

# Jaarstukken 2020





# Inhoudsopgave

■ 1	Inleiding en leeswijzer	
■ 2	Bestuurlijke structuur	
	2.1   Samenstelling Raad	8
	2.2   Samenstelling College	9
■	Jaarverslag	
■ 3	Programmaverantwoording	
	3.1   Bouwend Voorst	14
	3.2   Mooi Voorst	20
	3.3   Bedrijvig Voorst	30
	3.4   Gezond Voorst	35
	3.5   Sociaal Voorst	46
	3.6   Veilig Voorst	54
	3.7   Dienstverlenend Voorst	58
	3.8   Algemene dekkingsmiddelen en financieringen	63
	3.9   Overhead	66
■ 4	Paragrafen	
	4.1   Paragraaf Lokale heffingen	68
	4.2   Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	76
	4.3   Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	81
	4.4   Paragraaf Financiering	88
	4.5   Paragraaf Bedrijfsvoering	94
	4.6   Paragraaf Verbonden partijen	100
	4.7   Paragraaf Grondbeleid	115
	4.8   Paragraaf Covid-19	117
■	Jaarrekening	
■ 5	Balans	
	5.1   Balans per 31 december 2020	131
■ 6	Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	
	6.1   Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het jaar 2020	134
■ 7	Toelichtingen	
	7.1   Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	136
	7.2   Toelichting op de balans per 31 december 2020	142
	7.3   Toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening	159
■ 8	Bijlagen	
	Behorend tot de gecontroleerde jaarrekening	185
	8.1   SISA bijlage	186
	8.2   Overzicht baten en lasten per taakveld	193
	Niet behorend tot de gecontroleerde jaarrekening	195
	8.3   Controleverklaring	196
	8.4   Vaststellingsbesluit	201
	8.5   Overzicht investeringen	202



# Hoofdstuk 1

## Inleiding en leeswijzer

## **Algemeen**

Voor u liggen de jaarstukken van de gemeente Voorst over het boekjaar 2020. De jaarstukken zijn het sluitstuk van de budgetcyclus 2020. 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 2020 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. In dit jaarverslag is een paragraaf Covid-19 toegevoegd. 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 2020 en over de baten en lasten over 2020. 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 2020 sluit met een positief resultaat van € 143.200. Na verwerking van de effecten van het Voortgangsbericht 2020 en de Bestuursrapportage 2020 werd rekening gehouden met een nadelig resultaat van € 464.500. Het uiteindelijke resultaat is € 607.700 voordeliger uitgevallen met name door incidentele meevallers zoals het resultaat vanuit de grondexploitatie en hogere inkomsten uit leges omgevingsvergunningen. Het resultaat is negatief beïnvloed door fors hogere lasten voor de uitvoering van de jeugdzorg en de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo). In de toelichting op het overzicht van baten en lasten in deze jaarrekening (bladzijde 130 en verder) worden de financiële afwijkingen per programma uiteengezet. Het resultaat van deze jaarrekening is separaat op de balans opgenomen. Aan uw raad wordt een afzonderlijk voorstel voorgelegd voor de bestemming van dit resultaat.

## **Coronacrisis**

Het coronavirus (Covid 19) heeft een enorme impact op onze economie, onze samenleving en de gezondheidszorg. Vanaf het begin van deze crisis hebben wij actief gereageerd op de ontstane situatie en slagvaardig opgetreden bij de uitvoering van de maatregelen die door het rijk zijn ingesteld. Daarnaast hebben we als gemeente Voorst maatregelen getroffen om de impact van het virus op onze Voorster samenleving te beperken en zijn we voortdurend bezig geweest te onderzoeken op welke terreinen aanvullende maatregelen noodzakelijk waren.

Covid-19 is een gebeurtenis die niet aan een begrotingsprogramma of taakveld is toe te rekenen. Het heeft betrekking op veel programma's en taakvelden. Om in één onderdeel overzichtelijk en integraal toe te lichten welke maatregelen, activiteiten en werkzaamheden de gemeente Voorst heeft genomen of uitgevoerd, is een paragraaf Covid-19 aan deze jaarstukken 2020 toegevoegd.

In deze paragraaf zijn de effecten opgenomen als gevolg van de coronacrisis en de diverse regelingen die door het rijk of provincie zijn ingesteld ter compensatie van de hogere lasten en/of gederfde inkomsten voor gemeenten. Er wordt inzicht gegeven in de belangrijkste ontwikkelingen die zich binnen de diverse taakvelden in de programma's hebben voorgedaan als gevolg van de coronacrisis en de maatregelen die binnen onze gemeente zijn getroffen.

Het college van burgemeester en wethouders

# Hoofdstuk 2

## Bestuurlijke structuur



## 2.1 Samenstelling Raad

De samenstelling van de gemeenteraad van Voorst per 31 december 2020 was als volgt:

Partij	Raadzetels	Fractievertegenwoordigers	Wethouders
Gemeente Belangen	9	1	2
VVD-Liberaal 2000	4	3	
CDA	1	2	1
Fractie Suelmann	1	0	
PvdA-GroenLinks	2	1	
D66	1	3	1
Lijst Arend	1	1	
<b>Totaal</b>	<b>19</b>	<b>11</b>	<b>4</b>

### Voorzitter gemeenteraad

De heer drs. J.T.H.M. (Jos) Penninx

### Raadsgriffier

Mevrouw drs. B.J.M. (Bernadette) Jansen

### Fractie Gemeentebelangen

De heer R.R.S. (Robert) Bosch (fractievoorzitter)

De heer R. (Robin) HafkampMSc

Mevrouw I.W.M. (Ingrid) Aarnink - Westerbeek

De heer B.G.J. (Bjorn) van Ekeren

De heer E.K. (Edo) Horstman

De heer R.G.H. (Rein) Hazelaar

Mevrouw H.G.M. (Miriam) Jansen-Greiving

De heer A. (Ton) Bannink

De heer mr. S.J.T. (Johan) Homan

### Fractie VVD-Liberaal 2000

De heer mr. ing. G. (Gerrit) Schimmel (fractievoorzitter)

De heer J.E. (Emiel) de Weerd

Mevrouw J.H. (Ans) van Amerongen - Elfferich

De heer G.A. (Toon) Rutgers

### Fractie CDA

Mevrouw V.C.J. (Veronique) Groothuis-Beijer (fractievoorzitter)

### Fractie Suelmann

Mevrouw M.M.G. (Margret) Suelmann (fractievoorzitter)

### Fractie PvdA-Groen Links

De heer L. (Bert) Visser (fractievoorzitter)

Mevrouw B.M. (Bertine) Grevinga

### Fractie D66

De heer P.T.M. (Paul) Jonkman (fractievoorzitter)

### Fractie Lijst Arend

De heer A.A. (Arend) Jansen (fractievoorzitter)



## 2.2 Samenstelling College

De samenstelling van het college van burgemeester en wethouders van Voorst per 31 december 2020 was als volgt:



### **Burgemeester Jos Penninx**

Portefeuille Algemene Zaken, communicatie en handhaving

Bestuursorganen, Bestuurlijke samenwerking, Openbare orde en veiligheid, Evenementenbeleid, Algemene plaatselijke verordening, Brandweer en rampenbestrijding (waaronder overstromingen en veeziektes), Integrale handhaving, Bestaande landgoederen, Kabinetszaken en communicatie, Gemeentelijke dienstverlening en burgerzaken, Archiefzaken



### **Wethouder Hans van der Sleen (Gemeente Belangen)**

*1<sup>e</sup> loco burgemeester*

Portefeuille Middelen, beheer openbare ruimte, sport en mobiliteit

Grondexploitaties, Sport en sportaccommodaties, Beheer openbare ruimte, Verkeer en vervoer, Waterbeheer en riolering, Civieltechnische werken, Gemeentelijke gebouwen, Financiën, Personeel, Informatiebeleid en automatisering



### **Wethouder Harjo Pinkster (CDA)**

*2<sup>e</sup> loco burgemeester*

Portefeuille Welzijn, onderwijs en economie

Jeugd en onderwijs, Onderwijsaccommodaties, Kunst en cultuur, Vormings- en ontwikkelingswerk (waaronder bibliotheek), Minderheden en vluchtelingen, Economie, Recreatie en toerisme, Subsidiebeleid en Markt



### **Wethouder Wim Vrijhoef (D66)**

*3<sup>e</sup> loco burgemeester*

Portefeuille Transitie, Wet  
maatschappelijke ondersteuning en werk  
& inkomen

Coördinatie transitie sociaal domein,  
Wet maatschappelijke ondersteuning,  
Gezondheidszorg, Werk en inkomen,  
Doelgroepenvervoer



### **Wethouder Arjen Lagerweij (Gemeente Belangen)**

*4<sup>e</sup> loco burgemeester*

Portefeuille Volkshuisvesting, Ruimtelijke  
Ordering en Milieu

Ruimtelijke plannen (waaronder nieuwe  
landgoederen), Volkshuisvesting,  
Cultuurhistorie en monumentenzorg,  
Landschapsontwikkeling, Bouw en  
woningtoezicht, Duurzaamheid en  
milieubeheer, Afvalverwijdering en  
verwerking

# Jaarverslag





# Hoofdstuk 3

## Programmaverantwoording



## 3.1 Bouwend Voorst

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

#### Ruimtelijke ordening

De gemeente Voorst wil blijven 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 voorgekomen 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. Er zullen de komende vier jaar ten minste zestig wooneenheden (huur)gerealiseerd worden of in planning zijn voor een- 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. Opgemerkt moet worden 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 willen 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 we daarvoor gedaan?

### Activiteiten

#### Ruimtelijke ordening

<b>Implementatie Omgevingswet</b>	
Inhoud	<p>In 2020 werken wij verder aan de implementatie van de omgevingswet. Wij concentreren ons hierbij op de volgende aspecten:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Dienstverlening;</li><li>▪ Houding en gedrag;</li><li>▪ Digitaal Stelsel Omgevingswet;</li><li>▪ Participatie;</li><li>▪ Inhoudelijke voorbereidingen regelgeving (omgevingsplan, herijken welstandnota, samenwerking semi-overheden en regionale partners).</li></ul> <p>De Omgevingswet is inhoudelijk een forse transitie in het ruimtelijk domein die echter ook veel raakvlakken heeft met andere onderdelen in de organisatie. Zo wordt ten aanzien van het onderdeel participatie samengewerkt met het project 'Vorst onder de Loep'. Daarnaast zijn er veel raakvlakken met het project 'Verduurzaming en revitalisering gemeentehuis', met name op het vlak van dienstverlening, houding en gedrag.</p>
Beoogd effect	Het implementeren van de Omgevingswet voor 1 januari 2021 (= inwerkingtreding van de Omgevingswet).
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>Op 1 april 2020 is door de Minister in een kamerbrief aangegeven dat de inwerkingtreding van de Omgevingswet is uitgesteld. Dit had te maken met enerzijds de situatie rondom corona, maar ook met de ontwikkelingen rondom het Digitaal Stelsel Omgevingswet. Dit heeft tot gevolg gehad dat wij de planning rondom de implementatie hebben aangepast en ons richten op de nieuwe datum van inwerkingtreding (1 januari 2022). In 2020 hebben wij ons vooral gericht op het Digitaal Stelsel Omgevingswet. Er heeft een uitgebreide software-orientatie plaatsgevonden en er zijn opdrachten verstrekt voor aanpassing en vernieuwing van software voor de vakgebieden vergunningverlening (ontvangen en behandelen van aanvragen, beschikbaar stellen van informatie), en ruimtelijke ordening (plansoftware, software toepasbare regels). Deze software wordt in 2021 geïmplementeerd. Tevens hebben verdere stappen gezet in het uitwerken van beleidsprogramma's onder de Omgevingswet, waarbij onze Ruimtelijke Toekomstvisie (de omgevingsvisie) het vertrekpunt is. In 2020 zijn de programma's Mobiliteit en Groen vastgesteld.</p>

<b>Herbestemming vrijkomend agrarisch vastgoed</b>	
Inhoud	<p>In 2020 verkennen wij de mogelijkheden van staldering als onderdeel van herbestemmen van vrijkomend agrarisch vastgoed. Dit wordt als agendapunt opgenomen in de Uitvoeringsagenda Ruimtelijke Toekomstvisie Voorst (nog vast te stellen). Om inzicht te krijgen in de positie van de landbouwsector zal onderzoek worden uitgevoerd. Met de resultaten uit dit onderzoek kunnen de mogelijkheden en kansen van staldering, maar vooral ook van functieverandering in brede zin, goed in beeld worden gebracht.</p>
Beoogd effect	<p>Inzicht krijgen in de positie van de landbouwsector in de gemeente en in kaart brengen welke mogelijkheden er zijn om vrijkomend agrarisch vastgoed, op andere locatie(s) binnen de gemeente te realiseren en in te zetten bij bedrijven met een groeivraag. Op de vrijkomende locatie vindt dan sloop plaats. Op deze manier wordt verdere versterking van het buitengebied tegengegaan en krijgen bestaande bedrijven mogelijkheden om te groeien, mits passend op de locatie. Hiermee ontstaat bovendien in breder perspectief een beeld over de mogelijkheden en kansen van de toepassing van functieverandering.</p>
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>In het 1e kwartaal van 2020 zijn de contacten tussen de landbouwsector en de gemeente weer aangehaald. Het thema energietransitie was het belangrijkste gespreksonderwerp. Als vervolg is in overleg met LTO gekeken naar mogelijkheden om de landbouwsector in Voorst beter in beeld te krijgen. De bedoeling was om hiervoor een pilot uit te voeren. Vanwege de corona omstandigheden is het echter niet verstandig geacht om boeren te bezoeken en de pilot heeft om die reden geen doorgang gevonden. Met LTO is overlegd om, ook in het kader van de voedsel- en landbouwtransitie (zie ook programma Mooi Voorst), in te zetten op keukentafelgesprekken met de agrarisch ondernemers en deze mogelijkheid te bieden aan iedere agrarische ondernemer in de gemeente Voorst. Inmiddels zijn de voorbereidingen daartoe in een vergevorderd stadium.</p>

## Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)

<b>Een regisserend grondbeleid voeren</b>	
Inhoud	Net als de voorgaande jaren voert de gemeente een regisserend grondbeleid. Hierbij wordt per ontwikkeling gekeken of de gemeente een actieve of een faciliterende rol inneemt. Bij een actieve rol zal de gemeente de exploitatie zelf voeren. 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. Het regisserend grondbeleid is vastgelegd in de Nota grondbeleid 2016. In 2020 komen we met een actualisatie van het huidige beleid.
Beoogd effect	Zorgen voor een goede ruimtelijke ordening, met ingecalculerde en geaccepteerde risico's en - indien nodig geacht - voldoende mogelijkheid om regie te voeren.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	De ontwikkeling van de nieuwbouwplannen in de verschillende Voorster kernen verloopt voorspoedig. In totaal is in 2020 voor circa 2,2 hectare bouwgrond verkocht. In de paragraaf Grondbeleid wordt hier per complex verder op ingegaan.

## Wonen en bouwen

<b>Woningbouwplannen in Twello</b>	
Inhoud	Voor de kern Twello zijn verschillende locaties in ontwikkeling voor woningbouw. Naast het nog lopende plan De Schaker en de herontwikkeling van enkele inbreidingslocaties (waaronder spoor- en schoollocaties, locatie voormalig Veluws College en omgeving) is uitbreiding noodzakelijk om op de lange termijn in de woningbehoefte te kunnen voorzien. Hiervoor onderzoeken wij de haalbaarheid van woningbouwontwikkeling in Twello Noord, waarvoor de Wvg (Wet voorkeursrecht gemeenten) is gevestigd. De komende jaren worden verdere stappen ondernomen in de planvorming voor de inbreidingslocaties. Hier worden woningen gerealiseerd in zowel de huur- als koopsector, voor verschillende doelgroepen en rekening houdend met demografische ontwikkelingen als vergrijzing en de groei van kleine huishoudens. Naar verwachting worden uiterlijk in 2021 de bestemmingsplannen aangeboden voor vaststelling.
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 2020</b>	In 2020 is volop ingezet op de planvorming en uitvoering van verschillende inbreidingslocaties in Twello. Naast het in uitvoering zijnde plan De Schaker hebben wij in 2020 gewerkt aan de voorbereiding voor planvorming voor Twello Noord en de locatie Veluws College en omgeving. In 2021 nemen we verdere stappen in de planvorming voor deze woningbouwlocaties. Daarnaast is in 2020 de contractvormingsfase afgerond met de ontwikkelaar voor de school- en spoorlocaties (ook wel de "4-Erven" genoemd). De ontwikkelaar is in 2020 begonnen met het informeren van de buurt en er zijn stappen gezet richting een definitief ontwerp voor de locaties.  Naast de ontwikkeling van gronden in eigendom van de gemeente Voorst zijn ook andere, kleinere inbreidingslocaties in Twello in beeld voor woningbouw. Deze trajecten zijn in 2020 gestart. Ook hier hebben wij aandacht voor verschillende typen woningen in verschillende prijsklassen, geschikt voor verschillende doelgroepen.

<b>Wooneenheden voor een- en tweepersoonshuishoudens</b>	
Inhoud	Een doorlopende monitoring en verkenning van de woningmarkt is de basis voor de uitvoering van ons woningbouwprogramma. In 2019 hebben wij een woningmarktonderzoek uitgevoerd met een doorkijk naar de lange termijn. Wij bouwen op basis van behoefte, de Kwalitatieve Woningbouwprogrammering is daarbij uitgangspunt. Er zullen de komende vier jaar ten minste zestig betaalbare wooneenheden (huur) gerealiseerd worden of in planning zijn voor een- en tweepersoonshuishoudens. Bij nieuwe initiatieven hebben wij tevens oog voor vernieuwende woonvormen. Ook zijn wij in gesprek met IJsseldal Wonen over het verbeteren van de slaagkansen voor deze doelgroep in de bestaande voorraad. Dit leggen wij vast in prestatieafspraken.
Beoogd effect	Verbeteren slaagkansen doelgroep een- en tweepersoonshuishoudens.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	In onze nieuwbouwplannen voor 2020 is volop rekening gehouden met betaalbare woningen (huur) voor één- en tweepersoonshuishoudens. In 2020 zijn er in Teuge 5 sociale huurwoningen gerealiseerd en is de bouw van de volgende 8 sociale huurwoningen gestart. In Terwolde zijn in 2020 5 sociale huurwoningen opgeleverd en in Nijbroek 4. In de Fliertbuurt zijn 30 sociale huurwoningen opgeleverd. Voor de laatste fase van de Schaker, Oost 2, is de bouw van 20 sociale huurwoningen gestart. Ook worden er in ditzelfde project 10 particuliere huurwoningen gerealiseerd in het bereikbare segment.  Met IJsseldal Wonen zijn in 2020 prestatieafspraken gemaakt over onder andere nieuwbouw en het verbeteren van de slaagkansen voor de doelgroep.



<b>Ouder wordende inwoners zo lang mogelijk in hun eigen huis te laten wonen</b>	
Inhoud	Wij hebben continue aandacht voor het langer zelfstandig laten wonen van ouderen, dit is een groeiende groep. In samenwerking met IJsseldal Wonen en Mens en Welzijn pakken wij dit op. Ouderen die willen verhuizen naar een geschikte zelfstandige woning willen wij graag faciliteren en ondersteunen. Zo sluiten wij aan bij de woonwensen van deze groep ouderen en komen er woningen vrij voor jongere huishoudens. In 2020 geven wij in aansluiting op 'Vorst onder de Loep' verder vorm aan een project waarbij ouderen advies krijgen over het (tijdig) geschikt maken van hun woning voor langer zelfstandig wonen. 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 woningen die geschikt zijn voor ouderen, om de 'potentiële' vraag te accommoderen. Hierover maken wij afspraken met IJsseldal Wonen (prestatieafspraken) en/of ontwikkelende partijen.
Beoogd effect	Ouderen langer zelfstandig laten wonen in een woning die daarvoor geschikt is.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>De gemeente en IJsseldal Wonen hebben samen met betrokken zorgpartijen in 2020 de toekomstige vraag naar (tussenvormen van wonen en) zorg in beeld gebracht voor de locaties De Martinushof en Casa Bonita in Twello. Dit met het oog op toekomstige herontwikkeling van de locatie Veluws College en omgeving. Doel is om de ontwikkelingen in het gehele gebied goed op elkaar aan te laten sluiten. Hierbij hebben wij aandacht voor de woonwensen van ouderen .</p> <p>Met IJsseldal Wonen zijn voor 2020 <u>prestatieafspraken</u> gemaakt, het project Opplussen in de gemeente Vorst maakt hier wederom onderdeel van uit. Dit project gaat over het bewust maken van ouderen om met een aantal voorzieningen het langer thuis wonen mogelijk te maken. Ook zijn er met IJsseldal Wonen afspraken gemaakt over een doorstroomregeling voor ouderen.</p> <p>In 2019 zijn afspraken gemaakt met Mens en Welzijn over het adviseren van ouderen over het geschikt maken van de woning om langer zelfstandig te wonen. In 2020 is gestart met de voorbereidingen, maar is er door corona enige vertraging ontstaan.</p>

<b>Regionale Energie Strategie (RES) en Voorster Energie Strategie (VES)</b>	
Inhoud	In het najaar van 2019 en het voorjaar van 2020 wordt gewerkt aan de RES en de VES. In de RES wordt bepaald wat de Cleantech Regio kan bijdragen aan de nationale opgave om de CO <sub>2</sub> -emissie terug te dringen. In de RES gaat het vooral om de bijdrage die de Regio kan leveren op het gebied van (grootschalige) opwek van duurzame energie. Om de Voorster situatie goed in beeld te hebben wordt een VES opgesteld, waarbij de Voorster bevolking nadrukkelijk wordt betrokken.
Beoogd effect	<p>In 2020 wordt een concept RES opgeleverd. Dit concept wordt op nationaal niveau beoordeeld in samenhang met de concept RESsen van de andere Nederlandse RES-regio's. Na de landelijke doorrekeningen door het Planbureau voor de Leefomgeving worden de resultaten teruggelegd bij de Regio's en zullen de Regio's een definitieve RES opleveren. Dit zal naar verwachting in 2021 plaatsvinden.</p> <p>De VES zal een Voorster beeld opleveren van de mogelijkheden van opwek van duurzame energie in de gemeente Vorst. Dit beeld kan gebruikt worden als Voorster inbreng in het regionale proces.</p>
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>In 2020 is de concept RES, na consultatie van de raden, ingestuurd naar het Nationaal Programma RES. In het najaar van 2020 zijn regionaal de voorbereidingen getroffen om het proces richting RES 1.0 in te zetten. De voorbereidingen hadden vooral betrekking op het organiseren van de Regionale ruimtelijke ateliers in januari 2021. Met de opbrengst uit de atelierweek en de opmerkingen die zijn gemaakt naar aanleiding van de concept RES is de planvorming RES 1.0 ingezet.</p> <p>Tegelijkertijd is de tweede ronde VES van start gegaan in december 2020. Er vinden (digitaal) gesprekken plaats met de dorpen over de wijze waarop zij denken met de energietransitie om te kunnen gaan. De opbrengst uit het proces rondom de VES wordt als input gebruikt voor de RES 1.0.</p>

## Verbonden partijen

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

Verbonden partij	Doel
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)	<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 en 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 sterke vestigingsklimaat.</p>

## Beleidsindicatoren

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2018	2019	2020	Bron
Wonen & Bouwen	Woonlasten éénpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuisouder betaalt aan woonlasten.	714 euro	733 euro	740 euro	COELO Groningen
Wonen & Bouwen	Woonlasten meerpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuisouder betaalt aan woonlasten.	746 euro	756 euro	768 euro	COELO, Groningen
Wonen & bouwen	WOZ-waarde woningen	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.	275.000 euro	299.000 euro	320.000 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.	82%	83,3%	84,8%	CBS
Grond-exploitatie	Nieuwbouw woningen	Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.	14,3	8,9	10,1	ABF Systeem Woning- voorraad

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

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
8-1 Ruimtelijke ordening	1.178.113	1.196.036	1.239.257	-43.221
8-2 Grondexploitatie (niet bedrijventer)	7.346.078	7.346.078	6.090.753	1.255.325
8-3 Wonen en bouwen	1.217.392	1.541.080	1.531.528	9.552
<b>Totaal lasten</b>	<b>9.741.584</b>	<b>10.083.194</b>	<b>8.861.538</b>	<b>1.221.656</b>
8-1 Ruimtelijke ordening	91.159	91.159	171.615	80.456
8-2 Grondexploitatie (niet bedrijventer)	7.346.078	7.346.078	7.033.174	-312.904
8-3 Wonen en bouwen	1.121.422	921.422	1.188.392	266.970
<b>Totaal baten</b>	<b>8.558.659</b>	<b>8.358.659</b>	<b>8.393.182</b>	<b>34.523</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.182.925</b>	<b>-1.724.534</b>	<b>-468.356</b>	<b>1.256.179</b>

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

## 3.2 Mooi Voorst

### Wat wilden 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 wordt het aspect duurzamere mobiliteit uitgewerkt in het mobiliteitsplan. Gelet op de toenemende milieubelasting (geluid, fijnstof, veiligheid) en het gebruik van niet duurzame energie (fossiele brandstoffen, CO<sub>2</sub> effect) moeten er randvoorwaarden ontwikkeld worden waardoor minder belastende mobiliteit wordt gestimuleerd. Het herinrichtingsplan voor het centrum van Twello wordt samen met de ondernemers gemaakt en in zijn geheel uitgevoerd met eigen middelen nu er geen provinciale bijdragen meer beschikbaar zijn. Wij vinden het belangrijk dat initiatieven van ondernemers open tegemoet worden getreden en waar wenselijk worden ondersteund. 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) en op de wegen moeten waar mogelijk meer snelheidsmatigende maatregelen genomen worden. Dit bevordert de verkeersveiligheid van kwetsbare verkeersdeelnemers. Dit wordt uitgewerkt 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 door ruimtelijk (meer) mogelijkheden 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 CO<sub>2</sub> reductie. In het kader van klimaatadaptatie wordt dit beleid voortgezet en waar nodig uitgebreid.

#### 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 wordt deze vorm van economie ondersteund en gestimuleerd.

## **Riolering**

De waterhuishouding vormt een nog onderbelicht aspect binnen het milieuvraagstuk. Hittestress en heftige regenval en droogte zijn punten van aandacht waarvoor beleid moet worden ontwikkeld. Ook bezitters van woningen en overig vastgoed moeten hierbij betrokken worden. 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. Ingezet wordt 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 dat 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 ook oplossingen worden gezocht voor de recreatie en toerisme rondom de luchthaven.

Vanuit het Rijk is de verplichting opgelegd dat in 2024 al het zichtbare asbest van de daken moet zijn verwijderd. De gemeenten krijgen hierin een handhavende rol. Voor eigenaren moet het eenvoudig en betaalbaar zijn om aan deze verplichting te kunnen voldoen.

## **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 we daarvoor gedaan?

### Activiteiten

#### Verkeer en vervoer

Herinrichting van diverse wegen	
Inhoud	<p><i>Van Ghentstraat Twello</i> Het centrum van Twello wordt gefaseerd verbeterd, voor het gehele centrum is een visie opgesteld. Het centrumgedeelte van de Duistervoordseweg, Stationsstraat en Marktstraat is heringericht, in 2020 wordt de Van Ghentstraat opgepakt. In de vormgeving wordt een verbinding gezocht met het reeds heringerichte gedeelte buiten het centrum. In de Van Ghentstraat wordt de riolering vervangen. Gelijktijdig wordt het regenwater van de openbare ruimte afgekoppeld van de riolering.</p> <p><i>Klarenbeekseweg in Voorst (binnen de kom)</i> De Klarenbeekseweg (binnen de bebouwde kom) te Voorst zal in 2020 worden heringericht. Deze herinrichting willen wij in tijd aan laten sluiten op de rondweg Voorst en uitvoeren na de herinrichting Rijksstraatweg in Voorst. Ook hier wordt het regenwater van de openbare ruimte afgekoppeld van de riolering, en de riolering vervangen.</p> <p><i>Johan Willem Frisostraat, Prins Bernhardstraat, Prinses Beatrixstraat te Twello</i> De asfaltverharding c.q. het straatwerk van deze wegen is slecht en wordt vervangen door betonstraatstenen. Dit past beter bij het 30 km/h-regime en uitstraling als woongebied. Gelijktijdig met de reconstructie wordt het regenwater van de openbare ruimte afgekoppeld van de riolering. De riolering in de Prinses Beatrixstraat wordt vervangen.</p> <p><i>Karel Doormanstraat (thv Jumbo) te Twello</i> De asfaltverharding van deze weg is slecht en wordt vervangen. De riolering wordt vervangen en er wordt een regenwater riool aangelegd om het water van de openbare ruimte te bergen, infiltreren en af te voeren. De Karel Doormanstraat is als aandachtsgebied naar boven gekomen in de klimaatstresstest voor wateroverlast. Deze maatregelen voorkomen problemen met wateroverlast op straat.</p>
Beoogd effect	Verbeteren van de leefomgeving.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>De herinrichting van de Van Ghentstraat in Twello is medio 2020 afgerond. De herinrichting van de Klarenbeekseweg in Voorst is eind december 2020 afgerond.</p> <p>Het vernieuwen van de kabels en leidingen in de Johan Willem Frisostraat, Prins Bernhardstraat, Prinses Beatrixstraat is in het voorjaar van 2020 gestart.</p> <p>De herinrichting van de Michiel de Ruijterstraat is eind 2020 grotendeels opgeleverd.</p>

Verbetering verkeersveiligheid	
Inhoud	Verkeersveiligheid in Twello blijft om aandacht vragen. In 2017 heeft de gemeenteraad besloten om de veiligheid in Twello te verbeteren met het doortrekken van de randweg om Twello. Momenteel wordt de randweg verder uitgewerkt vanuit een grotere context in samenwerking met externe partijen zoals de provincie Gelderland en ProRail. Ook worden regionale ontwikkelingen die van invloed zijn op de verkeersstromen in Twello meegenomen. In 2020 hopen we zover te zijn dat we de financiering rond hebben en kunnen starten met de planvorming.
Beoogd effect	Verbeteren van de leefomgeving.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	Voor een duurzame en economische krachtige regio met een hoogwaardig leef- en veiligheidsklimaat is de raad begin maart 2020 geïnformeerd over het 'Woon  Werk  Leef plan gemeente Voorst' (WWL-plan), waarin doortrekking van de randweg en maatregelen aan de spoor- en weginfrastructuur de kern vormen met nadruk op het dorp Twello. Met ProRail zijn wij in overleg met partners (rijk en provincie Gelderland) over de uitvoering en financiering. In december 2020 is de raad geïnformeerd over de stand van zaken wat betreft de Randweg Twello en de inhoud van het WWL-plan, waarbij is voorgesteld het WWL-plan nader uit te werken met ProRail en de omgeving (bewoners, ondernemers en belangenverenigingen).

<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. De verbreding verloopt in 2 fasen waarbij het weggedeelte tussen de op/afritten van Posterenk en Deventer in fase 1 ligt. Fase 1 wordt gerealiseerd vanaf eind 2018 met een doorloop tot 2020. Fase 2 loopt vanaf Apeldoorn tot afslag Twello/Posterenk en loopt in de periode van 2021 tot 2025. Voor een goede inpassing van deze verbreding voeren wij de komende jaren enkele landschappelijke projecten uit. Deze projecten, waaronder de Poort van Twello, A1 miljoen bomen en ontwikkeling klompenpad Posterenk/Bussloo worden gedeeltelijk in samenwerking met Rijkswaterstaat, de provincie, het waterschap en de omgeving uitgevoerd.
Beoogd effect	Het met deze werkzaamheden realiseren van een kwaliteitsverbetering van de fysieke leefomgeving bovenop de plannen voor een betere verkeersdoorstroming.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>De voorbereiding van een tweetal projecten is nagenoeg afgerond. Het betreft de Poort van Twello en De Grote Wetering. Bij de Poort van Twello wordt parallel aan de Fliert een natuurzone aangelegd, met poelen, greppels, bosschages en schraal grasland, die invulling geeft aan de ecologische verbindingzone en een landschappelijke inpassing van het verkeersknooppunt. Hiervoor wordt de plaat met asfalt volledig verwijderd. De voorbereidingen voor de bestuursovereenkomst met Rijkswaterstaat, provincie Gelderland en waterschap Vallei en Veluwe over het ontwerp, de afspraken over het beheer en onderhoud en de financiering van het project zijn in 2020 gestart. Het project Groote Wetering geeft eveneens invulling aan een ecologische verbindingzone. De landbouwontsluiting onder de A1 wordt verwijderd (hiervoor in de plaats wordt aan de zuidzijde een nieuwe brug gelegd) en de onderdoorgang alsook het noordelijk gelegen perceel worden ingericht als respectievelijk verbindingzone en nat natuurgebied. De voorbereiding is in overleg met Rijkswaterstaat, Provincie Gelderland, Waterschap Vallei en Veluwe en gemeente Apeldoorn uitgevoerd.</p> <p>In 2020 is een start gemaakt met de voorbereidingen voor het nieuwe klompenpad Posterenk/Bussloo. Ook is gekeken naar een ommetje/wandelpad voor inwoners van Posterenk, waarbij Rijkswaterstaat haar medewerking verleent.</p> <p>Door de inwoners van Posterenk en Vereniging Kleine Kernen is in 2020 het initiatief genomen om een dorpsontwikkelplan Posterenk (DOPP) op te stellen. Een belangrijk onderdeel dat uit gaat maken van dit plan is de landschappelijke onderlegger Posterenk die in overleg met gemeente en Posterenk wordt opgesteld.</p> <p>In 2020 werkten we samen met Algemeen Belang Wilp Achterhoek, Attero en de Cleantechregio aan een gebiedsontwikkeling om de overlast van de A1 en Attero voor de kern Wilp Achterhoek en omgeving te verzachten en daarmee de kwaliteit van de leefomgeving voor mens en dier te vergroten. Daartoe is actief samenwerking gezocht met Rijkswaterstaat en de provincie Gelderland.</p> <p>Ook is gewerkt aan een ruimtelijk/landschappelijk kader om sturing te kunnen geven aan de diverse (toekomstige) ontwikkelingen binnen de A1 zone in de gemeente Voorst. Hiertoe is voortdurend afstemming met de regio en de provincie.</p>

<b>Actualisatie verkeersbeleidsplan en opstellen integraal mobiliteitsplan</b>	
Inhoud	In 2010 heeft de gemeenteraad het Gemeentelijke Verkeers- en Vervoersplan (GVVP) vastgesteld met daarin het verkeersbeleid voor de aankomende 10 jaren. Inmiddels zijn er wijzigingen in beleid en voorzieningen die ertoe leiden om het GVVP te actualiseren en te komen tot een integraal mobiliteitsplan. De doorlooptijd van het GVVP 2010 is verstreken. In 2018 is het vigerende verkeersbeleid geëvalueerd. In 2020 wordt het Programma Mobiliteit opgeleverd. Hierin worden de laatste ontwikkelingen op het gebied van verkeer en mobiliteit opgenomen. Ook wordt er een uitvoeringsprogramma opgesteld.
Beoogd effect	Het nieuw Programma Mobiliteit geeft de beleidskaders voor al de zaken die met mobiliteit van doen hebben.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	In november 2020 heeft de gemeenteraad het Programma Mobiliteit 2020 t/m 2030 vastgesteld en is het uitvoeringsprogramma opgenomen in de meerjarenbegroting. Het programma is vernieuwend omdat het is geschreven in de geest van de omgevingswet en daarmee ondergeschikt is aan de hogere doelen en ambities die zijn beschreven in de Ruimtelijke Toekomstvisie van Voorst. In het programma staan fietser en voetganger op één, is er aandacht voor een goede bereikbaarheid van bedrijven en kernen in Voorst en wordt ingezet op schoon en duurzaam vervoer.

<b>Verbetering fietsroutes (fietsnelwegen)</b>	
Inhoud	In 2015 is door de Regio Stedendriehoek, inclusief de gemeente Voorst, de 'go' uitgesproken voor de regionale fietsroute Apeldoorn – Deventer. De 1e fase aan maatregelen is uitgevoerd. Momenteel is de Regio bezig met voorbereidingen van de fietsroutes Apeldoorn - Epe en Deventer – Zutphen. Er wordt tevens gewerkt aan de verkenning voor het plaatsen van wacht- en schuilhokjes op de route Apeldoorn-Deventer en verdere verbetering van het traject voor de 2e fase tussen Teuge en Deventer.
Beoogd effect	Het verbeteren van de fietsroutes om zodoende het fietsgebruik te stimuleren.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	In 2020 is op de snelfietsroute Apeldoorn-Twello-Deventer nieuwe fietsbewegwijzering geplaatst volgens de nieuwe landelijke standaard voor fietsbewegwijzering op snelfietsroutes. De regio en daarmee ook Voorst heeft hiermee een primeur. Bijna alle maatregelen uit de eerste fase van de aanleg van de snelfietsroute zijn gerealiseerd, behalve de wacht- en schuillocaties, deze volgen nog. De verdere realisatie van de snelfietsroute op Voorster beheergebied is opgenomen in het uitvoeringsprogramma van het Programma Mobiliteit.

## 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) wordt onderscheid gemaakt tussen A, B en C lijnen, waarbij meer flexibiliteit mogelijk is bij zogeheten ontwikkellijnen (C-lijnen). Als regio denken wij mee met het Programma van Eisen voor de nieuwe concessie-uitvraag. In het kader van de OV-visie wordt door de provincie en andere betrokken partijen nagedacht over bestaande en nieuwe vervoersconcepten.
Beoogd effect	Het verbeteren van het openbaar vervoer in de gemeente Voorst en de regio Stedendriehoek.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	Op 4 augustus 2020 is bekend gemaakt dat de provincies Gelderland, Overijssel en Flevoland het definitieve besluit hebben genomen om de gunning van de ov-concessie IJssel-Vecht aan Keolis in te trekken. De concessie voor het busvervoer in deze regio is daarom opnieuw aanbesteed. Om het busvervoer voor reizigers doorgang te laten vinden en de continuïteit van het openbaar vervoer te borgen wordt met ingang van december 2020 gereden volgens een noodconcessie.

## 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 langs de Fliert te realiseren. Het waterschap vult gelijktijdig haar opgave in voor de Kader Richtlijn Water (KRW). Deze route wordt in 2020 aangelegd en sluit aan op de aangelegde fiets-/wandelroute vanuit het plan Achter 't Holthuis/ De Schaker. Vooruit lopend op de KRW-inrichting leggen wij het fietspad aan.
Beoogd effect	Door deze ontwikkeling ontstaat er een aantrekkelijke fiets- en wandelroute met ruimte voor landschapsherstel, natuurontwikkeling en ecologie.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	De planning van de twee werken is omgedraaid. Het waterschap is medio september gestart met de werkzaamheden om de landschappelijk ecologische situatie van de Fliert te vergroten. De werkzaamheden zijn eind 2020 grotendeels afgerond. De aanleg van het fietspad heeft door een fors aantal zienswijzen en bezwaren een forse vertraging opgelopen. Na overleg met omwonenden en St. IJssellandschap wordt het beoogde betonpad vervangen door een halfverhard pad.



<b>Polder Nijbroek</b>	
Inhoud	De Polder Nijbroek is een nu nog relatief gaaf 14 <sup>e</sup> eeuws cultuurlandschap die het waard is te behouden en waar mogelijk te herstellen. Hiervoor is 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 2020 vervolgen wij ons proces om samen met de stakeholders <u>dit project</u> verder concrete vorm te geven.
Beoogd effect	Het verbinden van gebiedsambities en –kansen met individuele ambities van bewoners en ondernemers.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	In het gebied zijn diverse ontwikkelingen waarin wij als gemeente in 2020 initiatiefnemers hebben ondersteund of zelf initiatief hebben genomen. Een aantal ruimtelijke, innovatieve plannen rondom Nijbroek zijn in voorbereiding, enkele hebben enige vertraging opgelopen door corona. In 2020 zijn diverse landschappelijke acties uitgevoerd met financiële ondersteuning van de provincie Gelderland en gemeente Voorst. Uitvoering vindt o.a. plaats door VIJZ (agrarische natuurvereniging Veluwe IJsselzoom) en Stichting IJsselboomgaarden en de opgerichte gebiedscoöperatie Nijbroek.  Daarnaast is samen met Waterschap Vallei en Veluwe in 2020 een voorzet voor een plan gemaakt voor behoud en herbestemming van het oude stoomgemaal aan de Bandijk. Daarbij is een koppeling gemaakt met het klimaatadaptief maken van Polder Nijbroek. Voor restauratie en deels herbestemming van het gemalencomplex en de klimaatadaptieve maatregelen in Polder Nijbroek is een financiële bijdrage gevraagd van het Rijk en de provincie. Dat is gebeurd in het kader van het Programma Erfgoed Deal van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed. Begin 2021 is bekend gemaakt dat deze bijdrage is toegekend.

<b>Uitvoering ecologisch maaibeheer</b>	
Inhoud	Het ecologisch maaibeheer, dat gestart is naar aanleiding van het regionale project Biobased Industry in de Cleantech regio, wordt voortgezet. Op dit moment wordt ook voor het noordelijk deel van de gemeente gezocht naar een ander type maaibeheer voor 2020 om de biodiversiteit en de soortenrijkdom te vergroten. Dit wordt verwoord in het Programma Groen.
Beoogd effect	Door in de wijze van het maaibeheer rekening te houden met de aanwezige flora en fauna wordt een verhoging van de natuurwaarde en biodiversiteit bewerkstelligd.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	Er is in 2020 een start gemaakt met een natuurvriendelijk berm- en slotenbeheer. In grote delen van de gemeente worden de bermen en sloten aan een zijde per jaar gemaaid en gekorfd. Hierdoor blijft de andere zijde intact en kunnen kleine (zoog) dieren overleven en voedsel vinden. In 2020 zijn de eerste resultaten hiervan waargenomen. Er is een toename van het aantal bloemen en insecten geschouwd.

<b>Herziening bestaand beleidskader openbaar groen</b>	
Inhoud	Tot nu toe werd gebruikt gemaakt van het vastgestelde beleidskader openbaar groen, zoals opgenomen in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen. Dit kader is niet meer actueel en aan herziening toe. In het op te stellen nieuwe programma Groen worden in 2020 aan de gemeenteraad beleidsafwegingen voorgesteld die in de nabije toekomst worden toegepast. De thema's zoals vastgesteld in de omgevingsvisie zijn hiervoor leidraad: leefbaarheid, duurzaamheid en biodiversiteit.
Beoogd effect	Invulling geven aan de in de omgevingsvisie vastgestelde ruimtelijke ontwikkelingen, waarbij de trefwoorden zijn kwaliteit, verbinding en duurzaamheid.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	In 2020 is het Programma Groen vastgesteld. Het programma Groen is een nieuw, geheel 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 programma is opgehangen aan de vastgestelde Ruimtelijke toekomstvisie Voorst en is per thema ingevuld. Vanwege de bezuinigingsdiscussie zijn benodigde extra investeringen (onderdeel van het uitvoeringprogramma behorend bij het programma Groen) in 2020 (vooralsnog) niet opgenomen in de meerjarenbegroting.

## Riolering

Afkoppelen hemelwater	
Inhoud	Gelijktijdig met de reconstructieprojecten, zoals deze beschreven zijn in 'Verkeer en Vervoer', wordt ook in 2020 het hemelwater van grote delen van de openbare ruimte afgekoppeld van de riolering. Daarnaast wordt hemelwater van nieuwbouwprojecten niet aangesloten. Ook stimuleren we particulieren om af te koppelen door het leveren van materialen en het vergroenen van tuinen.
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 is het een vorm 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 verkoeling in de leefomgeving.
Verantwoording jaarrekening 2020	Bij alle wegen die heringericht zijn in 2020 is ook het regenwater afgekoppeld van de gemengde riolering. Ook is een groot deel van de vrijvervalriolering vervangen. In enkele wegen was de riolering nog goed genoeg en zijn alleen de huisaansluitingen vernieuwd. Daarnaast is in 2020 gestart met de voorbereiding van enkele wegen in Voorst en Twello. Met name het afkoppelen in Voorst leidt hopelijk tot een grote vermindering van wateroverlast bij heftige regenbuien. Ook in 2020 is er door bewoners weer veel gebruik gemaakt van de afkoppelbijdrageregeling.

Klimaatadaptatie	
Inhoud	In 2018 is de eerste stresstest uitgevoerd waarbij gekeken is naar de effecten van klimaatwijzigingen op het gebied van wateroverlast, droogte en hitte. Tweede helft 2018 is voor het onderdeel wateroverlast een verfijningsslag gemaakt. De resultaten hiervan zijn verwerkt in het Programma Water 2020-2025. In 2020 houden wij risicodialogen met de kernen waarbij wij inzoomen op de gemaakte stresstestkaarten. Samen met het waterschap en de inliggende gemeenten stellen we in 2020 een Regionale Adaptatie Strategie (RAS) op.
Beoogd effect	Op deze wijze proberen wij de gemeente voor te bereiden op de komende klimaatwijzigingen.
Verantwoording jaarrekening 2020	Door de situatie rondom corona zijn er in 2020 minder risicodialogen gehouden dan beoogd. Wel zijn er gesprekken geweest met IJsseldal Wonen, de GGD en Vitens. Eind 2020 is het Regionaal Adaptatie Plan (RAP) aangenomen door Waterschap Vallei en Veluwe, al de inliggende gemeenten, de provincies Utrecht en Gelderland en Vitens. Hiermee hebben we een strategische visie en plan van aanpak voor een ruimtelijk adaptieve en klimaatbestendige regio.

## Cultureel erfgoed

Karakteristieke gebouwen	
Inhoud	De gemeenteraad heeft een motie aangenomen op 24 juni 2019 waarin het college wordt opgedragen om in beeld te brengen welke karakteristieke, cultuurhistorisch relevante gebouwen specifieke bescherming behoeven. Hierbij wordt onderzocht welke instrumenten de gemeente kan inzetten om deze gebouwen te beschermen en op welke manier eigenaren van deze gebouwen advies en ondersteuning kunnen krijgen en welke kosten daarmee bij benadering gemoeid zullen zijn. De verwachting is dat wij in 2020 met een voorstel naar de gemeenteraad kunnen.
Beoogd effect	Beschermen karakteristieke panden en bouwwerken.
Verantwoording jaarrekening 2020	In juli 2020 is de raad geïnformeerd over de stand van zaken van de uitvoering van de motie van 24 juni 2019. Ook is in 2020 de inventarisatie van karakteristieke bouwwerken in het buitengebied afgerond en is gestart met de inventarisatie in de kernen. We kiezen voor bescherming via een (paraplu)bestemmingsplan en hebben in 2020 nagedacht over de wijze van advies en ondersteuning. Er is voor gekozen om eigenaren van karakteristieke bouwwerken in een vroeg stadium te adviseren en te begeleiden bij hun (ver)bouwplannen. De eerste werkzaamheden voor het opstellen van het nieuwe paraplubestemmingsplan voor het buitengebied zijn in 2020 gestart.

## Afval

Stimulering circulaire economie door uitvoering te geven aan de motie "Luier niet voor(s)t, maar zamel in"	
Inhoud	De ontwikkeling van luierverwerking loopt nog. Zodra er een methode voorhanden is die grootschalig operationeel kan worden uitgevoerd ontvangt daarvoor een voorstel.
Beoogd effect	Een milieukundig acceptabele, efficiënte en service gerichtere invulling van luierinzameling in de gemeente Voorst.
Verantwoording jaarrekening 2020	Er is nog geen geschikte grootschalige luierverwerking. We hebben de ontwikkelingen hierover in 2020 gevolgd en blijven dit doen. Daarnaast hebben we in 2020 voorbereidingen getroffen voor een campagne waarmee wij het gebruik van wasbare luiers willen stimuleren, om hiermee de afvalstroom te verminderen.

## Milieubeheer

<b>Asbestonderzoek</b>	
Inhoud	In 2018 zijn alle eigenaren van asbestverdachte daken per brief geïnformeerd en is begeleiding aangeboden bij asbestdaksanering. Circa 30% van de eigenaren heeft hierop gereageerd. Verder kunnen dakeigenaren sinds 2018 gratis asbest (<35 m2) inleveren en de gemeente heeft een asbestlening in werking gesteld. Op 4 juni 2019 is geheel onverwacht het wetsvoorstel afgekeurd door de Eerste Kamer en is gebleken dat er in 2024 geen asbestdakenverbod komt. Het is momenteel onbekend óf en wanneer het asbestdakenverbod er wel komt. De meeste asbestdakeigenaren wachten momenteel af. Gedurende het huidige wetsvacuüm is het niet zinvol om nu eigenaren actief te benaderen. Wanneer er meer zicht komt op de nieuwe wet dan zullen wij eigenaren weer actief benaderen.
Beoogd effect	Verbeteren van de leefomgeving door op termijn asbestvrij te zijn.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen op het gebied van het asbestverbod. Ook in 2020 konden inwoners van gemeente Voorst asbest gratis inleveren bij Circulus Berkel. Ook de asbestlening voor het verwijderen van asbest, plaatsen van een nieuw dak en het plaatsen van zonnepanelen, was in 2020 beschikbaar.

<b>Uitvoering addendum duurzaamheid</b>	
Inhoud	In 2016 heeft de raad ingestemd met het addendum bij de Nota Duurzaamheid. De projecten rond energiebesparing zijn in uitvoering en worden als positief ervaren. Op het gebied van het opwekken van duurzame energie wordt er gefocust op zonne-energie. Deze projecten hebben vaak een lange doorlooptijd waardoor de resultaten pas over enkele jaren te zien zijn. Met het structurele budget voor duurzaamheid kunnen de lopende projecten goed doorgezet worden en is er ruimte om nieuwe projecten op te pakken. Jaarlijks wordt er een rapportage opgesteld over de resultaten van het addendum bij de Nota Duurzaamheid. In 2020 wordt het vierjarenplan bijgesteld om inzicht te geven hoe energieneutraal Voorst in 2030 bereikt kan worden.
Beoogd effect	Het doel is een energieneutrale gemeente in 2030 waarbij evenveel duurzame energie wordt opgewekt als wordt gebruikt. Dit moet worden bereikt door 40% energiebesparing en 60% duurzame opwekking.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	In 2020 zijn de projecten van het addendum duurzaamheid voortgezet. Voor het verduurzamen van de woningen is het volgende aangeboden: digitaal energieloket, gesprekken met de energiecoaches, collectieve inkoop van isolatie en zonnepanelen, Duurzame Huizen Route, junior energiecoach en de stimuleringslening duurzaamheid. In 2020 is er gestart met een project met de Werkgeverskring Voorst om energiebesparing bij bedrijven te stimuleren. Tegelijk zijn er door de OVIJ controles uitgevoerd of de bedrijven voldoen aan de energiebesparingsplicht. De processen voor de Regionale Energie Strategie en Voorster Energie Strategie lopen. Veel burgers zijn van informatie voorzien over zonnepanelen op daken. Ook zijn er in 2020 met middelen vanuit het addendum duurzaamheid, duurzaamheidsprojecten uitgevoerd voor de voedsel- en landbouwtransitie.  Er zijn voor duurzaamheid meerdere subsidies ontvangen en ingezet. Zo is er subsidie ontvangen van het Rijk voor CO2 vermindering bij woningen. Deze subsidie is ingezet voor de Groene Bon, waarmee 2.120 mensen materialen voor energiebesparening hebben aangeschaft bij lokale bouwmarkten. Daarnaast is door het Rijk budget verstrekt voor het informeren van inwoners over de energietransitie. Provincie Gelderland heeft budget beschikbaar gesteld voor het voortzetten van de energieloketten en voor de controles op energiebesparing bij bedrijven. RVO heeft een bedrag beschikbaar gesteld voor het opstellen van de Transitievisie Warmte.

## 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)	<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 en 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 sterke vestigingsklimaat.</p>
Circulus Berkel	Circulus-Berkel verzorgt het afvalbeheer voor acht gemeenten. Het gaat om Apeldoorn, Bronckhorst, Brummen, Deventer, Doesburg, Epe, Lochem en Zutphen. Specialismen en kennis is bij Circulus-Berkel goed geborgd. Ook biedt Circulus-Berkel goede mogelijkheden om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in te zetten.

## Beleidsindicatoren

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2018	2019	2020	Bron
Afval	Fijn huishoudelijk restafval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval per inwoner per jaar (kg)	87 kg	87 kg	87 kg	CBS
Milieu-beheer	Hernieuwbare elektriciteit	Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.	5,5%	7,3%	16,2%	RWS

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

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
2-1 Verkeer en vervoer	3.373.294	3.398.994	3.280.168	118.825
2-2 Parkeren	96.765	97.515	87.424	10.091
5-5 Cultureel erfgoed	340.338	537.891	389.103	148.788
5-7 Openbaar groen en recreatie	1.820.373	1.888.921	1.943.787	-54.866
7-2 Riolering	2.752.154	2.969.216	2.919.364	49.852
7-3 Afval	1.988.697	1.889.407	1.924.909	-35.502
7-4 Milieubeheer	1.151.784	1.537.301	1.394.222	143.079
7-5 Begraafplaatsen	184.495	184.528	195.026	-10.498
<b>Totaal lasten</b>	<b>11.707.900</b>	<b>12.503.773</b>	<b>12.134.004</b>	<b>369.769</b>
2-1 Verkeer en vervoer	81.107	81.107	104.750	23.642
5-5 Cultureel erfgoed	0	58.176	65.933	7.757
5-7 Openbaar groen en recreatie	4.668	13.216	23.463	10.248
7-2 Riolering	3.109.447	3.128.932	3.207.204	78.272
7-3 Afval	1.807.769	2.050.414	2.092.743	42.328
7-4 Milieubeheer	1.318	350.375	302.060	-48.315
7-5 Begraafplaatsen	201.311	201.311	174.905	-26.405
<b>Totaal baten</b>	<b>5.205.619</b>	<b>5.883.531</b>	<b>5.971.058</b>	<b>87.527</b>
<b>Saldo</b>	<b>-6.502.281</b>	<b>-6.620.241</b>	<b>-6.162.946</b>	<b>457.296</b>

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

## 3.3 Bedrijvig Voorst

### Wat wilden 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. Een communicatieoffensief om Voorst te promoten zal worden ontwikkeld.

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, '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 daar wordt ook verstandig inhoud aan gegeven. De participatienota is daarbij uitgangspunt en vormt een basis die getypeerd kan worden 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 moet ook ingezet worden voor mensen met een uitkering waarbij alle middelen moeten worden ingezet 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 we daarvoor gedaan?

### Activiteiten

#### Economische promotie

<b>Promotionele activiteiten om gemeente Voorst "op de kaart te zetten"</b>	
Inhoud	<p>In 2020 geven we het toeristische profiel van Voorst nadere invulling. Zo werken wij met partners aan het masterplan IJsselvallei. We verkennen in hoeverre fysieke toeristische informatiepunten toegevoegde waarde hebben. We dragen bij aan de realisatie van de IJsselbiënnale. Ook werken we aan de ontwikkeling van het wandelknooppuntennetwerk en vernieuwen we de evenementenladders en ons toeristische gebiedsbeleid. Daarnaast breiden wij de marketingactiviteiten, onder andere via <u>Bezoek Voorst</u>, uit.</p> <p>Met de betrokken partijen op en rondom Bussloo en Teuge werken we in 2020 aan een gebiedsplan voor beide gebieden. We faciliteren toeristische ondernemers in het onderling samenwerken en ontwikkelen van arrangementen om de toerist langer te laten verblijven. We werken hierbij samen met regionale partners.</p>
Beoogd effect	Het toerisme in de gemeente een impuls geven, de gemeente Voorst beter als toeristische bestemming vermarkten.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>Bezoek Voorst heeft met haar marketingactiviteiten in 2020 twee rollen vervuld. Vanaf het moment dat corona ons leven beheerste, heeft Bezoek Voorst inwoners geïnspireerd met thuisblijftips, wandeltips en koop lokaal oproepen. In de zomer heeft Bezoek Voorst vooral bezoekers geïnspireerd met de prachtige omgeving van de gemeente Voorst. De marketingactiviteiten hebben geresulteerd tot een websitebezoekersstijging van 30% ten opzichte van vorig jaar. Dit is een positief resultaat ondanks het gemis aan een voorseizoen en naseizoen door de coronacrisis. Ook zijn de fysieke zichtbaarheid en het gastheerschap van de gemeente Voorst verbeterd door het renoveren van de evenementenladders en het vernieuwen van de recreatieve bewegwijzering.</p> <p>Als afsluiting van het toeristisch seizoen 2019 is er begin 2020 een eerste symposium toerisme en recreatie georganiseerd waar ondernemers inspiratie konden opdoen voor het nieuwe seizoen. Helaas liep het seizoen door de coronacrisis anders dan gedacht en zijn de andere netwerkvonden geannuleerd. Desondanks wisten de ondernemers elkaar door het reeds opgebouwde netwerk te vinden en zijn er diverse samenwerkingen ontstaan. De samenwerking met partners en regionale partijen heeft ook zijn vruchten afgeworpen. Visit Veluwe heeft in 2020 een bezoekersmonitor ontwikkeld om de drukte te monitoren op toeristische bestemmingen. Hier hebben veel locaties in de gemeente Voorst in 2020 aan meegewerkt. Ook is het masterplan IJsselvallei in 2020 opgeleverd en is er verder gewerkt aan een gebiedsvisie voor Recreatiegebied Bussloo.</p>

#### Fysieke bedrijfsinfrastructuur

<b>Toekomstbestendige bedrijventerreinen</b>	
Inhoud	In 2020 maken we een actieprogramma voor de revitalisering van Nijverheid en 't Belt. We verkennen de haalbaarheid en mogelijkheden voor een samenwerkingsverband tussen bedrijven op Engelenburg. In overleg met de ondernemersverenigingen verkennen we de toekomstige behoefte aan bedrijfslocaties voor de dorpen Voorst, Terwolde en Klarenbeek. Ook voeren we een locatie onderzoek uit naar de uitbreiding van het bedrijventerreinareaal in de gemeente Voorst met 5 hectare.
Beoogd effect	Het creëren van toekomstbestendige bedrijventerreinen in de gemeente Voorst.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>Het opstellen van het actieplan voor de revitalisering van Nijverheid en 't Belt doen we in nauw overleg met de ondernemers op het bedrijventerrein en de werkgeverskring. Als gevolg van corona hebben we onze tijd in 2020 besteed aan het ondersteunen van de ondernemers. Daarnaast was het niet mogelijk om bijeenkomsten te organiseren. Voor het maken van een plan met draagvlak is dit wel nodig. Het actieprogramma is om die reden niet in 2020 tot stand gekomen en wordt doorgeschoven naar 2021. De provincie heeft ook de hiervoor verleende subsidie verlengd.</p> <p>Daarnaast zijn we in 2020 gestart met de voorbereidingen voor een locatieonderzoek naar de uitbreiding van het bedrijventerreinareaal in de gemeente Voorst van 5 hectare.</p> <p>Op 14 februari 2020 heeft het Rijk bekend gemaakt de Cleantech regio te steunen met een bijdrage van € 7,5 mln in het kader van de Regiodeal 3e tranche. De samenwerkingsovereenkomst daarvoor is getekend. De inhoudelijke uitwerking van de programma's is gestart in 2020. De gemeente Voorst neemt deel aan het programma toekomstbestendige bedrijventerreinen.</p>

## Begeleide participatie

<b>Wet Sociale Werkvoorziening/Liquidatie GR Delta</b>	
Inhoud	De gemeenschappelijke regeling Delta wordt met ingang van 1 januari 2020 opgeheven. Voorst kiest er voor de uitvoering van de Wsw in eigen hand te nemen. Het uitgangspunt is dat de beschikbare middelen vanuit de integratie-uitkering Participatie en de werkgeversbijdragen volledig voor de loonkosten van de wsw'ers en de overige (overhead) kosten worden ingezet.
Beoogd effect	Een soepele en zorgvuldige overgang van de Voorster sw-populatie van Delta naar Voorst.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	De uitvoering Wsw is vanaf januari 2020 in eigen beheer. Alle 85 Wsw-medewerkers hebben een baan bij een werkgever. 17 van de 85 Wsw'ers zijn gedetacheerd bij de Kruidentuin en werden daarbij begeleid door Stichting De Passerel. Zij zijn de groep "oud beschut werk" en hebben geen looncapaciteit. Wsw-medewerkers ervaren de lijnen kort. Door corona zijn veel Wsw'ers vanwege fysieke gezondheid een tijd niet werkzaam geweest omdat zij een kwetsbare doelgroep zijn. Hierop zijn maatwerkafspraken gemaakt en bijgehouden met de werkgevers. Sommige werkgevers hebben ook minder inkomsten en daardoor zijn er ook tijdelijk individuele afspraken over loonkosten.

## Arbeidsparticipatie

<b>De acties uit de nota Plek op de Werkvloer uitvoeren</b>	
Inhoud	De nota uitvoering participatiewet heeft een looptijd van vier jaar, tot en met het jaar 2020. In 2020 blijven de opgenomen acties uitvoeren en aanscherpen, zoals het Voorster offensief richting werkgevers, gemeentelijk werkgeverschap, het aandacht hebben voor instroompreventie en interne werkprocessen en sociaal ondernemerschap. Er heeft inmiddels een verschuiving plaatsgevonden in de doelgroepen en aantallen binnen ons huidige klantenbestand. De klanten die direct bemiddelbaar zijn en/ of een korte afstand hebben tot de arbeidsmarkt zijn inmiddels uitgestroomd naar werk. De doelgroep die nu overblijft heeft een grote afstand tot de arbeidsmarkt en heeft veel meer begeleiding nodig om de stap richting een reguliere werkgever te maken. Hiervoor zijn voortrajecten nodig om kandidaten richting de arbeidsmarkt te begeleiden. Dit doen we door middel van het geven van trainingen en het bieden van een begeleide werkervaringsplek bij een werkgever, Mens en Welzijn of lokale organisatie. Denk hierbij aan sportverenigingen of vrijwilligersorganisaties. Het verzorgen van de trainingen heeft de gemeente in eigen beheer, net zoals de begeleiding op de werkervaringsplekken.
Beoogd effect	We blijven de doelen van de nota Plek op de Werkvloer nastreven en evalueren in 2020 deze nota.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	De daling van het aantal uitkeringsgerechtigden is in het begin van 2020 gestabiliseerd. De doelstelling om 50% van de uitkeringsgerechtigden mee te laten doen bij een werkgever is niet realistisch gebleken. Werkgevers hebben geen tijd en ruimte om begeleiding te bieden aan de doelgroep, eerst vooral vanwege de krappe arbeidsmarkt en later met name vanwege het coronavirus. De doelgroep bestond aan het begin van het jaar uit inwoners met een relatief grote afstand tot de arbeidsmarkt. De klantmanagers hebben voor deze groep meer maatwerk en begeleiding ingezet in de vorm van trajecten. De trainingen zijn vanwege de maatregelen rondom het coronavirus deels komen te vervallen en deels online gegeven. Activeringstrajecten en beschut werk hebben in aangepaste vorm vaak wel doorgang kunnen vinden. Er is veel tijd en energie gestoken in de overdracht van de deelnemers aan nieuwe begeleidende partijen.  Het aantal uitkeringsgerechtigden is in de loop van het jaar gestegen, voornamelijk als gevolg van de coronacrisis. Deze nieuwe instroom heeft een relatief korte afstand tot de arbeidsmarkt en komt direct in een traject naar werk. De WerkgeversServicepunten van alle arbeidsmarktregio's krijgen middelen van het Rijk voor het inrichten van regionale mobiliteitsteams en heroriëntatietrajecten om de gevolgen van de coronacrisis te bestrijden. Regionale samenwerking van onze accountmanager en beleidsadviseur in WerkgeversServicepunt FactorWerk heeft mooie producten opgeleverd. Vouchers voor jobcoaching en scholing en regionale en digitale ondersteuning van SROI zijn hier voorbeelden van.



## 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 en 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 sterke 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	2018	2019	2020	Bron
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Vestigingen	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	122	155	160	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.	56,6%	56,3%	56,5%	LISA
Arbeidsparticipatie	Netto arbeidsparticipatie	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.	68,8%	69,2%	69,2%	CBS
Arbeidsparticipatie	Aantal re-integratievoorzieningen	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar	94,1	157,9	161,5	CBS
Arbeidsparticipatie	Banen	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	755,5	907,2	921,0	LISA

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

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
3-1 Economische ontwikkelingen	236.894	253.794	256.100	-2.306
3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	7.499	7.499	12.845	-5.346
3-3 Bedrijfsloket en regelingen	38.456	38.456	17.864	20.592
3-4 Economische promotie	325.204	438.704	357.483	81.220
6-4 Begeleide participatie PR3	1.486.442	2.195.142	2.325.489	-130.348
6-5 Arbeidsparticipatie	660.257	660.257	709.593	-49.336
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.754.751</b>	<b>3.593.851</b>	<b>3.679.374</b>	<b>-85.523</b>
3-1 Economische ontwikkelingen	0	16.900	0	-16.900
3-3 Bedrijfsloket en regelingen	54.656	54.656	50.416	-4.240
3-4 Economische promotie	209.322	322.822	305.454	-17.367
6-4 Begeleide participatie PR3	0	380.000	397.924	17.924
6-5 Arbeidsparticipatie	0	0	1.910	1.910
<b>Totaal baten</b>	<b>263.978</b>	<b>774.378</b>	<b>755.704</b>	<b>-18.674</b>
<b>Saldo</b>	<b>-2.490.773</b>	<b>-2.819.473</b>	<b>-2.923.670</b>	<b>-104.197</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 wilden we bereiken (Coalitieprogramma 2018-2022)

#### Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Een school vervult een belangrijke rol in een kern of wijk. Als een kind problemen ervaart is de school vaak de eerste plek waar dit gesignaleerd wordt. De school kan samen met het samenwerkingsverband ondersteuning en begeleiding bieden indien het gaat over leer- of cognitieve problematiek. Als de problemen op andere gebieden spelen kan samen met medewerkers van het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) gekeken worden 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 ongeoorloofdverzuim 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 wordt bekeken 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 deze in de gemeente Voorst is georganiseerd, is van belang omwille van de taal-spraak ontwikkeling van alle jonge kinderen in de gemeente Voorst.

In 2018 is 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 als eerst verantwoordelijk voor.

#### 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 verder gestroomlijnd, gefaciliteerd en ontwikkeld worden. Ook de groep jongeren van twaalf tot achttien jaar wordt hierbij betrokken.

#### Cultuur

Kunst en cultuur kunnen ingezet worden 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 moet geïntensiveerd en uitgebreid worden met name 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 kinderen/jongeren of hun ouders met een hulpvraag worden toegeleid naar passende hulp. Deze passende hulp kan gevonden worden in de voorliggende/preventieve voorzieningen, maar kunnen ook, indien dat nodig is, uitgevoerd worden 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.

Vanaf 2019 treedt de nieuwe integrale raamovereenkomst voor Jeugd, Wmo en MO/BW in werking. Met de raamovereenkomst wordt een meerjarig contract aangegaan met zorgaanbieders. Door integrale producten en tarieven te ontwikkelen, is bijgedragen aan de doorlopende zorglijn. Cliënten worden hierdoor naar verwachting minder gehinderd door verschillende wetgeving en leeftijdsgrenzen. Door beter toezicht te houden op de kwaliteit van zorg wordt ook gewaakt voor zorgaanbod dat onvoldoende voldoet aan de eisen van de Jeugdwet. De komende jaren wordt deze nieuwe vorm van toezicht geëvalueerd en zo nodig doorontwikkeld. De financiële consequenties van de integrale tarieven wordt doorlopend gemonitord.

Daarnaast wordt op lokaal niveau verder ingezet 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 behaald worden 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 we daarvoor gedaan?

### Activiteiten

#### Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

<b>Pilot financiering van inzet van medewerkers in dienst van de school(bestuur) of samenwerkingsverband bij jeugdhulptaken op school</b>	
Inhoud	In het pilotjaar 2019 is het in uitzonderlijke/maatwerksituaties mogelijk geweest om op school een medewerker in dienst van school in te zetten voor taken waar anders een jeugdzorgaanbieder voor zou moeten worden ingezet. De school kan vanuit de tussen ouders, school en CJG gemaakte afspraken de extra inzet van een medewerker in dienst van school/schoolbestuur (meestal onderwijsassistent) bekostigen passend bij de Jeugdwet. Te denken valt hierbij aan bijvoorbeeld: begeleiding toiletbezoek, omkleden voor en na gymles.
Beoogd effect	Het doel hiervan is het effectiever en efficiënter inzetten van jeugdhulp binnen het onderwijs. Eind 2019/begin 2020 vindt er een evaluatie plaats. Op basis daarvan wordt besloten over voortzetting en inbedding van het beleid.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	De pilot-gelden zijn volledig ingezet voor de financiering van een onderwijsassistent voor drie leerlingen. Het resultaat is divers. Het heeft er bijvoorbeeld toe geleid dat een leerling binnen het regulier onderwijs behouden kon worden en een leerling niet thuis kwam te zitten. In 2021 wordt deze werkwijze voortgezet waarbij de kosten beperkt zijn en worden gedekt vanuit het reguliere onderwijsbudget.

<b>Project "Op weg naar een goede doorstroom van primair onderwijs naar voortgezet onderwijs in de gemeente Voorst"</b>	
Inhoud	Ieder jaar strandt een aantal leerlingen in leerjaar 1 of 2 van het voortgezet onderwijs. Soms gaat het hierbij om leerlingen die in groep 7 of 8 van het basisonderwijs mogelijk anders begeleid hadden kunnen of moeten worden richting de voor hen meest geschikte school voor voortgezet onderwijs.  Stichting Katholiek Basisonderwijs Gelderland (SKBG) en gemeente Voorst hebben vanuit Ferm (voor voorkomen voortijdig schoolverlaters in de regio Stedendriehoek) een subsidie van € 45.000 ontvangen waardoor van 1 september 2019 tot en met 31 december 2020 de inzet van een projectmedewerker kan worden bekostigd. Deze kan kinderen vanuit alle basisscholen in de gemeente Voorst, voor wie dat nodig is, extra begeleiden richting het voortgezet onderwijs. Ook is er in dit project aandacht voor de uitwisseling van expertise tussen primair- en voortgezet onderwijs.
Beoogd effect	Goede passende doorstroming van leerlingen uit het primair onderwijs naar het voortgezet onderwijs. Begeleiding van leerlingen voor wie deze vervolgstap in hun onderwijs carrière niet gemakkelijk is.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	Eind 2020 is vanuit het de Lokaal Educatieve Agenda (LEA) de projectgroep Overgang PO-VO opgericht waarin schooldirecteuren vanuit het Voorster primair onderwijs en voortgezet onderwijs zitting hebben. Gezamenlijk doel is dit project te verankeren en op dit thema structureel intensief met elkaar samen te werken. Mogelijk wordt door deze projectgroep in 2021 opnieuw subsidie bij Ferm aangevraagd, met name om activiteiten voor groep 8 en/of brugklassers in te zetten en expertise te vergroten.

## Sportbeleid en activering

<b>Voorster Sport- en beweegakkoord</b>	
Inhoud	<p>Het rijk heeft in 2019 budget beschikbaar gesteld (€ 15.000 per gemeente) voor een procesbegeleider, de zogenaamde 'sportformateur'. De 'sportformateur' heeft de taak om diverse partijen aan tafel te krijgen en het gesprek over de invulling van een Sport- en beweegakkoord en de afspraken daarbinnen te faciliteren. Het eindproduct van de inzet van een sportformateur is een Voorster Sport- en beweegakkoord.</p> <p>Bij een lokaal sportakkoord staat niet het beleid van de gemeente centraal, maar vooral het proces rond het maken (en daarna natuurlijk uitvoeren) van afspraken centraal. Het gaat om een het aangaan van stevige samenwerkingsverbanden tussen de lokale overheid, de sport- en beweegaanbieders en maatschappelijke partners, zoals scholen, zorg- en welzijnsorganisaties, gezondheidszorg en ook het bedrijfsleven. Dit veronderstelt commitment tussen deze partijen. Dat commitment wordt vastgelegd in een akkoord, waarin ambitie, visie en de weg daarnaar toe staan beschreven.</p> <p>De gemeente Voorst neemt deel aan deze Regeling Lokale Sportakkoorden en heeft samen met St. de Koepel, St. de Schaeck en Sportief Evenwicht Twello de intentieverklaring getekend.</p>
Beoogd effect	<p>De sportformateur is in 2019 gestart en het Sport- en beweegakkoord wordt begin 2020 gesloten. Tevens maakt de gemeente Voorst bij het rijk aanspraak op een uitvoeringsbudget van € 20.000 per jaar voor 2019, 2020 en 2021. Het uitvoeringsbudget wordt ingezet om een of meer van de geformuleerde ambities uit het Voorster Sport- en beweegakkoord te verwezenlijken.</p>
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>Per thema zijn er twee aanvoerders aangesteld, die voor dit thema relevante expertise en/of netwerk hebben en dit inzetten voor de realisatie van de ambities. De regiegroep, bestaande uit acht aanvoerders, monitort de voortgang van de in dit sport- en beweegakkoord afgesproken acties, stuurt bij waar nodig en heeft zeggenschap over het uitvoeringsbudget. Maar liefst 61 partners hebben het akkoord ondertekend. Op het platform van <a href="http://www.voorstactief.nl">www.voorstactief.nl</a> wordt alle informatie gedeeld.</p> <p>Eind 2020 is er door een samenwerking van vier partners een pilot van een interactieve speelmuur tot stand gekomen. Het sport- en beweegakkoord is gepresenteerd en begin 2021 bij alle partners op de mat gevallen. Door de coronamaatregelen worden de eerstvolgende acties pas in april 2021 uitgezet.</p>

## Samenkracht en burgerparticipatie

<b>Vluchtelingenwerk</b>	
Inhoud	<p>De nieuwe Wet inburgering wordt op 1 januari 2021 van kracht. In het nieuwe stelsel krijgen gemeenten de regie over de nieuwe Wet inburgering. Nieuwkomers krijgen bij de gemeente een brede intake en een persoonlijk Plan Inburgering en Participatie (PIP). Hierin worden afspraken gemaakt over de thema's inburgering, participatie, ontzorgen en begeleiding. We zoeken hierbij naar regionale samenwerking, waarbij ons IITV als inburgeringsmodel een voorbeeld kan zijn en met aanpassingen kan voldoen aan dit nieuwe inburgeringsstelsel. Op dit moment ziet het er naar uit dat dit met de reeds beschikbare middelen gerealiseerd kan worden. De gevolgen van het nieuwe beleid en invulling van nieuwe taken worden in regionaal verband verder uitgewerkt.</p>
Beoogd effect	<p>Goede invoering van het nieuwe inburgeringsstelsel en de gemeentelijke regiefunctie in regionale samenwerking.</p>
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>De stuurgroep statushouders heeft het 'Actieplan statushouders 2020-2021' vastgesteld. De in het plan opgenomen actie- en aandachtspunten worden meegenomen in de uitwerking van de brede gemeentelijke (regie-) taken die de nieuwe Wet inburgering met zich meebrengt. De invoering van de wet is opnieuw uitgesteld en zal waarschijnlijk 1 januari 2022 ingaan. Er is een plan van aanpak en inkoopstrategie vastgesteld om op tijd klaar te zijn voor de uitvoering van de nieuwe taken. Het huisvesten van statushouders heeft vanwege decoronacrisis een aantal maanden stilgelegen, maar door intensieve samenwerking met IJsseldal Wonen en Vluchtelingenwerk hebben we de taakstelling 2020 goed weten af te ronden.</p>

<b>Jeugd- en jongerenwerk</b>	
Inhoud	<p>Het jeugd- en jongerenwerk in onze gemeente wordt de afgelopen jaren met name uitgevoerd door Younger at Heart. De uitgangspunten en de doelstellingen die destijds zijn meegegeven, zijn inmiddels toe aan herijking. Hiervoor zijn we inmiddels in gesprek met Younger at Heart en in 2020 volgt een evaluatie zodat op dit onderdeel de uitvoering van het beleid aangepast kan worden naar de huidige problematiek en visie.</p>
Beoogd effect	<p>In 2020 willen we nieuw beleid vaststellen en de afspraken rondom de uitvoering hieraan aanpassen. Met de uitvoering van het jeugd- en jongerenwerk willen we beter aansluiten bij de uitgangspunten rondom de transformatie in het Sociaal Domein en de verschuiving naar meer preventie.</p>

<b>Jeugd- en jongerenwerk (vervolg)</b>	
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	Het jeugd- en jongerenwerk is in 2020 uitgevoerd door Younger at Heart (YAH). Tegelijk is gewerkt aan een aanbestedingsprocedure voor de uitvoering voor de komende jaren middels een uitgangspuntennotitie, enquête en uitgebreid interactief proces. De gemeenteraad heeft op 2 maart 2021 de motie "Nu even niet" aangenomen waardoor YAH tot einde looptijd Kadernota Sociaal Domein het jongerenwerk blijft uitvoeren.

## Cultuur

<b>Inzet kunst en cultuur als verbindend element preventie</b>	
Inhoud	Wij voeren gesprekken met het onderwijs om te bepalen op welke wijze scholen en gemeente kunst en cultuur (cultuureducatie) kunnen bevorderen binnen het onderwijs. In 2019 is het convenant 'Meer Muziek in de Klas' getekend, waar in 2020 verder uitvoering aan wordt gegeven door de betrokken partijen.
Beoogd effect	Bevordering cultuureducatie op scholen.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	De cultuurcoach heeft verbindingen gelegd tussen onder andere onderwijs en culturele instellingen, waar dit binnen de coronamaatregelen mogelijk was. Er is een pilot op gang gezet rondom kunsteducatie in samenwerking met diverse partners.

## Wijkteams

<b>Integrale frontoffice Sociaal Domein</b>	
Inhoud	In het kader van de revitalisering van het gemeentehuis, worden twee lijnen parallel aan dit proces en elkaar uitgewerkt; de implementatie dienstverlening in het nieuwe gemeentehuis en de integrale frontoffice sociaal domein. De tijdelijke huisvesting van het sociaal domein in het kulturhus geeft de mogelijkheid om te gaan starten met de inrichting van een integrale frontoffice voor Jeugd, WMO en Participatie. Aandachtspunten die zowel organisatiebreed als binnen het sociaal domein spelen zijn o.a. laagdrempeligheid, servicegerichtheid, deskundigheid, registratie en transparantie.
Beoogd effect	De ervaringen die we gaan opdoen in het Kulturhus worden expliciet meegenomen in het proces om te komen tot een vernieuwde en toekomstbestendige inrichting van dienstverlening gemeente breed.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	De integrale front office heeft nog steeds te maken met een gewijzigde werkwijze vanwege de coronamaatregelen. We hebben meer ervaring opgedaan met het werken op afstand en geen fysieke inlooptmogelijkheden. De positieve en negatieve ervaringen worden meegenomen in de ontwikkeling van de verdere integratie van de toegang voor zowel jeugd, Wmo en participatie.

## Maatwerkdienstverlening 18-/ Geëscaleerde zorg 18-

<b>Toezien op kwaliteit van zorgaanbod</b>	
Inhoud	Met de nieuwe raamovereenkomst zijn er nieuwe kwaliteitscriteria opgesteld voor zorgaanbieders en zorgaanbod. We zien toe op de naleving van deze criteria. Hiervoor zijn regionale toezichthouders aangesteld, die samen werken met de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd.
Beoogd effect	Het doel is om te garanderen dat zorg die wordt ingezet, ook echt kwalitatief goede zorg is die voldoet aan de Jeugdwet. Hierdoor wordt het verschil tussen Jeugdhulp en voorliggende voorzieningen (geen jeugdhulp) helder voor cliënten en gemeenten. Dit onderscheid is van belang voor de financieringsverplichting van de geleverde zorg en de verwachtingen die een cliënt mag hebben van het aanbod dat door de gemeente wordt gecontracteerd en gefinancierd.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	De uitvoering van het toezicht kent zowel regionale als lokale aspecten. Bij de regio Midden IJssel-Oost Veluwe zijn 3 regionale toezichthouders aangesteld, twee voor rechtmatigheid en één voor kwaliteit. Daarnaast is bij de GGD 0,44 FTE aan toezichthouder Wmo (kwaliteit) ingekocht en handelt de GGD de calamiteiten voor onze regio af. De regio voert verschillende activiteiten uit waaronder toetsing van inschrijving van aanbieders in de raamovereenkomst, onderzoeken kwaliteit (zowel regulier als op basis van signalen) en calamiteitenonderzoeken. Op lokaal niveau vindt een doorontwikkeling plaats om tijdens en na een hulp/begeleidingstraject te toetsen op kwaliteit van de uitvoering. De toegang, cliënten en aanbieders zijn daarbij betrokken. Ook de jaarlijkse clientervaringsonderzoeken worden hierin meegenomen. Inbedding in reguliere werkprocessen is een aandachtspunt voor de komende periode.



<b>Actieplan kosten jeugdzorg en Wmo</b>	
Inhoud	<p>Begin 2019 bleek dat de kosten voor jeugdzorg en Wmo over 2018 fors hoger lagen dan vooraf verwacht. Naar aanleiding hiervan heeft een analyse plaatsgevonden en hierover bent u via een aparte raadsmededeling en de Jaarstukken 2018 geïnformeerd.</p> <p>De analyse is vertaald in een actieplan, waarbij een vijftal actiepunten zijn gedefinieerd waarmee wij o.a. beter en sneller inzicht krijgen in de reeds gedeclareerde en nog te verwachten kosten, signalen kunnen herkennen waarmee wij gericht gesprekken met zorgaanbieders kunnen voeren over zowel de inhoud van de zorg als de administratieve afhandeling. Hiermee hopen we te voorkomen dat we wederom worden verrast door toegenomen kosten en waar mogelijk invloed kunnen uitoefenen.</p> <p>De actiepunten zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Betere prognoses, meer inzicht in toewijzingen en declaraties</li> <li>- Verhoging van kostenbewustzijn en doorontwikkelen procesregie</li> <li>- Meer zicht op verwijzroute voor specialistische jeugd-GGZ</li> <li>- Gerichte, lokaal geïnitieerde accountgesprekken met zorgaanbieders</li> <li>- Verhogen van de baten (rijksuitkering, compensatiemogelijkheden)</li> </ul> <p>In 2019 is een start gemaakt met deze actiepunten, in 2020 worden deze acties doorgezet.</p>
Beoogd effect	<p>De acties moeten resulteren in een beter, sneller en completer inzicht in de te verwachten ontwikkelingen binnen de jeugdzorg en Wmo, zowel financieel als beleidsmatig. Los van de autonome ontwikkelingen, kan dit op termijn leiden tot een afremming van toename van de netto lasten of zelfs tot een verlaging ervan, zonder dat dit ten koste gaat van de kwaliteit van de zorg.</p>
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>Er zijn in 2020 meer accountgesprekken gevoerd met Pluryn, mede met het oog op de extra plaatsen die zijn gecreëerd. Ook vanuit het CJG is casuïstiek periodiek besproken met de medewerkers van De Beele. Voornaamste gespreksonderwerp zijn de verzoeken om een plaatsing voort te zetten onder de verlengde jeugdwet, in afwachting van een beslissing van het zorgkantoor op een ingediende WLZ-aanvraag. Deze WLZ-aanvragen worden vaak laat ingediend en in eerste instantie afgewezen, waardoor de gemeente verplicht is de kosten onder de Jeugdwet te blijven vergoeden. Hier is op ingezet door samen met de Beele op te trekken om al vanaf het 16e jaar het perspectief van de jongere te bespreken richting de 18e verjaardag. Desondanks zijn er in de tweede helft van 2020 7 jongeren geweest die onder de verlengde jeugdwet verbleven in De Beele. De kosten hiervoor waren niet voorzien.</p> <p>In 2020 hebben veel zorgaanbieders gebruik gemaakt van de regionale financieringsregeling om inkomstenderving door de coronacrisis te compenseren. Ook meerkosten vielen onder deze regeling. Het Rijk heeft hier in december 2020 middelen beschikbaar voor gesteld, deze zijn in 2021 volledig ingezet om de meerkosten te compenseren.</p> <p>Ook in regionaal verband wordt geïnvesteerd in een beter inzicht in het zorglandschap als geheel en de kwaliteit van de ingekochte zorg. Er worden momenteel een aantal aanpassingen/aanvullingen op de raamovereenkomst ingevoerd die moeten zorgen voor een beter inzicht in een betere sturing op de zorg. Een voorbeeld hiervan is strategisch partnerschap met een aantal geselecteerde aanbieders, ook van specialistische jeugd-GGZ. Dit wordt in 2021 verder uitgewerkt.</p>

<b>Kosten voogdijkinderen en wijziging woonplaatsbeginsel</b>	
Inhoud	<p>In 2020 sorteren we voor op de wijziging van het woonplaatsbeginsel. Dat doen we door op verschillende niveaus invloed uit te oefenen op de invoering van de nieuwe regeling en de afsluiting van de huidige financieringssystematiek.</p> <p>Door de wijziging van het woonplaatsbeginsel dalen de kosten die de gemeente Voorst maakt voor voogdijkinderen. Deze kosten worden vanaf 2021 betaald door de gemeente waar de jongere woont voorafgaande aan plaatsing buiten het eigen gezin. Door inzet te plegen op een goede overdracht en een goede financiële afsluiting van de huidige regeling, beperken we het risico op discussies met andere gemeenten en een het risico op niet vergoede kosten.</p> <p>De afsluiting van de zgn. T-2 systematiek biedt een oplossing voor de groei van het aantal voogdijkinderen in 2019 en 2020 die door de systematiek normaal gesproken niet zou worden gecompenseerd.</p>
Beoogd effect	<p>In 2020 bereiden we ons voor op de gevolgen van het nieuwe woonplaatsbeginsel zodat het voortzetten van de zorg van de kinderen waarvoor wij verantwoordelijk blijven gewaarborgd is, zowel in financiële als inhoudelijke zin.</p> <p>Zodra er sprake blijkt van groei in deze jaren en een aanvraagmogelijkheid voor compensatie wordt geboden, zullen wij daar gebruik van maken.</p>

<b>Kosten voogdijkinderen en wijziging woonplaatsbeginsel (vervolg)</b>	
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>De gemeente Voorst heeft in 2020 en begin 2021 deelgenomen aan een landelijke werkgroep van de VNG en VWS om het nieuwe woonplaatsbeginsel vorm te geven en de implementatie voor te bereiden. Hierdoor is direct input geleverd aan de landelijke implementatie van de ingewikkelde traject. Begin 2021 is verder gegaan met de voorbereiding van de overdracht van de kinderen die per 2022 onder de verantwoordelijkheid van een andere gemeente vallen. Het voornaamste punt van zorg is dat de voogdijkinderen die in onze gemeente wonen, al jarenlang in instellingen hebben gewoond en we discussies verwachten met de gemeente aan wie we de jongeren over gaan dragen. Indien de nieuwe gemeente de overdracht ter discussie stelt, blijven de jongeren onder de financiële verantwoordelijkheid van onze gemeente. Financiële tegemoetkoming voor deze gevallen is eind 2020 nog niet toegezegd.</p> <p>Met het wijzigen van het woonplaatsbeginsel vervalt hoogstwaarschijnlijk ook de compensatie die wij sinds 2017 krijgen voor het relatief grote aandeel voogdij- en 18+-kinderen in onze gemeente.</p>

## Volksgezondheid

<b>Jeugdgezondheidszorg</b>	
Inhoud	De komende periode worden de projecten "Aansluiten bij ouders" en "Kansrijke Start" nader uitgewerkt. Partners binnen de jeugdgezondheidszorg sluiten hier nadrukkelijk bij aan. Binnen "Kansrijke Start" gaan we samen met betrokken aanbieders een aantal doelstellingen uitwerken om daarmee jonge ouders of aankomende ouders te ondersteunen waardoor kinderen een goede start in het leven krijgen.
Beoogd effect	<p>Aansluiten bij ouders: de partners die betrokken zijn bij het gezin sluiten beter aan bij de behoefte en vragen van de ouders.</p> <p>Kansrijke Start: ondersteuning en begeleiding van aankomende en jonge ouders om kinderen een goede start in het leven te kunnen geven.</p>
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>Het project 'Aansluiten bij ouders' legt een groot deel van de focus op laagdrempelige aansluiting bij ouders. Hiervoor is begin 2020 een eerste thema-avond voor partners werkzaam binnen de jeugdgezondheidszorg georganiseerd. Een volgende thema-avond voor ouders en partners binnen de jeugdgezondheidszorg is vervallen door de maatregelen rondom corona. Zodra de corona-maatregelen dit toelaten wordt dit weer opgepakt.</p> <p>Kansrijke start is gestart. Hierbij wordt samengewerkt vanuit verschillende disciplines om ouders gerichte ondersteuning bij het ouderschap te bieden.</p>

<b>Gezonde Leefstijl</b>	
Inhoud	De komende periode wordt uitvoering gegeven aan de preventieve gezondheidsthema's uit Vitaal Voorst 2017, te weten roken en alcohol. We gaan samen met de Voorster samenleving werken aan een gezonde en veilige omgeving voor kinderen en jongeren om in op te groeien.
Beoogd effect	<p>Onze kinderen en jongeren groeien op in een gezonde omgeving en we doen dat samen.</p> <p>Bewustwording van de risico's van alcohol gebruik en roken onder jongeren en het creëren van een veilige en gezonde omgeving om in op te groeien. Minder jongeren gebruiken alcohol en gaan roken, hun omgeving werkt samen om alcohol- en roken preventie uit te dragen en kinderen worden minder geconfronteerd met ongezond gedrag van volwassenen.</p>
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>Er is vorm gegeven aan een lokale NIX18 campagne (DATFIXIK) die o.a. de samenwerking versterkt binnen het Lokaal Drankakkoord. Lancering van deze lokale campagne is helaas door corona uitgesteld tot begin 2021. De sleutelpartijen, zoals onderwijs, jongerenverenigingen en evenementen zijn lange tijd gesloten geweest en of afgelast.</p> <p>Er zijn Rookvrije Generatie borden geplaatst in alle door de gemeente Voorst beheerde openbare speellocaties.</p> <p>Gecombineerde leefstijl interventie Cool2Bfit is in 2020 met 11 deelnemers (leeftijd 10-13 jaar) van start gegaan en ondersteunt deze kinderen bij het terugdringen van hun overgewicht.</p>

## 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 22 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	2018	2019	2020	Bron
Sportbeleid en activering	% Niet-wekelijkse sporters	Het percentage niet-wekelijkse sporters ten opzichte van het totaal aantal inwoners.	42,8%	42,8%	42,8%	RIVM
Maatwerkdienstverlening 18-	% kinderen in uitkeringsgezin	Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.	3,17%	3%	3%	Verwey Jonker Instituut
Samenkracht & burgerparticipatie	% Jeugdwerkloosheid	Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar).	0,52%	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.	0,7%	1,3%	1,0%	DUO
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Absoluut verzuim	Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 inwoners lft 5-18 jaar.	4,72	2,6	2,6	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.	17,50	23	25	Ingrado
Maatwerkdienstverlening 18-	Jongeren met jeugdhulp	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.	7,8%	8,2%	9,8%	CBS
Geëscaleerde zorg 18-	Jongeren met jeugdbescherming	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	1,4%	1,5%	1,7%	CBS

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2018	2019	2020	Bron
Geëscaleerde zorg 18-	Jongeren met jeugdreclassering	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).	-	-	-	CBS
Geëscaleerde zorg 18-	Jongeren met delict voor rechter	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.	1,34%	1%	1%	Verwey Jonker Instituut

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

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
4-2 Onderwijshuisvesting	1.215.790	1.247.890	1.230.259	17.631
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.308.518	1.423.818	1.530.998	-107.179
5-1 Sportbeleid en activering	613.105	604.105	589.785	14.320
5-2 Sportaccommodaties	1.901.935	1.914.735	2.125.335	-210.600
5-3 Cultuurpres. -prod. en -participatie	59.401	210.701	184.817	25.884
5-6 Media	415.114	415.114	415.814	-700
6-1 Samenkracht + burgerparticipatie PR4	421.446	523.146	360.123	163.023
6-2 Wijkteams PR4	153.865	153.865	147.601	6.265
6-41 Begeleide participatie PR4	381.992	381.992	381.992	0
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-	9.866.158	9.065.558	9.547.258	-481.700
6-82 Geëscaleerde zorg 18-	607.562	607.562	556.568	50.995
7-1 Volksgezondheid	988.836	1.018.236	947.329	70.907
<b>Totaal lasten</b>	<b>17.933.723</b>	<b>17.566.723</b>	<b>18.017.877</b>	<b>-451.155</b>
4-2 Onderwijshuisvesting	38.221	38.221	16.363	-21.858
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	92.344	122.344	158.846	36.502
5-1 Sportbeleid en activering	0	0	20.830	20.830
5-2 Sportaccommodaties	692.826	692.826	672.111	-20.715
6-1 Samenkracht + burgerparticipatie PR4	25.350	25.350	44.344	18.994
6-2 Wijkteams PR4	0	0	5.816	5.816
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	339	339
7-1 Volksgezondheid	0	0	104.044	104.044
<b>Totaal baten</b>	<b>848.741</b>	<b>878.741</b>	<b>1.022.694</b>	<b>143.952</b>
<b>Saldo</b>	<b>-17.084.981</b>	<b>-16.687.981</b>	<b>-16.995.183</b>	<b>-307.202</b>

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

## 3.5 Sociaal Voorst

### Wat wilden 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.

#### *Voorst onder de Loep*

*“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 acties om dit te bereiken.

Integraal met de acties van Voorst onder de Loep en de evaluatie van de decentralisaties zal een visie moeten worden gegeven op de ontwikkelingen in de zorg tegen de achtergrond van de veranderende bevolkingssamenstelling door vergrijzing en de technische en medische ontwikkelingen in de komende jaren. De behoeftes van de toekomst zowel fysiek (gebouwen) als verzorgend personeel zullen moeten worden onderkend.

#### **Maatwerkdienstverlening 18+**

Met de inwerkingtreding van de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs) in 2012 zijn gemeenten verantwoordelijk geworden voor de schuldhulpverlening. Preventie is het sleutelwoord als er gekeken wordt naar de gevolgen van hoge schulden. Alle mogelijkheden moeten worden toegepast voor een snellere afhandeling en goede monitoring van de schuldhulpverleningsprocessen. De ruimte die het huidige kabinet daarvoor geeft moet optimaal gebruikt worden.

Vanaf 2019 treedt de nieuwe integrale raamovereenkomst voor Jeugd, Wmo en MO/BW in werking. Met de raamovereenkomst wordt een meerjarig contract aangegaan met zorgaanbieders. Door integrale producten en tarieven te ontwikkelen, is bijgedragen aan de doorlopende zorglijn. Cliënten worden hierdoor naar verwachting minder gehinderd door verschillende wetgeving en leeftijdsgrenzen. Doorbeter toezicht te houden op de kwaliteit van zorg wordt ook gewaakt voor zorgaanbod dat onvoldoende voldoet aan de eisen van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning. De komende jaren wordt deze nieuwe vorm van toezicht geëvalueerd en zo nodig doorontwikkeld. Ervaringen met zorgaanbod van onvoldoende kwaliteit hebben tot deze vorm van toezicht geleid. De financiële consequenties van de integrale tarieven wordt doorlopend gemonitord.

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 de gemeente 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 wordt voor het toewijzen van opdrachten aan leveranciers, verwachten we dat dit een positieve prikkel wordt ten aanzien van de kwaliteit van dienstverlening. Dit gaan we in komende jaren continu monitoren.

### **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 we daarvoor gedaan?

### Activiteiten

#### Samenkracht en burgerparticipatie

<b>Project "Vorst onder de Loep" (Preventie)</b>	
Inhoud	<p>In de uitvoeringsfase werken we met alle betrokken partijen (gemeente, maatschappelijke partners, burgers en commerciële partijen) aan het bereiken van de doelen zoals met de samenleving geformuleerd. Hiervoor financiert de gemeente een uitvoerings- c.q. aanjaagteam.</p> <p>De gemeente zelf is een belangrijke partij bij de uitvoering en voert de komende jaren een aantal programma's op actuele thema's en vele grotere en kleinere acties uit. De uitvoering hiervan vraagt inzet van middelen (tijd en geld) van de gemeente. Hiervoor zoekt het projectteam met de gemeente naar externe middelen (Rijksoverheid, provincie, fondsen), zoals bij het Koploperschap Onafhankelijke Cliëntondersteuning al gelukt is. Daar waar de uitvoering niet binnen het bestaande beleid past of wanneer externe middelen niet beschikbaar blijken te zijn en aanvullende middelen nodig zijn, worden hiervoor aan u voorstellen gedaan.</p> <p>Informatie over de acties en de voortgang zijn beschikbaar via de monitoring die eens per kwartaal beschikbaar komt en via de website <a href="http://zodus.nu">zodus.nu</a>.</p>
Beoogd effect	Het team ondersteunt de partijen met inhoudelijke input vanuit de analyse van Vorst onder de Loep, verbindt partijen met elkaar en ondersteunt partijen in hun communicatie, onder meer voor het beter bereiken van de doelgroep. Ook wordt hierdoor invulling gegeven aan de doelstelling van de transformatie, waaronder een verschuiving naar meer preventieve hulp binnen het Sociaal Domein.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>Het team van Vorst onder de Loep zette zich in 2020 op verschillende manieren in om maatschappelijke problemen te voorkomen. We stimuleerden de samenwerking tussen verschillende partijen in de samenleving. Zowel door het tot stand komen van concrete activiteiten, zoals de oprichting van een belteam tijdens de eerste lockdown in april 2020, aandacht voor Het Jaar van Elkaar en de masterclasses fondsenwerving. We leverden een inhoudelijke bijdrage aan de invulling van preventief werken en transformatiedoelstellingen in het meerjarenbeleidskader van het sociaal domein.</p> <p>We dachten mee met professionals op inhoud en proces om nog beter samen te werken. Daarnaast creëerden we de ruimte en randvoorwaarden voor het gesprek over een andere manier van werken. We hebben de strategie uitgewerkt voor het borgen van preventief werken in de organisatie. De leerpunten uit de evaluatie met een reflectie op het proces en de inhoud worden hierin meegenomen. Hier gaan we ook in 2021 mee aan de slag. We focussen ons op het inspireren op kennisdeling en bewustwording over hoe we preventief kunnen werken.</p>

<b>Koplopergemeente onafhankelijke cliëntondersteuning</b>	
Inhoud	In de meicirculaire gemeentefonds 2019 zijn aan 24 gemeenten middelen toegekend voor te fungeren als koplopergemeenten in het kader van cliëntondersteuning. Inwoners van gemeenten hebben op grond van de Wmo recht op gratis onafhankelijke cliëntondersteuning die hen helpt bij het verhelderen van de ondersteuningsvraag en het krijgen van passende hulp.
Beoogd effect	We geven invulling aan onze koplopersrol. In 2020 definiëren we een aantal activiteiten waarmee we onafhankelijke cliëntondersteuning op een goede manier vorm geven.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>De uitvoering van het eerste deelproject is naar verwachting verlopen. Er is een nulmeting uitgevoerd waarin, op basis van desktoponderzoek en interviews, de huidige situatie is onderzocht. Dit onderzoek heeft geleid tot 16 bevindingen. Noodzakelijk is dat onafhankelijke cliëntondersteuning bruikbaar afgebakend wordt en aan dient te sluiten bij de taken en werkzaamheden van toegangsmedewerkers en de andere functies in het sociaal domein.</p> <p>In september 2020 is gestart met de uitvoering van deelproject 2: "Klass". Alhoewel er nog niet heel veel te melden is kan al wel aangegeven worden dat de klantmanagers van Wmo en W&amp;I die project 2 vormgeven, gestart zijn.</p>



## Wijkteams

<b>Integrale frontoffice Sociaal Domein</b>	
Inhoud	In het kader van de revitalisering van het gemeentehuis, worden twee lijnen parallel aan dit proces en elkaar uitgewerkt; de implementatie dienstverlening in het nieuwe gemeentehuis en de integrale frontoffice sociaal domein. De tijdelijke huisvesting van het sociaal domein in het kulturhus geeft de mogelijkheid om te gaan starten met de inrichting van een integrale frontoffice voor Jeugd, WMO en Participatie. Aandachtspunten die zowel organisatiebreed als binnen het sociaal domein spelen zijn o.a. laagdrempeligheid, servicegerichtheid, deskundigheid, registratie en transparantie.
Beoogd effect	De ervaringen die we gaan opdoen in het kulturhus worden expliciet meegenomen in het proces om te komen tot een vernieuwde en toekomstbestendige inrichting van dienstverlening gemeente breed.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	De integrale front office heeft nog steeds te maken met gewijzigde werkwijzen vanwege de coronamaatregelen. We hebben meer ervaring opgedaan met het werken op afstand en geen fysieke inlooptmogelijkheden. De positieve en negatieve ervaringen worden meegenomen in de ontwikkeling van de verdere integratie van de toegang voor zowel jeugd, wmo en participatie.

## Inkomensregelingen

<b>Schuldhulpverlening</b>	
Inhoud	Het beleid voor schuldhulpverlening is in ontwikkeling. Er is sprake van ontvlechting van de samenwerking met de Stadsbank Apeldoorn, en er volgt een aanbestedingsprocedure in het najaar van 2019 waarbij we zoeken naar een nieuwe partij om ons te ondersteunen bij het realiseren van onze doelstellingen. De nota schuldhulpverlening beschrijft onze doelstellingen en streeft een integrale aanpak van vroegsignalen en preventie tot nazorg na.
Beoogd effect	Wij zetten in op het aanbieden van een efficiënte en kwalitatieve hoogwaardige integrale dienstverlening met behalve een goede schuldregelingsaanpak ook een aanpak gericht op preventie/ vroegsignalering en de juiste nazorg. Wij waarborgen een goede overdracht en ontvlechting van de samenwerking met de Stadsbank Apeldoorn. Ook verwachten we op lange termijn dat de kosten door een nieuw contract met een andere partij lager zullen zijn. Omdat we nog ervaring op moeten doen binnen de nieuwe afspraken met de nog te contracteren partij, is hierover op dit moment echter nog geen zekerheid.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	Door goede afstemming en korte lijnen tussen de vaste partners Stimenz, Plangroep, Mens en Welzijn en gemeente ligt er een stevige basis voor goede dienstverlening. Het proces van vroegsignalering, nazorg en monitoring is ingericht. De plannen rondom integrale schuldhulpverlening inclusief preventie in brede zin zijn uitgewerkt in de aanvullende nota schuldhulpverlening 2020-2023. Deze nota is in oktober 2020 vastgesteld door de raad.  Een mooi voorbeeld van integrale samenwerking is de opzet van de kledingbank, opgestart met een eenmalige subsidie vanuit het budget schuldhulpverlening.

<b>Maatwerkvoorzieningen natura immaterieel Wmo</b>	
Inhoud	De nieuwe raamovereenkomst voor jeugdhulp, Wmo en Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen is gestart op 1 januari 2019 en heeft een looptijd van tenminste 3 jaar.  Door meer met integrale producten en tarieven te werken wordt de organisatie van de zorg aan klanten verbeterd. Door meer aandacht te hebben voor kwaliteit en toezicht kunnen we als regio en als gemeente beter vinger aan de pols houden wat betreft de uitvoering van de raamovereenkomst.  Tegelijkertijd hebben we in deze raamovereenkomst invulling gegeven aan de eis voor het vergoeden van zorg op basis van reële tarieven. Dat betekent dat toename van kosten van zorgaanbieders (denk bijvoorbeeld aan loonontwikkeling als gevolg van cao-afspraken) een direct gevolg hebben op de tarieven en daarmee de totale kosten. Dat kan betekenen dat ondanks een betere kwaliteit van zorg of een verschuiving van maatwerk naar voorliggende voorzieningen de kosten de komende jaren toch nog verder zullen gaan stijgen.
Beoogd effect	Wij werken inmiddels aan een brede evaluatie van het Sociaal Domein en zullen dit in 2020 vertalen naar een nieuwe meerjarenbeleidsnota.

<b>Maatwerkvoorzieningen natura immaterieel Wmo</b> vervolg	
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>Het beroep van onze inwoners op de maatwerkvoorzieningen Wmo is ten opzichte van 2019 weer fors toegenomen. In de Bestuursrapportage 2020 gaven wij al aan dat tarieven door toenames in de kosten van zorgaanbieders (bijv. als gevolg van nieuwe cao-afspraken) wederom zijn gestegen, dat het abonnementstarief sinds 2019 een sterk aanzuigende werking heeft en dat vergrijzing leidt tot meer behoefte aan ondersteuning.</p> <p>Het aantal cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo is in 2020 per saldo met 136 cliënten gestegen naar 1.155, een stijging van 13%. Met name vanaf september 2020 zagen we een relatief grote instroom terwijl er nauwelijks sprake was van uitstroom. Op basis van ervaringen van het Maatschappelijk Netwerk Voorst heeft dit voor een groot deel te maken met zgn. inhaalzorg; zorg die niet aangevraagd is of geleverd kon worden tijdens de coronamaatregelen werd in die maanden alsnog ingezet. Dit blijkt ook uit een relatief hoge 'uitstroom' in de maand april, die in de maanden daarna weer werd ingelopen door diezelfde cliënten die alsnog de zorg die ze gemist hadden, hebben gekregen. Daarnaast heeft de lockdown geleid tot een toename van eenzaamheid waardoor de inzet op die problematiek is gestegen.</p> <p>Ook het gemiddelde bedrag dat per cliënt werd gedeclareerd lag flink hoger dan in 2019, € 5.725 versus € 5.066. Het gemiddeld toegewezen bedrag is minder gestegen, namelijk van € 7.192 naar € 7.416. Dat betekent dat met name de uitnutting van de toewijzing is toegenomen; van ongeveer 70% naar ruim 77%. Oorzaak hiervoor is niet met zekerheid te duiden, maar logischerwijs is aan te nemen dat de zorg die op alternatieve wijze is ingezet tijdens de lockdownperiode in de eerste helft van het jaar niet zo effectief is geweest als de reguliere zorg en dat cliënten dit binnen hun toewijzing hebben ingehaald in de rest van het jaar. Dit is niet zichtbaar in de in- of uitstroomgegevens en is een losstaand effect dat helaas wel de kosten verder opdrijft.</p> <p>De genoemde ontwikkelingen hebben er in combinatie voor gezorgd dat de kosten met name in de tweede helft van 2020 hoger zijn uitgevallen dan wij op basis van onze prognose ten behoeve van de Bestuursrapportage 2020 hebben kunnen inschatten. We verwachten dat de effecten van de inhaalzorg (verschuiving van zorg en hogere uitnutting van de toegewezen zorg) zullen afnemen als de coronamaatregelen worden opgeheven, maar met name de stijging van het aantal cliënten en de toename van de tarieven is een effect dat de komende jaren nog van invloed gaat zijn op de hoogte van de kosten.</p>

<b>Actieplan kosten jeugdzorg en Wmo</b>	
<b>Inhoud</b>	<p>Begin 2019 bleek dat de kosten voor jeugdzorg en Wmo over 2018 fors hoger lagen dan vooraf verwacht. Naar aanleiding hiervan heeft een analyse plaatsgevonden en hierover bent u via een aparte raadsmededeling en de Jaarstukken 2018 geïnformeerd.</p> <p>De analyse is vertaald in een actieplan, waarbij een vijftal actiepunten zijn gedefinieerd waarmee wij o.a. beter en sneller inzicht krijgen in de reeds gedeclareerde en nog te verwachten kosten, signalen kunnen herkennen waarmee wij gericht gesprekken met zorgaanbieders kunnen voeren over zowel de inhoud van de zorg als de administratieve afhandeling. Hiermee hopen we te voorkomen dat we wederom worden verrast door toegenomen kosten en waar mogelijk invloed kunnen uitoefenen.</p> <p>De actiepunten zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Beter prognoses, meer inzicht in toewijzingen en declaraties</li> <li>- Verhoging van kostenbewustzijn en doorontwikkelen procesregie</li> <li>- Meer zicht op verwijfsroute voor specialistische jeugd-GGZ</li> <li>- Gerichte, lokaal geïnitieerde accountgesprekken met zorgaanbieders</li> <li>- Verhogen van de baten (rijksuitkering, compensatiemogelijkheden)</li> </ul> <p>In 2019 is een start gemaakt met deze actiepunten, in 2020 worden deze acties doorgezet.</p>
<b>Beoogd effect</b>	<p>De acties moeten resulteren in een beter, sneller en completer inzicht in de te verwachten ontwikkelingen binnen de jeugdzorg en Wmo, zowel financieel als beleidsmatig. Los van de autonome ontwikkelingen, kan dit op termijn leiden tot een afremming van toename van de netto lasten of zelfs tot een verlaging ervan, zonder dat dit ten koste gaat van de kwaliteit van de zorg.</p>

<b>Actieplan kosten jeugdzorg en Wmo (vervolg)</b>	
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>Ook in 2020 bleek een forse stijging van het beroep op de Wmo in de vorm van een maatwerkvoorziening 18+ in onze gemeente. Vanwege de effecten van de coronacrisis bleken de cijfers over het eerste helft van 2020 niet representatief voor de rest van het jaar. Hoewel de exacte redenen altijd op casusniveau bekeken moeten worden, is in het algemeen sprake van een deel inhaalzorg maar ook van extra behoefte aan zorg door een doelgroep die dat normaal wellicht niet zou hebben maar vanwege corona wel.</p> <p>Hierdoor blijkt de bijsturing die we in de Bestuursrapportage hebben voorgesteld verre van toereikend te zijn geweest. Hoewel dit past binnen het landelijke beeld van forse tekorten voor de Wmo, blijkt het zeer moeilijk om deze groei te stoppen of zelfs af te remmen.</p> <p>In 2020 hebben veel zorgaanbieders gebruik gemaakt van de regionale financieringsregeling om inkomstenderving door Corona te compenseren. Ook meerkosten vielen onder deze regeling. Het Rijk heeft hiervoor apart middelen beschikbaar gesteld en deze zijn in begin 2021 geheel ingezet.</p>

## Geëscaleerde zorg 18+

<b>Regioaanpak Huiselijk geweld en kindermishandeling 2020-2023</b>	
Inhoud	In 2020 begint de uitvoering van de nieuwe regio-aanpak Huiselijk Geweld en Kindermishandeling. Hierbij wordt aangesloten bij het landelijke programma Geweld hoort nergens thuis met de speerpunten: Eerder en beter in beeld, stoppen en duurzaam oplossen en aandacht voor specifieke groepen.
Beoogd effect	Een betere vroegsignalering en monitoring van slachtoffers en daders van huiselijk geweld en kindermishandeling in de regio en in onze gemeente. (potentiële) daders en slachtoffers in de gemeente Voorst zijn tijdig in beeld en krijgen de hulpverlening die passend is. We kijken hierbij naar het hele gezin en leggen de verbinding met het domein Veiligheid.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>In 2020 is het regionale actieplan voor de regionale aanpak vastgesteld in alle 14 betrokken gemeenten. In 2020 is begonnen met het uitvoeren van een aantal onderdelen, waaronder het versterken van de lokale teams op dit onderwerp en het ontwikkelen van een MDA++- aanpak. Dat is de aanpak voor het meest ernstige -en terugkerende huiselijk geweld in gezinnen. Deze aanpak wordt eerst in een deel van de regio ontwikkeld en in 2021 verder aangesloten bij meer lokale initiatieven. Er is media-aandacht gegeven aan de Week tegen Kindermishandeling. In 2020 is de Dorpskerk in Wilp oranje gekleurd om aandacht te vragen voor het project Orange the World, dat wereldwijd aandacht vraagt voor geweld tegen vrouwen.</p> <p>Veilig Thuis heeft in 2020 gezien dat meldingen in Coronatijd ernstiger van aard waren. Er is continue aandacht voor signalering van geweld en een goede samenwerking met Veilig Thuis.</p> <p>In 2020 zijn veel extra middelen beschikbaar gekomen vanuit het Rijk voor de aanpak van huiselijk geweld. De gemeente Apeldoorn ontvangt deze Duvo-middelen (Decentralisatie Uitkeing Vrouwenopvang) In overleg met de andere regiogemeenten is dit geld gebruikt voor diverse activiteiten en uitgaven rond dit thema. Een deel is doorgeschoven naar 2021 en een deel is overgemaakt aan de individuele gemeenten als kostendekking op dit thema.</p>

<b>Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen</b>	
Inhoud	We zitten volop in de uitvoering van de Transformatie agenda Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen 2016-2020. Hierin en in de regionale en lokale jaarwerkplannen wordt beschreven hoe het beleid van 'beschermd thuis' wordt vormgegeven.
Beoogd effect	Zelfstandig wonen van voormalig GGZ-cliënten mogelijk te maken door aandacht te schenken aan de zorginfrastructuur in de wijk, het welkom in de woonomgeving, het wonen, werk en dagbesteding en de financiële situatie van cliënten.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	In de tweede helft van 2020 is een begin gemaakt met de evaluatie en het vervolg op de Transformatieagenda. Dit Kaderdocument Beschermd Thuis is in het voorjaar in de raad behandeld. In de loop van 2021 wordt dit Kaderdocument uitgewerkt in een lokaal jaarwerkplan.

## 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 jeugdvervoer.

## Beleidsindicatoren

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2018	2019	2020	Bron
Inkomensregelingen	Bijstandsuitkeringen	Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners.	120	178	268,6	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).	670	600	700	CBS

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

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
6-11 Samenkracht + burgerparticipatie PR5	1.215.551	1.234.544	978.950	255.594
6-21 Wijkteams PR5	271.968	271.968	239.813	32.155
6-3 Inkomensregelingen	5.516.281	10.587.142	7.367.655	3.219.487
6-6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	970.534	1.209.534	1.236.182	-26.648
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	5.245.659	5.913.359	6.666.042	-752.682
6-81 Geëscaleerde zorg 18+	118.539	136.139	120.506	15.632
<b>Totaal lasten</b>	<b>13.338.532</b>	<b>19.352.686</b>	<b>16.609.148</b>	<b>2.743.538</b>
6-11 Samenkracht + burgerparticipatie PR5	50.000	50.000	55.542	5.542
6-3 Inkomensregelingen	4.170.834	8.796.969	6.355.480	-2.441.489
6-6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	7.160	7.160	20.572	13.412
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	150.000	117.500	95.004	-22.496
6-81 Geëscaleerde zorg 18+	0	300.000	303.416	3.416
<b>Totaal baten</b>	<b>4.377.994</b>	<b>9.271.629</b>	<b>6.830.013</b>	<b>-2.441.616</b>
<b>Saldo</b>	<b>-8.960.538</b>	<b>-10.081.057</b>	<b>-9.779.135</b>	<b>301.922</b>

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

## 3.6 Veilig Voorst

### Wat wilden 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.vorst.nl/beleid-en-regelgeving](http://www.vorst.nl/beleid-en-regelgeving)

## Wat hebben we daarvoor gedaan?

### Activiteiten

#### Openbare orde en veiligheid

Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG)	
Inhoud	Om voor de lange termijn te komen tot een sluitende begroting worden diverse scenario's onderzocht over het gewenste dienstverleningsniveau. De mogelijke -ook financiële- consequenties van de diverse scenario's worden in beeld gebracht.
Beoogd effect	Verkrijgen van een sluitende begroting in meerjarenperspectief waarbij de veiligheid voorop staat.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>In januari 2020 zijn de Toekomstvisie en de bijbehorende opdrachten van de VNOG vastgesteld. Er zijn keuzes gemaakt om de VNOG toekomstbestendig te maken. De financiële effecten van de Toekomstvisie zijn al meerjarig verwerkt in de begroting 2021#2024. Naast de structurele kosten/ besparingen, zijn er éénmalige incidentele veranderkosten. Deze zijn nodig voor de ontwikkeling van de medewerkers en de organisatie in de richting van de toekomstvisie.</p> <p>De VNOG heeft in 2020 een grote rol gehad in de aanpak van de coronacrisis. Bij een aantal opdrachten is hierdoor vertraging ontstaan. De VNOG spant zich in om dit zo spoedig mogelijk verder op te pakken. De lessen uit de coronacrisis worden de komende beleidsperiode meegenomen in de uitwerking van een nieuw scenario 'uitbraak nieuw type virus met ernstige pandemie als gevolg.</p>

Ondermijning	
Inhoud	<p>Inmiddels is er een ondermijningsbeeld van de gemeente samengesteld door het RIEC en bent u hierover geïnformeerd. Op basis van dit beeld zijn er aanbevelingen gedaan door het RIEC.</p> <p>Voor 2020 zijn de belangrijkste aandachtspunten voor de gemeente Voorst:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ We gaan het Bibob-beleid uitbreiden en meer toepassen, onder andere bij vastgoedtransacties, omgevingsvergunning bouwen, subsidies (algemeen) en aanbestedingen.</li><li>▪ We gaan u een exploitatievergunningstelsel in de Apv aanbieden gericht op droge horeca en andere risicogevoelige sectoren en we gaan voorstellen om de Apv uit te breiden met artikelen die aansluiten op het thema Outlaw Motorcycle Gangs (OMG's) en het toevoegen van het ondermijningsartikel.</li></ul>
Beoogd effect	Verkrijgen van meer zicht op de (georganiseerde) ondermijnende criminaliteit in onze gemeente.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>In 2020 is een aantal actiepunten uit het plan van aanpak ondermijning uitgevoerd. Dit plan van aanpak is eind 2019 opgesteld naar aanleiding van het Voorster ondermijningsbeeld dat eerder door het RIEC is gemaakt. Er hebben in 2020 een tweetal acties plaatsgevonden die gericht waren op zogenaamde 'witte vlekken' en 'potentiële vrijplaatsen' uit het ondermijningsbeeld. Hiermee versterken wij het zicht op deze locaties en gaan daarmee ongewenste activiteiten tegen. Ook is er in 2020 een start gemaakt met het aanpassen van het Bibob-beleid. Door de capaciteit en prioriteit die de coronacrisis van de vakgroep Veiligheid en Handhaving heeft gevraagd, is het Bibob-beleid nog niet geïmplementeerd in de organisatie. In 2020 zijn wij daarnaast gestart met het inrichten van een meldpunt ondermijning.</p>

## 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 brandweerzorg 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	2018	2019	2020	Bron
Openbare orde en veiligheid	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.	0,6	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.).	2,7	2,7	2,0	CBS
Openbare orde en veiligheid	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.	3,1	2,3	1,4	CBS
Openbare orde en veiligheid	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.	3,1	2,7	3,7	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.	125	55	99	Bureau Halt

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



## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	1.478.303	1.478.303	1.431.805	46.498
1-2 Openbare orde en veiligheid	333.167	796.056	679.803	116.253
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.811.470</b>	<b>2.274.359</b>	<b>2.111.609</b>	<b>162.750</b>
1-2 Openbare orde en veiligheid	22.582	23.168	5.125	-18.043
<b>Totaal baten</b>	<b>22.582</b>	<b>23.168</b>	<b>5.125</b>	<b>-18.043</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.788.888</b>	<b>-2.251.191</b>	<b>-2.106.484</b>	<b>144.707</b>

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

## 3.7 Dienstverlenend Voorst

### Wat wilden 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, waarbij ook nog invloed uitgeoefend kan worden 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 wordt de komende jaren voortgezet. Naar analogie van de andere kernen worden de mogelijkheden verkend voor een contactpersoon in de kern Twello.

#### **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 wordt verder gestimuleerd door onder meer scholen daar actief bij te betrekken, maar ook 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 wordt met de diverse partijen hierover in overleg getreden en afspraken gemaakt.

#### **Beheer gebouwen**

De gemeente als overheid moet het goede voorbeeld geven aan haar inwoners hoe om te gaan met haar gebouwen in relatie tot duurzaamheid. Het beste voorbeeld is hierbij het huidige gemeentehuis. Het huidige gebouw wordt gerevitaliseerd en aangepast aan de moderne eisen op het terrein van klimaatbeheersing, energieverbruik en arbo-wetgeving. Daarnaast zal, daar waar kan, lokaal worden aanbesteed om de betrokkenheid van Voorster bedrijven bij het nieuwe gemeentehuis te vergroten.

### 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 we daarvoor gedaan?

### Activiteiten

### Samenkracht en burgerparticipatie

Dorpscontactpersonen	
Inhoud	Een dorpscontactpersoon kan een nuttige schakel zijn tussen inwoners en het gemeentebestuur en kan ondersteunen bij het ontwikkelen van initiatieven en leggen van verbindingen door inwoners. In alle kernen met uitzondering van Twello, De Vecht, Nijbroek en Steenenkamer zijn inmiddels dorpscontactpersonen werkzaam. Er wordt momenteel onderzocht of het wenselijk is om ook in Twello een dorpscontactpersoon te hebben.
Beoogd effect	Als het inderdaad wenselijk is om een dorpscontactpersoon in Twello te hebben, willen wij deze in 2020 aanstellen.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>De dorpscontactpersonen bewijzen ook in coronatijd hun meerwaarde. Zij maken onderdeel uit van het coronahulp-netwerk dat in de gemeente is opgestart. Ze delen als oren en ogen de gevoelens die leven in het dorp met de gemeente. Ook jagen ze onder het motto 'aandacht voor elkaar' corona-initiatieven aan of begeleiden ze. Zo ontstonden op initiatief van de dorpscontactpersoon in Terwolde de hulpkaartjes: ansichtkaarten met de nodige informatie, en tegelijk de mogelijkheid om op het kaartje een hulpaanbod of een hulpvraag kenbaar te maken aan de burens. Andere voorbeelden zijn de online dorpsbingo, een fotoproject met portretten van inwoners of het uitdelen van verwenstasjes aan hulpbehoevenden. De dorpscontactpersonen zijn ook vertegenwoordigd in de coronahulp WhatsApp-groep om succesverhalen met elkaar te delen. Daarmee enthousiasmeren ze betrokkenen vanuit andere organisaties in de informele zorg om zich ook in te zetten.</p> <p>De wens om ook in Twello met contactpersonen dicht bij de inwoner te staan, vertaalt zich naast betrokkenen uit het coronahulp-netwerk ook heel concreet in de komst van Buurtmakers bij Mens en Welzijn. Daarnaast zijn er vanuit een studentenonderzoek verschillende aanbevelingen gedaan waarmee we in 2021 vooruit kunnen.</p>

Herdenken en vieren	
Inhoud	In 2020 is het 75 jaar geleden dat de geallieerden Nederland bevrijd hebben. Dit lustrumjaar staat in het teken van de bevrijding, vrede en vrijheid. Om hier in de Gemeente Voorst uitvoering aan te geven, organiseren we in samenwerking met inwoners, verenigingen en organisaties uit de gemeente in 2020 onder andere twee evenementen ter nagedachtenis van belangrijke gebeurtenissen. Het gaat dan om operatie Cannonshot en de terugkeer van het prinselijk gezin op Vliegveld Teuge. Daarnaast richt het project zich op het besef en de beleving van vrijheid bij jongeren door middel van duurzame educatie en een interactieve fietsroute.
Beoogd effect	Twee evenementen waarmee we in 2020 en de jaren daarna de waarde van vrijheid vieren en beleven in de gemeente Voorst.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	In 2020 is er met lokale initiatiefnemers gewerkt aan een programma voor het jubileumjaar Voorst Herdenkt 75 jaar vrijheid. Er stonden veel activiteiten op de planning, maar helaas konden veel herdenkingsactiviteiten door Corona niet doorgaan. Wel is de interactieve fietsroute voor jonge gezinnen gerealiseerd. De Provincie Gelderland is als subsidieverstrekker akkoord gegaan met verlenging van de subsidieregeling tot en met 2021. Daarom is besloten om het gehele herdenkingsjaar met de evenementen Operatie Cannonshot en Teuge Remembers te verplaatsen naar 2021. Samen met lokale initiatiefnemers en partners is en wordt er gekeken naar de invulling van de evenementen en aansluiting van andere activiteiten voor een nieuw programma van Voorst Herdenkt 75 + 1 jaar vrijheid.

## Beheer gebouwen

<b>Renovatie gemeentehuis</b>	
Inhoud	In 2020 treffen wij de voorbereidingen op de daadwerkelijke renovatiewerkzaamheden: opmaken bestek op basis van het definitief ontwerp, voorbereiding en uitvoering aanbestedingsproces, werkvoorbereiding.
Beoogd effect	De voorbereidende werkzaamheden zijn afgerond zodat de daadwerkelijke renovatie kan starten.
<b>Verantwoording jaarrekening 2020</b>	<p>De ontwerpfase is in mei 2020 afgesloten is definitief, de realisatiefase wordt gestart.</p> <p>Na behandeling van het zogenaamde fasedocument-ontwerpfase in de gemeenteraad van 11 mei is de ontwerpfase op 28 mei 2020 formeel afgerond met de vaststelling van het document door de stuurgroep. Daarmee gingen we een nieuwe fase in: de realisatiefase.</p> <p>De realisatiefase startte met de circulaire sloop van het pand. Uiteindelijk bleef alleen de betonnen draagconstructie en het dak overeind. Parallel aan de sloop vond de aanbesteding van de bouwkundige werken en de E/W-installaties plaats. De Bouwkundig werken zijn uiteindelijk gegund aan Aannemingsmaatschappij Hegeman B.V. uit Nijverdal, de E/W-installaties aan Croonwolter&amp;dros uit Apeldoorn. In het verlengde van deze aanbestedingen zijn de aanbestedingen van de ijskelder, kalkhennepgevel, maatwerk + overig (te vervangen) meubilair, keuken, inrichting archiefruimte en interieurbeplanting afgerond of in gang gezet ter afronding in 2021.</p> <p>De opbouwwerkzaamheden aan het gemeentehuis zijn net voor de kerst van 2020 gestart en. De werkzaamheden zullen eind 2021, begin 2022 klaar zijn. Daarna zal de inrichting plaatsvinden en ingebruikneming van het gebouw rond maart 2022. Het project verloopt hiermee tot dusver volledig binnen de planning en binnen het daarvoor beschikbaar gestelde taakstellende krediet.</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>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	2018	2019	2020	Bron
Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	7,7 fte	7,3 fte	7,8 fte	Eigen gegevens
Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	7,4 fte	7,6 fte	7,7, fte	Eigen gegevens

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

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
0-1 Bestuur	1.597.924	1.750.304	1.795.277	-44.973
0-2 Burgerzaken	819.215	843.142	776.124	67.018
0-3 Beheer overige gebouwen	858.810	924.103	948.275	-24.172
6-12 Samenkracht + burgerparticipatie PR7	187.935	189.935	226.707	-36.772
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.463.884</b>	<b>3.707.484</b>	<b>3.746.383</b>	<b>-38.899</b>
0-1 Bestuur	19.617	28.596	44.982	16.386
0-2 Burgerzaken	283.775	283.775	266.462	-17.312
0-3 Beheer overige gebouwen	206.656	212.844	313.950	101.105
6-12 Samenkracht + burgerparticipatie PR7	1.521	1.521	22.657	21.136
<b>Totaal baten</b>	<b>511.569</b>	<b>526.736</b>	<b>648.051</b>	<b>121.316</b>
<b>Saldo</b>	<b>-2.952.316</b>	<b>-3.180.749</b>	<b>-3.098.331</b>	<b>82.417</b>

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

## 3.8 Algemene dekkingsmiddelen en financieringen

### Overzichtalgemenedekkingmiddelen

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 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
0-5 Treasury	-121.359	-121.359	-107.686	-13.673
0-61 OZB Woningen	424.804	424.804	383.587	41.216
0-64 Belastingen overig	49.209	49.209	125.173	-75.964
0-8 Overige baten en lasten	125.000	125.000	68.789	56.211
0-9 Vennootschapsbelasting (VBP)	0	196.900	196.888	12
<b>Totaal lasten</b>	<b>477.654</b>	<b>674.554</b>	<b>666.752</b>	<b>7.802</b>
0-5 Treasury	422.500	219.500	254.982	35.482
0-61 OZB Woningen	3.288.846	3.688.846	3.680.797	-8.049
0-62 OZB- niet woningen	2.058.292	2.183.292	2.109.151	-74.141
0-64 Belastingen overig	1.405.790	1.405.790	1.411.614	5.824
0-7 Algemene en ov. uitkeringen Gemfonds	39.361.600	41.107.703	41.247.174	139.471
0-8 Overige baten en lasten	0	0	122.793	122.793
<b>Totaal baten</b>	<b>46.537.029</b>	<b>48.605.132</b>	<b>48.826.511</b>	<b>221.380</b>
<b>Saldo</b>	<b>46.059.375</b>	<b>47.930.578</b>	<b>48.159.759</b>	<b>229.182</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 2020 is gebaseerd op de prognoses van de algemene uitkering in de mei- en septembercirculaire van 2019. De raming van de algemene uitkering is met de Bestuursrapportage 2020 op basis van de mei- en septembercirculaire 2020 bijgesteld.

	Raming 2020 incl. wijz.	Realisatie 2020	Vershil
<i>Algemene uitkering 2020</i>			
Inkomstenmaatstaf OZB	-3.886.648	-3.703.602	183.046
Uitgavenmaatstaf (x uitkeringsfactor)	35.221.199	34.881.107	-340.092
Uitgavenmaatstaf (geen uitkeringsfactor)	370.685	372.548	1.863
<b>Subtotaal Algemene uitkering</b>	<b>31.705.236</b>	<b>31.550.053</b>	<b>-155.183</b>
Integratie- en decentralisatieuitkeringen (geen uitkeringsfactor)	522.633	432.207	-90.426
<b>Subtotaal IU en DU</b>	<b>522.633</b>	<b>432.207</b>	<b>-90.426</b>
Integratieuitkering Participatiewet	1.849.300	1.964.080	114.780
Integratieuitkering Voogdij / 18+	6.258.600	6.450.388	191.788
<b>Subtotaal IU Participatiewet en Voogdij / 18+</b>	<b>8.107.900</b>	<b>8.414.468</b>	<b>306.568</b>
<b>Totaal algemene uitkering 2020</b>	<b>40.335.769</b>	<b>40.396.729</b>	<b>60.960</b>
<b>Corona compensatiepakket 2020 (via AU, IU en DU)</b>			
Corona compensatiepakket 1	338.540	338.540	-
Corona compensatiepakket 2	370.113	370.113	-
Corona compensatiepakket 3	63.281	63.281	-
<b>Totaal Corona compensatiepakket 2020</b>	<b>771.934</b>	<b>771.934</b>	<b>-</b>
<b>Totaal Algemene uitkering 2020 inclusief Corona compensatiepakket</b>	<b>41.107.703</b>	<b>41.168.663</b>	<b>60.960</b>
<b>Algemene uitkering oudere jaren</b>			
Algemene uitkering 2018 verrekening	-	26.579	26.579
Algemene uitkering 2019 verrekening	-	51.932	51.932
<b>Subtotaal algemene uitkering 2018 en 2019</b>	<b>-</b>	<b>78.511</b>	<b>78.511</b>
<b>Totaal Algemene uitkering 2020 incl. IU, DU en Corona compensatiepakket</b>	<b>41.107.703</b>	<b>41.247.174</b>	<b>139.471</b>

## Uitkeringsjaar 2020

### Algemene uitkering

Met de Bestuursrapportage 2020 is uitgebreid gerapporteerd over de uitkomsten van de algemene uitkering in 2020 naar aanleiding van de Mei- en Septembercirculaire 2020.

### Accressen en ontwikkeling uitkeringsbasis

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Volgens het systeem van 'samen de trap op en samen de trap af' hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. Het accres 2020 is eenmalig nadeliger. Dat komt o.a. door lagere rijksuitgaven dan geraamd op het gebied van infrastructuur en defensie. Bij het begrip ontwikkeling van de uitkeringsbasis praten we over de mutaties van de landelijke aantallen inwoners, woonruimten, leerlingen, uitkeringsgerechtigden, WOZ-waarden enzovoort.

### Algemene uitkering

De verrekeningen over de jaren 2018 en 2019 hebben vooral te maken met de bijgestelde accressen voor deze jaren en het definitief vaststellen van de basiseenheden.

### Corona compensatiepakketten

Het kabinet heeft in overleg met de medeoverheden besloten tot een drietal compensatiepakketten coronacrisis. Het betreft een eerste pakket voor compensatie van de hogere uitgaven en gedeerde inkomsten als gevolg van de huidige crisis voor de periode tot 1 juni 2020 en een aanvullend pakket voor compensatie tot eind 2020. Met de decembercirculaire van het gemeentefonds is het derde corona compensatiepakket uitgekeerd. De toegekende middelen zijn verantwoord in dit overzicht Algemene dekkingsmiddelen en zijn vervolgens per onderdeel als uitvoeringsbudget of compensatie gedeerde inkomsten in de betreffende programma's opgenomen. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Covid-19.



### 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 wordt verwezen naar de paragraaf Lokale heffingen. Hierin wordt in hoofdlijnen inzicht gegeven in de diverse lokale heffingen, belastingen en de lokale lastendruk

De gemeente Voorst heeft 21.364 gewone en 14.322 preferente aandelen in Vitens. Over de gewone aandelen ontvangt de gemeente Voorst een dividenduitkering en over de preferente aandelen een rentevergoeding. Ingevolge de overeenkomst van de achtergestelde geldlening met Vitens is het rentepercentage voor de vergoeding aangepast. Daarnaast heeft de gemeente Voorst 112.983 aandelen in het maatschappelijk kapitaal van de NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

Voor een verdere toelichting op de algemene dekkingsmiddelen en financiering wordt verwezen naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2020.

### Verbonden partijen

Verbonden partij	Doel
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 (zgn. 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 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
0-4 Overhead	6.707.597	7.207.794	7.246.605	-38.811
<b>Totaal lasten</b>	<b>6.707.597</b>	<b>7.207.794</b>	<b>7.246.605</b>	<b>-38.811</b>
0-4 Overhead	492.689	492.689	423.232	-69.458
<b>Totaal baten</b>	<b>492.689</b>	<b>492.689</b>	<b>423.232</b>	<b>-69.458</b>
<b>Saldo</b>	<b>-6.214.908</b>	<b>-6.715.104</b>	<b>-6.823.373</b>	<b>-108.269</b>

Voor een toelichting op de cijfers wordt verwezen 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	2018	2019	2020	Bron
Overhead	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	598	641	635	Eigen begroting
Overhead	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	0%	2,8%	3,6%	Eigen begroting
Overhead	Overhead	% van totale lasten	9,05%	9,26%	9,54%	Eigen begroting

# Hoofdstuk 4

## Paragrafen



## 4.1 Paragraaf Lokale heffingen

### Algemeen

In de verantwoording van de paragraaf Lokale heffingen wordt ingegaan 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

Er is onderscheid te maken tussen opbrengsten als algemene dekkingsmiddelen en opbrengsten die direct dienen ter dekking van gemaakte kosten. Tot de eerste categorie behoren de onroerende-zaakbelastingen, toeristenbelasting, reclamebelasting en de precariobelasting. Tot de tweede categorie behoren de zogenaamde (bestemmings)heffingen, de rioolheffing, de reinigingsheffingen (afvalstoffenheffing en reinigingsrecht), de begraafrechten, het marktgeld en de leges. Voor deze categorie is het uitgangspunt dat de te maken kosten voor 100% moeten worden terugverdiend door de opbrengsten van de betreffende belastingen. Gestreefd wordt naar 100% kostendekkende tarieven. Of het tarief ook daadwerkelijk 100% kostendekkend is, is afhankelijk van diverse factoren. Het aandeel van vaste en variabele kosten binnen de activiteit kan afwijken, er kunnen per jaar schommelingen in aantallen zijn. Ook zijn de tariefhoogtes van een aantal diensten (paspoorten, identiteitskaarten, rijbewijzen, etc.) door de Rijksoverheid gemaximeerd.

### Onroerende-zaakbelastingen

Onder de naam onroerende-zaakbelastingen (verder OZB) worden van binnen onze gemeente gelegen onroerende zaken 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	2017	2018	2019	2020
Woningen - eigenaar	0,1176%	0,1143%	0,1071%	0,1130%
Niet woningen - eigenaar	0,1935%	0,1957%	0,1968%	0,2019%
Niet woningen - gebruiker	0,1463%	0,1481%	0,1485%	0,1641%
Ontvangsten	4.911.485	5.056.471	5.281.468	5.752.771
.Begroot	4.868.292	4.946.184	5.229.923	5.825.762

### Toelichtingverschil:

De totaal geraamde OZB opbrengst 2020 bedraagt € 5.825.762. De werkelijke OZB opbrengst 2020 komt uit op € 5.752.771. Het tekort bedraagt € 72.991. Het OZB tekort wordt veroorzaakt door een lagere opbrengst dan geraamd op de posten OZB eigenaren niet woningen (- € 31.372) en OZB gebruikers niet woningen (- € 43.332). De post OZB eigenaren woningen laat een klein positief resultaat zien (€ 1.713). Het tekort is voor € 31.610 te verklaren doordat WOZ/OZB bezwaren en beroepen over het belastingjaar 2019 pas in 2020 zijn afgehandeld en dus negatief drukken op het belastingjaar 2020. Dit deel van het tekort lijkt incidenteel.

Voor het andere deel van ruim € 43.000 wordt het tekort verklaard doordat Tribuut te hoge berekeningsgrondslagen (WOZ-waarden) voor de tariefpercentageberekeningen heeft afgegeven. De tariefpercentages zijn daardoor voor 2020 te laag vastgesteld.

## Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht

De reinigingsheffingen bestaan uit een afvalstoffenheffing en een reinigingsrecht. De afvalstoffenheffing is de heffing voor het ophalen, afvoeren en verwerken van het 'huishoudelijk afval'. Het reinigingsrecht wordt geheven voor het ophalen, afvoeren en verwerken van het 'bedrijfsafval' van beperkte omvang en hoeveelheid (dat gelijktijdig wordt opgehaald met het huishoudelijk afval). Het aantal belastingplichtigen voor het reinigingsrecht is beperkt tot een aantal scholen, kerken, praktijkruimten, etcetera.

Per 2014 is het zogenaamde beloningssysteem ingevoerd. Kenmerk van dat diftarsysteem is dat de aanslag afvalstoffenheffing/reinigingsrechten is opgesplitst in een vastrechtdeel en een variabel deel. Het variabele deel betreft een vast bedrag per lediging van de grijze container, een bedrag per gekochte huisvuilzak dan wel de kosten voor het op verzoek ophalen van grove huishoudelijke afvalstoffen.

De hoogte van het variabele deel van de afvalstoffenheffing is door de belastingplichtige zelf te bepalen. Het ter lediging aanbieden van de grijze container is over 2020 belast met een heffing van € 5,30 per lediging.

Tarief per huishouden	2017	2018	2019	2020
Afvalstoffenheffing vastrecht	92,85	94,35	109,20	136,70
Afvalstoffenheffing lediging grijze container	4,55	4,65	5,30	5,30
Reinigingsrecht vastrecht *	112,35	114,20	132,10	165,40
Reinigingsrecht lediging grijze container	5,45	6,60	6,40	6,40
Ontvangsten	1.245.872	1.279.735	1.504.850	1.805.036
Begroot	1.464.229	1.202.407	1.404.310	1.754.769

\* vanaf 2017 incl. BTW

### Toelichtingverschil:

De totaal geraamde opbrengst afvalstoffenheffing en reinigingsrechten 2020 bedraagt € 1.754.769. De werkelijke opbrengst komt uit op € 1.805.036. De totale meeropbrengst 2020 bedraagt € 50.267. De belangrijkste reden van deze meevaller is dat de grijze containers in 2020 vaker aan de weg zijn gezet. De aanname is dat vorig jaar in verband met corona mensen meer thuis hebben gewerkt en hebben opgeruimd waardoor ze de grijze containers gemiddeld iets vaker aan de weg hebben gezet. Het aanbodpercentage is van 52,73% naar 56,81% toegenomen, terwijl voor de begroting 2020 was uitgegaan van een lichte daling.

Bij de Meerjarenprogrammabegroting 2020-2023 werd rekening gehouden met een kostendekkingspercentage van 87,2%. Op basis van de werkelijke lasten en baten bedraagt dit percentage 95%.

### Kostendekkendheid afval

Omschrijving	Directe lasten	Overhead	BTW	Totale lasten	Inkomst uit heffingen	Andere inkomsten	Totale baten	Kosten-dekkendheid
Afval	1.926.676	35.755	273.874	2.236.305	1.805.036	325.861	2.130.897	95%

### Rioolheffing

De rioolheffing is een heffing voor de kosten die verbonden zijn aan de inzameling en het transport van huishoudelijk afvalwater, bedrijfsafvalwater en de zuivering van huishoudelijk afvalwater. Binnen de heffing kunnen ook de kosten worden verhaald voor de inzameling van afvloeiend hemelwater, de verwerking van het ingezamelde hemelwater, als ook voor het treffen van maatregelen teneinde structureel nadelige gevolgen van de grondwaterstand voor de aan de grond gegeven bestemming zoveel mogelijk te voorkomen of te beperken. De hoogte (de tarieven) van de rioolheffing is afhankelijk van het aantal afgevoerde m3 afvalwater. De kosten voor het beheer en onderhoud van het riool worden voor 100% doorberekend in de tarieven rioolrecht.

Tarief	2017	2018	2019	2020
Rioolheffing: basistarief	270,20	274,55	277,00	210,32
Ontvangsten	2.921.619	2.976.534	3.047.103	2.344.496
Begroot	2.765.300	2.809.545	3.059.761	3.100.357

#### *Toelichtingverschil:*

Op basis van het eind 2019 vastgestelde Programma Water zijn de tarieven voor 2020 fors verlaagd. De begrote opbrengst 2020 is niet neerwaarts bijgesteld; dit is de verklaring voor het verschil in begrote en werkelijke ontvangsten. De ontvangsten zijn iets hoger dan de prognose in het Programma Water.

#### Kostendekkendheid riolering

Omschrijving	Directe lasten	Overhead	BTW	Totale lasten	Inkomst uit heffingen	Andere inkomsten	Totale baten	Kosten-dekkendheid
Riolering	2.946.568	157.184	82.704	3.186.456	2.344.496	841.960	3.186.456	100%

#### Toeristenbelasting

De toeristenbelasting wordt geheven voor het houden van verblijf met overnachting tegen een vergoeding in welke vorm dan ook, door personen die niet als ingezetene zijn opgenomen in de gemeentelijke basisadministratie persoonsregistratie (BRP) van de gemeente. De toeristenbelasting is een algemeen dekkingsmiddel. De opbrengst is vrij besteedbaar. In Voorst wordt een deel van de opbrengst aangewend voor het, in overleg met de branche, realiseren van toeristische voorzieningen. De toeristenbelasting wordt per overnachting, per persoon berekend. Voor een jaar- of seizoenplaats op een camping wordt een zogenaamd forfaitair bedrag in rekening gebracht.

Per 2012 is de toeristenbelasting verder gedifferentieerd. Er zijn aparte tarieven per persoon ingevoerd voor het overnachten in een hotel of een daarmee volgens de verordening vergelijkbare accommodatie, in een mobiel kampeermiddel dan wel in een stacaravan.

Tarief	2017	2018	2019	2020
Per overnachting (kampeermiddel)	0,86	0,87	0,89	0,90
Per overnachting (overig)	1,22	1,24	1,27	1,29
Per overnachting (hotel, ontbijthotel of vliegtuighotel.)	1,79	1,82	1,86	1,89
Ontvangst	193.243	179.305	183.991	206.198
Begroot	179.415	158.410	182.053	184.322

#### *Toelichtingverschil:*

De totaal geraamde opbrengst toeristenbelasting 2020 bedraagt € 184.322. De werkelijke opbrengst komt uit op € 206.198. De meeropbrengst 2020 bedraagt € 21.876. De meeropbrengst is veroorzaakt door de stijging van het aantal toeristische overnachtingen in het jaar **2019**.

#### Lijkbezorgingsrechten (Begraafrechten)

De lijkbezorgingsrechten worden geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor het door of vanwege de gemeente verlenen van diensten in verband met de begraafplaats. Lijkbezorgingsrechten worden geheven 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. De kosten voor het beheer en onderhoud van de begraafplaatsen en de dienstverlening met betrekking tot het begraven, worden voor 100% doorberekend in de tarieven lijkbezorgingsrechten (amendement raad van 7 november 2011).

Omschrijving	raming 2020	werkelijk 2020
Begraafrechten	201.279	174.578

#### *Toelichting verschil:*

De totaal geraamde opbrengst begraafrechten (lijkbezorgingsrechten) 2020 bedraagt € 201.279. De werkelijke opbrengst 2020 komt uit op € 174.578. Het tekort is € 26.701. In 2020 zijn er 8 begrafenissen en 18 grafverlengingen minder geweest dan in 2019.

#### Kostendekking lijkbezorging

Omschrijving	Directe lasten	Overhead	BTW	Totale lasten	Inkomst uit heffingen	Andere inkomsten	Totale baten	Kosten-dekkend-heid
Lijkbezorging	195.026	20.183	0	215.210	174.578	327	174.905	81%

#### Marktgeld

Het marktgeld wordt geheven van degene op wiens aanvraag dan wel ten behoeve van wie een dienst wordt verleend of van degene die van de bezittingen, werken of inrichtingen gebruik maakt. Die dienst is het innemen van een standplaats op de markt te Twello dan wel op overige lokale standplaatsen. Het marktgeld wordt berekend over het aantal strekkende meters van de standplaats met een minimum van vier strekkende meters. De kosten voor de markt en de overige standplaatsen wordt voor 100% doorberekend in het tarief marktgeld.

Omschrijving	raming 2020	werkelijk 2020
Marktgelden	45.906	42.454

#### Toelichtingverschil:

De begrote opbrengst marktgelden 2020 bedraagt € 45.906. De werkelijke opbrengst 2020 komt uit op € 42.454. Het tekort op het marktgeld bedraagt € 3.452. Het tekort marktgeld 2020 kan nagenoeg geheel worden toegerekend aan dat de Corona (overheids)maatregelen. Niet essentiële branches mochten niet het gehele jaar een standplaats innemen.

#### Kostendekking markt

Omschrijving	Directe lasten	Overhead	BTW	Totale lasten	Inkomst uit heffingen	Andere inkomsten	Totale baten	Kosten-dekkend-heid
Markt	38.497	13.182	0	51.679	42.454	7.962	50.416	98%

#### Reclamebelasting

Reclamebelasting wordt geheven voor het hebben van een openbare aankondiging (is een reclame-uiting) op, aan, voor dan wel boven, een vestiging in het centrumgebied van Twello. De openbare aankondiging moet zichtbaar zijn vanaf de openbare weg. De opbrengst reclamebelasting is een algemeen dekkingsmiddel en is in principe vrij besteedbaar. Over de verdeling van de opbrengst zijn afspraken gemaakt. Een deel van de opbrengst wordt aangewend ter dekking van de exploitatiekosten van de parkeergarage. Een ander deel van de opbrengst wordt doorgesluisd naar de ondernemersvereniging Twello Centrum. Met de ondernemersvereniging is ook een afspraak gemaakt over het niet invoeren van betaald parkeren in Twello centrum gedurende een termijn van 10 jaar na invoering van de reclamebelasting. Reclamebelasting wordt geheven van de gebruiker van een vestiging.

Tarief	2017	2018	2019	2020
Tarief (basis)	850	850	850	850.
Per 1.000 van WOZ waarde	0,65	0,65	0,65	0,65
Ontvangst	108.376	115.026	115.916	117.362
Begroot	110.000	110.000	110.000	111.540

#### Toelichtingverschil:

De totaal begrote opbrengst reclamebelasting 2020 bedraagt € 111.540. De werkelijke opbrengst reclamebelasting 2020 bedraagt € 117.362. De meeropbrengst op de reclamebelasting bedraagt € 5.822. De reden voor het overschot is de beperkte leegstand en de stijging van de WOZ waarden die voor een belangrijk deel grondslag zijn voor de berekening van de belasting.

De meeropbrengst wordt toegevoegd aan de reserve reclamebelasting. Onder inachtneming van het raadsbesluit van 16 december 2019 wordt het saldo van de reserve, onder aftrek van de aan te houden buffer van € 4.000, afgeroomd ten gunste van de Ondernemersvereniging Twello Centrum.

### Precariobelasting

Onder de naam Precariobelasting wordt een belasting geheven 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. De aanslagen precariobelasting worden altijd opgelegd in het jaar volgend op het belastingjaar. De aanslagen over 2018 zijn in 2019 opgelegd.

Omschrijving	raming 2020	werkelijk 2020
Precariobelasting	1.294.250	1.294.252

#### Toelichting verschil:

De geraamde opbrengst precariobelasting 2020 bedraagt € 1.294.250. Deze opbrengst is in 2020 ook daadwerkelijk gerealiseerd.

### Leges

Leges worden geheven voor diverse door of vanwege de gemeente verstrekte diensten. Uitgangspunt is dat de leges jaarlijks worden geïndexeerd met het van toepassing zijnde indexpercentage. Leges mogen in principe maximaal kostendekkend zijn, verordeningstitel breed beoordeeld. De kostendekkendheid wordt jaarlijks onderzocht dit ook in verband met de met Tribuut gemaakte afspraak.

Omschrijving	raming 2020	werkelijk 2020
Leges	1.282.719	1.503.540

#### Toelichtingverschil:

De totaal begrote opbrengsten leges 2020 bedraagt € 1.282.719. De werkelijke totaal opbrengst 2020 komt uit op € 1.503.540. De meeropbrengst 2020 bedraagt € 220.821.

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

- Leges omgevingsvergunningen in combinatie met de leges ruimtelijke plannen en adviezen.**

De legesopbrengst omgevingsvergunningen is afgerond € 239.800 hoger uit dan geraamd. Het overschot is met name het gevolg van de extra legesinkomsten omgevingsvergunning voor incidentele grote projecten. Legesopbrengsten voor grote projecten zijn niet structureel en worden niet begroot. De legesinkomsten voor de ruimtelijke plannen en adviezen komen over 2020 lager uit dan geraamd. Reden hiervoor is dat een deel van de 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. De totale inkomsten voor de ruimtelijke plannen en adviezen komen hiermee hoger uit dan geraamd.
- Leges wegen**

Deze leges laten over 2020 een meeropbrengst zien van afgerond € 32.600. Die meeropbrengst is veroorzaakt door de extra legesopbrengsten voor het 'aanleggen' van kabels en leidingen, glasvezel, in gemeentegrond.
- Leges reisdocumenten**

Het tekort op de leges reisdocumenten bedraagt per saldo afgerond € 10.500 en wordt verklaard door de reisdocumentendip. Als gevolg van de verlenging van de geldigheidstermijn van reisdocumenten voor wassenen van 5 naar 10 jaar worden er gedurende een periode van 5 jaar minder reisdocumenten uitgegeven. Waarschijnlijk is dat ook de Covid-19 pandemie invloed heeft gehad op het achterblijven van het aantal aanvragen reisdocumenten.



## Kostendekkendheid leges

In de Meerjarenprogrammabegroting 2020-2024 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 2020, 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	Burgerlijke stand	69.434	23.974	3.618	97.025	59.447	-	59.447	61,3%
1.2	Reisdocumenten	49.025	17.322	-	66.347	60.763	-	60.763	91,6%
1.3	Rijbewijzen	67.795	19.928	-	87.724	136.426	-	136.426	155,5%
1.4	Verstrekingen uit BRP	295.029	181.277	-	476.306	-	-	-	0,0%
1.5	Wet openbaarheid van bestuur	287	177	-	464	40	4	44	8,6%
1.6	Vervallen	-	-	-	-	-	-	-	nvt
1.7	Vastgoedinformatie	10.856	5.077	498	16.431	-	-	-	0,0%
1.8	Overige publiekszaken	-	-	-	-	-	-	-	nvt
1.9	Archiefbescheiden gemeente Voorst	-	-	-	-	-	-	-	nvt
1.10	Apv	3.736	-	-	3.736	1.301	-	1.301	34,8%
1.11	Leegstandswet	1.019	626	-	1.646	223	-	223	13,5%
1.12	Gemeentegarantie	-	-	-	-	-	-	-	nvt
1.13	Regeling toezicht luchtvaart	-	-	-	-	-	-	-	nvt
1.14	Kansspelen	-	-	-	-	-	-	-	nvt
1.15	Winkeltijdenwet	-	-	-	-	-	-	-	nvt
1.16	Kabels en leidingen	-	-	-	-	-	-	-	nvt
1.17	Verkeer en vervoer	115.869	545	9.799	126.213	48.389	20.572	68.960	38,3%
1.18	Diversen	-	-	-	-	-	-	-	nvt
<b>totaal</b>		<b>613.050</b>	<b>248.926</b>	<b>13.915</b>	<b>875.892</b>	<b>306.589</b>	<b>20.576</b>	<b>327.164</b>	<b>37,4%</b>

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
2.2 tot en met 2.7	Omgevingsvergunningen	732.280	313.616	46.261	1.092.157	1.127.203	60.967	1.188.169	103,2%
2.9 en 2.10	Bestemmingsplannen	181.959	98.289	4.619	284.867	64.213	-	64.213	22,5%
2.10	Niet benoemde beschikkingen titel II	-	-	-	-	-	-	-	nvt
<b>totaal</b>		<b>914.239</b>	<b>411.905</b>	<b>50.880</b>	<b>1.377.024</b>	<b>1.191.416</b>	<b>60.967</b>	<b>1.252.382</b>	<b>90,9%</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	Horeca	2.631	1.617	-	4.248	-	-	-	0,0%	
3.2	Organiseren evenementen of markten	46.798	22.613	619	70.030	4.460	-	4.460	6,4%	
3.3	Prostitutiebedrijven	-	-	-	-	-	-	-	nvt	
3.4	Brandbeveiligings- verordening	-	-	-	-	-	-	-	nvt	
3.5	Kinderopvang	7.124	4.377	-	11.501	-	-	-	0,0%	
3.6	Diversen	-	-	-	-	-	-	-	nvt	
<b>totaal</b>		<b>56.553</b>	<b>28.607</b>	<b>619</b>	<b>85.779</b>	<b>4.460</b>	-	<b>4.460</b>	<b>5,2%</b>	
<b>totaal leges</b>		<b>1.583.842</b>	<b>689.438</b>	<b>65.412</b>	<b>2.338.695</b>	<b>1.502.465</b>		<b>81.543</b>	<b>1.584.006</b>	<b>67,7%</b>

## Totale opbrengsten lokale heffingen

Belasting c.q. heffing	2017	2018	2019	2020
Onroerende-zaakbelastingen	4.911.485	5.056.471	5.281.468	5.752.771
Afvalstoffenheffing	1.245.8721	1.279.735	1.504.850	1.805.036
Rioolheffing	2.921.619	2.976.534	3.047.103	2.344.496
Toeristenbelasting	193.243	179.305	183.991	206.198
Begraafrechten	186.300	149.479	213.172	174.578
Marktgelden	42.318	42.057	41.855	42.454
Reclamebelasting	108.377	115.026	115.916	117.362
Precariobelasting	1.294.251	2.404.952*	1.710.332	1.294.252
Leges	1.763.051	1.656.266	1.508.251	1.503.540
<b>Totaal lokale heffingen</b>	<b>12.666.516</b>	<b>13.861.825</b>	<b>13.606.936</b>	<b>13.240.687</b>
* Inclusief Vitens aanslag uit 2017 van 694.620				

## 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 en ook met het feit dat gemeenten met dure woningen een naar verhouding lagere algemene uitkering uit het gemeentefonds ontvangen dan andere gemeenten.

De woonlastendruk voor meerpersoonshuishoudens, op basis van de Coelo vergelijking 2020, is in Voorst € 17 lager dan de gemiddelde woonlasten in de provincie Gelderland. De gemiddelde woonlasten in de provincie Gelderland komt uit op € 785 per meerpersoonshuishouden. Voor Voorst heeft het Coelo op basis van de gehanteerde uitgangspunten € 768 aan woonlasten per meerpersoonshuishouden berekend. Volgens de Coelo atlas 2020 staat Voorst nu op plaats 142 van de 355 'gemeenten' (plaats 1 heeft de laagste woonlasten). De werkelijke woonlastendruk in Voorst is lager, omdat het Coelo bij haar woonlastenberekening rekening houdt met een vorm van gestandaardiseerde tarieven om de gemeentelijke tarieven met elkaar te kunnen vergelijken.

## Kwijtscheldingsbeleid

Inwoners van de gemeente Voorst kunnen in aanmerking komen voor gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van de afvalstoffenheffing en het rioolrecht. Om voor kwijtschelding in aanmerking te komen wordt per aanvrager beoordeeld of er "vermogen" aanwezig is. Is geen vermogen aanwezig dan dient de zogenaamde betalingscapaciteit te worden vastgesteld. Is de betalingscapaciteit ontoereikend dan wordt kwijtschelding verleend (al dan niet gedeeltelijk). De kwijtscheldingsnorm die wordt gehanteerd bedraagt 100%, dit heeft de raad in 1996 bepaald.

Belastingsschuldigen met een laag inkomen komen in bepaalde gevallen en onder voorwaarden voor automatische kwijtschelding in aanmerking. Voor diegenen betekent dat, dat de administratieve rompslomp in verband met de kwijtscheldingaanvraag nagenoeg nihil is. In de berekening van de tarieven van de afvalstoffenheffing en de rioolrechten worden de geraamde kosten voor de kwijtschelding verdisconteerd.

Omschrijving	raming 2020	werkelijk 2020
Kosten kwijtscheldingsbeleid	141.605	121.107

### *Toelichtingverschil:*

Begroot is een totaal kwijtscheldingsbedrag van € 141.605. De werkelijke uitgaven voor kwijtschelding bedragen € 121.107. De lagere uitgaven van € 20.498 zijn het gevolg van het niet bijstellen van de oorspronkelijk geraamde kosten kwijtschelding in de begroting 2020 in relatie tot de zeer forse verlaging van het tarief rioolheffing 2020 voor huishoudens gecombineerd met een relatief beperkte verhoging de Afvalstoffenheffing 2020.

## Risico's

Risico's bij lokale heffingen zijn voornamelijk incidenteel van aard. Als ze tijdig worden ontdekt kunnen risico's in de belastingtarieven opgevangen worden. Financiële risico's ontstaan met name door onvoldoende onderbouwde grondslagen voor de berekening van de OZB tariefpercentages en uit onvoorziene kostenontwikkelingen bij afvalverwerking en riolering.

Meerjarig bestaat het risico dat areaaluitbreiding van woningen en niet woningen afwijkt van de prognose, waarmee de WOZ-waardeontwikkeling als grondslag voor de onroerende-zaakbelastingen anders uitkomt dan voorzien. Dit laatste risico wordt weer deels teniet gedaan doordat diezelfde WOZ-waardeontwikkeling ook als correctie op de algemene uitkering wordt gehanteerd.

## 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. Om inzicht te krijgen in de impact van deze risico's 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.

### Covid-19, Coronavirus

Het risico op een pandemie was niet voorzien in de risico-inventarisatie van de gemeente, zoals dit bij veel organisaties, ondernemers en inwoners niet was voorzien. De financiële gevolgen van dit virus over het boekjaar 2020 zijn beschreven in de paragraaf Covid-19. Verderop in deze paragraaf is een risico-inschatting opgenomen van de lange termijngevolgen van de coronapandemie.

### Risicoprofiel

De belangrijkste risico's zijn in beeld gebracht. In het onderstaande overzicht wordt echter alleen de 15 risico's gepresenteerd met de hoogste bijdrage aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

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	30%	max. 750.000	Incidenteel
Grondexploitatie algemeen: nieuwe complexen komen niet tot ontwikkeling	Boekwaarde van grond moet worden afgewaardeerd, wat leidt tot financieel verlies	30%	max. 750.000	Incidenteel
<b>Programma 2: Mooi Voorst</b>				
Afwijken van de aanbestedingsprocedure of foutief aanbesteden	Tijdsverlies door tijdelijk stopzetten aanbestedingsprocedure en geldverlies doordat er een rechtszaak wordt aangespannen	60%	max. 300.000	Incidenteel
<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>				
Onvoldoende budget om zorgaanbod te realiseren	Hogere uitgaven	80%	max. 600.000	Structureel
Onbeheersbaarheid jeugdgezondheidszorg door nieuwe wetgeving in 2021	Bijdrage gemeente voor restcategorie welke niet onder het woonplaatsbeginsel geplaatst kan worden	30%	max. 450.000	Structureel
<b>Programma 5: Sociaal Voorst</b>				
Open einde regeling: voorzieningen voor gehandicapten en huishoudelijke verzorging (WMO)	Nieuwe inkoopafspraken, hogere inkooprijzen maar een max. eigen bijdrage waardoor het resultaat onzeker is	50%	max. 800.000	Structureel
De eigen bijdrage van de gemeente met betrekking tot de participatiewet is moeilijk in te schatten door de open einde regeling. Het inzicht ontbreekt in de hoeveelheid burgers welke gebruik (gaan) maken van een uitkering.	Een hoge eigen bijdrage van de gemeente	50%	max. 300.000	Structureel
<b>Programma 6: Veilig Voorst</b>				
Er worden foutieve vergunningsbesluiten genomen	Vertraging in het proces en claims	50%	max .250.000	Incidenteel
<b>Programma 7: Dienstverlenend Voorst</b>				
Aanspraak maken op de garantie van de lening	Financieel verlies	20%	max. 3.000.000	Incidenteel
Beschikbaar budget voor verduurzaming gebouwen en installaties niet afdoende	Meer budget dan is begroot moet ter beschikking worden gesteld	50%	max. 500.000	Incidenteel
Begrotingstekorten in gemeenschappelijke regelingen	Financieel bijspringen door de gemeente aan gemeenschappelijke regelingen	80%	max. 500.000	Incidenteel
Ontstaan van een datalek bij de gemeente	Boete opgelegd krijgen of extra kosten door onderzoek / repareren datalek in systeem	10%	max. 1.000.000	Incidenteel
Langetermijnevolgen coronavirus	Hogere zorgkosten, meer ondernemers, instellingen en inwoners doen aanspraak op de gemeente	80%	max. 1.000.000	Incidenteel
<b>Algemene dekkingsmiddelen en financieringen</b>				
Algemene Uitkering gemeentefonds wordt lager / Herrijking gemeentefonds	Tekort aan inkomsten	50%	max. 600.000	Structureel

**Totaal grote risico's: € 11.450.000**

**Overige risico's: € 5.775.000**

**Totaal alle risico's: € 17.225.000**

### Langetermijnevolgen coronavirus

In bovenstaande tabel is het risico als gevolg van de pandemie samengevat benoemd. Gezien de uitzonderlijke situatie is het risico extra toegelicht. De financiële gevolgen voor het boekjaar 2020 zijn in beeld gebracht in de paragraaf Covid-19. Het virus heeft echter ook voor 2021 en de jaren daarna effect. Onderstaande opsomming is niet limitatief, maar geeft een beeld van de (mogelijke) gevolgen op langere termijn.

- Risico op hoger ziekteverzuim door direct (ziekte door besmetting met het coronavirus) of indirect (overspanning, thuiswerken, etc) gevolgen van het coronavirus;
- Hogere kosten in de jeugdzorg en WMO door ziekte en lockdown;

- Toename van aanvragen BBZ, bijstand etc, die buiten de speciale corona-regelingen vallen;
- Risico's dat door de gemeente gewaarborgde geldleningen van sportverenigingen etc niet voldaan kunnen worden, waardoor aanspraak wordt gemaakt op de borgstelling;
- Risico dat als gevolg van gedeerde inkomsten het nodig is financiële hulp te bieden aan bibliotheek, sportverenigingen, etc om deze te behouden.
- Risico dat posten oninbaar blijken en moeten worden afgeschreven, wat leidt tot een financieel nadeel.

Het is reëel dat een combinatie van deze mogelijke gevolgen zich in de komende tijd gaat voortdoen. In welke mate is echter niet te voorspellen. Binnen de systematiek van risico-analyse is het risico daarom ingedeeld in de hoogste kans-categorie, met het hoogste financiële effect. Wel is ingeschat dat deze risico's incidenteel zijn en (op termijn) verdwijnen.

### Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 17.225.000) 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 € 4.457.171 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.

#### Beschikbare weerstandscapaciteit gemeente Voorst

Weerstand	Startcapaciteit
Algemene reserves	6.483.558
Onbenutte belastingcapaciteit *	1.636.411
Onvoorzien incidenteel	25.000
<b>Totale weerstandscapaciteit</b>	<b>8.144.969</b>

\* 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	=	€ 8.144.969	= 1,8
	Benodigde weerstandscapaciteit		€ 4.457.171	

De ratio weerstandsvermogen ligt tussen de 1,4 en 2,0 en heeft daardoor op grond van de waarderingscijfers het oordeel "Ruim Voldoende". Dit is een daling tenopzichte van de meest recente begroting. De ratio was op dat moment groter dan 2.0 ("uitstekend"). Enerzijds komt dat door de lichte groei van het risicoprofiel waarbij rekening is gehouden met de langdurige financiële gevolgen van de coronacrisis. Tegelijkertijd is de algemene reserve kleiner geworden. Het weerstandsvermogen is echter nog steeds "ruim voldoende" om risico's op te kunnen vangen.

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	< 0,06	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 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020
Netto schuldquote	61%	63%	61%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	59%	60%	60%
Solvabiliteitsratio	21%	22%	19%
Structurele exploitatieruimte	-5,51%	-1,61%	-3,23%
Grondexploitatie	6%	4%	0,47%
Belastingcapaciteit	103%	102%	102%

### *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 licht gedaald ten opzichte van de begroting 2020 en liggen ongeveer op hetzelfde niveau als 2019. Echter de netto schuld is gestegen ten opzichte van 2019 door de opname van vaste geldleningen voor de verbouw van het gemeentehuis en aankoop van gronden. De totale baten zijn daarentegen ook gestegen. Aangezien dit kengetal uitgedrukt wordt in een percentage van de totale baten blijft dit kengetal ongeveer op hetzelfde niveau. De solvabiliteitsratio is licht gedaald voornamelijk door de gewijzigde verhouding tussen het eigen en vreemd vermogen. Het vreemd vermogen is gestegen door het aantrekken van vaste geldleningen.

Hoewel het jaar 2020 een positief jaarrekeningresultaat laat zien is het kengetal structurele exploitatieruimte negatief als gevolg van incidentele baten die in 2020 zijn verantwoord. Voor dit kengetal wordt het jaarrekeningresultaat gezuiverd van deze incidentele middelen.

Het kengetal grondexploitatie is verder gedaald als gevolg van de verkoop van bouwkavels binnen de diverse grondexploitaties.

Het kengetal belastingcapaciteit was voor 2020 102%. Dit betekent dat de woonlasten in 2020 binnen onze gemeente iets boven het landelijk gemiddelde lagen.



## 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. In 2017 zijn de bij de onderhoudsplannen behorende algemene beleidskaders vastgesteld c.q. herbevestigd door de raad.

### 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 wordt getoetst aan de normering van de Stichting Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond, Weg- en Waterbouw en Verkeerstechiek (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 2020*

In het kader van het IWP is het volgende te melden. In Twello is in het centrum de herinrichting van de Van Ghentstraat afgerond. De Michiel de Ruijterstraat is tevens heringericht. In Klarenbeek is de herinrichting van de Bosweg, Sparrenweg en Molenweg gerealiseerd. In Terwolde is na de Prins Hendrikstraat in 2019 aansluitend in 2020 de Koningin Wilhelminastraat en Tuindorp heringericht. In Terwolde is tevens de Schoolstraat, leuwlund en deel van de S. Schotanusstraat heringericht.

In de tweede helft van 2020 is de herinrichting van de Klarenbeekseweg in Voorst gerealiseerd.

### *Exploitatie (wegenonderhoud)*

In 2020 hebben wij in het kader van de exploitatie (wegenonderhoud) de volgende werkzaamheden (uitgesplitst per dorp) uitgevoerd:

#### *Terwolde*

De Lochemsestraat (tussen Zandenallee en komgrens) is voorzien van een nieuwe deklaag.

#### *Teuge*

De Zanden (tussen Oude Wezeveldseweg en Zandenallee) en Zandenallee (tussen Lochemsestraat en perceel 10) zijn voorzien van een nieuwe deklaag. Op de Zandenallee zijn reparaties uitgevoerd door plaatselijk het asfalt weg te frezen en nieuw asfalt in te brengen.

#### *Klarenbeek*

Binnen de bebouwde kom is de Broekstraat voorzien van een nieuwe deklaag. Met de herinrichting zijn verkeersremmende elementen met blokbepanting aangebracht. Buiten de bebouwde kom is de Broekstraat (gedeelte tot spoorlijn Apeldoorn – Zutphen) is de weg voorzien van een nieuwe deklaag. Als verkeersremmer is tussen de komgrens en verlengde Broekstraat een “Gumacon” verkeersdrempel aangebracht. In de Verlengde Broekstraat zijn ook een 2-tal “Gumacon” verkeersdrempels aangebracht.

#### *Nijbroek*

Het Kerkepad is voorzien van een nieuwe deklaag. Op de Middendijk zijn reparaties uitgevoerd door plaatselijk het asfalt weg te frezen en nieuw asfalt in te brengen.

#### *Twello*

De Burgemeester van de Feltzweg (tussen Derk Brouwerstraat en Holthuiserstraat) en Doornweerdstraat (tussen HW Iordensweg en Twellosebeek) zijn voorzien van een nieuwe deklaag. In de Jachtlustweg is de asfaltverharding vervangen door betonstraatstenen. . Op de Holthuiserstraat en Oude Rijkstraatweg zijn reparaties uitgevoerd door plaatselijk asfalt weg te frezen en nieuw asfalt aan te brengen.

#### *Wilp*

De Achterhoekseweg (tussen Leemsteeg en perceel 3) en Bloemenksweg zijn voorzien van een nieuwe slijtlaag. Het Noordijkpad (tussen HW Iordensweg en Voorderpad), Voorderpad en De Oude Apeldoornseweg (gemeentegrens tot perceel 2) zijn voorzien van een nieuwe deklaag. Op de Sluinerweg, de kar, Holthoevensstraat, Soerhuislaan, Knibbelallee, Weerdseweg en Zwarte Kolkstraat zijn reparaties uitgevoerd door plaatselijk het asfalt weg te frezen en nieuw asfalt in te brengen.

#### *Voorst*

De Beelelaan, ingericht als 30 km zone is in zijn geheel voorzien van een nieuwe deklaag en verkeersdrempel. De Gravenstraat (tussen spoorlijn en perceel 14 en Kafoepstraat en perceel 23), Hezeweg (spoorlijn en Beekzichtweg), Kleine Enkweg, Tuinstraat (Enkweg tot herinrichting), Noord Emperweg (Hezeweg en Leusvelderweg), Nijenbeekseweg (dijkovergang bomendijk), Watergatstraat (tussen Appenseweg en Bekenstraat) en Hallseweg zijn voorzien van een nieuwe deklaag. Als bescherming van de berm zijn langs de Hallseweg grasbetonstenen aangebracht.

## Riolering

### *Beleidskader*

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

In 2020 is de afkoppelbijdrage regeling opnieuw aanbesteed. Ook dit jaar was er goede interesse van bewoners. De financiering hiervan kon volledig gedekt worden uit de door het waterschap verstrekte bijdragen voor afkoppelprojecten. Net als voorgaand jaar zijn ruim 410 drukrioleringsunits gerenoveerd en aansluitend NEN-gekeurd en zijn de twee laatste deelgebieden gecontroleerd en NEN-gekeurd. De grote renovatieronde van de drukrioolunits is hiermee gereed. De riolering in de wegen die gerenoveerd zijn in het programma van het Integraal Wegen Plan is waar nodig vernieuwd of gerepareerd. Ook is hier het regenwater afgekoppeld van de riolering. Het onderzoek naar de praktische en juridische aspecten bij 'bedrijfslozingen op de drukriolering' dat samen met het waterschap en diverse gemeenten is uitgevoerd, is afgerond en eind 2020 is de bijbehorende beleidsregel vastgesteld. In 2021 wordt de werkbaarheid in de praktijk getoetst.

## Groen

### *Beleidskader*

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

Het Programma Groen is een nieuw, geheel 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 reguliere onderhoudsbudget voor groen is opgenomen in de begroting op basis van de vastgestelde beleidskaders. Bij de Prioriteitennota 2021 is besloten het extra investeringsdeel vooralsnog niet op te nemen.

### *Verantwoording 2020*

#### *Regulier beheer*

In 2020 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. Er wordt steeds meer gewerkt 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 raad het kwaliteitsniveau vastgesteld. De hieraan gekoppelde beleidsregels worden voortgezet voor de periode 2016-2020. 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 of is voorbereid op 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 2020*

Voor 2020 is een regulier onderhoudsplan opgesteld. Het vervangingsprogramma omvat de vervanging van 232 stuks armaturen door moderne LED-armaturen. Hierin wordt een stap gezet in de verduurzaming van ons openbare verlichtingsareaal. Ledverlichting verbruikt minder stroom, hebben een langere levensduur en hebben minder onderhoud nodig. Het vervangingsplan betreft hierbij de lichtmasten aan de Korte Ennestraat, Kweekweg, Rozenhofstraat, Dorpsstraat, Everwijnstraat, Lochemsestraat, Vaassenseweg, Acacialaan, de Barnte, Holthuiserstraat, Koningin Julianastraat, Kerklaan, van Limburg Stirumstraat, Lindelaan, Molenstraat en de Kervelstraat.

De uitvoering vindt plaats in het voorjaar van 2021.

## 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 2020 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 beweegt zich in 2020 een moeilijke, wat overspannen, markt. Eén van de oorzaken hiervan is het coronavirus COVID-19.

### *Verantwoording 2020*

#### *Gymzalen*

Na de renovatie van de gymzaal in Voorst van 2020 wordt in 2021 de gymzaal in Wilp gerenoveerd. Ook in deze gymzaal zal het all-electric principe worden toegepast. Door het plaatsen van 80 PV panelen op het dak zal ook deze gymzaal energetisch zelfvoorzienend zijn. In de opvolgende jaren zullen de andere gymzalen aan de beurt komen.

#### *Sporthal Jachtlust*

Voor Sporthal Jachtlust ligt een verduurzamingsplan cq renovatieplan klaar dat gereed is om uit te voeren. Wegens gebrek aan capaciteit bij de uitvoerende bedrijven is dit doorgeschoven naar 2022.

#### *Schuur "Het Kleine Zand" in Teuge*

In 2020 is het achterstallig onderhoud van de 2019 aangekochte boerenschuur in Teuge weggevoerd. Er wordt nog een passende bestemming voor deze schuur gezocht.

#### *Muziekkoepeel Terwolde*

In 2020 is de gemeente Voorst eigenaar geworden van de muziekkoepeel in Terwolde. In samenwerking met het dorp Terwolde gaan we de muziekkoepeel een grondige opknopbeurt geven. Muziekvereniging 'Ons Genoegen' zal als hoofdgebruiker een stuk operationeel beheer gaan uitvoeren.

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

Door de woningbouwontwikkeling aan de Jupiter/Hietweideweg zullen de huidige brandweerkazerne en gymzaal gesloopt worden. In 2020 zijn vervolgstappen gezet om nieuwe geschikte locaties te vinden voor een nieuwe brandweerkazerne en een nieuwe gym-/sportzaal. 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.

#### *Demarcatie VNOG*

In beleidsstukken van de VNOG is opgenomen dat de VNOG vaart wil zetten achter het "demarcatie project". Dit project gaat over 56 kazernes in 22 gemeentes binnen de veiligheidsregio. Wij gaan ervan uit dat dit project verstrekkende consequenties gaat hebben voor de brandweerkazernes in de gemeente Voorst.

### *Pilot bijstoken waterstof in tijdelijke huisvesting*

In de tijdelijke huisvesting aan de Hietweideweg draait een pilot met een waterstofketel. De opgedane kennis willen we gebruiken om te bepalen of de waterstoftechniek een alternatief kan zijn voor fossiele brandstoffen in overige (slecht geïsoleerde) gemeentelijke gebouwen.

In 2021 weten we of de pilot dermate succesvol is geweest om de totale installatie te verhuizen naar sporthal de Zuiderlaan zodra de tijdelijke huisvesting aan de Hietweideweg niet meer benodigd is.

### **Renovatie gemeentehuis**

De ontwerpfase is in mei 2020 afgesloten is definitief, de realisatiefase wordt gestart. Na behandeling van het zogenaamde fasedocument-ontwerpfase in de gemeenteraad van 11 mei is de ontwerpfase op 28 mei 2020 formeel afgerond met de vaststelling van het document door de stuurgroep. Daarmee gingen we een nieuwe fase in: de realisatiefase. De realisatiefase startte met de circulaire sloop van het pand. Uiteindelijk bleef alleen de betonnen draagconstructie en het dak overeind. Parallel aan de sloop vond de aanbesteding van de bouwkundige werken en de E/W-installaties plaats. Het project verloopt hiermee tot dusver volledig binnen de planning en binnen het daarvoor beschikbaar gestelde taakstellende krediet.

### **Overzicht gemeentelijke gebouwen**

<b>Naamgeving gebouw</b>	<b>Huisvesting / huurder organisatie</b>	<b>BVO (m2)</b>
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)	Plan Klein Twello	1.142
Hietweideweg 20 (oudbouw Veluws College)	-	2.325
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
Gebouwen Frans Halsstraat	Kajak	140
	Twellose Accordeon vereniging	78

## **Vervangingsplan materieel buitendienst**

### *Beleidskader*

Voor het materieel van de buitendienst 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 2020*

In verband met de ontmanteling van de buitendienst is er minimaal geïnvesteerd in nieuw materieel. Hier was in de begroting al rekening mee gehouden waarbij de aanschaf van een viertal natzout strooiers ter vervanging van een viertal droogzout strooiers was uitgezonderd. Ook de oude sneeuwplougen zijn vervangen door een viertal nieuwe ploegen. Met het nieuw aangeschafte materieel wordt preventief gestrooid. Gladheidsbestrijding (gemeentelijke wegen) blijft een taak van de buitendienst.



## 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**

#### *Algemeen*

Om het renterisico te beheersen en de rentekosten zo laag mogelijk te houden, wordt gebruik gemaakt van de kaders, die in het vastgestelde Treasurystatuut 2018 (sedert gewijzigd) zijn vastgelegd.

### **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 netto-vlottende schuld over een periode van 3 maanden mag hebben. Indien de kasgeldlimiet 2 achtereenvolgende kwartalen wordt overschreden, moeten in het daaropvolgende kwartaal maatregelen worden genomen om een structurele overschrijding te voorkomen. De kasgeldlimiet voor 2020 bedraagt maximaal 8,5% van de omvang van de totale begroting, groot € 68,2mln. De kasgeldlimiet is in 2020 afgerond € 5,8 miljoen. Binnen de voorschriften, zoals gesteld in de wet FIDO is er in 2020 geen ongeoorloofde overschrijding van de kasgeldlimiet.

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 2020 is de renterisiconorm op begrotingsbasis € 13,6 miljoen.

Eind 2020 zijn de restant-boekwaarden van 6 geldleningen met een rentepercentage van 3,5% en hoger geherstructureerd in een nieuwe geldlening van € 16,1 mln inclusief een bedrag voor agio (zie de toelichting bij het onderdeel Gemeentefinanciering). Door de herstructurering van deze geldleningen is de renterisiconorm in 2020 overschreden. Het betreft hier een incidentele situatie, aangezien vanaf 2021 de renterisiconorm onder de toegestane norm zal blijven.



	<b>Renterisico's</b>	<b>Rekening 2019</b>	<b>Begroting 2019</b>	<b>Rekening 2020</b>	<b>Begroting 2020</b>
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	-	-	25.200	5.500
3b	Nieuwe verstrekte leningen u/g	-	-	-	-
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	-	-	25.200	5.500
5	Betaalde aflossingen	4.390	4.390	16.423	3.723
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	-	-	16.423	3.723
<b>7</b>	<b>Renterisico's op vaste schuld (2+6)</b>	-	-	<b>16.423</b>	<b>3.723</b>
	<i>Renterisiconorm</i>				
	Stand van de vaste schuld per 1 januari	29.563	33.953	29.563	29.563
8	Stand van begrotingstotaal per 1 januari	59.700	59.700	68.237	68.237
9	Bij ministeriële regeling vastgesteld %	20%	20%	20%	20%
	<b>Renterisiconorm (8*9)</b>				
	<i>Toets renterisiconorm</i>				
10	Renterisiconorm	11.940	11.940	13.647	13.647
7	Renterisico op vaste schuld	-	-	16.423	3.723
<b>11</b>	<b>Ruimte (+) / Overschrijding (-), (10-7)</b>	<b>11.940</b>	<b>11.940</b>	<b>-2.776</b>	<b>9.924</b>

### *Kredietrisicobeheer*

Als kredietverstrekker loopt de gemeente risico's. De volgende leningen zijn zonder hypothecaire zekerheid verstrekt:

Bedragen x € 1.000

<b>Risicogroep</b>	<b>Restant schuld per 31-12-20</b>	<b>Percentage</b>
Alliander (Nuon)	0	0
Vitens	96	1,20%
Verenigingen	119	1,48%
Woningbouw	66	0,82%
Stimuleringsfonds	7.757	96,50%
<b>Totaal</b>	<b>8.038</b>	<b>100,00%</b>

### **Alliander**

Aan Alliander (voormalig Nuon) is door onze gemeente in het verleden een achtergestelde geldlening verstrekt in verband met de verkoop van 8 aandelen van de gemeente. De koopsom is destijds door Alliander voldaan door een schulderkenning uit hoofde van een verstrekte geldlening. Over het bedrag van de geldlening werd door Alliander jaarlijks 10% rente voldaan.

In 2020 is de geldlening door Alliander opgezegd. Na door ons ingewonnen juridisch advies moesten wij akkoord gaan met de opzegging van de door de gemeente Voorst aan Alliander verstrekte aandeelhouderslening. De lening is per 1 augustus 2021 opgezegd met inachtneming van een opzegtermijn van 6 maanden en een coulance van 6 maanden. De terugbetaling is in 2020 door Alliander afgehandeld. Tezamen met de hoofdsom ter grootte van € 855.285 is een de rentevergoeding ter hoogte van € 135.420 terugbetaald op 21 december 2020.

## Vitens

Aan Vitens is door de gemeente een achtergestelde geldlening, groot € 1.432.000 verstrekt in verband met de verkoop van aandelen van de gemeente aan Vitens. De koopsom is door Vitens voldaan door een schulderkenning uit hoofde van een verstrekte geldlening. Over het bedrag van de geldlening wordt door Vitens jaarlijks rente voldaan. De lening wordt in 2021 voor het laatst afgelost. De lening is achtergesteld bij alle schuldverplichtingen van Vitens in geval van liquidatie, faillissement of surseance van betaling. Over 2020 zijn geen bijzonderheden te melden.

## Verenigingen

De raad heeft besloten om Stichting Sportvoorziening De Laene (SV Voorwaarts) in 2011 een laagrentende geldlening ad € 240.000 te verstrekken, ten behoeve van de aanleg van een kunstgrasvoetbalveld. Over deze lening is een rente verschuldigd van 3% op basis van annuïteiten met een looptijd en rentevast periode van 15 jaar. De looptijd van de lening is tot 31 december 2026. De stichting voldoet elk jaar aan haar verplichtingen.

## Woningbouw

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 hier vermelde restantschuld per 31 december 2020 betreft de 14 aan IJsseldal Wonen verstrekte geldleningen.

## Stimuleringsfonds

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. Daarnaast is in 2017 het stimuleringsfonds ten behoeve van Duurzaamheidsleningen woningen en in 2019 stimuleringsfonds Asbestlening erbij gekomen.

Boekwaarde per 31-12-2020 (x € 1.000)	Bedrag
Storting verkoop aandelen SVN	550
Verstrekte geldleningen Stimuleringsfonds	3.016
Stimuleringsfonds Startersleningen	997
Stimuleringsregeling Duurzaamheid woningen	230
Stimuleringsregeling Asbestlening (particulier/zakelijk)	182
<b>Totaal</b>	<b>4.975</b>

*Zie de toelichting op de balans onder financiële vaste activa.*

## 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 grondexploitaties 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.

### *Leningenportefeuille*

In totaal is in 2020 voor in totaal € 25.200 miljoen nieuwe geldleningen afgesloten. Dit bedrag is te verdelen in het volgende:

- **Revitalisering gemeentehuis**  
In 2018 is een geldlening van € 15,3 miljoen aangegaan bij de NV Bank Nederlandse gemeenten op te nemen in 3 termijnen. De geldlening is bestemd voor de realisatie van de revitalisering en verduurzaming van het gemeentehuis. Overeenkomstig de geldleningsovereenkomst is op 2 januari 2020 is de eerste storting van de lening ad € 5,5 miljoen ontvangen.
- **Aankoop perceel en opstallen Twello Noord**  
Ten behoeve van woningbouw op de locatie Twello Noord is een perceel met opstallen aangekocht. Hiervoor zijn 2 fixe-leningen bij de NV Bank Nederlandse Gemeenten aangegaan van in totaal € 3,6 miljoen (respectievelijk € 2,0 en € 1,6 miljoen).
- **Herstructureren 6 geldleningen met een rentepercentage hoger dan 3,50%**  
In de leningenportefeuille van de gemeente Voorst zaten zes geldleningen met een restwaarde van totaal € 12,7 miljoen (per 1-1-2021) met een rentepercentage van 3,5% of hoger. Deze geldleningen waren destijds afgesloten bij de NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Aangezien de rentestand op de kapitaalmarkt zodanig laag is, is in 2020 besloten om deze leningen te herstructureren door een nieuwe lening op te nemen met een veel lager rentepercentage. Herstructurering van deze lopende geldleningen met een rentepercentage van 3,5% en hoger, laat een groot voordeel zien in de rentelasten voor de eerstkomende jaren. Het rentevoordeel is reeds verwerkt in het MJB 2021-2024 onder nagekomen ontwikkelingen.  
De BNG maakt deze herstructurering mogelijk. Als gevolg van het tussentijds openbreken van de leningsovereenkomsten wordt door de BNG een agio (boete) van € 3,3 miljoen berekend. Dit agio wordt meegefinancierd in de nieuwe geldlening van in totaal € 16,1 miljoen. Desondanks is er sprake van een fors rentevoordeel. De nieuwe geldlening heeft een rentepercentage van 0,2% en een looptijd van 25 jaar.

De totale leningenportefeuille van onze gemeente bedraagt op 31 december 2020 € 38,3miljoen. Het opnemen van aanvullende financieringsmiddelen is afhankelijk van de liquiditeitenplanning. 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 deze periode was erg laag. Op de geldmarkt offeren de NV BNG en overige geldgevers kasgelden 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 2020 is de liquiditeitspositie mede door de kavelverkopen van de in exploitatie zijnde grondcomplexen als goed te noemen. Met de beschikbare financiële middelen konden de uitgaven worden gedaan. Echter geheel aan het eind van het jaar is een kasgeldlening van € 7,5 miljoen aangetrokken, gelet op de debet-stand in rekeningcourant en de liquiditeitsprognose voor de maand december 2020. Met het aantrekken van deze kasgeldlening tegen 0% was de debetstand tijdelijk opgeheven.

### 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 wordt inzicht gegeven in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van toerekening.

Volgens de vastgestelde programmabegroting 2020 wordt uitgegaan van een interne rente van 1,3%. De rentelasten worden toegerekend aan de diverse programma's op basis van de boekwaarde van de investeringen. De toegerekende rentelast aan bouwgronden in exploitatie (2,2%) sluit aan op de fiscale systematiek (vennootschapsbelasting) zoals uiteengezet in de notitie Grondexploitatie van de commissie BBV. Het verschil (renteresultaat) tussen de betaalde en ontvangen rente en de interne doorberekende rente wordt bij de algemene dekkingsmiddelen verantwoord.

### Renteschema

	Omschrijving	Bedrag (x € 1.000)	
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		886
b.	De externe rentebaten		-2
	<b>Totaal door te rekenen externe rente</b>		<b>884</b>
c.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-86	
	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-39	
			-125
	<b>Saldo door te rekenen externe rente</b>		<b>759</b>
d1.	Rente over eigen vermogen		-
d2.	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)		-
	<b>De aan taakvelden (programma's/Overhead) toe te rekenen rente</b>		<b>759</b>
e.	Werkelijk aan taakvelden (programma's /overhead) toegerekende rente (renteomslag)		-978
f.	<b>Renteresultaat op het taakveld Treasury</b>		<b>-219</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, 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 vanaf 2013 ingevoerd. Decentrale overheden dienen banktegoeden, die een vooraf bepaalde drempelwaarde te boven gaan, af te storten naar een rekeningcourant bij het ministerie van Financiën. Deze drempelwaarde bedraagt 0,75% van het begrotingstotaal met een minimum van € 250.000. Voor de gemeente Voorst bedraagt de drempelwaarde 2020 afgerond € 512.000. In 2020 zijn tegoeden in rekeningcourant boven het drempelbedrag afgeroomd naar de schatkist en indien nodig weer teruggehaald om de debetstand in rekeningcourant tegen te gaan.

### *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 2020 plaatsgevonden binnen de vastgestelde kaders. De in de wet Fido genoemde renterisiconorm is in 2020 incidenteel overschreden. De financiering met kortlopend geld is daarentegen binnen de kasgeldlimiet uitgevoerd.

## 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.

### Omvang ambtelijke formatie

De ambtelijke organisatie (inclusief griffie) omvatte eind 2020 191,33 formatieplaatsen. Met de implementatie van de WSW medewerkers zijn hier nog eens 61,06 formatieplaatsen extra bijgekomen in 2020. Daarmee is de geraamde formatieomvang in de begroting 2020 niet volledig ingevuld maar wel een stuk hoger door de toevoeging van de WSW medewerkers.

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.

Van de ambtelijke formatie in 2020 had 6,6 fte een tijdelijk/projectmatig karakter, namelijk voor het project Voorst onder de Loep, voor het Addendum op de nota Duurzaamheid, voor het project onafhankelijke cliëntondersteuning en voor het actieplan Huisvesting en Integratie Statushouders.

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

Aantal FTE 2017	Aantal FTE 2018	Aantal FTE 2019	Aantal FTE 2020
177	183	190	188

## Loonsom

De gerealiseerde loonsomuitgaven over 2020 bedragen in totaal € 16.876.717, namelijk € 893.895 bestuurlijke lasten en (afgerond) € 15.982.822 miljoen aan ambtelijke lasten:

	Aant. pers.	Aant. FTE's	Totaal jaarwedde	Totaal toelagen	Afdracht sociale lasten	Realisatie netto lasten	Geraamde netto lasten	Saldo
Bestuur								
Raad	19	19,00	-	277.209	-	277.209	304.899	27.690
College	5	4,00	408.865	1.447	24.711	435.023	470.803	35.780
Voormalig bestuurders	15	15,00	173.986	3.766	3.911	181.663	159.190	-22.473
<b>Subtotaal</b>	<b>39</b>	<b>38,00</b>	<b>582.851</b>	<b>282.422</b>	<b>28.622</b>	<b>893.895</b>	<b>934.892</b>	<b>40.997</b>
Ambtelijke organisatie								
Griffie	3	2,52	136.629	32.870	48.454	217.953	204.957	-12.996
Ambtelijke organisatie	215	188,81	8.831.198	1.970.522	3.038.665	13.840.385	14.279.477	439.092
WSW-ers	69	61,06	1.539.664	9.316	375.504	1.924.484	1.917.829	-6.655
<b>Subtotaal</b>	<b>287</b>	<b>252,39</b>	<b>10.507.491</b>	<b>2.012.708</b>	<b>3.462.623</b>	<b>15.982.822</b>	<b>16.402.263</b>	<b>419.441</b>
<b>Totaal salarissen</b>	<b>326</b>	<b>290,39</b>	<b>11.090.342</b>	<b>2.295.130</b>	<b>3.491.245</b>	<b>16.876.717</b>	<b>17.337.155</b>	<b>460.438</b>

### Ambtelijke loonsom

In de salarisstaat in de begroting voor 2020 was aan ambtelijke loonsomlasten (exclusief griffie), een bedrag van afgerond € 14.279.477 opgenomen (begroting 2020, blz. 87).

We zijn in 2020 gestart met het in dienst nemen van de WSW medewerkers, omdat de gemeenschappelijke regeling Delta is geliquideerd. De loonkosten voor de medewerkers WSW zijn hier middels de Bestuursrapportage 2020 aan toegevoegd voor een bedrag van € 1.917.829.

Naast de begrote salarisuitgaven was aan dekking beschikbaar een bedrag van € 187.216. Dit bestaat uit projecten waar externe dekkingen tegenover staan. In totaal bedroeg het voor de ambtelijke loonsom beschikbare budget daarmee € 16.384.522 (incl WSW). Uitgegeven is € 15.764.869. De ambtelijke salarisuitgaven zijn daarmee ruim (met € 619.653) binnen de gestelde budgettaire kaders gebleven. Daar staat tegenover dat er personele inhuur heeft plaats gevonden.

### 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. Deze ruimte is zoals gezegd € 619.653. Daarnaast is € 71.101 aan inkomsten ontvangen, zoals vergoedingen voor uitleen van personeel, ontvangsten van ziektebewijzen en (loonkosten)subsidies, waarmee € 690.754 in totaal beschikbaar was voor inhuur.

In 2020 heeft voor een bedrag van € 569.364 aan personele inhuur plaatsgevonden. Dit is hoger dan in 2019 en de jaren daarvoor. (2019: 379.600; 2018: 468.300; 2017: 309.000; 2016: € 120.000; 2015: € 75.000). Een aantal factoren liggen aan dit uitgavenniveau ten grondslag. In de eerste instantie zijn we in een verder gevorderd stadium in de overgangsfase naar de effectuering van het gebruik van de werf als toekomstige inbreidingslocatie. Hierbij is meer ingehuurd ter vervanging van de uitstroom van de bestaande formatie. In de tweede plaats was er extra ondersteuning nodig voor het organiseren en uitvoeren van de interne verhuizing van de tijdelijke huisvesting naar de Hietweideweg binnen de documentaire informatievoorziening en archiveren van documenten. De grote voorraad werk en extra werkzaamheden maakte het noodzakelijk om extra personeel in te huren. In de derde plaats is capaciteit ingehuurd voor vergunningverlening, toezicht en handhaving in verband met het hogere niveau aan bouwactiviteiten in onze gemeente. Bij dit laatste aspect speelt een rol dat de werkvoorraad bewust wordt opgevangen met tijdelijke personele maatregelen in plaats van indienstneming van vast personeel, dit in verband met de aanstaande invoering van de Wet kwaliteitsborging bouwen. Als laatste is er inhuur geweest om coronagerelateerde uitkeringen (TOZO) uit te voeren.

Tot slot: Net als de afgelopen jaren, maar steeds nadrukkelijker, blijkt het noodzakelijk 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**

Gezien de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt is het van groot belang om een aantrekkelijke werkgever te blijven, in het bijzonder voor jongere generaties. Een positieve werksfeer met veel ruimte voor eigen inbreng, creativiteit en eigen verantwoordelijkheid zijn hierbij erg belangrijk. Ook doorgroeimogelijkheden en persoonlijke groei zijn belangrijk. 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. Door de coronacrisis in 2020 is het belang en de urgentie hiervan nog duidelijker geworden. Voor veel medewerkers is 2020 het verplicht thuiswerken een grote uitdaging geweest. Ook voor de organisatie was het een uitdaging om mensen op de goede manier thuis te kunnen laten werken, binnen de mogelijkheden die we hadden.

Ook in 2020 is in het wervings- en selectiebeleid geprobeerd het accent te leggen op de jongere generaties. Dit is gelukt: van de 31 medewerkers die in 2020 in dienst zijn getreden zijn 19 personen jonger dan 35 jaar, een percentage van 61%. Van deze 31 medewerkers betrof het 5 tijdelijke contracten die ook weer in 2020 zijn geëindigd. Ter vergelijking: In 2019 behoorden 13 van de 25 personen die in dienst traden tot de jongere generatie (52%) en in 2018 behoorden elf van de 19 personen die in dienst traden tot de jongere generatie (58%). 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 27 medewerkers in 2020 de organisatie verlaten, 9 personen op eigen verzoek waarbij het grootste gedeelte vanwege het aanvaarden van een baan elders, 8 wegens (keuze)pensioen, 5 om overige redenen en 5 vanwege het aflopen van het contract.

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

In totaal zijn 72 WSW medewerkers in dienst gekomen. In de loop van 2020 zijn drie medewerkers uitgestroomd.



In 2020 zijn we binnen het budget gebleven van het beschikbare organisatie-opleidingsbudget. Net als in 2019 en 2018 hebben we in 2020 een relatief hoge instroom van nieuwe en jonge mensen die aan het begin staan van hun loopbaan, dit is de groep die het meest een aanspraak doet op het opleidingsbudget. Daarnaast hebben we gebruikelijke kosten gemaakt voor nascholing en het up-to-date houden van kennis.

Het ziekteverzuim had in 2020 een omvang van 3,8% (2019:4,1%, 2018: 4,7%, 2017: 5,1%; 2016: 4,2%; 2015: 3,7%; 2014: 4,2%). Gelet op de omstandigheden in 2020 met het verplicht thuiswerken vanwege corona, een laag percentage. Er is in 2020 ingezet op online trainingen en in het zoveel mogelijk ondersteunen van medewerkers om mensen arbeidsfit te houden en verzuim te voorkomen. Deze aanpak lijkt succesvol te zijn geweest. De reguliere preventieve aanpak gericht op duurzame inzetbaarheid wordt onverminderd doorgezet. Het ziekteverzuim is voor een aanzienlijk deel niet werkgerelateerd, daarom vormt gezondheidsbeleid een belangrijk onderdeel van dit preventieve beleid.

Het ziekteverzuim voor onze WSW medewerkers had in 2020 een omvang van 7,9%. Het landelijk referentiecijfer voor deze doelgroep is 14,4% (op basis van verzuimcijfers tot en met het tweede kwartaal 2020). Daarbij is het langdurend verzuim 3,3% en het verzuim langer dan een jaar 2,9%. 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 en het lokaal overleg (voorheen de commissie voor Georganiseerd Overleg), is ook in 2020 constructief samengewerkt. De belangrijkste overlegonderwerpen waren de gevolgen van de coronacrisis op de arbeidsomstandigheden en het welzijn door het verplicht thuiswerken van de medewerkers, op basis van een door de OR uitgevoerde enquête en de te zetten vervolgstappen, de RI&E van de tijdelijke huisvesting, het nieuwe gemeentehuis, de functiewaarderingssystematiek in relatie tot het loongebouw en het beloningsbeleid.

### **Informatiebeleid en automatisering**

De informatie- en communicatietechnologie (ICT) vormt meer en meer de 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 Wet digitale overheid, Besluit digitale toegankelijkheid overheid en Wet hergebruik van overheidsinformatie.

Ook wordt er steeds meer ingezet op de Common Ground gedachte: een nieuwe, moderne, gezamenlijke informatievoorziening voor het uitwisselen van gegevens waarbij eenmalig opslaan en meervoudig ontsluiten de basisgedachte is.

Wij geven hier invulling aan met de keus voor een Zaaksysteem en zaakgericht werken. Deze (digitale) basis is naast de wetgeving een vereiste voor de toekomstige dienstverlening waarvoor we hebben gekozen in ons nieuwe dienstverleningsconcept. Een Zaaksysteem, zaakgericht werken en een KCC vormen de basis waarbij kwaliteit en privacy leidend blijven.

Onder de noemer van “Samen Organiseren” worden binnen VNG Realisatie diverse activiteiten gezamenlijk opgepakt. Het project Gemeentelijke Telecommunicatie heeft al geleid tot een aantal succesvolle aanbestedingen voor mobiele en vaste telecommunicatiediensten. In 2020 zijn wij gestart met de voorbereiding voor de minicompetitie GT Print (printers en multifunctionele kopieer- en printapparatuur). Om de digitale dienstverlening en bedrijfsvoering optimaal te ondersteunen wordt door gemeenten gebouwd aan een Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur (GGI) voor een veilige, samenhangende infrastructuur waardoor samenwerken tussen gemeenten en overheden beter, veiliger en gemakkelijker wordt. Onderdeel daarvan is GGI-Veilig voor producten en diensten op het gebied van informatiebeveiliging.

De reguliere uitgaven waren in 2020 als volgt:

	Raming 2020	Rekening 2020	Saldo 2020
Aanschaf duurzame goederen	10.751	13.191	-2.440
Onderhoud	734.347	686.735	47.611
Telefonie, verzekeringen	110.634	182.908	-72.274
Overige kosten	76.433	95.962	-19.529
Kapitaallasten	336.623	352.768	-16.145
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.268.788</b>	<b>1.330.755</b>	<b>-61.967</b>
Telefoon	6	-16	22
Overige inkomsten	0	-8.778	8.778
Kapitaaloverdrachten provincies	0	-15.175	15.175
<b>Totaal baten</b>	<b>6</b>	<b>-23.969</b>	<b>23.975</b>
<b>Saldo</b>	<b>1.268.794</b>	<b>1.307.596</b>	<b>-28.801</b>

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

	Rekening 2017	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
Aanschaf duurzame goederen	11.220	11.667	10.607	13.191
Onderhoud	572.682	643.529	669.716	686.735
Telefonie, verzekeringen	121.599	110.242	113.711	182.908
Overige kosten	73.557	94.937	64.910	95.962
Kapitaallasten	431.792	362.770	415.856	352.768
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.210.851</b>	<b>1.223.146</b>	<b>1.274.800</b>	<b>1.330.755</b>
Overige inkomsten	34.897	38.219	39.781	23.969
<b>Totaal baten</b>	<b>34.897</b>	<b>38.219</b>	<b>39.781</b>	<b>23.969</b>
<b>Saldo</b>	<b>1.175.954</b>	<b>1.184.927</b>	<b>1.235.019</b>	<b>1.307.596</b>

De hogere kosten voor telefonie zijn ontstaan door de migratie van telefoon- en datelijnen van KPN naar VodafoneZiggo in het kader van de landelijke VNG-aanbesteding Gemeentelijke Telecommunicatie. Dit heeft geleid tot dubbele kosten omdat de KPN-abonnementen pas kunnen worden opgezegd als de migratie volledig is afgerond. Daarnaast heeft de tijdelijke huisvesting aan de Hietweideweg nieuwe telefonie- en datelijnen gekregen, terwijl een deel van de kosten voor de H.W. lordensweg tijdens de verbouwing blijven doorlopen.

De verhoging van de overige kosten zijn in 2020 ontstaan door de eenmalige projectkosten voor de integratie van de WSW (medewerkers opnemen in Youforce) en extra kosten voor opslag online back-up platform.

## **Verantwoording informatieveiligheid over het jaar 2020**

Het college legt jaarlijks verantwoording af over informatieveiligheid aan de gemeenteraad (horizontale verantwoording) en toezichthouders (verticale verantwoording) volgens de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA). Dit jaar gaat dit volgens het nieuwe normenkader, de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).

Net als vorig jaar geldt dat de verantwoording over de Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (Suwinet) aan de gemeenteraad en het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) afgelegd wordt door middel van een Collegeverklaring. Hierin verklaart het college dat de interne beheersingsmaatregelen in opzet en bestaan voldoen aan de geselecteerde normen inzake Suwinet. Verder legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad en toezichthouder over de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) en de Basisregistratie Ondergrond (BRO) door middel van verantwoordingsrapportages. Voor de horizontale verantwoording worden de documenten gelijktijdig met de Jaarstukken 2020 met een raadsmededeling aan de gemeenteraad aangeboden.



## 4.6 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:

Gemeenschappelijke regelingen
Regio Stedendriehoek (Cleantech Regio)
GGD Noord- en Oost-Gelderland
Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland
Werkvoorzieningsschap Delta (in liquidatie)
Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ)
Tribuut Belastingssamenwerking
Basismobiliteit (PlusOV)

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

Coöperaties/vennootschappen
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)
<b>Aard</b>	Gemeenschappelijke regeling
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Burgemeester Jos Penninx (AB en DB) en wethouder Wim Vrijhoef (AB)
<b>Vestigingsplaats</b>	Twello
<b>Omschrijving</b>	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.
<b>Zeggenschap</b>	Bestuurslidmaatschap AB (2+1plv) en bestuurslidmaatschap DB (1)
<b>Openbaar belang / doel</b>	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 samen de Cleantech Regio en richten zich gezamenlijk op het realiseren van 3 lange termijn doelen: <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>Het motto van de Agenda Cleantech Regio is 'Samen naar een schone toekomst'. De Agenda is gemaakt met vertegenwoordigers van de overheden, het bedrijfsleven en onderwijs en onderzoek. Doel is dat de Cleantech Regio aantrekkelijk is en blijft voor (nieuwe) inwoners, toptalenten en ondernemers.</p>
<b>Financieel belang</b>	De gemeentelijke bijdrage aan de regio is afhankelijk van het aantal inwoners per gemeente.
<b>Risico's en getroffen maatregelen</b>	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.
<b>Ontwikkelingen</b>	<i>Nieuwe koers en werkwijze</i> In juli 2020 is de organisatieverandering van de Cleantech Regio afgerond. Een van de resultaten is een aanscherping van de rollen van de WGR en de Strategische Board. Wij hebben in dit proces aandacht gevraagd voor een goede afstemming tussen WGR en Board en een aanscherping van de financiën van de Board. De acht gemeenten zijn verantwoordelijk voor het onderhouden en versterken van het regionale systeem en werken aan een gezonde en duurzame leef- en werkomgeving.  In 2020 is afgesproken dat de gemeentelijke samenwerking in WGR-verband zich de komende jaren richt op de thema's wonen, economie, bereikbaarheid en Regionale Energiestrategie (RES). Daarnaast vindt integrale afstemming

Verbonden Partij	Regio Stedendriehoek (Cleantech Regio)
	<p>plaats over de impact van de groei- en duurzaamheidsambities op de beschikbare ruimte en hoe de schoonheid en kwaliteit van het landschap te behouden en te versterken. Dit loopt via het Afstemmingsberaad Gebiedsontwikkeling. Belangrijk onderdeel van deze nieuwe werkwijze is dat de gemeenten zelf aan zet zijn en afspreken op welke thema's - naast de wettelijke verplichte onderdelen-samenwerking gewenst is met als doel een sterke woon- en werkregio. De portefeuilleberaden zijn hierbij leidend en het dagelijks bestuur (DB) heeft een coördinerende rol.</p> <p>Wij hebben ingezet om als regio niet alleen te focussen op het Cleantech onderdeel, maar dit te verbreden naar een aantrekkelijk vestigingsklimaat. Dat komt ook tot uiting in de principes. Als leidende principes geldt dat de samenwerking moet bijdragen aan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ de schoonheid en kwaliteit van het landschap;</li> <li>▪ de vitaliteit van steden, dorpen en buitengebied;</li> <li>▪ de triple helix samenwerking op het gebied van een vitale en toekomstbestendige arbeidsmarkt en een circulaire en energieneutrale economie;</li> <li>▪ het versterken van interregionale samenwerking.</li> </ul> <p>Eind 2020 is gestart met het Regionaal Perspectief 2030. Wij hebben in dit traject aandacht gevraagd om de raden hier in een vroeg stadium bij te betrekken. Er wordt een doorkijk gemaakt naar 2030 voor wat betreft de regionale opgaven. Het Regionaal Perspectief vormt de basis voor de meerjarige samenwerkingsafspraken met de provincies Gelderland en Overijssel, de zogenaamde gebiedsagenda Cleantech Regio. In 2021 wordt dit afgerond.</p> <p><i>Regiodeal 3e tranche</i> Op 14 februari 2020 heeft het Rijk bekend gemaakt de Cleantech regio te steunen met een bijdrage van € 7,5 mln. De samenwerkingsovereenkomst daarvoor is getekend. De inhoudelijke uitwerking van de programma's is gestart in 2020. De gemeente Voorst zal deelnemen aan het programma toekomstbestendige bedrijventerreinen.</p> <p><i>RES</i> In 2020 is in samenspraak met verschillende partijen gewerkt aan de concept RES. Deze is eind oktober ingediend bij het Nationaal Programma RES, samen met opmerkingen die gemaakt zijn door de raden en diverse insprekers. Voor de totstandkoming van de concept RES zijn zowel regionale en lokale gebiedsateliers georganiseerd en online sessies met inwoners, jongeren en inhoudelijk deskundigen gehouden. In 2021 wordt dit voortgezet om de stap naar de RES 1.0 te maken. Formeel geldt 1 juli 2021 als deadline voor de RES 1.0. In de regio is besloten hier extra tijd voor te nemen tot eind 2021.</p> <p><i>Grip op Samenwerken</i> In mei 2020 is de notitie Grip op Samenwerken behandeld en heeft u ingestemd met het initiatiefvoorstel om de regionale samenwerking te verbeteren. Het gaat naast samenwerking ook om een andere manier van informeren en meer ruimte voor de raad om te sturen. Ook de andere gemeenteraden in de regio is gevraagd hiermee in te stemmen. De secretaris is door ons gevraagd hierover met een notitie te komen in het DB, in combinatie met de rol en functie van de regioraad.</p>

Boekjaar	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020
Resultaat	17	6	1	-67	94	173
Eigen vermogen	230	245	221	105	97	173
Vreemd vermogen	1.514	4.900	2.700	1.736	1.566	2.089

Bedragen x € 1.000

<b>Verbonden Partij</b>	<b>GGD Noord- en Oost-Gelderland</b>
<b>Aard</b>	Gemeenschappelijke regeling
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Wim Vrijhoef
<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>	De GGD is gemeentelijke uitvoerder van vele reguliere werkzaamheden rondom bescherming en bevordering van de gezondheid van onze inwoners. Voor de GGD is 2020 een bijzonder jaar geworden. Hun rol bij het bestrijden van infectieziekten werd zichtbaar. Organisatorisch is de GGD NOG, in verband met de bestrijding van COVID-19, verdubbeld. Zeker bij de eerste uitbraak in maart 2020 zijn veel reguliere taken daarom uitgesteld geweest. Het was 'alle hens aan dek'. Vanaf 1 september zijn alle reguliere taken, gegeven de bijzondere situatie van de lockdown, weer opgepakt en worden alle achterstanden weggewerkt. Vanuit de risico analyse van de GGD is geconcludeerd dat de tijdelijke achterstanden niet zullen leiden tot grote gezondheidsrisico's. Wel zijn de kwetsbare groepen, mede door de coronapeilingen, beter in beeld gekomen. Het rijk vergoedt alle kosten voor de bestrijding van COVID-19 en ook de kosten die gemoeid zijn met het inhalen van de achterstanden bij bijvoorbeeld de jeugdgezondheidszorg. In 2020 is ook de takendiscussie met de 22 gemeenten gestart. De uitkomst hiervan wordt in oktober 2021 verwacht. De rapportages van de GGD NOG voldoen al aan de verzoeken tot tijdige aanlevering.

<b>Boekjaar</b>	<b>Jaarrekening 2015</b>	<b>Jaarrekening 2016</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>
Resultaat	224	-53	190	213	71	69
Eigen vermogen	2.948	2.825	2.253	3.028	2.909	2.970
Vreemd vermogen	3.042	3.565	3.696	2.923	2.631	7.036

Bedragen x € 1.000

<b>Verbonden Partij</b>	<b>Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland</b>
<b>Aard</b>	Gemeenschappelijke regeling
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Burgemeester Jos Penninx
<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.
<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". Zie hiervoor de toelichting onder ontwikkelingen.
<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>	In januari 2020 zijn de Toekomstvisie en de bijbehorende opdrachten van de VNOG vastgesteld. Er zijn keuzes gemaakt om de VNOG toekomstbestendig te maken. Onderdeel van de Toekomstvisie is onder andere het verder

Verbonden Partij	Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland
	<p>professionaliseren en digitaliseren van de bedrijfsvoering, waarbij het leveren van betrouwbare stuurinformatie (zowel aan het management als aan het bestuur) voorop staat. Dit zodat de VNOG beter gestuurd kan worden en in control blijft. De financiële effecten van de Toekomstvisie zijn al meerjarig verwerkt in de begroting 2021-2024. Naast de structurele kosten/besparingen, zijn er éénmalige incidentele veranderkosten. Deze zijn nodig voor de ontwikkeling van de medewerkers en de organisatie in de richting van de toekomstvisie. Deze kosten zijn gedekt uit het positief jaarresultaat 2019 van de VNOG. De VNOG koerst op een rustig verloop van de gemeentelijke bijdragen in de komende jaren. Voor 2021 is de verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdragen opnieuw (eens per vier jaar) vastgesteld. Voor de gemeente Voorst betekent dit een extra verhoging van de bijdrage met € 21.000.</p> <p>Na het voorstel voor toetreding tot de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's en wijziging van de gemeenschappelijke regeling, is in het Algemeen Bestuur het belang onderschreven van het (beter) betrekken van gemeenteraden en medewerkers van de gemeenten bij de gemeenschappelijke regeling.</p> <p>De Kadernota 2022–2025 beschrijft de (financieel-technische) uitgangspunten voor de begroting 2022, maar gaat ook al kort in op de ontwikkelingen op het gebied van Vastgoed. De gebruiksrelaties en beheerstaken - in met name de gebouwen in gemeentelijke eigendom - zijn nog niet uitgewerkt en vastgelegd. Ook de eigendomsrelaties van bepaalde middelen zijn niet allemaal vastgelegd. Helderheid over gebruik, beheer, (financiële) verantwoordelijkheden en wederzijdse verwachtingen wordt beoogd in het project 'Demarcatie', waar - afhankelijk van te maken keuzes - financiële gevolgen uit kunnen voortvloeien. Ook hierbij is van belang dat de gemeenteraden en medewerkers van de gemeenten tijdig en adequaat betrokken worden in het proces.</p> <p>De VNOG heeft in 2020 een grote rol gehad in de aanpak van de coronacrisis. Bij een aantal opdrachten is hierdoor vertraging ontstaan. De VNOG spant zich in om dit zo spoedig mogelijk verder op te pakken. De jaarstukken 2020 worden halverwege april 2021 aan de raad ter informatie aangeboden. De lessen uit de coronacrisis worden de komende beleidsperiode meegenomen in de uitwerking van een nieuw scenario 'uitbraak nieuw type virus met ernstige pandemie als gevolg.</p>

Boekjaar	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020 voorlopig
Resultaat	1.104	-211	930	-2.355	4.148	4.929
Eigen vermogen	5.569	1.385	1.775	-436	7.789	14.546
Vreemd vermogen	35.365	45.693	45.919	51.146	45.721	42.340

Bedragen x € 1.000



<b>Verbonden Partij</b>	<b>Werkvoorzieningsschap Delta (in liquidatie)</b>
<b>Aard</b>	Gemeenschappelijke regeling
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Wim Vrijhoef (AB en DB) en wethouder Harjo Pinkster (AB)
<b>Vestigingsplaats</b>	Zutphen
<b>Omschrijving</b>	Delta is de partner van gemeenten, het werkplein en werkgevers bij de arbeidsparticipatie van personen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt.
<b>Zeggenschap</b>	Bestuurslidmaatschap AB (2) en bestuurslidmaatschap DB (1)
<b>Openbaar belang / doel</b>	Het uitvoeren van de Wet Sociale Werkvoorziening.
<b>Financieel belang</b>	Het financieel beleid van Delta is gericht op een sluitende exploitatie binnen de integratie-uitkering sociaal domein die gemeenten sinds 2015 ontvangen en de middelen voor het uitvoeren van de wsw bevat. Bedrijfseconomische risico's moeten afgedekt zijn door adequate reserves en voorzieningen. Er is een zodanige algemene reserve dat tegenvallers tot op zekere hoogte kunnen worden opgevangen. De bijdrage van de deelnemende gemeenten blijft beperkt tot een bijdrage in de bestuurskosten.
<b>Risico's en getroffen maatregelen</b>	In 2019 bestond de GR nog uit 3 deelnemers (Voorst, Lochem en Bronckhorst). Per 1 januari 2020 is de GR geliquideerd. De financiële gevolgen vanuit de liquidatie én vanuit het overnemen van de taken door de eigen organisatie moeten worden opgevangen.
<b>Ontwikkelingen</b>	De liquidatie heeft plaats gevonden waar Bronckhorst zorg voor heeft gedragen. Er resteert nog 1 contact waar een juridische procedure over loopt. Voor gemeente Voorst betreft dit 3 medewerkers. Gemeente Bronckhorst is hierin penvoeder.

<b>Boekjaar</b>	<b>Jaarrekening 2015</b>	<b>Jaarrekening 2016</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>
Resultaat	-46	-1.201	-1.167	389	256	-
Eigen vermogen	3.361	1.987	778	389	645	-
Vreemd vermogen	3.432	2.901	4.233	6.848	3168	-

Bedragen x € 1.000

<b>Verbonden Partij</b>	<b>Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ)</b>
<b>Aard</b>	Gemeenschappelijke regeling
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Harjo Pinkster
<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>	De uitvoering van de werkzaamheden van de OVIJ is in 2020 goed verlopen en de financiële situatie is gezond. De OVIJ besteedt in het toezicht en handhaving meer aandacht aan actuele milieuthema's, zoals energiebesparing en circulariteit. De OVIJ ondersteunt bedrijven met advies over zonne-energie op bedrijfsdaken. Ook wordt steeds meer aandacht besteed aan preventie en bestrijding van ondermijning en milieufraude. De OVIJ werkt tijdens de Coronamaatregelen zoveel mogelijk door. De nadruk ligt meer op digitale en telefonische contacten. Fysieke milieucontroles bij bedrijven worden op afspraak gedaan, onaangekondigde controles worden in verband met de Coronamaatregelen zoveel mogelijk vermeden, tenzij dit echt noodzakelijk is.

Boekjaar	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020
Resultaat	229	81	266	218	493	118
Eigen vermogen	453	337	596	518	668	298
Vreemd vermogen	1.988	1.391	2.015	735	2.624	1.062

Bedragen x € 1.000

Verbonden Partij	Tribuut Belastingssamenwerking
<b>Aard</b>	Gemeenschappelijke regeling
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Hans van der Sleen
<b>Vestigingsplaats</b>	Epe
<b>Omschrijving</b>	Tribuut is de belastingssamenwerking van de gemeenten Apeldoorn, Epe, Lochem, Zutphen en Voorst. 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. Voor de begroting, de bestuursrapportage en de jaarrekening is het college verantwoordelijk. Die betreffende stukken worden voorzover 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 indexerings) 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, voorzover 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 gemeente. Over 2020 wordt geconstateerd dat de coronamaatregelen een flinke impact hebben gehad op de uitvoering. Deze maatregelen hebben er mede toe geleid dat de kosten bij Tribuut hoger zijn uitgevallen dan geraamd. De extra kosten leiden tot een negatief resultaat op de jaarrekening 2020. Hoe het resultaat voor Voorst uitpakt is op dit moment nog niet inzichtelijk.</p> <p>Op verzoek van de in Tribuut deelnemende colleges heeft Tribuut maatregelen genomen om de Coronapijn voor met name bedrijven maar ook voor de getroffen, bijvoorbeeld, zzp'ers beheersbaar te houden. Voor die bedrijven en zzp'ers heeft Tribuut op verzoek bijzonder uitstel van betaling verleend, gevolgd door maatwerkafspraken over betalingsregelingen. De invorderingsrente die normaal verschuldigd is bij het verlenen van uitstel van betalingen is verlaagd (tot bijna nul), gelijk aan de verlaging die door het Rijk is toegepast.</p> <p>Om te voorkomen dat de accountant ook over de jaarrekening 2020 een negatieve verklaring afgeeft, heeft Tribuut met behulp van externe expertise haar aanbestedingen traject onder de loep genomen en waar nodig aanpassingen doorgevoerd. De mogelijke extra kosten voor Voorst zijn nog niet inzichtelijk. Tribuut heeft maatregelen genomen om de taak 'aangebestedingen' te borgen.</p> <p>Het project WOZ waardering woningen op basis van m<sup>2</sup> gebruiksooppervlakte (GBO) in plaats van m<sup>3</sup> inhoud is nagenoeg afgerond. Het project leidt in voorkomende gevallen tot waardeverschuivingen. Daar waar sprake is van forse verschuivingen wil Tribuut dat vooraf communiceren met de belanghebbende. Om een behoorlijk massaal proces van voormeldingen in goede banen te leiden is programmatuur nodig. De kosten voor die programmatuur zaten niet in de oorspronkelijke aanbesteding en dat leidt tot extra kosten voor Voorst.</p> <p>Als gevolg van het afgeronde project WOZ waardering op basis van GBO verwacht Tribuut extra WOZ bezwaren in 2021 wat mogelijk leidt tot extra kosten.</p>

Verbonden Partij	Tribuut Belastingssamenwerking
	<p>Tribuut heeft geconstateerd dat de post 'te betalen proceskosten' voor 2020 veel te laag was geraamd en fors wordt overschreden. Hoe hoog die extra kosten voor Voorst over 2020 uitpakken wordt bij de jaarrekening 2020 bekend.</p> <p>De nieuwe directeur van Tribuut mevrouw Gosselink-van Dijk, op 1 maart 2020 in dienst getreden, heeft per 1 april 2021 ontslag genomen. Het bestuur van Tribuut heeft op 22 januari 2021 meneer Groot Wesseldijk (wethouder Lochem) als interim directeur benoemd.</p> <p>Het adviesbureau Rijnconsult, ook betrokken bij de oprichting van Tribuut, heeft op verzoek van het bestuur de organisatie doorgelicht. In grote lijnen functioneert Tribuut overeenkomstig de oorspronkelijke verwachting. Er wordt heel veel werk verzet en de medewerkers zijn trots op Tribuut en op hun werk. Rijnconsult heeft een aantal relevante aanbevelingen neergelegd die zijn en worden geïmplementeerd. Waarschijnlijk dat de aanbevelingen leiden tot extra kosten voor de gemeente.</p> <p>Tribuut had verwacht op de WOZ uitvoering een 'goed' van de Waarderingskamer te scoren over 2020/2021. De Waarderingskamer waardeert de prestatie van de uitvoering van de WOZ door Tribuut echter nog als 'voldoende'. En voldoende betekent dat er extra kosten gemaakt moeten worden om het vereiste 'goed' te scoren.</p>

Boekjaar	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020 (voorlopig)
Resultaat	-	159	202	112	27	327
Eigen vermogen	-	159	202	112	27	327
Vreemd vermogen	-	2.183	2.206	1.106	1.142	1.944

Bedragen x € 1.000

Verbonden Partij	Basismobiliteit (PlusOV)
<b>Aard</b>	Gemeenschappelijke regeling (GR) tussen de Stedendriehoekgemeenten en de gemeenten Hattem en Heerde.
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Wim Vrijhoef
<b>Vestigingsplaats</b>	Lochem
<b>Omschrijving</b>	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.
<b>Zeggenschap</b>	Bestuurslidmaatschap (1)
<b>Openbaar belang / doel</b>	Het borgen van een kwalitatief goed en betaalbaar niveau van de gemeentelijke vervoersstromen.
<b>Financieel belang</b>	De bijdrage in de kosten van de GR / de Vervoercentrale per gemeente is afhankelijk van het feitelijk gebruik van de Vervoercentrale per gemeente.
<b>Risico's en getroffen maatregelen</b>	Het project Basismobiliteit is nu circa drie 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.
<b>Ontwikkelingen</b>	In het najaar van 2018 hebben de gemeenten Deventer, Apeldoorn en Zutphen besloten om per augustus 2019 alleen het vraagafhankelijke vervoer ("Regiotaxi") voort te zetten via PlusOV; alle overige zes deelnemende gemeenten zijn zowel

Verbonden Partij	Basismobiliteit (PlusOV)
	<p>het routegebonden als het vraagafhankelijke vervoer blijven afnemen via PlusOV. De kwaliteit van het Regiotaxivervoer is over het algemeen op orde. En intussen geldt dat ook voor het routegebonden vervoer. De organisatie van PlusOV heeft efficiëncyslagen gemaakt en heeft nog meer grip gekregen op de regie van het vervoer. Zo is PlusOV er over het algemeen goed in geslaagd om ook de uitdagingen in het vervoer tijdens de coronacrisis succesvol op te pakken.</p> <p>De kosten van PlusOV over 2020 blijven binnen de begroting. En omdat door de coronacrisis over het gehele jaar genomen minder vervoersvolume is afgenomen, komen de vervoerskosten wat lager uit dan begroot, hetgeen zich door vertaalt naar wat lagere kosten voor de deelnemende gemeenten over 2020. Voor onze eigen begroting 2020 was voor het totale doelgroepenvervoer een bedrag van circa 1,2 miljoen euro gemoeid; de totale kosten voor onze gemeente komen nu uit op circa 1,1 miljoen euro. Dat is een positief financieel resultaat.</p> <p>We zullen echter toch rekening moeten houden met financiële tegenvallers naar de toekomst. Bij de rechter is nog steeds een claim aanhangig van een van de vervoerders over facturering van het vervoer onder het oude contract met PlusOV. Een negatieve uitkomst zal dus alsnog nadelige financiële gevolgen hebben. Verder is uit de kostenverdelingsystematiek gebleken dat wij vanuit de gemeente Voorst (relatief) grote vervoersvolumes afnemen, waardoor onze vervoerskosten hoger gaan uitpakken. Dit geldt zowel voor het Regiotaxivervoer als voor het routegebonden vervoer. Wij komen hierop terug in het Voortgangsbericht 2021.</p> <p>Tot slot is een gegeven dat de provincie haar subsidie aan PlusOV voor het Regiotaxivervoer afbouwt naar nul. PlusOV heeft hiertegen nog een bezwaarprocedure aanhangig gemaakt, maar in besluit op bezwaar hield de provincie vast aan haar besluit. Daar komt bij dat de provincie naar onze inzichten en vrees het openbaar vervoer / OV-vangnet verder laat verschrallen, hetgeen een aanzuigende werking heeft op de aantallen inwoners die afhankelijk worden van het gemeentelijk doelgroepenvervoer. Ook deze ontwikkelingen leiden dus tot kostenstijging.</p> <p>De administratieve organisatie van PlusOV is echter nog niet in staat om aan de vraagstelling te voldoen om eerder rapportages aan te leveren.</p>

Boekjaar	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020
Resultaat	-	-	0	0	-312	160
Eigen vermogen	-	-	148	148	461	621
Vreemd vermogen	-	-	3.923	8.646	4.124	7.227

Bedragen x € 1.000

## Stichtingen/verenigingen

Verbonden Partij	Stichting Archipel
Aard	Stichting
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Wethouder Harjo Pinkster
Vestigingsplaats	Zutphen
Omschrijving	Overkoepelende organisatie van 22 openbare basisscholen in de gemeenten Brummen, Voorst en Zutphen.
Zeggenschap	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.
Openbaar belang / doel	Het geven van openbaar onderwijs met inachtneming van artikel 48 Wet op het Primair onderwijs dan wel artikel 51 Wet op de expertisecentra.
Financieel belang	De stichting voert de taak van bevoegd gezag uit en ontvangt hiervoor doeluitkeringen van het rijk. Binnen deze doeluitkeringen moeten alle kosten worden opgevangen.
Risico's en getroffen maatregelen	Geen aansprakelijkheid voor schulden. Verplichting voortzetting geven openbaar onderwijs na ontbinding stichting.
Ontwikkelingen	In 2019 heeft Stichting Archipel een strategisch beleidsplan opgesteld voor de periode 2019-2023. Hierin staan de koers en de doelstellingen voor deze periode beschreven. Er zijn in dit plan aandachtspunten benoemd voor het bestuur en de scholen die passen bij de landelijke trends en ontwikkelingen op het gebied van onderwijs. Vanaf 2020 wordt er jaarlijks teruggeblikt op het plan om zichtbaar te maken wat zij hebben bereikt.

Boekjaar	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020
Resultaat	-446	108	875	447	506	nbn
Eigen vermogen	3.862	3.970	4.845	3.119	3.624	nbn
Vreemd vermogen	2.566	2.595	2.561	2.806	2.645	nbn

Bedragen x € 1.000

Verbonden Partij	Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn)
Aard	Stichting
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Wethouders Arjen Lagerweij
Vestigingsplaats	Hoevelaken
Omschrijving	SVn is een onafhankelijke financiële partner voor gemeenten, provincies, woningcorporaties of andere marktpartijen in volkshuisvesting.
Zeggenschap	Deelnemer/partner, onder eigen gemeentelijke voorwaarden. Benoeming bestuursleden SVn.
Openbaar belang / doel	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.
Financieel belang	Financiële partner in volkshuisvesting van SVn die het gemeentelijke fonds beheert.
Risico's en getroffen maatregelen	Het beleid is gericht op een voortdurende zorgvuldige bewaking en beheersing van risico's die de activiteiten van SVn met zich meebrengen.
Ontwikkelingen	In 2020 zijn er 7 startersleningen verstrekt voor een totaalbedrag van € 205.466. De stimuleringslening duurzaamheid wordt vooral gebruikt voor het plaatsen van zonnepanelen, maar ook voor isolatie of een warmtepomp. In 2020 zijn er 36 leningen verstrekt met een totaalbedrag van €254.806. De asbestlening is in 2020 niet gebruikt, omdat er op dit moment geen asbestverbod is.

Boekjaar	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020
Resultaat	7.484	5.136	-1.845	-1.967	-2.447	-1.342
Eigen vermogen	65.173	70.309	68.464	66.497	64.050	62.708
Vreemd vermogen	1.022.603	1.083.032	1.165.873	1.266.625	1.344.653	1.391.184

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>	<p>Statutaire doelstelling:</p> <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> <p>Hiertoe heeft de stichting een aantal statutair beschreven middelen.</p>
<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>Aan de formatie van de koepel is eind 2018 toegevoegd een beweegcoördinator en een buurtsportcoach, beiden voor het programma Voorst Actief on Tour. In april 2019 is een buurtsportcoach aangepast sporten hieraan toegevoegd. Deze laatste genoemde buurtsportcoach heeft in 2020 uitvoering gegeven aan het project Cool 2B fit.</p> <p>De Koepel is mede initiatiefnemer van een lokaal Sportakkoord voor Voorst, de lokale pendant van het Nationaal sportakkoord.</p> <p>Begin 2019 heeft adviesorganisatie ICS in opdracht van de gemeente en de Koepel rapport uitgebracht over de huidige en toekomstige behoefte aan binnensportaccommodaties. Hoofdconclusie is dat in Voorst weliswaar sprake is van een ruim aanbod van binnensportaccommodaties maar er toch capaciteitstekort is, vooral tijdens de piekuren (van 17.00 tot 22.00 uur, met name in het winterseizoen). De verwachting is dat de huidige behoefte aan binnensportaccommodaties nog een aantal jaren zal aanhouden maar op de langere termijn zal afnemen. Geplande woningbouwontwikkeling zal leiden tot het afstoten van een gymzaal. Hiervoor moet compensatie plaatsvinden. In 2020 is door Antea Group een locatieonderzoek verricht waarin verschillende mogelijkheden zijn verkend voor nieuwbouw van een sportaccommodatie in Twello. Hier zal komende jaren in samenwerking met diverse stakeholders uitvoering aan worden gegeven.</p> <p>Het jaar 2020 stond in het teken van het coronavirus. Stichting De Koepel maakt waar mogelijk gebruik van beschikbare regelingen om haar lasten (deels) te kunnen compenseren.</p>

<b>Boekjaar</b>	<b>Jaarrekening 2015</b>	<b>Jaarrekening 2016</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>
Resultaat	53	29	-11	-54	49	7
Eigen vermogen	280	310	300	245	294	301
Vreemd vermogen	65	61	64	330	233	413

Bedragen x € 1.000

## Coöperaties/vennootschappen

<b>Verbonden Partij</b>	<b>Leisurelands (voorheen Recreatiegemeenschap Veluwe/RGV Holding B.V.)</b>
<b>Aard</b>	Aandelenbezit, 3.835 aandelen
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Harjo Pinkster
<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 2020 heeft Leisurelands zich ingezet op verdere bestending van de bedrijfsvoering. Ondanks de coronacrisis heeft Leisurelands ook in 2020 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 2020 heeft dit niet plaatsgevonden. In 2020 is de huidige aandeelhoudersovereenkomst met een jaar verlengd tot eind 2021. Deze periode zal worden benut voor het heroriënteren op de structuur van de vennootschap en de aandeelhoudersovereenkomst.

Boekjaar	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020
Resultaat	2.621	1.275	1.277	-687	4.422	4.212
Eigen vermogen	55.004	56.279	57.556	64.471	68.893	73.105
Vreemd vermogen	20.958	20.195	21.679	14.781	15.487	15.288

Bedragen x € 1.000

<b>Verbonden Partij</b>	<b>N.V. Luchthaven Teuge</b>
<b>Aard</b>	Aandelenbezit, 737 aandelen van € 400 nominaal (8,63% belang)
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Hans van der Sleen
<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>In 2020 is er een operationeel negatief resultaat behaald van € 27129. Het aantal vliegbewegingen is ten opzichte van vorig jaar met ca 1% gedaald (nu 45.043 vliegbewegingen). Het financiële verschil met vorig jaar zit vooral in een 10% lager opbrengst van de havengelden. (dit jaar een ca € 45.000 lagere opbrengst. Het grootste deel ten koste van het minder aantal paravluchten.)</p> <p>De bijna neutrale bedrijfsvoering blijft lastig. Groei van de omzet is noodzakelijk. Die mogelijkheden zijn er zeker, omdat binnen de geluidskaders (56 Lden) nog ruimte mogelijk is voor het verhogen van het aantal vliegbewegingen. (tot ca. 78.000 vliegbewegingen valt binnen de kader van 56 Lden. Dit is het aantal dat is meegenomen in de aanvraag Luchthavenbesluit)</p> <p>Inmiddels is door de Luchthaven Teuge bij de provincie Gelderland een aanvraag voor een luchthavenbesluit ingediend. Naar verwachting zal de provincie daar in het 2<sup>e</sup> kwartaal van 2021 een besluit over nemen.</p> <p>Door het vertrek van de directeur is het ontwikkelplan even in de parkeerstand geplaatst in 2020. De nieuwe directeur zal dit plan in 2021 weer oppakken. De verwachting is dat in 2021 daarover meer duidelijkheid zal ontstaan.</p>

Boekjaar	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020
Resultaat	170	-24	-331	19	-27	22
Eigen vermogen	1.683	1.659	1.328	1.347	1.320	1.342
Vreemd vermogen	1.818	1.622	1.683	1.498	1.434	1.488

Bedragen x € 1.000

Verbonden Partij	Waterbedrijf Vitens N.V.
<b>Aard</b>	Aandelenbezit, 21.634 gewone aandelen
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Hans van der Sleen
<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>	<p>De Drinkwaterwet bepaalt het kader met betrekking tot het maximum bedrijfsresultaat dat een drinkwaterbedrijf in enig jaar mag behalen. Methodisch wordt hierbij gebruik gemaakt van de WACC. Die wordt tweejaarlijks vastgesteld door de minister van Infrastructuur en Waterstaat. De huidige WACC is vastgesteld voor de jaren 2020 en 2021. Als gevolg van de al langere tijd zeer lage rentestand is de WACC de laatste jaren gedaald en voor genoemde jaren vastgesteld op 2,75%. Een lage WACC betekent dat drinkwaterbedrijven een zeer beperkt rendement op hun omzet mogen behalen en de noodzakelijke investeringen op termijn onder druk komen te staan.</p> <p>Voor 2021 stijgt het investeringsniveau en als gevolg daarvan ook de daaraan verbonden exploitatielasten. Ook de loonkosten stijgen evenals de beveiligingskosten (cybersecurity). Vanwege deze toename van operationele kosten wordt over 2020 geen dividend aan de aandeelhouders uitgekeerd en is het variabel tarief voor klein-verbruik met ingang van 2021 verhoogd van € 0,676 naar € 0,70 voor 1.000 liter water. Voor de zakelijke klant (grootverbruik) is het tarief verhoogd van € 0,62 naar € 0,64 voor 1000 liter. Het vastrecht blijft gehandhaafd op een bedrag van € 45,78 per jaar. Voor een "modelklant kleinverbruiker " betekent dit een lastenverzwaring van enkele euro's op jaarbasis.</p>

Boekjaar	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020
Resultaat	55.400	48.500	47.700	13.000	11.100	23.900
Eigen vermogen	471.700	489.100	533.700	533.000	533.300	557.100
Vreemd vermogen	1.242.700	1.249.200	1.194.400	1.233.500	1.293.000	1.340.100

Bedragen x € 1.000



<b>Verbonden Partij</b>	<b>N.V. Bank Nederlandse Gemeenten</b>
<b>Aard</b>	Aandelenbezit, 112.983 stuks
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Hans van der Sleen
<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>	BNG bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
<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>	<p>Gedurende 2019 en 2020 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.)</p> <p>Over 2019 realiseerde BNG Bank een nettowinst na belastingen van EUR 163 miljoen en over 2020 221 miljoen. De uitkering van het dividend over 2020 zal niet plaatsvinden vóór 30 september 2021 en is onderworpen aan mogelijke toekomstige aanbevelingen van de ECB.</p> <p>Gezien de onvoorspelbare bewegingen op de financiële markten vindt de bank het niet verantwoord een uitspraak te doen over de verwachte nettowinst 2021. De lage langlopende rente zal een drukkend effect hebben op de ontwikkeling van het renteresultaat.</p>

<b>Boekjaar</b>	<b>Jaarrekening 2015</b>	<b>Jaarrekening 2016</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>
Resultaat	226.000	369.000	393.000	337.000	163.000	221.000
Eigen vermogen	4.163.000	4.486.000	4.687.000	4.991.000	4.887.000	5.097.000
Vreemd vermogen	145.317.000	149.483.000	135.041.000	132.518.000	144.802.000	155.262.000

Bedragen x € 1.000

<b>Verbonden Partij</b>	<b>Circulus Berkel</b>
<b>Aard</b>	Aandelenbezit met een intrinsieke waarde van € 617.000
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Wethouder Arjen Lagerweij
<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-Berkel. Het werkkerrein 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-Berkel. 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 186.500 huishoudens. Uitgaande van 10.000 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.
<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-Berkel.
<b>Risico's en getroffen maatregelen</b>	De resultaten van deze deelneming kunnen fluctueren en daarmee ook de dividenduitkering.
<b>Ontwikkelingen</b>	Sinds 1-1-2019 zijn wij als gemeente Voorst aangesloten bij Circulus Berkel. Uit een recent uitgevoerd klanttevredenheidsonderzoek blijkt dat de inwoners van de gemeente Voorst over het algemeen tevreden zijn over de dienstverlening van CB. In 2020 hebben we te maken gehad met een aantal kostenverhogende factoren die ondertussen verwerkt zijn in het tarief voor de afvalstoffenheffing voor 2021. Overigens zouden wij als wij zelfstandig verder zouden zijn gegaan te maken hebben gekregen met dezelfde problematiek. De verwachting is dat we in 2021 kostenneutraal kunnen eindigen.

<b>Boekjaar</b>	<b>Jaarrekening 2015</b>	<b>Jaarrekening 2016</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>
Resultaat	2.333	2.598	2.565	1.397	803	1.178
Eigen vermogen	10.400	11.600	12.900	13.797	14.673	15.237
Vreemd vermogen	22.800	26.300	32.100	32.864	42.404	38.388

Bedragen x € 1.000

## 4.7 Paragraaf Grondbeleid

### Algemeen

Als we terugkijken over het jaar 2020, waarbij de Coronacrisis landelijk een enorme impact heeft gehad en voor veel (financiële) onzekerheid heeft gezorgd, zien we dat dit geen invloed heeft gehad op het verloop van de complexen en de verkoop van bouwgrond. Complex 13 Dalkweg Klarenbeek is in 2020 afgesloten en de financiële afsluiting wordt verwerkt in de jaarrekening 2020. Dit betekent dat de Bouwgrond in exploitatie (BIE) per 1 januari 2021 nog vijf complexen telt. Het betreft complex 11 Uitbreidingsplan Nijbroek, complex 14 Teuge Oost, complex 15 Uitbreidingsplan De Vecht, complex 16 De Schaker en complex 20 Dorpszicht Terwolde.

### Resultaatgrondexploitatie2020

Het resultaat grondexploitatie 2020 bedraagt € 942.421 en wordt bepaald door de (tussentijdse) winstneming uit de onderstaande complexen en de toevoeging aan het Wijk- en dorppontwikkelfonds. De (tussentijdse) winstneming is gebaseerd op de door de commissie BBV voorgeschreven Percentage of completion (POC) methode.

Complex	Bedrag
Complex 14 Teuge Oost: toevoeging aan Wijk- en dorppontwikkelfonds	€ 165.289
<i>Totaal toevoeging aan Wijk- en dorppontwikkelfonds</i>	<i>€ 165.289</i>
Complex 11 Uitbreidingsplan Nijbroek: tussentijdse winstneming	€ 65.000
Complex 13 Dalkweg Klarenbeek: eindresultaat	€ 2.132
Complex 14 Teuge Oost: tussentijdse winstneming	€ 445.000
Complex 16 De Schaker: tussentijdse winstneming	€ 265.000
<i>Totaal eindresultaat en tussentijdse winstneming</i>	<i>€ 777.132</i>
<b>Totaal resultaat grondexploitatie 2020</b>	<b>€ 942.421</b>

### Toelichting op resultaat grondexploitatie 2020

#### ***Bouwgrond in exploitatie***

De ontwikkelingen binnen de verschillende grondcomplexen verlopen in algehele zin conform de actuele prognoses. Hieronder staat per complex de stand van zaken weergegeven.

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

In 2020 zijn vijf bouw kavels verkocht voor de bouw van drie vrijstaande en een twee-onder-een-kap woning. Begin 2021 is de laatst beschikbare bouw kavel in dit project verkocht. De verkoop van deze bouw kavels is sneller gegaan dan verwacht waardoor dit complex naar verwachting al in 2022 afgesloten kan worden. Wij stellen voor om nu € 65.000 als tussentijdse winst te nemen, waarna een positief eindresultaat ter hoogte van € 41.000 wordt verwacht.

#### **Complex 13 Dalkweg Klarenbeek**

De twee kavels binnen dit complex zijn in 2019 verkocht en inmiddels gerealiseerd. Dit complex sluiten we in 2020 af. Het eindresultaat bedraagt € 2.132.

### **Complex 14 Teuge Oost**

De 21 bouw kavels in fase 1 zijn allen verkocht en op een enkele woning na ook gerealiseerd. Deze fase is in 2020 gedeeltelijk woonrijp gemaakt. In 2020 zijn 23 van de 29 bouw kavels in fase 2 verkocht en de overige zes kavels in optie genomen. Er zijn dus geen bouw kavels meer beschikbaar.

In 2020 zijn de eerste vijf sociale huurwoningen opgeleverd en zijn acht sociale huurwoningen in aanbouw. Vanuit de grondopbrengst van deze acht sociale huurwoningen wordt € 165.289 toegevoegd aan het Wijk- en dorpontwikkelfonds. Ook is de bouwgrond voor tien projectwoningen in het bereikbare en middeldure koopsegment verkocht. Wij stellen voor om nu € 445.000 als tussentijdse winst te nemen, waarna een positief eindresultaat ter hoogte van € 447.000 wordt verwacht.

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

In 2020 zijn twee kavels voor vrijstaande woningen verkocht en zijn de overige vijf kavels in optie uitgegeven. Er zijn geen kavels meer beschikbaar. Dit betreft een kostenneutraal complex.

### **Complex 16 De Schaker**

De laatste drie nieuwbouwwoningen in de Fliertbuurt zijn in 2020 gerealiseerd. Deze nieuwe wijk is inmiddels grotendeels woonrijp gemaakt. De laatste werkzaamheden vinden in 2021 plaats.

De 16 vrije sector bouw kavels in het derde en tevens laatste deelplan, Oost II, zijn allen in 2020 verkocht. Dit geldt ook voor de bouwgrond voor 10 sociale huurwoningen in dit deelplan. We stellen voor om een bedrag van € 265.000 aan tussentijdse winst te nemen. Dan resteert nog een verwacht positief eindresultaat ter hoogte van € 368.000.

### **Complex 20 Dorpszicht Terwolde**

In 2020 is een bouw kavel voor een vrijstaande woning verkocht en zijn twee kavels voor een twee-onder-een-kap woning in optie genomen. Wij verwachten fase 2 van dit project in 2021 uit te geven. In 2020 zijn vijf sociale huurwoningen opgeleverd. Wij verwachten hier een positief eindresultaat ter hoogte van € 50.000.

### **Beleidsuitgangspunten m.b.t. de Algemene reserve grondexploitatie**

Conform de vastgestelde Nota Grondbeleid 2020 is de Algemene reserve grondexploitatie per 31-12-2020 ontbonden. Het saldo (€ 912.000) is toegevoegd aan de Algemene reserve vrij aanwendbaar.

### **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). Dit kan gevolgen hebben op de ontwikkeling van nieuwe projecten. Ook deze elementen worden nader bekeken voordat een project in exploitatie wordt genomen.

## 4.8 Paragraaf Covid-19

### Inleiding

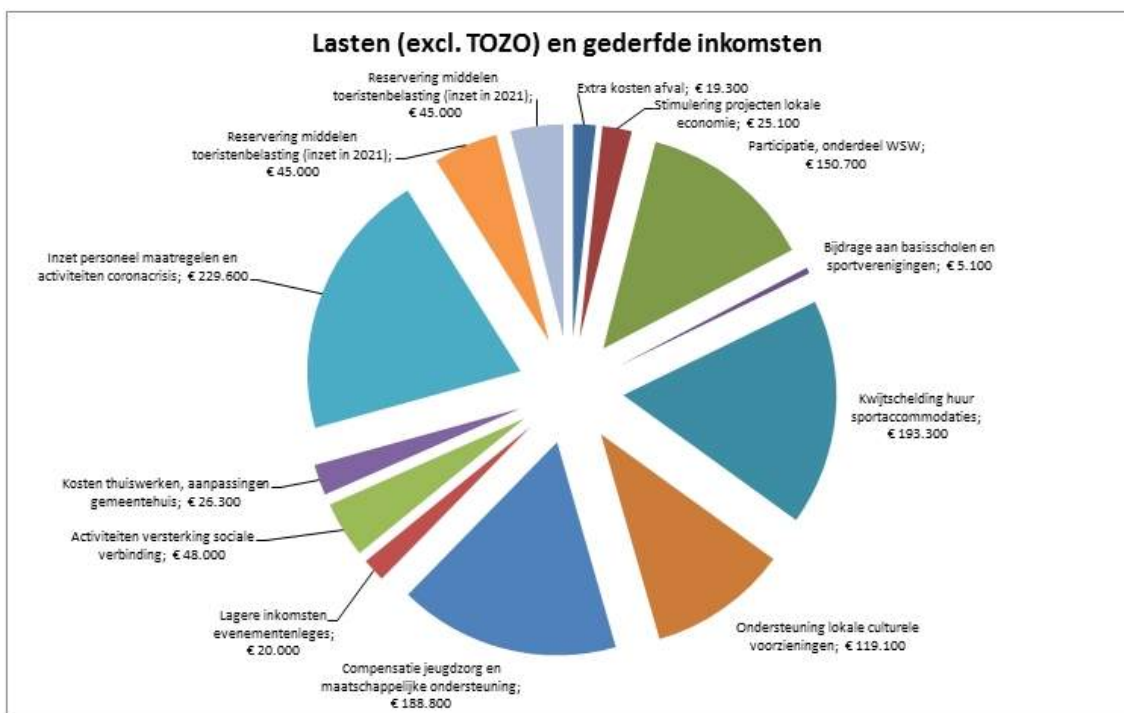
Het coronavirus (Covid 19) heeft een enorme impact op onze economie, onze samenleving en de gezondheidszorg. Het dagelijks leven van onze inwoners en ondernemers ziet er anders uit. Vanzelfsprekendheden zoals school, werk, sport en familie zijn niet meer vanzelfsprekend en dit heeft grote impact op het welbevinden van onze inwoners. Vanaf het begin van deze crisis hebben wij actief gereageerd op de ontstane situatie en slagvaardig opgetreden bij de uitvoering van de maatregelen die door het rijk zijn ingesteld. Daarnaast hebben we als gemeente Voorst maatregelen getroffen om de impact van het virus op onze Voorster samenleving te beperken en zijn we voortdurend bezig geweest te onderzoeken op welke terreinen aanvullende maatregelen noodzakelijk waren. Bij de uitvoering van deze maatregelen hebben we een ruimhartig beleid gevoerd en geld in eerste instantie niet leidend laten zijn.

Covid-19 is een gebeurtenis die niet aan een begrotingsprogramma of taakveld is toe te rekenen. Het heeft betrekking op veel programma's en taakvelden. Om in één onderdeel overzichtelijk en integraal toe te lichten welke gevolgen Covid-19 op de gemeente Voorst heeft (gehad) en welke maatregelen, activiteiten en werkzaamheden de gemeente Voorst heeft genomen of uitgevoerd, is een paragraaf Covid-19 aan deze jaarstukken 2020 toegevoegd.

In deze paragraaf zijn de effecten opgenomen als gevolg van de coronacrisis en de diverse regelingen die door het rijk of provincie zijn ingesteld ter compensatie van de hogere lasten en/of gedeerde inkomsten voor gemeenten. Er wordt inzicht gegeven in de belangrijkste ontwikkelingen die zich binnen de diverse taakvelden in de programma's hebben voorgedaan als gevolg van de coronacrisis en de maatregelen die binnen onze gemeente zijn getroffen.

### Lasten en gedeerde inkomsten

Aan de belangrijkste corona-gerelateerde lasten is een bedrag van € 1.125.300 in 2020 verantwoord. Dit is exclusief de lasten voor de uitvoering van de TOZO-regeling. In onderstaande grafiek zijn de kosten en gedeerde inkomsten opgenomen die binnen de diverse taakvelden zijn verantwoord.



## Compensatie vanuit het rijk en provincie

Door het rijk zijn in 2020 drie compensatiepakketten aan gemeenten toegekend. Voor de gemeente Voorst betreft dit de volgende bedragen:

1. compensatiepakket in juni 2020 € 338.540
2. compensatiepakket bij de septembercirculaire 2020 € 370.113
3. compensatiepakket bij de decembercirculaire 2020 € 63.281

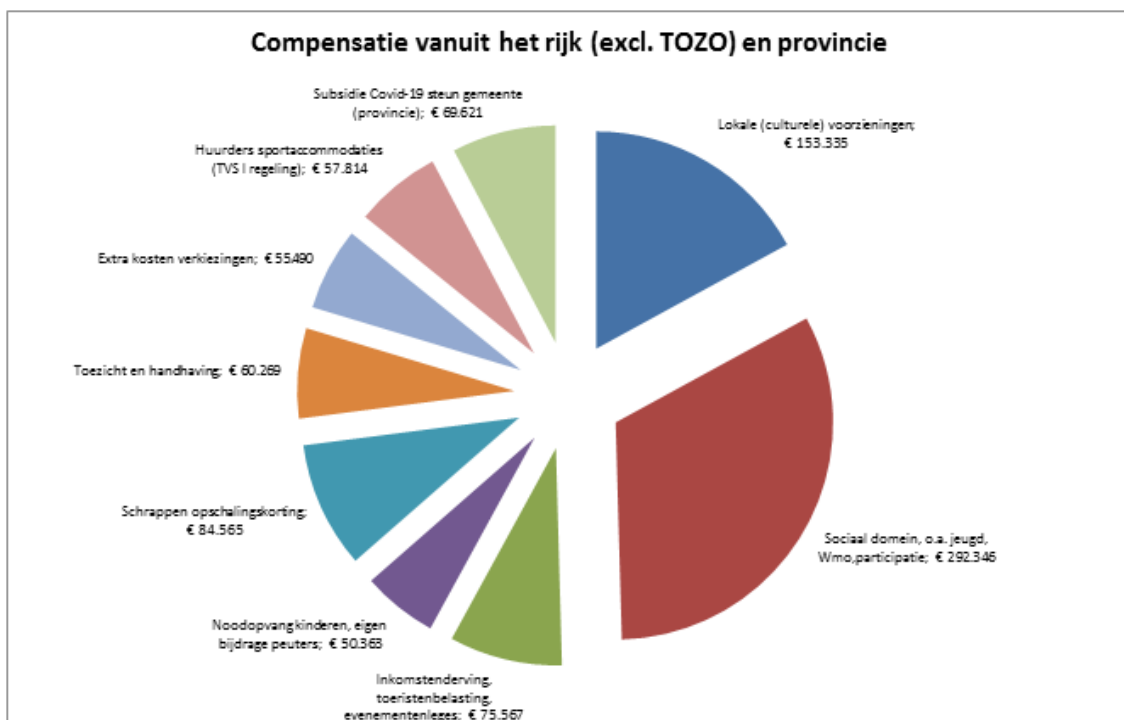
Wij hebben daarnaast gebruik gemaakt van de regeling Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties COVID-19 (TVS I). De TVS-regeling is bedoeld om de huur van een sportaccommodatie kwijt te schelden als deze accommodatie vanwege de coronamaatregelen niet door sportorganisaties gebruikt kon worden voor de periode maart 2020 tot en met mei 2020. Op grond van deze regeling is een bedrag van € 57.814 toegekend.

In aanvulling op de rijksmaatregelen heeft de provincie Gelderland ondersteuning aangeboden. Een bedrag van € 69.621 is aan de gemeente Voorst toegekend op basis van de Subsidieregeling Covid-steun gemeenten.

In 2020 is een totaalbedrag van € 899.400 aan ondersteuning ontvangen van het rijk en provincie. Dit is exclusief de middelen die toegekend zijn voor de uitvoering van de TOZO-regeling.

Voor 2021 is verdere compensatie door het rijk toegekend gebaseerd op het 2e en 3e compensatiepakket. Dit betreft compensatie voor extra lasten binnen het sociaal domein, cultuur en verkiezingen voor een totaalbedrag van € 174.200. Daarnaast wordt ook in 2021 de verhoging van de opschalingskorting binnen de algemene uitkering geschrappt voor een bedrag van € 193.300.

In onderstaande grafiek is de onderverdeling van de verschillende compensatie- en aanvullende regelingen opgenomen.



## Welke maatregelen en activiteiten zijn genomen

Hierna wordt per programma en taakveld de effecten, ingestelde maatregelen en compenserende regelingen toegelicht.

### **Programma Mooi Voorst**

#### **Taakveld Afval**

### *Extra kosten Circulus Berkel door coronavirus*

Circulus Berkel heeft door het coronavirus extra kosten gemaakt die doorberekend zijn aan de deelnemende gemeenten. Dit betreffen kosten voor veranderde inzet van personeel en vrijwilligers, drukte op de recyclepleinen, effecten op de verwerking van afvalstromen, interne maatregelen corona preventie en minder overige algemene kosten. Vanuit het rijk zijn geen specifieke compenserende regelingen getroffen voor extra kosten afvalverwerking.

### *Afvalinzameling papier door externen in plaats van vrijwilligers*

In verband met de corona-maatregelen is de papierinzameling met vrijwilligers van verenigingen, kerken en scholen (KSV) in de gemeente Voorst van eind maart tot en met 5 september stilgelegd. In deze periode waren wij genoodzaakt professionele beladers in te huren, dit was kostenverhogend. Met hulp van de subsidie Covid-19 steun gemeenten van de provincie Gelderland hebben wij deze verenigingen wel door kunnen betalen. Zij hadden tenslotte in hun begroting al rekening gehouden met deze opbrengsten en omdat ze het veelal al moeilijk genoeg hebben in deze tijd omdat er allerlei andere inkomsten ook wegvallen.

## **Programma Bedrijvig Voorst**

### **Taakveld Economische promotie**

#### *Gederfde inkomsten toeristenbelasting*

Voor de periode van 1 maart 2020 tot en met 1 juni 2020 is compensatie toegekend voor de geleden derving van toeristenbelasting als gevolg van de coronamaatregelen. De verdeling vindt plaats naar rato van de verwachte jaaropbrengst van de betreffende belasting in de gemeentelijke begroting 2020 zoals gemeenten die via Informatie voor derden (Iv3) hebben aangeleverd bij het CBS. Het effect van de geleden derving zal pas in 2021 bij ons zichtbaar zijn, aangezien de aanslagen toeristenbelasting een jaar later worden opgelegd. De aanslag voor 2020 wordt in 2021 opgelegd. De in 2020 ontvangen middelen zijn gereserveerd en worden in 2021 ingezet.

#### *Projecten stimulering lokale economie*

Voor het stimuleren van de lokale economie zijn diverse projecten opgezet: bedrijfspresentatie, vindbaarheid, zomerkant en project Kooplokaal waarvoor de provinciale subsidie Covid-19 steun gemeente is ingezet. Lokale ondernemers zijn ondersteund in hun bedrijfspresentatie waarvoor ook de site bezoekvoorst.nl is ingezet. Deze site is uitgebreid met de module "Sense of Place". Verder is er geadverteerd op facebook. De advertenties in de huis-aan-huiskrant Voorster Nieuws bleken - gezien de aangescherpte maatregelen - beter passend dan in de Stentor. Verder is de toolkit voor ondernemers versneld uitgegeven. Het geven van kennis en ondersteuning voor het implementeren van de toolkit op de eigen pagina bleek moeilijk haalbaar, omdat ondernemers vooral in de "overlevingstand" zitten.

De zomerkant is uitgegeven als een volledige editie van en over Voorst in de huisstijl van bezoekvoorst.nl. Het project Kooplokaal is opgezet als een online platform waar lokale ondernemers, horeca en winkeliers uit de gemeente hun producten kunnen aanbieden. Een site waarop ook daadwerkelijk aankopen gedaan kunnen worden blijkt vooral interessant voor bedrijven in de foodsector. Voor bedrijven in de non food is de diversiteit en wisseling van producten te groot. Juist de bedrijven in de foodsector hebben goed gedraaid ondanks de corona. En zij hebben minder behoefte aan een online verkoopsite. Wel blijkt een grote behoefte aan een site waarop bedrijven hun aanbod kunnen presenteren en waar doorgelinkt wordt naar de eigen webshop/ fb site. Dit wordt nu voor Twello ontwikkeld. De planning is daarbij ook nog webinars voor het opstarten van een webwinkel aan te bieden.

## **Taakveld Begeleide participatie**

### *Participatie, onderdeel Wet Sociale werkvoorziening*

Het kabinet heeft besloten de integratie-uitkering Participatie, onderdeel Wet sociale werkvoorziening (Wsw), te verhogen voor de periode 1 maart 2020 tot 1 juni 2020 ter compensatie van deels wegvallende bedrijfsopbrengsten waarmee een deel van de loonkosten van medewerkers werkzaam in de Wsw worden gefinancierd. Aanvullend zijn via het 2e steunpakket middelen verstrekt voor de periode 1 juni tot 31 december 2020. Deze middelen zijn volledig ingezet.

## **Programma Gezond Voorst**

### **Taakveld Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**

#### *Voorschoolse voorziening peuters*

Ouders/verzorgers zijn in maart 2020 opgeroepen om de rekening voor de opvang te blijven betalen in deze crisisperiode. Dit gold ook voor ouders/verzorgers van een kind dat gebruik maakt van de gemeentelijke regelingen voorschoolse educatie, peuteraanbod en sociaal medische indicatie. Op deze wijze kon het gemeentelijke aanbod rondom kinderopvang in stand worden gehouden. Via het 1e compensatiepakket zijn middelen van het rijk ontvangen om de eigen bijdrage van de ouders/verzorgers te vergoeden voor de genoemde periode. De betreffende ouders hebben daar waar zij dit niet via het SVB of de belastingdienst kregen, een vergoeding ontvangen voor de betaalde eigen bijdrage in deze periode.

#### *Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep*

Het kabinet heeft besloten om voor kinderen van wie één of beide ouders een cruciaal beroep hebben, noodopvang te organiseren en heeft hiervoor middelen beschikbaar gesteld. In onze gemeente was het niet nodig om hier extra op in te zetten en werd eventuele noodopvang binnen de al bestaande afspraken met kinderopvangorganisaties geregeld.

#### *Bijdrage aan basisscholen voor het inrichten van de school en schoolplein op de 1,5 meter-samenleving*

Met inzet van de provinciale subsidie hebben alle Voorster basisscholen o.a. hun schoolplein ingericht op 1,5 m afstand bewaren tussen ouders. Hiervoor zijn communicatiemiddelen aangeschaft en daarnaast ook diverse hygiëneproducten.

### **Taakveld Sportbeleid en activering**

#### *Kwijtschelding huur sportaccommodaties (TVS-regeling)*

De Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties Covid-19 regeling (TVS I) was bedoeld ter compensatie van de verhuurders van sportaccommodaties die de huursom in de periode van 1 maart tot 1 juni 2020 en het 4e kwartaal 2020 hebben kwijtgescholden aan amateursportorganisaties. In onze gemeente betrof dit de zeven voetbalverenigingen en de hockeyclub die de sportvelden huren van de gemeente Voorst. Daarnaast ook Stichting de Koepel en zwembad De Schaeck die de accommodaties huren van de gemeente Voorst.

Voor de periode oktober t/m december 2020 is de TVS II regeling ingesteld. Deze regeling is per maart 2021 opengesteld. Middelen die op grond van deze regeling worden toegekend worden verantwoord in 2021. Gelet op de financiële situatie van zwembad De Schaeck is besloten de huur voor het gehele jaar 2020 kwijt te schelden en de algemene reserve aan te wenden ter compensatie van gedeerde huurinkomsten. Naast de TVS-regelingen is in april 2021 de Specifieke uitkering IJsbanen en zwembaden (SPUK IJZ) opengesteld als aanvullende maatregel. Middelen die op grond van de TVS II regeling en de SPUK IJZ worden toegekend voor zwembad De Schaeck worden verrekend met de inzet van de algemene reserve.



### *Ondersteuning sportverenigingen*

Sportverenigingen zijn bij de 'rentree' van het buitensportaanbod door de gemeente voorzien van desinfecterende handgel, corona coördinator hesjes en zij konden het drukwerk van de protocollen en richtlijnen laten afdrucken bij de lokale drukker.

### **Taakveld Cultuurpresentatie, -productie en -participatie**

#### *Ondersteuning lokale culturele voorzieningen*

Via het 1e en 2e compensatiepakket zijn middelen toegekend voor de ondersteuning van lokale culturele voorzieningen, dorps- en buurthuizen en vrijwilligersorganisaties jeugd. De middelen zijn ingezet via een eigen subsidieregeling gemeente Voorst, de zogenaamde 'Subsidie inkomstenderving Covid-19' voor muziek-, culturele-, sport-, jeugd- en ouderenverenigingen en voor stichtingen en dorpshuizen. Het betrof een regeling voor de schadelast maart tot en met september 2020. Vijftig vrijwilligersorganisaties deden een aanvraag en ontvingen uiteindelijk begin januari een bijdrage tot maximaal € 6.000. Het Voorster verenigingsleven komt hierdoor deze periode door met financieel minder zorgen. Uit de verschillende reacties die de gemeente ontving bleek dat de regeling en het tempo van de afhandeling erg werd gewaardeerd.

### **Taakveld Maatwerkdienstverlening 18-**

#### *Zorgaanbieders sociaal domein: continuïteit in de financiering*

In maart 2020 zijn op regionaal niveau afspraken gemaakt met de zorgaanbieders in onze regio over de wijze waarop toegewezen zorg kon worden gecontinueerd. Daar waar mogelijk is gekozen voor voortzetting binnen de afspraken van de raamovereenkomst. Was dit niet mogelijk vanwege de coronamaatregelen, is geprobeerd om alternatieve zorg in te zetten. Deze zorg kon bij de gemeenten in rekening worden gebracht alsof deze 'normaal' geleverd was. Een klein deel van de zorg kon niet geleverd worden (bijvoorbeeld groepsbegeleiding of wanneer de cliënt in quarantaine zat). Voor deze zorg is de continuïteitsbijdrage uitbetaald; zorgaanbieders werden gecompenseerd voor de weggevallen omzet als gevolg van de coronamaatregelen. Hoewel het voor een aantal zorgaanbieders financieel erg zwaar is geweest, is het zorglandschap zo goed als geheel intact gebleven.

#### *Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg*

Het Rijk heeft met gemeenten afspraken gemaakt over compensatie van de directe meerkosten voor de uitvoering van de Jeugdwet, die voortkomen uit de coronamaatregelen en het volgen van de RIVM-richtlijnen. Daarnaast zijn Rijk en gemeenten in gesprek over de extra uitgaven over het geheel van 2020 voor zover die gerelateerd kunnen worden aan een evident uitstel van noodzakelijke zorg. Hierover moeten nog definitieve afspraken worden gemaakt.

Er wordt regionaal samengewerkt om de administratieve lasten voor aanbieders zo laag mogelijk te houden. Uitgangspunt hierbij zijn de landelijke richtlijnen van de VNG. De aanvragen worden centraal beoordeeld zodat de opgevoerde kosten maar ook de verdeling over de (regio)gemeentes volgens afspraak in rekening worden gebracht. Begin 2021 is daadwerkelijk overgegaan tot het uitbetalen van de vergoedingen.

## **Taakveld Volksgezondheid**

### *GGD en Veiligheidsregio*

De inzet van de GGD rondom de coronatests en -vaccinaties zijn rechtstreeks gefinancierd door het Rijk. Hoewel de GGD's onder bestuur staan van (regio)gemeenten, zijn alle corona-gerelateerde kosten apart bijgehouden en worden deze niet doorberekend aan de gemeenten. Daarbij moet wel worden aangetekend dat er financiële voordelen zijn behaald door de GGD's vanwege het niet (volledig) uitvoeren van bepaalde taken, dit voordeel volgens landelijke afspraken ingezet moet worden als extra compensatie voor de coronakosten en dus niet terugvloeit naar de gemeenten. Vooralsnog speelt dit in onze GGD-regio echter niet.

## **Programma Sociaal Voorst**

### **Taakveld Inkomensregelingen**

#### *Uitkeringen in het kader van de Participatiewet*

Door de coronacrisis zijn er meer mensen in de bijstand terechtgekomen dan verwacht. Dit heeft tot extra inzet geleid van klantmanagers en begeleiders, omdat deze mensen zo snel mogelijk weer aan het werk geholpen moesten worden. Dit is in de regel ook goed gelukt, waardoor deze mensen slechts kort een bijstandsuitkering hebben ontvangen. Hierdoor vielen de uiteindelijk kosten van de bijstand niet veel hoger uit dan in 2019.

#### *Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) deel 1,2 en 3.*

De Tozo is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is bedoeld voor zelfstandig ondernemers, waaronder zzp'ers. De regeling voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt. Daarnaast voorziet de regeling ook in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen.

De eerste Tozo-regeling voor het levensonderhoud (Tozo1) had betrekking op de periode maart t/m mei 2020 en kon t/m 31 mei 2020 aangevraagd worden. Met ingang van juni 2020 is de Tozo-regeling verlengd met de Tozo2. De Tozo2 heeft betrekking op de periode juni t/m september 2020. De uitgangspunten zijn in principe hetzelfde als bij Tozo1, met dat verschil dat voor Tozo2 een partnerinkomenstoets geldt bij de uitkering levensonderhoud. Met ingang van oktober 2020 is de Tozo2-regeling opgevolgd door de Tozo3. De Tozo3 heeft betrekking op de periode oktober 2020 t/m juni 2021. De uitgangspunten zijn in principe hetzelfde als bij Tozo2.

Sinds maart 2020 zijn er circa 300 Tozo-uitkeringen verstrekt. De grootste groep hiervan heeft een uitkering voor Tozo levensonderhoud ontvangen. Dit betrof een vooraf bepaald bedrag per maand, gelijk aan een reguliere bijstandsuitkering. De kosten hebben in 2020 € 2.053.100 bedragen. Door het rijk is voor deze kosten een vergoeding toegekend en de verantwoording aan het rijk vindt plaats door middel van de SiSa-bijlage als onderdeel van de jaarrekening 2020.

Gemeenten ontvangen per besluit op een aanvraag levensonderhoud een vergoeding van € 450 en per besluit op een aanvraag kapitaal € 800. Deze bedragen zijn toereikend, onze kosten bestaan bijna uitsluitend uit personele inzet. Voor deze extra personele inzet is een verplichting onder het onderdeel Overhead opgenomen.

## **Taakveld Maatwerkdienstverlening 18+**

### *Zorgaanbieders sociaal domein: continuïteit in de financiering*

In maart 2020 zijn op regionaal niveau afspraken gemaakt met de zorgaanbieders in onze regio over de wijze waarop toegewezen zorg kon worden gecontinueerd. Daar waar mogelijk is gekozen voor voortzetting binnen de afspraken van de raamovereenkomst. Was dit niet mogelijk vanwege de coronamaatregelen, is geprobeerd om alternatieve zorg in te zetten. Deze zorg kon bij de gemeentes in rekening worden gebracht alsof deze 'normaal' geleverd was. Een klein deel van de zorg kon niet geleverd worden (bijvoorbeeld groepsbegeleiding of wanneer de cliënt in quarantaine zat). Voor deze zorg is de continuïteitsbijdrage uitbetaald; zorgaanbieders werden gecompenseerd voor de weggevallen omzet als gevolg van de coronamaatregelen. Hoewel het voor een aantal zorgaanbieders financieel erg zwaar is geweest, is het zorglandschap zo goed als geheel intact gebleven. Wel is er sprake van suboptimale inzet van zorg, waardoor er in de tweede helft van 2020 en waarschijnlijk ook nog in 2021 sprake zal zijn van inhaalzorg voor veel cliënten. Wat de omvang hiervan is en zal zijn, is niet duidelijk omdat hiervoor iedere casus afzonderlijk beoordeeld moet worden. Hoewel er sprake is van een (relatief geringe) compensatie voor inhaalzorg vanuit het Rijk (zie hieronder), is niet te zeggen of deze toereikend is.

### *Inhaalzorg en meerkosten Wmo*

Het Rijk heeft met gemeenten afspraken gemaakt over compensatie van de directe meerkosten voor de uitvoering van de Wmo 2015, die voortkomen uit de coronamaatregelen en het volgen van de RIVM-richtlijnen. Daarnaast zijn Rijk en gemeenten in gesprek over de extra uitgaven over het geheel van 2020 voor zover die gerelateerd kunnen worden aan een evident uitstel van noodzakelijke zorg. Hierover moeten nog definitieve afspraken worden gemaakt.

Er wordt regionaal samengewerkt om de administratieve lasten voor aanbieders zo laag mogelijk te houden. Uitgangspunt hierbij zijn de landelijke richtlijnen van de VNG. De aanvragen worden centraal beoordeeld zodat de opgevoerde kosten maar ook de verdeling over de (regio)gemeenten volgens afspraak in rekening worden gebracht. Begin 2021 wordt daadwerkelijk overgegaan tot het uitbetalen van de vergoedingen.

### *Inkomstenderving eigen bijdrage Wmo*

De minister van VWS heeft besloten de inning van de eigen bijdrage voor de Wmo (excl. beschermd wonen en opvang) stop te zetten voor de maanden april en mei 2020. Aanleiding hiervoor was het feit dat als gevolg van de coronacrisis een substantieel deel van de zorg en ondersteuning in de Wmo niet (volledig) kon worden geleverd. Vanwege een onevenredige uitvoeringslast voor gemeenten en aanbieders rond het tijdelijk opschorten van de eigen bijdrage is besloten om Wmo-cliënten in genoemde maanden vrij te stellen van de eigen bijdrage. Gemeenten worden gecompenseerd voor de gederfde inkomsten.

## **Programma Veilig Voorst**

### **Taakveld Openbare orde en veiligheid**

#### *Toezicht en handhaving*

Gemeenten worden gecompenseerd voor de extra toezicht- en handhavingskosten als gevolg van de coronamatregelen; onder andere de extra inzet van boa's en de extra verkeersmaatregelen.

De toezicht- en handhavingstaken konden zoveel als mogelijk binnen de bestaande formatie worden uitgevoerd. Voor deze extra personele inzet is een verplichting onder het onderdeel Overhead opgenomen.

#### *Lagere inkomsten leges evenementenleges*

Door de COVID-crisis zijn er niet of nauwelijks inkomsten van evenementen in 2020. Bij het Voortgangsbericht 2020 is de raming voor het jaar 2020 met € 20.000 naar

beneden bijgesteld. Vanuit het 2e compensatiepakket zijn middelen toegekend voor de ondersteuning van verminderde inkomsten precariobelasting (terrassen) en markt- en evenementenleges. Voor de gemeente Voorst geldt het voornamelijk voor verminderde inkomsten evenementenleges. Een bedrag van € 30.600 is bij de septembercirculaire 2020 toegekend. Hiermee is compensatie toegekend voor de reeds afgeraamde evenementenleges. Het restant wordt ingezet voor verdere ondersteuningsacties voor plaatselijke ondernemers.

## **Programma Dienstverlenend Voorst**

### **Taakveld Bestuur**

*Het uitvoeren van activiteiten om de sociale verbinding in de gemeente te versterken*  
Vanaf week 13 heeft de gemeente Voorst wekelijks extra berichten en artikelen over de coronacrisis en de bijbehorende RIVM-maatregelen geplaatst in het Voorster Nieuws. In maart en april 2020 is deelgenomen aan de landelijke abricampagne waarop in alle bushokjes in onze gemeente een maand lang abriposters hingen met daarop de landelijke coronamaatregelen. De dorpsbelangenorganisaties / maatschappelijke partners in respectievelijk Terwolde, Klarenbeek, Twello, Wilp en Nijbroek hebben tijdens de 1e coronagolf huis-aan-huis flyers / hulpkaartjes laten maken en rondgebracht in de dorpen. De kosten zijn door de gemeente Voorst vergoed. Voor diverse lokale corona-initiatieven zijn subsidies verstrekt. De provinciale subsidie is ingezet als compensatie van deze kosten.

### **Taakveld Burgerzaken**

#### *Extra kosten verkiezingen 2021*

Door het kabinet zijn middelen beschikbaar gesteld om gemeenten te compenseren voor de extra kosten bij de Tweede Kamerverkiezingen in 2021. De extra kosten hangen onder meer samen met aanvullende kosten voor de inrichting van stemlokalen, voor toegankelijkheid van die locaties en voor de aanvullende werkzaamheden die gemeenten moeten doen ter voorbereiding van de verkiezingen. De toegekende middelen zijn gereserveerd en ingezet voor de verkiezingen voor de Tweede Kamer in 2021.

### **Algemene dekkingsmiddelen en financieringen**

#### **Taakveld OZB en overige belastingen**

##### *Uitstel betaling en aanslagoplegging gemeentelijke belastingen*

Met Tribuut (bevoegde instantie) zijn afspraken gemaakt over het op verzoek verlenen van een laagdrempelig en ruimhartig uitstel van betaling van de gemeentelijke belastingen aan ondernemers, ZZP'ers en overigen. Het uitstel van betaling wordt feitelijk renteloos verleend. De invorderingsrente is verlaagd van 4% tot 0,01%. Daarnaast zijn in overleg met Tribuut de volgende aanvullende maatregelen getroffen:

- Uitstel opleggen aanslagen gemeentelijke belastingen aan ondernemers (onroerende zaakbelastingen, rioolheffing, reinigingsheffingen, marktgeld en leges) voor een periode van 3 maanden;
- Uitstel heffing van toeristenbelasting met 3 maanden. Dit besluit is mede op advies van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten genomen;
- Uitstel heffing reclamebelasting Twello Centrum tot eind oktober 2020. Dit in afstemming met Twello Centrum.

#### **Taakveld Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds**

##### *Opschalingskorting*

Een onderdeel van de compensatiepakketten is ook het incidenteel schrappen van de verhoging van de opschalingskorting. In 2012 werd ingezet op een opschaling van gemeenten en dit zou moeten leiden tot besparingen door schaalvoordelen, verminderen van toezicht, vereenvoudiging van regelgeving en minder dubbeling van taken. Gemeenten zouden groter worden of met elkaar gaan samenwerken. Hiertoe zou het gemeentefonds over een periode van 10 jaar met € 975 miljoen worden gekort. De beoogde opschaling is inmiddels van de baan, maar de korting is in stand gebleven. De jaarlijkse verhoging van deze korting is nu voor 2020 en 2021 incidenteel geschrapt. Dit betekent voor 2020 en 2021 een bedrag van resp. € 85.000 en € 193.300. Dit betreft een algemeen dekkingsmiddel.



## **Overhead**

### **Taakveld Overhead**

#### *Uitgaven om als gemeente te voldoen aan corona richtlijnen en uitvoeren maatregelen en activiteiten*

Als gevolg van de coronacrisis moet het overgrote deel van het ambtelijk apparaat de werkzaamheden vanuit huis verrichten. Dit brengt voor de gemeente kosten met zich mee. Extra uren zijn ingezet voor inrichting, uitrol, testen, ondersteuning, instructie en communicatie Microsoft Teams en daarnaast licentiekosten voor Microsoft Office 365 waar Teams onderdeel van uitmaakt. Deze kosten hadden wij anders nog niet gemaakt.

In het gemeentehuis zijn aanpassingen doorgevoerd aan meubilair, balies, deurbediening en intercom om overdracht Covid 19 te voorkomen. Daarnaast zijn diverse beschermingsmiddelen aangeschaft waaronder desinfectiemiddelen, handschoenen, mondkapjes etc.

De diverse maatregelen en activiteiten als gevolg van de coronacrisis zijn zoveel als mogelijk uitgevoerd binnen de bestaande formatie. Voor deze extra inzet is een verplichting opgenomen in deze jaarrekening.

#### **Risico's en langetermijneffecten**

Het coronavirus heeft echter ook voor 2021 en de jaren daarna effect. In de paragraaf Weerstandsvormogen en risicobeheersing wordt ingegaan op de mogelijke langetermijn risico's. De mogelijke verdere gevolgen zijn moeilijk te voorspellen.

Binnen de systematiek van risico-analyse is het risico daarom ingedeeld in de hoogste kans-categorie, met het hoogste financiële effect. Wel is ingeschat dat deze risico's incidenteel zijn en (op termijn) verdwijnen.



# Jaarrekening







# Hoofdstuk 5

## Balans

## 5.1 Balans per 31 december 2020

<b>Vaste activa</b>	<b>Ultimo 2019</b>	<b>Ultimo 2020</b>
<b>Immaterieel</b>		
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-	3.292.058
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief	141.920	307.644
<i>Subtotaal immaterieel</i>	<i>141.920</i>	<i>3.599.702</i>
<b>Materieel</b>		
Investeringen met een economisch nut	38.640.738	43.035.542
Investeringen met een economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	12.839.845	14.049.306
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	13.232.927	14.191.437
<i>Subtotaal materieel</i>	<i>64.713.510</i>	<i>71.276.285</i>
<b>Financieel</b>		
Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	5.990.822	6.018.896
Leningen aan woningbouwcorporaties	71.830	66.203
Overige langlopende geldleningen	1.461.685	523.169
<i>Subtotaal financieel</i>	<i>7.524.337</i>	<i>6.608.268</i>
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>72.379.767</b>	<b>81.484.256</b>

<b>Vlottende activa</b>	<b>Ultimo 2019</b>	<b>Ultimo 2020</b>
<b>Voorraden</b>		
Grond- en hulpstoffen	6.511	11.912
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	3.759.379	340.299
Gereed product en handelsgoederen	920.796	920.796
<i>Subtotaal voorraden</i>	<i>4.686.686</i>	<i>1.273.006</i>
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:</b>		
Vorderingen op openbare lichamen	41.419	60.233
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.194.650	4.464.724
Overige vorderingen	1.009.849	2.075.167
<i>Subtotaal uitzettingen</i>	<i>3.245.918</i>	<i>6.600.123</i>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas- en banksaldi	57.413	591.314
<b>Overlopende activa</b>		
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.835.920	5.107.132
<i>Subtotaal overlopende activa</i>	<i>5.835.920</i>	<i>5.107.132</i>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>13.825.937</b>	<b>13.571.576</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>86.205.703</b>	<b>95.055.831</b>

<b>Vaste passiva</b>	<b>Ultimo 2019</b>	<b>Ultimo 2020</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserves	7.759.962	6.483.588
Bestemmingsreserves	11.800.512	11.276.752
Gerealiseerde resultaat	-1.459.208	143.207
<i>Subtotaal eigen vermogen</i>	<i>18.101.266</i>	<i>17.903.548</i>
<b>Vorzieningen</b>	18.743.776	20.300.895
<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	29.563.333	38.307.058
Waarborgsommen	50.386	50.386
<i>Subtotaal vaste schulden</i>	<i>29.613.719</i>	<i>38.357.444</i>
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>66.458.761</b>	<b>76.561.886</b>

<b>Vlottende passiva</b>	<b>Ultimo 2019</b>	<b>Ultimo 2020</b>
<b>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>		
Overige kasgeldleningen	8.500.000	7.500.000
Banksaldi	134.720	-
Overige schulden	6.322.652	5.837.310
<i>Subtotaal netto-vlottende schulden</i>	<i>14.957.372</i>	<i>13.337.310</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	3.547.575	1.243.316
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	123.569	3.190.024
- overige Nederlandse overheidslichamen	1.073.734	615.631
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	44.692	107.663
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>	<i>4.789.570</i>	<i>5.156.635</i>
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>19.746.942</b>	<b>18.493.945</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>86.205.703</b>	<b>95.055.831</b>

<b>Gewaarborgde geldleningen</b>	<b>93.478.458</b>	<b>94.255.499</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 2020

Programma	Raming voor wijziging 2020	Raming na wijziging 2020	Rekening 2020	Saldo 2020
PR01 Bouwend Voorst	9.741.584	10.083.194	8.861.538	1.221.656
PR02 Mooi Voorst	11.707.900	12.503.773	12.134.004	369.769
PR03 Bedrijvig Voorst	2.754.751	3.593.851	3.679.374	-85.523
PR04 Gezond Voorst	17.933.723	17.566.723	18.017.877	-451.155
PR05 Sociaal Voorst	13.338.532	19.352.686	16.609.148	2.743.538
PR06 Veilig Voorst	1.811.470	2.274.359	2.111.609	162.750
PR07 Dienstverlenend Voorst	3.463.884	3.707.484	3.746.383	-38.899
PR09 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	477.654	674.554	666.752	7.802
PR10 Overhead	6.707.597	7.207.794	7.246.605	-38.811
<b>Totaal lasten</b>	<b>67.937.095</b>	<b>76.964.417</b>	<b>73.073.289</b>	<b>3.891.128</b>
PR01 Bouwend Voorst	8.558.659	8.358.659	8.393.182	34.523
PR02 Mooi Voorst	5.205.619	5.883.531	5.971.058	87.527
PR03 Bedrijvig Voorst	263.978	774.378	755.704	-18.674
PR04 Gezond Voorst	848.741	878.741	1.022.694	143.952
PR05 Sociaal Voorst	4.377.994	9.271.629	6.830.013	-2.441.616
PR06 Veilig Voorst	22.582	23.168	5.125	-18.043
PR07 Dienstverlenend Voorst	511.569	526.736	648.051	121.316
PR09 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	46.537.029	48.605.132	48.826.511	221.380
PR10 Overhead	492.689	492.689	423.232	-69.458
<b>Totaal baten</b>	<b>66.818.860</b>	<b>74.814.664</b>	<b>72.875.570</b>	<b>-1.939.093</b>
<b>Gerealiseerde totaal van baten en lasten</b>	<b>-1.118.235</b>	<b>-2.149.753</b>	<b>-197.719</b>	<b>1.952.034</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>				
Reserves PR01 Bouwend Voorst	50.000	394.879	-142.868	-537.747
Reserves PR02 Mooi Voorst	76.658	456.411	280.749	-175.663
Reserves PR03 Bedrijvig Voorst	53.800	8.800	-41.200	-50.000
Reserves PR04 Gezond Voorst	21.337	81.337	174.310	92.974
Reserves PR05 Sociaal Voorst	376.995	832.714	336.559	-496.155
Reserves PR07 Dienstverlenend Voorst	132.900	140.048	116.121	-23.927
Reserves PR09 Alg dek.middelen en voorz	-877.546	-680.646	-640.527	40.119
Reserves PR10 Overhead	-	451.730	257.783	-193.946
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>	<b>-165.856</b>	<b>1.685.272</b>	<b>340.926</b>	<b>-1.344.346</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-1.284.091</b>	<b>-464.481</b>	<b>143.207</b>	<b>607.689</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 het component aangaande de accresmededeling wordt deze opgenomen conform de in verslagjaar t laatst gepubliceerde accresmededeling. Doorgaans is deze accresmededeling opgenomen in de septembercirculaire. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicirculaire van het verslagjaar t+1 worden verantwoord in de jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.

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

## 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.

Investeringen 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 of technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de nota Activabeleid 2016, zoals vastgesteld door de gemeenteraad in haar vergadering van 6 februari 2017. 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 getaxeed 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**

#### ***Voorraden***

##### *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 nominalewaarde.

### *Gereed product en handelsgoederen*

De voorraad gereed product en handelsgoederen is gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien de voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

### ***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.

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 equalisatie 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.

***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 2020

### Toelichting op de balans Activa

#### Vaste activa

##### *Immateriële vaste activa*

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Totaal sl. leningen o/g disagio	0	3.292.058
Kosten onderzoek en ontwikkeling	141.920	307.644
<b>Totaal</b>	<b>141.920</b>	<b>3.599.702</b>

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2020:

	Boek- waarde 31-12-2019	Investe- ringen	Desin- vesteringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2020
Totaal sl. leningen o/g disagio	-	3.292.058	-	-	-	-	3.292.058
Kosten onderzoek en ontwikkeling	141.920	171.163	-	5.439	-	-	307.644
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b>141.920</b>	<b>3.463.221</b>	<b>-</b>	<b>5.439</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.599.702</b>

De belangrijkste mutaties in het verslagjaar	Investe- ringen	Desin- vesteringen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Totaal
<b>Totaal sl. leningen o/g disagio</b>	<b>3.292.058</b>	-	-	-	<b>3.292.058</b>
2020 Agio herstructurering lening 40.114306	3.292.058	-	-	-	3.292.058
<b>Kosten onderzoek en ontwikkeling</b>	<b>171.163</b>	-	-	-	<b>171.163</b>
2019 Voorbereiding locatie Twello Noord	132.983				132.983
2019 Scholen en spoorlocatie Twello	28.775				28.775
2019 Nieuw verkeersbeleid	6.470				6.470
2019 Hietweideweg Brandweergarage en gemeentewerf	2.935				2.935

De geactiveerde kosten onder de balanspost Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio ad € 3.292.058 betreft de boete die door de Bank Nederlandse Gemeenten in rekening is gebracht bij de herstructurering (vervroegde aflossing) van een zestal hoogrentende geldleningen. Deze leningen zijn omgezet naar een nieuwe geldlening met een lager rentepercentage. De boete die hiervoor in rekening is gebracht wordt gedurende de looptijd van de geldlening (25 jaar) lineair afgeschreven.

## Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Overige investeringen met een economisch nut	38.640.738	43.035.542
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	12.839.845	14.049.306
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	13.232.927	14.191.469
<b>Totaal</b>	<b>64.713.510</b>	<b>71.276.317</b>

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

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	9.724.728	12.988.269
Woonruimten	5.311	4.671
Bedrijfsgebouwen	25.388.185	26.412.966
Grond/weg/waterbouwkundige werken	1.338.662	1.295.369
Vervoermiddelen	222.842	143.400
Machines, apparaten en installaties	1.823.718	2.062.115
Overige materiële vaste activa	137.292	128.751
<b>Totaal</b>	<b>38.640.738</b>	<b>43.035.542</b>

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

	Boek- waarde 31-12-2019	Investe- ringen	Desin- vesterings	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden/ herrubrice- ring	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	9.724.728	3.883.854	617.795	2.518	-	-	12.988.269
Woonruimten	5.311	-	-	640	-	-	4.671
Bedrijfsgebouwen	25.388.185	2.036.358	-	1.011.577	-	-	26.412.966
Grond/weg/ waterbouwkundige werken	1.338.662	-	-	43.292	-	-	1.295.369
Vervoermiddelen	222.842	-	28.819	50.623	-	-	143.400
Machines, apparaten en installaties	1.823.718	677.301	-	438.903	-	-	2.062.115
Overige materiële vaste activa	137.292	-	-	8.541	-	-	128.751
<b>Totaal materiële vaste activa economisch Nut</b>	<b>38.640.738</b>	<b>6.597.513</b>	<b>646.614</b>	<b>1.556.095</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>43.035.542</b>

De belangrijkste mutaties in het verslagjaar	Investe- ringen	Desin- vesterings	Bijdragen van derden/ herrubrice- ring	Afwaar- deringen	Totaal
<b>Gronden en terreinen</b>	<b>3.883.854</b>	<b>617.795</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.266.059</b>
2016 Grond Martinuslocatie Twello	45.093	617.795			-572.702
2020 Kruisvoorderweg 9 (3 percelen)	3.838.761				3.838.761
<b>Gebouwen</b>	<b>2.036.358</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.036.358</b>
2016 Herinrichting Kulturhus	31.404				31.404
2018 Klein Twello, Maarten Tromplaan	10.503				10.503
2018 Verduurzamen en revitaliseren gemeentehuis	1.692.669				1.692.669
2019 Huisvesting VC Twello	69.196				69.196
2021 Gymzaal Voorst bouwkundig	179.670				179.670

De belangrijkste mutaties in het verslagjaar	Investerings	Desinvesteringen	Bijdragen van derden/herrubicing	Afwaarderingen	Totaal
2021 Gymzaal Teuge sportvloer	21.780				21.780
2021 Jachtlust na-isoleren	31.135				31.135
<b>Vervoermiddelen</b>	-	<b>28.819</b>	-	-	<b>-28.819</b>
Vrachtwagn Iveco 4x4 trekker	-	28.819			-28.819
<b>Machines, apparaten en installaties</b>	<b>677.301</b>				<b>677.301</b>
2019 ICT investeringsoverzicht	137.509				137.509
2020 2 set grafbekisting	10.188				10.188
2020 Investeringsoverzicht ICT	92.775				92.775
2020 aanhangwagenstrooier	29.396				29.396
2020 3x aanhangwagenstrooier	121.709				121.709
2020 2 sneeuwplougen	10.791				10.791
2021 Gymzaal Voorst	193.840				193.840
2021 Zwembad de Schaeck installaties	65.931				65.931

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

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Grond/weg/waterbouwkundige werken	12.839.845	14.049.306
<b>Totaal</b>	<b>12.839.845</b>	<b>14.049.306</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:

	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Grond/weg/waterbouwkundige werken	12.839.845	1.561.902	-	352.441	-	-	14.049.306
<b>Totaal materiële vaste activa heffing</b>	<b>12.839.845</b>	<b>1.561.902</b>	<b>-</b>	<b>352.441</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.049.306</b>

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

De belangrijkste mutaties in het verslagjaar	Investerings	Desinvesteringen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Totaal
Grond/weg/waterbouwkundige werken	1.561.902	-	-	-	1.561.902

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

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Grond/weg/waterbouwkundige werken	13.232.927	14.191.469
<b>Totaal</b>	<b>13.232.927</b>	<b>14.191.469</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:



	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Grond/weg/waterbouwkundige werken	13.232.927	2.551.166		695.511	897.113		14.191.469
<b>Totaal materiële vaste activa maatschappelijk nut</b>	<b>13.232.927</b>	<b>2.551.166</b>	-	<b>695.511</b>	<b>897.113</b>	-	<b>14.191.469</b>

De belangrijkste mutaties in het verslagjaar	Investerings	Desinvesteringen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Totaal
<b>Grond/weg/waterbouwkundige werken</b>	<b>2.551.166</b>	-	<b>897.142</b>	-	<b>1.654.024</b>
2010 Westelijke randweg Twello	958				958
2010 60km wegen Klarenbeek en Terwolde	67.074				67.074
2014 Herinrichting Rijksstraatweg Voorst	2.082		150.774		-148.692
2017 Herinrichten Twello Centrum 1e fase	1.214				1.214
2018 A1 Poort van Twello	22.373				22.373
2018 Middenweg e.o. Wilp	391				391
2018 1e fase fietsroute Deventer - Apeldoorn	200.000				200.000
2018 Herinr 2e fase Stationsstr-Marktstr	12.672				12.672
2018 Verkeersveiligheidsstudie Twello	1.814				1.814
2018 Boswg Sparrenwg Molenwg Klarenbeek	462.178				462.178
2018 Schoolstraat en leuwnd Land Terwolde	130.194				130.194
2018 Wilhelminawg Tuindorp Hendriks Terw	162.613				162.613
2018 Openbare verlichting, masten	19.941				19.941
2018 Openbare verlichting, armaturen	20.582				20.582
2019 Herinrichting Twello Centrum 3e fase	324.887				324.887
2019 Herinrichting Rijksstraatweg Voorst	556.430		710.940		-154.510
2019 vervanging openbare verlichting, masten	25.535				25.535
2019 vervanging openbare verlichting, armaturen	51.072				51.072
2020 Klarenbeekseweg Voorst	26.704				26.704
2020 Frisostraat, P. Bernhardstraat, P. Beatrixstraat	27.486				27.486
2020 Michiel de Ruitersstraat Twello	123.636				123.636
2020 herinrichting Dorpsstraat TC fase 4	14.516				14.516
2019 uitvoering landschapsregeling Voorst 19-23	66.753		35.428		31.325
2020 Herinrichting Zwaluwenweg Wilp-Achterhoek	1.518				1.518
2020 Herinrichting Oud Lochemseweg Wilp - Achterhoek	1.675				1.675
2020 Herinrichten H.H. Wilkensstraat Voorst	4.874				4.874
2020 Herinrichten Kruizemuntstraat Voorst	22.065				22.065

### Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Leningen aan woningcorporaties	71.830	66.204
Overige langlopende geldleningen	1.461.685	523.169
Deelnemingen	5.990.821	6.018.895
<b>Totaal</b>	<b>7.524.336</b>	<b>6.608.268</b>

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boek- waarde 31-12-2019	Investe- ringen	Desin- vesteringen	Afschrij- vingen/ aflossingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2020
Leningen aan woningcorporaties	71.830	-	-	5.626	-	-	66.204
Overige langlopende geldleningen	1.461.685	125.748	-	1.005.577	58.687	-	523.169
Deelnemingen	5.990.821	1.187.570	-	437.316	722.180	-	6.018.895
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>7.524.336</b>	<b>1.313.318</b>	-	<b>1.448.520</b>	<b>780.867</b>	-	<b>6.608.268</b>

De balanspost Overige langlopende geldleningen bestaat uit de volgende investeringen:

	Boekwaarde	
	31-12-2019	31-12-2020
<b>Overlopende langlopende geldleningen</b>		
Renteloze voorschotten (studietoelagen)	1.642	1.642
Geldlening tbv afkoopsom NUON aandelen	855.285	-
Geldlening tbv verkoop aandelen VITENS	190.960	95.480
Lening Stichting Sportvoorziening De Laene (Voorwaarts)	125.253	108.907
Krediethypotheek WWB	164.920	155.988
Bbz gevestigd krediet	59.456	52.185
Bbz Startend krediet	64.168	3.362
TOZO bedrijfskrediet	-	105.606

#### Geldlening Afkoopsom NUON aandelen

Met Alliander is overeengekomen dat de aandeelhouderslening met Alliander (voormalige geldlening tbv afkoopsom NUON aandelen) per 21 augustus 2021 door Alliander is opgezegd. Alliander heeft in december 2020 de lening met verschuldigde rentevergoeding geheel afgelost.

#### Kredieten WWB, Bbz en TOZO:

Op grond van de verslaggevingsvoorschriften dienen deze balansposten onder de financiële vaste activa gerubriceerd te worden. In 2020 zijn op grond van de TOZO-regeling bedrijfskredieten verstrekt. Deze regeling is ingesteld om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis.

#### Geldlening tbv verkoop aandelen Vitens:

In 2005 is besloten tot verkoop van de preferente aandelen Vitens N.V. In 2006 is deze verkoop geëffectueerd door middel van een conversie van deze aandelen in een achtergestelde lening. Jaarlijks wordt een rentevergoeding ontvangen. De lening wordt in 15 jaar door Vitens afgelost met ingang van 2007.

De balanspost deelnemingen bestaat uit de volgende investeringen:

Deelnemingen	31-12-2019	31-12-2020
Deelneming NV Bank Nederlandse Gemeenten	256.347	256.347
Deelneming Vitens	1.906	1.906
Deelname herstructurering Luchthaven Teuge	168.416	168.416
Storting verkoop aand.SVN	459.981	549.940
Verstr geldleningen stimuleringsfds	3.046.479	3.016.248
Stimuleringsfonds startersleningen	965.349	997.417
Stimuleringsregeling duurzaamheid woningen	-126.661	100.443
Stimuleringsregeling duurzaamhd ov.doelgroepen	122.020	129.913
Deelneming Circulus Berkel	617.000	617.000
Stimuleren asbestlening particulier	229.985	81.267
Stimuleren asbestlening zakelijk	250.000	100.000

## Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten

De gemeente Voorst neemt vanaf 1996 deel in het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (SVn). Uitgekeerd dividend bouwfonds aandelen 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.

## Vlottende activa

### Vorraden

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

	Ultimo 2019	Ultimo 2020
Grond- en hulpstoffen	6.511	11.912
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	3.759.378	340.298
Voorraad gereed product	920.796	920.796
<b>Subtotaal voorraden</b>	<b>4.686.685</b>	<b>1.273.006</b>

### Grond- en hulpstoffen

Binnen dit onderdeel zijn de documenten Burgerzaken, de voorraad kantinemunten en afvalzakken verantwoord.

Het verloop van de grond- en hulpstoffen wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Overige grond en hulpstoffen	Boekwaarde 31-12-2019	Vermeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Grond- en hulpstoffen (documenten burgerzaken, kantinemunten en afvalzakken)	6.511	30.788	25.387	11.912
<b>Totaal</b>	<b>6.511</b>	<b>30.788</b>	<b>25.387</b>	<b>11.912</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 31-12-2019	Inbreng gronden niet in exploitatie	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Resultaat	Boek- waarde 31-12-2020	Voorzienin- gen verlies- latend complex	Balans- waarde 31-12-2020
11 Kern Nijbroek	767.971	-	55.027	737.677	65.000	150.321	-	150.321
13 Kern Klarenbeek	174.371	-	7.268	183.771	2.132	-	-	-
14 Kern Teuge	2.745.248	-	689.595	1.912.710	445.000	1.967.133	-	1.967.133
15 Kern De Vecht	548.894	-	113.088	324.651	-	337.331	-	337.331
16 De Schaker	-782.269	-	823.250	2.637.075	265.000	-2.331.093	-	-2.331.093
20 Kern Terwolde	305.163	-	41.023	129.580	-	216.606	-	216.606
<b>Totaal</b>	<b>3.759.379</b>	<b>-</b>	<b>1.729.250</b>	<b>5.925.464</b>	<b>777.132</b>	<b>340.298</b>	<b>-</b>	<b>340.298</b>

Nog te maken kosten	5.388.839
Nog te verwachten opbrengsten	6.638.823
Verwacht exploitatie-resultaat	<b>909.686</b>

Het woonrijp maken van De Schaker, deelplan Oost 2, is in 2021 opnieuw aanbesteed. De aanneemsom is circa € 160.000 lager dan het beschikbaar budget. Er bestaat echter onzekerheid over de tijdige levering van kwalitatief goede materialen. Omdat dit tot hogere uitgaven kan leiden is voorzichtigheidshalve een bedrag van € 160.000 in de exploitatie opgenomen.

## 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	Boek- waarde 31-12-2019	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Boek- waarde 31-12-2020
Voorraad gereed product	920.796	-	-	920.796
<b>Totaal</b>	<b>920.796</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>920.796</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:

	Balans- waarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Balans- waarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	41.419	60.233	-	60.233
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.194.650	4.464.724	-	4.464.724
Overige vorderingen	1.009.849	2.343.077	267.911	2.075.167
<b>Totaal</b>	<b>3.245.918</b>	<b>6.868.034</b>	<b>267.911</b>	<b>6.600.123</b>

Het drempelbedrag voor het begrotingsjaar 2020, waarover in het kader van schatkistbankieren verantwoording wordt afgelegd is € 512.000.

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:

2020	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer buitens 's Rijksschatkist middelen	243.000	355.000	371.000	357.000
Drempelbedrag	512.000	512.000	512.000	512.000
<b>Ruimte onder het drempelbedrag</b>	<b>269.000</b>	<b>157.000</b>	<b>141.000</b>	<b>155.000</b>

### Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Kassaldi	5.977	4.448
Banksaldi	51.436	586.867
<b>Totaal</b>	<b>57.413</b>	<b>591.314</b>

### Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.835.920	5.107.132
<b>Totaal</b>	<b>5.835.920</b>	<b>5.107.132</b>

De belangrijkste bedragen in het verslagjaar	Bedrag
<b>Nog te ontvangen bedragen</b>	
Klompepad Voorst	7.050
Dividend BNG 2019	144.392
Algemene uitkering 2020 en afrekeningen 2018 en 2019	90.353
Afrekening voorschotten PlusOV	152.264
Subsidie provincie Gelderland voor Foodlab Cleantech Regio	18.976
Verrekening belastingdienst BTW compensatiefonds	3.584.841
Opbrengst ledigingen grijze containers Tribuut	365.976
Te ontvangen opbrengsten Tribuut	32.851
<b>Vooruitbetaalde bedragen</b>	
Vooruitbetaalde facturen 2021	714.673

## Toelichting op de balans Passiva

### Vaste passiva

#### *Eigen vermogen*

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

	<b>Boekwaarde 31-12-2019</b>	<b>Boekwaarde 31-12-2020</b>
Algemene reserves	7.759.962	6.483.588
Bestemmingsreserve	11.800.512	11.276.752
Gerealiseerd resultaat	-1.459.208	143.207
<b>Totaal</b>	<b>18.101.266</b>	<b>17.903.548</b>

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

<b>Soort reserve</b>	<b>Doelstelling</b>
<b>Algemene reserves</b>	
Alg.reserve buffer grondexploitatie (in 2020 opgeheven)	Bufferfunctie voor tegenvallers, tijdens projecten, die een normale grondprijs onmogelijk maken.
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.
Vereveningsfonds groen Voorst (in 2020 opgeheven)	Verevening (maatschappelijke tegenprestatie; verhoging van de kwaliteit van het buitengebied) bij functieverandering naar wonen.
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 2020 van de reserves

	<b>Boek- waarde 31-12-2019</b>	<b>Bestemming resultaat vorig boekjaar</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vermindering ter dekking van afschrij- vingen</b>	<b>Boek- waarde 31-12-2020</b>
<b>Verloop reserves</b>						
Alg.reserve buffer grondexploitatie	912.000	-	-	912.000	-	-
Alg.reserve vrij aanwendbaar	6.847.962	1.731.308	2.336.423	959.941	9.548	6.483.588
<b>Totaal algemene reserves</b>	<b>7.759.962</b>	<b>1.731.308</b>	<b>2.336.423</b>	<b>1.871.941</b>	<b>9.548</b>	<b>6.483.588</b>
Tarieven afvalstoffenheffing	-	-	-	-	-	-
Reclamebelasting	10.942	-	7.362	6.942	-	11.362
Best.reserve dekking kapitaallasten	5.863.916	-	73.000	-	438.214	5.498.702
De Fliert	223.695	-	-	-	-	223.695
Wijk- en dorpsontwikkelfonds	1.386.728	-	165.289	-	-	1.552.017
Vereveningsfonds Sociale Woningbouw	251.219	-	-	-	-	251.219
Vereveningsfonds groen Voorst	16.192	-	-	16.192	-	-

	Boek- waarde 31-12-2019	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrij- vingen	Boek- waarde 31-12-2020
<b>Verloop reserves</b>						
Nieuwbouw Veluws College	439.187	-	8.190	-	-	447.377
Enmalige investeringen incidentele raadsbesluiten	3.608.634	-272.000	313.900	902.154	-	3.292.381
<b>Bestemmingsreserves</b>	<b>11.800.513</b>	<b>-272.000</b>	<b>567.741</b>	<b>925.288</b>	<b>438.214</b>	<b>11.276.750</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>19.560.475</b>	<b>1.459.308</b>	<b>2.904.164</b>	<b>2.797.229</b>	<b>447.762</b>	<b>17.760.338</b>

## De belangrijkste mutaties in het verslagjaar

Algemene reserves	Toevoeging	Onttrekking
<b>Algemene reserve buffer grondexploitatie</b>		
overheveling naar algemene reserve vrij aanwendbaar i.v.m. opheffing (nota grondbeleid 2020)		912.000
<b>Algemene reserve vrij aanwendbaar:</b>		
overheveling van algemene reserve buffer grondexploitatie i.v.m. opheffing (nota grondbeleid 2020)	912.000	
resultaat jaarrekening 2019		1.731.308
dekking bijdrage Tribuut		54.000
overheveling naar reserve eenmalige investeringen en incidentele raadsbesluiten (prioriteitennota 2020 en bestuursrapportage 2020) voor RES, 75 jaar vrijheid en cliëntenondersteuning		145.000
overheveling naar reserve dekking kapitaallasten (prioriteitennota 2020) tijdelijke huisvesting Veluws College		73.000
voortgangsbericht 2020: eikenprocessierups, kosten afvalstoffenverwerking, storting APPA plan (oud) wethouders, digitaliseren archiefbestanden en E-epot		280.300
precariobelastingen	1.294.252	
cultuurcoach		25.000
bestuursrapportage 2020: aanslagen Vennootschapsbelasting 2016 t/m 2018 en voorlopige aanslag 2020		196.900
ondersteuningsmaatregelen zwembad De Schaeck		116.400
formatieve omvang aanjaagteam Voorst onder de Loep (van reserve eenmalige investeringen en incidentele raadsbesluiten)	105.000	
opheffen reserve vereveningsfonds groen	16.192	

Bestemmingsreserves	Toevoeging	Onttrekking
<b>Reclamebelasting:</b>		
afroaming in 2020 (tot minimum omvang van € 4.000)		6.942
resultaat 2020	7.362	
<b>Dekking kapitaallasten:</b>		
dekking kapitaallasten diverse investeringen		438.214
tijdelijke huisvesting Veluws College (van algemene reserve, prioriteitennota 2020)	73.000	
<b>Wijk- en dorp ontwikkelfonds</b>		
storting vanuit Park van Teuge	165.289	
<b>Vereveningsfonds groen Voorst</b>		
Opheffen reserve (nota reserves en voorzieningen 2018)		16.192
<b>Nieuwbouw Veluws College:</b>		
resultaat 2020	8.190	
<b>Enmalige investeringen incidentele raadsbesluiten:</b>		
overheveling van algemene reserve (prioriteitennota 2020 en bestuursrapportage 2020) voor RES, 75 jaar vrijheid en cliëntenondersteuning	145.000	
formatieve omvang aanjaagteam Voorst onder de Loep (naar algemene reserve)		105.000
Voorst onder de loep		217.244
exploitatiekosten gebouwen Veluws College en Klein Twello		129.000
addendum duurzaamheid		23.800
afbouwregeling papierinzamelaars		21.376
digitaliseren archiefbestanden	65.000	193.214
zaakgericht werken		52.469
project cliëntondersteuning		95.915
jaarrekening 2019 terugdringen van voortijdig schoolverlaten en het aantal thuiszitters	35.000	35.000
jaarrekening 2019 uitvoering van het klimaatakkoord	237.100	
aanvullend compensatiepakket extra kosten verkiezingen 2021 ivm Covid-19	55.000	
compensatiepakket coronacrisis, gedeelde inkomsten toeristenbelasting	45.000	

Gerealiseerd resultaat	2019	2020
Gerealiseerd resultaat	-1.459.208	143.207

## 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
Voorziening groot onderhoud en vervangingsinvesteringen rioleringen	Groot onderhoud en vervangingsinvesteringen riolering
Wethouderspensionen	Voorziening wethouderspensionen
Lawa Mena	Dekking van de, door het rijk afgekochte, onderhoudslasten aan het gebouw van Lawa Mena. Met Lawa Mena is de afspraak gemaakt dat het bedrag wordt beheerd door de gemeente.

## Het verloop in 2020 per voorziening

Verloop voorzieningen	Boek-waarde 31-12-2019	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boek-waarde 31-12-2020
Sportcomplexen	268.981	145.489	-	90.794	323.676
Speelvoorzieningen	41.874	40.600	-	24.191	58.283
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.250.316	1.563.260	-	842.273	1.971.303
Voorziening groot onderhoud en vervangingsinvesteringen rioleringen	16.772.236	1.577.900	-	793.256	17.556.880
Wethouderspensionen	249.278	-	-	19.617	229.661
Lawa Mena	161.091	-	-	-	161.091
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>18.743.776</b>	<b>3.327.249</b>	<b>-</b>	<b>1.770.131</b>	<b>20.300.894</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)	145.489	
aanwending voor onderhoud		90.794
<b>Voorziening speelvoorzieningen:</b>		
dotatie van exploitatie	40.600	
aanwending voor investeringen onderhoud speelvoorziening		24.191
<b>Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen:</b>		
dotatie van exploitatie	1.411.129	
toevoeging ontvangen subsidies	49.682	
toevoeging uitkering SPUK (BTW-compensatie)	102.449	
aanwending voor onderhoud diverse gemeentelijke gebouwen		776.538
dekking personele kosten t.g.v. exploitatie		65.735
<b>Voorziening groot onderhoud en vervangingsinvesteringen rioleringen:</b>		
bijdrage van exploitatie aan groot onderhoud en vervangingsinvesteringen riolering	1.577.900	
resultaat riolering 2020		790.881
onttrekkingen t.b.v. kredieten (afschrijving in 1 jaar)		2.375
<b>Wethouderspensionen:</b>		
onttrekkingen 2020		19.617



### 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:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	29.563.333	38.307.058
Waarborgsommen	50.386	50.386
<b>Totaal</b>	<b>29.613.719</b>	<b>38.357.444</b>

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2020:

	Saldo 31-12-2019	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2020
Onderhandse leningen	29.563.333	25.167.058	16.423.333	38.307.058
Waarborgsommen	50.386	-	-	50.386
<b>Totaal</b>	<b>29.613.719</b>	<b>25.167.058</b>	<b>16.423.333</b>	<b>38.357.444</b>

De totale rentelasten bedragen in 2020 € 820.301. In 2020 is een zestal hoogrentende leningen (totaal € 12,8 miljoen) geherfinancierd en ondergebracht in een nieuwe geldlening met een lager rentepercentage. Als gevolg van deze vervroegde aflossing is een boete (agio) door de geldverstrekker (Bank Nederlandse Gemeenten) in rekening gebracht van € 3,3 miljoen. In de nieuwe geldlening van € 16,1 miljoen is deze boete meegenomen. Onder de balanspost Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio is deze boete geactiveerd en wordt gedurende de looptijd (25 jaar) van de geldlening afgeschreven.

### Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	14.957.372	13.337.310
Overlopende passiva	4.789.569	5.156.636
<b>Totaal</b>	<b>19.746.941</b>	<b>18.493.945</b>

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

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

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Overige kasgeldleningen	8.500.000	7.500.000
Banksaldi	134.720	-
Overige schulden	6.322.652	5.837.310
<b>Totaal</b>	<b>14.957.372</b>	<b>13.337.310</b>

### Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
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	3.547.575	1.243.316

	<b>Boekwaarde 31-12-2019</b>	<b>Boekwaarde 31-12-2020</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	1.197.303	3.805.655
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	44.692	107.664
<b>Totaal</b>	<b>4.789.570</b>	<b>5.156.636</b>

	Saldo 31-12-2019	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetaling	Saldo 31-12-2020
<b>Rijksoverheid:</b>				
Preventie aanpak zwerfafval	24.302	28.257	27.075	25.483
Geluidsanering Rijksstraatweg Voorst	13.086	-	960	12.126
Uitkoopregeling woning hoogspanning	20.587	-	665	19.922
Subsidie gevelisolatie project 2015.029.03	16.549	-	13.636	2.913
SPUK Stimulering sport	49.046	181.887	206.782	24.151
TOZO afrekening 2020	-	3.098.993	-	3.098.993
Specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	-	6.436	-	6.436
<i>Subtotaal Rijksoverheid</i>	<i>123.569</i>	<i>3.315.573</i>	<i>249.118</i>	<i>3.190.024</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	23.900	-	2.880	21.020
Subsidie herinrichting Rijksstraatweg	712.020	-	712.020	-
Subsidie herinrichting Rijksstraatweg (2019)	149.665	-	149.665	-
Afkoppelbijdrage materiaal particulieren	19.485	308.555	25.822	302.218
Cultuurhistorische waardenkaart	3.142	-	3.142	-
Subsidie Klompenpad Voorst	-	5.299	476	4.823
75- Jaar vrijheid	48.514	-	33.050	15.464
Samenwerking fysieke bedrijfsomgeving Engelenburg	8.500	-	-	8.500
Uitvoering landschapsregeling gemeente Voorst 2019-2023	35.428	-	-	35.428
Transitie voedsel en landschap	9.680	-	6.113	3.567
Herstructurering Nijverheid / 't Belt	-	8.400	-	8.400
Beheer archief GR Delta	-	153.000	188	152.812
<i>Subtotaal Overige Nederlandse Overheidslichamen</i>	<i>1.073.734</i>	<i>475.254</i>	<i>933.357</i>	<i>615.631</i>
<b>Totaal</b>	<b>1.197.303</b>	<b>3.790.827</b>	<b>1.182.475</b>	<b>3.805.655</b>

De belangrijkste bedragen in het verslagjaar	Bedrag
<b>Verplichtingen</b>	
Rente over opgenomen langlopende geldleningen	175.588
Vastgelegde verplichtingen	121.993
Corona maatregelen lokale economie	15.000
Nota Tribuut proceskostenvergoeding	31.000
Nog te verrekenen omzetbelasting	90.067
Te verrekenen meerkosten jeugd Sociaal Domein	32.184
Te verrekenen inhoudingen uitkeringen	36.322
Challenge mijn huis staat in Gelderland	14.901
Aankoop Kruisvoordeweg 9 Twello	190.000
Uitgestelde betaling aankoop Parallelweg 9	15.000
Inzet personeel maatregelen en activiteiten coronacrisis	229.600
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>	
Aanmaningskosten, vervolgingskosten, invordering en dwangsom	49.149
Rente aandeelhouderslening Alliander	49.892

## 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 2020 € 133.525 (€ 297.834 ultimo 2019). Een afname van € 164.309.

### Gewaarborgde geldleningen voor het verkrijgen en verbeteren van eigen woningen 2020

Bank	Plaats	Leningen per 01-01-2020	Leningen per 31-12-2020	Oor- spronkelijke lening	Restant begin vh dienstjaar	Restant eind vh dienstjaar
Obvion (APB)	Heerlen	1	1	938.653	11.839	0
Florius	Hoewelaken	2	2	798.044	20.088	12.799
Centraal Beheer	Apeldoorn	2	1	645.397	119.670	67.613
Regiobank	's Hertogenbosch	1	1	113.127	6.311	4.532

Bank	Plaats	Leningen per 01-01-2020	Leningen per 31-12-2020	Oorspronkelijke lening	Restant begin vh dienstjaar	Restant eind vh dienstjaar
ING	Amsterdam	1	0	432.589	58.220	0
Rabobank	Twello	2	2	3.377.166	24.631	40.283
SVN	Hoevelaken	3	1	510.660	57.075	8.298
<b>Totaal</b>		<b>12</b>	<b>9</b>	<b>6.815.636</b>	<b>297.834</b>	<b>133.525</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 € 94.389.025 (2019 € 93.478.458).

Geldnemer	Doel	Hoofdsom lening	%	Restant bedrag 01-01-2020	Restant bedrag 31-12-2020	Aandeel gem. Voorst	Geldgever
Vitens	Aanleg waterleiding	189.200	100	6.806.703	-	-	
<b>Totaal Nutsbedrijven</b>		<b>189.200</b>		<b>6.806.703</b>	-	-	
IJsseldal Wonen		97.873.002	100	88.378.148	87.156.898	87.156.898	
IJsseldal Wonen	Casa Bonita en kantoor	2.733.493	100	2.276.317	-	-	BNG
<b>Totaal Woningbouw</b>		<b>100.606.495</b>		<b>90.654.465</b>	<b>87.156.898</b>	<b>87.156.898</b>	
Woonzorg Nederland	Het Grotenhuis	1.382.000	50	991.919	947.339	473.670	BNG
Woonzorg Nederland		7.506.000	50	5.504.400	5.254.200	2.627.100	BNG
<b>Totaal Woon-/Zorgcentra</b>		<b>8.888.000</b>		<b>6.496.319</b>	<b>6.201.539</b>	<b>3.100.770</b>	
Motorclub "De Megafoon	Bouw clubhuis	87.551	100	8.935	8.298	8.298	SVn
Particulier	Rest. Huis Duistervoorde	133.609	100	48.139	-	-	SVn
Particulier	Rest. Parallelweg 9	205.000	100	-	-	-	SVn
Particulier	Rest. Huis De Poll	1.018.355	100	355.880	319.990	319.990	Restauratiefonds
Particulier	Rest. Poll-laan 5, Voorst	513.236	100	233.055	214.848	214.848	Restauratiefonds
<b>Totaal monumenten/maatsch.inst.</b>		<b>1.957.751</b>		<b>646.009</b>	<b>543.136</b>	<b>543.136</b>	
Tennisclub de Schaeck	Aankoop tennispark	588.500	100	536.978	510.655	510.655	Rabobank
Sportclub Teuge	Aanleg kunstgrasveld	270.000	100	177.226	153.098	153.098	BNG
SV Cupa / SV CCW16	Uitbreiding sportcomplex	550.000	100	523.272	509.474	509.474	BNG
Stichting accommodatie Voorst		2.200.000	100	2.045.605	1.987.468	1.987.468	BNG
Voorster Hockey club Twello		350.000	100	308.000	294.000	294.000	BNG
<b>Totaal sportverenigingen</b>		<b>3.958.500</b>		<b>3.591.081</b>	<b>3.454.695</b>	<b>3.454.695</b>	
<b>Totaal</b>		<b>115.599.946</b>		<b>108.194.577</b>	<b>97.356.268</b>	<b>94.255.499</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 zijn aangiften ingediend over de jaren 2016, 2017 en 2018. Dit heeft geleid tot aanslagen voor deze jaren voor een totaalbedrag van € 185.000. Daarnaast is voor het jaar 2020 een voorlopige aanslag opgelegd van € 11.900.

### **Overige verplichtingen**

#### *Financiering verduurzaming en revitalisering gemeentehuis*

Voor de financiering van het project Verduurzaming en revitalisering gemeentehuis is op 26 september 2018 een langlopende geldlening afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten voor een bedrag van € 15,3 miljoen. De lening heeft een looptijd van 40 jaar en wordt in drie gedeelten opgenomen op 2 januari 2020 (€ 5,5 miljoen), 4 januari 2021 (€ 5 miljoen) en 3 januari 2022 (€ 4,8 miljoen).

#### *Rechtsgeding PlusOV*

Vervoercentrale PlusOV (GR Basismobiliteit) heeft een geschil over facturatie met een van de vervoerders. De betreffende vervoerder claimt van PlusOV een nabetaling en daartoe heeft de vervoerder PlusOV gedagvaard, en (secundair) alle in PlusOV deelnemende gemeenten. Deze procedure verloopt via PlusOV. Mocht deze procedure voor PlusOV niet goed aflopen, dan kan dit nog financiële gevolgen hebben voor de deelnemende gemeenten, waaronder de gemeente Voorst.

#### *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.

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

### Toelichting op het gerealiseerde resultaat over het jaar 2020

De jaarrekening 2020 van de gemeente Voorst sluit met een gerealiseerd resultaat van afgerond € 143.200 voordelig. De begroting 2020 sloot na alle verwerkte begrotingswijzigingen met een nadelig saldo van € 464.500. Het rekeningsaldo 2020 is dus € 607.700 voordeliger dan het begrote saldo 2020.

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	101.000	

Programma 1 Bouwend Voorst		
Omschrijving	Incidenteel	Structureel
<i>Ruimtelijke ordening</i>		
Hogere onderzoeks/advieskosten i.k.v. ruimtelijke ontwikkelingen	-36.200	
Lagere opbrengst leges ruimtelijke plannen. Deel van de procedures loopt via Wabo/omgevingsvergunningen (grote buitenplanse afwijkingen)	-27.000	
Hogere baten uit anterieure overeenkomsten	92.500	
Ontvangen subsidie Challenge 'mijn huis staat in Gelderland'	14.900	
Hogere personeelskosten/inhuur personeel	-20.300	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed	12.500	
<i>Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)</i>		
Resultaat grondexploitatie 2020. € 165.300 wordt rechtstreeks toegevoegd aan Wijk- en dorpsontwikkelfonds	942.400	
<i>Wonen en bouwen</i>		
Lagere lasten voor woningmarktonderzoek. Wordt 1 x per 3 jaar uitgevoerd	15.700	
Hogere rentebaten SVN	17.400	
Hogere lasten omgevingsvergunningen door een hoger aantal aangevraagde grotere bouwvergunningen	-52.200	
Lagere lasten voor handhavingzaken	10.000	
Opbrengsten opgelegde dwangsommen	9.900	
Hogere baten leges omgevingsvergunningen met name door hoger aantal grotere bouwwerken	239.800	
Hogere personeelskosten/inhuur personeel	-320.600	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed	356.700	

Programma 2 Mooi Voorst		
Omschrijving	Incidenteel	Structureel
<i>Verkeer en vervoer</i>		
Lagere lasten wegen o.a. voor onderhoud (lagere aanbesteding), belastingen (lasten deels verschoven naar groen)	75.500	
Hogere baten leges voor aanleggen van kabels door nutsbedrijven	22.600	
Lagere personeelskosten/inhuur personeel	21.400	
<i>Parkeren</i>		
Lagere exploitatiekosten parkeergebouw Twello	10.100	
<i>Cultureel erfgoed</i>		
Lagere personeelskosten/inhuur personeel	16.500	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed	139.600	

<b>Programma 2 Mooi Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Openbaar groen en recreatie</i>		
Hogere personeelskosten/inhuur personeel	-12.000	
Hogere lasten onderhoud openbaar groen	-44.900	
Lagere lasten speelvoorzieningen o.a. door ontvangen bijdrage plaatsing speelvoorziening	13.200	
<i>Riolering</i>		
Per saldo resultaat riolering (betreft doorberekende omzetbelasting)	126.900	
<i>Millieubeheer</i>		
Lagere lasten uitvoering projecten duurzaamheid	45.400	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed	22.500	
<i>Begraafplaatsen</i>		
Lagere opbrengsten lijkbezorgingsrechten (lager aantal begrafenissen en verlenging grafrechten)	-26.700	

<b>Programma 3 Bedrijvig Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Bedrijfsloket en regelingen</i>		
Per saldo lagere lasten markt Twello	16.400	
<i>Economische promotie</i>		
Lagere personeelskosten/inhuur personeel	31.100	
Hogere lasten voorzieningen recreatie en toerisme o.a. door opstelling gebiedsvisie Bussloo	-39.100	
Hogere opbrengst toeristenbelasting	21.900	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed	50.000	
<i>Begeleide participatie</i>		
Hogere personeelskosten	-113.400	
<i>Arbeidsparticipatie</i>		
Hogere lasten voor reïntegratievoorzieningen	-62.900	
Hogere personeelskosten/inhuur personeel	-24.700	

<b>Programma 4 Gezond Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Onderwijsbeleid en leerlingenzaken</i>		
Lagere personeelskosten/inhuur personeel	10.900	
Hogere uitvoeringslasten lokaal onderwijs (LEA, VVE, leerplicht)	-15.200	
Hogere lasten leerlingenvervoer	-62.400	
<i>Sportbeleid en activering</i>		
Lagere uitvoeringslasten o.a. Swim to play	39.000	
<i>Sportaccommodaties</i>		
Kwijtschelding huur zwembad De Schaeck (dekking door algemene reserve)	-116.000	
Lagere toegekende SPUK uitkering sport	-69.700	
<i>Cultuurpres. -prod. en -participatie</i>		
Restant toegekend steunpakket lokale culturele voorzieningen	7.200	
Lagere lasten voor muziekonderwijs, mondiaal en cultuur beleid	14.000	
<i>Samenkracht en burgerparticipatie</i>		
Lagere lasten voor vluchtelingenwerk en inburgering nieuwkomers	133.000	
Lagere lasten voor jeugd- en jongerenwerk	11.200	
Lagere exploitatielasten gebouw Oude Rijksstraatweg vnl. door hogere huurinkomsten	22.500	
Lagere personeelskosten/inhuur personeel	16.000	
<i>Wijkteams</i>		
Hogere lasten Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG)	-6.200	
Lagere personeelskosten/inhuur personeel	18.300	
<i>Maatwerkdienstverlening 18-</i>		
Hogere uitvoeringslasten Jeugdzorg maatwerkvoorzieningen en PGB's	-444.443	
Hogere personeelslasten	-36.900	
<i>Geëscaleerde zorg 18-</i>		
Lagere lasten uitvoering Jeugdbescherming en reclassering	51.100	
<i>Volksgesondheid</i>		
Overschot ontvangen middelen DUVO 2020 en ontvangen subsidies trainingen en Cool2Bfit	104.000	
Lagere lasten voor o.a. St. Veilig Thuis en bijdrage WvGGZ	89.000	



<b>Programma 5 Sociaal Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Samenkracht en burgerparticipatie</i>		
Hogere personeelskosten	-7.800	
Lagere lasten algemeen maatschappelijk werk	15.400	
Per saldo lagere lasten Regiotaxi	157.200	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed (preventie)	76.700	
<i>Wijkteams</i>		
Lagere kosten Maatschappelijk Netwerk Voorst (personeelskosten en huur)	32.200	
<i>Inkomensregelingen</i>		
Lagere uitvoeringslasten bijstand	340.100	
Lagere uitvoeringslasten BBZ-regeling	41.200	
Vergoeding uitvoeringskosten TOZO. Kosten gedeeltelijk verantwoord binnen overhead	100.800	
Lagere uitkeringslasten IOAW/IOAZ	68.100	
Hogere uitvoeringslasten bijzondere bijstand	-100.500	
Lagere lasten kwijtschelding gemeentelijke belastingen	20.500	
Hogere personeelslasten	-105.500	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed. Betreft project cliëntondersteuning	419.400	
<i>Maatwerkvoorzieningen (WMO)</i>		
Hogere personeelslasten	-12.200	
<i>Maatwerkdienstverlening 18+</i>		
Lagere uitvoeringslasten schuldhulpverlening	29.200	
Hogere uitvoeringslasten huishoudelijke zorg WMO	-37.857	-700.000
Lagere lasten voor algemene voorzieningen WMO	35.600	
Hogere verstrekking aan PGB's	-33.400	
Hogere personeelslasten	-68.700	
<i>Geëscaleerde zorg 18+</i>		
Lagere uitvoeringslasten Opvang en beschermd wonen WMO	24.400	

<b>Programma 6 Veilig Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Crisisbeheersing en brandweer</i>		
Lagere lasten uitvoering rampenplannen (o.a. inhuur en opleidingen)	20.400	
Lagere personeelskosten	13.200	
Lagere exploitatielasten brandweergarages	10.700	
<i>Openbare orde en veiligheid</i>		
Lagere personeelskosten o.a. door ontvangen compensatiemaatregelen voor handhaving	88.800	

<b>Programma 7 Dienstverlenend Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Bestuur</i>		
Hogere kosten advertenties en representaties mede als gevolg van de coronacrisis (gedeeltelijk gedekt door provinciale subsidie)	-51.000	
Hogere kosten griffier en ambtelijke ondersteuning	-14.700	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed. Betreft project AV-middelen	35.900	
<i>Burgerzaken</i>		
Lagere personeelskosten	25.100	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed	23.900	
<i>Beheer overige gebouwen en gronden</i>		
Opbrengst verkoop gronden (snippergroen en overige gemeentelijke gronden)	76.000	
Lasten exploitatie Hietweideweg (budget onder Overhead)	-88.200	
<i>Samenkracht en burgerparticipatie</i>		
Hogere uitvoeringslasten burgerparticipatie vanwege diverse activiteiten coronacrisis	-15.600	

<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Treasury</i>		
Hogere dividenduitkering en rente-inkomsten	33.800	
<i>OZB woningen en niet woningen</i>		
Lagere opbrengst onroerend zaakbelasting met name niet-woningen	-73.000	
Lagere uitvoerings- en perceptiekosten OZB	32.000	
<i>Belastingen overig</i>		
Compensatie doorberekende precariobelasting (dekking algemene reserve)	-65.500	
<i>Algemene en overige uitkeringen gemeentefonds</i>		

<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
Per saldo hogere algemene uitkering door o.a. de toegekende steunpakketten coronacrisis	139.500	
<i>Overige baten en lasten</i>		
Gedeelte personeelskosten additionele banen verantwoord binnen de betreffende programma's	125.000	
Teruggave omzetbelasting over vorige jaren	111.500	
Diverse verrekeningen en oninbaar verklaarde vorderingen	-68.700	

<b>Overhead</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
Per saldo hogere lasten overhead: hogere kosten voor Arbo en automatisering, lagere lasten voor huisvesting en facilitair (lasten Hietweideweg verantwoord onder Dienstverlenend Voorst) en hogere personeelslasten	-178.500	
Lagere doorberekening van overheadkosten aan grondexploitatie en investeringen. Daarmee hogere lasten voor algemene dienst	-161.000	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed (zaakgericht werken, digitalisering archief)	193.900	

Overige verschillen binnen de diverse programma's per saldo	32.400	
-------------------------------------------------------------	--------	--

<b>Mutaties reserves</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
Verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere aanwending reserves voor investeringen (investeringen zijn later in het jaar opgestart of lopen door naar 2021)	-1.344.300	

<b>Totaal</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<b>Totaal</b>	<b>1.307.700</b>	<b>-700.000</b>
<b>Verschil gerealiseerde resultaat t.o.v. geraamd saldo</b>		<b>607.700</b>

## Bouwend Voorst

### Exploitatie

	Raming 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
8-1 Ruimtelijke ordening	1.178.113	1.196.036	1.239.257	-43.221
8-2 Grondexploitatie (niet bedrijventer)	7.346.078	7.346.078	6.090.753	1.255.325
8-3 Wonen en bouwen	1.217.392	1.541.080	1.531.528	9.552
<b>Totaal lasten</b>	<b>9.741.584</b>	<b>10.083.194</b>	<b>8.861.538</b>	<b>1.221.656</b>
8-1 Ruimtelijke ordening	91.159	91.159	171.615	80.456
8-2 Grondexploitatie (niet bedrijventer)	7.346.078	7.346.078	7.033.174	-312.904
8-3 Wonen en bouwen	1.121.422	921.422	1.188.392	266.970
<b>Totaal baten</b>	<b>8.558.659</b>	<b>8.358.659</b>	<b>8.393.182</b>	<b>34.523</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.182.925</b>	<b>-1.724.534</b>	<b>-468.356</b>	<b>1.256.179</b>

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

	Toelichting
8 -1 Ruimtelijkelijke ordening	<p><b>Lasten</b></p> <p>Extra onderzoeks- en advieskosten voor ruimtelijke ontwikkelingen, meer toegerekende personeelskosten en nog niet gerealiseerd budget voor de investering Bestemmingsplan buitengebied zorgen per saldo voor een overschrijding.</p> <p><b>Baten</b></p> <p>De extra inkomsten komen hoofdzakelijk uit anterieure overeenkomsten en een subsidie "Challenge mijn huis staat in Gelderland" .</p>
8-2 Grondexploitatie (niet bedrijventer)	<p><b>Lasten/Baten</b></p> <p>Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid in het jaarverslag . Hierin is o.a. het resultaat van het afsluiten van complex Dalkweg Klarenbeek en de tussentijdse winstnemingen van de complexen Nijbroek, Teuge-Oost en De Schaker nader toegelicht.</p>
8-3 Wonen en bouwen	<p><b>Lasten</b></p> <p>De kosten vallen hoger uit door een aantal grotere omgevingsvergunningen. Daar staan nog niet gerealiseerde kredieten Transitie fysiek domein omgevingswet en Regionale Energie Strategie (RES) tegenover.</p> <p><b>Baten</b></p> <p>Meer ontvangen rente Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVN) en leges omgevingsvergunningen, met name door een aantal grote bouwprojecten, zijn de oorzaak van de fors hogere baten.</p>

## Mooi Voorst

### Exploitatie

	Raming 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
2-1 Verkeer en vervoer	3.373.294	3.398.994	3.280.168	118.825
2-2 Parkeren	96.765	97.515	87.424	10.091
5-5 Cultureel erfgoed	340.338	537.891	389.103	148.788
5-7 Openbaar groen en recreatie	1.820.373	1.888.921	1.943.787	-54.866
7-2 Riolering	2.752.154	2.969.216	2.919.364	49.852
7-3 Afval	1.988.697	1.889.407	1.924.909	-35.502
7-4 Milieubeheer	1.151.784	1.537.301	1.394.222	143.079
7-5 Begraafplaatsen	184.495	184.528	195.026	-10.498
<b>Totaal lasten</b>	<b>11.707.900</b>	<b>12.503.773</b>	<b>12.134.004</b>	<b>369.769</b>
2-1 Verkeer en vervoer	81.107	81.107	104.750	23.642
5-5 Cultureel erfgoed	0	58.176	65.933	7.757
5-7 Openbaar groen en recreatie	4.668	13.216	23.463	10.248
7-2 Riolering	3.109.447	3.128.932	3.207.204	78.272
7-3 Afval	1.807.769	2.050.414	2.092.743	42.328
7-4 Milieubeheer	1.318	350.375	302.060	-48.315
7-5 Begraafplaatsen	201.311	201.311	174.905	-26.405
<b>Totaal baten</b>	<b>5.205.619</b>	<b>5.883.531</b>	<b>5.971.058</b>	<b>87.527</b>
<b>Saldo</b>	<b>-6.502.281</b>	<b>-6.620.241</b>	<b>-6.162.946</b>	<b>457.296</b>

	Toelichting
2-1 Verkeer en vervoer	<p><b>Lasten</b> Minder onderhoudskosten door een meevallende aanbesteding asfaltbestek en minder toegerekende personeelskosten hebben geleid tot een meevaller.</p> <p><b>Baten</b> Door relatief veel aanleg van kabels, met name voor glasvezel, zijn de leges hoger dan begroot.</p>
2-2 Parkeren	<p><b>Lasten</b> De kosten van het parkeergebouw Twello vallen door de relatief zachte winter (geen stenge vorst / ijzel) mee.</p> <p><b>Baten</b> Er zijn geen baten.</p>
5-5 Cultureel erfgoed	<p><b>Lasten</b> Minder doorberekende personeelskosten en nog niet bestede budgetten van de investeringen Pilotproject Terwoldse Bandijk, Instand houden waardevolle monumenten en Cultuurhistorische atlas verklaren het positieve saldo.</p> <p><b>Baten</b> Niet begrote ontvangen subsidies voor de investeringen Pilotproject Terwoldse Bandijk en Cultuurhistorische waardekaart zorgen voor hogere baten.</p>

5-7 Openbaar groen en recreatie	<p><b>Lasten</b> Door het uitbesteden van de operationele taken van de buitendienst zijn de onderhoudskosten toegenomen, terwijl de personeelskosten op het begrote niveau bleven.</p> <p><b>Baten</b> De extra baten komen voort uit een aansprakelijkheidsstelling voor schade aan gemeentelijke bomen.</p>
7-2 Riolering	<p><b>Lasten</b> Het saldo is een combinatie van minder doorberekende personeelskosten, minder kapitaallasten, hogere elektriciteitskosten en iets hogere onderhoudskosten.</p> <p><b>Baten</b> Het vaststellen van het Programma Water heeft geleid tot een verlaagd tarief rioolrecht. Tegenover de (niet in de begroting aangepaste) verminderde inkomsten rioolrechten staat door de 100% kostendekkendheid een onttrekking aan de voorziening; deze bedragen komen nagenoeg met elkaar overeen. Daarnaast zijn hogere vergoedingen ontvangen voor de aanleg van nieuwe rioolaansluitingen.</p>
7-3 Afval	<p><b>Lasten</b> De definitieve afrekening over de jaren 2015 t/m 2017 voor vergoedingen voor gescheiden afval heeft geleid tot een forse terugbetaling. Daar tegenover staat een positieve voorlopige afrekening verwerkingskosten over 2020 van Circulus Berkel .</p> <p><b>Baten</b> De ontvangen vergoedingen voor gescheiden inzamelen zijn iets hoger dan ingeschat. Het aantal aanbiedingen van de grijze container is hoger dan in 2019, wat zorgt voor hogere afvalstoffenheffing.</p>
7-4 Milieubeheer	<p><b>Lasten</b> De overschrijding wordt veroorzaakt door nog niet bestede budgetten van investeringen voor geluidssanering, gevelisolatie, Transitie voedsel en landschap en Regeling reductie energieverbruik.</p> <p><b>Baten</b> Naast een teruggave van de Omgevingsdienst Veluwe IJssel (OVIJ) zorgen naar 2021 doorgeschoven baten, ter uitvoering van de onder de lasten vermelde investeringen, voor verminderde inkomsten.</p>
7-5 Begraafplaatsen	<p><b>Lasten</b> De overschrijding komt door doorlopende salariskosten van de ex-beheerder en het door externen laten graven en dichten van graven.</p> <p><b>Baten</b> Het aantal begrafenissen en verlengingen van grafrechten in 2020 was respectievelijk 8 en 18 minder dan in 2019.</p>

## Bedrijvig Voorst

### Exploitatie

	Raming 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
3-1 Economische ontwikkelingen	236.894	253.794	256.100	-2.306
3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	7.499	7.499	12.845	-5.346
3-3 Bedrijfsloket en regelingen	38.456	38.456	17.864	20.592
3-4 Economische promotie	325.204	438.704	357.483	81.220
6-4 Begeleide participatie PR3	1.486.442	2.195.142	2.325.489	-130.348
6-5 Arbeidsparticipatie	660.257	660.257	709.593	-49.336
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.754.751</b>	<b>3.593.851</b>	<b>3.679.374</b>	<b>-85.523</b>
3-1 Economische ontwikkelingen	0	16.900	0	-16.900
3-3 Bedrijfsloket en regelingen	54.656	54.656	50.416	-4.240
3-4 Economische promotie	209.322	322.822	305.454	-17.367
6-4 Begeleide participatie PR3	0	380.000	397.924	17.924
6-5 Arbeidsparticipatie	0	0	1.910	1.910
<b>Totaal baten</b>	<b>263.978</b>	<b>774.378</b>	<b>755.704</b>	<b>-18.674</b>
<b>Saldo</b>	<b>-2.490.773</b>	<b>-2.819.473</b>	<b>-2.923.670</b>	<b>-104.197</b>

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

	Toelichting
3-1 Economische ontwikkelingen	<p><b>Lasten</b> Naast nog niet benutte budgetten voor investeringen (zie baten) is er sprake van een hogere bijdrage economische visie Stedendriehoek 2020.</p> <p><b>Baten</b> De € 16.900 betreft wel ontvangen, maar voor uitvoering naar 2021 doorgeschoven subsidies voor de investeringen Rechtsperson Engelenburg en Herstructurering Nijverheid/'t Belt.</p>
3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	<p><b>Lasten</b> De overschrijding is het gevolg van toegerekende personeelskosten.</p> <p><b>Baten</b> Er zijn geen baten.</p>
3-3 Bedrijfsloket en regelingen	<p><b>Lasten</b> De begrote personeelskosten voor de marktmeester zijn elders verantwoord. De (onderhoudskosten) voor de markt Twello zijn minder dan begroot.</p> <p><b>Baten</b> Mede door corona zijn er minder marktgeden en vergoedingen voor elektra geïnd.</p>
3-4 Economische promotie	<p><b>Lasten</b> Minder toegerekende personeelskosten, gebiedsvisie Bussloo (zie baten) en niet benutte budgetten van de investeringen Stimulering lokale economie en 75-jaar vrijheid leiden tot de onderschrijding.</p> <p><b>Baten</b> Ondanks een bijdrage gebiedsvisie Bussloo en meer inkomsten toeristenbelasting (over 2019), zorgen naar 2021 doorgeschoven subsidies investeringen (zie lasten) per saldo voor minder baten.</p>

6-4 Begeleide participatie PR 3	<p><b>Lasten</b>  Het nadelige resultaat binnen het taakveld Begeleide participatie is het gevolg van hoger uitgevallen personeelskosten dan geraamd. Voor een volledige toelichting over het verloop van de personeelskosten 2020 wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering. Verder zitten in het saldo de uitgaven voor loonwaarde metingen voor de groep WSW'ers waar de gemeente Voorst vanaf 2020 verantwoordelijk voor is.</p> <p><b>Baten</b>  Het positieve saldo wordt veroorzaakt door hoger uitgevallen detachingsvergoedingen WSW en een bedrag wat is ontvangen met betrekking tot de afwikkeling liquidatie Delta.</p>
6-5 Arbeidsparticipatie	<p><b>Lasten</b>  De effecten van de coronacrisis duurden langer dan we in de Bestuursrapportage 2020 hadden ingeschat. Er is extra ingezet om de instroom van bijstandsgerechtigden vanuit de 'tweede golf' weer aan de slag te helpen. Er zijn dus meer kosten gemaakt voor trajecten, omdat begeleiding naar werk voor de huidige doelgroep bestaat uit maatwerk.</p> <p><b>Baten</b>  Geen bijzonderheden te melden</p>



## Gezond Voorst

### Exploitatie

	Raming 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
4-2 Onderwijshuisvesting	1.215.790	1.247.890	1.230.259	17.631
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.308.518	1.423.818	1.530.998	-107.179
5-1 Sportbeleid en activering	613.105	604.105	589.785	14.320
5-2 Sportaccommodaties	1.901.935	1.914.735	2.125.335	-210.600
5-3 Cultuurpres. -prod. en -participatie	59.401	210.701	184.817	25.884
5-6 Media	415.114	415.114	415.814	-700
6-1 Samenkracht + burgerparticipatie PR4	421.446	523.146	360.123	163.023
6-2 Wijkteams PR4	153.865	153.865	147.601	6.265
6-41 Begeleide participatie PR4	381.992	381.992	381.992	0
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-	9.866.158	9.065.558	9.547.258	-481.700
6-82 Geëscaleerde zorg 18-	607.562	607.562	556.568	50.995
7-1 Volksgezondheid	988.836	1.018.236	947.329	70.907
<b>Totaal lasten</b>	<b>17.933.723</b>	<b>17.566.723</b>	<b>18.017.877</b>	<b>-451.155</b>
4-2 Onderwijshuisvesting	38.221	38.221	16.363	-21.858
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	92.344	122.344	158.846	36.502
5-1 Sportbeleid en activering	0	0	20.830	20.830
5-2 Sportaccommodaties	692.826	692.826	672.111	-20.715
6-1 Samenkracht + burgerparticipatie PR4	25.350	25.350	44.344	18.994
6-2 Wijkteams PR4	0	0	5.816	5.816
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	339	339
7-1 Volksgezondheid	0	0	104.044	104.044
<b>Totaal baten</b>	<b>848.741</b>	<b>878.741</b>	<b>1.022.694</b>	<b>143.952</b>
<b>Saldo</b>	<b>-17.084.981</b>	<b>-16.687.981</b>	<b>-16.995.183</b>	<b>-307.202</b>

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

	Toelichting
4-2 Onderwijshuisvesting	<p><b>Lasten</b> De onderschrijding is het gevolg van minder toegerekende personeelskosten en iets minder verzekeringspremie en belastingen dan begroot.</p> <p><b>Baten</b> Het wegvallen van de vergoeding voor gemeentelijk schoonmaakpersoneel en teveel geraamde huuropbrengst leiden tot minder inkomsten dan begroot.</p>
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	<p><b>Lasten</b> Binnen het taakveld Onderwijsbeleid en leerlingenzaken is een overschrijding te zien. Dit wordt op de eerste plaats veroorzaakt door hogere uitgaven binnen het leerlingenvervoer. Verder zijn er meer uitgaven geweest op de posten lokaal onderwijsbeleid en kinderopvang, maar hier staan deels ook hogere inkomsten van het Rijk tegenover.</p> <p><b>Baten</b> Het positieve saldo wordt 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.</p>
5-1 Sportbeleid en activering	<p><b>Lasten</b> Het positieve saldo wordt veroorzaakt door lagere uitgaven aan Voorst actief on Tour.</p> <p><b>Baten</b> Er is van het rijk een bedrag ontvangen voor Verlening uitkering regeling Sportakkoord.</p>
5-2 Sportaccommodaties	<p><b>Lasten</b></p>



	<p>Niet via de Specifieke Uitkering Stimulering Sport (SPUK) gecompenseerde BTW, (niet begrote) toevoeging van ontvangen (zie baten) SPUK-gelden aan de voorzieningen sportcomplexen en onderhoud gemeentelijke gebouwen en meer toegerekende personeelskosten zijn de oorzaak van de overschrijding.</p> <p><b>Baten</b> Tegenover de kwijtgescholden huur van zwembad De Schaeck staan een hogere bijdrage van De Koepel en ontvangen SPUK-gelden.</p>
5-3 Cultuurpres. -prod en -participatie	<p><b>Lasten</b> Door het kabinet is besloten tot een compensatiepakket coronacrisis. Een van de onderdelen betreft de ondersteuning van lokale culturele voorzieningen, dorps- en buurthuizen en vrijwilligersorganisaties jeugd. De middelen zijn ingezet via een eigen subsidieregeling gemeente Voorst, de zogenaamde 'Subsidie inkomstenderving Covid-19' voor muziek-, culturele-, sport-, jeugd- en ouderenverenigingen en voor stichtingen en dorpshuizen. Het betrof een regeling voor de schadelast maart tot en met september 2020. Vijftig vrijwilligersorganisaties deden een aanvraag en ontvingen uiteindelijk begin januari een bijdrage tot maximaal € 6.000. Het Voorster verenigingsleven komt hierdoor deze periode door met financieel minder zorgen. Zie ook de paragraaf Covid-19 in het jaarverslag.</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 op de posten vluchtelingenwerk en inburgering geweest. Met betrekking tot Vluchtelingenwerk was van tevoren geanticipeerd op een toename van de doelstelling die vanuit het Rijk jaarlijks wordt opgelegd. Vanwege corona is die toename -en daarmee ook de kosten- achterwege gebleven, maar wordt wel voor 2021 verwacht. Hiervoor is inmiddels een nieuwe overeenkomst met Vluchtelingenwerk Oost Nederland gesloten. Verder zijn de personeelskosten lager uitgevallen dan geraamd. Voor een volledige toelichting over het verloop van de personeelskosten 2020 wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering. Het bedrag van € 49.000 dat bij de bestuursrapportage 2020 is opgenomen ter voorbereiding op de nieuwe Wet Inburgering is nog niet aangewend. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 wordt voorgesteld dit bedrag te bestemmen voor 2021.</p> <p><b>Baten</b> Er zijn meer huurontvangsten geweest van de Oude Rijkstraatweg 38A dan geraamd.</p>
6-2 Wijkteams PR4	<p><b>Lasten</b> Er zijn minder uitgaven geweest in 2020 met betrekking tot het Centrum voor Jeugd en Gezin met name door lagere toegerekende personeelskosten.</p> <p><b>Baten</b> Dit betreft een terugbetaling van teveel ontvangen subsidie door een organisatie.</p>
6-41 Begeleide participatie PR4	<p><b>Lasten</b> Geen bijzonderheden te melden.</p>
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-	<p><b>Lasten</b> De lasten van taakveld 6-72 en 6-82 zijn ten opzichte van 2019 op totaalniveau met ongeveer € 250.000 gestegen. Dit heeft meerdere oorzaken. Er is in 2020 minder uitgegeven aan eigen apparaatslasten, aan jeugdwetvervoer en aan PGB's. Ook het aantal voogdijcliënten is gedaald ten opzichte van een jaar eerder (van 68 naar 59), waardoor de kosten voor die groep lager uitvielen. Ook hebben de coronamaatregelen in eerste instantie geleid tot minder zorgkosten in de periode maart tot en met september 2020, maar dit is (gedeeltelijk) ingehaald in het laatste kwartaal. Door middel van een continuïteitsbijdrage zijn zorgaanbieders gecompenseerd voor</p>

	<p>zorg die zij niet hebben kunnen leveren vanwege de maatregelen. Dit levert uiteraard een extra kostenpost op ten opzichte van 2019. Andere kostenstijgingen zaten in de zorg voor de Voorster kinderen. In het laatste kwartaal is een extra beroep gedaan op de jeugdzorg, waardoor sprake is geweest van een stijging van zowel het aantal cliënten (van 585 naar 614) als van het gemiddelde zorggebruik van cliënten (van ongeveer € 7.200 naar € 8.100).</p> <p><b>Baten</b> Geen bijzonderheden te melden.</p>
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

6-82 Geëscaleerde zorg 18-	<p><b>Lasten</b> Zie voor een toelichting taakveld 6-72 hierboven.</p>
7-1 Volksgezondheid	<p><b>Lasten</b> De subsidie aan St.Veilig Thuis Noord Oost Gelderland is lager uitgevallen en verder zijn op de post volksgezondheid minder uitgaven geweest dan geraamd.</p> <p><b>Baten</b> Het positieve saldo binnen dit taakveld is mede het gevolg van een ontvangen subsidie van ZonMw voor training en begeleiding van gemeentelijke medewerkers om verward gedrag te signaleren en mee om te gaan. Hier is in 2020 invulling aan gegeven. Verder is er een cofinanciering ontvangen voor het project Cool2Bfit van verzekeraar Eno en als laatste zijn er middelen terugontvangen van DUVO, omdat er sprake was van een overschot.</p>

## Sociaal Voorst

### Exploitatie

	Raming 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
6-11 Samenkracht + burgerparticipatie PR5	1.215.551	1.234.544	978.950	255.594
6-21 Wijkteams PR5	271.968	271.968	239.813	32.155
6-3 Inkomensregelingen	5.516.281	10.587.142	7.367.655	3.219.487
6-6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	970.534	1.209.534	1.236.182	-26.648
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	5.245.659	5.913.359	6.666.042	-752.682
6-81 Geëscaleerde zorg 18+	118.539	136.139	120.506	15.632
<b>Totaal lasten</b>	<b>13.338.532</b>	<b>19.352.686</b>	<b>16.609.148</b>	<b>2.743.538</b>
6-11 Samenkracht + burgerparticipatie PR5	50.000	50.000	55.542	5.542
6-3 Inkomensregelingen	4.170.834	8.796.969	6.355.480	-2.441.489
6-6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	7.160	7.160	20.572	13.412
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	150.000	117.500	95.004	-22.496
6-81 Geëscaleerde zorg 18+	0	300.000	303.416	3.416
<b>Totaal baten</b>	<b>4.377.994</b>	<b>9.271.629</b>	<b>6.830.013</b>	<b>-2.441.616</b>
<b>Saldo</b>	<b>-8.960.538</b>	<b>-10.081.057</b>	<b>-9.779.135</b>	<b>301.922</b>

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

	Toelichting
6-11 Samenkracht + burgerparticipatie PR5	<p><b>Lasten</b> De uitgaven met betrekking tot het onderdeel regiotaxi zijn lager uitgevallen dan verwacht. Het positieve saldo wordt verder veroorzaakt door lagere uitgaven voor algemeen maatschappelijk werk dan geraamd. Tot slot zit in het positieve saldo verder nog een bedrag van ruim € 62.000. Dit bedrag gaat over naar 2021 en wordt ingezet voor de verdere uitvoering van Voorst Onder de Loep.</p> <p><b>Baten</b> Het positieve saldo is het gevolg van een teruggave vanuit het UWV. Verder zit in het saldo een lagere ontvangst van reizigersbijdragen regiotaxi van Plus OV dan waar mee rekening 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 2020 wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering. Binnen het Maatschappelijk Netwerk Voorst zijn lagere uitgaven gerealiseerd (voornamelijk huur) welke ook in het saldo zijn verwerkt.</p>

6-3 Inkomensregelingen	<p><b>Lasten</b></p> <p>In de bijgestelde raming is rekening gehouden met bijna € 4,6 miljoen aan uitgaven i.v.m. de uitvoering van de TOZO, gelijk aan het bedrag dat wij van het ministerie hadden ontvangen als voorschot. De werkelijke uitgaven bleken uiteindelijk veel lager te liggen, namelijk ongeveer € 2,0 miljoen. Er zijn ongeveer 300 inwoners die een TOZO-uitkering hebben ontvangen.</p> <p>Daarnaast was de invloed van corona minder groot dan in eerste instantie gedacht. Er was een duidelijke toename in het aantal uitkeringsgerechtigden te zien, maar tegelijk bleken zij relatief snel weer uit te kunnen stromen waardoor het aantal maanden dat zij een uitkering ontvingen beperkt bleef. Dit leverde een besparing op ten opzichte van de bijgestelde begroting.</p> <p>De uitgaven voor bijzondere bijstand, inclusief de kosten voor de zorgverzekeringen via de gemeentepolis, zijn daarentegen wel hoger dan begroot (ongeveer € 100.000).</p> <p>Tot slot zijn ook de uitgaven voor het project Onafhankelijke Cliëntondersteuning ondergebracht in dit taakveld. De kosten daarvan vielen in 2020 lager uit dan begroot. In september is gestart met deelproject 2 "Klass", en de meeste uitgaven daarvoor worden in 2021 verwacht.</p> <p><b>Baten</b></p> <p>Zoals hierboven is toegelicht, is de raming van de kosten voor de TOZO gebaseerd op de voorlopige beschikking vanuit het rijk. Nu blijkt dat de werkelijke kosten veel lager liggen, is in het resultaat van 2020 rekening gehouden met de terugbetaling van een deel van de middelen.</p>
6-6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	<p><b>Lasten</b></p> <p>Het taakveld Maatwerkvoorzieningen laat een overschrijding zien in 2020. Dit is voor een deel het gevolg van hoger uitgevallen personeelskosten dan geraamd. Voor een verdere toelichting over het verloop van de personeelskosten 2020 wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering. Een ander deel van het tekort wordt veroorzaakt door de steeds hogere kosten die wij hebben aan dure woningaanpassingen en een toename door leveringen, onderhoudskosten en liften. Bij de bestuursrapportage 2020 is hier eenmalig op bijgestuurd.</p> <p><b>Baten</b></p> <p>Het positieve saldo wordt veroorzaakt door een terugbetaling van Welzorg. Dit betreft een eindafrekening SROI.</p>
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	<p><b>Lasten</b></p> <p>In de Bestuursrapportage 2020 gaven wij al aan dat tarieven door toenames in de kosten van zorgaanbieders (bijv. als gevolg van nieuwe cao-afspraken) wederom zijn gestegen, dat het abonnementstarief sinds 2019 een sterk aanzuigende werking heeft en dat vergrijzing leidt tot meer behoefte aan ondersteuning. Uiteindelijk bleek dat de invloed van deze ontwikkeling nog groter was dan we dachten.</p> <p>Voor de kosten voor huishoudelijke hulp (van € 2,2 miljoen naar € 2,6 miljoen) en begeleiding (van € 1,3 miljoen naar € 1,8 miljoen) zijn fors gestegen ten opzichte van een jaar eerder, terwijl de kosten voor dagbesteding zijn gedaald van € 1,0 miljoen naar ongeveer € 0,5 miljoen. Dat laatste kan verklaard worden omdat veel vormen van dagbesteding vanwege de coronamaatregelen zowel in het voorjaar als in het laatste kwartaal niet door konden gaan zoals gepland. Dit lijkt daarmee een tijdelijk effect.</p> <p>Het aantal cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo is in 2020 per saldo met 141 cliënten gestegen naar 1.162, een stijging van 13%. Met name vanaf september 2020 zagen we een relatief grote instroom terwijl er nauwelijks sprake was van uitstroom. Ook de gemiddelde kosten per cliënt stegen van ongeveer € 5.000 naar € 5.700. De oorzaak hiervan zit name in de uitnutting van de toewijzingen die toe zijn genomen van ongeveer 70% naar ruim 77%.</p>

	<p>Met name in de tweede helft van 2020 vielen de kosten hoger uit dan wij op basis van onze prognose bij de Bestuursrapportage 2020 hebben kunnen inschatten. We verwachten dat de effecten van de inhaalzorg (verschuiving van zorg en hogere uitnutting van de toegewezen zorg) zullen afnemen als de coronamaatregelen worden opgeheven, maar met name de stijging van het aantal cliënten en de toename van de tarieven is een effect dat de komende jaren nog van invloed gaat zijn op de hoogte van de kosten.</p> <p><b>Baten</b>  Bij de Bestuursrapportage 2020 is een verlaging van de raming doorgevoerd gezien de ontwikkelingen met de eigen bijdrage Wmo in relatie tot corona. Het uiteindelijke saldo is desondanks lager en betreft de eigen bijdragen die in 2020 zijn ontvangen door het CAK. Het CAK geeft geen inhoudelijke informatie over de eigen bijdrage en ook maakt het CAK geen onderscheid tussen Wmo Huishoudelijke hulp en Wmo begeleiding.</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

6-81 Geëscaleerde zorg 18+	<p><b>Lasten</b>  Bij de bestuursrapportage 2020 is een bedrag opgenomen voor dak- en thuislozen (onderdeel van maatschappelijke opvang). Dit bedrag is niet volledig uitgegeven. Eind 2020 hebben we in regionaal verband het Plan van aanpak dak- en thuislozen opgesteld dat in 2021-2022 moet worden uitgevoerd. De extra gemeentelijke middelen kunnen in het kader van het totale MO-BW beleid worden besteed. In het Meerjarenbeleid Sociaal Domein is opgenomen dat nieuw beleid wordt voorbereid in regionaal verband en lokaal verder moet worden uitgewerkt. Dit zal in de loop van 2021 plaatsvinden.</p> <p><b>Baten</b>  Geen bijzonderheden</p>
----------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



## Veilig Voorst

### Exploitatie

	Raming 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	1.478.303	1.478.303	1.431.805	46.498
1-2 Openbare orde en veiligheid	333.167	796.056	679.803	116.253
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.811.470</b>	<b>2.274.359</b>	<b>2.111.609</b>	<b>162.750</b>
1-2 Openbare orde en veiligheid	22.582	23.168	5.125	-18.043
<b>Totaal baten</b>	<b>22.582</b>	<b>23.168</b>	<b>5.125</b>	<b>-18.043</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.788.888</b>	<b>-2.251.191</b>	<b>-2.106.484</b>	<b>144.707</b>

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

	Toelichting
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	<b>Lasten</b> Minder personeelskosten, lagere kosten brandkranen en brandputten, weinig uitgaven voor de kostenplaats rampenplan en geen doorberekende huur zijn debet aan minder uitgaven.  <b>Baten</b> Er zijn geen baten.
1-2 Openbare orde en veiligheid	<b>Lasten</b> De onderschrijding wordt veroorzaakt door de verantwoording van het compensatiepakket coronacrisis toezicht en handhaving op dit taakveld, minder doorbelaste personeelskosten, minder kosten voor woninguitzettingen en hennepinrichtingen en wel begrote maar niet gerealiseerde uitgaven voor de investering uitkoopregeling woning hoogspanning.  <b>Baten</b> De begrote en al ontvangen baten voor de investering uitkoopregeling woning hoogspanning zijn geboekt als vooruitontvangen i.v.m. het ontbreken van lasten.

## Dienstverlenend Voorst

### Exploitatie

	Raming 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
0-1 Bestuur	1.597.924	1.750.304	1.795.277	-44.973
0-2 Burgerzaken	819.215	843.142	776.124	67.018
0-3 Beheer overige gebouwen	858.810	924.103	948.275	-24.172
6-12 Samenkracht + burgerparticipatie PR7	187.935	189.935	226.707	-36.772
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.463.884</b>	<b>3.707.484</b>	<b>3.746.383</b>	<b>-38.899</b>
0-1 Bestuur	19.617	28.596	44.982	16.386
0-2 Burgerzaken	283.775	283.775	266.462	-17.312
0-3 Beheer overige gebouwen	206.656	212.844	313.950	101.105
6-12 Samenkracht + burgerparticipatie PR7	1.521	1.521	22.657	21.136
<b>Totaal baten</b>	<b>511.569</b>	<b>526.736</b>	<b>648.051</b>	<b>121.316</b>
<b>Saldo</b>	<b>-2.952.316</b>	<b>-3.180.749</b>	<b>-3.098.331</b>	<b>82.417</b>

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

	Toelichting
0-1 Bestuur	<p><b>Lasten</b> De overschrijding op het budget van het bestuur is gedeeltelijk veroorzaakt door hogere lasten voor het voormalig bestuur (extra persoon). Deze is niet geraamd in de begroting. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt op de post Advertenties, representie en promotie vanwege de communicatie naar de samenleving in verband met de Corona crisis.</p> <p><b>Baten</b> Ter compensatie van de extra communicatiekosten i.v.m. de coronacrisis is een gedeelte van de ontvangen provinciale subsidie Covid-19 steun gemeente ingezet.</p>
0-2 Burgerzaken	<p><b>Lasten</b> Het saldo is ontstaan door lagere toegerekende personeelskosten en het nog niet bestede budget van het Nationaal Uitvoeringsprogramma.</p> <p><b>Baten</b> Het saldo is voornamelijk veroorzaakt door lagere baten leges als gevolg van afname van aanvragen voor reisdocumenten. Er is vanwege de Coronacrisis een negatief reisadvies afgegeven in 2020 en daardoor minder reisdocumenten aangevraagd en vanwege de verlenging van de geldigheidsduur van reisdocumenten.</p>
0-3 Beheer overige gebouwen en gronden	<p><b>Lasten</b> De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere juridische kosten.</p> <p><b>Baten</b> Het hoge positieve saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door inkomsten ten gevolge van grondverkoop.</p>
6-12 Samenkracht + burgerparticipatie PR7	<p><b>Lasten</b> De extra uitgaven hebben grotendeels te maken met coronagerelateerde maatschappelijke initiatieven die een bijdrage hebben ontvangen. Ook is er een compensatie aan Stichting Archipel gedaan voor de misgelopen huur van dorps huis d'Olde Schole. Extra investeringen voor het digitaal dorpsplein en bijdragen voor maatschappelijke initiatieven rondom 75+1 jaar vrijheid zijn ook een oorzaak van de overschrijding.</p> <p><b>Baten</b> De hogere inkomsten hebben betrekking op de financiële bijdrage van 5 gemeenten (Apeldoorn, Epe, Brummen, Lochem en Zutphen) voor de regiocoach aangepast sporten. Dit is een regionale samenwerking waarbij de co financiering gezamenlijk wordt gedragen.</p>

## Algemene dekkingsmiddelen en financieringen

### BATEN

Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	Raming 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
Onroerende-zaakbelastingen	5.300.762	5.823.762	5.752.771	-70.991
Reclamebelasting	111.540	111.540	117.362	5.822
Precariobelasting	1.294.250	1.294.250	1.294.252	2
	<b>6.706.552</b>	<b>7.229.552</b>	<b>7.164.385</b>	<b>-65.167</b>

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

Zie voor een nadere toelichting de paragraaf Lokale heffingen.

Algemene uitkering	Raming 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
Algemene uitkering 2020	31.247.700	32.227.869	31.982.261	-245.608
Corona Compensatiepakket 1, 2 en 3	0	771.934	771.834	0
Algemene uitkering Sociaal Domein	8.113.900	8.107.900	8.414.468	306.568
Algemene uitkering 2017-2019	0	0	78.511	78.511
	<b>39.361.600</b>	<b>41.107.703</b>	<b>41.247.174</b>	<b>139.471</b>

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

De (per saldo) lagere algemene uitkering in 2020 van in totaal € 245.608 wordt voornamelijk veroorzaakt door hoeveelheidsverschillen en bijstellingen in de uitkeringsfactor (accres), de uitkeringsbasis en een lagere realisatie van de diverse decentralisatieuitkeringen waarover de uitkeringsfactor niet van toepassing is. Via de algemene uitkering heeft het Rijk in 2020 3 keer Corona compensatiepakketten uitgekeerd. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de paragraaf Covid-19 in het jaarverslag. De algemene uitkering Sociaal Domein is in 2020 € 306.568 hoger dan geraamd. De verrekening van de uitkeringsjaren 2018 en 2019 heeft een positief effect van in totaal € 78.511.

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

Dividend	Raming 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
Bank Nederlandse Gemeenten	320.000	134.000	144.392	10.392
Vitens (inclusief rentevergoeding preferente aand.)	17.000	0	3.475	3.475
	<b>337.000</b>	<b>134.000</b>	<b>147.867</b>	<b>13.867</b>

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

De raming dividend Bank Nederlandse Gemeenten was met de Bestuursrapportage 2020 naar aanleiding van informatie van de NV BNG naar beneden bijgesteld. In 2020 is het dividend over 2019 in verband met de Corona-crisis niet uitbetaald. Het uiteindelijke dividend over het jaar 2019 van de BNG wordt in 2021 pas uitbetaald. Dit zal uiteindelijk in 2 termijnen plaatsvinden. Op basis van berichtgeving van de NV BNG is de verwachting dat € 144.392 wordt uitgekeerd. Het dividend op preferente aandelen Vitens zal de komende jaren door diverse oorzaken structureel worden verlaagd worden en is met het voortgangsbericht 2020 op nihil geraamd. Over 2020 is een rentevergoeding over de achtergestelde geldlening van € 3.475 ontvangen.

Saldo van de financieringsfunctie	Raming 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
Saldo van de financieringsfunctie	-208.980	-208.890	-218.556	-9.666



**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 is op begrotingsbasis 1,3% rente toegerekend. Per saldo is het renteresultaat € 9.576 hoger dan geraamd. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het verschil in de werkelijk betaalde rente op lang- en kortlopende leningen ten opzichte van de doorberekende transitorische rente.

**LASTEN**

<b>Overige lasten alg.dekkingsmiddelen</b>	<b>Raming 2020 voor wijziging</b>	<b>Raming 2020 na wijziging</b>	<b>Rekening 2020</b>	<b>Saldo 2020</b>
Overige lasten en baten	0	0	-98.288	98.288
Overige lasten (additionele banen)	125.000	125.000	0	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>-98.288</b>	<b>223.288</b>

- Het geraamd bedrag ad € 125.000 betreft een stelpost voor de salarissen van de additionele banen. Deze raming is meegenomen in de verklaring van de totale loonkosten 2020. Voor de toelichting wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering.
- Het voordelig saldo op de overige lasten bedraagt € 98.288 en wordt voornamelijk veroorzaakt door de verkoopopbrengst materieel en een teruggaaf van omzetbelasting door correctie op de jaaropgaaf BTW-compensatiefonds. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor oninbaar verklaarde posten en de verrekening van oude posten uit voorgaande jaren.

## Overhead

## Exploitatie

	Raming 2020 voor wijziging	Raming 2020 na wijziging	Rekening 2020	Saldo 2020
0-4 Overhead	6.707.597	7.207.794	7.246.605	-38.811
<b>Totaal lasten</b>	<b>6.707.597</b>	<b>7.207.794</b>	<b>7.246.605</b>	<b>-38.811</b>
0-4 Overhead	492.689	492.689	423.232	-69.458
<b>Totaal baten</b>	<b>492.689</b>	<b>492.689</b>	<b>423.232</b>	<b>-69.458</b>
<b>Saldo</b>	<b>-6.214.908</b>	<b>-6.715.104</b>	<b>-6.823.373</b>	<b>-108.269</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> Door de Corona crisis zijn veel opleidingen niet door gegaan of zijn omgezet naar een E-learning variant. Hierdoor is de realisatie van het opleidingsbudget een stuk lager dan geraamd. De overschrijding op overige goederen en diensten is ontstaan door het hogere aantal juridische kwesties, die in behandeling is genomen door een juridisch adviesbureau.</p> <p><i>Arbozorg</i> De overschrijding op de post van de arbozorg komt door de toevoeging van de WSW medewerkers in ons personeelsbestand. Dit betreft 69 extra personen en hiermee uitbreiding spreekuren van de bedrijfsarts.</p> <p><i>Automatisering</i> De overschrijding op het budget van automatisering is grotendeels ontstaan door extra kosten voor de migratie van telefonie- en datalijnen van KPN naar VodafoneZiggo. Daarnaast zijn er eenmalige projectkosten geweest voor de integratie van de WSW in de systemen. Zie voor een verdere toelichting de paragraaf bedrijfsvoering.</p> <p><i>Gemeentehuis facilitair</i> Het positieve saldo zijn de lagere kosten in het algemeen onderhoud. Door de Corona crisis werken medewerkers voornamelijk thuis en is er minder bezetting op het gemeentehuis.</p> <p><i>Porti/kantoor, BHV, Abonnementen, repro en Kantinevoorzieningen</i> De portiekosten zijn hoger uitgevallen, doordat er meer per post is verstuurd, waaronder ook attenties en kerstpakketten aan de medewerkers. De post abonnementen en reproductie laat een positief saldo zien door de nieuwe overeenkomst die met Wolters Kluwer is afgesloten, waar een behoorlijk voordeel in zit. Ook is er minder uitgegeven als gevolg van de Corona crisis op de post kantinevoorzieningen, door de minimale bezetting van medewerkers op het gemeentehuis.</p> <p><i>Huisvesting gemeentewerf en gemeentehuis</i> Minder bezetting in verband met de Corona crisis met als gevolg dat lasten voor algemeen onderhoud, schoonmaakkosten en energiekosten lager zijn uitgevallen.</p> <p><i>Zaakgericht werken</i> Opdracht voor het zaakstelsel, het project loopt door in 2021.</p> <p><i>Bewerk-digitaliseer archiefbestand</i> Het project is in 2020 nog niet afgerond, dit loopt door in 2021.</p>

0-4 Overhead

**Baten**

In 2020 zijn detachingsvergoedingen ontvangen en hogere uitkeringen van het UWV. Daarnaast zijn minder overheadslasten doorberekend aan investeringen en grondexploitatie.



## Overzicht incidentele baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn de incidentele baten en lasten 2020 per programma opgenomen.

Omschrijving	Bedrag incidentele baten	Bedrag incidentele lasten
<b>Programma Bouwend Voorst</b>		
<i>Taakveld 8-1 Ruimtelijke ordening</i>		
Bestemmingsplan buitengebied		5.465
Regionale Energie Strategie		16.956
Saneringsprogramma woningen Geluid en gevelisolatie	17.476	17.476
<i>Taakveld 8-2 Grondexploitatie (Niet-bedrijventerrein)</i>		
Totaal toevoeging aan Wijk- en dorppontwikkelfonds	165.289	
Totaal eindresultaat en tussentijdse winstneming	777.132	
<b>Totaal Bouwend Voorst</b>	<b>959.897</b>	<b>39.897</b>
<b>Programma Mooi Voorst</b>		
<i>Taakveld 2-1 Verkeer en vervoer</i>		
Pilotproject Terwoldse Bandijk	4.465	7.380
<i>Taakveld 5-5 Cultureel erfgoed</i>		
Subsidies gemeentelijke monumenten	58.176	58.176
Cultuurhistorische waardenkaart	3.142	
<i>Taakveld 5-7 Openbaar groen en recreatie</i>		
Bestrijding eikenprocessierups		60.000
<i>Taakveld 7-2 Riolering</i>		
Afkoppelbijdrage materiaal particulieren	25.822	25.822
<i>Taakveld 7-3 Afval</i>		
Afbouwregeling papierinzamelaars		21.376
Extra kosten Circulus Berkel		11.285
Preventie en aanpak van zwerfafval	27.075	27.075
<i>Taakveld 7-4 Milieubeheer</i>		
Resultaat OVIJ	27.830	
Addendum duurzaamheid (eenm zaken)		23.800
Transitie voedsel en landschap	11.491	11.423
Regeling reductie energiegebruik	180.000	181.219
Foodlab Cleantech Regio	21.207	21.207
<b>Totaal Mooi Voorst</b>	<b>359.209</b>	<b>448.763</b>
<b>Programma Bedrijvig Voorst</b>		
<i>Taakveld 3-4 Economische promotie</i>		
75 jaar vrijheid	56.051	56.051
Stimulering lokale economie	25.055	25.055
<i>Taakveld 6-4 Begeleide participatie</i>		
Inzet uitkering participatie (Coronapakket 1)		89.025
Inzet uitkering participatie (Coronapakket 2)		49.459
<b>Totaal Bedrijvig Voorst</b>	<b>81.106</b>	<b>219.590</b>
<b>Programma Gezond Voorst</b>		
<i>Taakveld 5-3 Cult.pres. prod burgerparticipatie</i>		
Ondersteuning lokale culturele voorzieningen (Coronapakket 1)		29.500
Ondersteuning lokale culturele voorzieningen (Coronapakket 2)		62.900
<i>Taakveld 4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken</i>		
Voorschoolse voorziening peuters (Coronapakket 1)		13.000
<i>Taakveld 6.4 Samenkracht + Burgerparticipatie PR4</i>		
Vrijwilligersorganisatie (Coronapakket 2)		10.500
Buurt en dorpshuizen (Coronapakket 2)		16.200
<i>Taakveld 6.72 Maatschappelijke dienstverlening</i>		
Inhaalzorg en meerkosten jeugdzorg (Coronapakket 1)		39.400
<b>Totaal Gezond Voorst</b>	<b>-</b>	<b>171.500</b>
<b>Programma Sociaal Voorst</b>		
<i>Taakveld 6-3 Inkomensregelingen</i>		
Project cliëntondersteuning		95.915
TOZO - regeling 1, 2, 3	1.818.000	1.818.000
<i>Taakveld 6-71 Maatwerkdienstverlening 18+</i>		

Omschrijving	Bedrag incidentele baten	Bedrag incidentele lasten
Inhaalzorg en meerkosten Wmo (Coronapakket 1)		18.700
Inkomstenderving eigen bijdrage Wmo (Coronapakket 1)		32.500
<i>Taakveld 6-81 geëscaleerde zorg 18+</i>		
Teruggave regionaal budget beschermd wonen	303.416	
<b>Totaal sociaal Voorst</b>	<b>2.121.416</b>	<b>1.965.115</b>
<b>Programma Veilig Voorst</b>		
<i>Taakveld 1-2 Openbare orde en veiligheid</i>		
Onderzoek niet gesprongen explosieven		382.303
Evenementenleges		20.000
<b>Programma Veilig Voorst</b>	-	<b>402.303</b>
<b>Programma Dienstverlenend Voorst</b>		
<i>Taakveld 0-1 Bestuur</i>		
Storting APPA plan, eenmalig		47.200
Inkoop AV middelen raad		11.060
<b>Programma Dienstverlenend Voorst</b>	-	<b>58.260</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen en financiering</b>		
<i>Taakveld 0-7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds</i>		
Algemene uitkering oude dienstjaren 2018 - 2019	78.511	
Decentralisatie-uitkering bommenregeling	382.300	
Corona compensatiepakket 1	338.500	
Corona compensatiepakket 2	370.109	
Corona compensatiepakket 3	63.300	
Compensatie doorberekening precariobelasting		65.541
<i>Taakveld 0-8 Overige baten en lasten</i>		
Aanslagen Venootschapsbelasting		196.888
<b>Totaal algemene dekkingsmiddelen en financiering</b>	<b>1.232.720</b>	<b>262.429</b>
<b>Overhead</b>		
<i>0-4 Overhead</i>		
E- Depot		12.100
Zaakgericht werken		52.469
Bewerk-digitaliseer archiefbestand		193.214
<b>Totaal Overhead</b>	-	<b>257.783</b>
<b>Mutaties reserves</b>		
<i>Algemene reserves</i>		
Gederfde inkomsten Toeristenbelasting naar 2021		45.000
Verkiezingen (Coronapakket 2)		55.000
Bestemmingsplan buitengebied	5.465	
Regionale Energie Strategie	16.956	
Pilotproject Terwoldse Bandijk	2.915	
Afbouwregeling papierinzamelaars	21.376	
Addendum duurzaamheid (eenm zaken)	23.800	
Project cliëntondersteuning	95.915	
Inkoop AV middelen raad	11.060	
Compensatie doorberekening precariobelasting	65.541	
Zaakgericht werken	52.469	
Bewerk-digitaliseer archiefbestand	193.214	
Aanslagen Venootschapsbelasting	196.888	
E-depot	12.100	
<b>Subtotaal algemene reserves</b>	<b>697.699</b>	<b>100.000</b>
<i>Bestemmingsreserves</i>		
Wijk- en dorppontwikkelfonds		165.289
<b>Subtotaal bestemmingsreserves</b>	-	<b>165.289</b>
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>697.699</b>	<b>265.289</b>
<b>Totaal incidentele baten en lasten</b>	<b>5.452.047</b>	<b>4.090.930</b>

## Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

<b>Toevoeging aan de reserves</b>	<b>Raming begrotings-jaar nà wijziging</b>	<b>Waarvan structureel</b>	<b>Realisatie begrotings-jaar</b>	<b>Waarvan Structureel</b>
Programma Bouwend Voorst	50.000	-	215.289	-
Programma Mooi Voorst	-	-	-	-
Programma Bedrijvig Voorst	98.800	-	98.800	-
Programma Gezond Voorst	-	-	81.190	-
Programma Sociaal Voorst	150.000	-	150.000	-
Programma Veilig Voorst	-	-	-	-
Programma Dienstverlenend Voorst	63.979	-	63.979	-
Algemene dekkingsmiddelen	1.294.250	1.294.252	2.229.805	1.294.252
Overhead	-	-	65.000	-
<b>Totaal</b>	<b>1.657.029</b>	<b>1.294.252</b>	<b>2.904.064</b>	<b>1.294.252</b>

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

<b>Onttrekking aan de reserves</b>	<b>Raming begrotings-jaar nà wijziging</b>	<b>Waarvan structureel</b>	<b>Realisatie begrotings-jaar</b>	<b>Waarvan Structureel</b>
Programma Bouwend Voorst	444.879	-	72.421	-
Programma Mooi Voorst	456.411	-	280.749	-
Programma Bedrijvig Voorst	107.600	-	57.600	-
Programma Gezond Voorst	81.337	6.100	255.500	6.100
Programma Sociaal Voorst	982.714	23.400	486.559	23.400
Programma Veilig Voorst	-	-	-	-
Programma Dienstverlenend Voorst	204.027	132.900	180.100	132.900
Algemene dekkingsmiddelen	613.604	337.704	1.589.278	337.704
Overhead	451.730	-	322.783	-
<b>Totaal</b>	<b>3.342.301</b>	<b>500.104</b>	<b>3.244.990</b>	<b>500.104</b>

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

## WNT verantwoording 2020

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 2020 € 201.000. Het van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum is het algemene bezoldigingsmaximum.

### Bezoldiging topfunctionarissen

<b>Gegevens 2020</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>E.J.A. Wolbers-Cents</b>	<b>E.J.M. van Leeuwen</b>	<b>B.J.M. Jansen</b>
<b>Functiegegevens</b>	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/9 - 31/12	1/1 - 31/8	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	0,8
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	35.109	77.147	70.812
Beloningen betaalbaar op termijn	5.733	13.541	12.540
<i>Bezoldiging</i>	<i>40.842</i>	<i>90.689</i>	<i>83.352</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	67.000	134.000	160.800
Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>			
<b>Bedragen x € 1</b>		<b>E.J.M. van Leeuwen</b>	<b>B.J.M. Jansen</b>
Functiegegevens		Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0	0,8
Dienstbetrekking		Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		111.584	68.431
Beloningen betaalbaar op termijn		20.052	11.738
<i>Bezoldiging</i>		<i>131.636</i>	<i>80.169</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		194.000	155.200

### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



# Hoofdstuk 8

## Bijlagen



# Behorend tot de gecontroleerde jaarrekening



## 8.1 SISA bijlage





Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdiens/Toeslagen	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B1/01	Aard controle R Indicator: B1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03	Aard controle R Indicator: B1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik	Totaal ontvangen bedrag beschikking	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: C1/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02				
			€ 180.000	Ja				
		Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besleding (jaar T) aan afwijkingen.	Alleen invullen bij akkoord ministerie.		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03	Aard controle R Indicator: C1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/05	Aard controle R Indicator: C1/06		
		1 Regeling reductie energiegebruik /2019-000621405	€ 181.219	Ja				
		Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10		
		1 Regeling reductie energiegebruik /2019-000621405	€ 181.219		Ja			

Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04		
		Gemeenten	€ 129.185	€ 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 <b>Bedrag</b>	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 <b>Bedrag</b>		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08		
			1					
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa  Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06
			1 IenW/BSK-2019/144187 / 2015.039.03	€ 16.500	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12
			1 IenW/BSK-2019/144187 / 2015.039.03	€ 23.571	€ 0	€ 0		Nee

Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
IenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021  Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R Indicator: E20/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E20/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04</i>		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid van de op te leveren en de opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (m1, m2, aantallen)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08</i>				
	1	zaaknummer 31165269 en nummer 5000004537	Nee	0				
EZK	F1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding	Totale Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)					
			<i>Aard controle R Indicator: F1/01</i>					
			€ 665					
		Projectnaam/UWHS-nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee)	Indien woning verplaatst: conform de ingediende perceelschets (Ja/Nee)	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen tot en met (jaar T)	
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F1/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: F1/03</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: F1/04</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: F1/05</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: F1/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: F1/07</i>	
	1	Oudhuizerstraat 4, 7382 BR Klarenbeek / UWHS170081	€ 665	Nee		Nee	€ 509.381	
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			<i>Aard controle R Indicator: F9/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: F9/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05</i>	
			1	EAW-20-00380972	€ 30.200	€ 30.200	Nee	
		Eindverantwoording (Ja/Nee)						
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05</i>						
		Nee						

Definitief Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
SZW	G2	<b>Gebondelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020</b>  Alle gemeenten verantwoord voor 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>
			€ 3.214.923	€ 82.064	€ 256.088	€ 1.259	€ 21.534	€ 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>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/12</i>
			€ 64.268	€ 32.465	€ 0	€ 203.230	€ 6.956	Ja
SZW	G3	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020</b>  <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b> Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking  <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)  <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)  <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob  <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)  <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)  <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 482	€ 0	€ 0	€ 0
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07</i>					
			Ja					

Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2020	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 1.258.410	€ 0	€ 5.259	€ 0	€ 0	€ 0
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 494.972	€ 98.999	€ 15.577	€ 0	€ 0	€ 0
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 98.753	€ 16.457	€ 8.806	€ 10.157	€ 0	€ 0
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	320	14	€ 0	Ja		
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	84	6		Ja		
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	63	6		Ja		
		Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)						

Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)  Aard controle R. Indicator: H4/01	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld  Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 181.877	€ 24.152				
			Projectnaam/nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen  Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen  Aard controle R Indicator: H4/05	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen  Aard controle R Indicator: H4/06	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen  Aard controle R Indicator: H4/07	Toelichting  Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
1			803108	€ 157.725	€ 118.338	€ 39.387	€ 0	17,5% van de investeringen is verantwoord
			Kopie projectnaam/nummer	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)  Aard controle n.v.t. Indicator: H4/09	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)  Aard controle R Indicator: H4/10			
1			803108	€ 157.725	87%			
VWS	H8	Regeling Sportakkoord	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)  Gerealiseerd  Aard controle R Indicator: H8/01	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)  Gerealiseerd  Aard controle R Indicator: H8/02	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)  Gerealiseerd  Aard controle n.v.t. Indicator: H8/03	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)  Gerealiseerd  Aard controle n.v.t. Indicator: H8/04	Eindverantwoording (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	
			€ 0	€ 20.000	€ 0	€ 20.000	Nee	
LNV	LSB	Regiodeals 3 <sup>e</sup> tranche  SISA tussen medeoverheden	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen  Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/01	Kenmerk/beschikingsnummer  Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/02	Betreff pijler  Een pijler per regel  Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/03	Besteding per pijler (Jaar T)  Aard controle R Indicator: L5B/04	Cofinanciering per pijler (jaar T)  Aard controle R Indicator: L5B/05	
1			030005 Provincie Gelderland	n.n.b.	n.n.b.	€ 0	€ 0	
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator L5B/01 in de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen  Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/06	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T)  Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/07	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)  Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/08	Toelichting  Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/09		
1			030005 Provincie Gelderland	€ 0	€ 0			
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)  Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/10	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)  Aard controle R Indicator: L5B/11	Eindverantwoording (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/12			
			€ 0	€ 0	Nee			



## 8.2 Overzicht baten en lasten per taakveld

Taakveld	Begrote baten na wijziging	Begrote lasten na wijziging	Gerealiseerde baten	Gerealiseerde lasten
0-1 Bestuur	28.596	1.750.304	44.982	1.795.277
0-2 Burgerzaken	283.775	843.142	266.462	776.124
0-3 Beheer overige gebouwen	212.844	924.103	313.950	948.275
0-4 Overhead	492.689	7.207.794	423.232	7.246.605
0-5 Treasury	219.500	-121.359	254.982	-107.686
0-61 OZB Woningen	3.688.846	424.804	3.680.797	383.587
0-62 OZB- niet woningen	2.183.292	-	2.109.151	-
0-64 Belastingen overig	1.405.790	49.209	1.411.614	125.173
0-7 Algemene en ov. uitkeringen Gemfonds	41.107.703	-	41.247.174	-
0-8 Overige baten en lasten	-	125.000	122.793	68.789
0-9 Vennootschapsbelasting (VBP)	-	196.900	-	196.888
0-10 Mutaties reserves	3.342.301	1.657.029	3.244.990	2.904.064
0-11 Resultaat rekening baten en lasten	-	-464.481	-	143.207
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	-	1.478.303	-	1.431.805
1-2 Openbare orde en veiligheid	23.168	796.056	5.125	679.803
2-1 Verkeer en vervoer	81.107	3.398.994	104.750	3.280.168
2-2 Parkeren	-	97.515	-	87.424
3-1 Economische ontwikkelingen	16.900	253.794	-	256.100
3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	7.499	-	12.845
3-3 Bedrijfsloket en regelingen	54.656	38.456	50.416	17.864
3-4 Economische promotie	322.822	438.704	305.454	357.483
4-2 Onderwijshuisvesting	38.221	1.247.890	16.363	1.230.259
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	122.344	1.423.818	158.846	1.530.998
5-1 Sportbeleid en activering	-	604.105	20.830	589.785
5-2 Sportaccommodaties	692.826	1.914.735	672.111	2.125.335
5-3 Cultuurpres. -prod. en -participatie	-	210.701	-	184.817
5-5 Cultureel erfgoed	58.176	537.891	65.933	389.103
5-6 Media	-	415.114	-	415.814
5-7 Openbaar groen en recreatie	13.216	1.888.921	23.463	1.943.787
6-1 Samenkracht + burgerparticipatie	76.871	1.947.625	122.544	1.565.780
6-2 Wijkteams PR4	-	425.833	5.816	387.414
6-3 Inkomensregelingen	8.796.969	10.587.142	6.355.480	7.367.655
6-4 Begeleide participatie PR3	380.000	2.577.134	397.924	2.707.481
6-5 Arbeidsparticipatie	-	660.257	1.910	709.593
6-6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	7.160	1.209.534	20.572	1.236.182
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	117.500	5.913.359	95.004	6.666.042
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-	-	9.065.558	339	9.547.258
6-81 Geëscaleerde zorg 18+	300.000	136.139	303.416	120.506
6-82 Geëscaleerde zorg 18-	-	607.562	-	556.568
7-1 Volksgezondheid	-	1.018.236	104.044	947.329
7-2 Riolering	3.128.932	2.969.216	3.207.204	2.919.364
7-3 Afval	2.050.414	1.889.407	2.092.743	1.924.909
7-4 Milieubeheer	350.375	1.537.301	302.060	1.394.222
7-5 Begraafplaatsen	201.311	184.528	174.905	195.026
8-1 Ruimtelijke ordening	91.159	1.196.036	171.615	1.239.257
8-2 Grondexploitatie (niet bedrijventer)	7.346.078	7.346.078	7.033.174	6.090.753
8-3 Wonen en bouwen	921.422	1.541.080	1.188.392	1.531.528
Totaal	78.156.965	78.156.965	76.120.560	76.120.560

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

## Niet behorend tot de gecontroleerde jaarrekening



## 8.3 Controleverklaring



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

Aan de gemeenteraad van de  
Gemeente Voorst

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeente Voorst te Twello gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de gemeente Voorst op 31 december 2020 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 2020 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 6 juli 2020 is vastgesteld door de raad.

De jaarrekening bestaat uit:

1. Het overzicht van baten en lasten over 2020;
2. De balans per 31 december 2020;
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), het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 6 juli 2020 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 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.

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

**Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 759.700. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020. 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 € 37.985 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

**B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie**

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

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

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

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

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

**C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening****Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de raad voor de jaarrekening**

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV.

Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, dat op 6 juli 2020 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 afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor 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, het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 6 juli 2020, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's:
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen;het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- Het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is.

Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor 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 inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

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

Zwolle, 6 juli 2021

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend

drs. E.H.J.D. Damman RA





## 8.4 Vaststellingsbesluit

<b>Besluit van de gemeenteraad</b>	<b>12 juli 2021</b>
Onderwerp: vaststelling jaarstukken 2020 en bestemmen van het resultaat 2020	Nummer: 2021-28010

De gemeenteraad, gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 11 mei 2021

### besluit

1. De jaarstukken 2020 met een voordelig resultaat van € 143.200 vast te stellen, zijnde een nadelig resultaat van € 633.900 uit de normale exploitatie en een voordelig resultaat van € 777.100 uit de grondexploitatie.
2. Akkoord te gaan met de bestemming van het resultaat door :
  - toevoeging van € 49.000 aan de bestemmingsreserve Eenmalige investeringen incidentele raadsbesluiten, zijnde de ontvangen rijksmiddelen voor uitvoering van de nieuwe wet Inburgering en deze middelen in 2021 hiervoor in te zetten;
  - toevoeging van € 50.000 aan de bestemmingsreserve Eenmalige investeringen incidentele raadsbesluiten zijnde de resterende middelen binnen het taakveld Milieubeheer en deze in 2021 in te zetten voor activiteiten om meer inzicht te krijgen in de positie van de landbouwsector in de gemeente Voorst;
  - toevoeging van € 44.200 aan de algemene reserve vrij aanwendbaar.

Griffier	Burgemeester
Drs. B.J.M. Jansen	Drs. J.T.H.M. Penninx
	

## 8.5 Overzicht investeringen

### Programma 1 Bouwend Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>8810001 Bestemmingsplan buitengebied</b>	17.922	5.465	12.457
Restant budget wordt ingezet voor bestemmingsplan Scherpenhof.			2021
<b>8822003 2017 Transitie fysiek domein omgevingswet</b>	89.856	-	89.856
Omgevingswet is 1 jaar uitgesteld, groot deel kosten wordt in 2021 gemaakt.			2021

### Programma 2 Mooi Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>7210027 60 kilometer wegen Klarenbeek + Terwolde</b>	67.076	67.074	2
Werkzaamheden zijn afgerond.			Afgesloten
<b>7210047 2014 Herinrichting Rijksstraatweg Voorst</b>	1.424.138	884.404	539.734
Herinrichtingswerkzaamheden Rijksstraatweg zijn afgerond. Herinrichting Klarenbeekseweg die ook uit deze investering wordt betaald loopt nog.			2021
<b>7210066 2018 A1 Poort van Twello</b>	23.215	22.373	843
Bijdrage 2020 is afgerond.			Afgesloten
<b>7210072 2018 1e fase fietsroute Apeldrn-Deventer</b>	200.000	200.000	-
Bijdrage 1e fase Fietssnelweg heeft plaatsgevonden in 2020.			Afgesloten
<b>7210073 2018 Omvorming fietspaden</b>	78.201	-	78.201
Restant krediet zal gebruikt worden voor de fietspaden bij de herinrichting van het gemeentehuis.			2021
<b>7210074 2018 Herinr 2e fase Stationsstr-Marktstr</b>	39.293	12.672	26.621
Werkzaamheden zijn afgerond.			Afgesloten
<b>7210075 2018 Verkeersveiligheidsstudie Twello</b>	22.589	1.814	20.776
Studie loopt nog steeds in combinatie met de Westelijke rondweg.			2021
<b>7210077 2018 Boswg Sparrenwg Molenwg Klarenbeek</b>	464.911	456.288	8.623
Werkzaamheden zijn nagenoeg afgerond. Komen nog enkele facturen.			2021
<b>7210078 2018 Schoolstraat en leuwlant Terwolde</b>	142.806	114.057	28.749
Werkzaamheden zijn afgerond.			Afgesloten
<b>7210079 2018 Wilhelminawg Tuindorp Hendriks Terw</b>	154.900	155.545	-645
Werkzaamheden zijn afgerond.			Afgesloten
<b>7210080 2018 Openbare verlichting</b>	40.523	40.523	-
Werkzaamheden zijn afgerond.			Afgesloten
<b>7210081 2019 Herinr vGhent Twello Centrum 3efase</b>	328.282	299.272	29.010
Werkzaamheden zijn afgerond.			Afgesloten
<b>7210083 2019 Vervanging openbare verlichting</b>	105.000	76.607	28.393
Werkzaamheden zitten in een eindfase.			2021
<b>7210084 2019 Opheffen of beveiligen zeven NABO's</b>	375.000	-	375.000
Werkzaamheden moeten nog in uitvoer komen.			2021
<b>7210085 2020 Herinrichten Klarenbeekseweg Voorst</b>	5.000	1.056	3.944
Wordt in combinatie met Rijksstraatweg Voorst uitgevoerd.			2021
<b>7210086 2020 Her. Frisostr Bernardstr Beatrixstr</b>	340.000	7.065	332.935
Werkzaamheden zijn gestart.			2021
<b>7210087 2020 Herinr Michiel de Ruijterstr Twello</b>	117.000	102.277	14.723
Werkzaamheden zitten in een eindfase.			2021
<b>7210088 2020 Herinrichting Dorpsstraat TC fase 4</b>	15.000	11.134	3.866
Project zit in de voorbereidingsfase.			2021
<b>7210089 2020 Herinrichten HH Wilkenstraat Voorst</b>	5.000	1.550	3.450
Project zit in de voorbereidingsfase.			2021
<b>7210090 2020 Herinrichting Kruizemuntstraat Vrst</b>	5.000	1.074	3.926
Project zit in de voorbereidingsfase.			2021
<b>7210091 2020 Herinricht. Zwaluwenwg Wilp-Achterh</b>	5.000	1.518	3.482
Project zit in de voorbereidingsfase.			2021
<b>7210092 2020 Herinr. Oud Lochemsewg Wilp-Achterh</b>	5.000	1.675	3.325
Project zit in de voorbereidingsfase.			2021
<b>7210093 2020 Openbare verlichting</b>	105.000	-	105.000
Project zit in de voorbereidingsfase.			2021
<b>7211002 2018 Evaluatie GVVP</b>	40.755	6.470	34.285

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
Restantkrediet wordt gebruikt voor beleidsnotitie 'Laadinfrastructuur' en beleidsnotitie 'Parkeren'.			2021
<b>7560004 2020 Landschap en biodiversiteit Voorst</b>	38.330	-	38.330
Werkzaamheden moeten nog in uitvoer komen.			2021
<b>7560005 Uitv landschapsregeling Voorst 2019-2023</b>	244.054	66.753	177.301
Dit project loopt in de periode 2019 tot 2023 door.			2021
<b>7580011 2019 Groot onderhoud speelvoorzieningen</b>	12.230	17.106	-4.876
Het onderhoud is uitgevoerd.			Afgesloten
<b>7580012 2020 Groot onderhoud speelvoorzieningen</b>	52.492	7.086	45.406
Het onderhoud wordt in 2021 uitgevoerd.			2021
<b>7722041 2014 Herinrichting Rijksstraatweg Voorst</b>	228.789	177.263	51.526
Rioleringswerkzaamheden Rijksstraatweg Voorst zijn afgerond. Riolerings afkoppelwerkzaamheden Klarenbeekseweg die ook uit deze investering worden betaald lopen nog.			2021
<b>7722056 2016 Onderzoek en advisering derde</b>	35.297	2.375	32.922
Dit project loopt door in de komende jaren.			2021
<b>7722059 2017 Afkoppelen (milieumaatregelen)</b>	45.868	7.320	38.548
Dit project loopt door in de komende jaren.			2021
<b>7722069 2018 Onderhoud vrijvervalriolering</b>	84.900	9.600	75.300
Dit project loopt door in de komende jaren.			2021
<b>7722071 2018 Boswg Sparrenwg Molenwg Klarenbeek</b>	279.008	281.325	-2.317
Werkzaamheden zijn afgerond.			Afgesloten
<b>7722072 2018 Schoolstraat en leuwanland Terwolde</b>	145.108	119.314	25.793
Werkzaamheden zijn afgerond.			Afgesloten
<b>7722073 2018 Wilhelminawg Tuindorp Hendriks Terw</b>	146.243	132.271	13.972
Werkzaamheden zijn afgerond.			Afgesloten
<b>7722074 2019 Herinr StationsMarkts TC 2e fase</b>	20.654	588	20.066
Werkzaamheden zijn afgerond.			Afgesloten
<b>7722075 2019 Herinr van Ghentstraat TC 3e fase</b>	188.123	182.879	5.244
Werkzaamheden zijn afgerond.			Afgesloten
<b>7722076 2019 Renovatie Drukriolering</b>	583.054	346.268	236.786
Dit project loopt door in de komende jaren.			2021
<b>7722077 2020 Herinrichten Klarenbeekseweg Voorst</b>	5.000	1.056	3.944
Vorbereidingswerkzaamheden zijn afgerond.			2021
<b>7722078 2020 Inr Frisostr Bernardstr Beatrixstr</b>	342.000	25.427	316.573
Werkzaamheden zijn gestart.			2021
<b>7722079 2020 Inr Michiel de Ruijterstraat Twello</b>	152.000	126.996	25.004
Werkzaamheden zitten in een eindfase.			2021
<b>7722080 2020 Herinrichting Dorpsstraat TC fase 4</b>	5.000	1.520	3.480
Project zit in de voorbereidingsfase.			2021
<b>7722081 2020 Herinrichten HH Wilkenstraat Voorst</b>	5.000	1.550	3.450
Project zit in de voorbereidingsfase.			2021
<b>7722082 2020 Herinrichting Kruizemuntstraat Vrst</b>	5.000	3.699	1.301
Project zit in de voorbereidingsfase.			2021
<b>7724001 2020 2 sets grafbekisting</b>	10.189	10.188	1
De grafbekistingen zijn aangeschaft.			Afgesloten
<b>8541002 Pilotproject Terwoldse Bandijk</b>	38.209	7.380	30.829
Budget wordt gebruikt voor project Erfgoed deal/ gemaal en polder Nijbroek.			2021
<b>8541006 2014 Cultuurhistorische waardenkaart</b>	-	-3.142	3.142
Betreft verantwoording vooruitontvangen bedrag; investering afsluiten.			Afgesloten
<b>8541008 2014 Instandhouden waardevolle monumenten</b>	26.167	-	26.167
Budget wordt in 2021 gebruikt voor extra verduurzamingseisen die voor rijksmonumenten veel duurder zijn en daarnaast voor instandhouding van de 4 rijksmonumentale molens.			2021
<b>8541009 2019 Cultuurhistorische atlas</b>	75.000	-	75.000
Project loopt, maar heeft vertraging opgelopen door Corona.			2021
<b>8560011 2019 Klompenpad Voorst</b>	8.548	476	8.072
Pad is opengesteld. Financiële afronding volgt in 2021			2021
<b>8721005 2014 Preventie en aanpak van zwerfafval</b>	16.645	21.749	-5.104
Subsidie voor 2020 is aangevraagd. Loopt door in 2021			2021
<b>8721006 2019 Afbouwregeling papierinzamelaars</b>	23.356	21.376	1.981
De afbouw loopt door tot en met 2023.			2021

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>8822004 Regionale Energie Strategie</b>	283.831	16.956	266.875
In 2020 is de concept RES, na consultatie van de raden, ingestuurd naar het Nationaal Programma RES. In het najaar van 2020 zijn regionaal de voorbereidingen getroffen om het proces richting RES 1.0 in te zetten.			2021
<b>8722005 Afkoppelbijdrage materiaal particulieren</b>	19.485	-103.589	123.075
Dit jaar was er geen speciale actie dus waren er weinig uitgaven (i.t.t. 2 jaar lang de regentonnenactie), daarnaast is er veel geld binnen gekomen door het afkoppelen van de Rijksstraatweg in Voorst. Het geld blijft beschikbaar voor de bijdrageregeling.			2021
<b>8723012 2016 Saneringsprogram. 25 woningen N345</b>	11.500	960	10.540
Na goedkeuring van de plannen vindt uitvoering in 2021 plaats.			2021
<b>8723013 2017 Addendum duurzaamheid (eenm zaken)</b>	64.290	23.800	40.490
Restant krediet wordt gebruikt voor projecten voor de landbouw en onderzoek naar de warmtetransitie.			2021
<b>8723014 2018 Subs geluidsanering prj 2018.020.00</b>	23.900	2.880	21.020
Na goedkeuring van de plannen vindt uitvoering in 2021 plaats.			2021
<b>8723015 2018 Subs geluidsanering prj 2018.021.00</b>	37.650	-	37.650
Na goedkeuring van de plannen vindt uitvoering in 2021 plaats.			2021
<b>8723016 2018 Subs geluidsanering prj 2018.022.00</b>	25.750	-	25.750
Na goedkeuring van de plannen vindt uitvoering in 2021 plaats.			2021
<b>8723017 2019 subs gevelisolatie proj 2015.029.03</b>	23.571	13.636	9.935
Na goedkeuring van de plannen vindt uitvoering in 2021 plaats.			2021
<b>8723018 2019 Transitie voedsel en landschap</b>	7.656	5.693	1.963
Gelden worden ingezet voor incidentele projecten m.b.t. transitie in de landbouw.			2021
<b>8723019 2020 Regeling reductie energiegebruik</b>	180.000	181.219	-1.219
De regeling stimuleert energiebesparing door het verstrekken van kleine energiebesparende maatregelen.			Afgesloten
<b>8822004 2019 Regionale Energie Strategie</b>	283.831	16.956	266.875
Deel van bedrag wordt gebruikt voor verduurzaming gemeentelijke gebouwen.			2021

### Programma 3 Bedrijvig Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>8310004 2020 Rechtspersoon Engelenburg</b>	8.500	-	8.500
Dit project heeft vanwege de corona vertraging opgelopen. Provincie heeft besluit genomen tot verlenging van de projectperiode tot en met 30 september 2021.			2021
<b>8310005 2020 Herstructurering Nijverheid/t Belt</b>	8.400	-	8.400
Dit project heeft vanwege de corona vertraging opgelopen. Provincie heeft besluit genomen tot verlenging van de projectperiode tot en met 30 september 2021.			2021
<b>8310006 2020 Stimulering lokale economie</b>	67.000	25.055	41.945
In samenwerking met de lokale ondernemers zijn projecten opgestart gericht op het stimuleren van de lokale economie. Bij de provincie Gelderland is subsidie aangevraagd ter dekking van de kosten.			2021

### Programma 4 Gezond Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>7443002 2019 Tijdelijke huisvesting VC Twello</b>	73.000	69.196	3.804
De investering voor tijdelijke huisvesting Veluws College is gerealiseerd.			Afgesloten
<b>7530020 2017 Onderh gem gebouwen en installaties</b>	77.787	4.966	72.821
Restant krediet is t.b.v. dak en sportvloer gymzaal Teuge en divers schilderwerk.			2021
<b>7530024 2019 Onderhoud gemeentelijke gebouwen</b>	487.542	109.082	378.460
Restant krediet is t.b.v. verduurzaming gymzaal Voorst en Jachtlust.			2021
<b>7530025 2019 Groot onderhoud velden sportcomplex</b>	2.696	2.891	-194
Werkzaamheden zijn afgerond.			Afgesloten
<b>7530026 2020 Onderh gem gebouwen en installaties</b>	1.234.611	612.127	622.484
Het onderhoudsprogramma 2020 is nog in uitvoering.			2021
<b>7530027 2020 Groot onderhoud sportcomplexen</b>	156.095	87.903	68.192

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
Sommige renovatiewerkzaamheden zijn doorgeschoven naar de komende jaren.			2021

#### Programma 5 Sociaal Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>7621002 2016 Huisvesting statushouders</b>	68.479	-	68.479
Nog te nemen maatregelen i.v.m. energieneutraliteit.			2021
<b>7922005 2019 Klein Twello</b>	23.146	10.503	12.643
Er worden in 2021 nog enkele uitgaven gedaan voor onderhoud aan het gebouw. Hiervoor wordt het restantbedrag van deze investering ingezet			2021
<b>8610001 Plan v aanpak uitvoering preventie 2017</b>	293.993	217.243	76.750
De uitvoeringsfase van het project Voorst onder de Loep is gepland voor de periode medio 2018 tot medio 2022.			2021
<b>8630001 2019 Project cliëntondersteuning</b>	515.321	95.915	419.406
Voorst heeft van VWS een subsidie gekregen voor het pilot project cliëntondersteuning, dat in principe twee jaar duurt.			2021

#### Programma 6 Veilig Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>8140001 2017 Uitkoopregeling woning hoogspanning</b>	20.587	665	19.921
De woning Oudhuizerstraat 4 is in 2018 aangekocht. De verkoper (erfpachter) heeft het voortgezet gebruik tot 31-12-2021. De insteek is om deze woning begin 2022 te slopen. De kosten hiervoor worden vergoed vanuit de regeling.			2021
<b>8160003 2017 Onderzk niet gesprongen explosieven</b>	382.303	382.303	-
Kosten onderzoek Zonnepark Voorst bv.			Afgesloten

#### Programma 7 Dienstverlenend Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>8001001 Inkoop AV middelen raad</b>	46.980	11.060	35.920
Voor een nieuw en adequaat raadsinformatiesysteem en bestuurlijk besluitvormingssysteem is een projectleider aangesteld voor de begeleiding van de aanbesteding.			2021
<b>8002001 Nationaal uitvoeringsprogramma</b>	23.927	-	23.927
Het bouwen Generieke Digitale Infrastructuur en de vervolgfase van het zaakstelsel staan nog op het programma.			2021
<b>8030002 2019 Zaakgericht werken</b>	199.699	52.469	147.229
De aanbesteding van het zaakstelsel is afgerond en gunning en implementatie volgt in 2021.			2021
<b>8040001 2019 Bewerk-digitaliseer archiefbestand</b>	239.931	193.214	46.717
Project was in 2020 nog niet gerealiseerd en loopt nog door in 2021.			2021
<b>8560012 2019 75 jaar vrijheid</b>	121.500	56.051	65.449
In 2020 is interactieve fietsroute gerealiseerd en is opdracht verlengd voor organisatie van Teuge Remembers. Overige activiteiten zijn doorgeschoven naar 2021.			2021

#### Programma Algemene dekkingsmiddelen en financiering

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>8939001 2017 Compensatie doorber. precariobel.</b>	-	65.541	-65.541
Betreft door Vitens gemaakte de administratiekosten over 2016, 2017 en 2018 i.v.m. compensatie doorberekende precariobelasting. over 2016, 2017 en 2018 in rekening.			Afgesloten
<b>9003025 2018 Verduurzamen-revitaliseren gemhuis</b>	4.784.542	1.588.687	3.195.855
Het project verloopt volledig binnen de planning en binnen het daarvoor beschikbaar gestelde taakstellende krediet.			2021
<b>9003026 2019 Investeringsoverzicht ICT</b>	16.102	137.509	-121.408

<b>Kostenplaats en Omschrijving</b>	<b>Begroot saldo</b>	<b>Werkelijk saldo</b>	<b>Saldo en planning</b>
Overschrijding wordt met name veroorzaakt doordat er een voorschot is genomen op het ICT investeringsbudget voor 2020. Dit tekort ten laste brengen van het budget ICT Investeringsoverzicht 2020.			Afgesloten
<b>9003027 2020 Investeringsoverzicht ICT</b>	300.000	92.775	207.225
De activiteiten uit dit ICT Investerings-overzicht zijn nog niet afgerond. Budget overhevelen naar 2021.			2021
<b>9011015 2020 zoutstrooier en sneeuwplougen</b>	161.896	161.895	1
Het materieel t.b.v. gladheidbestrijding is aangeschaft.			Afgesloten
<b>9011016 2020 verkoop materieel buitendienst</b>	-	-28.819	28.819
Betreft opbrengst verkoop vrachtwagen. De rest van het materieel begin 2021 geveild.			2021
<b>9012002 2016 Herinrichtingsplan Kulturhus</b>	73.307	31.404	41.903
Restant krediet t.b.v. aanpassingen verdieping, fase 2.			2021