, kader, diversiteit, inclusief en vraaggericht handelen.</li> <li>3. Lokale verbindingen tot stand brengen en uitbouwen. Bijvoorbeeld tussen gemeentelijke beleidsdomeinen en voorzieningen, gesubsidieerde en commerciële sport en cultuur, organisaties in onderwijs, BSO/kinderopvang, welzijn, zorg en het bedrijfsleven.</li> </ol> <p>Op het gebied van dans, theater, zichtbaarheid van kunst en cultuur, cultuureducatieprogramma's liggen nog uitdagingen die de cultuurcoach kan oppakken. De evaluatie van de cultuurcoach in het najaar van 2021 geeft inzicht of voortzetting van de cultuurcoach na 2021 mogelijk en zinvol is.</p>
Beoogd effect	We versterken de positie van cultuur in de dorpen en ondersteunen nieuwe samenwerkingen tussen en met culturele organisaties.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	<p>De cultuurcoach heeft diverse organisaties, instellingen en inwoners op kunst- en cultureel vlak ondersteund en/of aan elkaar verbonden. In 2022 is gestart met het onderzoeken en bespreken van de voorwaarden en de mogelijkheden van een cultuurmenu (de culturele basis in bijna elke gemeente) in Voorst.</p> <p>Vanuit de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen vanuit het corona steunpakket, zijn diverse initiatieven en organisaties financieel ondersteund. Denk hierbij aan ondersteuning bij de oprichting van zangkoor De Dissonanten, financiële ondersteuning bij het herdenkingsconcert Voorst Viert Vrijheid en subsidieverlening aan "Ruimte voor de Wilpse Klei".</p> <p>In 2022 ontvingen de gemeenten Brummen, Lochem, Zutphen, Apeldoorn en Voorst goedkeuring vanuit de provincie Gelderland om aan de slag te gaan met het regionale samenwerkingsproject 'Versterking van de culturele infrastructuur voor de Gelderse regio Stedendriehoek. Hiervoor stelt de provincie voor 2023 en 2024 middelen beschikbaar met als doel het versterken van de regionale samenwerking op cultureel gebied na corona. Eind 2022 is onder leiding van Cultuur Oost gestart met het schrijven van een regionaal Cultuur- en Erfgoedpact. Samen met Brummen, Lochem,</p>

Zutphen en Apeldoorn heeft de gemeente Zutphen als penvoerder in 2023 een subsidieverzoek ingediend voor verdubbeling van de ingelegde middelen in bij de provincie Gelderland.

## Wijkteams

<b>Integrale frontoffice sociaal domein</b>	
Inhoud	<p>De frontoffice van het sociaal domein is in 2022 de toegang voor alle vragen betreffende zorg en welzijn.</p> <p>Vragen die daar binnenkomen worden integraal opgepakt en behandeld. Met deze vernieuwde werkwijze is er oog voor de waarden van dienstverlening die gemeentebreed zijn afgesproken. Om deze werkwijze te ondersteunen werken we momenteel aan de overgang naar een nieuw digitaal cliënt volgsysteem voor het hele sociale domein met een koppeling aan een (tevens nieuw) zaakstelsel. Deze manier van werken vraagt in brede kennis waarvoor in het najaar een scholingsaanbod zal starten voor de medewerkers frontoffice.</p>
Beoogd effect	We versterken het integrale werken vanaf de aanmelding tot aan de nazorg. We maken daarbij gebruik van een digitaal systeem met regiemogelijkheden gekoppeld aan het zaakgericht werken.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	<p>Er is door de doorontwikkeling tijd om de vraag van de inwoner goed te onderzoeken, zodat de vraag bij de juiste medewerker terecht komt. Hierdoor wordt de inwoner beter geholpen bij zijn vraag. De consulenten Frontoffice zijn geschoold in alle wetten in het sociaal domein. Hun basiskennis is op orde. Er zijn werkafspraken gemaakt met de consulenten Frontoffice en consulenten Jeugd en Wmo over vraagverheldering, beslisboom jeugd en registratie van meldingen en contacten.</p> <p>De sociale kaart is geactualiseerd en in regulier beheer bij de gemeente met ondersteuning van een vrijwilliger. Door het actualiseren van de digitale sociale kaart is informatie over voorliggende voorzieningen beter toegankelijk waardoor de frontoffice sneller kan verwijzen naar algemene of voorliggende voorzieningen of de inwoner zelf onderzoek laten doen op deze website.</p> <p>Begin januari 2023 zijn de nieuwe applicaties Suite 4 Sociale Regie en Suite voor Sociaal Domein in gebruik genomen en gekoppeld aan het zaakstelsel. In het eerste kwartaal heeft een verdere optimalisatieslag van de processen plaatsgevonden.</p>

## Maatwerkdienstverlening 18-/ Geëscaleerde zorg 18-

<b>Werken volgens het nieuwe woonplaatsbeginsel</b>	
Inhoud	<p>In 2022 werken we via het nieuwe woonplaatsbeginsel in de Jeugdwet. Gemeenten blijven hierdoor financieel verantwoordelijk voor de jongeren die vanuit een thuissituatie in hun gemeente zorg met verblijf krijgen toegekend. Dit kan ook in een andere gemeente worden geleverd. We zijn in 2022 daarom niet meer financieel verantwoordelijk voor jongeren die in een instelling of woonvoorziening in de gemeente Voorst wonen en die niet oorspronkelijk uit de gemeente Voorst komen. Dat betekent een grote voorziene daling in uitgaven voor deze groep jongeren, zowel op de uitgaven voor verblijfszorg als voor de uitgaven voor de posten Jeugdbescherming en Jeugdreclassering. Op dit moment zijn de exacte financiële effecten nog niet bekend, waardoor dit nog niet kunnen vertalen in de meerjarige budgetramingen.</p>
Beoogd effect	Elke gemeente is en blijft financieel verantwoordelijk voor de zorgtrajecten van jongeren uit de eigen gemeente, ook al worden de jongeren in een andere gemeente geplaatst in een woonvoorziening.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	<p>De jeugdige die overgedragen moesten worden vanwege het nieuwe woonplaatsbeginsel zijn overgedragen. De jongeren die overgenomen moesten worden zijn overgenomen. De financiële afhandeling van de bekende gevallen is inmiddels afgerond. Dit betekent dat we over 2022 alleen nog betaalden voor de zorg van Voorster jongeren.</p>



## Volksgezondheid

<b>Gezond opgroeien</b>	
Inhoud	Er bestaat een positieve samenhang tussen de gezondheid op jonge leeftijd en die op volwassen leeftijd. We willen gezond gedrag in de jeugd zoveel mogelijk stimuleren.
Beoogd effect	Door gezond gedrag in de jeugd te stimuleren is een deel van de gezondheidsproblemen op volwassen leeftijd uit te stellen of te voorkomen.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	<p>In de gemeente Voorst staat preventie hoog op de agenda. In het najaar zijn we gestart met het landelijke project Kansrijke Start dat betrekking heeft op de eerste 1.000 dagen van een kind . Dit project stimuleert gemeenten om lokaal en/of regionaal zogenoemde 'coalities' te bouwen, die gezamenlijk ketenafspraken maken over de ondersteuning aan kwetsbare ouders voor en tijdens de zwangerschap en na de geboorte, zodat meer kinderen een kansrijke start krijgen. Hiervoor hebben wij een subsidie ontvangen. De gezondheid van een kind voor, tijdens en na de geboorte blijkt een belangrijke voorspeller te zijn voor de toekomst van een kind. Kansrijke Start draagt daarnaast ook bij aan het wijkgericht en domeinoverstijgend samenwerken, doordat partijen expertise en middelen bundelen om de zorg voor deze (kwetsbare) populatie goed te organiseren.</p> <p>In het najaar van 2022 heeft de startbijeenkomst plaatsgevonden van Kansrijke Start. Tijdens deze bijeenkomst zijn de krachten van professionals gebundeld , met als doel om een lokale coalitie te bouwen. Het uitgangspunt hierbij is om ieder kind in de gemeente Voorst op te laten groeien in geborgenheid, zodat ze een mooie start hebben op de samenleving van morgen. In 2023 volgen de vervolgbijeenkomsten. De frequentie hiervan is 1 bijeenkomst per 2 à 3 maanden.</p>

<b>Positieve Gezondheid</b>	
Inhoud	Positieve gezondheid is het vermogen je aan te passen en je eigen regie te voeren, in het licht van de sociale, fysieke en emotionele uitdagingen van het leven. Hierbij zijn niet alleen het voorkomen en beperken van ziekte en ongezondheid belangrijk, maar juist ook de factoren die bijdragen aan gezondheid, zoals het psychisch en sociaal welbevinden.
Beoogd effect	Inwoners van Voorst hebben eigen regie. Dit draagt bij aan het gevoel van geluk en welbevinden.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	Om vanuit de gemeentelijke organisatie en onze maatschappelijke partners uitvoering te geven aan de Positieve Gezondheidsgedachte, is een gemeentelijke visie hierop noodzakelijk. De voorbereidingen voor interne (en vervolgens externe) informatie- en brainstormsessies waren reeds getroffen maar konden in 2022 nog geen doorgang vinden. Een eenduidige Voorster visie op Positieve Gezondheid volgt later in 2023. Een aantal medewerkers van maatschappelijke partners is al getraind en werkt met de Positieve Gezondheid principes en wil dit graag uitbreiden.

<b>Gezonde leefstijl</b>	
Inhoud	We stimuleren in de gemeente Voorst een gezonde leefstijl voor jong én oud. Leefstijl heeft zowel te maken met het beperken van ongezond gedrag (roken, slechte voeding, stress, onvoldoende bewegen en overmatig alcoholgebruik) als met het stimuleren van gezond gedrag (lichaamsbeweging, gezonde voeding, voldoende slaap en ontspanning).
Beoogd effect	Door gezond te leven zitten we lekkerder in ons vel, voelen we ons fitter en hebben we meer energie.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	<p>Mede door corona is het belang en de aandacht voor een gezonde leefstijl nóg duidelijker geworden en houden veel inwoners hun nieuwe, goede gewoontes vast. Voorstenaren van jong en oud worden middels informatie en activiteiten ondersteund bij het werken aan een gezondere leefstijl. Door het Jeugdfonds-netwerk nog verder te versterken, kan het ontbreken van financiële middelen voor kinderen niet de reden zijn om niet deel te nemen aan sport. In 2022 maakten 66 kinderen gebruik van het Jeugdfonds sport voor zwemles of een sport.</p> <p>In 2022 zijn alle voorbereidingen voor een vervolg van de gecombineerde leefstijlinterventie voor kinderen met overgewicht en obesitas: Cool 2B Fit getroffen. Begin 2023 wordt gestart met de werving en selectie van nieuwe deelnemers. Naast een door Tactus georganiseerde ouderbijeenkomst 'Beeldscherm de Baas' over o.a. de negatieve effecten van overmatig schermgebruik, zijn er ook extra cursussen Kr8kidzz gegeven om het mentale welzijn van kinderen te versterken.</p>

<b>Middelengebruik</b>	
Inhoud	Overmatig middelengebruik leidt tot grote (gezondheids) problemen. Uit de analyse van VodL blijkt een toename van drugsgebruik, maar dit is niet zichtbaar en vrijwilligers/ handhavers lopen achter op de trends.
Beoogd effect	We beogen een versnelde normverandering: alcohol drinken en roken is niet langer normaal.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	De resultaten uit Voorst onder de loep en de diverse monitors van de GGD waren in 2019 aanleiding om een coalitie 'verstandig gebruik van alcohol' te vormen. Samen met diverse partners (bv Tactus, middelbare scholen, de GGD, jongerenverenigingen en sportverenigingen) is aan de hand van diverse bijeenkomsten (voor zover mogelijk tijdens de coronacrisis) het lokale Voorster Drankakkoord tot stand gekomen. Voor de uitvoering van de ambities in dit akkoord, konden de partners kosteloos

gebruikmaken van het promotiemateriaal van DAT FIX IK, de lokaal ontwikkelde variant op de landelijke NIX 18-campagne.

Het lokale Drankakkoord werd ondersteund door het projectteam van #Zodus (uitvoeringscampagne van Voorst onder de loep). Met de beëindiging van #Zodus in 2022, kwam er ook een einde aan de inzet van het projectteam. Hiermee kwam het grootste deel van de uitvoering van de acties alsmede de aanjaagfunctie die de teamleden van Zodus hadden, te vervallen. Om deze reden is het Voorster lokale Drankakkoord niet gelanceerd en is in overleg met de partners ervoor gekozen om voor de uitvoering van de ambities zo veel mogelijk aan te haken bij bestaande initiatieven en de landelijke NIX18 campagne.

In 2022 is in samenwerking met Tactus gestart met de voorbereidingen van een 'Kroegentocht' waarbij middels o.a. een theatervoorstelling, panelgesprekken en een quiz, ouders en hun kinderen geïnformeerd worden over alle soorten middelengebruik. Ook was er veel aandacht voor het gebruik van e-sigaretten (vapes) onder jongeren. Vanaf 1 januari 2023 geldt een verbod op e-sigaretten met smaken als aardbeien, mango, hazelnootpasta of mojito. De smaak 'tabak' blijft wel toegestaan. Het verbod moet de e-sigaretten minder aantrekkelijk maken voor jongeren. Het blijft een komen en gaan van nieuwe, schadelijk genotsmiddelen en we, zo veel mogelijk preventief, in op de 'trends'.

## Verbonden partijen

Bij de realisatie van de doelstellingen binnen dit programma zijn de volgende verbonden partijen betrokken:

Verbonden partij	Doel
GGD Noord- en Oost-Gelderland	Het op adequate schaal behartigen van de openbare gezondheidszorg.
Stichting Archipel	Overkoepelende organisatie van 20 openbare basisscholen in de gemeenten Brummen, Voorst en Zutphen met als doel het geven van openbaar onderwijs met inachtneming van artikel 48 Wet op het Primair onderwijs dan wel artikel 51 Wet op de expertisecentra.
Stichting Koepel sport, welzijn en cultuur	De Koepel draagt zorg voor een zo optimaal mogelijk en integraal aanbod van accommodaties voor sport, welzijn en cultuur, dat aansluit bij de continu veranderende behoeften van burgers.
PlusOV basismobiliteit	De gemeenschappelijke regeling PlusOv basismobiliteit verzorgt het regiotaxi-, leerlingen-, Wmo-, en jeugdwetvervoer.

## Beleidsindicatoren

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2020	2021	2022	Bron
Sportbeleid en activering	% Niet-wekelijkse sporters	Het percentage niet-wekelijkse sporters ten opzichte van het totaal aantal inwoners.	42,8%	50,3%	Gegevens 2022 nnb	
Maatwerkdienstverlening 18-	% kinderen in uitkeringsgezin	Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.	3%	3%	3%	Verwey Jonker Instituut
Samenkracht & burgerparticipatie	% Jeugdwerkloosheid	Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar).	1%	1%	1%	Verwey Jonker Instituut
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	% Voortijdige schoolverlaters	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.	1,0%	0,9%	1,6%	DUO
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Absoluut verzuim	Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 inwoners lft 5-18 jaar.	2,6	1,4	Gegevens 2022 nnb	Ingrado
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Relatief verzuim	Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 inwoners lft 5-18 jaar.	25	12	Gegevens 2022 nnb	Ingrado
Maatwerkdienstverlening 18-	Jongeren met jeugdhulp	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.	9,8%	8,7%	7,8%	CBS
Geëscaleerde zorg 18-	Jongeren met jeugdbescherming	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	1,7%	0,7%	0,8%	CBS
Geëscaleerde zorg 18-	Jongeren met jeugdreclassering	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).	-	0,3%	0,3%	CBS
Geëscaleerde zorg 18-	Jongeren met delict voor rechter	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.	1%	1%	1%	Verwey Jonker Instituut

Bij ministeriële regeling vastgestelde beleidsindicatoren (bron: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl))

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
4-2 Onderwijshuisvesting	1.014.579	1.078.949	1.067.500	11.449
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.395.881	1.431.013	1.585.438	-154.425
5-1 Sportbeleid en activering	602.412	629.632	593.748	35.884
5-2 Sportaccommodaties	2.049.524	2.396.144	2.262.330	133.815
5-3 Cultuurpres. -prod. en -participatie	90.702	161.860	89.457	72.403
5-6 Media	437.000	437.208	434.682	2.526
6-1 Samenkracht + burgerparticipatie PR4	485.860	684.387	1.423.604	-739.217
6-2 Wijkteams PR4	189.284	239.159	250.253	-11.094
6-41 Begeleide participatie PR4	395.090	395.090	395.569	-479
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-	4.417.784	5.423.787	5.054.740	369.047
6-82 Geëscaleerde zorg 18-	637.694	489.906	380.283	109.623
7-1 Volksgezondheid	1.208.174	1.279.839	1.083.541	196.299
<b>Totaal lasten</b>	<b>12.923.986</b>	<b>14.646.976</b>	<b>14.621.144</b>	<b>25.831</b>
4-2 Onderwijshuisvesting	39.858	39.858	17.251	-22.607
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	92.379	92.379	205.899	113.520
5-1 Sportbeleid en activering	20.000	37.717	37.717	0
5-2 Sportaccommodaties	752.055	1.235.957	1.259.905	23.948
6-1 Samenkracht + burgerparticipatie PR4	38.608	211.738	1.322.634	1.110.896
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	591	591
7-1 Volksgezondheid	20.320	80.900	147.862	66.962
<b>Totaal baten</b>	<b>963.220</b>	<b>1.698.549</b>	<b>2.991.858</b>	<b>1.293.309</b>
<b>Saldo</b>	<b>-11.960.766</b>	<b>-12.948.426</b>	<b>-11.629.286</b>	<b>1.319.140</b>

Voor een toelichting op de cijfers verwijzen we u naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

## 3.5 Sociaal Voorst

### Wat willen we bereiken (Coalitieprogramma 2018-2022)

De komende jaren wordt de transformatie in de zorg verder zichtbaar. De decentralisaties zijn ingevoerd in de Voorster samenleving. Nu komt het erop aan om iedereen te betrekken bij de mogelijkheden om samen aan een hechtere gemeenschap te bouwen waarin de aandacht voor elkaar op de voorgrond staat.

#### Project "Vorst onder de loep" (Preventie)

"We leven gezond en ontspannen samen en de kwaliteit van leven is in alle kernen goed. Onze kinderen groeien veilig op. We staan voor elkaar klaar en iedereen mag er zijn." Door deze visie - met 101 onderliggende doelen - na te streven willen we als Voorster samenleving de kans verkleinen dat inwoners van onze gemeente in problemen komen. Met inwoners, verenigingen, ondernemers, maatschappelijke organisaties en gemeente werken we de komende vier jaar aan bewustwording, programma's en acties om dit te bereiken. We zetten gezamenlijk een beweging in gang om op een andere manier samen te werken voor onze doelgroep.

#### Maatwerkdienstverlening 18+

Met de inwerkingtreding van de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs) zijn we sinds 2012 verantwoordelijk voor de schuldhulpverlening. Preventie is het sleutelwoord als wij kijken naar de gevolgen van hoge schulden. Alle mogelijkheden moeten we toepassen voor een snellere afhandeling en goede monitoring van de schuldhulpverleningsprocessen. De ruimte die het huidige kabinet daarvoor geeft moeten we optimaal gebruiken.

Per januari 2019 is de nieuwe integrale raamovereenkomst voor Jeugd, Wmo en MO/BW in werking getreden. Met de raamovereenkomst zijn we een meerjarig contract aangegaan met zorgaanbieders. Door de integrale producten en tarieven dragen we bij aan de doorlopende zorglijn. Cliënten en aanbieders worden hierdoor naar verwachting minder gehinderd door verschillende wetgeving en leeftijdsgrenzen. Door beter toezicht te houden op de kwaliteit van zorg waken wij ervoor dat zorgaanbod onvoldoende voldoet aan de eisen van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning. De komende jaren evalueren we deze nieuwe vorm van toezicht en ontwikkelen we deze indien nodig door. Ervaringen met zorgaanbod van onvoldoende kwaliteit hebben tot deze vorm van toezicht geleid. De financiële consequenties van de integrale tarieven monitoren we doorlopend.

De eigen bijdragesystematiek (abonnementstarief) gaat landelijk op de schop. Eén vaste eigen bijdrage, los van inkomen, maakt het voor burgers aantrekkelijker om gebruik te maken van gemeentelijke voorzieningen. De kosten zullen voor ons waarschijnlijk sterk toenemen.

#### Samenkracht en burgerparticipatie

De Voorster samenleving wordt ouder in de komende twintig jaar. Dat brengt met zich mee dat mantelzorg toeneemt, maar ook dat buurtzorg verandert en dat meer gebruik moet kunnen worden gemaakt van huisautomatisering en mantelzorgwoningen. Dat zijn processen die de gemeente moet signaleren en waar mogelijk ondersteunen. De vergrijzing levert ook de mogelijkheid van grotere betrokkenheid van ouderen met de samenleving op. Vitaler op hogere leeftijd geeft kansen die wij moeten aangrijpen. Daarbij speelt ontmoeting een prominente rol.

## **Inkomensregelingen**

Met de invoering van de Participatiewet is de gemeente nog nadrukkelijker verantwoordelijk voor de uitstroom van uitkeringsgerechtigden. In 2016 is er een visie ontwikkeld over hoe wij mensen met een achterstand op de arbeidsmarkt gaan ondersteunen naar werk en/of een zinvolle dagbesteding. Op deze visie en beleid hebben wij een nota "plek op de werkvloer" ontwikkeld waarin wij met onze maatschappelijke partners komen tot een (lokaal) aanbod van activiteiten waarmee zoveel mogelijk groepen worden bediend. In 2019 willen wij de acties uit deze nota voortzetten.

## **Maatwerkvoorzieningen (WMO)**

De aanbesteding van hulpmiddelen is in september 2018 afgerond. Per 1 oktober 2018 hebben we overeenkomsten met 3 leveranciers. Hiermee bereiken we dat gebruikers van hulpmiddelen meer keuzes hebben gekregen. Doordat klanttevredenheid bepalend is voor het toewijzen van opdrachten aan leveranciers verwachten we een positieve prikkel ten aanzien van de kwaliteit van dienstverlening. Dit monitoren we in komende jaren continu.

## **Waar ligt dat vast**

Het beleid dat betrekking heeft op dit programma is vastgelegd in diverse verordeningen, beleidsnota's en beleidsregels. De volledige documenten zijn te raadplegen via de volgende link: [www.vorst.nl/beleid-en-regelgeving](http://www.vorst.nl/beleid-en-regelgeving)

## Wat hebben wij er voor gedaan

### Samenkracht en burgerparticipatie

<b>Wonen en Zorg</b>	
Inhoud	Ons woningmarktonderzoek uit 2019 laat zien dat in 2030 bijna de helft van het aantal huishoudens bestaat uit ouderenuishoudens (65 jaar en ouder). Ook het aantal alleenstaande ouderen in een (zelfstandige) woning zal groeien. Ook lijkt het aanbod voor ouderen niet goed aan te sluiten op de vraag. Daar willen we verandering in aanbrengen. We willen graag voorzien in wonen en zorg voor onze inwoners. Op dit moment is dat niet altijd het geval, waardoor mensen gedwongen in hun huidige woning blijven of dienen uit te wijken naar andere gemeenten. We hebben redelijk goed zicht op de woonwensen van de Voorster bevolking (dit onderzoeken we regelmatig) maar minder op het woonzorgaanbod en de woonzorgvraag van bepaalde doelgroepen.
Beoogd effect	We hebben inzicht in woonzorgaanbod en -vraag voor de doelgroepen ouderen, beschermd wonen en mensen met een verstandelijke beperking voor de korte en lange termijn. Daarnaast weten we welke eisen we stellen aan woonvormen (ook als derden plannen hebben).
<b>Verantwoording jaarrekening 2022</b>	De woonzorgbehoefte van van de doelgroep beschermd wonen is in 2021 in regionaal verband onderzocht. Vervolgens hebben we met onderzoeksbureau Companen de woonzorgbehoefte van ouderen, mensen met een verstandelijke beperking en kwetsbare jongeren onderzocht. Dit rapport is eind 2022 opgeleverd. Alle verzamelde gegevens moeten input vormen voor een nieuwe woonzorgvisie..Het rapport met de anayse van de woonzorgbehoefte van diverse doelgroepen is uitgebreid besproken met betrokken organisaties op het terrein van wonen, welzijn en zorg. Dit heeft meer tijd gekost dan voorzien, De nieuwe woonzorgvisie wordt in de zomer van 2023 opgeleverd.

<b>Beschermd thuis</b>	
Inhoud	<p>In de regio Oost-Veluwe werken de gemeenten Apeldoorn, Brummen, Epe, Hattem, Heerde en Voorst samen op het gebied van maatschappelijke opvang en beschermd wonen. De regio staat voor een inclusieve samenleving. Voor de meeste mensen, ook voor degenen die een hulpvraag hebben, is het plezierig om zelfstandig te wonen in een prettige wijk. Daarom wil de regio een gevarieerd zorglandschap van ggz in de wijk aanbieden.</p> <p>Het kaderdocument Beschermd Thuis is vastgesteld en werken we verder uit in een regionaal uitvoeringsplan. In het regionale uitvoeringsplan werken we de doelen uit naar acties en resultaten. We bepalen welke partijen we hierbij betrekken en we verbinden hier een tijdsplan aan. Naast een regionaal uitvoeringsplan stellen we lokale uitvoeringsplannen op waarmee de lokale inzet duidelijk wordt. We zetten een monitoringsysteem op om de voortgang van de regionale en lokale uitvoering te volgen en te kunnen bijsturen.</p>
Beoogd effect	Mensen met ggz problematiek kunnen langer zelfstandig (blijven) wonen. Hiervoor hebben deze mensen soms ondersteuning nodig in hun dagelijkse leven, arbeid of dagbesteding, de capaciteit om met financiën om te gaan en een netwerk zodat men er niet alleen voor staat.
<b>Verantwoording jaarrekening 2022</b>	In december 2022 hebben de gemeenteraden van 6 gemeenten het convenant regionale samenwerking MO-BW 2023 vastgesteld. Aanleiding is het nieuwe verdeelmodel. De gemeenten in de regio Oost-Veluwe hebben zich bestuurlijk uitgesproken voor blijvende financiële solidariteit voor Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen. Het convenant beschrijft de regionale samenwerking tussen de deelnemende gemeenten in het kader van Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen en in het bijzonder de verhouding en afspraken tussen de gemeente Apeldoorn als budgethouder en de regiogemeenten in het kader van de taken en financiële verantwoordelijkheden.

<b>Mantelzorg</b>	
Inhoud	De praktijk leert dat er een groep mantelzorgers is die een beroep doet op de ondersteuning die we bieden. En dat is nodig want alleen zo lukt het om inwoners die zorg nodig hebben langer thuis te laten wonen. Waar de grens aan eigen kracht bereikt is, bieden wij ondersteuning.  We gaan inzetten op voldoende respijtvoorzieningen en een passend ondersteuningsaanbod voor mantelzorgers.
Beoogd effect	Mantelzorgers zijn zelfredzaam en hebben een goed netwerk om zich heen. Hierdoor kunnen zij het lang en op eigen benen volhouden. Zelfregie van onze inwoners staat voorop.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	De pilot respijtopvang is verlengd tot en met 2023. Daarna wordt het product respijtopvang opnieuw ingekocht aangezien de huidige invulling via de regionale raamovereenkomst niet voldoet. Lokaal is er een ondersteuningsaanbod vanuit het Steunpunt Mantelzorg van de St. Mens en Welzijn en worden voorlichtingsavonden voor mantelzorgers georganiseerd.

## Wijkteams

<b>Integrale frontoffice sociaal domein</b>	
Inhoud	De frontoffice van het sociaal domein is in 2022 de toegang voor alle vragen betreffende zorg en welzijn.  Vragen die daar binnenkomen worden integraal opgepakt en behandeld. Met deze vernieuwde werkwijze is er oog voor de waarden van dienstverlening die gemeentebreed zijn afgesproken. Om deze werkwijze te ondersteunen werken we momenteel aan de overgang naar een nieuw digitaal cliënt volgsysteem voor het hele sociale domein met een koppeling aan een (tevens nieuw) zaakstelsel.
Beoogd effect	We versterken het integrale werken vanaf de aanmelding tot aan de nazorg maken daarbij gebruik van een digitaal systeem met regiemogelijkheden gekoppeld aan het zaakgericht werken.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	Er is door de doorontwikkeling tijd om de vraag van de inwoner goed te onderzoeken, zodat de vraag bij de juiste medewerker terecht komt. Hierdoor wordt de inwoner beter geholpen bij zijn vraag. De consulenten Frontoffice zijn geschoold in alle wetten in het sociaal domein. Hun basiskennis is op orde. Er zijn werkafspraken gemaakt met de consulenten Frontoffice en consulenten Jeugd en Wmo over vraagverheldering, beslisboom jeugd en registratie van meldingen en contacten. De sociale kaart is geactualiseerd en in regulier beheer bij de gemeente met ondersteuning van een vrijwilliger. Door het actualiseren van de digitale sociale kaart is informatie over voorliggende voorzieningen beter toegankelijk waardoor de frontoffice sneller kan verwijzen naar algemene of voorliggende voorzieningen of de inwoner zelf onderzoek laten doen op deze website. Begin januari 2023 zijn de nieuwe applicaties Suite 4 Sociale Regie en Suite voor Sociaal Domein in gebruik genomen en gekoppeld aan het zaakstelsel. In het eerste kwartaal heeft een verdere optimalisatieslag van de processen plaatsgevonden.

## Inkomensregelingen

<b>Schuldhulpverlening</b>	
Inhoud	Vroegsignalering is vanaf 1 januari 2021 een nieuwe taak van de gemeente. Dankzij vroegsignalering kunnen we tijdig met de inwoner kijken of er (tijdelijk) ondersteuning nodig is om de financiële situatie op orde te houden. Signaalpartners (zorgverzekeraar, energieleverancier, woningcorporaties, drinkwaterleveranciers) zijn verplicht om na geen succes op hun eigen sociale incasso de gegevens van klanten die niet tijdig betalen te delen met gemeenten. De gemeenten zijn vervolgens verplicht om opvolging te geven aan deze signalen. Door deze nieuwe taak en de optimalisatie van het bijbehorende proces, bijvoorbeeld tijdig aanleveren van de data door leveranciers en actief doorverwijzen vanuit werk en inkomen, nemen de signalen die we moeten opvolgen toe. Gezien de kansen die een goede opvolging bieden gaan we hier zo nodig extra uren voor inzetten. Daarnaast hebben wij de wens om toegangspoort te worden voor aanvraag bewindvoering. Hierdoor hebben we grip op aanvragen.
Beoogd effect	Preventie. Tijdig in contact komen met de inwoner, informeren of er hulp nodig is en daar waar nodig samen kijken wat nodig is om (grotere) financiële problemen te voorkomen.



<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	Er is de bestaande vroegsignalering, via onder andere het welzijnswerk en het maatschappelijk werk, die inwoners doorsturen naar preventieve schuldhulpverlening bij geldproblemen of schulden. Daarnaast is er communicatie van de Nederlandse Schuldhulproute (NSR), onder andere via de website Geldfit, die verwijst naar het hulpaanbod bij organisaties en de gemeente. In 2022 was er een extra communicatiecampagne vanwege energiearmoede, waarin het aanbod van hulp onder de aandacht is gebracht. Daarbij is aangegeven hoe, en bij wie, inwoners extra ondersteuning kunnen krijgen bij het invullen van aanvragen. We hebben daarnaast inzicht verkregen in de gegevens van structurele betaalachterstanden bij onder andere energiebedrijven, zorgverzekeringen en woningcoöperaties. De coördinator schuldhulpverlening of de budgetcoaches nemen vervolgens contact op met inwoners met betalingsachterstanden en bieden hulp aan. Op deze manier worden mogelijk schulden voorkomen. Tenslotte is de samenwerking met Plangroep in 2022 verbeterd en deze loopt inmiddels goed.
---	---

<b>Algemene bijstand</b>	
Inhoud	Het effect van corona op het aantal bijstandsuitkeringen is minder groot dan verwacht, deels vanwege de steunmaatregelen en deels vanwege de voorliggende WW-voorziening. In de periode maart 2020 tot en met mei 2021 is het aantal bijstandsuitkeringen gestegen met 8%. De stijging stabiliseert en door versoepelingen van de maatregelen stijgt het aantal vacatures en de uitstroom uit de uitkering, vooral van inwoners met een korte afstand tot de arbeidsmarkt. Het effect op langere termijn is nog onzeker. Door het stopzetten van de steunmaatregelen (Tozo) en het einde van de WW-periode kan het aantal bijstandsuitkeringen opnieuw toenemen.
Beoogd effect	De instroom en duur van nieuwe uitkeringen beperken door actief inzetten op werk.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	Het aantal inwoners met een bijstandsuitkering blijft licht dalen. In totaal zijn er in 2022 255 bijstandsuitkeringen verstrekt. Het aantal aanvragen en de nieuwe instroom is laag vanwege het grote aantal vacatures, waardoor mensen die hun baan verliezen snel een andere baan kunnen vinden. Tijdens intakegesprekken wordt gezamenlijk opgetrokken door de consulenten werk en inkomen. In het intakegesprek voor een uitkering worden direct de opties voor werk besproken. Door inzet van re-integratietrajecten, inzet van onze accountmanager werkgeversdienstverlening en het Regionaal MobiliteitsTeam (RMT) gericht op uitstroom in werk, ontstaan er ook parttime- en fulltime-mogelijkheden voor inwoners die een grotere afstand tot de arbeidsmarkt hebben en vaak meer ondersteuning nodig hebben.

<b>Project koploperschap cliëntondersteuning</b>	
Inhoud	Onze gemeente is één van de koplopergemeenten in het landelijke project versterking cliënt ondersteuning. In onze gemeente bestaat het project uit twee deelprojecten: ten eerste versterking en borging van algemene onafhankelijke cliëntondersteuning en ten tweede het verbeteren van de dienstverlening aan inwoners met een licht verstandelijke beperking (LVB) of een autisme spectrum stoornis (ASS). Deze projecten worden gefinancierd met een subsidie van het ministerie van VWS. De beide deelprojecten zijn vertaald in uitvoeringsplannen.  De uitvoeringsplannen vormen een integraal onderdeel van de transformatie operatie in het sociaal domein en we verweven we in de transformatieaanpak. Het project bouwen we vanaf 2021 daarom af.
Beoogd effect	Een effectieve, toegankelijke en goed geborgde cliëntondersteuning, zowel algemeen als specifiek ten behoeve van inwoners met LVB of ASS.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	De ambitie vanuit het project is om een tweetal sporen te bewandelen; 1. Versterken gebruik van onafhankelijke cliëntondersteuning (OCO) 2. Verbeteren van de dienstverlening aan inwoners met een LVB en ASS (licht verstandelijke beperking en autisme spectrum stoornis)  De eerste ambitie is gerealiseerd en afgerond. Inwoners kunnen zonder tussenkomst van de gemeente rechtstreeks een beroep doen op OCO. Medewerkers zijn beter op de hoogte van het bestaan van OCO en inwoners worden daarnaar zonedig doorverwezen. ook is de informatie op de website aangepast zodat meer inwoners op de hoogte zijn van OCO.  Voor de tweede ambitie zijn verschillende suggesties gedaan. Vanuit de transformatieopgave zal aan specifieke groepen inwoners extra aandacht worden gegeven en er zijn mogelijkheden om bij de uitwerking aandacht te hebben voor de doelgroepen LVB en ASS. Hierin wordt samengewerkt met maatschappelijke partners. Met ingang van dit jaar is dit een structureel onderdeel van ons takenpakket binnen het bestaande beleid.

## Maatwerkdienstverlening 18+

Maatwerkvoorzieningen natura immaterieel Wmo	
Inhoud	In 2021 is de raamovereenkomst voor maatwerkvoorzieningen voor jeugdhulp, Wmo en maatschappelijke opvang en beschermd wonen met 2 jaar verlengd tot 2024. In 2022 werken we aan de optimalisatie van de raamovereenkomst. Achtergrond hiervan zijn de oplopende tekorten in het sociaal domein bij de deelnemende gemeenten aan de raamovereenkomst.
Beoogd effect	Het beoogd effect hiervan is versnelling van de transformatie, beheersing van de kosten en meer grip en sturing op de zorgaanbieders.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	De raamovereenkomst voor maatwerkvoorzieningen is voor de tweede keer met twee jaar verlengd tot en met 2025. Van de maatregelen waartoe besloten is om deze te implementeren, zijn de meeste per januari en juli 2022 ingegaan. Het strategisch partnerschap wordt met de nieuwe inkoop van MO-BW uitgetoetst. Een drempel voor blijvende deelname aan de raamovereenkomst en minder momenten van toetreding tot de raamovereenkomst, zijn geïmplementeerd. Ook de doorontwikkeling van diverse producten in de raamovereenkomst is in volle gang. Het is echter nog te vroeg om het effect van die maatregelen te kunnen meten.

## Geëscaleerde zorg 18+

Maatschappelijke opvang en beschermd wonen	
Inhoud	In 2021 zijn de Kadernota Beschermd Thuis 2022-2030 en het Ontwerp Beschermd Thuis 2030 door de gemeenteraad vastgesteld. Het Kaderdocument bevat de visie en uitgangspunten voor het beleid van de komende jaren. Het Ontwerp richt zich op de verschuivingen in het zorglandschap: de overgang van een deel van de Wmo-cliënten naar de Wlz en de landelijke herverdeling van het budget beschermd wonen. In 2022 werken we aan de voorbereiding van een nieuwe inkoop voor maatschappelijke opvang en beschermd wonen per 1 januari 2023 (ingangdatum nieuwe verdeelmodel).
Beoogd effect	Continuering van het beleid voor Beschermd Thuis tegen een achtergrond van dalende budgetten.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	Het beleid voor beschermd thuis is in het najaar van 2022 lokaal uitgewerkt. De inkoop voor maatschappelijke opvang en beschermd wonen is ook in 2022 gestart en wordt in 2023 verder afgerond.  Zie verder onder 'Beschermd Thuis'.

## Verbonden partijen

Bij de realisatie van de doelstellingen binnen dit programma zijn de volgende verbonden partijen betrokken:

Verbonden partij	Doel
PlusOV basismobiliteit	De gemeenschappelijke regeling PlusOv basismobiliteit verzorgt het regiotaxi-vervoer, leerlingenvervoer, Wmo-vervoer, en jeugdwetvervoer.

## Beleidsindicatoren

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2020	2021	2022	Bron
Inkomensregelingen	Bijstandsuitkeringen	Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners.	268	205	Gegevens 2022 nnb	CBS
Maatwerkdienstverlening 18+	Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	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 137 deelnemende gemeenten (per 10.000 inwoners).	700	560	780	CBS

Bij ministeriële regeling vastgestelde beleidsindicatoren (bron: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl))

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
6-11 Samenkracht + burgerparticipatie PR5	1.206.998	984.375	1.037.999	-53.624
6-21 Wijkteams PR5	267.161	271.938	148.494	123.444
6-3 Inkomensregelingen	5.452.360	6.623.017	6.502.553	120.465
6-6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.054.636	1.341.301	1.166.296	175.005
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	6.909.875	7.421.080	7.432.625	-11.545
6-81 Geëscaleerde zorg 18+	86.602	86.941	45.728	41.214
<b>Totaal lasten</b>	<b>14.977.633</b>	<b>16.728.652</b>	<b>16.333.694</b>	<b>394.959</b>
6-11 Samenkracht + burgerparticipatie PR5	50.000	50.000	41.411	-8.589
6-3 Inkomensregelingen	4.182.381	4.321.146	4.126.035	-195.111
6-6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	7.302	7.302	4.259	-3.044
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	150.000	150.000	175.363	25.363
6-81 Geëscaleerde zorg 18+	0	672.220	676.806	4.586
<b>Totaal baten</b>	<b>4.389.683</b>	<b>5.200.668</b>	<b>5.023.875</b>	<b>-176.794</b>
<b>Saldo</b>	<b>-10.587.949</b>	<b>-11.527.984</b>	<b>-11.309.819</b>	<b>218.165</b>

Voor een toelichting op de cijfers verwijzen we u naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

## 3.6 Veilig Voorst

### Wat willen we bereiken (Coalitieprogramma 2018-2022)

#### Openbare orde en veiligheid

Voorst wil een gemeente zijn waar de bewoners zich verzekerd weten van een veilige leefomgeving: niet alleen in de zin van het voorkomen en bestrijden van criminaliteit en overlast en het voorkomen en bestrijden van rampen, maar ook een veilige leefomgeving op het gebied van bouwen, milieu, evenementen en infrastructuur. Ook sociale veiligheid verdient aandacht. Bij het voorkomen en bestrijden van onveiligheid hoort een adequate en integrale handhavingsaanpak.

### Waar ligt dat vast

Het beleid dat betrekking heeft op dit programma is vastgelegd in diverse verordeningen, beleidsnota's en beleidsregels. De volledige documenten zijn te raadplegen via de volgende link: [www.voorst.nl/beleid-en-regelgeving](http://www.voorst.nl/beleid-en-regelgeving)

### Activiteiten

#### Openbare orde en veiligheid

<b>Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG)</b>	
Inhoud	In 2022 investeert de VNOG wederom in het verwezenlijken van de Toekomstvisie, zoals vastgesteld in het algemeen bestuur van 15 januari 2020. Dit doet zij door het uitvoeren van de opdrachten die behoren bij de Toekomstvisie. Mede door de coronacrisis is er bij de uitvoering van de opdrachten vertraging ontstaan. De gevolgen van de coronacrisis kunnen, afhankelijk van het verdere verloop van de crisis, ook effect hebben op 2022. Het beleidsplan en het regionaal risicoprofiel voor deze beleidsperiode (2021-2024), sluiten één op één aan op de Toekomstvisie en opdrachten. Op basis van het risicoprofiel zijn de incidenttypen bepaald die we in deze beleidsperiode uitwerken.
Beoogd effect	Door middel van een goed risicoprofiel, samen met een beleids- en dekkingsplan dat aansluit op Toekomstvisie en opdrachten, wordt de VNOG een flexibele en slagvaardige organisatie. Dit zorgt er voor dat VNOG goed voorbereid is op incidenten met een grote waarschijnlijkheid en/of een grote impact
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	Alle opdrachten die horen bij de Toekomstvisie zijn in uitvoering. Zo is in het kader van "Zelfredzaam en Risicobewust" een project lopende rond het veilig langer thuis wonen van ouderen door middel van slimme sensoren. In 2022 is onze gemeente aangemeld bij dit project en de uitrol zal in 2023 plaatsvinden. Crises uit de afgelopen jaren zoals de coronapandemie en de opvang van vluchtelingen, zijn geëvalueerd en hebben geleid tot nieuwe inzichten. Niet alleen bij de VNOG, maar ook bij het Rijk. Veiligheidsregio's zijn en worden meer ingezet bij langdurige (bovenregionale) crises. Deze hebben een ander karakter dan de traditionele 'flits'-rampen en brengen nieuwe taken voor de veiligheidsregio's met zich mee. In 2022 hebben deze nieuwe inzichten nog niet geleid tot grote veranderingen in werkwijzen en crisisstructuren,.

Ondermijning	
Inhoud	<p>Het eerder vastgestelde ondermijningsbeeld zorgt nog steeds voor het overgrote deel van de input van het jaarlijkse actieplan van de afdeling handhaving. De coronacrisis vroeg veel capaciteit en prioriteit van ons op het gebied van handhaving. Ondanks dat de crisis op handhavinggebied veel van ons vraagt, gaan veel acties gericht op ondermijning door.</p> <p>De belangrijkste aandachtspunten voor de gemeente Voorst voor 2022 zijn verdiepingen of uitwerkingen van eerder ingezette processen en acties waaronder:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Het doorlopende proces rondom het Bibob-beleid. We gaan verder met het actualiseren van het Bibob-beleid en gaan deze in 2022 ook toepassen, onder andere bij vastgoedtransacties, omgevingsvergunning bouwen, subsidies (algemeen) en aanbestedingen. We nemen de organisatie mee in het nieuwe Bibob-beleid, zodat de verschillende vakgroepen weten wat de mogelijkheden zijn en hoe zij het Bibob-beleid moeten toepassen.</li> <li>• Wij houden de APV actueel en kijken bij de actualisatie van de APV waar we aan kunnen sluiten bij de regio IJsselstreek en de VNOG. Daarbij blijven wij oog houden voor de Voorster-situatie.</li> <li>• In 2021 hebben we gezorgd voor de aansluiting bij Meld Misdaad Anoniem (MMA). Hierdoor krijgen we direct inzicht in de meldingen en kunnen we hier zelf op anticiperen en ingrijpen.</li> </ul> <p>In de zomer van 2021 is er onder leiding van het RIEC gestart met de weerbaarheidsscan. De bedoeling van de scan is om naar de ambtelijke als bestuurlijke organisatie te kijken in het kader van de weerbaarheid tegen ondermijning. De resultaten en aanbevelingen van de weerbaarheidsscan worden in 2022 uitgewerkt en dragen bij aan het veiligheidsbeleid van de gemeente.</p>
Beoogd effect	Verkrijgen van meer zicht op de (georganiseerde) ondermijnende criminaliteit in onze gemeente.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	De nieuwe Bibob beleidsregels zijn voorbereid voor vaststelling door het college. In het laatste kwartaal van 2022 is de APV op een aantal punten gewijzigd. Daarnaast hebben we het proces rond de casusgerichte aanpak van ondermijning versterkt, waardoor we beter kunnen anticiperen op (anonieme) meldingen en signalen. Dit zorgt voor een adequatere aanpak van ondermijning. We hebben in 2022 zowel stappen gezet in deze meer repressieve aanpak van ondermijning, als ook in de preventieve aanpak (bijvoorbeeld door de bewustwordingsactiviteiten die we rond de zomer hebben georganiseerd). Tot slot zijn we gestart met het versterken van de (sub)regionale samenwerking. Door onze krachten meer te bundelen, hopen we meer zicht te kunnen krijgen op ondermijnende criminaliteit in ons gebied en de onderlinge verbanden. Ook kunnen we kennis en expertise met elkaar delen.

## Verbonden partijen

Bij de realisatie van de doelstellingen binnen dit programma zijn de volgende verbonden partijen betrokken:

Verbonden partij	Doel
Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG)	De VNOG voert de dagelijkse brandweezorg uit. De brandweer op regioniveau zorgt onder andere voor de voorbereiding op rampen en calamiteiten, samen met de GHOR (geneeskundige hulpverlening in de regio). Hiervoor wordt samengewerkt met politie en de deelnemende gemeenten.

## Beleidsindicatoren

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2020	2021	2022	Bron
Openbare orde en veiligheid	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.	0,4	0,4	0,4	CBS
Openbare orde en veiligheid	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	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.).	2,0	2,6	1,8	CBS

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2020	2021	2022	Bron
Openbare orde en veiligheid	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.	1,4	1,2	1,4	CBS
Openbare orde en veiligheid	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.	3,7	4,9	3,2	CBS
Openbare orde en veiligheid	Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12-17 jaar	Het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar.	99	90	50	Bureau Halt

*Bij ministeriële regeling vastgestelde beleidsindicatoren (bron: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl))*

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	1.591.790	1.603.856	1.561.180	42.677
1-2 Openbare orde en veiligheid	332.523	492.625	456.261	36.364
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.924.313</b>	<b>2.096.481</b>	<b>2.017.440</b>	<b>79.041</b>
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	0	18.265	18.265	0
1-2 Openbare orde en veiligheid	15.153	118.918	180.596	61.678
<b>Totaal baten</b>	<b>15.153</b>	<b>137.183</b>	<b>198.861</b>	<b>61.678</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.909.160</b>	<b>-1.959.298</b>	<b>-1.818.579</b>	<b>140.719</b>

Voor een toelichting op de cijfers verwijzen we u naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

## 3.7 Dienstverlenend Voorst

### Wat willen we bereiken (Coalitieprogramma 2018-2022)

#### Samenkracht en burgerparticipatie

Voorst wil een open en transparant bestuursorgaan zijn en geeft daarom op een open en constructieve manier vorm aan communicatie met de samenleving. Nieuw beleid vanuit de gemeente moet, waar mogelijk en relevant, tijdig worden getoetst door inwoners. Op deze wijze kan nog invloed worden uitgeoefend tijdens het proces. Voorst stelt zich dan ook open voor initiatieven die vragen om eigen bestuur en verantwoordelijkheid nemen door inwoners. De dorpscontactpersonen hebben bewezen een nuttige schakel te zijn tussen inwoners en tussen de kernen en het gemeentebestuur. Dit beleid zetten wij de komende jaren voort. In Twello nemen we de eerste stap om bewonersinitiatieven in de wijken aan te jagen en zoeken wij van daaruit de samenwerking op met inwoners.

#### Bestuur

Het actief ondersteunen van mensen die zich mogelijk willen inzetten voor de besluitvorming in de gemeente heeft geleid tot het meedoen van nieuwe inwoners bij de gemeentelijke verkiezingen. Deze ontwikkeling stimuleren wij verder door onder meer scholen daar actief bij te betrekken, maar ook door de gemeenteraad zelf hier initiatieven in te laten ontplooiën. De gemeente Voorst is een actief deelnemer aan regionale overlegvormen vaak in de vorm van een gemeenschappelijke regeling. Transparantie is hierbij van belang waardoor de gemeenteraad tijdig kan aangeven in welke richting beleidsvoorstellen zich zouden moeten ontwikkelen. Om deze transparantie te bevorderen treden we met de diverse partijen hierover in overleg en maken we hierover afspraken.

#### Beheer gebouwen

De gemeente als overheid geeft het goede voorbeeld aan haar inwoners hoe om te gaan met haar gebouwen in relatie tot duurzaamheid. Het beste voorbeeld is hierbij het huidige gemeentehuis. We revitaliseren het huidige gebouw en passen dit aan de moderne eisen op het terrein van klimaatbeheersing, energieverbruik en arbowetgeving aan.

### Waar ligt dat vast

Het beleid dat betrekking heeft op dit programma is vastgelegd in diverse verordeningen, beleidsnota's en beleidsregels. De volledige documenten zijn te raadplegen via de volgende link: [www.voorst.nl/beleid-en-regelgeving](http://www.voorst.nl/beleid-en-regelgeving)



## Wat hebben wij er voor gedaan

### Activiteiten

### Bestuur

<b>Verkiezingen gemeenteraad 2022</b>	
Inhoud	Eénmaal in de 4 jaar vinden in Nederland verkiezingen voor de gemeenteraad plaats. De volgende gemeenteraadverkiezingen vinden plaats op woensdag 16 maart 2022. Dan worden de raadsleden gekozen die tot 2026 de gemeenteraad van Voorst vormen. Bij de afgelopen verkiezingen voor de Tweede kamer van 17 maart 2021, verliep het verkiezingsproces als gevolg van corona anders dan anders. We hebben maatregelen getroffen om ervoor te zorgen dat het voor kiezers veilig is om te stemmen en het voor de stembureauleden veilig is om hun werk te doen in de stemlokalen. Of deze maatregelen ook gelden tijdens de komende gemeenteraadsverkiezingen is op dit moment nog niet duidelijk.
Beoogd effect	Een goed en soepel lopende verkiezing en een correcte vaststelling van de uitslag.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	De verkiezingen zijn goed verlopen. Ondanks dat deze verkiezingen nog in de corona pandemie werden gehouden en er logistiek één en ander geregeld moest worden geregeld door uitval van ondersteuning, hebben we alles soepel voltooid en kijken we terug op geslaagde verkiezingen.

### Samenkracht en burgerparticipatie

<b>Vernieuwde werkwijze samenwerking met dorpsbelangenorganisaties</b>	
Inhoud	We vernieuwen de subsidieverlening aan de dorpsbelangenorganisaties. Hierover zijn we met hen in gesprek geweest. De insteek is om verschillende subsidiestromen (algemene subsidie, dorpscontactpersoon en maatschappelijk initiatief) en de verantwoording daarvan te bundelen. Gemeente en dorpsbelangenorganisatie gaan minimaal 1x per jaar met elkaar in gesprek over de wensen en het samenwerken daarin.
Beoogd effect	De vernieuwde werkwijze heeft zowel voordelen voor de gemeente als voor de dorpsbelangenorganisatie. We hebben meer overzicht op ontwikkelingen. We zijn aan de voorkant met elkaar in gesprek en dit zorgt voor wederzijds vertrouwen. De dorpsbelangenorganisatie krijgt meer regie over het inzetten van beschikbaar budget voor kleine initiatieven ten behoeve van het dorp. Tot slot wordt ook de administratieve last aan beide kanten minder.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	<p>Vanaf 2022 is een vernieuwde werkwijze rondom subsidieverlening naar de dorpsbelangenorganisaties van start gegaan. Dit is naar tevredenheid verlopen. De komende jaren doen we hiermee nog meer ervaring op, ook met het eigen budget voor maatschappelijke initiatieven dat de dorpen tot hun beschikking hebben gekregen. Bij de subsidieverantwoording voor het jaar 2022 (eind 2023) zien wij in de jaarverslagen terug hoe de dorpen dit budget hebben besteed.</p> <p>In het kader van de kennismaking met de dorpswethouders zijn er eind 2022 verschillende 1 op 1 gesprekken gevoerd tussen dorpsbelangenorganisatie en de gemeente. Hierbij is de samenwerking binnen en met het dorp besproken en op hoofdlijnen is er ook ingegaan op initiatieven en projecten in het betreffende dorp. Deze gesprekken krijgen in 2023 een vervolg.</p>

<b>Herdenken en vieren</b>	
Inhoud	Het jaar 2020 was het lustrumjaar voor het herdenken en vieren van 75 jaar vrijheid. Vanwege het coronavirus waren de activiteiten een jaar uitgesteld. Helaas konden de uitgestelde activiteiten in 2021 ook niet plaatsvinden. De Provincie Gelderland is als subsidieverstreker akkoord gegaan met verlenging van de subsidieregeling tot 2022. Daarom werken we in samenwerking met inwoners, verenigingen en organisaties uit de gemeente nogmaals aan een plan om de belangrijke bevrijdingsgebeurtenissen binnen de gemeente Voorst te beleven en te beseffen. Het gaat dan om Operatie Cannonshot en de terugkeer van de Prinsesjes op Vliegveld Teuge. Het beleefbaar maken van deze plekken draagt bij het besef van de waarde van vrijheid bij inwoners van de gemeente Voorst en stimuleert het herinneringstoerisme.
Beoogd effect	De lokale initiatieven en plannen van een uitgesteld herdenkingsjaar 75 +2 jaar vrijheid realiseren, waarmee de inwoners van de gemeente Voorst de waarde van vrijheid vieren, beleven en beseffen.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	In samenwerking met inwoners en lokale verenigingen en organisaties is er gekeken op welke manier er invulling gegeven kan worden aan alternatieve activiteiten. Doordat het onzeker bleef in hoeverre evenementen georganiseerd konden worden (in verband met corona), is er voornamelijk gefocust op het duurzaam beleefbaar maken van het bevrijdingsverhaal van de gemeente Voorst. Daarom is ervoor gekozen om informatievoorziening op de herdenkingsplaatsen van Operatie Cannonshot toe te voegen en aansluiting te zoeken bij het ontwikkelen van een Europees wandelpad over de bevrijding na de Tweede Wereldoorlog. Na een aantal keren verlenging van de subsidietermijn, is de subsidietermijn dit jaar verstreken. De subsidies zijn verantwoord en de verantwoording is goedgekeurd.

<b>Aanjagen van bewonersinitiatieven in Twello</b>	
Inhoud	Van de twaalf dorpen hebben twee dorpen geen dorpsbelangenorganisatie en ook geen dorpscontactpersoon. Dat zijn Twello en Steenenkamer. Met name Twello blijft in verhouding achter als het gaat om het aantal bewonersinitiatieven. Dit terwijl blijkt dat vrijwillige inzet en bewonersinitiatieven van grote waarde zijn voor de samenleving en een fijn woon- en leefklimaat. Samen met netwerkpartners zoals IJsseldal Wonen, Mens en Welzijn en maatschappelijke organisaties, en een werkgroep van inwoners, willen we Twello op dit vlak beter laten aanhaken en in de doe-stand krijgen. Hiervoor onderzoeken we, naar voorbeeld van het onderzoek Duimen voor de Dorpen, op wijkniveau wat de wensen en behoeften zijn van inwoners van Twello. Er zijn verschillende mogelijkheden om bewonersinitiatieven aan te jagen (zoals de inzet van wijkcontactpersonen en een systeem waarmee inwoners via waardecheques initiatieven kunnen waarderen, etc). Aan de hand van het onderzoek kiezen we de meest effectieve aanpak voor het dorp Twello. Daar gaan we samen mee aan de slag. We zien dit als uitbreiding van het al bestaande beleid ten behoeve van de leefbaarheid in de dorpen.
Beoogd effect	Het verbeteren van de leefbaarheid en de saamhorigheid in de wijken van Twello. Dit heeft gunstige effecten op het voorkomen van problemen (preventie) en maakt ook dat we makkelijker in contact kunnen treden met inwoners als het gaat om thema's zoals de energietransitie en de omgevingswet.
<b>Verantwoording Jaarrekening 2022</b>	Het Leefbaarheidsonderzoek Twello is in het voorjaar van 2022 uitgevoerd. Dit onderzoek geeft een goed beeld van de behoeften en wensen die er zijn. Een kleine 30 Twellose inwoners hebben aangegeven dat zij verder betrokken willen worden bij het aanjagen van bewonersinitiatieven in hun buurt. Een eerste bijeenkomst heeft voor de zomer van 2022 plaatsgevonden. In het najaar vond nog een bijeenkomst plaats.  De bijeenkomsten hadden tot doel om de samenwerking in Twello rondom initiatieven te vergroten. Met een klankbordgroep van inwoners zetten we in de eerste helft van 2023 een plan van aanpak op papier om de voorwaarden en uitgangspunten hierbij concreet te maken. Tegelijk werken we samen met IJsseldal Wonen verder aan een (buurt)initiatievenkaart en de opvolging daarvan. En er volgen in 2023 workshops om Twellose initiatieven een betere start te geven. We zetten hiermee in op het investeren in relaties met actieve inwoners in de wijken. Op termijn moet blijken welke samenwerkingsvormen met de gemeente en andere wijkpartners van hieruit nog meer kunnen ontstaan.

## Verbonden partijen

Bij de realisatie van de doelstellingen binnen dit programma zijn de volgende verbonden partijen betrokken:

Verbonden partij	Doel
Regio Stedendriehoek (Cleantech regio)	<p>De zorg voor een evenwichtige ontwikkeling op regionale schaal van de ruimtelijke ordening, landschapsontwikkeling, recreatie, volkshuisvesting, recreatie, verkeer en vervoer, sociaal-economische ontwikkeling, arbeidsvoorziening, onderwijs, welzijn en volksgezondheid.</p> <p>In 2018 is de Agenda Cleantech Regio 2019-2023 gemaakt. De tophema's zijn Energietransitie en Circulaire economie. Ook zet de regio in op Innovatiekracht, Human capital en Schone mobiliteit. De basis is onze leefomgeving en het vestigingsklimaat. Zonder deze basis kunnen de ambities niet worden gerealiseerd. Het doel is dat de Cleantech Regio aantrekkelijk is en blijft voor (nieuwe) inwoners, toptalenten en ondernemers.</p>

## Beleidsindicatoren

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2020	2021	2022	Bron
Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	7,8 fte	7,5 fte	7,5 fte	Eigen gegevens
Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	7,7, fte	8,6 fte	8,0 fte	Eigen gegevens

*Bij ministeriële regeling vastgestelde beleidsindicatoren (bron: [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl))*

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
0-1 Bestuur	1.904.256	3.350.442	3.469.436	-118.994
0-2 Burgerzaken	1.061.524	1.084.624	905.435	179.189
0-3 Beheer overige gebouwen	875.784	1.024.449	1.018.859	5.590
6-12 Samenkracht + burgerparticipatie PR7	212.747	212.747	194.350	18.397
<b>Totaal lasten</b>	<b>4.054.311</b>	<b>5.672.262</b>	<b>5.588.080</b>	<b>84.182</b>
0-1 Bestuur	19.617	1.264.281	1.404.672	140.391
0-2 Burgerzaken	335.707	335.707	338.792	3.085
0-3 Beheer overige gebouwen	270.638	270.638	695.924	425.286
6-12 Samenkracht + burgerparticipatie PR7	0	0	22.017	22.017
<b>Totaal baten</b>	<b>625.962</b>	<b>1.870.626</b>	<b>2.461.404</b>	<b>590.778</b>
<b>Saldo</b>	<b>-3.428.349</b>	<b>-3.801.636</b>	<b>-3.126.676</b>	<b>674.961</b>

Voor een toelichting op de cijfers verwijzen we u naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

## 3.8 Algemene dekkingsmiddelen en financieringen

### Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Naast de inhoudelijke onderwerpen in de programma's volgt nu informatie over de algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien. De belangrijkste dekkingsmiddelen zijn de onroerende-zaakbelastingen en de algemene uitkering uit het gemeentefonds. De lasten en baten die worden gekwalificeerd als algemene dekkingsmiddelen en financieringsbaten en –lasten hebben in tegenstelling tot andere inkomsten vooraf geen bestemming en zijn dus niet geormerkt. De lasten en baten kunnen niet direct aan de inhoudelijke programma's worden toegerekend.

### Exploitatie

	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
0-5 Treasury	145.691	145.691	129.946	15.745
0-61 OZB Woningen	431.791	431.791	377.841	53.950
0-64 Belastingen overig	51.561	52.827	37.480	15.347
0-7 Algemene en ov. uitkeringen Gemfonds	0	279.000	0	279.000
0-8 Overige baten en lasten	201.140	165.782	90.002	75.780
0-9 Vennootschapsbelasting (VBP)	0	0	32.411	-32.411
<b>Totaal lasten</b>	<b>830.183</b>	<b>1.075.091</b>	<b>667.680</b>	<b>407.411</b>
0-5 Treasury	159.400	257.601	260.401	2.800
0-61 OZB Woningen	4.245.616	4.245.616	4.334.633	89.017
0-62 OZB- niet woningen	2.536.360	2.536.360	2.523.823	-12.537
0-64 Belastingen overig	1.404.250	1.404.250	1.406.957	2.707
0-7 Algemene en ov. uitkeringen Gemfonds	38.746.339	43.066.210	43.827.817	761.607
0-8 Overige baten en lasten	0	0	177.258	177.258
<b>Totaal baten</b>	<b>47.091.965</b>	<b>51.510.037</b>	<b>52.530.889</b>	<b>1.020.852</b>
<b>Saldo</b>	<b>46.261.782</b>	<b>50.434.946</b>	<b>51.863.209</b>	<b>1.428.263</b>

### Algemene uitkering gemeentefonds

De algemene uitkering is vrij besteedbaar en wordt als zodanig ook aangewend ter dekking van de lasten van de gemeente. De algemene uitkering is dus primair een algemeen dekkingsmiddel. Dit betekent dat de gemeente autonoom is in het aanwenden van de algemene uitkering.

### Algemene uitkering

Het Rijk informeert de gemeenten over de algemene uitkering uit het gemeentefonds via circulaire. De primitieve raming in de begroting 2022 is gebaseerd op de prognoses van de algemene uitkering in de mei- en septembercirculaire van 2021. De raming van de algemene uitkering is met de Bestuursrapportage 2022 op basis van de mei- en gedeeltelijk septembercirculaire 2022 bijgesteld.

	Raming 2022	Realisatie 2022	Vershil
<i>Algemene uitkering 2022</i>			
Inkomstenmaatstaf OZB	-3.592.729	-3.779.491	-186.762
Uitgavenmaatstaf (x uitkeringsfactor)	42.742.825	43.566.621	823.796
Uitgavenmaatstaf (geen uitkeringsfactor)	10.041	10.041	-
<b>Subtotaal Algemene uitkering</b>	<b>39.160.137</b>	<b>39.797.171</b>	<b>637.034</b>
Integratie- en decentralisatieuitkeringen (geen uitkeringsfactor)	682.333	1.204.811	522.478
Stelpost BCF plafond	230.000	-	-230.000
<b>Subtotaal IU en DU</b>	<b>912.333</b>	<b>1.204.811</b>	<b>292.478</b>
Integratieuitkering Participatiewet	2.099.015	2.240.976	141.961
Integratieuitkering Voogdij / 18+	894.725	544.725	-350.000
<b>Subtotaal IU Participatiewet, Voogdij / 18+</b>	<b>2.993.740</b>	<b>2.785.701</b>	<b>-208.039</b>
<b>Totaal algemene uitkering 2022 Meicirculaire</b>	<b>43.066.210</b>	<b>43.787.683</b>	<b>721.473</b>
<b>Algemene uitkering oudere jaren</b>			
Algemene uitkering 2020 verrekening	-	82.344	82.344
Algemene uitkering 2021 verrekening	-	-42.210	-42.210
<b>Subtotaal algemene uitkering 2020 en 2021</b>	<b>-</b>	<b>40.134</b>	<b>40.134</b>
<b>Totaal Algemene uitkering 2022 incl. IU, DU)</b>	<b>43.066.210</b>	<b>43.827.817</b>	<b>761.607</b>

## Uitkeringsjaar 2022

### *Algemene uitkering*

Met een raadsmededeling en in de Bestuursrapportage 2022 is uitgebreid gerapporteerd over de uitkomsten van de algemene uitkering in 2022 naar aanleiding van de mei- en septembercirculaire Gemeentefonds 2022. Door de late verschijning van de septembercirculaire zijn de uitkomsten van deze circulaire niet meegenomen in de Bestuursrapportage 2022. Wel is in de bestuursrapportage de met de septembercirculaire te verwachten uitkering ten behoeve van de Energietoelage verwerkt. De decembercirculaire 2022 kwam eind december pas uit. De uitkomsten worden indien van toepassing met de jaarrekening 2022 bestemd voor 2023.

### *Accressen en ontwikkeling uitkeringsbasis*

De omvang van het gemeentefonds is gekoppeld aan de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Stijgen de rijksuitgaven, dan stijgt de uitkering uit het gemeentefonds evenredig. Dalen de rijksuitgaven dan daalt de uitkering uit het gemeentefonds mee. Dit is de zogenaamde 'trap op-trap-af' systematiek.

Als gevolg van ontwikkelingen van het aantal inwoners, woonruimten, leerlingen, uitkeringsgerechtigden, WOZ-waarde enzovoort (hoeveelheidsverschillen) wordt de algemene uitkering positief beïnvloed.

### *BTW-compensatiefonds (BCF)*

Als de gezamenlijke declaraties van gemeenten uit het BCF onder het ingestelde plafond blijven wordt het verschil in het gemeentefonds gestort. Bij overschrijding van het plafond volgt een uitname. Gemeenten hebben minder gedeclareerd bij het BCF dan eerder gedacht, de ruimte onder het plafond is groter geworden. De afrekening over 2021 vindt plaats in 2022 als een incidentele compensatie.

### *Energietoelage*

Het kabinet heeft besloten extra geld beschikbaar te stellen voor de energietoelage. De energietoelage voor 2022 bedraagt in totaal € 1.300 voor mensen die leven van 120% van het sociaal minimum. In totaal is voor de energietoelage in 2022 afgerond € 1.065.000 met de mei- en septembercirculaire uitgekeerd. Door het rijk is besloten om voor 2023 nogmaals € 1.300 aan deze doelgroep uit te keren. Het bedrag van € 388.300, dat aan het eind van 2022 jaar met de decembercirculaire voor de energietoelage is uitgekeerd, wordt door resultaatbestemming bestemd voor de energietoelagen in 2023.

### *Invoeringskosten Omgevingswet*

In de meicirculaire is reeds aangekondigd dat het Rijk bijdraagt aan de transitiekosten, die de gemeente heeft gemaakt in de aanloop naar de invoering van de Omgevingswet. Voor de gemeente Voorst is dit een bedrag van € 332.400.

### *Algemene uitkering*

De verrekeningen over de jaren 2020 en 2021 hebben vooral te maken met de bijgestelde accessen voor deze jaren en het definitief vaststellen van de basiseenheden.

### **Lokale heffingen niet gebonden besteding**

Voor een toelichting op de realisatie van de diverse lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is zoals de reclamebelasting, de onroerende-zaakbelastingen en precariobelasting verwijzen we u naar de paragraaf Lokale heffingen. Hierin wordt in hoofdlijnen inzicht gegeven in de diverse lokale heffingen, belastingen en de lokale lastendruk.

### **Dividend**

De gemeente Voorst heeft 21.364 gewone en 14.322 preferente aandelen in Vitens. Over de gewone aandelen ontving de gemeente Voorst een dividenduitkering en over de preferente, aandelen een rentevergoeding. Door de lage WACC (de gewogen gemiddelde kosten van het vermogen) en het voor de komende jaren verhoogde investeringsniveau staat de financierbaarheid van Vitens onder druk. Dit heeft impact op de solvabiliteit van Vitens. Gevolg is dat naar verwachting de komende jaren geen dividend uitgekeerd wordt aan aandeelhouders. Het hernieuwde financieel beleid is vastgesteld en het beleid stelt dat bij een solvabiliteit lager dan 30 procent Vitens in beginsel geen dividend gaat uitkeren.

Daarnaast heeft de gemeente Voorst 112.983 aandelen in het maatschappelijk kapitaal van de NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Voor 2021 is een dividend van € 257.601 in 2022 ontvangen.

Voor een verdere toelichting op de algemene dekkingsmiddelen en financiering verwijzen we u naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2022.

### **Verbonden partijen**

<b>Verbonden partij</b>	<b>Doel</b>
Tribuut belastingsamenwerking	Tribuut voert voor de gemeenten Apeldoorn, Epe, Lochem, Zutphen en Voorst alle gemeentelijke heffingen en belastingen uit. Een uitzondering geldt voor de heffing en invordering van de leges publiekszaken.
NV Bank Nederlandse Gemeenten	Het aanwezig zijn van een bankiersbedrijf specifiek ten behoeve van overheden met het oog op het bijdragen aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Als aandeelhouder ontvangt de gemeente Voorst jaarlijks een dividend.
Waterbedrijf Vitens (dividend)	Vitens houdt zich bezig met het winnen, zuiveren en leveren van drinkwater. Als aandeelhouder heeft de gemeente Voorst jaarlijks een dividend ontvangen. De komende jaren wordt vanwege wijzigingen in het financiële beleid bij Vitens geen dividend uitgekeerd.

## 3.9 Overhead

### Algemeen

In dit onderdeel is de realisatie van de kosten van de overhead opgenomen. Onder overheadkosten vallen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces (zogenaamde PIOFACH-kosten: Personeel Informatievoorziening Organisatie Financiën Automatisering Communicatie Huisvesting). Ook de rente en afschrijvingskosten op investeringen op het terrein van de overhead vallen onder dit onderdeel. Deze kosten worden, conform de vernieuwing van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), niet meer toegerekend aan de programma's. In de programma's worden alleen de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

### Exploitatie

	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
0-4 Overhead	7.181.701	8.067.041	8.585.650	-518.609
<b>Totaal lasten</b>	<b>7.181.701</b>	<b>8.067.041</b>	<b>8.585.650</b>	<b>-518.609</b>
0-4 Overhead	535.312	680.562	567.386	-113.176
<b>Totaal baten</b>	<b>535.312</b>	<b>680.562</b>	<b>567.386</b>	<b>-113.176</b>
<b>Saldo</b>	<b>-6.646.389</b>	<b>-7.386.478</b>	<b>-8.018.263</b>	<b>-631.785</b>

Voor een toelichting op de cijfers verwijzen we u naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

### Beleidsindicatoren

Bij ministeriële regeling vastgestelde beleidsindicatoren. De volgende indicatoren hebben betrekking op dit programma:

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2020	2021	2022	Bron
Overhead	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	635	678	736	Eigen begroting
Overhead	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	3,6%	6,4%	6,07%	Eigen begroting
Overhead	Overhead	% van totale lasten	9,54%	9,16%	11,40%	Eigen begroting



# Hoofdstuk 4

## Paragrafen



## 4.1 Paragraaf Lokale heffingen

### Algemeen

In de verantwoording van de paragraaf Lokale heffingen gaan we in op de veranderingen en daadwerkelijke inkomsten van alle gemeentelijke heffingen. Van de gemeentelijke heffingen worden de onroerende-zaakbelastingen, de afvalstoffenheffing en de rioolrechten aangemerkt als directe woonlasten belastingen.

### Beleid ten aanzien van lokale heffingen

Binnen de paragraaf lokale heffingen zijn drie soorten opbrengsten te onderscheiden, namelijk belastingen, heffingen en rechten (gebruiks- of genotsrechten). De belastingen worden gebruikt als algemeen dekkingsmiddel, de heffingen en rechten worden ingezet ter bestrijding van gemaakte kosten. Voor de heffingen en rechten geldt als uitgangspunt een kostendekking op begrotingsbasis van maximaal 100%. Het streven is een volledige dekking van de gemaakte kosten door middel van heffingen en rechten.

Omschrijving	Type	Besteding	Opbrengst
Onroerende zaakbelasting	Belasting	Algemene middelen	Vrij
Toeristenbelasting	Belasting	Algemene middelen	Vrij
Reclamebelasting	Belasting	Algemene middelen	Vrij (afspraken)
Precariobelasting	Belasting	Algemene middelen	Vrij (2022 laatste jaar)
Rioolheffing	Heffing	Specifieke lasten, verband houdend met collectieve voorzieningen.	Max. kostendekkend.
Afvalstoffenheffing & reinigingsrecht	Heffing/recht	Specifieke lasten, verband houdend met collectieve (afval) of individuele (reiniging) voorzieningen.	Max. kostendekkend.
Begraafrechten	Rechten	Specifieke lasten verband houdend met individuele diensten.	Max. kostendekkend.
Marktgeld	Rechten	Specifieke lasten verband houdend met individuele diensten.	Max. kostendekkend.
Leges	Rechten	Specifieke lasten verband houdend met individuele diensten	Max. kostendekkend.

### Onroerende-zaakbelastingen

Onder de naam onroerende-zaakbelastingen (verder OZB) worden binnen onze gemeente twee directe belastingen geheven. In het geval van woningen: een eigenarenbelasting en in het geval van niet woningen: een eigenaren- en een gebruikersbelasting. Vanaf 2009 zijn de tarieven per heffingseenheid vervangen door tariefpercentages per € 1.000 van de OZB-waarde van de onroerende zaak.

Tarief	2019	2020	2021	2022
Woningen - eigenaar	0,1071%	0,1130%	0,1090%	0,1126%
Niet woningen - eigenaar	0,1968%	0,2019%	0,2035%	0,2359%
Niet woningen - gebruiker	0,1485%	0,1641%	0,1781%	0,1957%
Ontvangsten	5.281.468	5.752.771	6.021.210	6.757.376
Begroot	5.229.923	5.825.762	6.025.400	6.743.063

### Toelichtingverschil:

Het overschot bedraagt € 14.313. Omdat het overschot beperkt is behoeft dit geen nadere toelichting.

### Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht

Het inzamelen, afvoeren en laten verwerken van huishoudelijk afval is een gemeentelijke taak. In de Wet milieubeheer is geregeld dat de gemeenteraad ter bestrijding van de gemaakte kosten daarvoor een heffing kan instellen: de

afvalstoffenheffing. Daarnaast biedt de gemeente de mogelijkheid aan een beperkte groep belastingplichtigen (o.a. scholen) om bedrijfsafval van beperkte omvang en hoeveelheid aan te bieden. In de Gemeentewet is geregeld dat de gemeenteraad ter bestrijding van de gemaakte kosten daarvoor een heffing kan instellen: het reinigingsrecht.

Om te stimuleren het afval te scheiden is de aanslag afvalstoffenheffing/reinigingsrecht opgesplitst in een vast- en een variabel deel. De hoogte van het variabele deel van de aanslag is te beïnvloeden door belastingplichtige. Het aantal aanbiedingen van de grijze restafvalcontainer bepaalt namelijk de hoogte van het variabele deel van de aanslag.

Tarief per huishouden	2019	2020	2021	2022
Afvalstoffenheffing vastrecht	109,20	136,70	162,05	164,65
Afvalstoffenheffing lediging grijze container	5,30	5,30	5,30	5,40
Reinigingsrecht vastrecht *	132,10	165,40	196,05	199,25
Reinigingsrecht lediging grijze container	6,40	6,40	6,40	6,55
Ontvangsten	1.504.850	1.805.036	2.074.880	2.114.795
Begroot	1.404.310	1.754.769	1.923.730	1.957.302

\* vanaf 2017 incl. BTW

### Toelichtingverschil

De meeropbrengst afvalstoffenheffing 2022 bedraagt € 157.493. Dit is toe te schrijven aan een hogere opbrengst van de grijze container. Het resultaat van afval 2022 bedraagt € 378.069 dat is toegevoegd aan de egalisatiereserve. Het positieve resultaat komt voort uit hogere opbrengsten afvalstromen (papier, kleding en glas) en een lagere bijdrage aan Circulus.

### Kostendekkendheid afval

Omschrijving	Directe lasten	Overhead	BTW	Totale lasten	Inkomst uit heffingen	Andere inkomsten	Totale baten	Kosten-dekkend-heid
Afval	2.086.712	38.363	273.874	2.398.948	2.114.795	284.154	2.398.948	100%

### Rioolheffing

Met de rioolheffing worden alle kosten gedekt die verbonden zijn aan de inzameling, transport en zuivering van huishoudelijk- en bedrijfsafvalwater. Daarnaast worden ook de kosten gedekt voor het treffen van maatregelen (en beheer) voor de afvoer en inzameling van hemelwater en de gevolgen van overtollig grondwater of een te lage grondwaterstand. Met deze extra taken vanuit de wet Milieubeheer en de Waterwet wordt de heffing breder ingezet dan enkel vervanging van het rioleringsysteem. De hoogte van de aanslag en de tarieven rioolheffing zijn afhankelijk van het aantal afgevoerde m3 afvalwater.

Tarief	2019	2020	2021	2022
Rioolheffing: basistarief	277,00	210,32	214,10	217,55
Ontvangsten	3.047.103	2.344.496	2.424.696	2.477.527
Begroot	3.059.761	3.100.357	2.381.070	2.438.745

### Toelichtingverschil:

De meeropbrengst rioolheffing 2022 bedraagt € 38.782. Het negatieve resultaat riool 2022 van € 33.750 is onttrokken aan de voorziening groot onderhoud en vervangingsinvesteringen riolering.

### Kostendekkendheid riolering

Omschrijving	Directe lasten	Overhead	BTW	Totale lasten	Inkomst uit heffingen	Andere inkomsten	Totale baten	Kosten-dekkend-heid
Riolering	2.223.599	182.310	100.655	2.506.564	2.477.527	29.037	2.506.564	100%

## Toeristenbelasting

De toeristenbelasting wordt geheven voor personen die niet zijn ingeschreven in de BRP van de gemeente voor het tegen vergoeding overnachten in de gemeente. De middelen zijn vrij besteedbaar. Een deel van de opbrengst wordt gebruikt voor het realiseren van toeristische voorzieningen en/of - activiteiten.

In 2012 heeft de gemeenteraad (i.o.m. de toeristenbranche) gekozen voor de huidige differentiatie van de oorspronkelijke grondslag: het aantal overnachtingen in de gemeente. De exploitant is belastingplichtige en verantwoordelijk voor het bijhouden van het nachtregister en het aanleveren van het soort en aantal overnachtingen. De uitzondering voor het bijhouden van een nachtregister is bij jaar- of seizoenplaatsen, de exploitant kan opteren voor forfaitaire tarieven.

Tarief	2019	2020	2021	2022
Per overnachting (kampeermiddel)	0,89	0,90	0,92	0,94
Per overnachting (overig)	1,27	1,29	1,31	1,33
Per overnachting (hotel, ontbijthotel of vliegtuighotel.)	1,86	1,89	1,92	1,95
Ontvangst	183.991	206.198	175.242	221.443
Begroot	182.053	184.322	189.500	190.641

### *Toelichtingverschil:*

Het overschot aan toeristenbelasting 2022 bedraagt € 30.802 en is toe schrijven aan meer overnachtingen dan begroot.

## Lijkbezorgingsrechten (Begraafrechten)

De lijkbezorgingsrechten heffen we voor het gebruik van de begraafplaats en voor het door of vanwege de gemeente verlenen van diensten in verband met de begraafplaats. Lijkbezorgingsrechten heffen we van de nabestaande voor onder andere het begraven en/of bijzetten van stoffelijke overschotten, de huur van een graf, de verlenging van een grafrecht, etc.

Omschrijving	raming 2022	werkelijk 2022
Begraafrechten	163.509	190.334

### *Toelichting verschil:*

Het overschot van € 26.825 is toe te wijzen aan de oversterfte in 2022 in Nederland. Het CBS heeft voor Noord-Oost Nederland een oversterfte berekend van 12,4%. In Voorst nam het aantal plechtigheden conform deze cijfers toe met als gevolg een overschot aan begraafrechten.

### Kostendekking lijkbezorging

Omschrijving	Directe lasten	Overhead	BTW	Totale lasten	Inkomst uit heffingen	Andere inkomsten	Totale baten	Kosten-dekkendheid
Lijkbezorging	183.291	12.416	0	195.706	190.334	327	190.661	97%

## Marktgeld

De gemeente maakt kosten voor het beheer van de marktplaatsen. De Gemeentewet maakt het mogelijk om door de gemeente gemaakte kosten te dekken door middel van marktgeld. Het marktgeld wordt geheven van degene die gebruik maakt van deze dienst: het innemen van een standplaats. De grondslag voor de berekening van het marktgeld is het aantal strekkende meters van de standplaats.

Omschrijving	raming 2022	werkelijk 2022
Marktgelden	41.876	42.948

### *Toelichtingverschil:*

De meeropbrengst van het marktgeld bedraagt € 1.072. Dit is het gevolg van meer verstrekte diensten in 2022. Het negatieve resultaat markt bedraagt € 3.298 dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de stijging van de loonkosten conform de CAO.

### Kostendeckking markt

Omschrijving	Directe lasten	Overhead	BTW	Totale lasten	Inkomst uit heffingen	Andere inkomsten	Totale baten	Kosten-dekkend-heid
Markt	40.228	13.532	0	53.760	42.948	7.514	50.462	94%

## Reclamebelasting

In de gemeente Voorst wordt enkel reclamebelasting geheven van bedrijven (gebruikers) in het centrumgebied van Twello. De belasting wordt geheven voor het hebben van openbare aankondigingen die zichtbaar zijn vanaf de openbare weg. In beginsel zijn de opbrengsten vrij te besteden.

Bij de invoering van de reclamebelasting zijn echter afspraken gemaakt over de verdeling van de jaarlijkse opbrengst. Een vast deel wordt aangewend voor de exploitatie van de parkeergarage, een vast deel wordt als subsidie doorgesluisd naar de ondernemersvereniging Twello Centrum en een vast deel wordt aangemerkt als perceptiekosten belastingen. Een belangrijk onderdeel van de afspraken was: geen invoering van parkeerbelasting in Twello centrum. Deze afspraak is per 2019 verlengd tot 2030.

Tarief	2019	2020	2021	2022
Tarief (basis)	850	850	850	850
Per 1.000 van WOZ waarde	0,65	0,65	0,65	0,65
Ontvangst	115.916	117.362	106.254	112.705
Begroot	110.000	110.000	110.000	110.000

### *Toelichtingverschil:*

Het overschot aan reclamebelasting bedraagt € 2.705 en wordt toegevoegd aan de reserve. Een extra bijdrage 2022 voor de Ondernemersvereniging Twello centrum is in 2023 niet mogelijk vanwege de afspraak tot het aanhouden van een bufferreserve van € 4.000.

## Precariobelasting

Onder de naam Precariobelasting heffen we een belasting per strekkende meter voor het hebben van kabels en/of leidingen in of boven openbare gemeentegrond. De kabels ten behoeve van telecommunicatie vallen hier niet onder. Deze zijn wettelijk vrijgesteld. De opbrengst van de belasting is in principe ter vrije besteding. 2022 is het laatste jaar dat er wettelijke precariobelasting mag worden geheven op kabels en leidingen.

Omschrijving	raming 2022	werkelijk 2022
Precariobelasting	1.294.250	1.294.252

### *Toelichting verschil:*

De geraamde opbrengst precariobelasting 2022 bedraagt € 1.294.252. Deze opbrengst is ook daadwerkelijk gerealiseerd.

## Leges

Leges zijn vergoedingen die door gemeenten worden gevraagd voor het verlenen van diensten. Deze diensten kunnen variëren van het verstrekken van bouwvergunningen tot het afgeven van paspoorten. Het uitgangspunt bij het heffen van leges is dat deze jaarlijks worden geïndexeerd met het indexpercentage. Dit betekent dat de hoogte van de leges meestijgt met de inflatie. De kostendekkendheid wordt jaarlijks onderzocht en is onderdeel van een afspraak met Tribuut.

Omschrijving	raming 2022	werkelijk 2022
Leges	1.420.674	1.769.561

### *Toelichtingverschil:*

De meeropbrengst leges 2022 bedraagt € 348.887.

De meest in het oog springende voorbeelden van lagere/hogere opbrengsten zijn:

- 1. Leges omgevingsvergunningen in combinatie met de leges ruimtelijke plannen en adviezen.**  
De legesopbrengst omgevingsvergunningen bouwen is afgerond € 391.019 hoger dan geraamd. Het overschot is met name het gevolg van extra legesinkomsten omgevings-vergunningen door toename van het aantal aanvragen en door incidentele grote projecten. Legesopbrengsten voor grote projecten zijn niet structureel en worden niet begroot.
- 2. De legesinkomsten voor de ruimtelijke plannen en adviezen**  
Deze inkomsten komen over 2022 € 61.476 lager uit dan geraamd. Reden hiervoor is dat een deel van de ruimtelijke ordening (ro)-leges wordt toegerekend aan de leges omgevingsvergunningen, voor zover het betreft de zogenaamde grote buitenplanse afwijkingen. Daarnaast worden er ro-inkomsten gegenereerd door het afsluiten van anterieure overeenkomsten. Het tekort aan legesinkomsten wordt volledig goed gemaakt door de inkomsten uit anterieure overeenkomsten. De totale inkomsten voor de ruimtelijke plannen en adviezen komen hiermee hoger uit dan geraamd.
- 3. Leges rijbewijzen**  
Deze leges laten over 2022 een tekort zien van afgerond € 39.272. Het tekort is het gevolg van het onvoldoende rekening houden met de effecten van de 10-jaar cyclus rijbewijsvervanging.
- 4. Leges reisdocumenten**  
Het overschot op de leges reisdocumenten bedraagt per saldo afgerond € 31.558. Een verklaring voor de meeropbrengst is de inhaalslag als gevolg van de afnemende corona maatregelen.

## Kostendekkendheid leges

In de Meerjarenprogrammabegroting 2022-2025 is in de paragraaf lokale heffingen een drietal tabellen opgenomen over de kostendekkendheid van de leges. Voor een

uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar deze begroting. Onderstaand zijn, op basis van realisatie in 2022, dezelfde tabellen opgenomen. De leges zijn niet kostendekkend.

Legesverordening Hoofdstuk tarieventabel	Titel I Algemene dienstverlening	Lasten taak- velden	Over- head	BCF BTW	Totale lasten	Leges	Andere inkomsten	Totale baten	Kosten- dekkend- heid
1.1	1.1 Burgerlijke stand (inclusief leges verstrekkingen uit BRP)	167.482	86.927	3.630	258.040	72.685	-	72.685	28,2%
1.2	1.2 Reisdocumenten	81.095	30.158	-	111.253	115.420	-	115.420	103,7%
1.3	1.3 Rijbewijzen	87.326	35.601	-	122.927	130.596	-	130.596	106,2%
1.4	1.4 Verstrekkingen uit BRP	27.321	17.978	-	45.299	-	-	-	0,0%
1.5	1.5 Wet openbaarheid van bestuur	1	1	-	2	46	-	46	1870,0%
1.6	1.6 Vervallen	-	-	-	-	-	-	-	nvt
1.7	1.7 Vastgoedinformatie	11.550	6.121	448	18.119	611	-	611	3,4%
1.8	1.8 Overige publiekszaken	-	-	-	-	-	-	-	nvt
1.9	1.9 Archiefbescheiden gemeente Voorst	-	-	-	-	-	-	-	nvt
1.10	1.10 Apv	2.437	1.603	-	4.040	1.509	-	1.509	37,4%
1.11	1.11 Leegstandswet (EDR dienst)	1.102	725	-	1.827	338	-	338	18,5%
1.12	1.12 Gemeentegarantie	-	-	-	-	-	-	-	nvt
1.13	1.13 Regeling toezicht luchtvaart	-	-	-	-	-	-	-	nvt
1.14	1.14 Kansspelen (EDR dienst)	-	-	-	-	-	-	-	nvt
1.15	1.15 Vervallen	-	-	-	-	-	-	-	nvt
1.16	1.16 Kabels en leidingen	-	-	-	-	-	-	-	nvt
1.17	1.17 Verkeer en vervoer	115.430	591	10.691	126.712	194.799	44.630	239.429	153,7%
1.18	1.18 Diversen	-	-	-	-	-	-	-	nvt
<b>totaal</b>	<b>totaal</b>	<b>493.745</b>	<b>179.707</b>	<b>14.770</b>	<b>688.221</b>	<b>516.003</b>	<b>44.631</b>	<b>560.634</b>	<b>75,0%</b>

Legesverordening Hoofdstuk tarieventabel	Titel II Dienstverlening vallende onder de fysieke leefomgevingsvergunning	Lasten taak- velden	Over- head	BCF BTW	Totale lasten	Leges	Andere inkomsten	Totale baten	Kosten- dekkend- heid
2.2 tot en met 2.7 en 2.12	2.2 t/m 2.7 en 2.12 Omgevingsvergunningen	728.815	391.876	37.683	1.158.374	1.141.812	44.370	1.186.182	98,6%
2.9 en 2.10	2.9 en 2.10 Bestemmingsplannen	178.403	107.827	3.054	289.284	61.130	-	61.130	21,1%
2.11	2.11 Niet benoemde	-	-	-	-	-	-	-	nvt

Legesverordening Hoofdstuk tarieventabel	Titel II Dienstverlening vallende onder de fysieke leefomgevings- vergunning	Lasten taak- velden	Over- head	BCF BTW	Totale lasten	Leges	Andere inkomsten	Totale baten	Kosten- dekkend- heid
	beschikkingen titel II								
<b>totaal</b>	<b>totaal</b>	<b>907.218</b>	<b>499.703</b>	<b>40.737</b>	<b>1.447.658</b>	<b>1.202.942</b>	<b>44.370</b>	<b>1.247.312</b>	<b>83,1%</b>

Legesverordening Hoofdstuk tarieventabel	Titel III Dienstverlening vallende onder de Europese dienstenrichtlijn	Lasten taak- velden	Over- head	BCF BTW	Totale lasten	Leges	Andere inkomsten	Totale baten	Kosten- dekkend- heid
3.1	3.1 Horeca	716	471	-	1.187	-	-	-	0,0%
3.2	3.2 Organiseren evenementen of markten	55.066	29.651	969	85.686	5.796	141	5.937	6,8%
3.3	3.3 Prostitutiebe- drijven (n.v.t.)	-	-	-	-	-	-	-	nvt
3.4	3.4 Vervallen	-	-	-	-	-	-	-	nvt
3.5	3.5 Kinderopvang	11.536	4.989	831	17.355	-	-	-	0,0%
3.6	3.6 Winkeltijdenwet (EDR dienst)	-	-	-	-	-	-	-	nvt
3.7	3.7 Diversen	-	-	-	-	-	-	-	nvt
<b>totaal</b>	<b>totaal</b>	<b>67.318</b>	<b>35.111</b>	<b>1.799</b>	<b>104.229</b>	<b>5.796</b>	<b>141</b>	<b>5.937</b>	<b>5,6%</b>
<b>Totaal leges</b>	<b>Totaal leges</b>	<b>1.468.281</b>	<b>714.521</b>	<b>57.306</b>	<b>2.240.108</b>	<b>1.724.742</b>	<b>89.141</b>	<b>1.813.883</b>	<b>77,0%</b>

## Totale opbrengsten lokale heffingen

Belasting c.q. heffing	2019	2020	2021	2022
Onroerende-zaakbelastingen	5.281.468	5.752.771	6.021.210	6.757.376
Afvalstoffenheffing	1.504.850	1.805.036	2.074.880	2.114.795
Rioolheffing	3.047.103	2.344.496	2.424.969	2.477.527
Toeristenbelasting	183.991	206.198	175.242	221.443
Begraafrechten	213.172	174.578	139.655	190.334
Marktgeden	41.855	42.454	36.776	42.948
Reclamebelasting	115.916	117.362	106.254	112.705
Precariobelasting	1.710.332	1.294.252	1.294.252	1.294.252
Leges	1.508.251	1.503.540	1.720.799	1.769.561
<b>Totaal lokale heffingen</b>	<b>13.606.936</b>	<b>13.240.687</b>	<b>13.994.037</b>	<b>14.829.697</b>

## Aanduiding van de lokale lastendruk

De hoogte van de gemeentelijke woonlasten, de "lokale lastendruk", krijgt regelmatig aandacht in de media. Onder gemeentelijke woonlasten scharen we de onroerende-zaakbelastingen, afvalstoffenheffing en rioolheffing. Dit zijn de belastingen en heffingen waarmee ieder huishouden in een gemeente jaarlijks te maken krijgt.

Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) publiceert jaarlijks de Atlas van lokale lasten. Daarin zijn de lokale lasten op basis van "appels met appels" met elkaar vergeleken. Bij die vergelijking hanteert het Coelo voor alle gemeenten dezelfde uitgangspunten. Bij die uitgangspunten houdt het Coelo rekening met een gemiddelde WOZ -waarde en WOZ-waardestijging. Ook wordt er rekening gehouden met het feit dat gemeenten met dure woningen een lagere algemene uitkering uit het gemeentefonds ontvangen dan gemeenten met goedkopere woningen. Door deze factoren mee te nemen, kunnen de lokale lasten op een eerlijke en vergelijkbare manier worden beoordeeld tussen verschillende gemeenten.

De woonlastendruk voor meerpersoonshuishoudens, op basis van de Coelo vergelijking 2022, is in Voorst € 2 lager dan de gemiddelde woonlasten in de provincie Gelderland. De gemiddelde woonlasten in de provincie Gelderland komt uit op € 916 per meerpersoonshuishouden. Voor Voorst heeft het Coelo op basis van de gehanteerde uitgangspunten € 914 aan woonlasten per meerpersoonshuishouden berekend. Volgens de Coelo atlas 2022 staat Voorst nu op plaats 177 van de 352 gemeenten (plaats 1 heeft de laagste woonlasten).

### **Kwijtscheldingsbeleid**

De gemeente Voorst biedt inwoners de mogelijkheid om gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van de afvalstoffenheffing en het rioolrecht aan te vragen, op basis van een beoordeling van hun vermogen en betalingscapaciteit. De kwijtscheldingsnorm die wordt gehanteerd is 100%, wat betekent dat de gemeente de volledige kosten van de belastingen kwijtscheldt als aan de voorwaarden wordt voldaan. Personen met een laag inkomen kunnen in sommige gevallen automatisch in aanmerking komen voor kwijtschelding zonder dat zij een aanvraag hoeven in te dienen. De kosten van de kwijtschelding worden in de tarieven van de afvalstoffenheffing en rioolrechten meegenomen.

Omschrijving	raming 2022	werkelijk 2022
Kosten kwijtscheldingsbeleid	143.124	121.458

#### *Toelichtingverschil:*

De lagere uitgaven van € 21.666 zijn het gevolg van een te hoge raming voor kosten kwijtschelding. Volgens Tribuut waren moesten eind december 2022 nog 3 aanvragen kwijtschelding worden afgehandeld (raming bij volledige honorering € 1.800).

### **Risico's**

De risico's bij lokale heffingen zijn voornamelijk incidenteel van aard, maar kunnen financiële gevolgen hebben als ze niet tijdig worden ontdekt en opgevangen. De belangrijkste financiële risico's zijn onvoldoende onderbouwde grondslagen voor de berekening van de OZB-tarieven en onvoorziene kostenontwikkelingen bij afvalverwerking en riolering. Op de lange termijn kan er ook een risico zijn als de areaaluitbreiding van woningen en niet-woningen afwijkt van de prognose, waardoor de WOZ-waardeontwikkeling anders uitkomt dan voorzien. Dit risico wordt echter deels tenietgedaan doordat dezelfde WOZ-waardeontwikkeling als correctie op de algemene uitkering wordt gehanteerd. Het is daarom van belang dat lokale overheden de risico's van lokale heffingen goed monitoren en tijdig maatregelen nemen om financiële gevolgen te voorkomen of te beperken.



## 4.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### Inleiding

In de paragraaf weerstandsvermogen wordt niet alleen teruggekeken op de risico's van het afgelopen jaar, maar kijken we ook vooruit naar welke risico's er op dit moment zijn. De blik in de toekomst is belangrijk om de financiële positie van de gemeente in de juiste context te kunnen plaatsen. Om inzicht te krijgen in welk effect risico's hebben op de financiële positie wordt het weerstandsvermogen bepaald. Dit geeft de mate van financiële robuustheid van de gemeente aan. Op vrijwel alle gemeentelijke beleidsterreinen zijn risico's aanwezig die niet door deze maatregelen zijn afgedekt. Dat deze risico's aanwezig zijn is geen probleem, zolang deze in evenwicht zijn met de weerstandscapaciteit.

### Inflatie en energiecrisis

Door de oorlog in Oekraïne hebben de sancties tegen Rusland geleid tot een stijging van de energie- en grondstofprijzen. Uiteindelijk resulteerde deze crisis tot een inflatie van 10,2% in 2022. Door deze sancties werden we geconfronteerd met een verplichte beëindiging van ons energiecontract met Gazprom. Per oktober 2022 hebben we noodgedwongen een nieuwe gasleverancier gecontracteerd met een enorme stijging van de tarieven als gevolg. Bij het opstellen van deze jaarrekening was het (nog) niet bekend of het rijk de forse financiële gevolgen van de stijgende energiekosten (gedeeltelijk) compenseert.

De verwachting was dat door de koppeling van de gasprijzen aan de prijs voor elektriciteit de kosten voor elektriciteit ook aanzienlijk zouden stijgen. Dit effect is echter niet opgetreden in 2022 waardoor de uiteindelijke stijging van de kosten voor elektriciteit zoals werd verwacht bij de Bestuursrapportage 2022 beperkt is gebleven. In onze begroting 2023 is rekening gehouden met hogere kosten voor energie en onderhoud kapitaalgoederen. We monitoren onze risico's voortdurend. Met betrekking tot de balansposities aangaande de grondexploitaties zijn deze met de kennis per 31 december 2022 beoordeeld op een toereikende waardering. De toename en ontwikkeling van de prijsstijgingen kan mogelijk leiden tot onzekerheden aangaande de terugverdien capaciteit van de grondexploitaties in 2023 en de jaren daarna.

### Continuïteit en fraude

#### *Continuïteit*

De Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) heeft in de 2e helft van 2020 aangekondigd dat zij het beleid op de gebieden Fraude en Continuïteit meer concreet en meer zichtbaar tot uitdrukking wil brengen. In hoofdlijnen komt het er op neer dat over de onderwerpen continuïteit en fraude afzonderlijk in de controleverklaring bij de jaarrekening wordt gerapporteerd.

Onder de term continuïteit wordt verstaan in hoeverre de onderneming (gemeente) haar bedrijfsactiviteiten in de voorzienbare toekomst kan voortzetten. In het kort kan hierover voor de gemeente Voorst het volgende worden aangegeven:

- de risico's vanuit de bedrijfsvoering kunnen financieel worden opvangen (voldoende weerstandsvermogen);
- de bedrijfsvoering kan zonder tussenkomst van de provinciale toezichthouder worden voortgezet (repressief toezicht).

Er is als zodanig geen sprake van continuïteitonzekerheid.

#### *Fraude*

Binnen de gemeente Voorst is aandacht voor (fraude)risico's en de preventie daarvan. Op het moment van samenstelling van deze jaarstukken is de gemeente Voorst vanuit de interne controle bezig met het verder in beeld brengen van alle processen gericht op het opstellen van een interne (fraude)risicoanalyse. Deze analyse is voorzien in het 3e kwartaal 2023.

## Risicoprofiel

In het onderstaande overzicht zijn de belangrijkste risico's opgenomen.

Tabel 1: belangrijkste financiële risico's

Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Incidenteel/ structureel
<b>Programma 1: Bouwend Voorst</b>				
Grondexploitatie algemeen: minder opbrengsten binnen de complexen.	Het lager uitvallen van de geraamde opbrengsten omdat we de grondprijzen moeten bijstellen	50%	max. € 750.000	Incidenteel
Grondexploitatie algemeen: nieuwe complexen komen niet tot ontwikkeling.	Boekwaarde van grond moet worden afgewaardeerd, wat leidt tot financieel verlies	10%	max. € 6.000.000	Incidenteel
Bouw materiaal: hoge inflatie op de kosten en ontstaan schaarste (o.a. door oorlog Oekraïne).	Hogere investeringen leiden tot een structurele toename in de kapitaallasten.	50%	max. € 400.000	Structureel
Als gevolg van externe effecten (rente, inflatie en tariefstelling) in relatie tot de invoering van de Omgevingswet bestaat het risico dat de legesopbrengsten dalen.	Lagere legesopbrengsten.	80%	max. € 500.000	Structureel
<b>Programma 2: Mooi Voorst</b>				
Als gevolg van het niet (of niet tijdig) realiseren van de maatregelen uit het programma Water bestaat het risico dat schade ontstaat in de openbare ruimte.	Reparaties leiden tot een tekort in het budget.	10%	max. € 500.000	Incidenteel
Als gevolg van stijgende energie- en materiaalkosten bestaat het risico dat de investeringen m.b.t. de infrastructurele projecten hoger uitvallen.	Hogere investeringen leiden tot een structurele toename in de kapitaallasten.	80%	max. € 200.000	Structureel
Als gevolg van het versnellen van de verduurzaming van gebouwen en installaties wordt het budget overschreden.	Budget wordt overschreden en kapitaallasten nemen toe.	50%	max. € 500.000	Structureel
<b>Programma 3: Bedrijvig Voorst</b>				
Door uitstappen van één of meerdere partijen in regionale samenwerkingsverbanden blijven de overige partijen met hoge kosten achter	Hoge onvoorziene kosten voor overige partijen, waaronder de gemeente	50%	max. € 400.000	Incidenteel

Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Incidenteel/ structureel
<b>Programma 4: Gezond Voorst</b>				
Als gevolg van toenemende vraag naar jeugdzorg bestaat het risico dat budgetten worden overschreden, waardoor er een tekort ontstaat.	Hogere uitgaven.	30%	max. € 500.000	Structureel
<b>Programma 5: Sociaal Voorst</b>				
Als gevolg van een toename van aanvragen WMO (vergrijzing en open einde regeling) bestaat het risico dat budgetten worden overschreden, waardoor er een tekort ontstaat.	Nieuwe inkoopafspraken, hogere inkooprijzen maar een maximale eigen bijdrage waardoor het resultaat onzeker is	50%	max. € 800.000	Structureel
Als gevolg van een toenemende vraag om maatschappelijke dienstverlening / schuldhulpverlening / bijzondere bijstand bestaat het risico dat budgetten worden overschreven, waardoor er een tekort ontstaat.	Hogere uitgaven.	30%	max. € 100.000	Structureel
<b>Programma 7: Dienstverlenend Voorst</b>				
Aanspraak maken op de garantie van de lening	Financieel verlies	20%	max. € 3.000.000	Incidenteel
Als gevolg van stijgende energiekosten bestaat het risico dat bij aflopende energiecontracten de lasten toenemen.	Hogere uitgaven.	70%	max. € 1.000.000	Structureel
Begrotingstekorten in gemeenschappelijke regelingen.	Financieel bijspringen door de gemeente aan gemeenschappelijke regelingen.	50%	max. € 500.000	Incidenteel
Als gevolg van het overtreden van de AVG of een Datalek kan de gemeente Voorst beboet worden.	Boete opgelegd krijgen of extra kosten door onderzoek / repareren datalek in systeem	10%	max. € 1.000.000	Incidenteel
Als gevolg van een (nieuwe) pandemie wordt de gemeente geconfronteerd met extra kosten en werkzaamheden.	Hoger ziekteverzuim, hogere zorgkosten, handhaving, etc.	50%	max. € 500.000	Structureel
Als gevolg van een Hack of gijzelsoftware kan de digitale infrastructuur lange tijd niet bereikbaar zijn en schade oplopen (dataverlies).	Het herstellen van de infrastructuur en data kent grote financiële gevolgen.	10%	max. € 1.500.000	Incidenteel
<b>Algemene risico's</b>				
Algemene Uitkering wordt lager door herverdeling gemeentefonds.	Tekort aan inkomsten.	50%	max. € 500.000	Structureel
Vergrijzing personeel gemeente Voorst. Kans op ontbreken specifieke kennis, opvullen van vacatures is problematisch vanwege krapte op de arbeidsmarkt.	Hogere uitgaven inhuur personeel.	60%	max. € 500.000	Structureel
Algemene post kleine risico's.	Hogere uitgaven.	25%	max. € 2.300.000	Structureel

**Totaal alle risico's: € 16.400.000**

## Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van alle risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 21.450.000) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Hieruit volgt dat voor het afdekken van de risico's een weerstandscapaciteit van € 5.990.000 nodig is.

## Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit zijn de middelen welke beschikbaar zijn om niet-begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, financieel af te kunnen dekken, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de bestaande taken. Deze middelen bestaan uit de algemene reserves, onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorzien.

De onbenutte belastingcapaciteit is bij deze jaarrekening (einde 2022) nog relatief groot. De begrote verhoging van de OZB in de begroting 2022 en meerjarenraming is hierin niet verwerkt. De beschikbare weerstandscapaciteit zal daardoor in de komende jaren hoogstwaarschijnlijk dalen.

### Beschikbare weerstandscapaciteit gemeente Voorst

Weerstand	Startcapaciteit
Algemene reserves*	7.916.284
Onbenutte belastingcapaciteit **	2.111.980
Onvoorzien incidenteel	25.000
<b>Totale weerstandscapaciteit</b>	<b>10.053.264</b>

\* De algemene reserve is weergegeven exclusief het rekeningresultaat \*\*de onbenutte belastingcapaciteit als weerstandscapaciteit is de ruimte tussen de fictieve OZB-opbrengst bij maximale tarieven conform de zgn. artikel 12-norm en de OZB-opbrengst bij de huidige tarieven binnen de gemeente Voorst

## Weerstandsvermogen

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit wordt afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

Ratio weerstandsvermogen =	Beschikbare weerstandscapaciteit	=	€ 10.053.264	=1,68
	Benodigde weerstandscapaciteit		€ 5.990.000	

De ratio weerstandsvermogen ligt tussen de 1,4 en 2,0 en heeft daardoor op grond van de waarderingscijfers het oordeel "Ruim Voldoende".

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

## Financiële kengetallen

In deze paragraaf is een basisset van vijf financiële kengetallen opgenomen:

### *Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen*

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De hoogte van de schuldquote hangt af van meerdere factoren (onder andere afgesloten en doorgeleende gelden of omvang van de voorraad gronden). Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal te berekenen, zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden.

### *Solvabiliteitsratio*

De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente.

### *Grondexploitatie*

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. Het is belangrijk om te kunnen beoordelen of er een reële verwachting is of grondexploitatie kan bijdragen aan de verlaging van de schuld.

### *Structurele exploitatieruimte*

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. De relevantie van dit kengetal voor de beoordeling van de financiële positie schuilt erin dat het van belang is om te weten welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

### *Belastingcapaciteit*

Dit kengetal geeft inzicht hoe de woonlasten in de gemeente zich verhouden ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en afvalstoffenheffing voor een woning met gemiddelde waarde in de gemeente.

### *Overzicht kengetallen gemeente Voorst*

In onderstaande tabel zijn de voor de gemeente Voorst berekende kengetallen opgenomen.

Financiële kengetallen	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
Netto schuldquote	64%	89%	61%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	63%	88%	60%
Solvabiliteitsratio	21%	17%	26%
Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,66%	4,90%
Grondexploitatie	-4,30%	-4%	9,71%
Belastingcapaciteit	103%	103%	113%

### *Beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie*

Een individueel kengetal kan niet worden gebruikt voor de beoordeling van de financiële positie van de gemeente. De kengetallen zullen altijd in samenhang moeten worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie.

De netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd zijn een stuk lager in vergelijking met de begroting 2022 en liggen iets lager dan in de jaarrekening 2021.

De netto schuld is lager dan in de begroting 2022 vastgesteld, omdat wij minder financieringsmiddelen nodig hadden als van te voren verwacht. De totale baten zijn daarentegen ook gestegen.

De solvabiliteitsratio is met name gestegen door een toename van het eigen vermogen. Hierdoor wijzigt de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen en is het percentage toegenomen, wat positief is. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente.

Het jaar 2022 laat een positief jaarrekeningresultaat zien en dit zien we terug in het gestegen percentage van het kengetal structurele exploitatieruimte. Dit betekent dat de structurele baten groter zijn ten opzichte van de structurele lasten. Ten opzichte van 2021 is dit kengetal positief ontwikkeld en is de structurele exploitatieruimte toereikend om de structurele lasten te dekken.

Het kengetal grondexploitatie is gestegen als gevolg van de toename van te ontwikkelen gronden. In 2022 is het grondcomplex Nieuw Basselt en Fliertlanden geopend en zijn de eerder aangekochte gronden ingebracht.

Het kengetal belastingcapaciteit was voor 2022 113%. Deze stijging is een gevolg van de verhoging van de OZB, die in 2022 is doorgevoerd. Dit betekent dat de woonlasten zijn gestegen en iets boven het landelijk gemiddelde liggen.

## 4.3 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

### Algemeen

In deze paragraaf wordt ingegaan op het beleidskader en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties met betrekking tot de kapitaalgoederen van de gemeente. De belangrijkste kapitaalgoederen zijn: wegen, riolering, groen, gebouwen en openbare verlichting. Daarnaast behoort het materieel van de buitendienst tot de kapitaalgoederen. Per kapitaalgoed wordt ingegaan op de beleidskaders, de financiële consequenties en de vertaling daarvan in de begroting en de mate van kwaliteit en risico's. Voor de onderdelen wegen, riolering, mobiliteit en groen zijn de beleidskaders al herzien door de vaststelling van het Integraal Wegenplan (IWP) Voorst 2020 – 2024, het Programma Water 2020-2025, het Programma Groen 2020-2025 en het Programma Mobiliteit 2020-2030. Volgens de Financiële verordening is met ingang van 2021 geen vierjaarlijks onderhoudsplan openbare ruimte meer opgesteld, maar zijn de beleidskaders zoals opgenomen in de diverse vastgestelde programma's opgenomen in de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.

### Wegen

#### *Beleidskader*

De beleidsuitgangspunten voor het wegonderhoud zijn vastgelegd in het Integraal Wegen Plan (IWP) 2020-2024. Het beheer richt zich op het bereiken en vasthouden van:

- een gemiddelde kwaliteit waarbij de kans op ongevallen klein is;
- een kwaliteit waarbij de bereikbaarheid niet in het geding is;
- een kwaliteit die comfortabel gebruik mogelijk maakt;
- een kwaliteit die er redelijk uitziet en waarbij aan de wettelijke eisen voldaan wordt.

#### *Financiële consequenties en vertaling in de begroting*

Het onderhoudsbudget is opgenomen in de begroting op basis van de vastgestelde beleidskaders. Daarnaast zijn kredieten beschikbaar gesteld voor reconstructies, omvormen van semi-/verharde fietspaden naar betonpaden en groot onderhoud.

#### *Kwaliteit en risico's*

Periodiek toetsen we aan de normering van de Stichting Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond, Weg- en Waterbouw en Verkeerstechniek (CROW). Dit is een landelijke normering die het mogelijk maakt verhardingen objectief te beoordelen en daardoor de kwaliteit eenduidig vast te leggen. Het systeem richt zich er op om de juiste maatregel op het juiste moment te nemen. Binnen deze systematiek wordt bereikt dat instandhouding plaats vindt voor de laagste kosten. De inspectie van de verhardingen vindt jaarlijks plaats.

#### *Verantwoording 2022*

In het kader van het IWP is het volgende te melden. In Voorst is de herinrichting van de Helena H. Wilkensstraat uitgevoerd. In Wilp-Achterhoek is de herinrichting van de Oud Lochemseweg en Zwaluwenweg uitgevoerd. Hierbij is nu de gehele kern van Wilp-Achterhoek ingericht als 30-km zone. De herinrichting van de Mozartstraat in Twello is aanbesteed. In verband met de lange leveringstijd van de betonbuizen wordt begin 2023 gestart met de uitvoering.

#### *Exploitatie (wegenonderhoud)*

In 2022 hebben wij in het kader van de exploitatie (wegenonderhoud) in grote lijnen de volgende werkzaamheden uitgevoerd:



### *Terwolde*

De Heegseweg is voorzien van een nieuwe deklaag. Ter voorkoming van bermschade zijn aan weerszijden grasbetonstenen gelegd.

De Hazeltweg is voorzien van een nieuwe deklaag en de slechte stukken asfalt zijn hersteld. Op de algemene begraafplaats Terwolde is het hoofdpad voorzien van nieuw asfalt. Het oude asfalt in een aantal zijpaden is vervangen door klinkers en semi-verharding van "Achterhoeks Padvast" waardoor een meer natuurlijk beeld is ontstaan.

### *Nijbroek*

Deel van de Benedenste Kruisweg is voorzien van een nieuwe deklaag. Ter voorkoming van bermschade zijn grasbetonstenen gelegd.

### *Klarenbeek*

De Verlengde Broekstraat is voorzien van een nieuwe deklaag. Ter voorkoming van bermschade zijn aan weerszijden grasbetonstenen gelegd.

Polveensweg is voorzien van een nieuwe deklaag. Ter voorkoming van bermschade zijn aan weerszijden grasbetonstenen gelegd.

### *Wilp*

Zonnenbergstraat (tussen de Leemsteeg en Tienmorgen) is voorzien van een nieuwe deklaag. Ter voorkoming van bermschade is bermbeton aangebracht.

Verspreid in het buitengebied zijn op diverse plekken asfaltreparaties uitgevoerd door plaatselijk het asfalt weg te frezen en nieuw asfalt in te brengen (bakfrezen). Tevens zijn enkele wegen voorzien van een nieuwe slijtlaag om de levensduur van het asfalt te verlengen.

Binnen de bebouwde kom zijn op diverse plekken kleine verzakkingen in het straatwerk en wortelopdruk hersteld.

## **Riolering**

### *Beleidskader*

Het beleidskader staat verwoord in het Programma Water. Het Programma Water is eind 2019 voor de planperiode 2020 - 2025 door de gemeenteraad vastgesteld.

### *Financiële consequenties en vertaling in de begroting*

Het onderhoudsbudget is opgenomen in de begroting op basis van de vastgestelde beleidskaders. Daarnaast zijn kredieten beschikbaar gesteld voor reconstructies en grootonderhoud.

### *Kwaliteit en risico's*

De uitvoering van de beheerswerkzaamheden is vastgelegd in het Programma Water 2020-2025. Periodiek wordt onderzocht hoe de rioleringszorg integraal met onderhoud en reconstructie van groen en verhardingen kan worden uitgevoerd. Binnen het Programma Water is de instandhouding van de riolering geborgd en is er ruimte voor nog te nemen milieumaatregelen.

### *Verantwoording 2022*

In 2022 is weer goed gebruik gemaakt van de afkoppelbijdrage regeling, met name de regentonnen blijven favoriet. Helaas is in de loop van vorige jaar besloten tijdelijk geen eikenregentonnen meer te verstrekken gezien de extreem grote kostenstijging.

De kosten voor het grondwatermeetnet waren dit jaar wat hoger. Dit had ermee te maken dat diverse verouderde systemen zijn vervangen. Hiermee voldoen wij weer goed aan onze inspanningsverplichting.

In het kader van energiebesparing wordt bij renovatie van de drukriolering een ander signaleringssysteem toegepast voor de aansturing van de pompen. In plaats van borrelbuizen wordt nu een vlottersysteem gebruikt. Dit systeem is wel kwetsbaarder maar scheelt beduidend in de energieverbruik.



## Groen

### *Beleidskader*

Het beleidskader staat verwoord in het Programma Groen. Het Programma Groen is eind 2020 door de gemeenteraad vastgesteld voor de planperiode 2020 t/m 2025.

Het Programma Groen is een nieuw, algeheel vastgesteld beleidsplan voor de gehele gemeente. Naast dat dit programma gericht is op de openbare ruimte komt ook de landschappelijke/ecologische component intensief aan de orde. Met dit programma lopen we vooruit op de nieuwe Omgevingswet.

Het beheer van de openbare ruimte en ons landschap gaat stevig veranderen de komende decennia. De ecologische kringloop wordt veel meer gerespecteerd en als uitgangspunt gaan we telkens uit van de drie kernbegrippen: leefbaarheid, duurzaamheid en biodiversiteit.

### *Financiële consequenties en vertaling in de begroting*

Het uitvoeringsprogramma van het Programma Groen is verwerkt in de begroting vanaf 2022.

### *Verantwoording 2022*

#### *Regulier beheer*

In 2022 is het reguliere onderhoud van het gemeentelijk groen volgens plan uitgevoerd. Bestrijding van ongewenste kruiden vindt plaats op een 100% milieuvriendelijke wijze.

#### *Laanherstel*

Incidenteel zijn bomen vervangen en aangevuld. Door een wederom hete zomer zijn veel bomen verminderd in conditie. Dat kan op de korte en middellange termijn een intensiever her-plantprogramma opleveren. Nieuwe laanbeplantingen in welke vorm dan ook zijn meer resistent tegen hitte en leveren altijd een meerwaarde op voor biodiversiteit.

#### *Groenrenovatie*

Op diverse locaties binnen de dorpen zijn groenrenovaties uitgevoerd. Daarnaast is tijdens wegreconstructies ook veelal versleten groen aangepast. We werken steeds meer met beplantingen die een toegevoegde waarde geven aan biodiversiteit.

#### *Boomonderhoud/veiligheid*

Eenmaal per vier jaar krijgen alle bomen binnen het Voorster buitengebied een snoeibeurt en vindt er boominspectie plaats.

## Openbare verlichting

### *Beleidskader*

In oktober 2010 heeft de gemeenteraad het kwaliteitsniveau vastgesteld. De hieraan gekoppelde beleidsregels zijn voortgezet. De algemene beleidsuitgangspunten voor verlichting zijn:

- het verlichtingsniveau is gebaseerd op de Praktijkrichtlijn welke is opgesteld door de Nederlandse Stichting voor Verlichtingskunde;
- afschrijving van de armaturen en masten is respectievelijk 20 en 40 jaren;
- nieuw te plaatsen verlichting wordt voorzien van een dimunit;
- de nieuw te plaatsen verlichting bestaat uit LED-verlichting ;
- duurzaamheid en milieu maken deel uit van de beleidskeuzes.

### *Financiële consequenties en vertaling in de begroting*

Voor de uitvoering van het jaarlijks onderhoud- en vervangingsprogramma zijn de middelen in het meerjareninvesteringsprogramma van de begroting opgenomen.

### *Kwaliteit en risico's*

Het laatste deel van de verbetering van het verlichtingsniveau is uitgevoerd. Het verlichtingsniveau is op het afgesproken niveau gebracht. Vanaf nu zullen er voornamelijk vervangingen plaats vinden. Bij vervanging van armaturen zal steeds gezocht worden naar de meest energiezuinige oplossing. De middelen in de begroting zijn voldoende voor de uitvoering van dit beleid.

#### *Verantwoording 2022*

Voor 2022 is een regulier onderhoudsplan opgesteld. Het vervangingsprogramma omvatte de vervanging van 575 stuks armaturen door moderne LED-armaturen. Hierin is een stap gezet in de verduurzaming van ons openbare verlichtingsareaal. Ledverlichting verbruikt minder stroom, heeft een langere levensduur en heeft minder onderhoud nodig. Het vervangingsplan betrof hierbij de lichtmasten aan onder andere de Boterbloem, Broekstraat, Kopermolenweg, Bandijk, Wijkseweg, Wolterkampsweg, Prinses Beatrixstraat, Prins Bernhardstraat, Doornweerdstraat, Henri Dunantstraat, Koningin Emmastraat, Johan Willem Frisostraat, Jan van Galenstraat, Handelstraat, Hietweideweg, de Hoeven, Kortenaerstraat, Kruisakkerweg, Kruisdwarsweg, Kruisvoorderweg, Kruisweg, Abraham Kuypersstraat, Molendwarsstraat, Molenveld, Nijverheidsstraat, Oranjestraat, Parkelerweg, Deken Rekveldstraat, Reuvekampsweg, Schubertstraat, Stationdwarsstraat, Wassenaar Obdamstraat, Witte de Withstraat, Zoutmanstraat, Bussloselaan, Enkweg, Keizershofweg, Klarenbeekseweg, Baron van Wijnbergenlaan, Wilhelminaweg, Ardeweg, Enkweg, Grotenhuisweg, HW Iordensweg (Posterenk), Molenallee, Oud lochemseweg, Zwaluwenweg en Zwarte Kolkstraat.

### **Gemeentelijke gebouwen**

#### *Beleidskader, verduurzaming gebouwen en installaties*

De gemeente is eigenaar van 38 gebouwen met bijbehorende installaties. In 2019 is besloten om het beheer en onderhoud van alle gemeentelijke gebouwen weer helemaal in eigen regie te nemen. Het technisch beheer en onderhoud van de gemeentelijke gebouwen is in 2021 binnen de bestaande beleidskaders, met behulp van het duurzaam meerjarenonderhoudsprogramma (DMJOP), uitgevoerd. Aan het DMJOP ligt de NEN 2767 systematiek ten grondslag. Onderdeel van het planmatig technisch beheer en onderhoud is het versneld verduurzamen van het gemeentelijk vastgoed, op basis van het Addendum op de Nota Duurzaamheid 2016. Het onderhoud in combinatie met innovatie en verduurzaming wordt waar mogelijk uitgevoerd in samenwerking met lokale partijen. Het technisch beheer bevond zich in 2022 in een moeilijke overspannen bouw- en installatiemarkt. Door hoge inflatiecijfers en tekort aan materiaal en personen kregen we te maken met omhoog schietende prijzen. De verwachting is dat deze situatie structureel zal blijken.

#### *Verantwoording 2022*

##### *Gymzalen*

De voorbereidingen voor de renovatie en verduurzaming van gymzaal Teuge is in 2022 afgerond. In deze gymzaal wordt ook het all-electric principe toegepast. Door het plaatsen van circa 80 PV panelen op het dak is ook deze gymzaal energetisch zelfvoorzienend. In de opvolgende jaren zullen ook de laatste gymzalen aan de beurt komen.

##### *Sporthal Jachtlust*

Het verduurzamingsplan cq renovatieplan voor Sporthal Jachtlust is in 2021 concreet gemaakt en de aanbesteding is uitgezet. In 2022 is de renovatie en verduurzaming van Sporthal Jachtlust uitgevoerd en afgerond. Tijdens de uitvoering zijn er onder andere 360 zonnepanelen en met een totaalvermogen van 142.200Wp op het dak geplaatst, is de verlichting vervangen voor duurzame LED-verlichting, is de akoestiek verbeterd, zijn de klimaatinstallaties vernieuwd, is de scheidingswand vervangen, heeft de vloer een facelift gekregen en is de buitenzijde in een nieuw jasje gestoken – onder andere door het gebruik van duurzaam Accoya hout - zodat deze eigentijds en toekomstbestendig is.

### *Vervangende nieuwbouw voor Brandweerkazerne en Gymzaal in Twello*

Door de woningbouwontwikkeling aan de Jupiter/Hietweideweg zullen de huidige brandweerkazerne en gymzaal gesloopt worden. De nieuwe locatie voor een nieuwe gym-/sportzaal wordt op dit moment onderzocht. Omdat we hier te maken hebben met verschillende belangenafwegingen hebben beide locatieonderzoeken behoorlijke vertraging opgelopen. Op 1 maart 2021 heeft de gemeenteraad besloten de nieuwe brandweerkazerne van Twello aan de Zuiderlaan te bouwen. In 2022 is er door de Total Engineer gestart met het ontwerp van de te realiseren brandweerkazerne aan de Zuiderlaan te Twello.

### *Demarcatie VNOG*

Verantwoordelijkheden op het gebied van beheer en onderhoud en facilitaire zaken gaan voor 56 kazernes in 22 gemeentes binnen de veiligheidsregio veranderen. Taken zullen meer richting VNOG verschuiven waardoor meer eenheid in werkwijzen en procedures is gewaarborgd. Bestuurlijk is daar in 2022 een definitief besluit over genomen en kan met de uitvoering van het demarcatieproces worden begonnen. Dit moet afgerond zijn in 2023. De financieel consequenties zijn daarom ook meegenomen in de begroting van 2023.

### *Verduurzaming en energiebesparing*

De oorlog tussen Rusland en Oekraïne heeft duidelijk gemaakt dat er nog meer snelheid is vereist op het gebied van verduurzaming en energiebesparing in de gemeentelijke gebouwen. De afhankelijkheid van Russisch gas is door Europese sancties eenzijdig opgeheven maar ging wel te koste van exorbitante stijging van de energieprijzen (gas maar ook elektriciteit) In 2022 is een werkgroep energiebesparing gestart die nogmaals alle mogelijkheden van energiebesparing in kaart gaat brengen. Laaghangend fruit maatregelen worden direct uitgevoerd. Bijvoorbeeld het nog beter inregelen van stooklijnen maar ook het aanspreken van gebruikers en huurders op hun verantwoordelijkheid. Andere maatregelen waar grote(re) investeringen mee zijn gemoeid worden uitgevoerd binnen de duurzame meerjarenonderhoudsplannen. Omdat alles sneller uitgevoerd moet worden is het noodzakelijk dat oude technieken eerder dan gepland afgeschreven moeten worden en nieuwe technieken eerder ingezet. In de toch al overspannen markt van bouw -en installatiebedrijven betekend dit zondermeer dat de komende jaren meer geld vrijgemaakt moet worden om dit te kunnen realiseren.

### *Inkoop Energie voor oa gemeentelijke gebouwen*

Onafhankelijk worden van Russisch gas, de gaskraan in Groningen dicht maar überhaupt minder afhankelijk worden van energieleveranciers betekend dat we toe moeten naar een nieuwe manier van de inkoop van energie. Het zou mooi zijn als dit lokaal groene opgewekte energie is. Ook bij de inkoop van energie zijn wij in 2022 keihard met de neus op de feiten gedrukt. Gestuurd door Europese sancties werd het inkoopcollectief geconfronteerd met onwillige energieleveranciers die alleen tegen ongunstige voorwaarden en skyhoge prijzen wilden leveren. Dit heeft het inkoopcollectief doen beseffen dat de huidige inkoop van energie met marktpartijen misschien op den duur wel eindig is. Er zal meer regie genomen moeten worden door de overheden zelf en die zullen samen met lokale partijen (energie coöperaties) de mogelijkheden moeten verkennen om samen te werken op het gebied van opwek en inkoop van groene lokale energie. Concrete plannen voor opwek van lokale duurzame energie binnen de RES kunnen daar aan bijdragen.

### *Kulturhus*

Met de ingebruikname van het gerenoveerde gemeentehuis zijn in 2022 de organisaties die (tijdelijk) gehuisvest waren in het Kulturhus weer terug verhuisd naar het gemeentehuis. Dit heeft tot gevolg dat het Kulturhus in 2022 voor het grootste gedeelte leeg is komen te staan. De plannen om de organisaties die op dit moment gehuisvest zijn in Klein Twello te huisvesten in het Kulturhus worden in 2023 definitief.

Samen met de huisvesting van andere (los vaste) huurders is dan het Kulturhus ook weer volledig bezet.

### *Opvang (Oekraïense) vluchtelingen.*

Door de oorlog tussen Oekraïne en Rusland werd ook de gemeente Voorst geconfronteerd met een opgave om uit Oekraïne gevluchte mensen op te vangen. Met stoom en kokend water is daarvoor de leegstaande gemeentewerf tot opvanglocatie getransformeerd. Ook zijn enkele panden gehuurd en ook getransformeerd en ingezet voor de (langdurige) opvang van Oekraïense vluchtelingen. Hartverwarmend was het om te constateren dat de hele Voorster gemeenschap in beweging kwam om dit te helpen realiseren maar ook door zelf particulieren opvanglocaties aan te bieden. De kans is groot dat door de onveilige situatie in Europa maar ook in de rest van de wereld een aanhoudende vraag naar opvanglocaties voor vluchtelingen zal blijven bestaan. De druk op – toch al schaars beschikbare bruikbare - panden om aan deze doelstelling te voldoen zal alleen maar groter worden. Hierbij is flexibiliteit, creativiteit en out of the box denken noodzakelijk en de wetenschap dat opvang in welke vorm dan ook reuring zal veroorzaken in de Voorste samenleving.

### **Renovatie gemeentehuis**

Het jaar 2022 stond in het teken van de oplevering en ingebruikname van het gemeentehuis. De realisatiefase startte in 2020 met de circulaire sloop van het pand. Uiteindelijk bleef alleen de betonnen draagconstructie en het dak overeind. Hierna kon eind 2021 gestart worden met het weer opbouwen van het gemeentehuis. De bouwkundige en installatietechnische oplevering van het gemeentehuis heeft plaatsgevonden op 10 maart 2022. Hierna is gestart met de inrichting van het gemeentehuis en is 7 juni 2022 het gemeentehuis operationeel in gebruik genomen. Ondanks de ontwikkelingen in de bouwsector, is het de verwachting dat we binnen de taakstellende begroting blijven (*prijsspeil 2018*).

Naamgeving gebouw	Huisvesting / huurder organisatie	BVO (m2)
Gemeentehuis	Bestuurlijke en ambtelijke organisatie	5.400
Gemeentewerf / Brandweerkazerne	Buitendienst en korps Twello	2.505
Hietweideweg 20 (oudbouw Veluws College)	Tijdelijke huisvesting bestuurlijke en ambtelijke organisatie	2.325
Brandweergarage plus dienstwoning	Korpsen Voorst en Terwolde	320
Vermeersweg 61	-	759
Maarten Tromplaan 2 (oudbouw De Kleine Wereld)	Stichting de Koepel	1.142
Het Bakken Kortenaerstraat 16	Stichting de Koepel	523
5 Kerktorens	Onderdeel van een kerk	302
H.W. Iordensweg 11	-	125
Schaapskooi	Particulier en Imkervereniging	49
Veeschuurtje te Voorst	Hartgers	33
Molenstomp De Vecht (molen Koekkoek)	-	50
Parkeerhuis	Parkeerders	3.150
2 Sporthallen (inclusief turnhal + multizaal)	Stichting De Koepel	9.152
Zwembad (binnenbad + buitenbad)	De Schaeck	2.850
Kulturhus SCC	Stichting De Koepel	1.800
Pand Oude Rijksstraatweg 38	IJsseldal Wonen (opvang statushouders)	450
7 Gemeentelijke gymlokalen	Stichting De Koepel	3.428
2 Aula's en lijkenhuisjes	Bezoekers	178
Schuur 'Het Kleine Zand' te Teuge	-	180
Muziektent Voorst en Terwolde	-	20

## **Vervangingsplan materieel**

### *Beleidskader*

Voor het materieel t.b.v. de begraafplaatsen, landmeters en logomobiel, bestel- en dienstauto's is een vervangingsschema opgesteld op basis van de theoretische levensduur van het materieel. De werkelijke vervangingen vinden plaats op basis van de technische levensduur.

### *Financiële consequenties en vertaling in de begroting*

Voor de uitvoering van het vervangingsprogramma zijn de middelen in het meerjareninvesteringsprogramma van de begroting opgenomen.

### *Verantwoording 2022*

De in 2002 geplande vervanging van de logomobiel, dienstauto's en bestelauto's vindt plaats in 2023. Bij de Bestuursrapportage 2022 is extra budget beschikbaar gesteld voor de dienstauto's en bestelauto's door de stijgende nieuwprijzen van elektrische auto's.



## 4.4 Paragraaf Financiering

In deze paragraaf wordt het treasurybeleid beschreven. Treasury, het beheren van geld- en kapitaalstromen, neemt bij gemeenten een belangrijke plaats in. De wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido) stelt regels voor het beheer van de treasury. De wet bevat normen voor het beheersen van risico's op kort- en langlopende geldleningen, de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

### Beleid

In het Financieringsstatuut 2018 zijn kaders vastgelegd om het renterisico te beheersen en de rentekosten zo laag mogelijk te houden.

### Risicobeheer

De risico's die de gemeente loopt op het gebied van treasury bestaan voornamelijk uit renterisico's. Om die risico's te beperken geldt er een kasgeldlimiet en is er sprake van een renterisiconorm.

De *kasgeldlimiet* is het bedrag dat de gemeente maximaal als gemiddelde nettovlopende schuld over een periode van 3 maanden mag hebben. Indien we de kasgeldlimiet 2 achtereenvolgende kwartalen overschrijden, moeten we in het daaropvolgende kwartaal maatregelen nemen om een structurele overschrijding te voorkomen. De kasgeldlimiet voor 2022 bedraagt maximaal 8,5% van de omvang van de totale begroting, groot € 62,8 mln. De kasgeldlimiet is in 2022 afgerond € 5,3 miljoen. Binnen de voorschriften, zoals gesteld in de wet FIDO, is in 2022 de kasgeldlimiet niet ongeoorloofd overschreden.

De *renterisiconorm* heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen/ te spreiden. De renterisiconorm beoogt de risico's van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de gemeentelijke rentelasten binnen beheersbare kaders te houden. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Voor 2022 is de renterisiconorm op begrotingsbasis € 12,5 miljoen.

	Renterisico's	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2022	Begroting 2022
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	-	-	-	-
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	-	-	-	-
2	Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	-	-	-	-
3a	Nieuwe aangetrokken vaste schuld o/g	7.000	5000	4.800	4.800
3b	Nieuwe verstrekte leningen u/g	-	-	-	-
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	7.000	5.000	4.800	4.800
5	Betaalde aflossingen	1.066	1.066	1.257	1.257
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	1.066	1.066	1.257	1.257
<b>7</b>	<b>Renterisico's op vaste schuld (2+6)</b>	<b>1.066</b>	<b>1.066</b>	<b>1.257</b>	<b>1.257</b>
	<i>Renterisiconorm</i>				
	Stand van de vaste schuld per 1 januari	38.307	38.307	44.241	44.241
8	Stand van begrotingstotaal per 1 januari	66.257	66.257	62.876	62.876
9	Bij ministeriële regeling vastgesteld %	20%	20%	20%	20%
	<b>Renterisiconorm (8*9)</b>				
	<i>Toets renterisiconorm</i>				
10	Renterisiconorm	13.251	13.251	12.575	12.575
7	Renterisico op vaste schuld	1.066	1.066	1.257	1.257
<b>11</b>	<b>Ruimte (+) / Overschrijding (-), (10-7)</b>	<b>12.185</b>	<b>12.185</b>	<b>11.318</b>	<b>11.318</b>



## Gemeentefinanciering

Onze financieringsbehoefte wordt in belangrijke mate bepaald door de investeringen die plaatsvinden in het kader van het Meerjaren Investerings Programma (MIP), het Meerjaren Onderhouds Programma (MJOP), de ontwikkelingen binnen de grondexploitatie en het verloop van de exploitatieuitgaven en -inkomsten. Het MIP en MJOP wordt doorlopend geactualiseerd en bijgesteld. Het betreffen de kosten voor met name de riolering (op basis van het Gemeentelijk RioleringsPlan), wegen (uitwerking Integraal WegenPlan) en de voorfinanciering vanuit de grondexploitatie. In de financieringsbehoefte wordt voorzien door het aantrekken van lang- en kortlopende geldleningen. Het daadwerkelijk beroep op financieringsmiddelen is afhankelijk van de realisatie van de geplande investeringen, de ontwikkelingen binnen de grondexploitatie en de feitelijke liquiditeitspositie op het moment dat uitgaven worden gedaan. Het aantrekken van aanvullende financieringsmiddelen vindt plaats binnen de kaders van de wet Fido en het Financieringsstatuut 2018.

### Verstreckte geldleningen

Binnen de volgende categorieën zijn geldleningen verstrekt:

Bedragen x € 1.000

Risicogroep	Restant schuld per 31-12-22	Percentage
Woningbouw	54	1,1%
Stimuleringsfonds	4.911	98,9%
<b>Totaal</b>	<b>4.965</b>	<b>100,00%</b>

Aan IJsseldal Wonen zijn geldleningen verstrekt voor diverse woningbouwprojecten.

De risico's van de leningen zijn overgedragen aan het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (W.S.W.). De gemeente zit met de garantstelling in een achtervangpositie. Hierdoor wordt het risico zeer gering geacht.

De gemeente Voorst neemt sinds 2000 deel aan het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten. De gemeente heeft hiervoor gelden in het zogenaamde revolving fund gestort. Hieruit worden laagrentende stimuleringsleningen verstrekt, waarvan de aflossingen weer terugvloeien naar het fonds. Deze aflossingen zijn vervolgens beschikbaar voor nieuw te verstrekken leningen. De stimuleringsfondsen betreffen leningen voor starters, duurzaamheid woningen, asbestsanering (particulier en zakelijk) en toekomstig bestendig wonen.

### Leningenportefeuille

In 2018 is een geldlening van € 15,3 miljoen aangegaan bij de NV Bank Nederlandse gemeenten op te nemen in drie termijnen. De geldlening is bestemd voor de revitalisering en verduurzaming van het gemeentehuis. Overeenkomstig de geldleningsovereenkomst zijn in 2020 en 2021 stortingen gedaan voor in totaal € 10,5 miljoen en op 3 januari 2022 de 3e en laatste storting van € 4,8 miljoen. In 2022 zijn daarnaast geen nieuwe langlopende geldleningen afgesloten.

De totale leningenportefeuille van onze gemeente bedraagt op 31 december 2022 € 47,7 miljoen. Het opnemen van aanvullende financieringsmiddelen is afhankelijk van de liquiditeitsplanning. Er is namelijk, gelet op de rentestand, gekozen om binnen de vastgestelde kaders zoveel mogelijk met kortlopende geldleningen in de vorm van kasgeldleningen in de financieringsbehoefte te voorzien. De rente gedurende 2022 was erg laag. Op de geldmarkt offeren de NV BNG en overige geldgevers kasgeld tegen een negatief percentage. Dit houdt in dat de gemeente bij het afsluiten van een kasgeldlening een rentevergoeding ontvangt in plaats van rentekosten te moeten betalen. In 2022 is de liquiditeitspositie mede door de kavelverkoop van de in exploitatie zijnde grondcomplexen en hogere inkomsten van het Rijk (via Algemene Uitkering etc.) goed te noemen. Met de beschikbare financiële middelen konden de gemeentelijke uitgaven worden gedaan.

### Kasgeldlening

Gelet op de goede liquiditeitspositie was het niet nodig geweest om in 2022 naast de € 4,8 miljoen voor het gemeentehuis aanvullende financieringen (kort en/of lang) aan te trekken.

### Interne rente

Bij de wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de invoering van de Vennootschapsbelasting (VPB) is de toerekening van rente een belangrijk aandachtspunt. De commissie BBV adviseert een renteschema in de paragraaf financiering van de begroting en jaarstukken op te nemen. Hiermee geven we inzicht in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van toerekening.

Volgens de vastgestelde programmabegroting 2022-2025 werd uitgegaan van een interne rente van 0,1 %. De rentelasten zijn toegerekend aan de diverse programma's op basis van de boekwaarde van de investeringen. Het renteresultaat over 2022 bedraagt afgerond € 39.000.

De toegerekende rentelast aan bouwgronden in exploitatie, op begrotingsbasis sluit aan op de fiscale systematiek (vennootschapsbelasting) zoals uiteengezet in de notitie Grondexploitatie van de commissie BBV. De toegerekende rentelast aan de grondexploitatie bedraagt 1,0%.

Het verschil (renteresultaat) tussen de betaalde en ontvangen rente en de interne doorberekende rente wordt bij de algemene dekkingsmiddelen verantwoord.

### Renteschema

		Bedrag (x € 1.000)		
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering			478
	Overige kosten			19
b.	De externe rentebaten (in mindering)			-3
	<b>Totaal door te rekenen externe rente</b>			<b>494</b>
c.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend		-33	
	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend		-280	
				-313
	<b>Saldo door te rekenen externe rente</b>			<b>181</b>
d1.	Rente over eigen vermogen		-	
d2.	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)		-	
				-
	<b>De aan taakvelden (programma's incl. overzicht Overhead) toe te rekenen rente</b>			<b>181</b>
e.	De werkelijk aan taakvelden (programma's incl. overzicht Overhead) toegerekende rente (renteomslag)			220
f.	<b>Renteresultaat op het taakveld Treasury</b>			<b>-39</b>



## Wet- en regelgeving

### *Financieringsstatuut 2018*

Binnen de wettelijke kaders: de Gemeentewet, Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet fido), de Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden, het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), het Besluit leningvoorwaarden decentrale overheden, de Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (Ruddo) en de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden is de gemeente verplicht haar eigen doelstellingen en kaders ten aanzien van financiering (treasury) vast te stellen. De kaders zijn vastgelegd in de door de gemeenteraad vastgestelde Financiële verordening 2017 ex art.212 van de gemeentewet en de uitvoeringsregels in het door het college vastgestelde Financieringsstatuut 2018.

### *Schatkistbankieren*

Voor gemeenten en andere decentrale overheden is het verplicht schatkistbankieren ingevoerd. Decentrale overheden dienen banktegoeden, die een vooraf bepaalde drempelwaarde te boven gaan, af te storten naar een rekeningcourant bij het ministerie van Financiën.

Vanaf 1 juli 2021 is voor gemeenten (provincies, waterschappen en hun gemeenschappelijke regelingen) met een begrotingstotaal tot € 500 miljoen de drempel voor het verplicht schatkistbankieren verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1 miljoen. Tegen deze drempelwaarde moet het gemiddelde van de banksaldi van de gemeente in een kwartaal worden afgezet. Ieder jaar sturen we erop dat we de drempelwaarde niet overschrijden en dat de gemeente dus geen of heel beperkt financiële middelen hoeft te stallen bij het Rijk.

In 2022 zijn tegoeden in rekening-courant boven het drempelbedrag dan ook automatisch afgeroomd naar de schatkist en indien nodig weer teruggehaald om de debetstand in rekeningcourant tegen te gaan.

Door de renteontwikkeling in 2022 wordt vanaf medio september, in tegenstelling tot voorgaande jaren, rente (€ 1.352 ontvangen) vergoed over het in de schatkist aanwezige saldo.

### *Wet HOF*

Met de wet Houdbare Overheidsfinanciën (HOF) zijn de Europese afspraken van het stabiliteits- en groeipact en het al bestaande Nederlandse budgettaire beleid vanaf 1 januari 2014 wettelijk verankerd. De Wet Hof bepaalt onder meer dat Rijk, gemeenten, provincies en waterschappen een gelijkwaardige inspanning leveren bij het op orde brengen van de overheidsfinanciën. Daarmee worden de tekorten van gemeenten of provincies door de Europese Commissie meegeteld bij de berekening van het begrotingstekort, dat volgens de EU-regels niet meer dan drie procent mag bedragen.

### **Conclusie**

De uitvoering van de financieringsfunctie heeft in 2022 plaatsgevonden binnen de vastgestelde kaders. De in de wet Fido genoemde renterisiconorm is in 2022 niet overschreden. De financiering met kortlopend geld is gelet op de liquiditeitspositie in 2022 niet nodig geweest.

## 4.5 Paragraaf Bedrijfsvoering

### Algemeen

De inrichting en aansturing van de bedrijfsvoering vindt plaats onder verantwoordelijkheid van het college. De raad heeft in de programmabegroting een aantal indicatoren bepaald aan de hand waarvan de raad vanuit zijn controlerende rol kan toetsen of de sturing door het college zich binnen de gestelde hoofdkaders beweegt. Deze indicatoren zijn: het oordeel van de accountant over de rechtmatigheid en getrouwheid van de jaarrekening en zijn constatering in het accountantsverslag, ontwikkeling van de organisatiestructuur en van de omvang van de ambtelijke formatie, ontwikkeling van het ziekteverzuim en het personeelsverloop en de samenwerking met de inspraakorganen. (Onder andere) over deze aspecten met betrekking tot de bedrijfsvoering handelt deze paragraaf.

### Rechtmatige en doelmatige bedrijfsvoering: planning en control

Het college geeft gestalte aan de bedrijfsvoering en aan de uitvoering van de programma's met inachtneming van de geldende externe regelgeving en van de door de raad vastgestelde kaders zoals de programmabegroting en de verordeningen ex artikel 212 en 213 van de Gemeentewet. De verklaring en het accountantsverslag bij de gemeentelijke jaarrekening vormen een belangrijke graadmeter voor de beantwoording van de vraag of het college in deze opdracht is geslaagd. Verwezen wordt naar de in dit boekwerk opgenomen controleverklaring en naar het accountantsverslag. Daarnaast is het college gehouden een verklaring over informatiebeveiliging in de jaarrekening op te nemen of bij de jaarrekening te voegen en aan de raad te rapporteren over het gevoerde informatiebeveiligingsbeleid. Verwezen wordt naar de verklaring en rapportage opgenomen in deze jaarrekening.

### Rechtmatigheid

Met ingang van het begrotingsjaar 2023 wordt de verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders voor de rechtmatigheid benadrukt doordat het college een verantwoording van rechtmatigheid af moet gaan geven in plaats van de accountant. Deze wijziging komt voort uit het rapport 'Vernieuwing van de begroting en verantwoording van gemeenten' van de commissie Depla. Het uitgangspunt van de wetgever is dat de reikwijdte van de verantwoording door het college niet wijzigt ten opzichte van de situatie waarin de accountant een oordeel gaf.

Uitkomst daarvan is dat er over rechtmatigheid een aantal zaken opgenomen moeten worden in deze paragraaf. Vanaf 2023 zijn er een aantal verplichte onderdelen. Voor de jaarstukken 2022 zijn de verplichte onderdelen beperkt tot het doen van een uitspraak over de rechtmatigheid rond de uitvoering van de wet Financiering decentrale overheden (fido) en onderliggende regelingen: er zijn geen niet-financiële onrechtmatigheden geconstateerd die voortvloeien uit de bepalingen in de wet Fido.

Ter voorbereiding op de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording, treffen we op ambtelijk niveau al voorbereidingen om voor het jaar 2023 een volwaardige rechtmatigheids-verantwoording op te nemen in de jaarrekening.

## Omvang ambtelijke formatie

De ambtelijke organisatie (inclusief griffie) omvatte eind 2022 191 formatieplaatsen. Het aantal formatieplaatsen binnen de WSW (Wet Sociale Werkvoorziening) bedroeg eind 2022 56.

Vanaf 1 januari 2015 kunnen er geen mensen meer instromen in de WSW. We hebben een relatief jong bestand van mensen in de WSW en deze mensen blijven hun rechten houden op basis van de oude WSW. Het bestand met mensen in de WSW gaat in de loop van de jaren daarom teruglopen, maar met een lange doorlooptijd. De Participatiewet is in de plaats gekomen van de WSW, maar ook in de plaats van de Wet Werk en Bijstand en een groot deel van de Wajong.

De ontwikkeling van de ambtelijke formatie (exclusief griffie en exclusief WSW) in de afgelopen jaren is als volgt:

Aantal FTE 2019	Aantal FTE 2020	Aantal FTE 2021	Aantal FTE 2022
190	188	187	188

## Loonsom

In onderstaand overzicht zijn de werkelijk gerealiseerde loonsomuitgaven opgenomen en afgezet tegen de geraamde loonsom volgens de begroting 2022.

	Aant. pers.	Aant. FTE's	Totaal jaarwedde	Totaal toelagen	Afdracht sociale lasten	Realisatie netto lasten	Geraamde netto lasten	Saldo
Bestuur								
Raad	19	19,00	77	276.543	-	276.620	342.633	66.013
College	4	4,00	407.521	2.618	26.164	436.303	495.135	58.832
Voormalig bestuurders	18	18,00	238.181	107	7.107	245.395	264.643	19.248
<b>Subtotaal</b>	<b>41</b>	<b>41,00</b>	<b>645.779</b>	<b>279.268</b>	<b>33.271</b>	<b>958.318</b>	<b>1.102.411</b>	144.093
Ambtelijke organisatie								
Griffie	3	2,56	136.930	33.455	46.584	216.969	225.452	8.483
Ambtelijke organisatie	215	188,00	9.163.938	2.195.987	3.202.318	14.562.243	15.372.642	810.399
WSW-ers	63	55,77	1.466.736	378.605	10.742	1.856.083	1.883.726	27.643
<b>Subtotaal</b>	<b>281</b>	<b>246,33</b>	<b>10.767.604</b>	<b>2.608.047</b>	<b>3.259.644</b>	<b>16.635.295</b>	<b>17.481.820</b>	846.525
<b>Totaal salarissen</b>	<b>322</b>	<b>287,33</b>	<b>11.413.383</b>	<b>2.887.315</b>	<b>3.292.915</b>	<b>17.593.613</b>	<b>18.584.231</b>	<b>990.618</b>

### Ambtelijke loonsom

In de begroting voor 2022 was aan ambtelijke loonsomlasten (exclusief griffie), een bedrag van afgerond € 14.960.100 opgenomen (begroting 2022, blz. 93).

In het Voortgangsbericht 2022 zijn de effecten van de CAO gemeenten 2021 en 2022 verwerkt (€ 412.500). Voor ambtelijke loonsomlasten (exclusief griffie) was hierdoor een budget van € 15.372.600 beschikbaar. De werkelijke uitgaven bedroegen € 14.562.242. De ambtelijke salarisuitgaven zijn daarmee ruim (met € 810.358) binnen de gestelde budgettaire kaders gebleven. Daar staat tegenover dat er personele inhuur heeft plaats gevonden.

Voor de medewerkers WSW (Wet Sociale Werkvoorziening) was in 2022 een budget van € 1.883.700 voor loonkosten geraamd. De werkelijke uitgaven bedroegen € 1.856.100. Hiermee zijn we binnen de raming voor 2022 gebleven.

### Tijdelijke inhuur voor continuïteit van de bedrijfsvoering

Volgens vast beleid is de ruimte in de loonsom die ontstaat als gevolg van vacatures en dergelijke voor het college beschikbaar om met tijdelijk personeel te voorzien in continuïteit van de bedrijfsvoering. We hebben € 99.700 aan inkomsten ontvangen, zoals ontvangsten van ziektebewijzingen en (loonkosten)subsidies. We hebben ook in 2022 kosten gehad binnen onze loonsom die betrekking hadden op 2021, dit betreft de onkosten- en coronavergoeding en de functiewaarderingsronde (totaal € 321.500).

Deze bedragen zijn in 2021 al meegenomen in de resultaten en opgenomen als een nog te betalen post in 2022. Daarnaast was de ruimte binnen de loonkosten m.b.t. de medewerkers voormalige buitendienst (€ 368.200) nodig voor uitbesteding van werkzaamheden. Voor personele inhuur was in 2022 een totaal budget beschikbaar van € 863.400.

Rekening houdend met specifieke dekking door middel van subsidiegelden of detacheringsvergoedingen heeft per saldo voor een bedrag van € 934.600 aan personele inhuur plaatsgevonden. Ter vergelijking: in 2021 was dit € 948.500 (2020: € 569.364; 2019: € 379.600; 2018: € 468.300; 2017: € 309.000).

Voor vergunningverlening, toezicht en handhaving is in verband met bouwactiviteiten in de gemeente extra capaciteit ingehuurd. Hier is bewust gekozen voor tijdelijke personele maatregelen in plaats van indienstneming van vast personeel, in verband met de invoering van de Wet kwaliteitsborging bouwen.

Tot slot: Net als de afgelopen jaren blijkt het noodzakelijk én onvermijdelijk te zijn om te kunnen beschikken over een flexibele schil in de ambtelijke capaciteit om adequaat te kunnen reageren op de complexiteit van en dynamiek in maatschappelijke vraagstukken. Deze flexibele schil in ambtelijke capaciteit maakt dat er slagvaardig en adequaat gereageerd kan worden op wat de samenleving vraagt.

### **Personeel en organisatie**

Het jaar 2022 was een uitdagend jaar waarin wij te maken hebben met grote vraagstukken, maar ook een steeds uitdagender jaar wat betreft de arbeidsmarkt. In het jaar 2021 zagen we de krapte en ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en deze trend heeft zich in 2022 voortgezet. Het is van groot belang om een aantrekkelijke werkgever te zijn en te blijven, in het bijzonder voor de jongere generaties. Een positieve werksfeer met veel ruimte voor eigen inbreng, creativiteit en eigen verantwoordelijkheid. Aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden zoals individueel keuzebudget, flexibele werktijden met mogelijkheden tot thuiswerken, beschikbaar stellen van eigentijdse werk- en communicatiemiddelen, en een actief en ruimhartig opleidings- en mobiliteitsbeleid dragen hier aan bij. Doorgroeimogelijkheden en persoonlijke groei zijn een belangrijk item, maar in 2022 is er ook veel aandacht geweest voor het welzijn van onze medewerkers. We zagen een toenemende druk op de arbeidsmarkt met moeilijk invulbare vacatures. Zoals in 2021 al verwacht, heeft deze trend zich negatief voortgezet en is de werving van personeel moeilijker, arbeidsintensiever en duurder geworden in 2022. De werkdruk op onze medewerkers is als gevolg van moeilijk invulbare vacatures én steeds groter wordende vraagstukken enorm toegenomen. Er wordt steeds meer van onze medewerkers gevraagd en de signalen uit de organisatie geven een beeld dat hetgeen wat er gebeuren moet niet behapbaar is met onze huidige formatieplaatsen. Uitval van medewerkers (als gevolg van werkdruk of andere omstandigheden) resulteert in meer werkdruk bij andere collega's. We zien in de cijfers een toename in de inhuurkosten, grotendeels te verklaren door vervanging bij ziekte, openstaande vacatures, te verwachten wetswijziging en tijdelijke extra ondersteuning. Deze inhuur is geen structurele oplossing, maar biedt op korte termijn continuïteit en doorgang in de werkzaamheden. De verwachting is dat ook in 2023 deze trend zich negatief voortzet en wij voorlopig voor een uitdaging blijven staan, waarbij het welzijn van onze medewerkers de hoogste prioriteit heeft.

Ook in 2022 is in het wervings- en selectiebeleid geprobeerd het accent te leggen op de jongere generaties. Dit is nog gelukt: van de 40 medewerkers die in 2022 in dienst zijn getreden zijn 21 personen jonger dan 35 jaar, een percentage van 52%. Ter vergelijking: in 2021 behoorden 9 van de 18 personen die in dienst traden tot de jongere generatie (50%) en in 2020 waren dit 19 van de 31 personen (61%). Conclusie is dat het nog steeds lukt om jongeren te interesseren voor een loopbaan bij de gemeente, maar de krapte op de arbeidsmarkt maakt wel dat het lastiger wordt. Daarnaast stromen jongere mensen ook weer sneller uit, omdat de kansen op de arbeidsmarkt toenemen.

Daarnaast hebben 35 medewerkers in 2022 de organisatie verlaten, 21 personen op eigen verzoek waarbij het grootste gedeelte vanwege het aanvaarden van een baan elders, 5 wegens (keuze)pensioen, 6 om overige redenen en 3 vanwege het aflopen van het contract.

13 medewerkers zijn intern doorgestroomd in de organisatie naar andere functies.

In totaal zijn in 2020 72 WSW medewerkers in dienst gekomen. Inmiddels zijn tot en met 2022 9 medewerkers uitgestroomd.

In 2022 hebben we het beschikbare opleidingsbudget overschreden met, afgerond € 46.000,-. De oorzaak hiervan is onder andere opleidingen die op “hold” stonden in verband met de corona pandemie en welke in 2022 opgepakt zijn. Daarnaast zien we een positief beeld van nieuwe, jonge mensen die aan het begin van hun loopbaan staan en een aanspraak doet op het opleidingsbudget en de behoefte naar nascholing en het up-to-date houden van kennis. Maar ook om medewerkers te binden aan onze organisatie en de interne doorstroom te bevorderen stimuleren wij de medewerkers om opleidingen te volgen.

Het ziekteverzuim had in 2022 een omvang van 5,11% (2021: 3,63%, 2020:3,8%, 2019:4,1%, 2018: 4,7%, 2017: 5,1%; 2016: 4,2%; 2015: 3,7%). Het landelijke referentiecijfer is 5,6%. Daar zitten wij nog onder, echter is ten opzichte van 2021 het verzuim gestegen, zeker in het laatste kwartaal van 2022. Hier zijn meerdere oorzaken van. We zien bij de medewerkers vooral een combinatie van meerdere factoren terug. Eén van deze factoren is een hoge werkdruk. Dit hebben wij ook teruggekregen in het medewerkersonderzoek dat in 2022 heeft plaatsgevonden.

Het ziekteverzuim voor onze WSW medewerkers had in 2022 een omvang van 17,9% (2021: 11,3%). Het landelijk referentiecijfer voor deze doelgroep is 14,74% (op basis van de meest actuele beschikbare verzuimcijfers tot en met het tweede kwartaal 2020). Samen met de bedrijfsarts doen we er alles aan om voor alle medewerkers passende werkplekken te vinden. De WSW medewerkers behoren allen tot een kwetsbare groep qua gezondheid en zij moesten soms preventief thuis blijven in verband met corona. Hiervoor is met alle werkgevers een adequate oplossing gevonden, zodat alle medewerkers aan het werk gebleven zijn.

Met de inspraakorganen, de Ondernemingsraad (OR) en het lokaal overleg (voorheen de commissie voor Georganiseerd Overleg), is ook in 2022 constructief samengewerkt. De belangrijkste overlegonderwerpen zijn het welzijn en de arbeidsomstandigheden van de medewerkers. Zo heeft de OR een medewerkers onderzoek in samenwerking met een externe partij uitgezet. Hierop scoorde de organisatie een mooie 7,6. Een van de punten die naar voren kwam is dat de werkbelasting erg hoog is binnen onze organisatie. Andere onderwerpen van gesprek zijn het nieuwe gemeentehuis, verlofregeling naar aanleiding van Cao wijziging, hybride werken en protocol omgaan met agressie.

### **Informatiebeleid en automatisering**

De informatie- en communicatietechnologie (ICT) vormt een bepalende succesfactor voor de kwaliteit van de dienstverlening aan de samenleving. Dit vergt voortdurende investeringen in de ICT-infrastructuur en informatiesystemen. Landelijke en Europese wetgeving bepaalt steeds meer de richting zoals de Wet digitale overheid, de Wet modernisering elektronisch berichtenverkeer, de Wet open overheid, het Besluit digitale toegankelijkheid overheid en de Wet hergebruik van overheidsinformatie.

Ook wordt er steeds meer ingezet op de Common Ground gedachte. Een nieuwe, moderne, overheidsbrede informatievoorziening voor het uitwisselen van gegevens, waarbij eenmalig opslaan en meervoudig ontsluiten de basisgedachte is. Wij geven hier vorm aan door een effectieve invulling van het beheer en het gebruik van de

Basisregistraties en de inzet van meerdere moderne applicaties ter ondersteuning van het zaakgerichte werken. Een efficiënte (digitale) basis is naast wetgeving een vereiste voor een goede dienstverlening. Zaakgericht werken vormt daarmee de basis voor een hoge kwaliteit van de informatievoorziening en gestroomlijnde processen.

Parallel aan de intrek in het nieuwe gemeentehuis werden in 2022 meerdere nieuwe applicaties geïntroduceerd. Een zaakstelsel, een klantgeleidings- en afsprakensysteem, een Suite voor sociale regie, een nieuwe applicatie voor vergunningverlening en voorzieningen voor hybride vergaderen. Onderdeel hiervan is de borging van deze systemen, het gebruiksvriendelijk maken, de koppeling en gegevens uitwisseling van deze systemen. Gebleken is dat de benodigde interne kennis en capaciteit onvoldoende is om dit goed te borgen waardoor deze conversie en doorontwikkeling ook in 2023 en daarna structureel aandacht vraagt. Bovendien werd een flexibel werkconcept opgezet waarbij medewerkers met laptops gingen werken. Al deze veranderingen hebben veel van de organisatie en de medewerkers gevraagd en zullen dat ook het komend jaar blijven doen, omdat er nog hard wordt gewerkt aan de verdere uitbouw van deze applicaties.

De reguliere ICT-uitgaven waren in 2022 als volgt:

	Raming 2022	Rekening 2022	Saldo 2022
Aanschaf duurzame goederen	11.120	13.414	-2.294
Onderhoud	841.055	847.803	-6.748
Telefonie, verzekeringen	143.966	147.826	-3.860
Overige kosten	86.471	135.656	-49.185
Kapitaallasten	351.501	287.708	63.793
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.434.113</b>	<b>1.432.407</b>	<b>1.706</b>
Overige inkomsten	0	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>1.434.113</b>	<b>1.432.407</b>	<b>1.706</b>

De ontwikkeling van ICT-uitgaven door de jaren heen geven het volgende beeld:

	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
Aanschaf duurzame goederen	10.607	13.191	11.098	13.414
Onderhoud	669.716	686.735	754.561	847.803
Telefonie, verzekeringen	113.711	182.908	133.037	147.826
Overige kosten	64.910	95.962	98.313	135.656
Kapitaallasten	415.856	352.768	303.747	287.708
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.274.800</b>	<b>1.331.564</b>	<b>1.300.756</b>	<b>1.432.407</b>
Overige inkomsten	39.781	23.969	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>39.781</b>	<b>23.969</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>1.235.019</b>	<b>1.307.596</b>	<b>1.300.756</b>	<b>1.432.407</b>

## Verantwoording informatieveiligheid over het jaar 2022

Wereldwijd is ICT beveiliging een issue. Ook binnen de gemeente Voorst hebben we te maken gehad met verschillende (wereldwijde) beveiligingslekken. Deze zijn tijdig ontdekt en dichtgezet, maar beveiliging vraagt continue aandacht.

We zien een trend dat beveiliging van systemen voortdurend en steeds meer vraagt van de beschikbare capaciteit. Dit wordt bevestigd in het eind vorig jaar door de Informatiebeveiligingsdienst (IBD) uitgebrachte "Dreigingsbeeld informatiebeveiliging Nederlandse gemeenten". Hierin worden drie soorten dreigingen aangeduid: meer ransomware met destructievere gevolgen; steeds meer en ernstiger kwetsbaarheden in de software en weinig zicht op de gevaren in de keten. Wij werken aan het weerbaarder maken van de organisatie om de kans op een incident of crisis aanzienlijk te verkleinen.



De verantwoording over informatieveiligheid vindt plaats aan de hand van een collegeverklaring en verantwoordingsrapportages over de Basisregistraties. Deze rapportages worden u met een raadsmededeling aangeboden, gelijktijdig met de jaarstukken 2022.



## 4.6 Paragraaf Openbaarheid Wet Open Overheid

In artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Wet Open overheid (Woo) wordt voorgeschreven dat bestuursorganen in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. Deze begroting en jaarlijkse verantwoording vloeien voort uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

De Wet open overheid (Woo) is er om transparantie over besluiten van bestuursorganen te kunnen afdwingen. De Woo is de vervanger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob).

In 2022 waren er 10 ingediende Woo-verzoeken. Dit is ongeveer in lijn met 2021, te weten 14 Wob-verzoeken.

Overzicht Woo-verzoeken en daaruit voortkomende procedures (\*):

Jaar	Aantal ingediend	Aantal afgehandeld	Aantal afgewezen of afgedaan als verzoek om informatie	Aantal toegewezen en documenten verstrekt	Aantal bezwaar / beroep
2022	10	8	2	6	1 / 0
2021	14	13	5	7	2 / 0
2020	13	13	2	11	0 / 0
2019	12	7	2	9	2 / 1

(\*). Bezwaar- beroepschriften voorkomende uit Woo-verzoeken worden toegerekend aan de categorie bezwaar- of beroepschriften waar het Woo-verzoek geheel of hoofdzakelijk op ziet.



## 4.7 Paragraaf Verbonden partijen

### Algemeen

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarmee de gemeente zowel een financiële als bestuurlijke relatie heeft. Beide relaties komen voort uit de verplichtingen op grond van een gemeenschappelijke regeling (GR), in samenhang met het bepaalde in artikel 193 van de Gemeentewet. De financiële verplichting houdt in dat de gemeente bijdraagt in de kosten van de publiekrechtelijke rechtspersoon.

Bij een privaatrechtelijke rechtspersoon zijn de opties dat de gemeente kapitaal verstrekt in de vorm van risicodragend kapitaal, een lening of garantstelling, c.q. een subsidie of een combinatie van deze mogelijkheden.

Bij de bestuurlijke relatie staat zeggenschap bij de rechtspersoon centraal, o.a. via de mogelijkheid om bestuursleden of commissarissen te benoemen of via het stemrecht als aandeelhouder.

### Huidige beleidskaders

#### *Aanwezigheid publiek belang*

Bij zowel een financiële als een bestuurlijke relatie dient sprake te zijn van een publiek belang. De behartiging van een publiek belang staat centraal bij de rechtspersoon aan wie de gemeente zich verbonden heeft. Het publiek belang zal gedefinieerd zijn in het gemeentelijk besluit tot deelneming. De invulling van het publieke belang leidt tot bepaalde taken en werkprocessen. Als er geen sprake (meer) is van een publiek belang, dan is deelneming niet (meer) aan de orde.

#### *Volledige betrokkenheid bij behartiging publiek belang*

Bezien moet worden of volledige, dan wel gedeeltelijk gemeentelijke betrokkenheid bij de behartiging van het publieke belang/de publieke taak noodzakelijk is. De vraag is op welke elementen van de werkprocessen de gemeente invloed wil hebben. Gaat het alleen om de output en de resultaten, of ook om de beheersing van het proces zelf? Als volledige betrokkenheid noodzakelijk is, maar de gemeente het publieke belang niet zelfstandig kan behartigen, dan is deelname aan een publiekrechtelijke rechtspersoon, c.q. samenwerkingsverband, geïndiceerd.

#### *Gedeeltelijke betrokkenheid bij behartiging publiek belang*

Als sprake is van een publiek belang maar volledige gemeentelijke betrokkenheid niet noodzakelijk is, komt deelname aan een privaatrechtelijk rechtspersoon in beeld. De weg daar naar toe begint bij de vraag of de gemeente het publieke belang via bestuurlijke zeggenschap in combinatie met een financiële deelname voldoende kan behartigen. Deze vraag is van belang voor de rol waarin de gemeente als opdracht-, subsidie- of regelgever in beeld is. Biedt bestuurlijke deelname onvoldoende mogelijkheden om de verantwoordelijkheden voor het desbetreffende publieke belang waar te maken, dan is deelneming niet langer zinvol of is een nieuwe participatie niet aan de orde.

#### *Risicoanalyse bij betrokkenheid behartiging publiek belang*

Indien gemeentelijke participatie geïndiceerd is, is het zaak risico's in kaart te brengen en is de monitoring van de risico's noodzakelijk. Deze situatie kan spelen als een verplichte afdekking van tekorten, geldleningen en garanties speelt. Ook kan deze situatie ontstaan als de noodzaak tot monitoring van de omvang van het gemeentelijke aandelenkapitaal noodzakelijk is. Monitoringsinstrumenten zijn het beoordelen of goedkeuren van de begroting en de jaarrekening, dan wel specifiek omschreven besluiten en de beoordeling van het nakomen van de gewenste prestaties met inbegrip van het gewenste voorzieningenniveau. Vastlegging hiervan en verslaglegging hierover is noodzakelijk.

## Lijst van verbonden partijen

De verbonden partijen kunnen als volgt worden ingedeeld:

<b>Gemeenschappelijke regelingen</b>
Regio Stedendriehoek (Cleantech Regio)
GGD Noord- en Oost-Gelderland
Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland
Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ)
Tribuut Belastingssamenwerking
Basismobiliteit (PlusOV)

<b>Stichtingen/verenigingen</b>
Stichting Archipel
Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (SVn)
Stichting Koepel sport, welzijn en cultuur

<b>Coöperaties/vennootschappen</b>
Leisurelands (voorheen Recreatiegemeenschap Veluwe / RGV Holding BV)
N.V. Luchthaven Teuge
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten
Waterbedrijf Vitens N.V.
Circulus Berkel B.V.

## Gemeenschappelijke regelingen

Verbonden Partij	Regio Stedendriehoek (Cleantech Regio)
Aard	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Burgemeester Paula Jorritsma (AB en DB) en wethouder Peter Wormskamp (AB)
Vestigingsplaats	Deventer
Omschrijving	De Regio Stedendriehoek (S3H) coördineert, faciliteert en communiceert de samenwerking tussen de gemeenten binnen de S3H. Naast de taken in relatie tot de intergemeentelijke samenwerking participeert de S3H in de Cleantech Regio, met als partners het bedrijfsleven en het onderwijs. De naam Cleantech Regio wordt in 2023 gewijzigd naar Regio Stedendriehoek.
Zeggenschap	Bestuurslidmaatschap AB (2+1plv) en bestuurslidmaatschap DB (1)
Openbaar belang / doel	<p>Naast de intergemeentelijke samenwerking in WGR-verband werken de 8 gemeenten samen met ondernemers en onderwijs in de stichting Strategische Board. De Regio Stedendriehoek en de Strategische Board vormen vooralsnog samen de Cleantech Regio en richten zich gezamenlijk op het realiseren van 3 lange termijn doelen:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Een duurzame en gezonde leef- en werkomgeving</li> <li>2. Een vitale, toekomstbestendige arbeidsmarkt</li> <li>3. Een circulaire en energieneutrale economie</li> </ol> <p>In 2023 wordt een nieuwe agenda opgeleverd. De Agenda wordt gemaakt met vertegenwoordigers van de overheden, het bedrijfsleven en onderwijs en onderzoek. Doel is dat de Regio aantrekkelijk is en blijft voor (nieuwe) inwoners, toptalenten en ondernemers.</p>
Financieel belang	De gemeentelijke bijdrage aan de regio is afhankelijk van het aantal inwoners per gemeente.
Risico's en getroffen maatregelen	De deelnemende gemeenten aan de regeling zijn gezamenlijk aansprakelijk voor eventuele tekorten van de S3H. Voor de Cleantech Regio geldt dat de drie partners (zie hiervoor) gezamenlijk zorgen voor een verantwoord financieel beleid.
Ontwikkelingen	<p>Hier zoomen wij in op de onderwerpen Regionaal Perspectief 2030, de Regionale Agenda 1.0 en het Investeringsplatform.</p> <p><i>Regionale agenda 1.0: de strategische agenda</i> Om als regio slagvaardig te kunnen opereren en als gesprekspartner van het Rijk te kunnen fungeren, is een goede inhoudelijke agenda nodig. In 2021 is daarom gestart met de voorbereidingen van de Regionale Agenda 1.0, voortbouwend op het Regionaal Perspectief. Een lichte, nuchtere agenda waarin staat aangegeven wat we gezamenlijk willen bereiken tot 2030 en hoe we dat gaan doen, samen met de verschillende partijen. Naast de acht gemeenten, de Regio Stedendriehoek en de Strategische Board zijn de provincies Gelderland en Overijssel en de waterschappen aangehaakt. De Regionale Agenda 1.0 is medio februari 2022 opgeleverd, met als centraal uitgangspunt 'duurzaam wonen en werken in een goed bereikbare regio, met versterking van ons gevarieerde landschap'. De inhoud van de Regionale Agenda voor de periode 2022-2030 is een uitwerking van een aantal concrete ambities en afspraken die de 8 gemeenten onderling hebben afgestemd en die door de colleges in de periode 2020 en 2021 zijn vastgesteld.</p> <p><i>Regionale agenda 2.0: de uitvoeringsagenda</i> In 2023 wordt de Regionale Agenda 2.0 afgerond, richting de gemeenteraden in routing gebracht en door de colleges vastgesteld. In dit uitvoeringsdeel van de agenda worden concrete projecten en initiatieven opgenomen. De Regionale Agenda 2.0 geldt voor de periode van 2023 tot en met 2025. In 2026 wordt dit deel van de agenda geëvalueerd. De Regionale Agenda vormt de basis voor de aanvraag voor een nieuwe Regiodeal met het Rijk. Deze aanvraag wordt in de loop van 2023 ingediend.</p> <p><i>Investeringsplatform</i> De uitvoering van de opgaven die in de Regionale Agenda 1.0 komen te staan, vragen om een gebiedsgerichte financiering. Eind 2021 is een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar een samenwerkings- en investeringsplatform. In 2023 wordt de verkenning voortgezet, waarna een besluit wordt genomen om door te gaan of niet.</p>

Boekjaar	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Resultaat	1	-67	94	173	153	147

Boekjaar	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Eigen vermogen	221	105	97	173	153	147
Vreemd vermogen	2.700	1.736	1.566	2.089	1.170	609

Bedragen x € 1.000

Verbonden Partij	GGD Noord- en Oost-Gelderland
<b>Aard</b>	Gemeenschappelijke regeling
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Peter Wormskamp
<b>Vestigingsplaats</b>	Warnsveld
<b>Omschrijving</b>	De Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Noord- en Oost-Gelderland (GGD NOG) is de gezondheidsdienst van 22 gemeenten. De GGD NOG beschermt en bewaakt de gezondheid van de inwoners (van jong tot oud) van de gemeenten in zijn regio.
<b>Zeggenschap</b>	Bestuurslidmaatschap AB (1)
<b>Openbaar belang / doel</b>	Het op adequate schaal behartigen van de openbare gezondheidszorg. GGD NOG beschermt, bewaakt en bevordert de gezondheid van de inwoners van 22 gemeenten die bij GGD NOG zijn aangesloten.
<b>Financieel belang</b>	Dit betreft de bijdrage voor de kosten die conform afspraak via een bijdrage per inwoner over de deelnemende gemeenten verdeeld worden.
<b>Risico's en getroffen maatregelen</b>	Deelnemers gemeenschappelijke regeling zijn gezamenlijk aansprakelijk voor tekorten.
<b>Ontwikkelingen</b>	<p>De GGD is gemeentelijke uitvoerder van vele reguliere werkzaamheden rondom bescherming en bevordering van de gezondheid van onze inwoners. Sinds 2020 is Nederland in de ban van het coronavirus en de GGD speelde hier ook in 2021 en 2022 een grote rol in. Organisatorisch is de GGD NOG, met haar inzet op de bestrijding van corona, verdubbeld en liep tegen de grenzen van haar capaciteiten aan. Vooral gedurende de laatste maanden van 2021 was er een verschuiving van grootschalig vaccineren naar meer op maatwerk vaccineren zichtbaar en in 2022 nam het aantal (en de openingstijden van) vaccinatie- en testlocaties af.</p> <p>Als gevolg van de verschillende uitbraken, liepen diverse reguliere taken vertraging op. Deze achterstand is inmiddels grotendeels ingelopen en hebben niet tot grote gezondheidsrisico's geleid. De Integrale Gezondheidsmonitor COVID-19 van de GGD helpt bij het inzichtelijk maken van de fysieke en mentale gezondheidseffecten bij mensen als gevolg van de coronacrisis. De monitor is medio september 2021 gestart en heeft een looptijd van vijf jaar. Het ministerie van VWS vergoedt de kosten. Ook worden alle overige kosten voor de bestrijding van corona en de kosten die gemoeid zijn met het inhalen van de achterstanden door het Rijk vergoed.</p> <p>In 2022 heeft de GGD een rol gespeeld in de opvang en zorg aan Oekraïense vluchtelingen. De kosten hiervan worden doorberekend aan de gemeenten. Zij krijgen hiervoor een vergoeding van het rijk. De hoogte hiervan is nog niet bekend.</p> <p>Het vernieuwde GGD-bestuur werkt aan een Bestuursagenda GGD NOG voor de bestuurs-periode 2023 – 2027. De oplevering van de concept Bestuursagenda is gepland in februari/maart 2023.</p>

Boekjaar	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Resultaat	190	213	71	69	77	-487
Eigen vermogen	2.253	3.028	2.909	2.876	2.912	2.656
Vreemd vermogen	3.696	2.923	2.631	7.130	10.226	8.787

Bedragen x € 1.000

Verbonden Partij	Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland
<b>Aard</b>	Gemeenschappelijke regeling
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Burgemeester Paula Jorritsma
<b>Vestigingsplaats</b>	Apeldoorn
<b>Omschrijving</b>	In de VNOG werken de GHOR (Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen) en de brandweer samen. De VNOG bestaat uit 22 gemeenten. Binnen de VNOG wordt aandacht besteedt aan een effectieve voorbereiding op en bestrijding van crises en rampen.

Verbonden Partij	Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland
<b>Zeggenschap</b>	Bestuurslidmaatschap AB (1). De VNOG werkt aan een heroriëntatie op de eigen taken en organisatie. Met ingang van 2016 zijn de brandweerclusters, waaronder Epe, Apeldoorn, Voorst (EVA) opgeheven.
<b>Openbaar belang / doel</b>	Wet veiligheidsregio, Wet geneeskundige hulpverlening en Wet rampen en zware ongevallen verlangen het bestaan van een GR gericht op taken als hiervoor genoemd. Het is tevens de bedoeling de oranje kolom meer te betrekken bij de invulling van de eigen doelstellingen.
<b>Financieel belang</b>	De verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage aan de regio is gebaseerd op het "Gemeentefonds" en wordt eens per vier jaar opnieuw vastgesteld.
<b>Risico's en getroffen maatregelen</b>	Deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling zijn gezamenlijk aansprakelijk voor eventuele tekorten. Daarnaast wijzen wij nogmaals op waarschijnlijk hogere kosten indien de gezamenlijke gemeenten kiezen voor een andere financieringsmethode.
<b>Ontwikkelingen</b>	De coronacrisis heeft, ook nog in het begin van 2022, voor vertraging gezorgd bij het uitvoeren van de opdrachten behorende bij de Toekomstvisie. Ook de Oekraïne-crisis heeft veel inzet gevraagd van de VNOG en de gemeente. In de loop van 2022 zijn achterstanden weggewerkt en alle opdrachten behorende bij de Toekomstvisie zijn in uitvoering. Zo is in het kader van "Zelfredzaam en Risicobewust" een project lopende rond het veilig langer thuis wonen van ouderen door middel van slimme sensoren. In 2022 is onze gemeente aangemeld bij dit project en de uitrol zal in 2023 plaatsvinden. In 2022 is daarnaast het proces om te komen tot een demarcatieregeling afgerond. De regeling treed in werking per 1 januari 2023. Ook is er in 2022 een plan van aanpak gemaakt voor de nieuwbouwkazernes in Voorst en Terwolde. Uit de nul- en conditiemeting die de VNOG heeft uitgevoerd, is gebleken dat voor beide posten een nieuwe kaserna nodig is. Verder is de VNOG in 2022 met nieuwe initiatieven gestart om de raden goed mee te nemen in de ontwikkelingen naast de wettelijk verplichte momenten en aansluitend op de behoeften van de raden. Zo is er een raadsmagazine ontwikkeld en heeft er een raadseven plaatsgevonden. Deze initiatieven worden voortgezet en nieuwe initiatieven worden, waar van meerwaarde en als daar behoefte aan is, ontwikkeld. De jaarstukken 2022 worden in april 2023 aan de raad ter informatie aangeboden.

Boekjaar	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Resultaat	930	-2.355	4.148	4.929	5.266	2.510
Eigen vermogen	1.775	-436	7.789	14.546	15.524	17.324
Vreemd vermogen	45.919	51.146	45.721	42.340	38.213	35.575

Bedragen x € 1.000

Verbonden Partij	Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ)
<b>Aard</b>	Gemeenschappelijke regeling
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Bert Visser
<b>Vestigingsplaats</b>	Apeldoorn
<b>Omschrijving</b>	De OVIJ voert met ingang van 2013 de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving (VTH) voor milieu uit in de gemeenten Apeldoorn, Brummen, Epe en Voorst.
<b>Zeggenschap</b>	Bestuurslidmaatschap 1 DB lidmaatschap
<b>Openbaar belang / doel</b>	De afzonderlijke colleges, inclusief GS, blijven bestuurlijk verantwoordelijk.
<b>Financieel belang</b>	Vergoeding voor verrichte diensten.
<b>Risico's en getroffen maatregelen</b>	Deelnemers zijn voor hun inbreng aansprakelijk voor tekorten. Reserves worden opgebouwd uit toekomstige exploitatieresultaten.
<b>Ontwikkelingen</b>	In 2022 is door de beide besturen besloten tot een fusie van OVIJ en Omgevingsdienst Noord Veluwe (ODNV). De planning is dat in de loop van 2023 een nieuwe, gezamenlijke Gemeenschappelijke Regeling ter besluitvorming wordt voorgelegd bij de gemeenteraden. De OVIJ kampt met een hoog personeelsverloop en een hoge werkdruk. De hoop is dat de fusie zal leiden tot een verbetering op dit punt.

Boekjaar	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Resultaat	266	218	493	118	14	-335
Eigen vermogen	596	518	668	298	272	-185

Boekjaar	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Vreemd vermogen	2.015	735	2.624	1.384	2.221	1.669

Bedragen x € 1.000

Verbonden Partij	Tribuut Belastingssamenwerking
<b>Aard</b>	Gemeenschappelijke regeling
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Rosmarijn Boender
<b>Vestigingsplaats</b>	Epe
<b>Omschrijving</b>	Tribuut is de belastingssamenwerking van de gemeenten Apeldoorn, Epe, Lochem, Zutphen, Brummen en Voorst. Brummen is formeel per 1 januari 2023 aangesloten, maar Tribuut voert op basis van gemaakte afspraken in 2022 al werkzaamheden voor Brummen uit. Vanaf 2016 is Tribuut verantwoordelijk voor de heffing, de inning, de kwijtschelding en de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken (WOZ) van de deelnemende gemeenten. Een uitzondering geldt voor de heffing en invordering van leges publiekszaken, marktgelden (voor de zogenaamde "meelopers") en de afvalstoffenheffing (Voorster afvalzak, PMD zak en kasbetalingen afvalstoffenheffing).
<b>Zeggenschap</b>	Bestuurslidmaatschap (1)
<b>Openbaar belang / doel</b>	De afzonderlijke colleges blijven bestuurlijk verantwoordelijk. De gemeenteraden blijven verantwoordelijk voor de vaststelling, wijziging en intrekking van belastingverordeningen. Het college is verantwoordelijk voor de begroting, de bestuursrapportage en de jaarrekening. Die betreffende stukken worden voor zover nodig voor zienswijze voorgehangen bij de gemeenteraad. Voor specifieke regelingen zoals de "Leidraad Invordering" is het bestuur van Tribuut verantwoordelijk.
<b>Financieel belang</b>	Tribuut voert de taken van het bevoegd gezag uit en ontvangt daarvoor een doelvergoeding van de deelnemende gemeenten. Binnen deze doelvergoeding (behoudens gebruikelijke indexering) moeten alle kosten worden opgevangen. Tribuut verzorgt de periodieke afdracht van de respectievelijke belastingopbrengsten en de dwanginvorderingskosten aan de deelnemende gemeenten.
<b>Risico's en getroffen maatregelen</b>	Deelnemers zijn voor hun inbreng aansprakelijk voor tekorten. Reserves worden, voor zover het bestuur dat nodig acht, opgebouwd uit toekomstige exploitatieresultaten.
<b>Ontwikkelingen</b>	<p>De belastingssamenwerking Tribuut voert de WOZ en de heffing en de inning van de gemeentelijke belastingen uit voor de deelnemende gemeenten. De coronamaatregelen van 2022 hebben minder impact gehad op de uitvoering van de werkzaamheden dan die over de jaren 2021 en 2020. Over 2022 deed wel een nieuw fenomeen zijn intrede, namelijk de energiecrisis met de gevolgen van dien.</p> <p>Tribuut heeft over 2022 op verzoek van de deelnemende colleges maatregelen genomen om naast de ontstane coronacrisispijn ook de energiecrisispijn voor inwoners en bedrijven beheersbaar te houden. Een en ander wordt, met nadruk op de menselijke maat, binnen de mogelijkheden van de belastinginning uitgevoerd. Over 2022 is een extra budget opgenomen voor de persoonlijke benadering van belastingsschuldigen met uitstel van betaling en een betalingsregeling.</p> <p>Als gevolg van het aflopen van de coronacrisis heeft de Minister besloten om de tot 0,01% verlaagde invorderingsrente, die betaald moet worden als belastingsschulden niet op tijd betaald worden, stapsgewijs, per half jaar, weer te verhogen tot uiteindelijk 4%. medio 2023.</p> <p>Op 22 januari 2022 heeft het bestuur de interim directeur benoemd tot directeur van Tribuut. Voor de nieuwe directeur was en is zowel in het bestuur als in de organisatie een breed draagvlak.</p> <p>In 2022 is een volledig nieuw Tribuut bestuur aangetreden. De gemeenteraadsverkiezingen van 2022 en als gevolg daarvan de nieuwe collegevorming hebben geleid tot de aanwijzing van de nieuwe bestuurders.</p> <p>De gemeente Brummen is per 1 januari 2023 toegetreden tot de belastingssamenwerking Tribuut. De werkzaamheden voor de integratie van de belasting- en WOZ-gegevens van Brummen in de totale database van Tribuut zijn al in de 2e helft van 2022 gestart. Ook heeft Tribuut in 2022 de algehele WOZ herwaardering 2023, naar het prijspeil 1-1- 2022, voor Brummen uitgevoerd. Over de in 2022 uitgevoerde werkzaamheden voor Brummen heeft Tribuut met</p>

Verbonden Partij	Tribuut Belastingssamenwerking
	<p>Brummen en de andere deelnemende gemeenten goede (financiële)afspraken gemaakt.</p> <p>De uitvoering van de WOZ loopt inmiddels overeenkomstig de daartoe bij de oprichting van Tribuut afgesproken KPI (kritische prestatie indicator). Medio 2022 heeft Tribuut het resultaat 'Goed' ontvangen van de landelijke toezichthouder WOZ, de Waarderingskamer.</p> <p>Tribuut is in 2022 gestart met een meerjarig onderzoek naar de secundaire objectkenmerken (zoals staat van onderhoud, uitstraling, et cetera) van woningen. Visueel wordt elke woning extern door een deskundige beoordeeld op relevante secundaire objectkenmerken.</p>

Boekjaar	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Resultaat	202	112	27	327	163	509
Eigen vermogen	202	112	27	327	902	819
Vreemd vermogen	2.206	1.106	1.142	1.980	1.242	1.325

*Bedragen x € 1.000*

Verbonden Partij	Basismobiliteit (PlusOV)
Aard	Gemeenschappelijke regeling (GR) tussen de Stedendriehoekgemeenten en de gemeenten Hattem en Heerde.
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Wethouder Peter Wormskamp
Vestigingsplaats	Lochem
Omschrijving	Samen met de Stedendriehoekgemeenten en de gemeenten Hattem en Heerde is het initiatief opgepakt om de gemeentelijke vervoersstromen te bundelen in de regio. Het gaat daarbij om het "Regiotaxi-vervoer", Leerlingenvervoer, Wmo-vervoer, en Jeugdwetvervoer. De bundeling vindt plaats via een gemeenschappelijke regeling: de GR Basismobiliteit. Onderdeel daarvan is de oprichting van een publieke bedrijfsvoeringsorganisatie: de Regionale Vervoercentrale Basismobiliteit. Iedere deelnemende gemeente heeft met de Vervoercentrale een dienstverleningsovereenkomst (DVO) gesloten. Op basis van de DVO's is de organisatie en planning van de gemeentelijke vervoersstromen uitbesteed aan de Vervoercentrale. De Vervoercentrale is de contractspartij naar de feitelijke vervoerders. De Vervoercentrale heeft een uitvoeringspositie; het vervoerbeleid is in handen van de in de GR deelnemende gemeenten gezamenlijk en de toegang tot de Vervoercentrale bepaalt iedere deelnemende gemeente individueel.
Zeggenschap	Bestuurslidmaatschap (1)
Openbaar belang / doel	Het borgen van een kwalitatief goed en betaalbaar niveau van de gemeentelijke vervoersstromen.
Financieel belang	De bijdrage in de kosten van de GR / de Vervoercentrale per gemeente is afhankelijk van het feitelijk gebruik van de Vervoercentrale per gemeente.
Risico's en getroffen maatregelen	Het project Basismobiliteit is nu ruim vier jaar in uitvoering wat betreft alle in het project opgenomen vervoersstromen. Er bestaat nog geen zekerheid in hoeverre daadwerkelijk de beoogde efficiency wordt gerealiseerd op basis van de geschatte vervoersvolumes. Tegenvallende financiële resultaten moeten door de deelnemende gemeenten worden opgevangen, naar rato van feitelijk gebruik van de Vervoercentrale PlusOV per gemeente. De gebleken hogere lasten hebben weliswaar een meerjarig karakter, maar PlusOV krijgt steeds meer grip op de kostenbeheersing.
Ontwikkelingen	<p>Het verbeteren van de dienstverlening en het reduceren van kosten met behoud van de kwaliteit van vervoer, waren ook in 2022 de belangrijkste uitdagingen. Door een verbeterde en stabiele interne organisatie zijn de organisatiekosten gedaald. Na een periode die lang in het teken van corona stond, namen in 2022 het vervoersvolume en de vervoerskosten weer toe.</p> <p>Voor het routegebonden vervoer is nieuwe software ontwikkeld en in gebruik genomen. Voor het vraagafhankelijk vervoer is de ontwikkeling van nieuwe software in 2021 gestart. Doel van deze software is de kwaliteit van de planning verder te verbeteren, de vervoers- en personeelskosten te verlagen en de klant beter te informeren via digitale toepassingen. De gemaakte planning bleek voor de leverancier niet haalbaar waardoor bijvoorbeeld de gebruikers-app in 2022 nog niet in gebruik genomen is. Dit staat gepland voor februari 2023.</p> <p>Het leerlingenvervoer verliep, net als het vraagafhankelijk vervoer, in 2022 over het algemeen goed. In het vierde kwartaal kondigde PlusOV diverse malen een staking van chauffeurs in het doelgroepenvervoer aan. Hierbij werden gemeenten, instellingen en gebruikers tijdig geïnformeerd, waardoor klachten uitbleven.</p> <p>De vervoerscontracten van vraagafhankelijk vervoer en regio vervoer lopen op 31-07-2025 af. Dat moment is een potentieel exit-moment voor deelnemers aan de GR. Deze keuze is vanaf eind 2022 ambtelijk en bestuurlijk besproken, omdat voor 31-12-2023 duidelijkheid gegeven moet worden aan PlusOV om eventuele consequenties van deze keuze tijdig te kunnen verwerken;</p>

Boekjaar	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Resultaat	0	0	-312	160	24	55
Eigen vermogen	148	148	461	621	410	576
Vreemd vermogen	3.923	8.646	4.124	7.227	6.879	4.631

Bedragen x € 1.000

## Stichtingen/verenigingen



<b>Verbonden Partij</b>	<b>Stichting Archipel Onderwijs</b>
<b>Aard</b>	Stichting
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Peter Wormskamp
<b>Vestigingsplaats</b>	Zutphen
<b>Omschrijving</b>	Overkoepelende organisatie van 20 openbare basisscholen in de gemeenten Brummen, Voorst en Zutphen.
<b>Zeggenschap</b>	Ontbindingsrecht stichting voor gemeenteraden. Goedkeuringsrecht statutenwijziging voor gemeenteraden. Benoemingen en ontslag: leden Raad van Toezicht door gemeenteraden. Besluit opheffing iedere openbare school door de gemeenteraad.  De gemeente heeft geen invloed op danwel zeggenschap over onderwijsinhoudelijke zaken vanuit de schoolbesturen. Het onderwijsveld is hierin autonoom. Gemeentelijke invloed beperkt zich tot hetgeen in bovenstaande alinea beschreven.
<b>Openbaar belang / doel</b>	Het geven van openbaar onderwijs met inachtneming van artikel 48 Wet op het Primair onderwijs dan wel artikel 51 Wet op de expertisecentra.
<b>Financieel belang</b>	De stichting voert de taak van bevoegd gezag uit en ontvangt hiervoor doeluitkeringen van het rijk. Binnen deze doeluitkeringen moeten alle kosten worden opgevangen. De gemeente draagt niet financieel bij, anders dan de lokale onderwijssubsidies die aan alle Voorster scholen worden toegekend en voor onderwijshuisvesting.
<b>Risico's en getroffen maatregelen</b>	Geen aansprakelijkheid voor schulden. Verplichting voortzetting geven openbaar onderwijs na ontbinding stichting.  De gemeente loopt geen directe financiële risico's; van getroffen of te treffen maatregelen is daarom geen sprake. In het hoogst uitzonderlijke geval van ernstige taakverwaarlozing door de bestuurder, zijn de gemeenteraden bevoegd om zelf te voorzien in het bestuur van de scholen openbaar onderwijs; daar zijn kosten aan verbonden. Hiervan is op dit moment geen sprake.
<b>Ontwikkelingen</b>	In 2019 is er vanuit Stichting Archipel een strategisch beleidsplan opgesteld voor de periode 2019-2023. In dit plan zijn aandachtspunten geformuleerd op basis van ontwikkelingen en trends binnen het terrein van onderwijs en kinderopvang. In 2022 is het beleidsplan op onderdelen bijgesteld, met accent op toekomstbestendigheid van de kwaliteit en betaalbaarheid van de huisvesting. Archipel heeft maatregelen genomen gericht op het vergroten van de financiële gezondheid van de stichting, maar bovenal gericht op de essentie: de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs.  Er heeft ambtelijk en bestuurlijk overleg plaatsgevonden met stichting Archipel over de jaarrekening, de verwachtingen voor 2022/2023 en het meerjarenbeleidsplan van Archipel.

<b>Boekjaar</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	<b>Jaarrekening 2022</b>
Resultaat	875	447	449	363	- 91	n.n.b.
Eigen vermogen	4.845	3.119	3.439	2.494	2.882	n.n.b.
Vreemd vermogen	2.561	2.806	2.654	2.908	2.861	n.n.b.

Bedragen x € 1.000

<b>Verbonden Partij</b>	<b>Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn)</b>
<b>Aard</b>	Stichting
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Bert Visser
<b>Vestigingsplaats</b>	Hoevelaken
<b>Omschrijving</b>	SVn is een onafhankelijke financiële partner voor gemeenten, provincies, woningcorporaties of andere marktpartijen in volkshuisvesting.
<b>Zeggenschap</b>	Deelnemer/partner, onder eigen gemeentelijke voorwaarden. Benoeming bestuursleden SVn.
<b>Openbaar belang / doel</b>	Het leveren van een gewaarborgde bijdrage aan de betaalbaarheid van de stedelijke- of dorpsvernieuwing. (waaronder startersleningen en stimuleringsleningen voor monumenten, duurzaamheid en asbestverwijdering) door deelneming in het fonds.
<b>Financieel belang</b>	Financiële partner in volkshuisvesting van SVn die het gemeentelijke fonds beheert.
<b>Risico's en getroffen maatregelen</b>	Het beleid is gericht op een voortdurende zorgvuldige bewaking en beheersing van risico's die de activiteiten van SVn met zich meebrengen.

<b>Verbonden Partij</b>	<b>Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn)</b>
<b>Ontwikkelingen</b>	In 2022 zijn er 8 startersleningen verstrekt voor een totaalbedrag van €240.000. De nieuwe Toekomst Bestendig Wonen (TBW) lening is in 2022 totaal 51 keer aangevraagd, voor een totaal bedrag van circa € 1 mln. Dat is een ruime verdubbeling van het aantal aanvragen en een vervijfvoudiging van het bedrag, ten opzichte van 2021. De TBW-lening is vooral gebruikt voor het plaatsen van zonnepanelen, maar ook voor andere woningverduurzamingsmaatregelen. In 4 aanvragen maakt ook het verwijderen van asbest onderdeel uit van de maatregelen. Er is geen aanvraag ingediend voor het levensloopbestendig maken van woningen. Door bedrijven en instellingen is in 2022 geen lening aangevraagd.

Boekjaar	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Resultaat	-1.845	-1.967	-2.447	-1.342	-2.141	n.n.b.
Eigen vermogen	68.464	66.497	64.050	62.708	60.567	n.n.b.
Vreemd vermogen	1.165.873	1.266.625	1.344.653	1.391.184	1.477.841	n.n.b.

Bedragen x € 1.000

<b>Verbonden Partij</b>	<b>Stichting Koepel sport, welzijn en cultuur</b>
<b>Aard</b>	Stichting
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Ambtelijk
<b>Vestigingsplaats</b>	Twello
<b>Omschrijving</b>	De Koepelorganisatie is een onafhankelijke, professionele, klantgerichte en toegankelijke organisatie. De Koepel draagt zorg voor een zo optimaal mogelijk en integraal aanbod van accommodaties voor sport, welzijn en cultuur, dat aansluit bij de continu veranderende behoeften van burgers.
<b>Zeggenschap</b>	Het college van B&W benoemt een bestuurslid; deze heeft voor bepaalde zaken een vetorecht, onder andere ten aanzien van een statutenwijziging, fusie, splitsing en ontbinding van de stichting, wijziging of intrekking van het huishoudelijk reglement, begroting en meerjarenplanning, activiteitenplanning en tarieven.
<b>Openbaar belang / doel</b>	Statutaire doelstelling: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ bijdragen aan de lichamelijke en geestelijke gezondheid van de inwoners van de gemeente en aan de sociale binding tussen deze inwoners, door het faciliteren van accommodaties voor sport, welzijn en cultuur;</li> <li>▪ komen tot een integraal aanbod van sport, welzijn en cultuur, vooral door bundeling van het gemeentelijk beleid, behoeften van burgers en initiatieven van aanbieders.</li> <li>▪ de optimalisatie van de voorwaarden waarbinnen het aanbod van sport, welzijn en cultuur de kans krijgt om te groeien en te verbeteren.</li> </ul> Hiertoe heeft de stichting een aantal statutair beschreven middelen.
<b>Financieel belang</b>	De stichting ontvangt een beheersvergoeding voor verrichte diensten.
<b>Risico's en getroffen maatregelen</b>	Via de statutaire bevoegdheden kan de gemeente zo nodig bepalende invloed uitoefenen op belangrijke beleids- en bedrijfsvoeringskwesaties.
<b>Ontwikkelingen</b>	<p>Wat betreft de ontwikkelingen in 2022 wordt hieronder ingegaan op de naweën van het coronavirus, de energiecrisis en op het realiseren van een nieuwe accommodatie na het afgeronde onderzoek naar de behoefte aan binnensportaccommodaties.</p> <p><i>Corona/Financiën</i>  Ook in 2022 had Stichting Koepel sport, welzijn en cultuur nog last van de gevolgen van het coronavirus. Door de beperkende maatregelen opgelegd door de overheid om de verspreiding van corona tegen te gaan. Deze maatregelen waren begin 2022 voor een korte periode nog van kracht echter daarna kwam in 2022 de normale bedrijfsvoering weer op gaan. De vraag naar binnensportaccommodaties (vooral voor groepen) is in en na coronatijd enigszins onder druk komen te staan. De verwachting is dat dit maar van van tijdelijke aard is. Dankzij de financiële regelingen door de Rijksoverheid is Stichting de Koepel ook financieel redelijk door de coronacrisis gekomen. De liquiditeits- en solvabiliteitspositie van stichting De Koepel is goed.</p> <p><i>Onderzoek binnensportaccommodaties</i>  Onderzoeken in 2019 en 2021 respectievelijk uitgevoerd door ICS en Antea hebben een eerste behoefte naar binnensportaccommodaties in de gemeente Voorst op hoofdlijnen in beeld gebracht. Uit deze onderzoeken is naar voren gekomen dat met name in Twello door het wegvallen van de gymzaal aan de Hietweideweg (sloop in verband met woningbouw) minimaal behoefte is aan een binnensportzaal met dezelfde functionaliteit. In 2022 zijn met deze</p>

Verbonden Partij	Stichting Koepel sport, welzijn en cultuur
	<p>input de behoeften en wensen van sportverenigingen en scholen in Twello verder uitgewerkt. Hieruit kwam naar voren dat om aan de behoeften en wensen van de gebruikers tegemoet te komen de realisatie van een grotere binnensportaccommodatie meer mogelijkheden biedt. Hiermee kan ook beter ingespeeld worden op de vraag naar capaciteit op piekuren. In 2023 zal in nauwe samenwerking met alle stakeholders een definitieve keuzevariant uitgewerkt worden.</p> <p><i>Oorlog Oekraïne/Energiecrisis</i></p> <p>De oorlog in Oekraïne laat zijn sporen na in heel de wereld. De energiecrisis als gevolg van deze oorlog en stijgende prijzen over de hele linie zorgen ervoor dat stichting De Koepel voor grote uitdagingen komt te staan. De reële verwachting is dat dit uiteindelijk zal leiden tot een prijsverhogend effect op de prijs voor "sport welzijn en cultuur." Samen met de gemeente Voorst is stichting De Koepel aan het bedenken hoe we dit ook in de toekomst bereikbaar en betaalbaar kunnen houden voor alle inwoners van de gemeente Voorst.</p> <p><i>Organisatie</i></p> <p>Voor al deze uitdagingen is het noodzakelijk dat Stichting De Koepel een "stevige" toekomstgerichte organisatie neer zet. In een tijd waarin het steeds moeilijker is om vrijwilligers (vooral bestuurlijke functies) te vinden en te mobiliseren is dit voor een kleine organisatie als Stichting De Koepel een behoorlijke opgave. Het bestuur van Stichting De Koepel is zich daar terdege van bewust en staat open voor samenwerking met andere organisaties en/of andere vormen van beheerconstructies.</p>

Boekjaar	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Resultaat	-11	-54	49	-7	32	n.n.b.
Eigen vermogen	300	245	294	287	318	n.n.b.
Vreemd vermogen	64	330	233	427	379	n.n.b.

Bedragen x € 1.000

## Coöperaties/vennootschappen

Verbonden Partij	Leisurelands (voorheen Recreatiegemeenschap Veluwe/RGV Holding B.V.)
<b>Aard</b>	Aandelenbezit, 3.835 aandelen
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Rosmarijn Boender
<b>Vestigingsplaats</b>	Arnhem
<b>Omschrijving</b>	Leisurelands houdt zich bezig met het beheren en exploiteren van (dag)recreatieve voorzieningen voor een breed publiek in Gelderland en Noord-Limburg.
<b>Zeggenschap</b>	Aandeelhouderschap
<b>Openbaar belang / doel</b>	Het gemeenschappelijke belang voor wat betreft de ontwikkeling van recreatieve en toeristische mogelijkheden op de Veluwe en in de randgebieden, rekening houdende met bescherming van het landschappelijke karakter.
<b>Financieel belang</b>	Deelname in het aandelenkapitaal
<b>Risico's en getroffen maatregelen</b>	De gemeente loopt geen financiële risico's; van getroffen of te treffen maatregelen is daarom geen sprake. De -in 2010 deelnemende 27- gemeenten hebben de aandelen destijds om niet verkregen en de gemeenten dragen geen risico in het bedrijfsresultaat.
<b>Ontwikkelingen</b>	Ook in 2022 heeft Leisurelands zich ingezet op verdere bestending van de bedrijfsvoering en heeft Leisurelands in 2022 een positief bedrijfsresultaat bereikt. De ontwikkelingsstrategie van Leisurelands richt zich op de kwaliteit in de recreatiebranche en minder op de kwantiteit. Ter versterking van de uitgangspositie staat Leisurelands weliswaar open voor overnames van recreatiegebieden buiten de huidige deelnemende gemeenten, maar in 2022 heeft dit niet plaatsgevonden.

Boekjaar	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Resultaat	1.277	-687	4.422	4.237	3.909	-2.219
Eigen vermogen	57.556	64.471	68.893	75.742	79.651	77.432

Boekjaar	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Vreemd vermogen	21.679	14.781	15.487	12.651	15.651	15.023

Bedragen x € 1.000

Verbonden Partij	N.V. Luchthaven Teuge
<b>Aard</b>	Aandelenbezit, 737 aandelen van € 400 nominaal (8,63% belang)
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Rosmarijn Boender
<b>Vestigingsplaats</b>	Teuge
<b>Omschrijving</b>	Luchthaven
<b>Zeggenschap</b>	Aandeelhouderschap
<b>Openbaar belang / doel</b>	De aanwezigheid van een infrastructurele voorziening op regionaal niveau in de vorm van een luchtvaartterrein voor zakelijk gebruik.
<b>Financieel belang</b>	Deelname in het aandelenkapitaal.
<b>Risico's en getroffen maatregelen</b>	Door verkoop van grond en een aangetrokken geldlening is de disbalans tussen de korte termijn financiering en lange termijn terugverdienmogelijkheden weggenomen en is de financiële huishouding van de luchthaven weer op orde.
<b>Ontwikkelingen</b>	<p>Het Luchthavenbesluit is 8 juni 2022 vastgesteld door de provincie. Het besluit is echter nog niet onherroepelijk, er is een beroep ingesteld bij de Raad van State. Ook treedt het Luchthavenbesluit pas in werking zodra de Inspectie Leefomgeving en Transport (ILT) een Verklaring Veilig Gebruik Luchtruim afgeeft, dit wordt begin 2023 verwacht.</p> <p>In het Luchthavenbesluit wordt het aantal vliegbewegingen niet beperkt. De luchthaven heeft in 2022 de mogelijkheden onderzocht naar herontwikkeling van het verouderde middengebied en uitbreiding aan de westkant van de luchthaven. In het onderliggende ontwikkelplan wil de luchthaven inzetten op A. Duurzame Innovatie &amp; Educatie, B. Recreatie &amp; Toerisme en C. Luchtvaart gerelateerd Ondernemerschap &amp; Veiligheid. De luchthaven wil deze verkenning in 2023 afronden, inclusief vaststelling van de (financiële) haalbaarheid.</p>

Boekjaar	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Resultaat	-331	19	-27	22	47.	n.n.b.
Eigen vermogen	1.328	1.347	1.320	1.342	1.389	n.n.b.
Vreemd vermogen	1.683	1.498	1.434	1.488	1.328.	n.n.b.

Bedragen x € 1.000

Verbonden Partij	Waterbedrijf Vitens N.V.
<b>Aard</b>	Aandelenbezit, 21.634 gewone aandelen
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Rosmarijn Boender
<b>Vestigingsplaats</b>	Utrecht
<b>Omschrijving</b>	Vitens houdt zich bezig met het winnen, zuiveren en leveren van drinkwater.
<b>Zeggenschap</b>	Aandeelhouderschap
<b>Openbaar belang / doel</b>	Vitens is het grootste drinkwaterbedrijf van Nederland met ruim 1.400 medewerkers en 5,7 miljoen afnemers. Het werkgebied van Vitens strekt zich uit over de provincies Friesland, Overijssel, Flevoland, Gelderland en Utrecht en enkele gemeenten in Drenthe en Noord-Holland. De aandelen ( 5.777.247.247 in totaal, verdeeld over 110 partijen) zijn in handen van provinciale en gemeentelijke overheden.
<b>Financieel belang</b>	Aandelenkapitaal: € 213.640
<b>Risico's en getroffen maatregelen</b>	Geen aansprakelijkheid voor schulden.
<b>Ontwikkelingen</b>	De laatste zes jaar steeg het drinkwaterverbruik in het voorzieningsgebied van Vitens met 7,5%. In 2020 is de groei zelfs met zo'n 10% toegenomen. Om ervoor te zorgen dat drinkwater ook voor toekomstige generaties toegankelijk en betaalbaar blijft, wil Vitens in 2030 een 100% duurzaam drinkwatersysteem hebben met een positieve impact op mens en natuur. Een van de doelstellingen van Vitens om dit te bereiken is het waterverbruik bij particuliere klanten in 2030 met 5 procent te laten dalen. Dit komt neer op ongeveer 6 liter minder dan de huidige 120 liter per persoon per dag. Op jaarbasis levert dit bijna 15 miljard liter besparing op. Om eraan bij te dragen dat de doelstelling wordt gehaald, worden er 250.000 slimme meters geïnstalleerd om klanten te helpen bewuster en zuiniger met drinkwater om te gaan. Een andere doelstelling van Vitens is de CO <sup>2</sup> -voetafdruk met 50% te verminderen.

Verbonden Partij	Waterbedrijf Vitens N.V.
	Om de drinkwatervoorziening robuust en toekomstbestendig te maken heeft Vitens het investeringsniveau verhoogd tot 200 miljoen euro op jaarbasis. Dit is het dubbele ten opzichte van enkele jaren geleden. Er wordt geïnvesteerd in de vernieuwing en een upgrade van waterzuiveringsinstallaties, reservoirs en pompstations, en ook distributienetwerken en watermeters. Het vergroten van de waterreserves is bedoeld als een buffer in het geval van extreme weersomstandigheden en grote vraag.

	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Resultaat	47.700	13.000	11.100	23.900	19.400	8.200
Eigen vermogen	533.700	533.000	533.300	559.200	600.300	649.500
Vreemd vermogen	1.194.400	1.233.500	1.293.000	1.340.100	1.387.800	1.446.600

Bedragen x € 1.000

Verbonden Partij	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten
<b>Aard</b>	Aandelenbezit, 112.983 stuks
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Rosmarijn Boender
<b>Vestigingsplaats</b>	Den Haag
<b>Omschrijving</b>	De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang.
<b>Zeggenschap</b>	Aandeelhouderschap, via stemrecht op de aandelen, die de gemeente Voorst bezit. (Stem per aandeel van € 2,50).
<b>Openbaar belang / doel</b>	De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
<b>Financieel belang</b>	Boekwaarde aandelenkapitaal € 256.347. Geen aansprakelijkheid voor schulden. Derving jaarlijkse winstuitkering bij faillissement.
<b>Risico's en getroffen maatregelen</b>	De resultaten van deze deelneming fluctueren en daarmee ook de dividenduitkering.
<b>Ontwikkelingen</b>	Gedurende het begrotingsjaar 2022 hebben zich geen veranderingen voorgedaan in de belangen van aandeelhouders in BNG Bank. (Hierbij is het gevolg van een eventuele gemeentelijke samenvoeging buiten beschouwing gelaten) Over 2022 realiseerde BNG Bank een nettowinst na belastingen van EUR 300 miljoen (2021: EUR 236 miljoen). De hoogte van de nettowinst is met onzekerheden omgeven, omdat de bank geen voorspelling kan doen over de ontwikkeling van de ongerealiseerde marktwaardeveranderingen. Een betrouwbare schatting van de nettowinst voor 2022 kan de bank daarom niet maken.

Boekjaar	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Resultaat	393.000	337.000	163.000	221.000	236.000	300.000
Eigen vermogen	4.687.000	4.991.000	4.887.000	5.097.000	5.062.000	4.615.000
Vreemd vermogen	135.041.000	132.518.000	144.802.000	155.262.000	143.995.000	107.459.000

Bedragen x € 1.000

Verbonden Partij	Circulus
<b>Aard</b>	Aandelenbezit met een intrinsieke waarde van € 617.000
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Rosmarijn Boender (aandeelhouder) Wethouder Bert Visser (bestuurlijk vertegenwoordiger)
<b>Vestigingsplaats</b>	Apeldoorn
<b>Omschrijving</b>	De gemeenten Apeldoorn, Brummen, Bronckhorst, Deventer, Doesburg, Epe, Lochem, Voorst en Zutphen zijn aandeelhouder en opdrachtgever van Circulus. Het werkterrein richt zich op afvalbeheer en het beheer van de openbare ruimte.
<b>Zeggenschap</b>	De invloed van de gemeente als deelnemer verloopt via het aandeelhouderschap in de vergadering van aandeelhouders. De rechten en plichten van aandeelhouders zijn vastgelegd in de statuten van Circulus. Het stemrecht in de aandeelhoudersvergadering is verbonden aan het aantal door de gemeente gehouden aandelen dat weer evenredig is aan het aantal huisaansluitingen binnen de betreffende gemeente. De huidige aandeelhoudersverhouding is gebaseerd op 218.874 huishoudens. Uitgaande van 11.073 huishoudens van de gemeente Voorst is sprake van circa 5% van de aandelen.
<b>Openbaar belang / doel</b>	Een duurzame leefomgeving. Daarin hebben sociale werkgelegenheid en bewonersparticipatie een duidelijke plek.

Verbonden Partij	Circulus
<b>Financieel belang</b>	Boekwaarde aandelenkapitaal € 617.000. Aandeelhouders ontvangen over het gestorte kapitaal een statutair vastgestelde rente vergoeding en delen op basis van het aandeelhouderspercentage in het dividend van Circulus.
<b>Risico's en getroffen maatregelen</b>	De resultaten van deze deelneming kunnen fluctueren en daarmee ook de dividenduitkering.
<b>Ontwikkelingen</b>	Per 1-1-2022 is de naam van Circulus Berkel BV gewijzigd naar Circulus BV.  In 2020 hadden we te maken met een aantal kostenverhogende factoren die toen verwerkt zijn in het tarief. Voor het jaar 2021 kwamen we iets ruimer uit dan het kostendekkend niveau en dat was ook de verwachting voor 2022. In 2022 is bovendien een herijking uitgevoerd. Hieruit kwam naar voren dat de directe kosten zijn afgenomen, maar indirecte kosten hoger uitkomen. Dit zorgt voor een kostenverhoging van 1,3% vanaf 2024. In deze herijking is niet de kostenverhogingen als gevolg van de energiecrisis/inflatie meegenomen.

Boekjaar	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Resultaat	2.565	1.397	803	1.178	1.469	602
Eigen vermogen	12.900	13.797	14.673	15.237	16.142	16.180
Vreemd vermogen	32.100	32.864	42.404	38.388	37.406	40.187

Bedragen x € 1.000

## 4.8 Paragraaf Grondbeleid

### Algemeen

In 2022 hebben we verder gewerkt aan de afronding van de lopende grondcomplexen. We verkochten de laatste bouwgrond in Park van Teuge en in Uitbreidingsplan de Vecht. We sluiten de complexen Nijbroek, de Vecht, en de Schaker in 2022 af. Alleen Dorpszicht Terwolde kent nog een volgende uitgifte, die gepland staat voor 2023.

Op 7 februari 2022 is het bestemmingsplan Nieuw Basselt en Fliertlanden vastgesteld. We hebben voor dit project een nieuw complex geopend waarbinnen de grondaankopen, voorbereidingskosten en toekomstige kosten en opbrengsten zijn verantwoord.

### Resultaatgrondexploitatie 2022

Het resultaat grondexploitatie 2022 bedraagt € 1.254.254 en wordt bepaald door de (tussentijdse) winstneming uit de onderstaande complexen en de (bij resultaatbestemming jaarrekeningresultaat) toevoeging aan bestemmingsreserve De Fliert. De (tussentijdse) winstneming is gebaseerd op de door de commissie BBV voorgeschreven Percentage of completion (POC) methode.

Complex	Bedrag
Complex 11 - Uitbreidingsplan Nijbroek: eindresultaat	€ 161.788
Complex 14 - Teuge Oost: tussentijdse winstneming	€ 80.000
Complex 15 - Uitbreidingsplan De Vecht: eindresultaat	€ 78.863
Complex 16 - De Schaker Twello: eindresultaat	€ 933.603
<b>Totaal resultaat grondexploitatie 2022</b>	<b>€ 1.254.254</b>

### Toelichting op resultaat grondexploitatie 2022

#### *Bouwgrond in exploitatie*

#### **Complex 11 Uitbreidingsplan Nijbroek**

Alle bouwkvavels zijn in 2021 verkocht en de laatste woningen zijn in 2022 afgebouwd. Dit complex sluiten we in 2022. Het positieve eindresultaat bedraagt € 161.788.

#### **Complex 14 Teuge Oost**

De laatste bouwkvavel is in 2022 verkocht en alle woningen zijn afgebouwd. Het project wordt in 2023 verder woonrijp gemaakt en wij verwachten deze daarna af te kunnen sluiten. De tussentijdse winstneming in 2022 bedraagt € 80.000 waarna nog een positief eindresultaat van € 86.192 wordt verwacht.

#### **Complex 15 Uitbreidingsplan De Vecht**

In 2022 is er verder gewerkt aan het woonrijp maken van het project. Het woonrijp maken wordt begin 2023 afgerond en we sluiten het project dan ook in 2022 financieel af. Het positieve eindresultaat bedraagt € 78.858.

#### **Complex 16 De Schaker**

De laatste woningen zijn in 2022 afgebouwd en het project is dit jaar verder bouwrijp gemaakt. De laatste werkzaamheden rondom het woonrijp maken vinden begin 2023 plaats en we sluiten het project dan ook in 2022 financieel af. Het positieve eindresultaat bedraagt € 933.602 en bij de bestemming van het jaarrekeningsresultaat wordt voorgesteld om € 94.003 hiervan toe te voegen aan bestemmingsreserve de Fliert.

#### **Complex 20 Dorpszicht Terwolde**

De laatste bouwkvavels in fase 1 zijn in 2021 verkocht en alle woningen zijn in 2022 afgebouwd. Er wordt dit jaar geen tussentijdse winst genomen. Op dit moment wordt



gewerkt aan fase 2 (een wooncomplex van maximaal 9 gestapelde woningen), die wij in 2023 uitgeven. Wij verwachten een positief eindresultaat van € 63.412.

### **Complex 24 Nieuw Basselt en Fliertlanden**

Dit complex is in 2022 in exploitatie genomen. Het bestemmingsplan, beeldkwaliteitsplan, exploitatieplan en grondexploitatie zijn op 7 februari 2022 vastgesteld. Hiertegen is beroep aangetekend en wij verwachten dat de bodemprocedure in 2023 bij de Raad van State wordt behandeld.

De vastgestelde grondexploitatie is ten behoeve van de jaarrekening 2022 geactualiseerd. Hierbij is rekening gehouden met een jaar uitstel van deze woningbouwontwikkeling vanwege de beroepsprocedure. De prognose van kosten- en opbrengsten zijn aangepast naar een actueel prijsniveau. Het verwachte eindresultaat bedraagt € 271.314.

### **Risicoanalyse grondexploitatie**

De risico's met betrekking tot de grondexploitatie kunnen in een aantal categorieën worden onderverdeeld:

- Risico's die betrekking hebben op een specifiek project, zoals planschaderisico, risico op bodemverontreiniging en eventuele extra kosten voor archeologie. Deze kosten worden voordat een project in exploitatie wordt genomen in kaart gebracht en zo goed mogelijk gekwantificeerd.
- Algemene risico's, zoals het risico dat bouwgrond moeilijk wordt verkocht in slechte economische tijden of bijvoorbeeld veranderende regelgeving op het gebied van milieu (PFAS, stikstof) of bijvoorbeeld een verhoging van de rente, waardoor de leencapaciteit lager wordt. Dit kan gevolgen hebben op de ontwikkeling van nieuwe projecten.

De risico's op de grondexploitaties zijn onderdeel van het totale gemeentelijke risicoprofiel. Zie paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.



# Jaarrekening





# Hoofdstuk 5

## Balans



## 5.1 Balans per 31 december 2022

Vaste activa	Ultimo 2021	Ultimo 2022
<b>Immaterieel</b>		
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	3.160.376	3.028.694
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief	447.979	343.525
<i>Subtotaal immaterieel</i>	<i>3.608.355</i>	<i>3.372.220</i>
<b>Materieel</b>		
Investerings met een economisch nut	54.840.983	51.669.538
Investerings met een economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	14.419.671	14.484.126
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	14.560.411	14.431.680
<i>Subtotaal materieel</i>	<i>83.821.066</i>	<i>80.585.344</i>
<b>Financieel</b>		
Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	6.044.815	6.074.180
Leningen aan woningbouwcorporaties	60.351	54.275
Overige langlopende geldleningen	346.503	308.801
<i>Subtotaal financieel</i>	<i>6.451.669</i>	<i>6.437.256</i>
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>93.881.090</b>	<b>90.394.820</b>

Vlottende activa	Ultimo 2021	Ultimo 2022
<b>Voorraden</b>		
Grond- en hulpstoffen	24.949	23.808
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-3.293.343	7.451.532
Gereed product en handelsgoederen	240.716	174.600
<i>Subtotaal voorraden</i>	<i>-3.027.678</i>	<i>7.649.940</i>
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:</b>		
Vorderingen op openbare lichamen	478.921	171.728
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	83.737	482.283
Overige vorderingen	1.169.025	1.185.338
<i>Subtotaal uitzettingen</i>	<i>1.731.684</i>	<i>1.839.349</i>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas- en banksaldi	326.561	735.109
<b>Overlopende activa</b>		
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- het rijk	-	727.058
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	128.330
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.240.519	5.275.514
<i>Subtotaal overlopende activa</i>	<i>6.240.519</i>	<i>6.130.902</i>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>5.271.087</b>	<b>16.355.300</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>99.152.177</b>	<b>106.750.120</b>

<b>Vaste passiva</b>	<b>Ultimo 2021</b>	<b>Ultimo 2022</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserves	6.903.988	7.916.284
Bestemmingsreserves	12.593.396	12.535.275
Gerealiseerde resultaat	1.864.491	7.048.862
<i>Subtotaal eigen vermogen</i>	<i>21.361.875</i>	<i>27.500.421</i>
<b>Voorzieningen</b>	20.721.605	23.784.085
<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	44.241.043	47.784.042
Waarborgsommen	50.611	50.386
<i>Subtotaal vaste schulden</i>	<i>44.291.653</i>	<i>47.834.427</i>
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>86.375.133</b>	<b>99.118.934</b>

<b>Vlottende passiva</b>	<b>Ultimo 2021</b>	<b>Ultimo 2022</b>
<b>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>		
Overige kasgeldleningen	2.000.000	-
Overige schulden	6.601.953	3.855.903
<i>Subtotaal netto-vlottende schulden</i>	<i>8.601.953</i>	<i>3.855.903</i>
<b>Overlopende passiva</b>		
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	1.615.591	1.460.093
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- het rijk	1.245.009	1.347.586
- overige Nederlandse overheidslichamen	1.055.795	869.934
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	258.695	97.670
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>	<i>4.175.090</i>	<i>3.775.283</i>
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>12.777.043</b>	<b>7.631.186</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>99.152.177</b>	<b>106.750.120</b>

<b>Gewaarborgde geldleningen</b>	<b>80.491.384</b>	<b>69.938.789</b>
----------------------------------	-------------------	-------------------



## Hoofdstuk 6

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

## 6.1 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het jaar 2022

Programma	Raming voor wijziging 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo 2022
PR01 Bouwend Voorst	6.109.804	6.535.953	5.582.968	952.986
PR02 Mooi Voorst	11.364.394	13.778.116	13.335.253	442.864
PR03 Bedrijvig Voorst	3.510.182	3.692.266	3.656.283	35.984
PR04 Gezond Voorst	12.923.986	14.646.976	14.621.144	25.831
PR05 Sociaal Voorst	14.977.633	16.728.652	16.333.694	394.959
PR06 Veilig Voorst	1.924.313	2.096.481	2.017.440	79.041
PR07 Dienstverlenend Voorst	4.054.311	5.672.262	5.588.080	84.182
PR09 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	830.183	1.075.091	667.680	407.411
PR10 Overhead	7.181.701	8.067.041	8.585.650	-518.609
<b>Totaal lasten</b>	<b>62.876.507</b>	<b>72.292.839</b>	<b>70.388.191</b>	<b>1.904.648</b>
PR01 Bouwend Voorst	4.388.160	4.388.160	5.372.045	983.885
PR02 Mooi Voorst	5.123.010	5.664.750	6.319.126	654.376
PR03 Bedrijvig Voorst	691.853	721.043	1.061.292	340.249
PR04 Gezond Voorst	963.220	1.698.549	2.991.858	1.293.309
PR05 Sociaal Voorst	4.389.683	5.200.668	5.023.875	-176.794
PR06 Veilig Voorst	15.153	137.183	198.861	61.678
PR07 Dienstverlenend Voorst	625.962	1.870.626	2.461.404	590.778
PR09 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	47.091.965	51.510.037	52.530.889	1.020.852
PR10 Overhead	535.312	680.562	567.386	-113.176
<b>Totaal baten</b>	<b>63.824.318</b>	<b>71.871.579</b>	<b>76.526.737</b>	<b>4.655.158</b>
<b>Gerealiseerde totaal van baten en lasten</b>	<b>947.811</b>	<b>-421.260</b>	<b>6.138.546</b>	<b>6.559.807</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>				
Reserves PR01 Bouwend Voorst	-	354.755	9.131	-345.624
Reserves PR02 Mooi Voorst	275.929	1.561.119	1.354.819	-206.300
Reserves PR03 Bedrijvig Voorst	-	99.700	87.658	-12.042
Reserves PR04 Gezond Voorst	60.400	-232.849	-313.660	-80.811
Reserves PR05 Sociaal Voorst	153.881	461.710	220.916	-240.794
Reserves PR07 Dienstverlenend Voorst	154.488	173.288	173.288	-
Reserves PR09 Alg dek.middelen en voorz	-1.169.191	-1.169.191	-1.196.268	-27.077
Reserves PR10 Overhead	430.000	863.276	574.431	-288.845
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>	<b>-94.493</b>	<b>2.111.807</b>	<b>910.315</b>	<b>-1.201.492</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>853.318</b>	<b>1.690.547</b>	<b>7.048.862</b>	<b>5.358.315</b>



# Hoofdstuk 7

## Toelichtingen



# 7.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

## Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d. 6 maart 2017 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

## Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

De algemene uitkering is opgenomen conform de best mogelijke schatting gebaseerd op basis van de laatst beschikbare informatie. Ten aanzien van de component aangaande de accresmededeling wordt deze opgenomen conform de in verslagjaar laatst gepubliceerde accresmededeling. Doorgaans is deze accresmededeling opgenomen in de septembercirculaire. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicirculaire van het verslagjaar t+1 worden verantwoord in de jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.

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

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling d.w.z. dat er vanuit wordt gegaan dat de gemeente haar bedrijfsactiviteiten in de voorzienbare toekomst voortzet.

## Vaste activa

### *Immateriële vaste activa*

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame

waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De kosten van het sluiten van geldleningen (inclusief de betaalde boeterente) en het saldo van agio en disagio worden geactiveerd en over maximaal de looptijd van de lening volledig afgeschreven, te starten vanaf het moment van het in gebruik nemen van het gerelateerde materieel of financieel vast actief. Indien geen nieuwe lening wordt aangetrokken zijn de kosten van vervroegde aflossing (boeterente) niet geactiveerd, maar als last verantwoord.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief zijn onder de volgende voorwaarden geactiveerd:

- Het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen.
- De technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast.
- Het actief in de toekomst economisch of maatschappelijk nut genereert.
- De uitgaven die aan het actief toe te rekenen zijn, zijn betrouwbaar zijn vast te stellen.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden volledig afgeschreven in maximaal vijf jaar.

De onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerde voorbereidingskosten voor 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, danwel 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**

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

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

Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut > € 10.000 worden conform de financiële verordening geactiveerd.

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 in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut geldt tot aan investeringsdatum 31 december 2016 dat eventuele bijdragen uit de reserves in mindering zijn gebracht op deze investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van artikel 229, lid 1 a en b gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

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 zijn opgenomen in de nota Activabeleid 2021, zoals vastgesteld door de gemeenteraad in haar vergadering van 1 maart 2021. Afschrijvingen geschieden 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.

#### *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*

In erfpacht uitgegeven gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, waarbij de uitgifteprijs van eerste uitgifte geldt als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

#### *Warme gronden*

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

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

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

### ***Financiële vaste activa***

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met 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.

### **Vlottende activa**

#### ***Vorraden***

##### *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.

##### *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 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.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst genomen. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

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

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten van maart 2023 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 1,0%;
- kostenindexatie bedraagt 3%;
- opbrengstenindexatie bedraagt 0% (er wordt gewerkt met vaste aanneemsommen);
- de geplande afzet is gebaseerd op de afronding van de nog lopende grondcomplexen. De kosten en opbrengsten komen gefaseerd en zijn uitgezet in de tijd.

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

Er is in zeer beperkte mate sprake van het bijstellen van grondprijzen of het afwaarderen van gronden. De eventueel geraamde financiële gevolgen als genoemd in het risicoprofiel in paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing zijn derhalve beperkt van toepassing.

#### *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 marktwaarde lager is, dan wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

#### ***Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar***

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

#### ***Liquide middelen***

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### ***Overlopende activa***

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

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

voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

## **Vaste passiva**

### ***Eigen vermogen***

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

### ***Voorzieningen***

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. In afwijking hiervan wordt de ingestelde voorziening voor wethouderspensioenen tegen contante waarde gewaardeerd.

Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- 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.
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.
- 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 zijn niet toegestaan.

### ***Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar***

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



***Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar***

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

***Overlopende passiva***

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.



## 7.2 Toelichting op de balans per 31 december 2022

### Toelichting op de balans Activa

#### Vaste activa

##### *Immateriële vaste activa*

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Totaal sluitende leningen o/g disagio	3.160.376	3.028.694
Kosten onderzoek en ontwikkeling	447.979	343.526
<b>Totaal</b>	<b>3.608.355</b>	<b>3.372.220</b>

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2022:

	Boek- waarde 31-12-2021	Investe- ringen	Desin- vesteringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Herrubrice- ring	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12-2022
Totaal sluitende leningen o/g disagio	3.160.376	-	-	131.682	-	-	-	3.028.694
Kosten onderzoek en ontwikkeling	447.979	598.127	-	64.135	186.300	452.146	-	343.526
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b>3.608.355</b>	<b>598.127</b>	<b>-</b>	<b>195.817</b>	<b>186.300</b>	<b>452.146</b>	<b>-</b>	<b>3.372.220</b>

De mutaties in het verslagjaar	Investe- ringen	Desin- vesteringen	Bijdragen van derden/ herrubrice- ring	Afwaar- deringen	Totaal
<b>Kosten onderzoek en ontwikkeling</b>	<b>598.127</b>	-	<b>638.446</b>	-	<b>-40.318</b>
2019 Voorbereiding locatie Twello noord	93.935	-	452.146	-	-358.211
2019 Scholen en spoorlocatie Twello	322.286	-	125.022	-	197.264
2019 Nieuw verkeersbeleid	25.873	-	-	-	25.873
2019 Hietweideweg Brandweergarage en gemeentewerf	40.123	-	7.900	-	32.223
2022 Gebiedsproces Wilp Achterhoek	98.586	-	53.378	-	45.208
2023 Winkler Prins Voorst	17.325	-	-	-	17.325

De gemaakte voorbereidingskosten voor de locatie Twello Noord zijn in 2022 ingebracht in de nieuw geopende grondexploitatie Nieuw Basselt en Fliertlanden.

##### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Overige investeringen met een economisch nut	54.840.981	51.669.537
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	14.419.671	14.484.126
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	14.560.411	14.431.680
<b>Totaal</b>	<b>83.821.063</b>	<b>80.585.343</b>

De overige investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:



	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	15.812.779	8.315.575
Woonruimten	4.007	3.317
Bedrijfsgebouwen	35.320.572	38.612.751
Grond/weg/waterbouwkundige werken	1.252.076	1.208.782
Vervoermiddelen	51.515	38.991
Machines, apparaten en installaties	2.279.745	3.378.297
Overige materiële vaste activa	120.287	111.823
<b>Totaal</b>	<b>54.840.981</b>	<b>51.669.537</b>

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de overige investeringen met een economisch nut:

	Boek- waarde 31-12-2021	Investe- ringen	Desin- vesteringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden/ herrubrice- ring	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	15.812.779	220.365	-	-	7.717.569	-	8.315.575
Woonruimten	4.007	-	-	690	-	-	3.317
Bedrijfsgebouwen	35.320.572	5.282.352	724.175	1.030.520	235.478	-	38.612.751
Grond/weg/waterbouwkundige werken	1.252.076	-	-	43.294	-	-	1.208.782
Vervoermiddelen	51.515	-	-	12.524	-	-	38.991
Machines, apparaten en installaties	2.279.745	1.623.320	-	402.275	122.493	-	3.378.297
Overige materiële vaste activa	120.287	-	-	8.464	-	-	111.823
<b>Totaal materiële vaste activa economisch Nut</b>	<b>54.840.981</b>	<b>7.126.037</b>	<b>724.175</b>	<b>1.497.768</b>	<b>8.075.539</b>	<b>-</b>	<b>51.669.537</b>

De mutaties in het verslagjaar	Investe- ringen	Desin- vesteringen	Bijdragen van derden/ herrubrice- ring	Afwaar- deringen	Totaal
<b>Gronden en terreinen</b>	<b>220.365</b>	<b>-</b>	<b>7.717.569</b>	<b>-</b>	<b>-7.497.204</b>
2016 Grond Twello Martinusloctie	445	-	792.737	-	-792.293
2019 Grond Rijksstraatweg Twello Kasemir	-	-	186.215	-	-186.215
2020 Kruisvoorderweg9 fixelening -0,20%	-	-	2.109.250	-	-2.109.250
2020 Kruisvoorderweg9 fixelening -0,15%	-	-	1.648.761	-	-1.648.761
2021 Perceel Bassellaan Voorst (P179)	-	-	242.230	-	-242.230
2021 Percelen Rijksstrwg - Holthuizerstr	-	-	1.680.217	-	-1.680.217
2021 Perceel Kruisweg Spijkerbosch	-	-	310.463	-	-310.463
2021 Perceel bouwgrond Dernhorstlaan	-	-	747.695	-	-747.695
2022 Grond nabij Nieuwe Wetering Nybroek	219.921	-	-	-	219.921
<b>Gebouwen</b>	<b>5.282.352</b>	<b>724.175</b>	<b>235.478</b>	<b>-</b>	<b>4.322.699</b>
2016 Herinrichting Kulturhus bouwkundig	34.109	-	-	-	34.109
2018 Klein Twello, Maarten Tromplaan	8.978	-	-	-	8.978
2018 Verduurzamen en revitaliseren gemeentehuis	3.516.916	-	-	-	3.516.916
2019 Aankoop Parallelweg 9 Twello	37.629	724.175	-	-	-686.546
2022 Verduurzaming Jachtlust bouwkundig	1.501.590	-	235.478	-	1.266.112
2022 Nieuwbouw brandweerkazerne Twello	57.195	-	-	-	57.195
2022 Aankoop Kerkstraat 27 Voorst	125.935	-	-	-	125.935
<b>Machines, apparaten en installaties</b>	<b>1.623.320</b>	<b>-</b>	<b>122.493</b>	<b>-</b>	<b>1.500.827</b>
2021 Investeringsoverzicht ICT	251.554	-	-	-	251.554
2021 Aanschaf laptops	143.832	-	-	-	143.832
2021 AV middelen raad	228.069	-	-	-	228.069
2022 Verduurzamen Jachtlust installaties	725.674	-	115.493	-	610.181
2022 Verduurzamen Jachtlust sporttoestel	3.086	-	-	-	3.086
2022 ICT Overzicht	239.547	-	-	-	239.547
2022 Leica TS12 en GS07 en CS20	31.559	-	7.000	-	24.559

Toelichting:

Vanuit de balanspost Gronden en terreinen zijn diverse gronden ingebracht in de in 2022 nieuw geopende grondexploitatie Nieuw Basselt en Fliertlanden voor een bedrag van € 7,7 miljoen. Deze gronden zijn onder de balanspost Voorraden verantwoord. De ontvangen bijdragen van derden onder de balanspost Gebouwen betreft de verkoopopbrengst van het pand Parallelweg 9 in Twello en de ontvangen specifieke uitkering BTW-sportvrijstelling voor de verduurzaming van sportaccommodatie Jachtlust. Ook de bijdrage van derden onder de balanspost Machines, apparaten en installaties betreft een ontvangen specifieke uitkering voor de verduurzaming sportaccommodatie Jachtlust.

De investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Grond/weg/waterbouwkundige werken	14.419.671	14.484.126
<b>Totaal</b>	<b>14.419.671</b>	<b>14.484.126</b>

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:

	Boek- waarde 31-12-2021	Investe- ringen	Desin- vestering	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12-2022
Grond/weg/waterbouwkundige werken	14.419.671	531.647	-	467.192	-	-	14.484.126
<b>Totaal materiële vaste activa heffing</b>	<b>14.419.671</b>	<b>531.647</b>	<b>-</b>	<b>467.192</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.484.126</b>

Onder bijdragen van derden zijn bijdragen opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering.

De belangrijkste mutaties in het verslagjaar	Investe- ringen	Desin- vesteringen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Totaal
Grond/weg/waterbouwkundige werken	531.647	-	-	-	531.647
Herinrichting en renovatie riolering	531.647	-	-	-	531.647

De investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Grond/weg/waterbouwkundige werken	14.560.411	14.431.680
<b>Totaal</b>	<b>14.560.411</b>	<b>14.431.680</b>

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut. De materiële vaste activa maatschappelijk nut zijn geheel volgens de nieuwe systematiek (na 1-1-2017) geactiveerd conform de nota Materiële vaste activa januari 2020:

	Boek- waarde 31-12-2021	Investe- ringen	Desin- vestering	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12-2022
Grond/weg/waterbouwkundige werken	14.560.411	1.033.709	-	1.083.584	78.856	-	14.431.680
<b>Totaal materiële vaste activa maatschappelijk nut</b>	<b>14.560.411</b>	<b>1.033.709</b>	<b>-</b>	<b>1.083.584</b>	<b>78.856</b>	<b>-</b>	<b>14.431.680</b>

De belangrijkste mutaties in het verslagjaar	Investerings	Desinvesteringen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Totaal
<b>Grond/weg/waterbouwkundige werken</b>	<b>1.033.709</b>	-	<b>78.856</b>	-	<b>954.853</b>
2018 A1 Poort van Twello	4.032	-	-	-	4.032
2018 Omvorming fietspaden	67.613	-	-	-	67.613
2019 Herinrichting Rijkstraatweg Voorst	80.411	-	8.000	-	72.411
2020 herinrichting Dorpsstraat TC fase 4	303.507	-	-	-	303.507
2019 Uitvoering landschapsregeling Voorst 2019-2023	30.384	-	70.856	-	-40.472
2020 Herinr. Zwaluwenweg Wilp-Achterhoek	6.892	-	-	-	6.892
2020 Herinrichting Oud Lochemseweg, Wilp-Achterhoek	117.505	-	-	-	117.505
2020 Herinrichting HH Wilkensstraat Voorst	64.548	-	-	-	64.548
2020 Herinrichting Kruizemuntstraat Voorst	18.763	-	-	-	18.763
2021 Openbare verlichting masten	35.000	-	-	-	35.000
2021 Openbare verlichting armaturen	70.000	-	-	-	70.000
2021 Herinrichting Mozartstraat Twello	47.307	-	-	-	47.307
2021 Herinrichting Parmentierstraat Teuge	30.838	-	-	-	30.838
2021 Herinrichting Lindelaan Twello	39.349	-	-	-	39.349
2021 Herinrichting afkoppelen Barteldplein	9.386	-	-	-	9.386
2022 Maximale snelheid en Woudweg Teuge	12.301	-	-	-	12.301
2022 openbare verlichting, masten	12.410	-	-	-	12.410
2022 openbare verlichting, armaturen	24.820	-	-	-	24.820
2022 Verkeersregelinstallatie VRI Wilpse Dijk	58.643	-	-	-	58.643

### Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Leningen aan woningcorporaties	60.352	54.276
Overige langlopende geldleningen	346.503	308.801
Deelnemingen	6.044.814	6.074.180
<b>Totaal</b>	<b>6.451.669</b>	<b>6.437.257</b>

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2022 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2021	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen/aflossingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Leningen aan woningcorporaties	60.352	-	-	6.076	-	-	54.276
Overige langlopende geldleningen	346.503	541	-	32.835	5.408	-	308.801
Deelnemingen	6.044.814	2.180.414	-	291.953	1.859.096	-	6.074.180
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>6.451.669</b>	<b>2.180.956</b>	-	<b>330.865</b>	<b>1.864.504</b>	-	<b>6.437.257</b>

#### Toelichting:

De verantwoorde bijdrage van derden onder de post Deelnemingen betreft de mutaties in rekening courant bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten.

De balanspost Overige langlopende geldleningen bestaat uit de volgende investeringen:

Overlopende langlopende geldleningen	31-12-2021	31-12-2022
Renteloze voorschotten (studietoelagen)	1.642	1.642
2018 Kredithypotheek WWB	162.027	159.372
2018 Bbz Gevestigd krediet	10.649	3.263
2018 Bbz Startend krediet	1.253	1.253

Overlopende langlopende geldleningen	31-12-2021	31-12-2022
2020 TOZO bedrijfskrediet	108.498	95.837
Geldlening Oude Rijksstraatweg 4	62.435	47.435
<b>Totaal</b>	<b>346.503</b>	<b>308.801</b>

Kredieten WWB, Bbz en TOZO:

Op grond van de verslaggevingsvoorschriften zijn deze balansposten onder de financiële vaste activa gerubriceerd. Op grond van de TOZO-regeling zijn bedrijfskredieten verstrekt. Deze regeling is ingesteld om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis.

De balanspost deelnemingen bestaat uit de volgende investeringen:

Deelnemingen	31-12-2021	31-12-2022
1960 Deeln kapitaal .NV BNG	256.347	256.347
1961 Deeln kapitaal NV WMG	1.906	1.906
1996 Deelname herstruct.Luchthaven Teuge	168.416	168.416
2000 Storting verkoop aand.SVN	376.058	118.542
2002 Verstr geldleningen stimuleringsfnds	3.155.943	3.703.023
2003 Stimuleringsfonds startersleningen	882.059	753.591
2017 Stimuleringsreg duurzaamhd woningen	54.039	786
2017 Stimuleringsreg duurzaamhd woningen	350.481	4.417
2018 Aandelen Circulus - Berkel	617.000	617.000
2019 Stimuleren asbestlening particulier	82.565	16.654
2019 Stimuleren asbestlening zakelijk	100.000	-
2022 Stimuleringslen bedrijven en instel	-	236.946
2022 Toekomstbestendig wonen	-	196.551
<b>Totaal</b>	<b>6.044.814</b>	<b>6.074.180</b>

### Waardering aandelenkapitaal Luchthaven Teuge en Circulus

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. Mocht de marktwaarde hoger worden dan blijft de waardering op basis van de oorspronkelijke verkrijgingsprijs.

Op basis van de jaarstukken 2021 van de luchthaven is mogelijk sprake van een lagere marktwaarde van € 48.000. Op basis van het resultaat 2021 en een herstructurering van de financiering is een afwaardering naar mening van de gemeente Voorst niet aan de orde.

Op basis van de jaarstukken 2021 van Circulus is de intrinsieke waarde van het aandelenkapitaal circa € 180.000 hoger dan de boekwaarde van de aandelen.

Op grond van de verslaggevingsvoorschriften blijft de waardering op basis van de verkrijgingsprijs.

### Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten

De gemeente Voorst neemt vanaf 1996 deel in het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (SVn). Uitgekeerd dividend bouwfondsaandelen en de opbrengst van verkoop van deze aandelen in 2000 zijn in het stimuleringsfonds gestort.

Kenmerk van het stimuleringsfonds is het begrip revolving fund. De rente en aflossingen van verstrekte geldleningen vloeien terug in het fonds en worden weer aangewend voor nieuwe leningen. Dit herhaalt zich. De SVn faciliteert en ontvangt hiervoor een beheervergoeding.

De gemeente Voorst heeft de volgende soorten rekeningen bij het SVn:

- Gemeenterekening

Deze rekening is een soort rekening courant. In het verleden zijn hieruit leningen voor monumenten en verenigingen verstrekt.

- Startersleningen (startersfonds en VROM startersfonds gemeente Voorst)

Uit deze rekeningen worden startersleningen verstrekt. Het VROM startersfonds is ingesteld omdat het Rijk in het verleden tijdelijk door de gemeente gestorte bedragen verdubbelde.

- Stimuleringsregelingen duurzaamheid (particulieren en maatschappelijke organisaties en verenigingen )

De rekeningen zijn ingesteld voor het verstrekken van duurzaamheidsleningen (isoleren van gebouwen of het opwekken van energie).

- Stimuleringsregelingen astbestsanering particulieren en zakelijk.
- Stimuleringsregeling toekomst bestendig wonen.

## Vlottende activa

### Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Grond- en hulpstoffen	24.949	23.808
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-3.293.343	7.451.532
Voorraad gereed product	240.716	174.600
<b>Subtotaal voorraden</b>	<b>-3.027.678</b>	<b>7.649.940</b>

### Grond- en hulpstoffen

Binnen dit onderdeel zijn de documenten Burgerzaken en afvalzakken verantwoord. Het verloop van de grond- en hulpstoffen wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Overige grond en hulpstoffen	Boek-waarde 31-12-2021	Vermeerde-ringen	Verminde-ringen	Boekwaarde 31-12-2022
Grond- en hulpstoffen (documenten burgerzaken en afvalzakken)	24.950	8.005	9.146	23.808
<b>Totaal</b>	<b>24.950</b>	<b>8.005</b>	<b>9.146</b>	<b>23.808</b>

### Bouwgronden in exploitatie

Binnen dit onderdeel zijn de in exploitatie genomen bouwgronden (BIE) verantwoord. Het verloop van deze balanspost wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Complex	Boek-waarde 31-12-2021	Inbreng gronden niet in exploitatie	Vermeerde-ringen	Verminde-ringen	Resultaat	Boek-waarde 31-12-2022	Voorzienin-gen verlies-latend complex	Balans-waarde 31-12-2022
11 Kern Nijbroek	-219.887	0,00	58.099		161.788	-	-	-
14 Kern Teuge	-829.192	0,00	330.147	200.036	80.000	-619.081	-	-619.081
15 Kern De Vecht	-101.881	0,00	123.650	100.632	78.863	-	-	-
16 De Schaker	-2.192.600	0,00	1.258.997	-	933.603	-	-	-
20 Kern Terwolde	50.217	0,00	37.396	-	-	87.613	-	87.613
24 Nieuw Basselt en Fliertlanden	-	7.363.547	619.453	-	-	7.982.999	-	7.982.999
<b>Totaal</b>	<b>-3.293.343</b>	<b>7.363.547</b>	<b>2.427.742</b>	<b>300.668</b>	<b>1.254.254</b>	<b>7.451.531</b>	<b>-</b>	<b>7.451.531</b>

Balanswaarde complexen per 31-12-2022	7.451.531
Nog te maken kosten	21.840.460
Nog te verwachten opbrengsten	29.712.908
Verwacht exploitatie-resultaat	<b>420.917</b>

### Toelichting:

In 2022 is het complex Nieuw Basselt en Fliertlanden (Twello Noord) geopend. Tegen het in 2022 vastgestelde bestemmingsplan loopt een procedure bij de Raad van State,

waarbij de verwachting is dat de bodemprocedure in 2023 wordt behandeld. In verband met deze procedure is het risico aanwezig dat gronden moeten worden afgewaardeerd.

#### Voorraad gereed product

Binnen dit onderdeel zijn de voorraden gronden verantwoord die worden aangehouden om te worden verkocht of aangemerkt zijn als zogenoemde ruilgronden. Deze gronden vielen in de meeste gevallen onder de inmiddels vervallen categorie Niet in exploitatie genomen gronden (NIEG). Het verloop van deze balanspost wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Voorraad gereed product	Boekwaarde 31-12-2021	Vermeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Voorraad gereed product	240.716	-	66.116	174.600
<b>Totaal</b>	<b>240.716</b>	<b>-</b>	<b>66.116</b>	<b>174.600</b>

#### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Balanswaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	478.921	171.728	-	171.728
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	83.737	482.283	-	482.283
Overige vorderingen	1.169.025	1.396.626	211.288	1.185.338
<b>Totaal</b>	<b>1.731.683</b>	<b>2.050.637</b>	<b>211.288</b>	<b>1.839.349</b>

#### Schatkistbankieren

Het drempelbedrag voor 2022, waarover in het kader van schatkistbankieren verantwoording wordt afgelegd, bedraagt 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1.000.000.

Voor ieder kwartaal van het jaar dient het bedrag aan middelen te worden toegelicht, bedoeld in artikel 2 lid 4 Wet financiering decentrale overheden, dat in het kader van het drempelbedrag door de gemeente buiten 's Rijks schatkist is aangehouden. Dit betreft de volgende bedragen:

2022 (bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer buiten 's Rijks schatkist middelen	479	691	548	626
Drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>Ruimte onder het drempelbedrag</b>	<b>521</b>	<b>309</b>	<b>452</b>	<b>374</b>

#### Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Kassaldi	6.351	11.095
Banksaldi	320.210	724.014
<b>Totaal</b>	<b>326.561</b>	<b>735.109</b>

#### Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	-	855.388
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.240.519	5.275.514
<b>Totaal</b>	<b>6.240.519</b>	<b>6.130.902</b>

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Saldo 31-12-2021	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2022
<b>Rijksoverheid:</b>				
Uitkering Uitkoopregeling woning hoogspanning	-	105.800	9.039	96.761
Uitkering opvang Oekraïense vluchtelingen 2e aanvraag	-	1.612.213	992.558	619.655
Regeling reductie energiegebruik	-	36.325	25.685	10.641
<i>Subtotaal Rijksoverheid</i>	-	1.754.338	1.027.282	727.057
<b>Overige Nederlandse overheidslichamen:</b>				
Uitkering Toezicht energiebesparing bedrijven	-	5.501	3.550	1.951
Klompepad Voorst	-	2.227	-	2.227
Klompepad Wilp en Wilp Achterhoek	-	32.392	23.316	9.077
Regeling Rondje Bussloo, prof. korte keten	-	15.072	-	15.072
Project Klimaatverbond EUFC	-	60.000	42.000	18.000
Regeling Van onze grond prof. Korte keten	-	27.983	-	27.983
De Pantry, de onbemande winkel	-	54.020	-	54.020
<i>Subtotaal Overige Nederlandse overheidslichamen</i>	-	197.196	68.866	128.331
<b>Totaal</b>	-	<b>1.951.534</b>	<b>1.096.148</b>	<b>855.388</b>

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen (de belangrijkste bedragen):

De belangrijkste bedragen in het verslagjaar 2022	Bedrag
<i>Nog te ontvangen bedragen</i>	
Algemene uitkering 2022	517.165
Afrekening Plus OV 2022	406.916
Opbrengst ledigingen grijze containers Tribuut	364.313
Nog te ontvangen grafrechten 2022	10.786
Verrekening belastingdienst omzetbelasting	3.611.956
Te ontvangen opbrengsten Tribuut	11.277
Te verrekenen loonheffing uitkeringsadministratie	49.391
Leges omgevings- en evenementenvergunningen december 2022	151.244
<i>Vooruitbetaalde bedragen</i>	
Vooruitbetaalde facturen 2022	16.827

## Toelichting op de balans Passiva

### Vaste passiva

#### *Eigen vermogen*

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserves	6.903.988	7.916.284
Bestemmingsreserves	12.593.396	12.535.275
Gerealiseerd resultaat	1.864.491	7.048.862
<b>Totaal</b>	<b>21.361.875</b>	<b>27.500.421</b>

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de ingestelde reserves met daarbij de doelstelling. Er wordt geen bespaarde rente toegevoegd aan reserves.

Soort reserve	Doelstelling
<b>Algemene reserves</b>	
Alg.reserve vrij aanwendbaar	Dekken van lasten waarmee op geen andere wijze rekening is gehouden zonder dat aanwending van de reserve leidt tot dekkingsproblemen binnen de exploitatie.
<b>Bestemmingsreserves</b>	
Tarieven afvalstoffenheffing	Egalisatie tarief afvalstoffenheffing.
Reclamebelasting	Opvang financiële overschotten/tekorten, egalisatie tarief, tegemoetkoming ondernemers/non profit organisatie hoogte heffing, subsidie.
Dekking kapitaallasten	Dekking kapitaallasten afgesloten investeringen.
Wijk- en dorpsontwikkelfonds	Dekking investeringen m.b.t. initiatieven op het gebied van de leefbaarheid.
De Fliert	Gemeentelijke cofinanciering voor de realisatie van de ecologische verbindingzone Fliertdal.
Vereveningsfonds Sociale Woningbouw	Bijdragen voor functieverandering (verevening) investeren in ruimtelijke kwaliteit.
Nieuwbouw Veluws College	Dekking en egalisatie van de lasten vervangende nieuwbouw Veluws College.
Eenmalige investeringen en incidentele raadsbesluiten	Afwikkelen genomen eenmalige investeringen en incidentele raadsbesluiten.

### Het verloop in 2022 van de reserves

Verloop reserves	Boek- waarde 31-12-2021	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrij- vingen	Boek- waarde 31-12-2022
Alg.reserve vrij aanwendbaar	6.903.987	886.191	1.294.252	1.168.146	-	7.916.284
<b>Totaal algemene reserves</b>	<b>6.903.987</b>	<b>886.191</b>	<b>1.294.252</b>	<b>1.168.146</b>	-	<b>7.916.284</b>
Tarieven afvalstoffenheffing	297.153	-	-	297.153	-	-
Reclamebelasting	254	-	2.075	-	-	2.329
Best.reserve dekking kapitaallasten	6.791.503	-	483.902	-	523.899	6.751.506
De Fliert	223.695	-	-	-	-	223.695
Wijk- en dorpsontwikkelfonds	1.552.017	-	-	-	-	1.552.017
Vereveningsfonds Sociale Woningbouw	578.561	-	-	-	-	578.561
Nieuwbouw Veluws College	502.235	-	-	-	-	502.235
Eenmalige investeringen incidentele raadsbesluiten	2.647.979	978.300	1.040.793	1.742.139	-	2.924.933
<b>Bestemmingsreserves</b>	<b>12.593.397</b>	<b>978.300</b>	<b>1.526.770</b>	<b>2.039.292</b>	<b>523.899</b>	<b>12.535.274</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>19.497.384</b>	<b>1.864.491</b>	<b>2.821.022</b>	<b>3.207.438</b>	<b>523.899</b>	<b>20.451.558</b>



## De belangrijkste mutaties in het verslagjaar

Algemene reserves	Toevoeging	Onttrekking
<b>Algemene reserve vrij aanwendbaar:</b>		
resultaat jaarrekening 2021	886.191	
overheveling naar reserve eenmalige investeringen en incidentele raadsbesluiten (programma mobiliteit, zaakstelsysteem, omgevingsweg en aanschaf financieel pakket)		837.676
afwaarderen boekwaarde randweg Twello		330.470
precariobelasting	1.294.252	

Bestemmingsreserves	Toevoeging	Onttrekking
<b>Tarieven afvalstoffenheffing:</b>		
vrijval reserve en toevoeging aan voorziening afvalstoffenheffing		297.153
<b>Reclamebelasting:</b>		
resultaat 2022	2.075	
<b>Dekking kapitaallasten:</b>		
Investeringen gebouwen 2021 (uit voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen)	483.902	
dekking kapitaallasten diverse investeringen		523.898
<b>Eenmalige investeringen incidentele raadsbesluiten:</b>		
overheveling van algemene reserve naar reserve eenmalige investeringen en incidentele raadsbesluiten (programma mobiliteit, zaakstelsysteem, omgevingsweg en aanschaf financieel pakket)	837.676	
klimaatakkoord	203.117	
vanuit resultaat jaarrekening 2021	978.300	
Voorst onder de loep		165.095
exploitatiekosten gebouwen Veluws College en Klein Twello		129.000
erfgoeddeal		576.570
zaakgericht werken		298.249
arbeidsparticipatie		49.700
cultuurcoach		26.000
activiteitenplan cultuurbeleid		8.600
schuldhulpverlening		39.000
AV-middelen voor de raad		18.800
verkeersmaatregelen provinciale wegen		19.131
75-jaar vrijheid		37.958
Gidso naar Suite4regie		100.000
addendum duurzaamheid		15.971
IHP onderwijshuisvesting		44.072
omgevingswet		30.527
aanschaf financieel pakket		140.033
keukentafelgesprekken landbouwsector		23.241

Gerealiseerd resultaat	2021	2022
Gerealiseerd resultaat	1.864.491	7.048.862

### Voorzieningen

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de ingestelde voorzieningen met de doelstelling.

Soort voorziening	Doelstelling
Sportcomplexen	Groot onderhoud velden sportcomplexen
Speelvoorzieningen	Egalisatie van kosten voor instandhouding van speeltoestellen
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	Egalisatie van onderhoudskosten
Wethouderspensioenen	Voorziening wethouderspensioenen
Wachtgeldverplichtingen	Voorziening voor het afdekken van toekomstige wachtgeldverplichtingen
Voorziening groot onderhoud en vervangingsinvesteringen rioleringen	Groot onderhoud en vervangingsinvesteringen riolering
Lawa Mena	Dekking van de, door het rijk afgekochte, onderhoudskosten aan het gebouw van Lawa Mena. Met Lawa Mena is de afspraak gemaakt dat het bedrag wordt beheerd door de gemeente.
Verlofsparen	Voorziening voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen

Soort voorziening	Doelstelling
Afvalstoffenheffing	Voorziening voor egalisatie van de jaarlijkse exploitatie van de afvalstoffen.

## Het verloop in 2022 per voorziening

Verloop voorzieningen	Boek-waarde 31-12-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boek-waarde 31-12-2022
Sportcomplexen	372.786	259.345	-	104.336	527.795
Speelvoorzieningen	98.883	40.600	-	20.194	119.289
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.577.678	1.542.992	-	1.629.010	1.491.660
Wethouderspensioenen	210.044	1.377.164	86.000	51.332	1.449.876
Wachtgeldverplichtingen	-	145.639	-	-	145.639
<b>Totaal voorzieningen ter egalisatie van de kosten</b>	<b>2.259.391</b>	<b>3.365.740</b>	<b>86.000</b>	<b>1.804.873</b>	<b>3.734.258</b>
Voorziening groot onderhoud en vervangingsinvesteringen rioleringen	18.301.121	730.011	-	40.792	18.990.340
<b>Totaal voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven</b>	<b>18.301.121</b>	<b>730.011</b>	<b>-</b>	<b>40.792</b>	<b>18.990.340</b>
Lawa Mena	161.091	-	-	-	161.091
Verlofsparen	-	223.173	-	-	223.173
Afvalstoffenheffing	-	675.222	-	-	675.222
<b>Totaal voorzieningen voor middelen van derden waarvan bestemming gebonden is</b>	<b>161.091</b>	<b>898.395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.059.486</b>
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>20.721.603</b>	<b>4.994.146</b>	<b>86.000</b>	<b>1.845.665</b>	<b>23.784.084</b>

## De belangrijkste mutaties in het verslagjaar

Voorzieningen	Toevoeging	Onttrekking
<b>Voorziening sportcomplexen:</b>		
dotatie van exploitatie en regeling specifieke uitkering stimulering sport (SPUK, BTW-compensatie)	259.345	
groot onderhoud sportcomplexen		104.336
<b>Voorziening speelvoorzieningen:</b>		
dotatie van exploitatie	40.600	
groot onderhoud speelvoorzieningen		20.194
<b>Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen:</b>		
dotatie van exploitatie	1.443.089	
toevoeging uitkering SPUK (BTW-compensatie)	99.903	
naar dekking kapitaallasten voor kapitaallasten gebouwen 2021		483.902
aanwending voor onderhoud diverse gemeentelijke gebouwen		1.070.591
dekking personele kosten t.g.v. exploitatie		74.517
<b>Voorziening groot onderhoud en vervangingsinvesteringen rioleringen:</b>		
bijdrage van exploitatie aan groot onderhoud en vervangingsinvesteringen riolering	730.011	
resultaat riolering 2022		33.750
onttrekkingen t.b.v. kredieten (afschrijving in 1 jaar)		7.042
<b>Wethouderspensioenen:</b>		
onttrekkingen 2022		51.332
kapitaalstorting APPA	1.244.664	
uitgespaarde premie APPA	132.500	
vrijval voorziening vanwege te hoog saldo		86.000
<b>Wachtgeldverplichtingen:</b>		
storting toekomstige verplichtingen	145.639	
<b>Verlofsparen:</b>		
inleg verlofuren	223.173	
<b>Afvalstoffenheffing:</b>		
resultaat afvalstoffen 2022	378.069	
toevoeging vrijval reserve afvalstoffenheffing	297.153	

### Toelichting wethouderspensioenen:

Met ingang van 1 januari 2022 is het APPA-plan van de gemeente Voorst dat uitgevoerd werd door ASR pensioenen beëindigd. De opgebouwde kapitalen

(€ 1.244.664) zijn aan de gemeente Voorst uitgekeerd en ondergebracht in de voorziening wethouderspensionen. Vanaf 2022 wordt de administratie van de wethouderspensionen in eigen beheer uitgevoerd. De noodzakelijke stand van de voorziening wordt jaarlijks bepaald aan de hand van actuariële berekeningen.

Toelichting wachtgeldverplichtingen:

Per ultimo 2022 bestaat er een wachtgeldverplichting voor een voormalig wethouder. Hiervoor is een voorziening gevormd.

#### *Vaste schulden met een looptijd van één jaar of langer*

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

	<b>Boekwaarde 31-12-2021</b>	<b>Boekwaarde 31-12-2022</b>
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	44.241.043	47.784.042
Waarborgsommen	50.611	50.386
<b>Totaal</b>	<b>44.291.654</b>	<b>47.834.428</b>

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2022:

	<b>Saldo 31-12-2021</b>	<b>Vermeer- deringen</b>	<b>Aflossingen</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
Onderhandse leningen	44.241.043	4.800.000	1.257.001	47.784.042
Waarborgsommen	50.611	-	225	50.386
<b>Totaal</b>	<b>44.291.654</b>	<b>4.800.000</b>	<b>1.257.226</b>	<b>47.834.428</b>

In 2022 is het laatste gedeelte van de in 2020 afgesloten geldlening voor de revitalisering van het gemeentehuis opgenomen voor een bedrag van € 4.800.000. De totale rentelasten in 2022 bedragen € 478.151.

#### **Vlottende passiva**

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	<b>Boekwaarde 31-12-2021</b>	<b>Boekwaarde 31-12-2022</b>
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.601.953	3.855.903
Overlopende passiva	4.175.091	3.775.283
<b>Totaal</b>	<b>12.777.044</b>	<b>7.631.186</b>

#### *Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar*

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>Boekwaarde 31-12-2021</b>	<b>Boekwaarde 31-12-2022</b>
Overige kasgeldleningen	2.000.000	-
Banksaldi	-	-
Overige schulden	6.601.953	3.855.903
<b>Totaal</b>	<b>8.601.953</b>	<b>3.855.903</b>

## Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
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	1.615.591	1.460.093
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2.300.804	2.217.520
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	258.696	97.670
<b>Totaal</b>	<b>4.175.092</b>	<b>3.775.283</b>

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:

	Saldo 31-12-2021	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetaling	Saldo 31-12-2022
<b>Rijksoverheid:</b>				
Uitkoopregeling woning hoogspanning	9.040	-	9.040	-
SPUK Sportakkoord en leefstijlinterventies 2021	45.142	37.717	37.717	45.142
TOZO afrekening 2021	863.994	-	863.994	-
Specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	10.886	-	-	10.886
Regeling reductie energiegebruik	25.685	-	25.685	-
Nationaal programma onderwijs	290.263	-	54.464	235.799
Opvang Oekraïense vluchtelingen	-	1.599.408	1.180.827	418.581
Aanpak energiearmoede	-	433.486	12.018	421.469
Wet Inburgering	-	155.529	79.187	76.342
Onderwijsroute 2022	-	21.278	-	21.278
SPUK Verkeersveiligheid	-	112.125	-	112.125
SPUK Lokale preventieakkoorden 2022	-	22.447	16.483	5.964
<i>Subtotaal Rijksoverheid</i>	<i>1.245.010</i>	<i>2.381.990</i>	<i>2.279.414</i>	<i>1.347.585</i>
<b>Overige Nederlandse overheidslichamen:</b>				
Geluidsanering subsidie provincie project 022.00	25.750	-	-	25.750
Geluidsanering subsidie provincie project 021.00	37.650	-	-	37.650
Geluidsanering subsidie provincie project 020.00	13.183	-	8.581	4.602
Naleving controle toegangsbewijzen	22.981	94.726	50.645	67.062
Subsidie Thuis in Twello	26.800	19.080	2.040	43.840
Project klimaatverbond EUCEF	42.000	-	42.000	-
Afkoppelbijdrage materiaal particulieren	369.379	56.569	23.377	402.571
Erfgoed deal	330.607	-	330.607	-
Energieoket Voorst	12.276	12.276	6.984	17.568
Subsidie Klompenpad Voorst	11.658	-	11.658	-
Preventie aanpak zwerfafval	8.760	35.523	16.020	28.263
Toezicht energiebesparing bedrijven	3.550	-	3.550	-
Rechtspersoon Engelenburg	2.390	-	-	2.390
75- Jaar vrijheid	2.248	-	2.248	-
Transitie voedsel en landschap	1.313	-	1.313	-
Beheer archief GR Delta	145.250	-	3.909	141.341
Overdracht bodemtaken omgevingswet	-	50.000	22.308	27.692
Foodlab Cleantech Regio	-	111.829	94.625	17.204
SOK Regio deal bedrijven	-	54.000	-	54.000
<i>Subtotaal Overige Nederlandse Overheidslichamen</i>	<i>1.055.795</i>	<i>434.003</i>	<i>619.864</i>	<i>869.933</i>
<b>Totaal</b>	<b>2.300.805</b>	<b>2.815.992</b>	<b>2.899.279</b>	<b>2.217.518</b>

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen en overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen (de belangrijkste bedragen):

De belangrijkste bedragen in het verslagjaar 2022	Bedrag
<i>Verplichtingen</i>	
Rente over opgenomen langlopende geldleningen	195.858
Aankoop Kruisvoordeweg 9 Twello	190.000
Kosten af te wikkelen grondexploitaties de Vecht, Nijbroek en de Schaker	92.700
Verplichting 2022 monumenten	70.205
Voorlopige afrekening De Koepel 2022	60.611
Nog te betalen uitkeringen/declaraties sociaal domein	828.772
<i>Vooruitontvangen bedragen</i>	
Subsidie uitvoering landschapsregeling	35.428
Aanmaningskosten, vervolgingskosten, invordering en dwangsom	59.195

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen / gebeurtenissen na balansdatum

### Borgstellingen

Het totaal bedrag aan uitstaande geldleningen in het kader van het particuliere woningbezit waarvoor de gemeente zich voor de helft garant heeft gesteld bedraagt ultimo 2022 € 87.842 (€ 99.013 ultimo 2021). Een afname van € 11.171.

#### Gewaarborgde geldleningen voor het verkrijgen en verbeteren van eigen woningen 2022

Bank	Plaats	Leningen per 01-01-2022	Leningen per 31-12-2022	Oorspronkelijke lening	Restant begin vh dienstjaar	Restant eind vh dienstjaar
Florius	Hoewelaken	2	1	798.044	7.280	4.584
Centraal Beheer	Apeldoorn	1	1	645.397	67.613	67.613
Regiobank	's Hertogenbosch	1	1	113.127	2.695	805
Rabobank	Twello	2	1	3.377.166	13.770	7.833
SVN	Hoewelaken	1	1	510.660	7.655	7.007
<b>Totaal</b>		<b>9</b>	<b>7</b>	<b>5.444.395</b>	<b>99.013</b>	<b>87.842</b>

Daarnaast heeft de gemeente zich garant gesteld voor met name de financiering van onroerend goed van niet-particulieren. Voor een specificatie wordt verwezen naar het hierna opgenomen overzicht "Gewaarborgde geldleningen aan derden". De gemeente heeft zich garant gesteld voor een bedrag van € 69.850.947 (2021 € 80.392.371).

Geldnemer	Doel	Hoofdsom lening	%	Restant bedrag 01-01-2022	Restant bedrag 31-12-2022	Aandeel gem. Voorst	Geldgever
Ijsseldal Wonen		97.873.002	100	71.663.263	61.629.300	61.629.300	
Ijsseldal Wonen	Casa Bonita en kantoor	2.733.493	100	1.965.714	1.808.639	1.808.639	BNG
<b>Totaal Woningbouw</b>		<b>100.606.495</b>		<b>73.628.977</b>	<b>63.437.939</b>	<b>63.437.939</b>	
Woonzorg Nederland	Het Grotenhuis	1.382.000	50	902.758	858.177	429.089	BNG
Woonzorg Nederland		7.506.000	50	5.004.000	4.753.800	2.376.900	BNG
<b>Totaal Woon-/Zorgcentra</b>		<b>8.888.000</b>		<b>5.906.758</b>	<b>5.611.977</b>	<b>2.805.989</b>	
Motorclub "De Megafoon	Bouw clubhuis	87.551	100	7.655	7.007	7.007	SVn
Particulier	Rest. Huis De Poll	1.018.355	100	283.740	247.126	247.126	Restauratiefonds
Particulier	Rest. Poll-laan 5, Voorst	513.236	100	196.344	177.484	177.484	Restauratiefonds
<b>Totaal monumenten/maatsch.inst.</b>		<b>1.619.142</b>		<b>487.739</b>	<b>431.617</b>	<b>431.617</b>	
Tennisclub de Schaeck	Aankoop tennispark	588.500	100	483.951	456.859	456.859	Rabobank
Sportclub Teuge	Aanleg kunstgrasveld	270.000	100	128.583	103.677	103.677	BNG

Geldnemer	Doel	Hoofdsom lening	%	Restant bedrag 01-01-2022	Restant bedrag 31-12-2022	Aandeel gem. Voorst	Geldgever
SV Cupa / SV CCW16	Uitbreiding sportcomplex	550.000	100	495.378	480.977	480.977	BNG
Stichting accommodatie Voorst		2.200.000	100	1.928.237	1.867.890	1.867.890	BNG
Voorster Hockey club Twello		350.000	100	280.000	266.000	266.000	BNG
<b>Totaal sportverenigingen</b>		<b>3.958.500</b>		<b>3.316.149</b>	<b>3.175.403</b>	<b>3.175.403</b>	
<b>Totaal</b>		<b>115.072.137</b>		<b>83.339.623</b>	<b>72.656.936</b>	<b>69.850.948</b>	

## Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1 januari 2016 geldt de Wet modernisering VpB-plicht Overheidsondernemingen. Dit betekent dat lokale overheden (gemeenten, provincies en waterschappen) voor een deel van hun activiteiten onder de vennootschapsbelasting (kunnen) vallen. Doelstelling van de wet is het realiseren van een fiscaal gelijk speelveld tussen overheids- en private ondernemingen. Van een onderneming is sprake als met een duurzame organisatie van kapitaal en arbeid wordt deelgenomen aan het economische verkeer, met het oogmerk om winst te behalen. Als structureel vermogensoverschotten worden behaald, wordt ook geacht aan dit winstoogmerk te zijn voldaan. Wanneer in concurrentie wordt getreden met private aanbieders kan ook sprake zijn van een onderneming.

Activiteiten die door de gemeente Voorst worden uitgevoerd zijn geïnventariseerd en geanalyseerd aan de hand van het toetsingskader:

- duurzame organisatie van kapitaal en arbeid;
- deelname economisch verkeer;
- oogmerk om winst te behalen

Uit deze inventarisatie en analyse is naar voren gekomen dat bij de grondexploitatie sprake is van belastingplichtige activiteiten.

De 'commerciële' cijfers van de gemeentelijke grondexploitatie zijn gebaseerd op het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Omdat het BBV niet is opgesteld vanuit fiscaal oogpunt moeten, om een fiscaal resultaat te bepalen, deze cijfers worden vertaald naar een fiscale grondslag.

In mei 2020 is een vaststellingsovereenkomst afgesloten met de belastingdienst waarin afspraken zijn vastgelegd over de fiscale openingsbalans van de grondexploitatie. Door het sluiten van een individuele vaststellingsovereenkomst hebben wij zekerheid over:

- de wijze waarop de openingsbalanswaarde moet worden bepaald
- de wijze waarop de openingsbalanswaarde het resultaat van de onderneming beïnvloedt
- welke rentelast aan de onderneming kan worden toegerekend

Op basis van deze vaststellingsovereenkomst is in deze jaarrekening de voorlopige aangifte verwerkt over 2022 ad € 32.400.

## Overige verplichtingen / gebeurtenissen na balansdatum

### *Eigen bijdrage op grond van de Wmo*

Een aanvrager van een voorziening op grond van de WLZ en de WMO (zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoersmiddelen of beschermd wonen) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacyredenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

#### *Inval Rusland in Oekraïne*

In 2022 is als gevolg van de oorlog tussen Rusland en Oekraïne en andere mondiale omstandigheden de inflatie fors toegenomen. Deze toename van de prijsstijgingen in 2022 hebben een beperkt gevolg gehad voor de jaarrekening 2022 aangezien het effect met name in de 2e helft van 2022 naar voren kwam, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2023 en mogelijk voor de jaren daarna. In de begroting 2023 is al wel rekening gehouden met prijsstijgingen op het terrein van energie en materialen, maar hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's voortdurend. Daarnaast is de impact van de prijsstijgingen ook in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het jaarverslag opgenomen.



## 7.3 Toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening

### Toelichting op het gerealiseerde resultaat over het jaar 2022

De jaarrekening 2022 van de gemeente Voorst sluit met een gerealiseerd resultaat van afgerond € 7.048.900 voordelig. De begroting 2022 sloot na alle verwerkte begrotingswijzigingen met een voordelig saldo van € 1.690.500. Het rekeningssaldo 2022 is dus € 5.358.400 voordeliger dan het begrote saldo 2022.

Op basis van de toelichtingen per programma, zoals deze hierna zijn opgenomen, worden hieronder de grotere verschillen aangegeven. Bij alle afwijkingen is aangegeven of deze een structureel dan wel een incidenteel karakter hebben.

Binnen de meeste programma's zijn restantkredieten aanwezig van investeringen waarbij dekking door reserves plaatsvindt. Deze kredieten worden verantwoord binnen de exploitatie waarna via resultaatbestemming de aanwending van de reserves plaatsvindt.

Algemeen		
Omschrijving	Incidenteel	Structureel
Per saldo lagere kapitaallasten (afschrijving en rente) excl. grondexploitatie, afval en riolering	214.500	

Programma 1 Bouwend Voorst		
Omschrijving	Incidenteel	Structureel
<i>Ruimtelijke ordening</i>		
Hogere onderzoeks/advieskosten i.k.v. ruimtelijke ontwikkelingen	-13.500	
Lagere opbrengst leges voor ruimtelijke plannen	-61.500	
Hogere baten exploitatie- en vereveningsbijdragen	142.300	
Lagere personeelskosten/inhuur personeel	29.200	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed	12.500	
<i>Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)</i>		
Resultaat grondexploitatie 2022	1.254.300	
<i>Wonen en bouwen</i>		
Lagere uitvoeringskosten omgevingsvergunningen	59.300	
Hogere baten leges omgevingsvergunningen	391.000	
Hogere personeelskosten/inhuur personeel. Een gedeelte van de hogere opbrengst legesomgevingsvergunningen is dekking voor deze hogere kosten.	-509.800	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed (Transitie omgevingswet en Regionale energie Strategie)	602.600	

Programma 2 Mooi Voorst		
Omschrijving	Incidenteel	Structureel
<i>Verkeer en vervoer</i>		
Per saldo lagere kosten onderhoud wegen	51.800	
Lagere lasten openbare verlichting met name energiekosten	111.100	
Hogere personeelskosten/inhuur personeel	-142.100	
Lagere overige kosten o.a. regel actie +/- 25 %	21.800	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed	30.900	
<i>Parkeren</i>		
Lagere kosten parkeergebouw o.a. onderhoud en energie	34.500	
<i>Cultureel erfgoed</i>		
Lagere kosten cultuurhistorische plannen, adviezen enz.	21.900	
Lagere personeelskosten/inhuur personeel	40.100	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed	109.000	
<i>Openbaar groen</i>		
Lagere personeelskosten/inhuur personeel/onderhoud groen	133.800	
Kosten voormalig buitendienst en detachingsvergoedingen	282.900	
<i>Riolering</i>		
Per saldo resultaat riolering (o.a. doorberekende omzetbelasting)	207.600	



<b>Programma 2 Mooi Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Afval</i>		
Toevoeging vrijval reserve afvalstoffenheffing aan voorziening afvalstoffenheffing	-297.200	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed	20.800	
<i>Milieubeheer</i>		
Lagere lasten uitvoering projecten duurzaamheid	74.400	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed	327.800	
<i>Begraafplaatsen</i>		
Hogere opbrengst begraafplaatsrechten	29.900	
Lagere onderhoudskosten begraafplaatsen	16.200	

<b>Programma 3 Bedrijvig Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Economische ontwikkelingen</i>		
Ontvangen subsidie Gelders Winterfonds mbt energiecrisis (in 2023 in te zetten)	118.200	
Lagere personeelskosten/inhuur personeel en ontvangen vergoeding inzet personeel	23.500	
<i>Bedrijfsloket en regelingen</i>		
Per saldo lagere lasten markt Twello o.a. energiekosten	22.700	
<i>Economische promotie</i>		
Hogere opbrengst toeristenbelasting	30.800	
<i>Begeleide participatie</i>		
Lagere personeelskosten medewerkers WSW o.a. door ontvangen ziektegeden en hogere detachingsvergoedingen	193.500	

<b>Programma 4 Gezond Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Onderwijsbeleid en leerlingenzaken</i>		
Hogere personeelskosten/inhuur personeel	-39.600	
Hogere lasten leerlingenvoer	-14.900	
Lagere lasten kinderopvang	11.600	
<i>Sportbeleid en activering</i>		
Lagere lasten uitvoering sport en bewegen	40.300	
<i>Sportaccommodaties</i>		
Lagere exploitatiekosten sportaccommodaties voornamelijk door lagere energiekosten dan geraamd	122.100	
<i>Cultuurpres. -prod. en -participatie</i>		
Restant toegekend steunpakket lokale culturele voorzieningen. Middelen verder inzetten in 2023	46.400	
Lagere personeelskosten/inhuur personeel	26.000	
<i>Samenkracht en burgerparticipatie</i>		
Niet besteed budget Inburgering. Uitgaven zijn ten laste gebracht van SPUK Inburgering	80.300	
Lagere lasten Jeugd en jongerenwerk	39.600	
Lagere exploitatielasten gebouw Oude Rijksstraatweg vnl. door hogere huurinkomsten	19.600	
Uitkering Opvang Oekraïense vluchtelingen vergoeding uitvoeringskosten	213.900	
<i>Wijkteams</i>		
Hogere lasten Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG)	-11.100	
<i>Maatwerkdienstverlening 18-</i>		
Lagere uitvoeringslasten Jeugdzorg maatwerkvoorzieningen en PGB's	369.600	
<i>Geëscaleerde zorg 18-</i>		
Lagere lasten uitvoering Jeugdbescherming en reclassering	109.600	
<i>Volksgezondheid</i>		
Lagere personeelskosten/inhuur personeel	55.000	
Lagere lasten volksgezondheid algemeen	67.100	
Ontvangen subsidie Cool 2B Fit	20.000	
Lagere lasten Huiselijk geweld en kindermishandeling (ontvangen DUVO middelen)	121.000	

<b>Programma 5 Sociaal Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Samenkracht en burgerparticipatie</i>		
Hogere lasten Regiotaxi	-49.600	
Hogere personeelskosten/inhuur personeel	-64.800	
Lagere lasten algemeen maatschappelijk werk	21.900	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed (Uitvoering preventie)	26.400	
<i>Wijkteams</i>		

<b>Programma 5 Sociaal Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
Lagere personeelskosten/inhuur personeel	63.400	
Lagere lasten Maatschappelijk Netwerk Voorst vnl. huurkosten	60.100	
<i>Inkomensregelingen</i>		
Hogere uitvoeringskosten bijstand mn. door lagere rijksbijdrage	-125.300	
Lagere uitvoeringslasten BBZ-regeling	45.900	
Lagere uitkeringslasten IOAW/IOAZ	87.000	
Hogere uitvoeringskosten bijzondere bijstand (m.n. hogere lasten gemeentepolis en energietoeslag)	-251.900	-100.000
Lagere lasten kwijtschelding gemeentelijke belastingen	25.000	
Lagere personeelskosten/inhuur personeel	20.500	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed. Betreft project cliëntondersteuning	214.400	
<i>Maatwerkvoorzieningen (WMO)</i>		
Hogere personeelskosten/inhuur personeel	-20.600	
Lagere lasten voorzieningen gehandicapten (o.a. woningaanpassingen)	192.700	
<i>Maatwerkdienstverlening 18+</i>		
Lagere uitvoeringslasten schuldhulpverlening	26.800	
Hogere uitvoeringslasten huishoudelijke zorg WMO	-194.600	
Lagere lasten voor dagbestedingsvervoer	64.200	
Lagere lasten voor algemene voorzieningen WMO	57.400	
Lagere verstrekking aan PGB's	80.600	
Hogere personeelskosten/inhuur personeel	-20.600	
<i>Geëscaleerde zorg 18+</i>		
Lagere uitvoeringslasten Opvang en beschermd wonen WMO	33.000	
Lagere personeelskosten/inhuur personeel	12.800	

<b>Programma 6 Veilig Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Crisisbeheersing en brandweer</i>		
Lagere personeelskosten/inhuur personeel	30.400	
Lagere lasten brandweergarages met name door lagere energielasten dan geraamd	12.000	
<i>Openbare orde en veiligheid</i>		
Lagere personeelskosten/inhuur personeel	39.100	
Extra toegekende middelen voor o.a. professionalisering BOA-taken nog niet volledig ingezet	33.000	
Per saldo lagere uitvoeringslasten openbare orde en veiligheid	24.000	

<b>Programma 7 Dienstverlenend Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Bestuur</i>		
Hogere kosten gemeenteraad met name door externe vergaderkosten (Covid-19)	-23.000	
Ontvangen middelen voor uitvoering Wet Open Overheid nog niet concreet ingezet	102.000	
Dotatie voorziening wachtgeldverplichtingen	-145.600	
Lagere lasten voormalig bestuur	35.300	
Vrijval voorziening wethouderspensionen (te hoog saldo)	86.000	
Hogere lasten voor representatie en advertenties	-87.500	
<i>Burgerzaken</i>		
Lagere personeelskosten/inhuur personeel	145.100	
Per saldo hogere leges persoons- en reisdocumenten	52.100	
Persaldo lagere leges rijbewijzen	-39.300	
Lagere uitvoeringskosten kadastrale werkzaamheden en kaartmateriaal	17.900	
<i>Beheer overige gebouwen en gronden</i>		
Hogere personeelskosten/inhuur personeel	-13.600	
Hogere verkoopopbrengsten gemeentelijke gronden Frans Halsstraat / Molenstraat	395.900	
Lagere exploitatiekosten overige gemeentelijke gebouwen met name door lagere energiekosten dan geraamd	63.200	
<i>Samenkracht en burgerparticipatie</i>		
Lagere uitvoeringslasten burgerparticipatie en ontvangen bijdrage regiocoach	40.400	

<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>OZB woningen en niet woningen</i>		
Hogere opbrengst onroerende zaakbelastingen	14.300	

<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
Lagere doorberekening uitvoeringskosten onroerende zaabelastingen (o.a. door resultaat Tribuut uit 2021)	116.100	
<i>Belastingen overig</i>		
Lagere personeelskosten/inhuur personeel	15.300	
<i>Algemene en overige uitkeringen gemeentefonds</i>		
Hogere algemene uitkering uit het gemeentefonds met name door middelen die via de September- en Decemercirculaire zijn toegekend (o.a. energietoeslag). Via resultaatbestemming worden middelen in 2023 ingezet	1.040.600	
<i>Overige baten en lasten</i>		
Meeropbrengst verkoop pand Parallelweg 9 Twello	186.500	
Niet ingezette stelposten	165.800	
Afboeking oninbare posten, mutatie voorziening dubieuze debiteuren en verrekening omzetbelasting	-97.700	
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2022	-32.400	

<b>Overhead</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
Per saldo hogere lasten overhead: hogere kosten inhuur personeel (zie ook paragraaf Bedrijfsvoering), Arbo en automatisering, lagere lasten voor huisvesting en facilitair (lasten Hietweideweg verantwoord onder Dienstverlenend Voorst)	-654.700	
Per saldo hogere lasten voor investeringen zoals zaakgericht werken, overgang Gidso naar Suite (sociaal domein)	-62.900	
Overige verschillen binnen de diverse programma's per saldo	35.600	

<b>Mutaties reserves</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
Lagere aanwending van reserves voor investeringen (investeringen zijn later in het jaar opgestart of lopen door naar 2023)	-1.201.500	

<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<b>Totaal</b>	<b>5.458.400</b>	<b>-100.000</b>
<b>Verschil gerealiseerde resultaat t.o.v. geraamd saldo</b>		<b>5.358.400</b>

## Bouwend Voorst

### Exploitatie

	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
8-1 Ruimtelijke ordening	1.324.661	1.370.980	1.327.968	43.012
8-2 Grondexploitatie (niet bedrijventer)	3.322.455	3.330.715	2.580.979	749.735
8-3 Wonen en bouwen	1.462.688	1.834.258	1.674.020	160.238
<b>Totaal lasten</b>	<b>6.109.804</b>	<b>6.535.953</b>	<b>5.582.968</b>	<b>952.986</b>
8-1 Ruimtelijke ordening	94.285	94.285	175.109	80.824
8-2 Grondexploitatie (niet bedrijventer)	3.322.455	3.322.455	3.835.284	512.829
8-3 Wonen en bouwen	971.420	971.420	1.361.652	390.232
<b>Totaal baten</b>	<b>4.388.160</b>	<b>4.388.160</b>	<b>5.372.045</b>	<b>983.885</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.721.644</b>	<b>-2.147.794</b>	<b>-210.923</b>	<b>1.936.871</b>

### De belangrijkste verschillen tussen de rekening en de raming na wijziging:

	Toelichting
8 -1 Ruimtelijkelijke ordening	<p><b>Lasten</b> Minder toegerekende salarislasten, minder kapitaallasten en het nog niet bestede deel van de investering "Bestemmingsplan buitengebied" resulteren in een onderschrijving.</p> <p><b>Baten</b> Diverse exploitatiebijdragen zorgen voor extra (eenmalige) inkomsten. De gerealiseerde legesinkomsten van dit taakveld zijn lager dan begroot; deze hebben een directe relatie met de leges omgevingsvergunningen (forse meeropbrengst, zie taakveld 8-3 Wonen en bouwen).</p>
8-2 Grondexploitatie (niet bedrijventer)	<p><b>Lasten/Baten</b> Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid in het jaarverslag. Hierin is het resultaat van de tussentijdse winstneming van het complex Teuge en de resultaten van de afgesloten complexen Nijbroek, De Vecht en De Schaker Twello voor in totaal € 1.254.254 en de stand van zaken van de overige complexen nader toegelicht.</p>
8-3 Wonen en bouwen	<p><b>Lasten</b> Tegenover forse uitgaven voor inhuur staan niet gerealiseerde uitgaven voor de investeringen "Transitie fysiek domein omgevingswet" en "Regionale Energie Strategie", wat per saldo leidt tot minder uitgaven.</p> <p><b>Baten</b> De extra baten betreffen legesinkomsten omgevingsvergunningen.</p>

## Mooi Voorst

### Exploitatie

	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
2-1 Verkeer en vervoer	3.009.708	3.535.800	3.499.112	36.689
2-2 Parkeren	98.630	120.040	85.595	34.445
5-5 Cultureel erfgoed	265.138	383.000	257.851	125.149
5-7 Openbaar groen en recreatie	2.570.887	2.612.072	2.289.839	322.233
7-2 Riolering	2.155.664	2.699.368	2.237.592	461.776
7-3 Afval	1.878.917	1.933.210	2.372.267	-439.057
7-4 Milieubeheer	1.188.640	2.295.134	2.412.939	-117.805
7-5 Begraafplaatsen	196.810	199.492	180.058	19.433
<b>Totaal lasten</b>	<b>11.364.394</b>	<b>13.778.116</b>	<b>13.335.253</b>	<b>442.864</b>
2-1 Verkeer en vervoer	83.888	83.888	145.175	61.286
5-5 Cultureel erfgoed	0	0	45.880	45.880
5-7 Openbaar groen en recreatie	234.156	236.383	342.475	106.092
7-2 Riolering	2.448.146	2.817.526	2.558.653	-258.873
7-3 Afval	2.191.947	2.200.707	2.351.138	150.431
7-4 Milieubeheer	1.363	165.437	685.145	519.708
7-5 Begraafplaatsen	163.509	160.809	190.661	29.852
<b>Totaal baten</b>	<b>5.123.010</b>	<b>5.664.750</b>	<b>6.319.126</b>	<b>654.376</b>
<b>Saldo</b>	<b>-6.241.383</b>	<b>-8.113.366</b>	<b>-7.016.126</b>	<b>1.097.240</b>

#### Gas en electra

Bij de bestuursrapportage 2022 is voor het 4e kwartaal een totale prijsverhoging van 650% doorgevoerd voor zowel gas als electriciteit. Voor de leverprijs van gas is deze verwachting uitgekomen; voor elektriciteit komt de leverprijs uit op ongeveer 250% extra. Omdat de prijsverhoging generiek, dus ook over de vaste kosten, is doorgevoerd, is de totale bijstelling te hoog geweest.

	Toelichting
2-1 Verkeer en vervoer	<p><b>Lasten</b> De raming voor gas en electra (openbare verlichting) was te hoog. Voor openbare verlichting is fors meer onderhoud gepleegd. Meer salarislasten en minder afschrijvingen zijn toegerekend. Daarnaast is het grootste deel van de inverstering 'Verkeersmaatregelen provinciale wegen' nog niet besteed.</p> <p><b>Baten</b> Voor de openbare verlichting is van Liander een 'vergoeding teveel betaald tarief openbare aansluitingen' ontvangen. Rechten, retributies en leges zijn hoger dan geraamd; dit geldt ook voor de vergoedingen voor schades en herstraatvergoedingen.</p>
2-2 Parkeren	<p><b>Lasten</b> De raming voor gas en electra was te hoog. Ook is sprake van minder algemeen normaal onderhoud.</p> <p><b>Baten</b> Geen baten.</p>
5-5 Cultureel erfgoed	<p><b>Lasten</b> Er zijn minder toegerekende salarislasten en nog niet bestede budgetten van de kredieten 'Pilotproject Terwoldse Bandijk', 'Instandhouding waardevolle monumenten', 'Cultuurhistorische atlas' en 'Opstellen kerkenvisie.</p> <p><b>Baten</b> Van de Provincie Gelderland is een subsidie instandhouding gemeentelijke monumenten ontvangen.</p>
5-7 Openbaar groen en recreatie	<p><b>Lasten</b> Het overschot wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door salarislasten van de voormalige buitendienst. Dit budget wordt vanaf 2023 gebruikt</p>

	<p>voor de realisatie van de brandweerkazerne Twello en de vervanging van de gymzaal aan de Hietweideweg Twello. Daarnaast is minder onderhoud gepleegd en zijn meer salarislasten toegerekend.</p> <p><b>Baten</b> Personeelsopbrengsten uit detachering (o.a. voormalige buitendienst), een bijdrage voor spoorlijn Prins Bernhardstraat Twello en een provinciale bijdrage aan het krediet 'Klompennpaden Wilp en Wilp-Achterhoek' zorgen voor meer inkomsten.</p>
7-2 Riolering	<p><b>Lasten</b> De raming voor gas en electra was te hoog. Er zijn iets minder salarislasten toegerekend. Het krediet 'Afkoppelbijdrage materiaal particulieren' is hoofdzakelijk debet aan de forse overschrijding van het budget.</p> <p><b>Baten</b> Ondanks een toevoeging vanuit de voorziening (negatief resultaat riolering), meer inkomsten voor rioolaansluitingen en schades en een hogere opbrengst rioolrechten restteert een tekort. Hiervoor is krediet 'Afkoppelbijdrage materiaal particulieren' verantwoordelijk; de afkoppelbijdragen zijn wel in 2022 ontvangen, maar worden voor besteding doorgeschoven naar 2023.</p>
7-3 Afval	<p><b>Lasten</b> Meevallende kosten van Circulus, een forse meevaller in de afrekening van verwerkingskosten en niet gerealiseerd budget investering 'Keukentafelgesprekken landbouw' zorgen voor een forse overschrijding. Daarnaast is het vrijgevallen saldo van de reserve Afvalstoffenheffing toegevoegd aan de voorziening Afvalstoffenheffing.</p> <p><b>Baten</b> Meer inkomsten uit grijze fractie afvalstoffenheffing dan begroot zorgen voor extra inkomsten. De opbrengst uit afvalstromen is iets minder dan begroot.</p>
7-4 Milieubeheer	<p><b>Lasten</b> Het forse aantal tot dit taakveld behorende investeringen zijn de oorzaak van de (per saldo) overschrijding van het budget. Dit wordt gecompenseerd door meer baten. Ook is aan duurzaamheid minder besteed en zijn minder salarislasten doorberekend.</p> <p><b>Baten</b> Het forse aantal tot dit taakveld behorende investeringen zijn de oorzaak van de extra inkomsten. Het hoge saldo wordt met name veroorzaakt door een niet geraamde provinciale subsidie 'Erfgoeddeal Nieuw Drassig land'.</p>
7-5 Begraafplaatsen	<p><b>Lasten</b> Aan algemeen normaal onderhoud (uitbesteed) is minder besteed dan begroot.</p> <p><b>Baten</b> Het overschot aan begraafrechten is toe te wijzen aan de oversterfte in 2022 in Nederland, die ook voor Voorst van toepassing was.</p>

## Bedrijvig Voorst

### Exploitatie

	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
3-1 Economische ontwikkelingen	238.703	271.496	232.967	38.530
3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	51	51	577	-526
3-3 Bedrijfsloket en regelingen	26.799	41.968	18.547	23.421
3-4 Economische promotie	238.569	290.679	292.018	-1.339
6-4 Begeleide participatie PR3	2.247.713	2.249.326	2.254.226	-4.900
6-5 Arbeidsparticipatie	758.348	838.747	857.948	-19.201
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.510.182</b>	<b>3.692.266</b>	<b>3.656.283</b>	<b>35.984</b>
3-1 Economische ontwikkelingen	0	29.190	132.394	103.204
3-3 Bedrijfsloket en regelingen	51.212	51.212	50.462	-749
3-4 Economische promotie	190.642	190.642	223.691	33.049
6-4 Begeleide participatie PR3	450.000	450.000	648.417	198.417
6-5 Arbeidsparticipatie	0	0	6.328	6.328
<b>Totaal baten</b>	<b>691.853</b>	<b>721.043</b>	<b>1.061.292</b>	<b>340.249</b>
<b>Saldo</b>	<b>-2.818.329</b>	<b>-2.971.223</b>	<b>-2.594.991</b>	<b>376.232</b>

### De belangrijkste verschillen tussen de rekening en de raming na wijziging:

	Toelichting
3-1 Economische ontwikkelingen	<p><b>Lasten</b> Het saldo bestaat uit minder toegerekende salarislasten en niet bestede uitgaven van de investering 'Subsidie project thuis in Twello'.</p> <p><b>Baten</b> De meeropbrengst is hoofdzakelijk het gevolg van een ontvangen provinciale subsidie Gelders Winterfonds in het kader van de energiecrisis. Voorgesteld wordt deze subsidie via resultaatbestemming door te schuiven naar 2023 voor besteding.</p>
3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	<p><b>Lasten</b> Het verschil wordt verklaard door het toerekenen van 1% rente, terwijl rekening gehouden is met bij de begroting gehanteerde 0,1% rente.</p> <p><b>Baten</b> Geen baten.</p>
3-3 Bedrijfsloket en regelingen	<p><b>Lasten.</b> Voor de weekmarkt en standplaatsen zijn minder gas en electra en minder normaal onderhoud dan begroot.</p> <p><b>Baten</b> Geen bijzonderheden.</p>
3 -4 Economische promotie	<p><b>Lasten</b> Iets meer toegerekende salarislasten, extra uitgaven voor stimulering lokale economie, en meevallende kosten voor de viering van 75 jaar vrijheid resulteren in een geringe overschrijding.</p> <p><b>Baten</b> Hogere toeristenbelasting zorgt voor extra inkomsten.</p>
6-4 Begeleide participatie PR 3	<p><b>Lasten</b> Geen bijzonderheden te melden binnen de WSW.</p> <p><b>Baten</b> Het hogere saldo is onder andere het gevolg van de ZW uitkeringen die de gemeente ontvangt van het UWV. De inleenvergoedingen WSW zijn hoger uitgevallen dan geraamd.</p>
6-5 Arbeidsparticipatie	<p><b>Lasten</b> Iets meer toegerekende salarislasten resulteren in een geringe overschrijding.</p> <p><b>Baten</b></p>





## Gezond Voorst

### Exploitatie

	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
4-2 Onderwijshuisvesting	1.014.579	1.078.949	1.067.500	11.449
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.395.881	1.431.013	1.585.438	-154.425
5-1 Sportbeleid en activering	602.412	629.632	593.748	35.884
5-2 Sportaccommodaties	2.049.524	2.396.144	2.262.330	133.815
5-3 Cultuurpres. -prod. en -participatie	90.702	161.860	89.457	72.403
5-6 Media	437.000	437.208	434.682	2.526
6-1 Samenkracht + burgerparticipatie PR4	485.860	684.387	1.423.604	-739.217
6-2 Wijkteams PR4	189.284	239.159	250.253	-11.094
6-41 Begeleide participatie PR4	395.090	395.090	395.569	-479
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-	4.417.784	5.423.787	5.054.740	369.047
6-82 Geëscaleerde zorg 18-	637.694	489.906	380.283	109.623
7-1 Volksgezondheid	1.208.174	1.279.839	1.083.541	196.299
<b>Totaal lasten</b>	<b>12.923.986</b>	<b>14.646.976</b>	<b>14.621.144</b>	<b>25.831</b>
4-2 Onderwijshuisvesting	39.858	39.858	17.251	-22.607
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	92.379	92.379	205.899	113.520
5-1 Sportbeleid en activering	20.000	37.717	37.717	0
5-2 Sportaccommodaties	752.055	1.235.957	1.259.905	23.948
6-1 Samenkracht + burgerparticipatie PR4	38.608	211.738	1.322.634	1.110.896
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	591	591
7-1 Volksgezondheid	20.320	80.900	147.862	66.962
<b>Totaal baten</b>	<b>963.220</b>	<b>1.698.549</b>	<b>2.991.858</b>	<b>1.293.309</b>
<b>Saldo</b>	<b>-11.960.766</b>	<b>-12.948.426</b>	<b>-11.629.286</b>	<b>1.319.140</b>

### De belangrijkste verschillen tussen de rekening en de raming na wijziging:

	Toelichting
4-2 Onderwijshuisvesting	<p><b>Lasten</b> Geen bijzonderheden.</p> <p><b>Baten</b> In 2022 is er aan huuropbrengsten en inkomsten minder ontvangen, dan van te voren geraamd.</p>
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	<p><b>Lasten</b> De uitgaven voor het leerlingenvervoer via PlusOV zijn licht hoger uitgevallen dan begroot. Verder zijn er hogere uitgaven voor het lokaal onderwijsbeleid en kinderopvang. Tegenover de uitgaven voor lokaal onderwijsbeleid en kinderopvang staan ook meer inkomsten (zie baten). Verreweg het grootste deel van deze overschrijding heeft te maken met uitgaven voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) . Hiervoor ontvangen we middelen van het Rijk via een specifieke uitkering (zie baten), die deze uitgaven volledig dekken.</p> <p><b>Baten</b> Het positieve saldo wordt onder andere veroorzaakt doordat er meer RMC middelen (leerplicht) zijn ontvangen dan geraamd vanuit de gemeente Apeldoorn en omdat de beschikking van het Rijk voor de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid hoger is uitgevallen. Verder zijn er gelden ontvangen om gedupeerden van de toeslagenaffaire te compenseren. Hierover wordt met het ministerie afgerekend. Het grootste deel van het positieve saldo heeft te maken met het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Dit saldo wordt meegenomen naar 2023.</p>
5-1 Sportbeleid en activering	<p><b>Lasten</b> Bij de bestuursrapportage 2022 zijn middelen toegevoegd aan het budget sport. Deze middelen zijn ingezet voor de uitvoering van de ambities van het lokaal Sportakkoord. Verder zijn de uitgaven lager uitgevallen dan er begroot is.</p>

	<p><b>Baten</b> Geen bijzonderheden</p>
5-2 Sportaccommodaties	<p><b>Lasten</b> Minder gas en electra, minder kapitaallasten, een uitkering SPUK IJZronde 3 aan zwembad De Schaeck zorgen per saldo voor een onderschrijding van het budget.</p> <p><b>Baten</b> De uitkeringen SPUK IJZronde 3 zwembad en SPUK-sport BTW verklaren de meeropbrengst.</p>
5-3 Cultuurpres. -prod en -participatie	<p><b>Lasten</b> Dit is het gevolg van lager uitgevallen personeelskosten dan geraamd. Voor een volledige toelichting over het verloop van de personeelskosten wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering. Het grootste deel van het positieve saldo heeft te maken met het door het Rijk toegekende steunpakket lokale culturele voorzieningen. Deze middelen worden verder ingezet in 2023.</p>
5-6 Media	<p><b>Lasten</b> Geen bijzonderheden</p>
6-1 Samenkracht + burgerparticipatie PR4	<p><b>Lasten</b> Binnen dit taakveld zijn er lagere uitgaven voor inburgering geweest. De implementatie van de nieuwe Wet Inburgering is in volle gang, waardoor in 2022 niet alle geplande uitgaven konden worden gerealiseerd. Deze middelen worden verder ingezet in 2023. Verder zijn de uitgaven voor jeugd- en jongerenwerk lager uitgevallen dan geraamd. Er is echter een fors negatief saldo te zien binnen dit taakveld. Alle uitgaven die in 2022 gedaan ten behoeve van de opvang van Oekraïners zijn geboekt binnen dit taakveld, behalve de eigen personeelslasten. Aan de batenkant is de vergoeding van het ministerie te zien die tegenover de uitgaven staat.</p> <p><b>Baten</b> Het positieve saldo komt doordat er bij het Ministerie een aanvraag is gedaan (eerste aanvraag maart t/m augustus 2022) en toegekend voor de Bekostigingsregling opvang Oekraïners. Een tweede aanvraag over (september t/m december 222) is verstuurd. Hierover is nog geen beschikking ontvangen van het Ministerie. Bij de SiSa bijlage in de jaarrekening 2022 wordt verantwoording afgelegd over de uitgaven ( zie lasten taakveld 6-1) Verder zijn er meer huurontvangsten geweest van de Oude Rijkstraatweg 38A dan geraamd.</p>
6-2 Wijkteams PR4	<p><b>Lasten</b> Binnen het taakveld Wijkteams is een klein negatief resultaat te zien. Dit is onder andere het gevolg van hoger uitgevallen personeelskosten dan geraamd. Voor een volledige toelichting over het verloop van de personeelskosten wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering. Verder zit in het saldo de in het voortgangsbericht beschikbaar gestelde middelen om de coördinatie tussen de verschillende soorten hulpverlening in het sociaal domein te verbeteren.</p>
6-41 Begeleide participatie PR4	<p><b>Lasten</b> Geen bijzonderheden</p>
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-	<p><b>Lasten</b> De lasten voor de maatwerkvoorzieningen jeugd vallen lager uit dan verwacht. De kosten voor voogdijkinderen zijn nagenoeg volledig weggevallen als gevolg van het nieuwe woonplaatsbeginsel. Gedurende 2022 hebben we hiervan de financiële afwikkeling gedaan, in afstemming met de betrokken zorgaanbieder(s) en gemeentes. We hebben uiteindelijk alleen betaald voor de zorg aan Voorster kinderen. Omdat het voor andere gemeentes gedurende geheel 2022 nog mogelijk was om cliënten aan ons over te dragen, was het moeilijk om hier vooraf een goede inschatting van te maken.</p> <p>Daarnaast zien we dat ook bij jeugdzorgaanbieders de maximale zorgcapaciteit wordt bereikt. Hoewel de vraag naar zorg onverminderd hoog is, leidt dit dus niet direct tot hogere kosten.</p>

	<p>In de decembercirculaire 2022 is er nog een (eenmalig) bedrag toegevoegd voor uitgaven Compensatieregeling Voogdij 18+. Dit komt tot uiting bij de Algemene Dekkingsmiddelen.</p> <p><b>Baten</b> Geen bijzonderheden</p>
6-82 Geëscaleerde zorg 18-	<p><b>Lasten</b> Dit taakveld moet in samenhang worden beschouwd met 6-72. Ook hier bestaat het grootste deel van de lasten uit maatwerkvoorzieningen jeugd. Verder is hier sprake van lager uitgevallen personeelskosten dan geraamd. Voor een volledige toelichting over het verloop van de personeelskosten wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering.</p>
7-1 Volksgezondheid	<p><b>Lasten</b> De subsidie aan St.Veilig Thuis Noord Oost Gelderland is lager uitgevallen. Ook zijn de personeelskosten lager uitgevallen dan begroot (toelichting in de paragraaf Bedrijfsvoering). Verder zijn er minder uitgaven geweest met betrekking tot de DUVO middelen die zijn opgenomen bij het Voortgangsbericht 2022 (decentralisatie-uitkering vrouwenopvang/thema huiselijk geweld en kindermishandeling).</p> <p><b>Baten</b> Het positieve saldo heeft twee oorzaken. De eerste betreft een bijdrage voor Cool2Bfit. Het tweede betreft de verdeling van het overschot op de Doeluitkering Vrouwenopvang (DUVO middelen) 2022 vanuit de centrumgemeente Apeldoorn.</p>

## Sociaal Voorst

### Exploitatie

	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
6-11 Samenkracht + burgerparticipatie PR5	1.206.998	984.375	1.037.999	-53.624
6-21 Wijkteams PR5	267.161	271.938	148.494	123.444
6-3 Inkomensregelingen	5.452.360	6.623.017	6.502.553	120.465
6-6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.054.636	1.341.301	1.166.296	175.005
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	6.909.875	7.421.080	7.432.625	-11.545
6-81 Geëscaleerde zorg 18+	86.602	86.941	45.728	41.214
<b>Totaal lasten</b>	<b>14.977.633</b>	<b>16.728.652</b>	<b>16.333.694</b>	<b>394.959</b>
6-11 Samenkracht + burgerparticipatie PR5	50.000	50.000	41.411	-8.589
6-3 Inkomensregelingen	4.182.381	4.321.146	4.126.035	-195.111
6-6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	7.302	7.302	4.259	-3.044
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	150.000	150.000	175.363	25.363
6-81 Geëscaleerde zorg 18+	0	672.220	676.806	4.586
<b>Totaal baten</b>	<b>4.389.683</b>	<b>5.200.668</b>	<b>5.023.875</b>	<b>-176.794</b>
<b>Saldo</b>	<b>-10.587.949</b>	<b>-11.527.984</b>	<b>-11.309.819</b>	<b>218.165</b>

### De belangrijkste verschillen tussen de rekening en de raming na wijziging:

	Toelichting
6-11 Samenkracht + burgerparticipatie PR5	<p><b>Lasten</b> Het aantal ritten (Regiotaxi) in 2022 lag hoger dan in 2021, waardoor op dit onderdeel van het vervoer sprake is van hogere uitgaven voor Plus Ov ten opzichte van de raming in de begroting.</p> <p>Een andere oorzaak is de hoger uitgevallen personeelskosten dan geraamd. Voor een volledige toelichting over het verloop van de personeelskosten wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering. Tot slot zit er in het saldo nog een bedrag van ruim € 25.000 wat het eindsaldo is van de uitvoering van Voorst Onder de Loep.</p> <p><b>Baten</b> Dit betreft de reizigersbijdragen regiotaxi van Plus Ov. Er zijn minder bijdragen ontvangen dan waar rekening mee gehouden is in de raming.</p>
6-21 Wijkteams PR5	<p><b>Lasten</b> Binnen het taakveld Wijkteams is een positief resultaat te zien. Dit is het gevolg van lager uitgevallen personeelskosten dan geraamd. Voor een volledige toelichting over het verloop van de personeelskosten wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering. Binnen het Maatschappelijk Netwerk Voorst zijn lagere uitgaven gerealiseerd welke ook in het saldo zijn verwerkt.</p>
6-3 Inkomensregelingen	<p><b>Lasten</b> De belangrijkste ontwikkelingen binnen dit taakveld zijn op de eerste plaats de Bijstandsverlening, BBZ2004 en IOAW/IOAZ (Participatiewet). Het aantal mensen met een uitkering was in 2022 opnieuw lager dan het jaar ervoor (van 259 in december 2021 naar 240 in juli 2022 en 255 in december 2022). Ook de duur van de uitkering was gemiddeld genomen iets korter, waardoor de lasten lager uitvielen dan begroot. In onze ramingen zijn we uit gegaan van de gegevens waarop de voorlopige Gebundelde uitkering op is gebaseerd, uit medio 2021. Zie ook de toelichting bij de baten.</p> <p>Op de tweede plaats zijn binnen de bijzondere bijstand de lasten voor de gemeentepolis hoger dan begroot, maar hier staan ook hogere baten tegenover omdat deze lasten conform afspraak worden ingehouden op de uitkeringen van cliënten. Dit wordt neutraal geraamd.</p>

	<p>Daarnaast hebben in 2022 in totaal 955 mensen een energietoeslag toegekend gekregen. Omdat de keuze gemaakt was om tot 125% van het sociaal minimum toe te kennen i.p.v. de landelijk gehanteerde richtlijn van 120%, levert dit een overschrijding op van het budget. Het omslagpunt lag bij ongeveer 800 toekenningen. Verder was er ook sprake van meer aanvragen voor bijzondere bijstand.</p> <p>Ondanks deze hogere uitgave is er een positief saldo te zien. Dit wordt veroorzaakt door de middelen die nog beschikbaar waren voor het project Koplopergemeente Cliëntondersteuning. Dit project is inmiddels afgesloten en de middelen zijn niet volledig besteed. Er is geen sprake van een terugbetalingsverplichting.</p> <p><b>Baten</b> De definitieve beschikking van de Gebundelde uitkering is in 2022 lager uitgevallen dan de eerdere beschikkingen van het Rijk hebben aangegeven. Hier staan dus ook lagere uitgaven tegenover.</p> <p>Bij de bijzondere bijstand worden de inhoudingen voor de premiebetaling van de gemeentepolis neutraal geraamd, maar in de jaarverantwoording altijd gesplitst in een lastendeel en een batendeel. Hierdoor vallen de baten hoger uit.</p> <p>Tegenover de hogere uitgaven bij de bijzondere bijstand staat een eenmalige dekking vanuit de decembercirculaire 2022. Dit komt tot uiting bij de Algemene Dekkingsmiddelen.</p>
6-6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	<p><b>Lasten</b> Het taakveld Maatwerkvoorzieningen laat een positief saldo zien in 2022. In dit saldo zitten hoger uitgevallen personeelskosten dan geraamd. Voor een verdere toelichting over het verloop van de personeelskosten 2021 wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering.</p> <p>In het Voortgangsbericht 2022 is de raming voor de Wmo-voorzieningen waaronder hulpmiddelen, rolstoelen, trapliften en woningaanpassingen bijgesteld. Met name de kosten voor levering en onderhoud van de hulpmiddelen waren echter over het hele jaar lager dan we hadden verwacht. De actualisatie van onze beleidsregels en de verordeningen hebben hier zeker een bijdrage aan geleverd.</p> <p><b>Baten</b> Geen bijzonderheden</p>
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	<p><b>Lasten</b> De lasten bestaan voornamelijk uit maatwerkvoorzieningen onder de Wmo. De uitgaven komen nagenoeg overeen met de verwachtingen zoals die in de bestuursrapportage 2022 zijn geschetst.</p> <p><b>Baten</b> De daadwerkelijke opbrengst van de eigen bijdragen van cliënten valt hoger uit dan begroot.</p>
6-81 Geëscaleerde zorg 18+	<p><b>Lasten</b> In 2022 zijn de uitgaven voor de algemene voorzieningen in het kader van MO/BW lager uitgevallen dan waar vooraf rekening mee was gehouden.</p> <p><b>Baten</b> Geen bijzonderheden</p>

## Veilig Voorst

### Exploitatie

	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	1.591.790	1.603.856	1.561.180	42.677
1-2 Openbare orde en veiligheid	332.523	492.625	456.261	36.364
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.924.313</b>	<b>2.096.481</b>	<b>2.017.440</b>	<b>79.041</b>
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	0	18.265	18.265	0
1-2 Openbare orde en veiligheid	15.153	118.918	180.596	61.678
<b>Totaal baten</b>	<b>15.153</b>	<b>137.183</b>	<b>198.861</b>	<b>61.678</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.909.160</b>	<b>-1.959.298</b>	<b>-1.818.579</b>	<b>140.719</b>

### De belangrijkste verschillen tussen de rekening en de raming na wijziging:

	Toelichting
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	<b>Lasten</b> De bij de bestuursrapportage 2022 voorziene forse verhoging van gas en electra is niet in 2022 afgerekend. Samen met minder salariskosten zorgt dit voor een onderschrijding.  <b>Baten</b> Geen bijzonderheden. Het jaarresultaat VNOG 2021 is begroot en ontvangen.
1-2 Openbare orde en veiligheid	<b>Lasten</b> Minder toegerekende salarislasten, nog niet in 2022 bestede gelden voor 'Professionalisering van Boa-taken', meer kosten voor investering Uitkoopregeling woning hoogspanning en niet volledig in 2022 bestede specifieke uitkering voor de 'Naleving controle toegangsbewijzen' zorgen per saldo voor een geringe onderschrijding.  <b>Baten</b> Het saldo komt door wel ontvangen, maar niet volledig in 2022 bestede specifieke uitkering voor de 'Naleving controle toegangsbewijzen' en subsidie groene BOA's'.

## Dienstverlenend Voorst

### Exploitatie

	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
0-1 Bestuur	1.904.256	3.350.442	3.469.436	-118.994
0-2 Burgerzaken	1.061.524	1.084.624	905.435	179.189
0-3 Beheer overige gebouwen	875.784	1.024.449	1.018.859	5.590
6-12 Samenkracht + burgerparticipatie PR7	212.747	212.747	194.350	18.397
<b>Totaal lasten</b>	<b>4.054.311</b>	<b>5.672.262</b>	<b>5.588.080</b>	<b>84.182</b>
0-1 Bestuur	19.617	1.264.281	1.404.672	140.391
0-2 Burgerzaken	335.707	335.707	338.792	3.085
0-3 Beheer overige gebouwen	270.638	270.638	695.924	425.286
6-12 Samenkracht + burgerparticipatie PR7	0	0	22.017	22.017
<b>Totaal baten</b>	<b>625.962</b>	<b>1.870.626</b>	<b>2.461.404</b>	<b>590.778</b>
<b>Saldo</b>	<b>-3.428.349</b>	<b>-3.801.636</b>	<b>-3.126.676</b>	<b>674.961</b>

### De belangrijkste verschillen tussen de rekening en de raming na wijziging:

	Toelichting
0-1 Bestuur	<p><b>Lasten</b></p> <p>Per 1 mei 2022 is de Wet open overheid in werking getreden. Deze vervangt de Wet openbaarheid bestuur (Wob). Deze wijziging brengt een aantal verplichtingen met zich mee. Om deze verplichtingen te vervullen heeft het Rijk een structurele vergoeding toegekend in de Meicirculaire 2022. Deze vergoeding hebben wij in 2022 nog niet daadwerkelijk besteed.</p> <p>Advertenties en representatie laat een behoorlijke overschrijding zien. Deze overschrijding is onder andere ontstaan door stijgende drukwerkkosten, maar ook door vele evenementen, campagnes en projecten waarvoor promotiemateriaal gedrukt en acties zijn opgezet. Dit betreft onder andere de oplevering van het gerenoveerde gemeentehuis, installatie van de nieuwe burgemeester, campagnes jeugdlintjes en trouwen in de gemeente Voorst.</p> <p>Binnen het totale taakveld bestuur zien we aan de lasten kant een neutraal resultaat, waarbij de ramingen nagenoeg gelijk zijn aan het gerealiseerde resultaat.</p> <p><b>Baten</b></p> <p>De wethouders pensioenen is hoger geworden dan er in de begroting rekening mee is gehouden, als gevolg van wijzigingen in het college en het in eigen beheer nemen van de pensioenen van de wethouders. Hierdoor hebben we een hogere onttrekking uit de voorziening wethouders gedaan</p> <p>Op basis van actuariële berekeningen (onderbouwing voor de ingestelde voorziening wethouderspensioenen) is het saldo van deze voorziening te hoog. Een bedrag van € 86.000 is vrijgevallen.</p> <p>Daarnaast is er in 2022 een bijdrage ontvangen vanuit de gemeente Brummen voor het rekenkameronderzoek voor het Jeugdbeleid, waarvan zij de helft van de kosten dragen.</p>
0-2 Burgerzaken	<p><b>Lasten</b></p> <p>Het saldo tussen het gerealiseerde resultaat en het geraamde budget is grotendeels te verklaren binnen de loonkosten. Een deel van de geraamde loonkosten is uiteindelijk verantwoord onder de post overhead, als gevolg van wijzigingen in taken en functies. Met de komst van het KCC is er onder andere binnen het taakveld burgerzaken geschoven met inzet FTE, die in de eerste instantie geraamd zijn op de post Burgerzaken.</p> <p><b>Baten</b></p> <p>Geen bijzonderheden.</p>

0-3 Beheer overige gebouwen en gronden	<p><b>Lasten</b>  Het jaar 2022 was een onzeker jaar als gevolg van, onder andere, de oorlog in Oekraïne. De gasprijzen stegen en het was (en is) onzeker in hoeverre deze door blijven stijgen. In de Bestuursrapportage 2022 hebben we hierop bij gestuurd, maar uiteindelijk blijkt de realisatie van de stijgende energiekosten in 2022 minder hoog te zijn dan geraamd. Omdat dit een onzekere factor blijft, houden we de raming ruim aan.</p> <p><b>Baten</b>  De verkoopopbrengsten van gemeentelijk gronden in Twello is verantwoord op deze post. Dit betreft voornamelijk de opbrengst van de gronden aan de Frans Halsstraat / Molenstraat.</p>
6-12 Samenkracht + burgerparticipatie PR7	<p><b>Lasten</b>  Geen bijzonderheden.</p> <p><b>Baten</b>  In 2022 hebben we gelden ontvangen van de Regio Stedendriehoek, als bijdrage voor de regiocoach en Uniek Sporten Uitleen. Wij zijn penvoerder voor het project uniek sporten uitleen richting de GSF. De kosten die de gemeente hiervoor maakt, belasten wij door aan de regio gemeenten.</p>



## Algemene dekkingsmiddelen en financieringen

### BATEN

Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
Onroerende-zaakbelastingen	6.743.063	6.743.063	6.757.376	14.313
Reclamebelasting	105.000	105.000	112.705	7.705
Precariobelasting	1.295.250	1.295.250	1.284.252	2
<b>Totaal</b>	<b>8.141.313</b>	<b>8.141.313</b>	<b>8.164.333</b>	<b>22.020</b>

#### De belangrijkste verschillen tussen de rekening en de raming na wijziging:

Zie voor een nadere toelichting de paragraaf Lokale heffingen.

Algemene uitkering	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
Algemene uitkering 2022	35.746.850	40.072.470	41.001.982	929.512
Algemene uitkering (Participatiewet / Voogdij / 18+) 2022	2.999.489	2.993.740	2.785.701	-208.039
Algemene uitkering 2020-2021	0	0	40.134	40.134
<b>Totaal</b>	<b>38.746.339</b>	<b>43.066.210</b>	<b>43.827.817</b>	<b>761.607</b>

#### De belangrijkste verschillen tussen de rekening en de raming na wijziging:

Voor de toelichting van de bedragen wordt verwezen naar het onderdeel algemene dekkingsmiddelen en financieringen in het jaarverslag.

Dividend	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
Bank Nederlandse Gemeenten	159.400	257.601	257.601	0
Vitens (inclusief rentevergoeding preferente aand.)	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>159.400</b>	<b>257.601</b>	<b>257.601</b>	<b>0</b>

De N.V. Bank Nederlandse Gemeenten heeft in de Algemene Vergadering 2022 besloten dividend uit te keren van € 2,28 per aandeel voor 2021. Op basis van 112.983 aandelen van de gemeente Voorst bedraagt de dividenduitkering € 257.601. Voorlopig keert Vitens geen dividend uit op de preferente aandelen.

#### De belangrijkste verschillen tussen de rekening en de raming na wijziging:

Saldo van de financieringsfunctie	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
Saldo van de financieringsfunctie	20.963	20.963	38.960	17.997

#### De belangrijkste verschillen tussen de rekening en de raming na wijziging:

Binnen dit onderdeel wordt het saldo verantwoord van de toegerekende rente en de werkelijk betaalde rente. Aan de investeringen werd op begrotingsbasis 0,1 % rente toegerekend.

Per saldo bedraagt het renteresultaat € 17.997 hoger dan geraamd. Voornamelijk wordt dit veroorzaakt door het verschil in de werkelijk betaalde rente op lang- en kortlopende leningen ten opzichte van de doorberekende transistorische rente.

Overige baten alg.dekkingsmiddelen	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
Overige baten	0	0	195.835	195.835

#### De belangrijkste verschillen tussen de rekening en de raming na wijziging:

Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door de meeropbrengst van de verkoop pand Parallelweg 9 te Twello van € 186.546 en diverse ingetrokken oninbare opdrachten,

correcties en opbrengsten van de veiling inboedel oude gemeentehuis per saldo € 9.289.

## LASTEN

Overige lasten alg.dekkingsmiddelen	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
Overige lasten	0	0	70.237	70.237

### De belangrijkste verschillen tussen de rekening en de raming na wijziging:

Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door de kosten woningontzuiming € 1.493 en de kosten die te maken hebben met de veiling inboedel oude gemeentehuis en kosten oninbaar verklaarde posten in totaal € 68.744.

## Overhead

## Exploitatie

	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo 2022
0-4 Overhead	7.181.701	8.067.041	8.585.650	-518.609
<b>Totaal lasten</b>	<b>7.181.701</b>	<b>8.067.041</b>	<b>8.585.650</b>	<b>-518.609</b>
0-4 Overhead	535.312	680.562	567.386	-113.176
<b>Totaal baten</b>	<b>535.312</b>	<b>680.562</b>	<b>567.386</b>	<b>-113.176</b>
<b>Saldo</b>	<b>-6.646.389</b>	<b>-7.386.478</b>	<b>-8.018.263</b>	<b>-631.785</b>

### De belangrijkste verschillen tussen de rekening en de raming na wijziging:

	Toelichting
0-4 Overhead	<p><b>Lasten</b></p> <p><i>Personeel overhead</i> Wat betreft de bedrijfsvoering en salarissen verwijzen wij u hiervoor naar de paragraaf bedrijfsvoering.</p> <p><i>Algemene personeelslasten</i> Veel opleidingen en trainingen zijn in 2021 geannuleerd of uitgesteld in verband met de corona pandemie. In 2022 zijn veel opleidingen weer opgestart en ingehaald, waardoor er een overschrijding heeft plaatsgevonden op het budget voor opleidingen en trainingen. Daarnaast is er op de post Overige goederen en diensten een overschrijding op de uitgaven als gevolg van juridische kwesties behandeld door een extern bureau.</p> <p><i>Arbokosten</i> De uitgaven op de post Arbokosten zijn in 2022 ook overschreden. De inzet van de bedrijfsarts is een stuk hoger dan van tevoren geraamd is. Dit zien we ook terug in de paragraaf Bedrijfsvoering. De arbokosten zijn onder andere een gevolg van het relatief hogere ziekteverzuim.</p> <p><i>Automatisering</i> Automatisering laat een redelijk neutraal beeld zien van de geraamde en de werkelijke uitgaven. Vanwege uitgestelde levertijden zijn afschrijvingen minder hoog uitgevallen en als gevolg van stijgende kosten op software en licenties zien we een overschrijding van de raming. Per saldo komt automatisering redelijk neutraal uit.</p> <p><i>Huisvesting gemeentewerf en huisvesting gemeentehuis</i> De kosten voor de huisvesting gemeentehuis en gemeentewerf zijn lager uitgevallen dan geraamd. De oorzaak hiervoor is terug te vinden in de bijraming voor gas en elektra in de bestuursrapportage 2022. Vanwege de onzekere gasprijzen hebben we het budget verhoogd, maar deze raming is achteraf voor 2022 te hoog ingeschat. Dit hadden wij niet kunnen voorzien omdat dit zeer onzeker was, en ook voor 2023 nog is.</p> <p><i>Zaakgericht werken</i> Het project zaakgericht werken heeft een langere doorlooptijd dan in de eerste instantie verwacht. De implementatie van het zaakstelsel is bewerklijker dan ingeschat en de behoefte aan begeleiding is langer nodig. In 2022 loopt dit budget redelijk in de pas, maar in 2023 is een voorstel ingediend voor bijsturing op dit project.</p> <p><i>Overgang Gidso naar Suit4regie</i> Het project overgang Gidso naar Suit4regie laat een overschrijding zien. De posten van Suit4regie zijn onlosmakelijk verbonden met de posten voor Suit4Jeugdzorg. Met deze overgang is tijdens het starten van dit project geen rekening gehouden, maar deze kosten zijn onvermijdelijk.</p>

	<p><i>Aanschaf financieel pakket K2F</i></p> <p>In 2022 is er gestart met de aanbesteding voor een nieuw financieel pakket. De aanbesteding en de implementatie zijn voorspoedig verlopen en volgens planning is het systeem 1 januari 2023 live gegaan, waarbij we binnen het geraamde budget zijn gebleven.</p> <p><i>Bewerk-digitaliseer archiefbestand</i></p> <p>Het project is in 2022 nog niet afgerond.</p>
--	---

<p>0-4 Overhead</p>	<p><b>Baten</b></p> <p>In 2021 hebben wij het Delta archief overgenomen. Voor de kosten van het verhuizen, onderhouden en archiveren van dit archief hebben wij een bedrag ontvangen. Dit bedrag neemt jaarlijks af in verband met de beheerskosten.</p> <p>Daarnaast zijn er ook inkomsten minder ontvangen dan geraamd in de begroting 2022. De huuropbrengsten van de Stedendriehoek zijn in 2022 voor een heel jaar geraamd. In tegenstelling tot de verwachting is de Stedendriehoek niet mee terug verhuisd naar het gemeentehuis en daardoor zijn er minder huuropbrengsten ontvangen.</p> <p>Per saldo zien we dat we meer baten hebben ontvangen, dan er in de begroting 2022 geraamd is.</p>
---------------------	--



## Overzicht incidentele baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn de incidentele baten en lasten 2022 per programma opgenomen.

Omschrijving	Bedrag incidentele baten	Bedrag incidentele lasten
<b>Programma Bouwend Voorst</b>		
<i>Taakveld 8-1 Ruimtelijke ordening</i>		
Baten exploitatie- en vereveningsbijdragen	142.300	
<i>Taakveld 8-2 Grondexploitatie (niet bedr.terreinen)</i>		
Tussentijdse winstneming complex Teuge	80.000	
Resultaat afsluiten complex Nijbroek	161.788	
Resultaat afsluiten complex De Vecht	78.863	
Resultaat afsluiten complex De Schaker Twello	933.603	
<i>Taakveld 8-3 Wonen en bouwen</i>		
Omgevingswet Prio 2018 en 2022		30.527
Regionale Energie Strategie		9.131
<b>Totaal Bouwend Voorst</b>	<b>1.396.554</b>	<b>39.658</b>
<b>Programma Mooi Voorst</b>		
<i>Taakveld 2-1 Verkeer en vervoer</i>		
Verkeersmaatregelen Provinciale wegen		19.131
<i>5-5 Cultureel erfgoed</i>		
Instandhouden waardevolle monumenten		5.000
<i>7-3 Afval</i>		
Keukentafelgesprekken Landbouw		23.241
<i>Taakveld 7-4 Milieubeheer</i>		
Addendum Duurzaamheid (eenm.zaken)		15.971
Erfgoeddeal		576.570
Project Klimaatverbond EUCF		3.113
<b>Totaal Mooi Voorst</b>	<b>-</b>	<b>643.026</b>
<b>Programma Bedrijvig Voorst</b>		
<i>Taakveld 3-1 Economische ontwikkelingen</i>		
Subsidie Gelders Winterfonds	118.210	
<i>Taakveld 3-4 Economische promotie</i>		
Stimulering Lokale economie		14.917
75 jaar vrijheid	2.248	40.206
<b>Totaal Bedrijvig Voorst</b>	<b>120.458</b>	<b>55.123</b>
<b>Programma Gezond Voorst</b>		
<i>Taakveld 4-2 Onderwijshuisvesting</i>		
2021 Integraal onderwijshuisvestingsplan		44.072
<i>4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken</i>		
Nationaal programma Onderwijs (NPO)	67.624	67.624
<i>Taakveld 5-3 Cult.pres. prod burgerparticipatie</i>		
Cultuurcoach en Activiteitenplan 2022-2023 Cultuurbeleid		34.600
<i>Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie PR 4</i>		
Wet Inburgering	79.187	79.187
Opvang Oekraïense vluchtelingen	1.196.784	982.904
<i>7-1 Volksgezondheid</i>		
Huiselijk geweld en kindermishandeling (ontv.DUVO middelen)	107.294	8.730
<b>Totaal Gezond Voorst</b>	<b>1.450.889</b>	<b>1.217.117</b>
<b>Programma Sociaal Voorst</b>		
<i>Taakveld 6-3 Inkomensregelingen</i>		
Project clientondersteuning		440
Energietoeslag		1.196.000
<i>Taakveld 6.11 Samenkracht en burgerparticipatie PR 5</i>		
Plan van aanpak uitvoering Preventie 2017 VodL		165.095
<i>Taakveld 6-71 Maatwerkdienstverlening 18+</i>		
Schuldhulpverlening		39.000
<b>Totaal sociaal Voorst</b>	<b>-</b>	<b>1.400.535</b>

Omschrijving	Bedrag incidentele baten	Bedrag incidentele lasten
<b>Programma Veilig Voorst</b>		
<i>1-2 Openbare orde en veiligheid</i>		
Uitkoopregeling woning hoogspanning	105.800	105.800
Naleving controle toegangsbewijzen	50.645	50.645
Onderzoek niet gesprongen explosieven		13.952
<b>Programma Veilig Voorst</b>	<b>156.445</b>	<b>170.397</b>
<b>Programma Dienstverlenend Voorst</b>		
<i>Taakveld 0-1 Bestuur</i>		
AV-middelen raad inhuur begeleiding		18.800
<i>Taakveld 0-3 Beheer overige gebouwen en gronden</i>		
Beheer gebouw Hietweideweg en Klein Twello	88.046	324.778
Hogere verkoopopbrengsten gemeentelijke gronden o.a. Frans Halsstraat	65.025	534.545
<b>Programma Dienstverlenend Voorst</b>	<b>153.071</b>	<b>878.123</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen en financiering</b>		
<i>Taakveld 0-7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds</i>		
Energietoeslag	1.065.000	
Energietoeslag (2023)	386.000	
<i>Taakveld 0-8 Overige baten en lasten</i>		
Meeropbrengst verkoop pand Parallelweg 9 Twello	186.500	
Precariobelasting		1.294.252
<b>Totaal algemene dekkingsmiddelen en financiering</b>	<b>1.637.500</b>	<b>1.294.252</b>
<b>Overhead</b>		
<i>0-4 Overhead</i>		
Delta archief digitaliseren	3.908	3.908
Zaaksysteem		316.844
Gidso naar Suit4regie		157.255
Aanschaf financieel pakket Key2FIN		140.033
Bewerk digitaliseer archiefbestanden		5.622
<b>Totaal Overhead</b>	<b>3.908</b>	<b>623.662</b>
<b>Mutaties reserves</b>		
<i>Bestemmingsreserves</i>		
Precariobelasting	1.294.252	
Zaaksysteem	298.249	
Gidso naar Suit4regie	100.000	
Aanschaf financieel pakket Key2FIN	140.033	
Archiefbestanden	5.622	
Omgevingswet (Prio 2018)	79.756	
Omgevingswet (Prio 2022)	300.000	
Eenm. inzet reg. energie strategie 2020	9.131	
Omgevingswet (Prio 2018)	30.527	
Erfgoeddeal	576.570	
2022 Verkeersmaatreg. Provinc. wegen	19.131	
Instandhouding waardevolle monumenten	5.000	
Addendum Duurzaamheid	15.971	
Keukentafelgesprekken landbouwsector	23.241	
75 jaar vrijheid	37.958	
Cultuurcoach en activiteitenplan Cultuurbeleid 2022 en 2023	69.900	
IHP onderwijshuisvesting	44.072	
Plan v aanpak uitvoering preventie 2017	165.095	
Schuldhelpverlening	39.000	
Project cliëntenondersteuning	440	
VC en Kleine Wereld	129.000	
AV-middelen voor de raad	18.800	
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>3.401.748</b>	<b>-</b>
<b>Totaal incidentele baten en lasten</b>	<b>8.320.573</b>	<b>6.321.893</b>

## Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Toevoeging aan de reserves	Raming begrotings-jaar 2022 nà wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotings-jaar 2022	Waarvan Structureel
Programma Bouwend Voorst	-	-	379.756	-
Programma Mooi Voorst	253.117	-	378.117	-
Programma Bedrijvig Voorst	-	-	-	-
Programma Gezond Voorst	483.902	-	483.902	-
Programma Sociaal Voorst	-	-	-	-
Programma Veilig Voorst	-	-	-	-
Programma Dienstverlenend Voorst	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	1.294.250	1.294.250	1.296.327	1.294.250
Overhead	-	-	282.920	-
<b>Totaal</b>	<b>2.031.269</b>	<b>1.294.250</b>	<b>2.821.022</b>	<b>1.294.250</b>

Binnen Algemene dekkingsmiddelen worden de opbrengsten vanuit de precariobelasting structureel toegevoegd aan de algemene reserve vrij aanwendbaar.

Onttrekking aan de reserves	Raming begrotings-jaar 2022 nà wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotings-jaar 2022	Waarvan Structureel
Programma Bouwend Voorst	354.755	-	388.888	-
Programma Mooi Voorst	1.814.236	263.129	1.732.936	263.129
Programma Bedrijvig Voorst	99.700	-	87.658	-
Programma Gezond Voorst	251.053	91.570	170.242	91.570
Programma Sociaal Voorst	461.710	16.381	220.916	16.381
Programma Veilig Voorst	-	-	-	-
Programma Dienstverlenend Voorst	173.288	154.488	173.288	154.488
Algemene dekkingsmiddelen	125.059	100.059	100.059	100.059
Overhead	863.276	-	857.351	-
<b>Totaal</b>	<b>4.143.076</b>	<b>625.627</b>	<b>3.731.337</b>	<b>625.627</b>

Bovenstaande structurele onttrekkingen aan de reserves zijn gedaan voor dekking van exploitatielasten en de kapitaallasten van investeringen.

### Analyse begrotingsrechtmatigheid

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

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

Er zijn een aantal verschillende begrotingsoverschrijdingen te onderscheiden. Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen, volgens de commissie BBV, ten minste de volgende “soorten” begrotingsafwijkingen worden onderkend:

Omschrijving	Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel
	€	€

	Omschrijving	Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel
1.	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten	X	
2.	Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen	X	
3.	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn		X
4.	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd		X
5.	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingswijziging is ingediend		X
6.	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt		
6a.	Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar		X
6b.	Geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	
7.	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren		
7a.	Jaar van investeren		X
7b.	Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	

In de volgende tabel is per programma de lastenoverschrijding ten opzichte van de begroting per "soort" begrotingsafwijking weergegeven. De toelichting per "soort" begrotingsafwijking is hiervoor weergegeven.

Prog	Lasten-overschrijding	Beoordeling rechtmatigheid	Toelichting
Overhead	518.609	1 / 6b	Overschrijding is voornamelijk het gevolg van inhuurkosten personeel. Deze hogere lasten worden gecompenseerd door bijdragen binnen de post overhead of lagere personeelskosten binnen de overige programma's.



## WNT verantwoording 2022

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de gemeente Voorst. Het voor de gemeente Voorst toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Het van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum is het algemene bezoldigingsmaximum.

### Bezoldiging topfunctionarissen

<b>Gegevens 2022</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>E.J.A. Wolbers-Cents</b>	<b>B.J.M. Jansen</b>	<b>D. Vriezolk-Groenewold</b>
<b>Functiegegevens</b>	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1- 31/12	1/1 - 31/08	01/09 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,8	0,89
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.949	53.649	23.832
Beloningen betaalbaar op termijn	20.394	9.285	3.428
<i>Subtotaal</i>	<i>133.343</i>	<i>62.933</i>	<i>27.260</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	115.200	64.001
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>133.343</b>	<b>62.933</b>	<b>27.260</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>			
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>E.J.A Wolbers-Cents</b>	<b>B.J.M. Jansen</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Gemeentesecretaris	Griffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,9444	
Dienstbetrekking	Ja	Ja	
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.054	91.120	
Beloningen betaalbaar op termijn	19.190	15.520	
<i>Bezoldiging</i>	<i>126.244</i>	<i>106.640</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	197.380	

### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



## Hoofdstuk 8 Bijlagen

# Behorend tot de gecontroleerde jaarrekening



## 8.1 SISA bijlage





SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
Verstrekker	Jukeringcode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen  Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: A13/01</i> € 50.645,Ja	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A13/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: A13/03</i> € 0	<i>Aard controle R Indicator: A13/04</i> € 50.645,Ja	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05</i>	
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne  Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten t/bv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			<i>Aard controle R Indicator: A16/01</i> € 1.143.500	<i>Aard controle R Indicator: A16/02</i> € 314.985	<i>Aard controle R Indicator: A16/03</i> € 0	<i>Aard controle R Indicator: A16/04</i> € 124.759	<i>Aard controle R Indicator: A16/05</i> € 0	<i>Aard controle R Indicator: A16/06</i> € 28.980
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: A16/07</i> € 0	<i>Aard controle R Indicator: A16/08</i> € 1.612.224	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09</i> Som indicatoren 01 t/m 08	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10</i> € 1.612.224	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11</i> Nee	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek  Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)
			<i>Aard controle R Indicator: B2/01</i> 0	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02</i> 7	<i>Aard controle D2 Indicator: B2/03</i> 0	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04</i> 0	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i> Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06</i> Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1	Reeks 1	0	Ja	Ja
				Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i> Nee	<i>Aard controle R Indicator: B2/08</i> Reeks 1	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09</i> Keuze werkelijke kosten	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09</i> Keuze werkelijke kosten		
	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1			

			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel d met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel d met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
			<b>Werkelijke kosten</b> Aard controle R Indicator: B2/10	<b>Werkelijke kosten</b> Aard controle R Indicator: B2/11	<b>Keuze werkelijke kosten</b> Aard controle R Indicator: B2/12	<b>Keuze werkelijke kosten</b> Aard controle R Indicator: B2/13	<b>Werkelijke kosten</b> Aard controle R Indicator: B2/14	<b>Werkelijke kosten</b> Aard controle R Indicator: B2/15
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/16	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/17	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van smpak (jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/18	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanspak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/19	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/20	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/21
			€ 0	€ 2.660	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/22	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/23	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/24	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/25	<b>Totaal</b> Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26	€ 2.660
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.660	€ 2.660
<b>BZK</b>	<b>C32</b>	<b>Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen</b>	Beschikkingnummer /naam  Gemeenten  Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Besteding (jaar T)  Aard controle R Indicator: C32/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)  Aard controle D2 Indicator: C32/04	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)  Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Eindverantwoording (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1 SUVIS21-00874819	€ 0	€ 22.740	Ja		Ja
			2 SUVIS21-01144791	€ 0	€ 46.323	Ja		Ja
			50					
			Kopie Beschikkingnummer/Naam  Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/n.v.t.)  Aard controle D2 Indicator: C32/08	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)  Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09			
			1 SUVIS21-00874819	Ja				Ja
			2 SUVIS21-01144791	Ja				Ja
			50					
<b>BZK</b>	<b>C43</b>	<b>Regeling reductie energiegebruik woningen</b>	Beschikkingnummer/naam  Gemeenten  Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Besteding (jaar T)  Aard controle R Indicator: C43/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  Aard controle R Indicator: C43/03	Aantal bereikte woningen  Aard controle D1 Indicator: C43/04	Toelichting  Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Eindverantwoording (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
			RREW2020-00449177	€ 36.467	€ 310.782	2.465		Nee
			Totaal aantal bereikte huurwoningen	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)?  Aard controle D1 Indicator: C43/07				
			854	Ja				

BZK	C55	Aanpak energieraamde	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Aard controle R Indicator: C55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Aard controle R Indicator: C55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06
			0	€ 12.017	€ 12.017	0	€ 0	€ 0
		Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- 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 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten				
		Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Aard controle R Indicator: C55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09				
		0	€ 0	€ 0				
		Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlagings energiegebruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen	
		Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15	
		0	0	0	0	0	0	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaflaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04				
			€ 1.054	Nee				
BZK	C75B	Regiodeals 3 <sup>e</sup> tranche	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/ beschikingsnummer	Betreffende pijler	Besteding per pijler (jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)	
		SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/03	Aard controle R Indicator: C75B/04	Aard controle R Indicator: C75B/05	
		1	060285 Gemeente Voorst	2220	1	€ 0	€ 54.000	
		2						
		100						
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C75B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T)	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	Toelichting		

			Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/06	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/09	
			1 060285 Gemeente Voorst	€ 0	€ 0		
			2				
			100				
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/10	Aard controle R Indicator: C75B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/12		
			€ 0	€ 0	Nee		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen 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)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05
			€ 142.377	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10
			1				
			2				
			100				
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05
			€ 48.357	€ 0	€ 6.107	€ 0	€ 290.263
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	
			1				
			2				
			10				
IenW	E83B	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Projectnaam / nummer	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project	Cumulatieve eigen/externe financiering (t/m jaar T) per project
		SiSa tussen medeoverheden					Project afgerond (Ja/Nee)



			Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/02	Aard controle R Indicator: E83B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/06
		1	060285 Gemeente Voorst	2022-007717 2abc PFAS verontreiniging gemeentewerf/brandweergarage	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
		2						
		25	Kopie projectnaam / nummer	Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 09 de reden aan	Optionele toelichting. Verplicht als bij 08 nee is ingevuld			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/09			
		1	2022-007717 2abc PFAS verontreiniging gemeentewerf/brandweergarage	Nee	Nog niet uitgevoerd.			
		2						
		25	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/10					
			Nee					
IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten		Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08		
		1	330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h/aantal in Stuks	Nee	0	0	Nog niet gestart in 2022	
		2	360 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 60 km/h/aantal in Stuks	Nee	0	0	idem	
		3	361 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwverkeer) aantal in Stuks	Nee	0	0	idem	
		4	331 Drempel/aantal in Stuks	Nee	0	0	idem	
		50						
EZK	F1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding		Projectnaam/UWHS-nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee)	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: F1/01	Aard controle R Indicator: F1/02	Aard controle D1 Indicator: F1/03	Aard controle D1 Indicator: F1/04	Aard controle R Indicator: F1/05	
		1	Oudhuizerstraat 4, 7382 BR Klarenbeek / UWHS170081	€ 105.801	Ja	Ja	€ 626.064	
		2						
		100						

SZW	G2	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022</b>  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 3.190.391	€ 67.508	€ 202.991	€ 3.810	€ 7.688	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud  Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud  Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)  Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)  <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet  Gemeente I.7 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)  Gemeente I.7 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 67.587	€ 10.218	€ 0	€ 260.056	€ 0	€ 5.230
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstreking)_gemeentedeel 2022</b>  <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b>  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking  Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)  Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)  Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob  Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)  Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)  Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)  Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire  Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstreking (exclusief BOB)  Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire  Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)  Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire  Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking  Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire  Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			€ 0	Ja				

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022  Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)	
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 16.645	€ 7.197	€ 541	
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 16.645	€ 7.197	€ 541	
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
				Gemeente	Gemeente	Gemeente			
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle n.v.t. 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				
			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	0			
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire			
				Gemeente	Gemeente	Gemeente			
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	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		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 5.269		
			Totaal	0	0	5.269		
<b>SZW</b>	<b>G10</b>	<b>Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022</b>	Besteding (jaar T) Gemeente  Aard controle R Indicator: G10/01	Baten (jaar T) Gemeente  Aard controle R Indicator: G10/02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente  Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03			
		Alle gemeenten verantwoorden hier 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	€ 79.187	€ 0	Ja			
<b>SZW</b>	<b>G12</b>	<b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel</b>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente  Aard controle R Indicator: G12/01	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente  Aard controle R Indicator: G12/02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente  Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04			
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	€ 1.000	€ 0	Ja			
<b>SZW</b>	<b>G13</b>	<b>Onderwijsroute 2022_ deel gemeente</b>	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente  Aard controle R Indicator: G13/01	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente  Aard controle R Indicator: G13/02	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente  Aard controle R Indicator: G13/03	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente  Aard controle R Indicator: G13/04	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente  Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
<b>VWS</b>	<b>H4</b>	<b>Regeling specifieke uitkering stimulering sport</b>	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Gemeenten  Aard controle R Indicator: H4/01	Totale werkelijke berekende subsidie Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 554.393	€ 601.680	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>Onroerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>roerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>overige kosten</b>	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
		Activiteiten  Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	€ 22067	€ 601.680 Aard controle R Indicator: H4/04	€ 554.385 Aard controle R Indicator: H4/05	€ 47.295 Aard controle R Indicator: H4/06	€ 0 Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			2					
			100					

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
					Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 1034887	€ 85.142	€ 0	€ 0	€ 0	€ 40.000
			2 1042009	€ 37.716	€ 0	€ 37.716	€ 0	€ 37.716
			3					
			4					
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 1034887	Nee				
			2 1042009	Nee				
			3					
			4					
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03			
			€ 16.483	Ja	Nee			
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikingsnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) Automatisch berekend	Totale definitieve exploitatietekort Automatisch berekend	Totale cumulatieve besteding Automatisch berekend	Eindverantwoording	e bijlage
			Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05	
			1 SPUKJZZ1-22076	€ 76.872	€ 76.872	€ 76.872	Ja	
			Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06	Aard controle R Indicator: H25/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08	Aard controle R Indicator: H25/09	Aard controle R Indicator: H25/10	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11
			1 Zwembad de Schaeck	Nov + dec 2021	€ 66.481	€ 66.481	€ 66.481	€ 66.481
			2 Zwembad de Schaeck	jan-22	€ 10.391	€ 10.391	€ 10.391	€ 10.391
			50					

## 8.2 Overzicht baten en lasten per taakveld

Taakveld	Begrote lasten na wijziging	Begrote baten na wijziging	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
0-1 Bestuur	3.350.442	1.264.281	3.469.436	1.404.672
0-2 Burgerzaken	1.084.624	335.707	905.435	338.792
0-3 Beheer overige gebouwen	1.024.449	270.638	1.018.859	695.924
0-4 Overhead	8.067.041	680.562	8.585.650	567.386
0-5 Treasury	145.691	257.601	129.946	260.401
0-61 OZB Woningen	431.791	4.245.616	377.841	4.334.633
0-62 OZB- niet woningen	-	2.536.360	-	2.523.823
0-64 Belastingen overig	52.827	1.404.250	37.480	1.406.957
0-7 Algemene en ov. uitkeringen Gemfonds	279.000	43.066.210	-	43.827.817
0-8 Overige baten en lasten	165.782	-	90.002	177.258
0-9 Vennootschapsbelasting (VBP)	-	-	32.411	-
0-10 Mutaties reserves	2.031.269	4.143.076	2.821.022	3.731.337
0-11 Resultaat rekening baten en lasten	1.690.547	-	7.048.862	-
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	1.603.856	18.265	1.561.180	18.265
1-2 Openbare orde en veiligheid	492.625	118.918	456.261	180.596
2-1 Verkeer en vervoer	3.535.800	83.888	3.499.112	145.175
2-2 Parkeren	120.040	-	85.595	-
3-1 Economische ontwikkelingen	271.496	29.190	232.967	132.394
3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	51	-	577	-
3-3 Bedrijfsloket en regelingen	41.968	51.212	18.547	50.462
3-4 Economische promotie	290.679	190.642	292.018	223.691
4-2 Onderwijshuisvesting	1.078.949	39.858	1.067.500	17.251
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.431.013	92.379	1.585.438	205.899
5-1 Sportbeleid en activering	629.632	37.717	593.748	37.717
5-2 Sportaccommodaties	2.396.144	1.235.957	2.262.330	1.259.905
5-3 Cultuurpres. -prod. en -participatie	161.860	-	89.457	-
5-5 Cultureel erfgoed	383.000	-	257.851	45.880
5-6 Media	437.208	-	434.682	-
5-7 Openbaar groen en recreatie	2.612.072	236.383	2.289.839	342.475
6-1 Samenkracht + burgerparticipatie	1.881.508	261.738	2.655.952	1.386.063
6-2 Wijkteams	511.097	-	398.747	-
6-3 Inkomensregelingen	6.623.017	4.321.146	6.502.553	4.126.035
6-4 Begeleide participatie	2.644.416	450.000	2.649.795	648.417
6-5 Arbeidsparticipatie	838.747	-	857.948	6.328
6-6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.341.301	7.302	1.166.296	4.259
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	7.421.080	150.000	7.432.625	175.363
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-	5.423.787	-	5.054.740	591
6-81 Geëscaleerde zorg 18+	86.941	672.220	45.728	676.806
6-82 Geëscaleerde zorg 18-	489.906	-	380.283	-
7-1 Volksgezondheid	1.279.839	80.900	1.083.541	147.862
7-2 Riolering	2.699.368	2.817.526	2.237.592	2.558.653
7-3 Afval	1.933.210	2.200.707	2.372.267	2.351.138
7-4 Milieubeheer	2.295.134	165.437	2.412.939	685.145
7-5 Begraafplaatsen	199.492	160.809	180.058	190.661
8-1 Ruimtelijke ordening	1.370.980	94.285	1.327.968	175.109
8-2 Grondexploitatie (niet bedrijventer)	3.330.715	3.322.455	2.580.979	3.835.284
8-3 Wonen en bouwen	1.834.258	971.420	1.674.020	1.361.652
Totaal	76.014.655	76.014.655	80.258.074	80.258.074

De taakvelden zijn op de volgende wijze verdeeld over de programma's:

Programma	Taakveld
Bouwend Voorst	8-1 Ruimtelijke ordening
	8-2 Grondexploitatie (niet bedrijventer)
	8-3 Wonen en bouwen
Mooi Voorst	2-1 Verkeer en vervoer
	2-2 Parkeren
	2-5 Openbaar vervoer
	5-5 Cultureel erfgoed
	5-7 Openbaar groen en recreatie
	7-2 Riolering
	7-3 Afval
Bedrijvig Voorst	7-4 Milieubeheer
	7-5 Begraafplaatsen
	3-1 Economische ontwikkelingen
	3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur
	3-3 Bedrijfsloket en regelingen
	3-4 Economische promotie
Gezond Voorst	6-4 Begeleide participatie
	6-5 Arbeidsparticipatie
	4-1 Openbaar basisonderwijs
	4-2 Onderwijshuisvesting
	4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
	5-1 Sportbeleid en activering
	5-2 Sportaccommodaties
	5-3 Cultuurpres. -prod. en -participatie
	5-6 Media
	6-1 Samenkracht + burgerparticipatie
Sociaal Voorst	6-2 Wijkteams
	6-4 Begeleide participatie
	6-72 Maatwerkdienstverlening 18-
	6-82 Geëscaleerde zorg 18-
	7-1 Volksgezondheid
	6-1 Samenkracht + burgerparticipatie
	6-2 Wijkteams
	6-3 Inkomensregelingen
	6-6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)
	6-71 Maatwerkdienstverlening 18+
6-81 Geëscaleerde zorg 18+	
Veilig Voorst	1-1 Crisisbeheersing en brandweer
	1-2 Openbare orde en veiligheid
Dienstverlenend Voorst	0-1 Bestuur
	0-2 Burgerzaken
	0-3 Beheer overige gebouwen en gronden
Algemene dekkingsmiddelen	6-1 Samenkracht + burgerparticipatie
	0-5 Treasury
	0-61 OZB Woningen
	0-62 OZB- niet woningen
	0-64 Belastingen overig
	0-7 Algemene en ov. uitkeringen Gemfonds
	0-8 Overige baten en lasten
	0-9 Vennootschapsbelasting
Overhead	0-4 Overhead
Mutaties reserves	0-10 Mutaties reserves
Saldo baten en lasten	0-11 Resultaat rekening baten en lasten

## 8.3 Overzicht investeringen

### Bouwend Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>7810001 2019 Voorbereiding Twello Noord</b>	∅	93.935,19	-93.935,19
Was voorbereidingskrediet voor woningbouwlocatie Nieuw Basselt en Fliertlanden. Is opgenomen in grondexploitatie.			Afgesloten
<b>7810002 2019 Scholen en spoorlocaties Twello</b>	∅	180.542,02	-180.542,02
Door niet voorziene bodemsanering aan de Frans Halsstraat zijn kosten fors hoge uitgevallen. Via de bommenregeling wordt in 2023 een bijdrage van € 53.216,80 verwacht.			Afgesloten
<b>7810003 2020 Hietweideweg brandweergar. Gem.werf</b>	∅	32.222,73	-32.222,73
Betreft voorbereidingskrediet woningbouw.			Naar 2023
<b>7810004 2022 Gebiedsproces Wilp-Achterhoek</b>	∅	45.207,56	-45.207,56
Betreft voorbereidingskrediet ontwikkelingen Wilp-Achterhoek.			Naar 2023
<b>7810005 2022 Winkler Prins Voorst</b>	∅	17.325,47	-17.325,47
Betreft voorbereidingskrediet woningbouw.			Naar 2023
<b>7922007 2019 Parallelweg 9, Twello</b>	∅	-686.545,96	686.545,96
Woning is verkocht.			Afgesloten
<b>8810001 Bestemmingsplan buitengebied</b>	12.457,33	∅	12.457,33
Restantkrediet is bestemd voor De Scherpenhof.			Naar 2023
<b>8822003 2017 Transitie fysiek domein omgevingswet</b>	379.756,37	17.480,00	362.276,37
De uitvoering van de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2024.			Naar 2023
<b>8822004 2019 Regionale Energie Strategie</b>	262.541,50	9.131,25	253.410,25
In 2022 zijn voorbereidingen getroffen om in juli 2023 de RES 2.0 op te leveren.			Naar 2023

### Mooi Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>7210047 2014 Herinrichting Rijksstraatweg Voorst</b>	491.374,89	76.443,96	414.930,93
Herinrichting is afgerond en begin 2023 afgerekend met de Provincie Gelderland.			Naar 2023
<b>7210066 2018 A1 Poort van Twello</b>	77.092,00	∅	77.092,00
Uitvoering wordt meegenomen met werkzaamheden A1.			Naar 2023
<b>7210073 2018 Omvorming fietspaden</b>	78.200,60	67.612,71	10.587,89
Omvorming is in afrondende fase.			Naar 2023
<b>7210075 2018 Verkeersveiligheidsstudie Twello</b>	17.018,00	∅	17.018,00
De voorbereidingen zijn gestart.			Naar 2023
<b>7210084 2019 Opheffen of beveiligen zeven NABO's</b>	375.000,00	∅	375.000,00
Project loopt door in de komende jaren.			Naar 2023
<b>7210088 2020 Herinrichting Dorpsstraat TC fase 4</b>	767.547,00	251.072,58	516.474,42
Herinrichting is in voorjaar 2023 afgerond.			Naar 2023
<b>7210089 2020 Herinrichten HH Wilkenstraat Voorst</b>	109.056,01	54.920,94	54.135,07
Restantkrediet wordt in 2023 gebruikt voor herinrichting Barteldplein Twello.			Naar 2023
<b>7210090 2020 Herinrichting Kruizemuntstraat Vrst</b>	4.771,00	16.487,41	-11.716,41
Herinrichting is gereliseerd. Overschrijding budget wordt opgevangen door onderschrijding budget 7210092.			Afgesloten
<b>7210091 2020 Herinricht. Zwaluwenwg Wilp-Achterh</b>	3.482,00	∅	3.482,00
Herinrichting is gerealiseerd.			Afgesloten
<b>7210092 2020 Herinr. Oud Lochemsewg Wilp-Achterh</b>	112.325,00	100.883,40	11.441,60
Herinrichting is gerealiseerd.			Afgesloten
<b>7210094 2021 Openbare verlichting</b>	105.000,00	105.000,04	-0,04
Investering is gerealiseerd.			Afgesloten
<b>7210095 2021 brug Oudehuizerstraat Klarenbeek</b>	100.000,00	∅	100.000,00
Voorbereiding is begonnen in voorjaar 2023.			Naar 2023
<b>7210096 2021 Herinrichting Mozartstraat Twello</b>	518.000,00	4.902,20	513.097,80
Herinrichting is begonnen.			Naar 2023
<b>7210097 2021 Herinr. Parmentierstraat Teuge</b>	5.000,00	1.638,00	3.362,00
Betreft voorbereidingskrediet.			Naar 2023



Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>7210098 2021 Herinrichting Lindelaan Twello</b>	<b>5.000,00</b>	<b>6.799,11</b>	<b>-1.799,11</b>
Betreft voorbereidingskrediet.			Naar 2023
<b>7210099 2021 Herinr. Barteldplein eo Twello</b>	<b>5.000,00</b>	<b>1.983,00</b>	<b>3.017,00</b>
Betreft voorbereidingskrediet.			Naar 2023
<b>7210101 2022 Aansluiting Sluinerweg op N345</b>	<b>400.000,00</b>	<b>∅</b>	<b>400.000,00</b>
Uitvoering staat gepland in 2023.			Naar 2023
<b>7210102 2022 Maximale snelheid en Woudweg Teuge</b>	<b>100.000,00</b>	<b>12.300,50</b>	<b>87.699,50</b>
Is afgerond, restantkrediet is nodig voor afwikkeling nota's.			Naar 2023
<b>7210103 2022 Openbare verlichting</b>	<b>105.000,00</b>	<b>37.230,20</b>	<b>67.769,80</b>
Is in uitvoering, afronding in 2023.			Naar 2023
<b>7210104 2022 Verkeersregelinstallat. Wiipse Dijk</b>	<b>62.200,00</b>	<b>58.643,00</b>	<b>3.557,00</b>
Is gereed en afgerekend.			Afgesloten
<b>7211002 2018 Evaluatie GVVP</b>	<b>30.635,41</b>	<b>25.872,50</b>	<b>4.762,91</b>
Restantkrediet wordt in 2023 besteed aan verkeersveiligheidsstudie Twello.			Naar 2023
<b>7560004 2020 Landschap en biodiversiteit Voorst</b>	<b>38.330,00</b>	<b>∅</b>	<b>38.330,00</b>
Restantkrediet is onderdeel van het gemeentelijk aandeel van in 2023 toegekende subsidie 'Heel Voorst Helpt Mee'.			Naar 2023
<b>7560005 Uitv landschapsregeling Voorst 2019-2023</b>	<b>164.068,40</b>	<b>30.384,16</b>	<b>133.684,24</b>
Uitvoering is vertraagd; eind 2023 / begin 2024 vindt afronding plaats.			Naar 2023
<b>7560007 2022 Grond naby Nieuwe Wetering Nijbroek</b>	<b>∅</b>	<b>219.920,50</b>	<b>-219.920,50</b>
Voor het creëren van natuurgrond is grond aangekocht. Bedoeling is om d.m.v. burgerparticipatie hier invulling aan te geven.			Afgesloten
<b>7580012 2020 Groot onderhoud speelvoorzieningen</b>	<b>45.406,43</b>	<b>20.194,09</b>	<b>25.212,34</b>
Onderhoud is in uitvoering.			Naar 2023
<b>7580013 2021 Groot onderhoud speelvoorzieningen</b>	<b>35.656,00</b>	<b>∅</b>	<b>35.656,00</b>
Onderhoud is in uitvoering.			Naar 2023
<b>7722041 2014 Herinrichting Rijkstraatweg Voorst</b>	<b>51.526,13</b>	<b>∅</b>	<b>51.526,13</b>
Herinrichting is afgerond en begin 2023 afgerekend met de Provincie Gelderland.			Afgesloten
<b>7722056 2016 Onderzoek en advisering derde</b>	<b>21.560,66</b>	<b>7.042,00</b>	<b>14.518,66</b>
In uitvoering.			Naar 2023
<b>7722059 2017 Afkoppelen (milieumaatregelen)</b>	<b>34.376,38</b>	<b>31.403,18</b>	<b>2.973,20</b>
Is uitgevoerd.			Afgesloten
<b>7722069 2018 Onderhoud vrijvervalriolering</b>	<b>66.096,56</b>	<b>66.123,75</b>	<b>-27,19</b>
Onderhoud is afgerond.			Afgesloten
<b>7722076 2019 Renovatie Drukriolering</b>	<b>169.713,38</b>	<b>78.204,25</b>	<b>91.509,13</b>
In uitvoering.			Naar 2023
<b>7722080 2020 Herinrichting Dorpsstraat TC fase 4</b>	<b>275.480,00</b>	<b>181.500,00</b>	<b>93.980,00</b>
Herinrichting is in voorjaar 2023 afgerond.			Naar 2023
<b>7722081 2020 Herinrichten HH Wilkenstraat Voorst</b>	<b>65.138,01</b>	<b>44.155,37</b>	<b>20.982,64</b>
Restantkrediet wordt in 2023 gebruikt voor aanleg regenwaterriool parkeerplaats De Zanden in Teuge.			Naar 2023
<b>7722082 2020 Herinrichting Kruizemuntstraat Vrst</b>	<b>7.296,42</b>	<b>7.618,83</b>	<b>-322,41</b>
Herinrichting is gereed.			Afgesloten
<b>7722083 2021 Herinr. Mozartstraat, afkoppelen</b>	<b>380.025,50</b>	<b>5.270,16</b>	<b>374.755,34</b>
Herinrichting is in uitvoering.			Naar 2023
<b>7722084 2021 Herinr. Parmentierstraat riolering</b>	<b>5.000,00</b>	<b>6.006,61</b>	<b>-1.006,61</b>
Betreft voorbereidingskrediet.			Naar 2023
<b>7722085 2021 Herinr. Lindelaan Twello, riolering</b>	<b>5.000,00</b>	<b>13.172,27</b>	<b>-8.172,27</b>
Betreft voorbereidingskrediet.			Naar 2023
<b>7722086 2021 Herinr. Barteldplein eo, afkoppelen</b>	<b>5.000,00</b>	<b>4.470,67</b>	<b>529,33</b>
Betreft voorbereidingskrediet.			Naar 2023
<b>7722087 2022 Onderhoud vrijvervalriolering</b>	<b>100.000,00</b>	<b>40.252,23</b>	<b>59.747,77</b>
Onderhoud is in uitvoering.			Naar 2023
<b>7722088 2022 Renovatie gemaal Bremstraat</b>	<b>90.000,00</b>	<b>∅</b>	<b>90.000,00</b>
Uitgestelde leveranties zorgen voor vertraging; uitvoering in 2023.			Naar 2023
<b>7722091 2020 Herinr Dorpsstraat TC fase4 Centric</b>	<b>∅</b>	<b>23.220,00</b>	<b>-23.220,00</b>
Behoort bij kostenplaats 7722080. Door nieuw financieel systeem was extra kostenplaats noodzakelijk.			Afgesloten
<b>7724002 2022 Asphalt en omvormen grindpaden begr.</b>	<b>25.000,00</b>	<b>30.250,00</b>	<b>-5.250,00</b>
Is uitgevoerd; overschrijding bestaat uit (niet begrote) BTW, die niet verrekenbaar is.			Naar 2023
<b>8210011 2022 Verkeersmaatreg. provinciale wegen</b>	<b>50.000,00</b>	<b>19.131,00</b>	<b>30.869,00</b>

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
De kern van Klarenbeek is extra vergoend voor leefbaarheid en verkeersveiligheid.			Naar 2023
<b>8541002 Pilotproject Terwoldse Bandijk</b>	<b>12.854,90</b>	<b>∅</b>	<b>12.854,90</b>
Loopt door in 2023, o.a. aanwijzing monument Bandijk.			Naar 2023
<b>8541008 2014 Instandhouden waardevolle monumenten</b>	<b>37.517,35</b>	<b>5.000,00</b>	<b>32.517,35</b>
Loopt door in 2023, o.a. instandhouding waardevolle molens.			Naar 2023
<b>8541009 2019 Cultuurhistorische atlas</b>	<b>38.650,00</b>	<b>∅</b>	<b>38.650,00</b>
Uitvoering is verstraagd; wordt in 2023/2024 opgeleverd.			Naar 2023
<b>8541010 2020 Opstellen kerkenvisie</b>	<b>25.000,00</b>	<b>∅</b>	<b>25.000,00</b>
Kosten worden in 2023 gemaakt.			Naar 2023
<b>8560011 2019 Klompenpad Voorst</b>	<b>2.227,18</b>	<b>∅</b>	<b>2.227,18</b>
Klompenpad is gerealiseerd.			Afgesloten
<b>8560014 2021 Klompenpaden Wilp en Wilp Achterhk.</b>	<b>∅</b>	<b>32.392,35</b>	<b>-32.392,35</b>
Klompenpad Wilp is gestart, klompenpad Wilp Achterhoek nog niet. Tegenover uitgaven staan (nog te) ontvangen provinciale subsidies.			Naar 2023
<b>8721005 2014 Preventie en aanpak van zwerfafval</b>	<b>8.759,60</b>	<b>16.020,12</b>	<b>-7.260,52</b>
Tegenover de uitgaven staan ontvangsten. Loopt nog in 2023 door.			Naar 2023
<b>8722005 Afkoppelbijdrage materiaal particulieren</b>	<b>369.379,45</b>	<b>22.798,30</b>	<b>346.581,15</b>
Bijdrageregeling loopt door in 2023.			Naar 2023
<b>8723012 2016 Saneringsprogram. 25 woningen N345</b>	<b>∅</b>	<b>-1.178,55</b>	<b>1.178,55</b>
Betreft ontvangen bedrag na afrekening.			Afgesloten
<b>8723013 2017 Addendum duurzaamheid (eenm zaken)</b>	<b>27.243,28</b>	<b>15.970,98</b>	<b>11.272,30</b>
Door ontvangen subsidies is budget niet nodig (blijft in reserve).			Afgesloten
<b>8723014 2018 Subs geluidsanering prj 2018.020.00</b>	<b>13.182,50</b>	<b>8.580,00</b>	<b>4.602,50</b>
Afronding vindt in 2023 plaats.			Naar 2023
<b>8723015 2018 Subs geluidsanering prj 2018.021.00</b>	<b>37.650,00</b>	<b>∅</b>	<b>37.650,00</b>
Na goedkeuring van de plannen vindt uitvoering in 2023 plaats.			Naar 2023
<b>8723016 2018 Subs geluidsanering prj 2018.022.00</b>	<b>25.750,00</b>	<b>∅</b>	<b>25.750,00</b>
Na goedkeuring van de plannen vindt uitvoering in 2023 plaats.			Naar 2023
<b>8723018 2019 Transitie voedsel en landschap</b>	<b>1.312,65</b>	<b>1.415,00</b>	<b>-102,35</b>
Is gerealiseerd.			Afgesloten
<b>8723020 2020 Foodlab Cleantech Regio</b>	<b>∅</b>	<b>94.624,50</b>	<b>-94.624,50</b>
Is afgerond. Tegenover uitgaven staan inkomsten. Afrekening vindt plaats in 2023.			Naar 2023
<b>8723021 2021 Regeling reductie energiegebruik</b>	<b>25.684,59</b>	<b>36.467,17</b>	<b>-10.782,58</b>
Is afgerond. Tegenover uitgaven staan inkomsten. Afrekening vindt plaats in 2023.			Naar 2023
<b>8723022 2021 Toezicht energiebesparing bedrijven</b>	<b>3.550,48</b>	<b>5.501,26</b>	<b>-1.950,78</b>
Project loopt door tot en met 2024. Tegenover uitgaven staan inkomsten.			Naar 2023
<b>8723023 2021 Keukentafelgesprekken landbouw</b>	<b>44.082,50</b>	<b>23.240,63</b>	<b>20.841,87</b>
Gesprekken worden in 2023 afgerond.			Naar 2023
<b>8723024 2021 Erfgoed deal</b>	<b>704.900,00</b>	<b>576.569,80</b>	<b>128.330,20</b>
Project loopt in 2023 door.			Naar 2023
<b>8723025 2021 Subsidie energieloket Voorst 21-24</b>	<b>12.276,00</b>	<b>6.983,60</b>	<b>5.292,40</b>
Project loopt door tot en met 2024. Tegenover uitgaven staan inkomsten.			Naar 2023
<b>8723026 2021 Project klimaatverbond EU CF</b>	<b>42.000,00</b>	<b>63.113,00</b>	<b>-21.113,00</b>
Is gereed; Tegenover uitgaven staan inkomsten. Financiële afwikkeling vindt plaats in 2023.			Naar 2023
<b>8723027 2021 Van Onze Grond prof. Korte Keten</b>	<b>∅</b>	<b>32.216,25</b>	<b>-32.216,25</b>
Project loopt door in 2023. Tegenover uitgaven staan inkomsten.			Naar 2023
<b>8723028 2021 De Pantry de onbemande winkel</b>	<b>2.667,50</b>	<b>62.755,74</b>	<b>-60.088,24</b>
Project loopt door in 2023. Tegenover uitgaven staan inkomsten.			Naar 2023
<b>8723029 2021 Rondje Bussloo, prof. korte keten</b>	<b>∅</b>	<b>15.072,12</b>	<b>-15.072,12</b>
Project loopt door in 2023. Tegenover uitgaven staan inkomsten.			Naar 2023
<b>8723030 2022 Aanpak energiearmoede</b>	<b>∅</b>	<b>12.017,50</b>	<b>-12.017,50</b>
Project loopt door in 2023. Tegenover uitgaven staan inkomsten.			Naar 2023
<b>8723031 2022 Overdracht bodemtaken omgevingswet</b>	<b>∅</b>	<b>22.307,80</b>	<b>-22.307,80</b>
Krediet loopt door in 2023. Tegenover uitgaven staan inkomsten.			Naar 2023
<b>8723032 2022 Klimaatakkoord</b>	<b>203.117,00</b>	<b>∅</b>	<b>203.117,00</b>
Budget wordt o.a. aangewend voor bijdragen aan verenigingen en stichtingen voor het verlagen van de energierekening.			Naar 2023

## Bedrijvig Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>8310004 2020 Rechtspersoon Engelenburg</b>	<b>2.390,00</b>	<b>10</b>	<b>2.390,00</b>
Afronding en afrekening vindt plaats in 2023.			Naar 2023
<b>8310006 2020 Stimulering lokale economie</b>	<b>10</b>	<b>14.917,24</b>	<b>-14.917,24</b>
Betreft ondersteuning ondernemers, zomerkrant 2022 en advertentiekosten.			Afgesloten
<b>8310007 2021 Subsidie project Thuis in Twello</b>	<b>26.800,00</b>	<b>2.040,00</b>	<b>24.760,00</b>
Project loopt door in 2023.			Naar 2023

## Gezond Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>7530026 2020 Onderh gem gebouwen en installaties</b>	<b>77.899,19</b>	<b>71.438,55</b>	<b>6.460,64</b>
Onderhoud is nagenoeg uitgevoerd.			Naar 2023
<b>7530030 2021 Onderh gem gebouwen en installaties</b>	<b>307.972,01</b>	<b>69.266,00</b>	<b>238.706,01</b>
Onderhoud is grotendeels uitgevoerd.			Naar 2023
<b>7530033 2022 Ondh gem gebouwen en installaties</b>	<b>1.459.476,00</b>	<b>936.820,65</b>	<b>522.655,35</b>
Onderhoud is grotendeels uitgevoerd.			Naar 2023
<b>7530034 2022 Verduurzamen Jachtlust overig</b>	<b>1.430.000,00</b>	<b>1.879.378,97</b>	<b>-449.378,97</b>
De overschrijding is veroorzaakt door 20% gestegen bouwkosten (t.o.v. begroot prijspeil 2021) en het verschil in betaalde en via SPUK sport ontvangen BTW. Daarnaast is in overleg met De Koepel voor ongeveer € 150.000 extra geïnvesteerd, waar een huurvergoeding tegenover staat.			Afgesloten
<b>7530037 2022 Groot onderhoud sportcomplexen</b>	<b>537.472,00</b>	<b>104.336,25</b>	<b>433.135,75</b>
Onderhoud is in uitvoering.			Naar 2023
<b>8420002 2021 Integraal onderwijshuisvestingsplan</b>	<b>44.582,63</b>	<b>44.071,83</b>	<b>510,80</b>
Plan is gerealiseerd. Bij Voortgangsbericht 2023 is nieuw krediet aangevraagd.			Afgesloten
<b>8480001 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)</b>	<b>10</b>	<b>67.624,08</b>	<b>-67.624,08</b>
Loopt door in 2023. Tegenover uitgave staan inkomsten.			Naar 2023

## Sociaal Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>7621002 2016 Huisvesting statushouders</b>	<b>68.479,05</b>	<b>10</b>	<b>68.479,05</b>
Voor de realisatie van een erfafscheiding is nog budget nodig.			Naar 2023
<b>7922005 2019 Klein Twello</b>	<b>3.239,30</b>	<b>8.978,20</b>	<b>-5.738,90</b>
Overschrijding van oorspronkelijk krediet € 115.000 is veroorzaakt door ICT-kosten.			Afgesloten
<b>7922010 2022 Aankoop Kerkstraat 27 Voorst</b>	<b>10</b>	<b>125.935,22</b>	<b>-125.935,22</b>
Pand is aangekocht t.b.v. huisvesting vluchtelingen.			Afgesloten
<b>8610001 Plan v aanpak uitvoering preventie 2017</b>	<b>191.488,56</b>	<b>165.094,87</b>	<b>26.393,69</b>
Project Onder de Loep is afgesloten.			Afgesloten
<b>8621001 2022 Opvang Oekraïense vluchtelingen</b>	<b>10</b>	<b>-228.856,99</b>	<b>228.856,99</b>
Er is een 'nog te ontvangen' bedrag opgenomen, maar nog niet alle beschikkingen van het Ministerie zijn binnengekomen.			Naar 2023
<b>8630001 2019 Project cliëntondersteuning</b>	<b>214.840,00</b>	<b>440,00</b>	<b>214.400,00</b>
Het geld blijft in de reserve zitten totdat er in 2023 wellicht aanspraak op wordt gemaakt.			Afgesloten

## Veilig Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>7120007 2022 Brandweerkazerne Zuiderlaan</b>	10	57.194,59	-57.194,59
Betreft voorbereidingskrediet. Voor kapitaallasten is financiële dekking in begroting aanwezig.			Naar 2023
<b>8140001 2017Uitkoopregeling woning hoogspanning</b>	9.039,24	-105.800,68	-96.761,44
Is gerealiseerd. Voor extra uitgaven is in 2023 een extra voorschot ontvangen; afrekening vindt plaats in 2023.			Naar 2023
<b>8140003 2022 Naleving controle toegangsbewijzen</b>	94.726,00	50.645,14	44.080,86
Is afgerond. In 2023 vindt afrekening plaats.			Naar 2023
<b>8160003 2017 Onderzk niet gesprongen explosieven</b>	16.637,00	13.951,55	2.685,45
Saldo is aandeel gemeentelijke kosten.			Afgesloten

## Dienstverlenend Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>8001001 Inkoop AV middelen raad</b>	18.800,00	18.800,00	10
Inkoop AV middelen is gerealiseerd.			Afgesloten
<b>8002001 Nationaal uitvoeringsprogramma</b>	11.217,50	-11.217,50	10
Programma is afgerond.			Afgesloten
<b>8004001 2020 Delta archief digitaliseren</b>	145.250,47	3.908,67	141.341,80
Budget wordt in 2023 overgeheveld naar Zaakgericht werken.			Naar 2023
<b>8030002 2019 Zaakgericht werken</b>	298.248,51	316.864,89	-18.616,38
Over te hevelen budget van Delta archief digitaliseren wordt gebruikt voor opvang overschrijding en laatste termijnen externe inhuur.			Naar 2023
<b>8030003 2021 Overgang Gidso naar Suite4regie</b>	100.000,00	157.150,45	-57.150,45
In Voortgangsbericht 2023 is aanvullend krediet aangevraagd voor het verder ontwikkelen van Suite4regie.			Naar 2023
<b>8040001 2019 Bewerk-digitaliseer archiefbestand</b>	12.107,44	5.622,39	6.485,05
Resterend budget is in 2023 nodig voor afronding.			Naar 2023
<b>8560012 2019 75 jaar vrijheid</b>	50.000,00	37.957,90	12.042,10
Loopt door in 2023 i.v.m. terugbetaling deel van ontvangen subsidie.			Naar 2023

## Algemeen

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>8030004 2022 aanschaf Financieel Pakket Key2FIN</b>	152.920,00	140.021,64	12.898,36
Pakket is geïmplementeerd voor het jaar 2023.			Naar 2023
<b>9003025 2018 Verduurzamen-revitaliseren gemhuis</b>	3.518.281,24	3.320.267,24	198.014,00
Gemeentehuis is medio 2022 opgeleverd. Restant budget is nodig voor reserveringen, stelposten en onderhoudcontracten.			Naar 2023
<b>9003028 2021 Investeringsoverzicht ICT</b>	92.889,49	251.553,69	-158.664,20
Overschrijding wordt gecorrigeerd op restantbudget Investeringsoverzicht ICT 2022 en nieuw budget Investeringsbudget ICT 2023.			Afgesloten
<b>9003029 2021 Aanschaf laptops</b>	367.658,73	143.831,80	223.826,93
Resterend budget is in 2023 nodig voor aanschaf laptops.			Naar 2023
<b>9003030 2021 AV – middelen Raad</b>	245.000,00	228.068,79	16.931,21
Restant budget is nodig voor afronding in 2023.			Naar 2023
<b>9003031 2022 Investeringsoverzicht ICT</b>	300.000,00	239.546,70	60.453,30
Na (gedeeltelijke) correctie overschrijding Investeringsbudget ICT 2021 is budget nihil.			Afgesloten
<b>9011018 2022 Leica TS13 + GS07 +CS20</b>	10	24.559,38	-24.559,38
Vervanging wel opgenomen in planning Meerjaren onderhouds- en vervangingsinvesteringen, maar geen begrotingswijziging gemaakt.			Afgesloten
<b>9012002 2016 Herinrichtingsplan Kulturhus</b>	41.902,89	34.109,09	7.793,80
Restant budget is nodig voor aanpassingen i.v.m. verhuizing Klein Twello naar Kulturhus.			Naar 2023

## Niet behorend tot de gecontroleerde jaarrekening



## 8.4 Controleverklaring



Gemeente Voorst

Baker Tilly (Netherlands) N.V.  
Burgemeester Roelenweg 14-18  
Postbus 508  
8000 AM Zwolle

T: +31 (0)38 425 86 00

zwolle@bakertilly.nl  
[www.bakertilly.nl](http://www.bakertilly.nl)

KvK: 24425560

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### A. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de gemeente Voorst te Twello gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de gemeente Voorst op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, dat op 4 juli 2022 is vastgesteld door de raad.

De jaarrekening bestaat uit:

1. Het overzicht van baten en lasten over 2022;
2. De balans per 31 december 2022;
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5. De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door de raad op 4 juli 2022 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

## **B. Informatie ter ondersteuning van ons oordeel**

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

### **Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 732.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Op basis van hoofdstuk 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2022. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

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

### **Controleaanpak frauderisico's**

Als onderdeel van onze controle hebben wij inzicht verkregen in de gemeente en haar interne beheersingsomgeving. Wij hebben een frauderisicoanalyse uitgevoerd met als doelstelling het identificeren en inschatten van mogelijke risico's op een afwijking van materieel belang als gevolg van fraude. Wij hebben onze frauderisicoanalyse besproken met het college en toegelicht aan de raad.

In onze frauderisicoanalyse hebben wij geconcludeerd dat wij geen frauderisico zien ten aanzien van de opbrengstverantwoording. Dit vloeit voort uit het feit dat een opbrengststroom vast kan zijn, waarop de gemeente geen invloed heeft (zoals de rijksbijdrage en specifieke uitkeringen vanuit het rijk) of dat een opbrengststroom geen materiële omvang heeft of dat een opbrengststroom bestaat uit een grote hoeveelheid kleine, routinematige, niet materiële transacties waardoor de kans op een materiële fraude laag is.

In onze frauderisicoanalyse hebben wij de volgende frauderisico's geïdentificeerd en geëvalueerd in het kader van onze controle.

### ***Het risico dat het management maatregelen van interne beheersing doorbreekt***

Het college dan wel het management bevindt zich in een positie om fraude te plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken, die anderszins effectief lijken te werken.

Een motief van het college of management zou hierbij kunnen zijn om op die wijze een betere financiële situatie of prestatie te presenteren. Onze beroepsregels schrijven voor dat de accountant dit risico in zijn controle onderkent.



Om dit frauderisico te ondervangen hebben wij de volgende werkzaamheden verricht:

- Wij hebben journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht, waarbij wij tevens aandacht hebben besteed aan significante transacties buiten de normale bedrijfsuitoefening om. Verder hebben wij op basis van risicocriteria geselecteerde journaalposten geanalyseerd en beoordeeld en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht om de nauwkeurigheid van de geselecteerde journaalposten te controleren;
- Analyse van aanpassingen in de jaarrekening, die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt;
- Beoordelen van belangrijke schattingen en de schattingsprocessen van het college of management zoals de waardering van de grondexploitaties, vaste activa en vorderingen en het toereikend zijn van voorzieningen. Hierbij hebben we in het bijzonder aandacht gehad voor het inherente risico van vooringenomenheid van het college bij deze posten. Wij hebben onder meer de volgende werkzaamheden verricht:
  - Met betrekking tot de grondexploitaties hebben wij de plausibiliteit van de uitgangspunten op projectniveau gecontroleerd aan de hand van de economische inputparameters alsook backtestingwerkzaamheden. Daarnaast hebben we de toereikendheid van de verliesvoorzieningen en de nauwkeurigheid en volledigheid van de tussentijdse winstneming gecontroleerd;
  - Met betrekking tot de activa hebben wij vastgesteld of er sprake is van duurzame waardeverminderingen;
  - Met betrekking tot vorderingen hebben wij de inschatting van het college inzake de inbaarheid van de vorderingen en diens gevolgde de omvang van de voorziening gecontroleerd.
  - Met betrekking tot de voorzieningen hebben we vastgesteld dat de uitgangspunten plausibel zijn en zijn backtestingwerkzaamheden uitgevoerd.
- Doornemen van notulen van vergaderingen van het management, college en de raad.

Naast bovenstaande hebben wij, voor zover relevant voor onze controle, de opzet geëvalueerd en het bestaan vastgesteld van de beheersingsmaatregelen op organisatieniveau zoals een gedragscode, alsmede de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten, het maken van schattingen en het bewaken van projecten. Tevens hebben wij specifieke aandacht gegeven aan de toegangsbeveiligingen in het IT-systeem en de mogelijkheid dat hierin functiescheiding kan worden doorbroken. Tevens hebben wij integriteits- en klokkenluidersmeldingen nader in onze controle betrokken.

#### ***Het risico dat handmatige betalingen uitgevoerd worden aan niet-rechthebbenden***

Het risico ziet toe op handmatige betalingen waarbij betalingen niet via de reguliere crediteurenadministratie en de daaruit voortvloeiende betaallijsten gedaan worden, maar waarbij handmatig bankrekeningnummers rechtstreeks in het bankpakket worden ingevoerd. Hierdoor bestaat een verhoogd risico dat betalingen aan onjuiste bankrekeningnummers worden overgemaakt om zo gelden aan de organisatie te onttrekken.

Met betrekking tot het uitvoeren van handmatige betalingen hebben wij gegevensgerichte deelwaarnemingen op de handmatige betalingen uitgevoerd. Hierbij hebben wij vastgesteld dat het juiste bedrag conform de factuur betaald is aan het juiste bankrekeningnummer. Verder is een bankanalyse uitgevoerd op crediteuren met betalingen aan meerdere bankrekeningnummers. Uit onze werkzaamheden zijn geen bevindingen geconstateerd.

Overall constateren wij dat fraude en fraudepreventie een onderdeel is waar de gemeente actief mee bezig is. Het college heeft een gedragscode, maar beschikt nog niet over een frauderisicoanalyse. Wij zijn gedurende de gehele controle alert geweest op indicaties van (mogelijke) fraude. Daarnaast hebben wij middels een schriftelijke bevestiging door het college laten bevestigen dat alle gevallen van (mogelijke) fraude zijn gemeld aan ons. Wij hebben tijdens onze controle geen specifieke aanwijzingen gekregen voor (een vermoeden van) fraude.

**Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie**

Het college heeft in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een beoordeling gemaakt van de mogelijkheid van de gemeente om de door haar geïdentificeerde risico's op te vangen en haar bedrijfsvoering voort te zetten voor tenminste 12 maanden na het opstellen van de jaarrekening. De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Als onderdeel van onze controle hebben wij deze veronderstelling met het college geëvalueerd aan de hand van de tot het moment van het verstrekken van deze controleverklaring beschikbare informatie waaronder de begroting en de financiële kengetallen inclusief de weerstandsratio. Wij hebben vastgesteld dat de gemeente een sluitende meerjarenbegroting heeft.

Wij hebben, op basis van de verkregen controle-informatie, overwogen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Eventuele relevante gebeurtenissen na balansdatum die haar effect kunnen hebben op de financiële positie van de gemeente zijn toereikend toegelicht in de toelichting op de balans. Wij hebben de volgende werkzaamheden verricht:

- Wij hebben een risicoanalyse uitgevoerd gericht op het risico dat er gerede twijfel bestaat over de mogelijkheden om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen, zonder tussenkomst van de toezichthouder.
- Wij hebben kennisgenomen van de analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het college en overwogen of deze alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis hebben. Wij hebben met het college de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten besproken.
- Wij hebben kennisgenomen van de meerjarenbegroting in relatie tot de ontwikkelingen in de sector decentrale overheden.
- Wij hebben kennisgenomen van de beoordeling van de (meerjaren)begroting van de gemeente door de toezichthouder.
- Wij hebben vastgesteld dat de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen.
- Wij hebben inlichtingen ingewonnen bij het college over zijn kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering.
- Wij hebben inlichtingen ingewonnen over gebeurtenissen of omstandigheden na de periode waarvoor het college een beoordeling heeft gemaakt.

Op basis van onze kennis en ons begrip van de organisatie, verkregen tijdens onze jaarrekeningcontrole, en de financiële positie van de gemeente, zoals deze blijkt uit de jaarrekening, vinden wij het hanteren van de continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente niet langer in staat is om de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen.

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **C. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie**

De jaarverslaggeving omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

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

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

### **D. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

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

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, dat op 4 juli 2022 is vastgesteld door de raad.

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

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

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid dat is vastgesteld door de raad, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

Accountants



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

Zwolle, 30 juni 2023

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend  
M.C.J.M. Bekker RA

## 8.5 Vaststellingsbesluit

<b>Besluit van de gemeenteraad</b>	<b>3 juli 2023</b>
Onderwerp: vaststelling jaarstukken 2022 en bestemmen van het resultaat 2022	Nummer: 338086

De gemeenteraad, gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d.16 mei 2023

### besluit

1. De jaarstukken 2022 vast te stellen met een voordelig resultaat van € 7.048.900, bestaande uit een voordelig resultaat van € 5.794.600 uit de normale exploitatie en € 1.254.300 uit de grondexploitatie;
2. Akkoord te gaan met de bestemming van het resultaat door :
  - toevoeging van € 388.300 aan de bestemmingsreserve Eenmalige investeringen incidentele raadsbesluiten, bestaande uit de ontvangen rijksmiddelen voor de energietoeslag 2023 en deze middelen in 2023 hiervoor inzetten;
  - toevoeging van € 332.400 aan de bestemmingsreserve Eenmalige investeringen incidentele raadsbesluiten, bestaande uit de ontvangen rijksmiddelen voor de invoering van de Omgevingswet en deze middelen in 2023 hiervoor inzetten;
  - toevoeging van € 54.500 aan de bestemmingsreserve Eenmalige investeringen incidentele raadsbesluiten, bestaande uit de ontvangen rijksmiddelen voor de invoeringskosten Wet Kwaliteitsborging bouw en deze middelen in 2023 hiervoor inzetten;
  - toevoeging van € 118.200 aan de bestemmingsreserve Eenmalige investeringen incidentele raadsbesluiten, bestaande uit de ontvangen subsidie van de provincie Gelderland in het kader van de energiecrisis en deze middelen in 2023 inzetten;
  - toevoeging van € 94.000 aan de bestemmingsreserve De Fliert, bestaande uit een gedeelte van het resultaat vanuit het grondcomplex De Schaker voor het laatste deel van de cofinanciering voor het project Het Fliertdal;
  - toevoeging van € 6.061.500 aan de algemene reserve vrij aanwendbaar.

Griffier	Burgemeester
Dini Vriezolk - Groenewold	Paula Jorritsma-Verkade