

# Jaarstukken 2021





# 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	13
	3.2   Mooi Voorst	19
	3.3   Bedrijvig Voorst	30
	3.4   Gezond Voorst	36
	3.5   Sociaal Voorst	45
	3.6   Veilig Voorst	53
	3.7   Dienstverlenend Voorst	57
	3.8   Algemene dekkingsmiddelen en financieringen	61
	3.9   Overhead	64
■ 4	Paragrafen	
	4.1   Paragraaf Lokale heffingen	66
	4.2   Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	74
	4.3   Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	80
	4.4   Paragraaf Financiering	86
	4.5   Paragraaf Bedrijfsvoering	91
	4.6   Paragraaf Verbonden partijen	98
	4.7   Paragraaf Grondbeleid	113
	4.8   Paragraaf Covid-19	115
■	Jaarrekening	
■ 5	Balans	
	5.1   Balans per 31 december 2021	123
■ 6	Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	
	6.1   Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het jaar 2021	126
■ 7	Toelichtingen	
	7.1   Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	128
	7.2   Toelichting op de balans per 31 december 2021	135
	7.3   Toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening	152
■ 8	Bijlagen	
	Behorend tot de gecontroleerde jaarrekening	180
	8.1   SISA bijlage	181
	8.2   Overzicht baten en lasten per taakveld	191
	Niet behorend tot de gecontroleerde jaarrekening	193
	8.3   Controleverklaring	194
	8.4   Vaststellingsbesluit	199
	8.5   Overzicht investeringen	200



# Hoofdstuk 1

## Inleiding en leeswijzer

## **Algemeen**

Voor u liggen de jaarstukken van de gemeente Voorst over het boekjaar 2021. De jaarstukken zijn het sluitstuk van de budgetcyclus 2021. Hiermee legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid.

De jaarstukken bestaan uit de navolgende onderdelen:

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

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

De paragrafen in het jaarverslag gaan over de lokale heffingen, weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid. 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 2021 en over de baten en lasten over 2021. 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 2021 sluit met een positief resultaat van € 1.864.500. Na verwerking van de effecten van het Voortgangsbericht 2021 en de Bestuursrapportage 2021 werd rekening gehouden met een nadelig resultaat van € 1.025.700. Het uiteindelijke resultaat is € 2.890.200 voordeliger uitgevallen met name door het positieve resultaat vanuit de grondexploitatie van € 1.655.000. In diverse programma's en taakvelden zijn voordelen ontstaan die voornamelijk incidenteel van aard zijn zoals hogere inkomsten uit leges omgevingsvergunningen, hogere leges in verband met herstraatvergoedingen, hogere algemene uitkering uit het gemeentefonds en opbrengsten uit verkoop van materieel en overige gemeentelijk gronden. Daarnaast is er een voordeel ontstaan met betrekking tot de bijdrage aan de gemeenschappelijke vervoersvoorziening PlusOV. Het rekeningresultaat bestaat verder uit diverse (incidentele) middelen voor bijvoorbeeld het project Erfgoeddeal, cultuur, inburgering en schuldhulpverlening waarbij aan u wordt voorgesteld om deze middelen in 2022 verder in te zetten. In de toelichting op het overzicht van baten en lasten in deze jaarrekening (bladzijde 149 en verder) zetten we de financiële afwijkingen per programma uiteen. Het resultaat van deze jaarrekening is separaat op de balans opgenomen. Een afzonderlijk voorstel wordt aan u voorgelegd voor de bestemming van dit resultaat.

## **Coronacrisis**

Het coronavirus (Covid 19) heeft ook in het jaar 2021 een enorme impact op onze economie, onze samenleving en de gezondheidszorg gehad. 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, net als bij de jaarstukken 2020, ook aan deze jaarstukken een paragraaf Covid-19 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. We geven inzicht 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 2021 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

Mevrouw R.D. (Renske) Helmer-Englebert

Raadsgriffier

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

Fractie Gemeentebelangen

De heer R. (Robin) HafkampMSc (fractievoorzitter)

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

De heer J. (Jeroen) voor 't Hekke

Fractie VVD-Liberaal 2000

De heer J.E. (Emiel) de Weerd (fractievoorzitter)

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

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

De heer G.A. (Toon) Rutgers

Fractie CDA

De heer J. (Jurgen) Wolff van Wulfing (fractievoorzitter)

Fractie Suelmann

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

Fractie PvdA-Groen Links

Mevrouw B.M. (Bertine) Grevinga (fractievoorzitter)

De heer L. (Bert) Visser

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 2021 was als volgt:

Collegeleden	Portefeuille
Burgemeester Renske Helmer-Englebert (waarnemend burgemeester)	Portefeuille Algemene Zaken, communicatie en handhaving <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Bestuursorganen</li> <li>▪ Bestuurlijke samenwerking</li> <li>▪ Openbare orde en veiligheid</li> <li>▪ Evenementenbeleid</li> <li>▪ Algemene plaatselijke verordening</li> <li>▪ Brandweer en rampenbestrijding (waaronder overstromingen en veeziektes)</li> <li>▪ Integrale handhaving</li> <li>▪ Bestaande landgoederen</li> <li>▪ Kabinetszaken en communicatie</li> <li>▪ Gemeentelijke dienstverlening en burgerzaken</li> <li>▪ Burgerparticipatie (coördinatie)</li> </ul>
Wethouder Hans van der Sleen (Gemeente Belangen)	Portefeuille Middelen, beheer openbare ruimte, sport en mobiliteit <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Grondexploitatie</li> <li>▪ Sport en sportaccommodaties</li> <li>▪ Beheer openbare ruimte</li> <li>▪ Mobiliteit</li> <li>▪ Waterbeheer en riolering</li> <li>▪ Civieltechnische werken</li> <li>▪ Gemeentelijk vastgoed</li> <li>▪ Financiën en belastingen</li> <li>▪ Personeel</li> <li>▪ Informatiebeleid en automatisering</li> </ul>
Wethouder Harjo Pinkster (op persoonlijke titel, namens coalitiepartijen)	Portefeuille Economie, jeugd en cultuur <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Onderwijs, inclusief onderwijsaccommodaties</li> <li>▪ Jeugdzorg en jeugdbeleid</li> <li>▪ Kunst en cultuur</li> <li>▪ Vormings- en ontwikkelingswerk (waaronder bibliotheek)</li> <li>▪ Minderheden en vluchtelingen</li> <li>▪ (Circulaire) economie (waaronder afspraken met externe partners)</li> <li>▪ Recreatie en toerisme</li> <li>▪ Subsidiebeleid</li> <li>▪ Markt</li> <li>▪ Coördinatie duurzaamheid (waaronder energievraagstukken) en milieubeheer en -beleid</li> <li>▪ Afvalverwijdering en verwerking</li> </ul>
Wethouder Wim Vrijhoef (D66)	Portefeuille Zorg & inkomen <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Participatiewet</li> <li>▪ Wet maatschappelijke ondersteuning</li> <li>▪ Gezondheidszorg</li> <li>▪ Werk en inkomen</li> <li>▪ Doelgroepenvervoer</li> <li>▪ Regionale Energie Strategie (RES)</li> </ul>
Wethouder Arjen Lagerweij (Gemeentebelangen)	Portefeuille Ruimtelijke Ontwikkeling, wonen, milieubeleid en Cultureel Erfgoed <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Ruimtelijke ordening/Omgevingswet (waaronder nieuwe landgoederen), Twello Noord</li> <li>▪ Volkshuisvesting</li> <li>▪ Cultureel erfgoed en monumenten</li> <li>▪ Landschapontwikkeling</li> <li>▪ Bouw- en woningtoezicht</li> </ul>



# 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 maken we werk 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. We merken op dat dit niet nieuw is. Daarnaast is een integraal beleid en plan noodzakelijk om ouder wordende inwoners zo lang mogelijk in hun eigen huis te laten wonen. Een doorlopende monitoring en verkenning van de woningmarkt is de basis voor de uitvoering van ons woningbouwprogramma. We streven hierbij naar zoveel mogelijk toekomstgericht te bouwen waarbij gasloos of zelfs energieneutraal bouwen de norm is. Dit moet ook gelden voor woningen in de categorie goedkoop en bereikbaar. Daarbij is het ook van belang dat woningen voor specifieke doelgroepen ook voor deze doelgroepen beschikbaar (en bereikbaar) blijven. In de lijn van de nieuwe Omgevingswet 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 2021 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 welstandsnota, 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. Zoals bijvoorbeeld 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 juli 2022 ( is de nieuwe datum inwerkingtreding van de Omgevingswet).
Verantwoording jaarrekening 2021	<p>In 2021 hebben wij ons vooral gericht op de invoeringsstrategie voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 juli 2022 (begin 2022 is bekend gemaakt dat de invoering opnieuw is uitgesteld). Daarnaast stond het onderwerp participatie centraal. Tijdens de IBB van 12 juli 2021 hebben wij u over deze onderwerpen geïnformeerd en een doorkijk gegeven voor de planning en het vervolgproces.</p> <p>Onderdeel van onze invoeringsstrategie is dat wij de juridische processen in 2021 in kaart hebben gebracht. Ook hebben wij voorbereidingen getroffen voor de besluiten die voor invoeringsdatum (toen nog 1 juli 2022) moeten zijn genomen. Het gaat hierbij om de verordening nadeelcompensatie, de legesverordening, het adviesrecht van de raad en besluitvorming over de commissie Ruimtelijke Kwaliteit.</p> <p>Voor het onderdeel participatie en de Omgevingswet zijn wij in 2021 gestart met de voorbereidingen. Het gaat hierbij om participatie bij projecten in de fysieke leefomgeving. Via een tweetal digitale workshops is inbreng gevraagd van belangverenigingen, dorpscontactpersonen, de woningcorporatie en andere stakeholders als input voor het opstellen van participatiebeleid. De resultaten hiervan zijn verwerkt in een discussienota participatie die begin 2022 aan u is voorgelegd. De volgende stap is het vaststellen van participatiebeleid en een participatieverordening door uw raad. in 2022.</p> <p>Tot slot hebben wij in 2021 verdere stappen gezet in het uitwerken van beleidsprogramma's onder de Omgevingswet. In 2021 is het programma Milieu, afval en duurzaamheid door u vastgesteld.</p>

<b>Herbestemming vrijkomend agrarisch vastgoed</b>	
Inhoud	<p>In 2020/2021 geven wij een aanzet voor het in beeld brengen van de agrarische sector in Voorst. Hierover vindt overleg plaats met LTO. Opzet is om een pilot op te zetten met keukentafelgesprekken. De pilot wordt in 2021 geëvalueerd. Hierbij gaan we na of de gesprekken informatie opleveren die bijdragen aan een totaalbeeld van de landbouwsector.</p> <p>Wij gaan na of de informatie een bijdrage levert aan de transitie in de landbouw met de bijbehorende beleidsvelden en vervolgens kijken we of we dit gemeentebreed een vervolg gaan geven.</p>
Beoogd effect	Inzicht krijgen in de positie van de landbouwsector in de gemeente en in kaart brengen welke mogelijkheden er zijn om op een goede wijze om te gaan met de totale ontwikkelingen in de landbouwsector, waaronder ook vrijkomend agrarisch vastgoed. Een goed beeld van de agrarische sector draagt bij aan het inhoud geven van de rol van de gemeente bij de ontwikkelingen in de agrarische sector. Passende herbestemming van vrijkomend vastgoed is belangrijk in verband met behoud van ruimtelijke kwaliteit en het tegengaan van ondermijning.
Verantwoording jaarrekening 2021	In het najaar van 2021 zijn coaches voor de keukentafelgesprekken geselecteerd en hebben de eerste "proefgesprekken" plaatsgevonden. De proefgesprekken zijn positief geëvalueerd en dat betekent dat de keukentafelgesprekken doorgang vinden en worden georganiseerd. De opbrengsten van de keukentafelgesprekken worden vastgelegd in een eindverslag. De opzet voor het op te leveren product is met de coaches besproken. De voortgang is enigszins gestagneerd vanwege de corona-maatregelen.

## Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)

Een regisserend grondbeleid voeren	
Inhoud	Net als de voorgaande jaren voert de gemeente een regisserend grondbeleid. Hierbij kijken we per ontwikkeling of de gemeente een actieve of een faciliterende rol inneemt. Bij een actieve rol voeren wij zelf de exploitatie. Bij een faciliterende rol ligt de ontwikkeling in handen bij een particuliere exploitant of ontwikkelaar, waarbij wij al de nodige afspraken met de ontwikkelende partij contractueel vastleggen. Het regisserend grondbeleid ligt vast in de Nota grondbeleid 2020.
Beoogd effect	Zorgen voor een goede ruimtelijke ordening, waardoor de woningbouwbehoefte in de diverse kernen kwantitatief en kwalitatief goed wordt ingevuld.
Verantwoording jaarrekening 2021	<p>In 2021 verkochten we de laatste bouwkvavels in Nijbroek, De Vecht en Park van Teuge. Deze projecten bevinden zich dus in de afrondende fase. Dat geldt ook voor het project De Schaker, dat in 2022 wordt afgesloten. Alleen het project Dorpszicht Terwolde heeft nog een volgende uitgiftefase van bouwgrond, die gepland staat voor 2022.</p> <p>Voor de ontwikkeling van het bestemmingsplan Nieuw Basselt en Fliertlanden kochten wij in 2021 diverse percelen aan. Dit heeft geresulteerd in de aankoop van in totaal 92.881 m2. Daarnaast zijn het bestemmingsplan en exploitatieplan vastgesteld op 7 februari 2022.</p> <p>Samen met een externe stedenbouwkundige is naar een goede invulling voor de inbreidingslocatie van het voormalige Veluws College, brandweer en gemeentewerf gekeken. Nadat deze locatie vrij is gemaakt van de huidige functies en gebouwen kan dit worden herontwikkeld voor woningbouw. In het eerste kwartaal van 2022 haalden we hiervoor tijdens inloopsessies informatie op bij belanghebbenden en andere geïnteresseerden.</p> <p>Zie de paragraaf Grondbeleid voor de stand van zaken van de lopende grondexploitaties.</p>

## Wonen en bouwen

Woningbouwplannen in Twello	
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 voorzien. In 2021 werken wij de planvorming voor Twello Noord, waarvoor de Wvg (Wet voorkeursrecht gemeenten) is gevestigd, verder uit. Wij ondernemen in 2021 verdere stappen in de planvorming voor de inbreidingslocaties. Hier realiseren we woningen in zowel de huur- als koopsector voor verschillende doelgroepen. We houden rekening met demografische ontwikkelingen als vergrijzing en de groei van kleine huishoudens. Naar verwachting is in de eerste helft van 2021 het bestemmingsplan voor de school- en spoorlocaties aan de raad 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.
Verantwoording jaarrekening 2021	<p>In 2021 is volop ingezet op de planvorming en uitvoering van verschillende woningbouwplannen in Twello. Het plan De Schaker is in de afrondende fase. In 2021 is het bestemmingsplan voor De Vier Erven vastgesteld, en de verkoopfase is inmiddels gestart. Ook is in 2021 het plan aan de IJsbaanweg voor herontwikkeling van de voormalige Univé-locatie vastgesteld. Verder is eind 2021 het ontwerpbestemmingsplan voor vijftien seniorenappartementen op de hoek Veilingstraat – Stationsstraat in procedure gebracht.</p> <p>Ook het bestemmingsplan Nieuw Basselt en Fliertlanden (ca 290 woningen in een gedifferentieerd programma) is in procedure gebracht in 2021.</p> <p>In 2021 is eveneens verder gewerkt aan de planvorming voor de voormalige locatie Veluws College en omgeving. Dit project hangt nauw samen met de verplaatsing van de brandweerkazerne en de gymzaal. In de eerste helft van 2022 is verder gewerkt aan een stedenbouwkundig plan met het doel het ontwerpbestemmingsplan in 2022 ter inzage te leggen.</p> <p>Naast de gemeentelijke woningbouwontwikkelingen in Twello zijn in en rond Twello ook andere, kleinere inbreidingslocaties in beeld voor woningbouw. Aan deze trajecten is in 2021 gewerkt en dit krijgt in 2022 een vervolg. Ook is in 2021 gewerkt aan woningbouwontwikkelingen in de andere kernen. Bij al deze woningbouwontwikkelingen hebben wij aandacht voor verschillende typen woningen in verschillende prijsklassen, geschikt voor verschillende doelgroepen.</p>

<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. Het door ons uitgevoerde woningmarktonderzoek geeft een doorkijk voor de lange termijn. Wij bouwen op basis van behoefte, de kwalitatieve Woningbouwprogrammering is daarbij uitgangspunt. Daarbij gaan we er voor de periode 2018 tot en met 2022 van uit dat er ten minste zestig betaalbare wooneenheden (huur) worden gerealiseerd of in planning zijn voor één- en tweepersoonshuishoudens. Bij nieuwe initiatieven en planvorming hebben wij tevens oog voor vernieuwende woonvormen. Met IJsseldal Wonen maken we afspraken om de slaagkansen voor de doelgroep één- en tweepersoonshuishoudens te verbeteren. Dit leggen wij vast in de prestatieafspraken.
Beoogd effect	Verbeteren slaagkansen doelgroep één- en tweepersoonshuishoudens.
Verantwoording jaarrekening 2021	<p>In onze nieuwbouwplannen is en wordt rekening gehouden met betaalbare wooneenheden (huur) voor één- en tweepersoonshuishoudens. IJsseldal Wonen werkt aan het doel uit het coalitieakkoord om in de periode 2018 – 2022 minstens zestig betaalbare wooneenheden (huur) te realiseren of in planning te hebben. Dit doet IJsseldal Wonen in zowel in nieuwbouw als de bestaande voorraad. In 2021 zijn stappen gezet en dit krijgt in 2022 een vervolg.</p> <p>In 2021 zijn er in Teuge 8 sociale huurwoningen gerealiseerd. In Twello zijn 20 sociale huurwoningen in Oost II De Schaker gerealiseerd (4x5 rijwoningen). Tevens zijn er in dit project 10 particuliere huurwoningen (rug-aan-rug) gerealiseerd in het bereikbare segment.</p> <p>De (toenemende) druk op de woningmarkt zorgt er wel voor dat ook de betaalbaarheid onder druk komt te staan. Met IJsseldal Wonen zijn in 2021 prestatieafspraken gemaakt over onder andere nieuwbouw en het verbeteren van de slaagkansen voor de doelgroep. Ook bij onze gemeentelijke woningbouwprojecten zoals Twello Noord, De Vier Erven en de herontwikkeling van het voormalige Veluws College is IJsseldal Wonen aangehaakt.</p>

<b>Ouder wordende inwoners zo lang mogelijk in hun eigen huis te laten wonen</b>	
Inhoud	<p>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 hebben wij dit in 2020 opgepakt en zetten wij dit in 2021 voort. Ouderen die willen verhuizen naar een geschikte zelfstandige woning willen wij faciliteren en ondersteunen. Zo sluiten wij aan bij de woonwensen van deze groep ouderen en komen er woningen vrij voor jongere huishoudens. Daarnaast geven wij in 2021 in aansluiting op "Voorst onder de Loep" verder vorm aan een project waarbij ouderen advies krijgen over het (tijdig) geschikt maken van hun woning om langer zelfstandig te wonen.</p> <p>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. Dit om de "potentiële" vraag te accommoderen. Hierover maken wij afspraken met IJsseldal Wonen (prestatieafspraken) en/of ontwikkelende partijen. Ook bij de planvorming voor de locatie Veluws College en omgeving is aandacht voor ouderenhuisvesting</p>
Beoogd effect	Ouderen langer zelfstandig laten wonen in een woning die daarvoor geschikt is.
Verantwoording jaarrekening 2021	<p>We kiezen ervoor om (toekomstige) nieuwbouwlocaties, vooral in en rond het centrum van Twello, te reserveren voor geschikte en/of levensloopbestendige woningen voor jong en oud. Het plan voor de seniorenappartementen op de hoek Veilingstraat – Stationsstraat is hier een voorbeeld van. Ook in andere kernen is hier aandacht voor. Zo zijn er in het woningbouwplan voor Wilp levensloopbestendige woningen opgenomen.</p> <p>Bij de planvorming voor de herontwikkeling van de voormalige locatie Veluws College en omgeving is IJsseldal Wonen aangehaakt. Ook in deze planvorming is – mede vanwege de ligging naast de Martinushof – aandacht voor de woonwensen van ouderen.</p> <p>In 2021 zijn met IJsseldal Wonen prestatieafspraken gemaakt. Deze richten zich ook op het zo lang mogelijk veilig en zelfstandig mogelijk thuis blijven wonen van ouderen. Het project Opplussen in de gemeente Voorst maakt hier onderdeel van uit. Dit project gaat over het bewust maken van ouderen om met een aantal voorzieningen het langer zelfstandig en veilig thuis wonen mogelijk te maken. Ook hanteert IJsseldal Wonen een doorstroomregeling voor ouderen.</p> <p>Het project van Stichting Mens en Welzijn over het adviseren van ouderen over het geschikt maken van de woning om langer zelfstandig te wonen middels een (online) huistest heeft door de aanhoudende corona-situatie vertraging opgelopen. In 2022 wordt hier een vervolg aan gegeven.</p>



<b>Regionale Energie Strategie (RES) en Voorster Energie Strategie (VES)</b>	
Inhoud	In het najaar van 2020 en het voorjaar van 2021 wordt er gewerkt aan de totstandkoming van de RES 1.0 vanuit de concept RES. In deze periode zal ook nog een ronde in het kader van de VES worden doorlopen om de betrokkenheid van de inwoners van de gemeente Voorst te bevorderen. De RES 1.0 bevat het definitieve bod van de Cleantech Regio en dit bod wordt vertaald in het omgevingsbeleid.
Beoogd effect	Op 1 juli 2021 is de RES 1.0 opgeleverd door de Cleantech Regio. De RES 1.0 wordt vastgesteld door de raden van de deelnemende gemeenten, Provinciale Staten van Gelderland en de algemeen besturen van de waterschappen Vallei en Veluwe en Rijn en IJssel. De tweede ronde VES zal een beeld opleveren van de manier waarop de Voorster inwoners om willen gaan met de energietransitie en welke rol zij daarin willen spelen. De VES is daarmee input voor de raad bij de besluitvorming over de RES 1.0.
Verantwoording jaarrekening 2021	In het voorjaar van 2021 heeft de raad de VES behandeld. In het vervolg hierop is een Platform ingesteld waarin lokale initiatiefnemers in de gemeente Voorst samenwerken, afstemmen en informatie uitwisselen op het gebied van de energietransitie en de lokale acties die lopen. De gemeente ondersteunt de deelnemers aan het Platform daar waar nodig en zinvol en hiermee wordt beoogd om de lokale betrokkenheid te behouden en om te zetten in daadwerkelijke maatregelen in het kader van de energietransitie. Bovendien is de VES een bron van input geweest voor de RES 1.0 die in de december in de raad is vastgesteld. De RES 1.0 is door alle bevoegde gezagen in de Cleantech Regio vastgesteld en verzonden aan het Rijk.

## 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)	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.  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.

## Beleidsindicatoren

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2019	2020	2021	Bron
Wonen & Bouwen	Woonlasten éénpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuisouder betaalt aan woonlasten.	733 euro	740 euro	772 euro	COELO Groningen
Wonen & Bouwen	Woonlasten meerpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuisouder betaalt aan woonlasten.	756 euro	768 euro	797 euro	COELO, Groningen
Wonen & bouwen	WOZ-waarde woningen	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.	299.000 euro	320.000 euro	340.000 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.	83,3%	84,8%	86,1%	CBS
Grond-exploitatie	Nieuwbouw woningen	Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.	8,9	10,1	Gegevens 2021 nog niet bekend	ABF Systeem Woning-voorraad

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

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
8-1 Ruimtelijke ordening	1.202.791	1.215.248	1.426.721	-211.472
8-2 Grondexploitatie (niet bedrijventer)	5.837.892	5.837.892	6.174.836	-336.944
8-3 Wonen en bouwen	1.143.730	1.500.462	1.700.379	-199.917
<b>Totaal lasten</b>	<b>8.184.414</b>	<b>8.553.602</b>	<b>9.301.935</b>	<b>-748.333</b>
8-1 Ruimtelijke ordening	92.800	169.180	431.226	262.046
8-2 Grondexploitatie (niet bedrijventer)	5.837.892	5.837.892	7.829.836	1.991.944
8-3 Wonen en bouwen	958.422	958.422	1.199.687	241.265
<b>Totaal baten</b>	<b>6.889.114</b>	<b>6.965.494</b>	<b>9.460.749</b>	<b>2.495.255</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.295.300</b>	<b>-1.588.109</b>	<b>158.813</b>	<b>1.746.922</b>

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

## 3.2 Mooi Voorst

### Wat 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 verbeteren. Naast veiligheid werken we het aspect duurzamere mobiliteit uit in het mobiliteitsplan. Gelet op de toenemende milieubelasting (geluid, fijnstof, veiligheid) en het gebruik van niet duurzame energie (fossiele brandstoffen, CO<sub>2</sub> effect) moeten we randvoorwaarden ontwikkelen 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 werken wij uit in het nieuwe mobiliteitsplan.

#### Openbaar vervoer

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

#### Cultureel erfgoed

Karakteristieke gebouwen in de gemeente Voorst moeten zoveel mogelijk behouden blijven 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 wij beleid moeten ontwikkelen. Ook bezitters van woningen en overig vastgoed moeten wij hierbij betrekken. Een belangrijk aspect hierbij is het tegengaan van de steeds verder toenemende verstening in onze leefomgeving.

## **Duurzaamheid en milieubeheer**

Met de duurzaamheidsnota en het addendum daarop is een stevig fundament gelegd voor het gemeentelijk duurzaamheidsbeleid. De gemeente Voorst heeft de ambitie om in 2030 energieneutraal te zijn en de te nemen stappen om dit te bereiken zijn vastgelegd in een addendum bij de nota duurzaamheid. We zetten in op vormen van duurzame energie die minder afbreuk doen aan het mooie Voorster landschap. Om uiting te geven aan onze inzet wordt de ambitie van Voorst zodanig lokaal uitgewerkt dat voor de volgende vier jaar een aanpak ontstaat waarbij we de huidige stand van de techniek optimaal inzetten 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. Hierbij zoeken we ook oplossingen 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.vorst.nl/beleid-en-regelgeving](http://www.vorst.nl/beleid-en-regelgeving)

## Wat hebben we daarvoor gedaan?

### Activiteiten

#### Verkeer en vervoer

<b>Herinrichting van diverse wegen</b>	
Inhoud	<p>Dorpsstraat Twello Het centrum van Twello wordt gefaseerd verbeterd, voor het gehele centrum is een visie opgesteld. Het centrumgedeelte van de Duistervoordseweg, Stationsstraat, Marktstraat en Van Ghentstraat is reeds heringericht. Voor 2021 en 2022 staat de Dorpsstraat op de planning. In de vormgeving zoeken we een verbinding met het reeds heringerichte gedeelte buiten het centrum. In de Dorpsstraat wordt het regenwater van de openbare ruimte en enkele panden afgekoppeld van de riolering. Ook vervangen we de huisaansluitingen van het gemengde rioolsysteem.</p> <p>Zwaluwenweg en Oud Lochemseweg in Wilp-Achterhoek (binnen de kom) De Zwaluwenweg en Oud Lochemseweg (binnen de bebouwde kom) in Wilp-Achterhoek gaan we in 2021 herinrichten. Na de herinrichting van deze straten hebben we de gehele kom ingericht als 30 km-zone.</p> <p>Kruizemuntstraat, Tijnstraat en Kervelstraat in Voorst Dit gebied is als aandachtsgedebied naar boven gekomen in de klimaatstresstest voor wateroverlast. We vervangen de riolering deels en we leggen een regenwater riool aan om het water van de openbare ruimte te bergen, infiltreren en af te voeren. Deze maatregelen voorkomen problemen met wateroverlast op straat. De oude betonklinkers vervangen we door nieuwe bestrating.</p> <p>H.H. Wilkenstraat te Voorst De asfaltverharding en het straatwerk van deze weg is slecht en vervangen we door betonstraatstenen. Dit past beter bij het 30 km/h-regime en uitstraling als woongebied. Gelijktijdig met de reconstructie koppelen we het regenwater van de openbare ruimte af van de riolering. De uitleggers van de vuilwater riolering vervangen we ook.</p>
Beoogd effect	Verbeteren van de leefomgeving.
Verantwoording jaarrekening 2021	<p>Dorpsstraat Twello: De uitvoering van de herinrichting van de Dorpsstraat is in verband met corona in overleg met de winkeliers verschoven naar 2022. Dit wordt nu samen met de Schoolstraat opgepakt.</p> <p>Zwaluwenweg en Oud Lochemseweg Wilp: De werkzaamheden aan de kabels en leidingen zijn gereed. De werkzaamheden zijn aanbesteed. Na de winter 2021-2022 worden de werkzaamheden zodra het weer het toelaat uitgevoerd. Na de werkzaamheden is de gehele bebouwde kom van Wilp-Achterhoek ingericht als 30 km zone.</p> <p>Kruizemuntstraat, Tijnstraat en Kervelstraat in Voorst: Deze herinrichting hebben we in de zomer van 2021 afgerond.</p> <p>H.H. Wilkensstraat Voorst: Het vernieuwen van de kabels en leidingen is voor de zomervakantie 2021 afgerond. Met de werkzaamheden aan de riolering en het opnieuw bestraten is na de zomer gestart. De werkzaamheden zijn begin 2022 afgerond.</p>

<b>Verbetering verkeersveiligheid</b>	
Inhoud	In 2017 heeft de gemeenteraad besloten tot doortrekking van de westelijke randweg om Twello. Op verzoek van en in samenwerking met de provincie Gelderland en ProRail zijn naast de randweg overige spoor- en wegmaatregelen in beeld gebracht voor een veilige en bereikbare kern Twello en gemeente Voorst. Met de uitvoering van dit plan verbetert het woon- en leefklimaat in de gemeente Voorst en vooral in Twello en versterkt ook het economisch vestigingsklimaat. De verwachting is dat voor de uitvoering van de maatregelen en een randweg met tunnel in het vierde kwartaal van 2020 meer duidelijk wordt over de financiële bijdrage van de partners.
Beoogd effect	Verbeteren van de veiligheid op de weg en op het spoor, van de (regionale) bereikbaarheid voor een goed vestigingsklimaat en van de leefbaarheid en het woonklimaat in Twello.

Verantwoording jaarrekening 2021	Met ProRail is dit jaar de vervolgstudie voor het WWL-plan verder uitgewerkt. Belangrijk onderdeel daarvan is het overleg met de direct belanghebbenden en de samenleving over de maatregelen voor de overwegen in Twello uit het WWL-plan en de effecten hiervan. Op 15 en 16 juni 2021 zijn digitale bijeenkomsten georganiseerd en op 12 en 13 oktober 2021 zijn twee fysieke bijeenkomsten georganiseerd. De reacties op deze maatregelen voor en bij de overwegen en het draagvlak voor veiligheidsmaatregelen nemen ProRail en wij mee in de vervolgstudie en besluitvorming. Mede als gevolg van de (extra) participatiebijeenkomsten is er meer tijd en nader onderzoek nodig en is het niet gelukt om voor 31 december 2021 de vervolgstudie af te ronden. Wij streven er met ProRail naar om in 2022 de vervolgstudie en het overleg over cofinanciering met de partners af te ronden en een besluit te nemen over het verzoek om een intakebesluit.
----------------------------------	--

<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 nadert zijn afronding. Fase 2 loopt vanaf Apeldoorn tot afslag Twello/Posterenk en loopt in de periode van 2021 tot 2025. Hierbij streeft Rijkswaterstaat naar een verdere versnelling van de projecten in de tijd voor het versterken van de werkgelegenheid in (en direct na) Coronatijd. Voor een goede inpassing van deze verbreding voeren wij de komende jaren enkele landschappelijke projecten uit. Deze projecten, waaronder de Poort van Twello, de onderdoorgang Groote Wetering, A1 miljoen bomen en ontwikkeling klompenpad Posterenk worden in samenwerking met Rijkswaterstaat, de provincie, het waterschap, de gemeente Apeldoorn en de omgeving voorbereid en uitgevoerd.
Beoogd effect	Het met deze werkzaamheden realiseren van een kwaliteitsverbetering van de fysieke leefomgeving bovenop de plannen voor een betere verkeersdoorstroming.
Verantwoording jaarrekening 2021	<p>De voorbereiding van twee projecten is nagenoeg afgerond. Voor de Poort van Twello hebben Rijkswaterstaat, Provincie Gelderland, Waterschap Vallei en Veluwe en de gemeente Voorst een samenwerkingsovereenkomst getekend, waarmee de inrichting van de Poort van Twello is bekrachtigd en gelijktijdig wordt uitgevoerd met de verbreding van de A1, tweede fase. Het project Poort van Twello geeft invulling aan de ecologische verbindingzone en een landschappelijke invulling van het verkeersknooppunt bij de op- en afrit Twello, door de aanleg van een natuurzone met poelen, greppels, bosschages en schraal grasland.</p> <p>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 aangelegd) en de onderdoorgang alsook het noordelijk gelegen perceel worden heringericht als respectievelijk verbindingzone met onderhoudsstrook en nat natuurgebied. De voorbereiding hiertoe is in overleg met Rijkswaterstaat, Provincie Gelderland, Waterschap Vallei en Veluwe en gemeente Apeldoorn en bevindt zich in een afrondende fase.</p> <p>In 2021 is verder gewerkt aan de voorbereiding voor een klompenpad Posterenk/Bussloo. Ook is gekeken naar een ommetje/wandelpad voor inwoners van Posterenk, waarbij Rijkswaterstaat haar medewerking verleent. De voorbereiding voor dit klompenpad is in gang. Het belangrijkste onderdeel voor het slagen van een dergelijk pad is dat inwoners gezamenlijk een plan maken, elkaar opzoeken en motiveren om mee te doen aan openstelling. Dit onderdeel is uiterst moeizaam gebleken in verband met corona. De verwachting is dat in 2022/2023 het pad wordt opgeleverd aan de bewoners van Posterenk.</p> <p>De inwoners van Posterenk en Vereniging Kleine Kernen hebben in 2021 het dorpsontwikkelingsplan (DOPP) opgesteld. Een belangrijk onderdeel is de landschappelijke onderlegger Posterenk die in overleg met gemeente en Posterenks Belang wordt opgesteld. In 2021 is de landschapsvisie Posterenk afgerond. Deze visie vormt het landschappelijk en ecologisch kader voor ontwikkelingen in en rondom Posterenk. De visie is ontwikkeld in nauwe samenwerking met het dorp onder auspiciën van Royal Haskoning D.H.V. en wordt breed gedragen door de inwoners van Posterenk. De volgende stap is nu om gezamenlijk een uitvoeringsprogramma op te stellen waarin een aantal landschapsprojecten nader wordt ingevuld en uitgevoerd.</p> <p>Met Algemeen Belang Wilp Achterhoek, Attero en de Cleantech Regio is ook in 2021 gewerkt 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 werken wij actief samen met Rijkswaterstaat en de provincie Gelderland.</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, passend binnen de Omgevingswet. Daarnaast is ook de doorlooptijd van het GVVP 2010 verstreken. In 2018 is het vigerende verkeersbeleid geëvalueerd. In september 2020 is het Programma Mobiliteit ter vaststelling aan de raad aangeboden. Hierin zijn de laatste ontwikkelingen op het gebied van verkeer en mobiliteit opgenomen en is een uitvoeringsprogramma opgenomen om het beleid tot uitvoering te brengen vanaf 2021.
Beoogd effect	Het nieuwe Programma Mobiliteit geeft de beleidskaders op verkeersgebied om de doelen en ambities uit de Ruimtelijke Toekomstvisie te verwezenlijken.
Verantwoording jaarrekening 2021	<p>In 2021 is op verschillende manieren uitvoering gegeven aan het nieuwe verkeersbeleid zoals vastgesteld in het Programma Mobiliteit 2020 t/m 2030.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ De herinrichting van de Zwaluwenweg en Oud-Lochemseweg in Wilp-Achterhoek is voorbereid. Beide wegen worden toegevoegd aan de 30 km zone en als zodanig ingericht.</li> <li>▪ Een deel van de Woudweg is heringericht als fietsstraat buiten de bebouwde kom. De Woudweg is onderdeel van de snelfietsroute Apeldoorn-Twello-Deventer.</li> <li>▪ Voor de aanpassing van de aansluiting Sluinerweg op de N345 bij De Kar hebben Provinciale Staten op 15 december 2021 het Provinciaal Inpassingsplan (PIP) definitief vastgesteld.</li> <li>▪ Het bestemmingsplan voor het vrij liggend fietspad op de Wilpsedijk (N790) is op 20 december 2021 vastgesteld.</li> <li>▪ Op de Bandijk in Terwolde zijn bij onderhoudswerkzaamheden snelheid remmende maatregelen aangebracht.</li> </ul> <p>Voorst kent daarnaast als één van de eerste gemeenten in Gelderland een doortraproute. Een doortraproute is een rondje van ongeveer 20-25 kilometer. Het programma Doortrappen is een initiatief van het Ministerie van I. en W. Mede door fietsen blijven ouderen langer gezond, sociaal en zelfredzaam.</p>

<b>Verbetering fietsroutes (fiets snelwegen)</b>	
Inhoud	In 2015 is door de Cleantech Regio, inclusief de gemeente Voorst, de "go" uitgesproken voor de regionale fietsroute Apeldoorn – Deventer. De 1e fase aan maatregelen is uitgevoerd. 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. De snelfietsroute wordt als een van de eerste routes in Nederland voorzien van nieuwe bewegwijzering volgens de landelijke normen voor bewegwijzering van (snel)fietsroutes. De F344, zoals de route op de bewegwijzering wordt aangeduid, maakte onderdeel uit van een onderzoek naar landelijke richtlijnen voor bewegwijzering op (snel)fietsroutes. Daarnaast is de fietsroute onderdeel van een onderzoek naar fietsstraten buiten de bebouwde kom en naar belijning van (snel)fietsroutes. De bijdrage aan onderzoek en innovatie past binnen de ambities van de Cleantech Regio.
Beoogd effect	Het verbeteren van de (snel)fietsroutes om zodoende het fietsgebruik te stimuleren.
Verantwoording jaarrekening 2021	In 2021 is de Woudweg, tussen de Holthoevensestraat en de gemeentegrens ingericht als fietsstraat buiten de bebouwde kom. De weg is voorzien van rood asfalt met asmarkering en aan weerszijden grasbetonstenen. Er geldt een maximumsnelheid van 30 km/h. In 2022 richten wij het deel van de Woudweg tussen de Holthoevensestraat en de Rijksweg (N344/rotonde "Haverkamp") in als fietsstraat binnen de bebouwde kom.

## Openbaar vervoer

<b>Verbetering openbaar vervoer</b>	
Inhoud	Op 30 mei 2018 heeft Provinciale Staten Gelderland de Nota van Uitgangspunten voor de concessies openbaar vervoer vastgesteld. In vervolg op de OV-visie van de provincie (2014) is onderscheid gemaakt tussen A, B en C lijnen, waarbij meer flexibiliteit mogelijk is bij zogeheten ontwikkellijnen (C-lijnen). Als regio hebben wij onze wensen ingebracht voor de nieuwe concessie-uitvraag. De nieuwe concessie IJssel-Vecht is vooralsnog gegund aan Keolis, maar vanwege de onjuiste informatie van Keolis tijdens de aanbesteding, is dit nog onzeker. De provincies (Flevoland, Overijssel en Gelderland) willen de concessie intrekken. Ondertussen blijven provincie en andere partijen in het kader van de OV-visie nadenken over bestaande en nieuwe vervoersconcepten, zodat er ook in het landelijk gebied een vervoersaanbod blijft .
Beoogd effect	Het verbeteren van het openbaar vervoer in de gemeente Voorst en de regio Stedendriehoek.

Verantwoording jaarrekening 2021	De gunning van de concessie IJssel-Vecht, waar gemeente Voorst onderdeel van uitmaakt, is in 2020 ingetrokken door de provincies Gelderland, Overijssel en Flevoland. De concessie was gegund aan Keolis, maar is ingetrokken vanwege onjuiste informatie van Keolis tijdens de aanbesteding. In 2021 is de nieuwe aanbesteding gestart. De verwachting is dat in december 2022 de nieuwe concessie start. Tot die tijd rijdt Keolis in opdracht van de provincies een noodconcessie. Bij de nieuwe concessie worden alle bestaande buslijnen aangeboden, maar kan de vorm variëren of kan na jaarlijkse evaluatie besloten worden om buslijnen bij te stellen.
----------------------------------	---

## 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 2020-2021 aangelegd en sluit aan op de aangelegde fiets-/wandelpad vanuit het plan Achter 't Holhuis/ De Schaker.
Beoogd effect	Door deze ontwikkeling ontstaat er een aantrekkelijke fiets- en wandelroute met ruimte voor landschapsherstel, natuurontwikkeling en ecologie.
Verantwoording jaarrekening 2021	Door de vele inspraakreacties, WOB verzoeken en de politieke onrust hierover, is in 2021 nader overleg geweest over de uitvoering van het fietspad. Er is een hoorzitting geweest en er zijn diverse gesprekken gevoerd met buurtbewoners over het aan te leggen fietspad. Uiteindelijk bleven de tegenstellingen fors en bleef de aanleg van het fietspad veel bezwaren opleveren. Het college heeft daarom eind 2021 afgezien van de aanleg van het fietspad. Het voorstel is nu om gezamenlijk met de omgeving een natuurrijk- en informatief wandelpad te creëren langs de Fliert. Een aantal aanliggende eigenaren heeft aangegeven onderdeel uit te willen maken van dit wandelpad en hiervoor gronden beschikbaar te willen stellen. We gaan in overleg met de omgeving, IVN en een basisschool en verwachten realisatie van het wandelpad in het najaar van 2022.

<b>Polder Nijbroek</b>	
Inhoud	De Polder Nijbroek is een, nu nog relatief gaaf, 14e 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 kijken we tevens naar een klimaatbuuste 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 2021 vervolgen wij ons proces om samen met de stakeholders dit project verder concrete vorm te geven.
Beoogd effect	Het verbinden van gebiedsambities en -kansen met individuele ambities van bewoners en ondernemers.
Verantwoording jaarrekening 2021	In 2021 is samen met het waterschap een aantal onderzoeken uitgevoerd naar de historisch-geografische situatie in de polder, de ecologische en historische waarde van het bosje Boerdam, de historische waarde van een aantal duikers en bruggen en een haalbaarheidsonderzoek naar restauratie en herbestemming van het voormalige stoomgemaal aan de Bandijk. Er is een drietal inwonersbijeenkomsten georganiseerd om de inwoners mee te nemen in de planontwikkeling. Momenteel wordt een aantal initiatieven concreet onderzocht en een aantal plannen uitgewerkt. Een nieuw bestemmingsplan voor de Zeedijk 21-23 is inmiddels onherroepelijk. In het kader van een functieverandering wordt het landschap van een aantal ha landbouwgrond landschappelijk en ecologisch versterkt. Aan de Middendijk 26 is de Coöperatie Nijbroek bezig met haar plan voor herontwikkeling. In 2022 gaan we verder werken met inwoners, waterschap en natuurorganisaties om de polder verder landschappelijk te versterken en meer klimaat adaptief te maken.

<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. Komende jaren wordt invulling gegeven aan het ecologisch maaibeheer om de biodiversiteit en de soorten rijkdom te vergroten. Dit is verwoord in het Programma Groen, die ter vaststelling in september 2020 aan de raad is aangeboden.
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.
Verantwoording jaarrekening 2021	In 2021 is er een forse eerste slag gemaakt om onze bermen en sloten op een ecologische wijze te beheren. De bermen en sloten wordt om het jaar beheerd. Het ene jaar de ene helft van het areaal, het andere jaar de andere helft. Om de veiligheid te waarborgen worden uitzichthoeken en de eerste 80 cm uit de kant weg geklepeld. De resultaten (biodiverse bermen en wat ruigere sloten) zijn positief; er is sprake van meer bloeiende vegetatie en meer nest- en schuilgelegenheden.



<b>Herziening bestaand beleidskader openbaar groen</b>	
Inhoud	Tot nu toe maakten we gebruik van het vastgestelde beleidskader openbaar groen, zoals opgenomen in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen. Dit kader is niet meer actueel en is herzien in 2020. In het programma Groen, die ter vaststelling in september 2020 aan de raad is aangeboden, zijn beleidsafwegingen vastgesteld die we vanaf 2021 toepassen. 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.
Verantwoording jaarrekening 2021	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.  In 2021 is er geen financiële ruimte geweest om onderdelen uit het programma op te pakken en uit te voeren. Wél is er gehandeld vanuit de gedachtegang van het programma. Daar waar op een andere manier van werken meer winst was te behalen voor biodiversiteit & duurzaamheid is dit gebeurd. Denk hierbij aan bijvoorbeeld het omvormen van gazons en het extensiever, gericht maaien van bermen en sloten. Inmiddels is het financiële uitvoeringsprogramma verwerkt in de begroting vanaf 2022.

## Riolering

<b>Afkoppelen hemelwater</b>	
Inhoud	Gelijktijdig met de reconstructieprojecten, zoals beschreven in 'Verkeer en Vervoer', koppelen we ook in 2021 het hemelwater van grote delen van de openbare ruimte af van de riolering. Daarnaast sluiten we hemelwater van nieuwbouwprojecten niet aan. Ook stimuleren we particulieren om af te koppelen door het leveren van materialen en het vergroenen van tuinen. We hebben ons daarvoor aangesloten bij Operatie Steenbreek om tuinen te vergroenen en hiermee de sponswerking van de bodem te verhogen. Bijkomend effect hiervan is tevens dat de uitstraling van straten en buurten groener wordt.
Beoogd effect	Door het afkoppelen van hemelwater wordt dit schone water niet meer vermengd met het vuile rioolwater maar kan het terugvloeien naar de bodem of oppervlakte water. Ook ontzien we hiermee de rioolgemalen en rioolwaterzuivering. Tevens is het een vorm van klimaatadaptatie omdat het verdroging tegen gaat en het rioelstelsel 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 2021	Door het gelijktijdig afkoppelen bij wegconstructies is er in 2021 bijna een hectare verharding van de riolering gehaald. Ook is in 2021 besloten de afkoppelbijdrageregeling te verlengen, waarbij bewoners gratis materialen kunnen afhalen om zelf het regenwater van de woning af te halen. Voor de nieuwe woonwijken die in voorbereiding zijn wordt in samenwerking met het waterschap groen blauwe structuren ontworpen waar we zowel het regenwater kunnen bergen en infiltreren als ook afvoeren en die daarnaast zorgen voor verkoeling en biodiversiteit.  De gemeente Voorst is lid van stichting Steenbreek. Wij maken gebruik van kennis en middelen die Steenbreek heeft in Nederland. De integrale benadering van de thema's als biodiversiteit, klimaatadaptatie, sociale cohesie en gezondheid is uitermate belangrijk voor de inrichting en beheer van de huidige én toekomstige ruimte voor mens, dier en plant.

<b>Klimaatadaptatie</b>	
Inhoud	In 2018 zijn stresstesten uitgevoerd waarbij gekeken is naar de effecten van klimaatwijzigingen op het gebied van wateroverlast, droogte en hitte. De resultaten hiervan zijn verwerkt in het Programma Water 2020-2025. In 2020 wilden wij risicodialogen met de kernen houden waarbij wij inzoomen op de gemaakte stresstestkaarten. Door de corona is dit niet gebeurd. Wel zijn er goede gesprekken met IJsseldal Wonen en het waterschap en wordt er aangehaakt bij andere gremia. Samen met het waterschap en de inliggende gemeenten stellen we eind 2020 het Regionale Adaptatie Plan (RAP) vast. Voor de eerste twee jaar is er een werkplan opgesteld welke zich met name richt op onderzoeksopgaven.
Beoogd effect	Op deze wijze proberen wij de gemeente voor te bereiden op de komende klimaatwijzigingen.

Verantwoording jaarrekening 2021	<p>In het kader van de RAP en de daarbij behorende onderzoekopgaven is in 2021 een subsidieaanvraag voor de stimuleringsgelden van het Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie 2021 gereed gemaakt. Deze aanvraag wordt ingediend bij het Rijk. Wij verwachten in 2022 en 2023 hiermee twee parkeerplaatsen in Twello uit te voeren. Beginnend met het Barteldplein en daarna De Afslag. In een vernieuwde samenwerkingsovereenkomst met het SWOV (Samenwerking Water Oost Veluwe) met al de partners is ook vastgelegd dat de gemeente Apeldoorn als kassier optreedt voor deze rijkssubsidie.</p> <p>Daarnaast is in het kader van klimaatadaptatie tijdens verschillende informatieavonden en brieven voor de herinrichtingsprojecten in 2021, ook aandacht geweest voor het thema afkoppelen en vergroening en is besproken wat bewoners zelf kunnen doen. Ook is er contact met de basisschool in Terwolde over het vergroenen en verblauwen van het schoolplein. Daarnaast speelt klimaatadaptatie en -mitigatie een belangrijke rol in het proces van Polder Nijbroek.</p>
--	--

## Cultureel erfgoed

Karakteristieke gebouwen	
Inhoud	<p>In juli 2020 hebben wij de raad geïnformeerd over de stand van zaken over de uitvoering van de motie die is aangenomen op 24 juni 2019. In deze motie werd het college opgedragen om in beeld te brengen welke karakteristieke, cultuurhistorisch relevante gebouwen specifieke bescherming behoeven. De inventarisatie van karakteristieke bouwwerken in het buitengebied is afgerond en voor de kernen starten we in het najaar; we kiezen voor bescherming via een bestemmingsplan en hebben nagedacht over de wijze van advies en ondersteuning.</p> <p>Er is voor gekozen om eigenaren van karakteristieke bouwwerken in een vroeg stadium te adviseren en te begeleiden bij hun (ver)bouwplannen. Zo kunnen we de desbetreffende eigenaren informeren over hoe om te gaan met hun historische gebouwen bij restauratie, verbouw en herbestemming.</p> <p>De eerste werkzaamheden voor het opstellen van het nieuwe paraplubestemmingsplan voor het buitengebied zijn gestart. De verwachting is dat we dit plan in 2021 ter vaststelling aan de raad aanbieden. Als de inventarisatie van karakteristieke bouwwerken in de kernen is afgerond, starten we in 2021 ook met de voorbereidingen voor een nieuw bestemmingsplan, dat naar verwachting in 2022 aan u wordt aangeboden voor vaststelling.</p>
Beoogd effect	Beschermen karakteristieke panden en bouwwerken.
Verantwoording jaarrekening 2021	Vanwege capaciteitsproblemen (bij het ingeschakelde adviesbureau) is het niet gelukt om in 2021 de planologische regeling voor de karakteristieke panden in het buitengebied ter vaststelling aan uw raad aan te bieden. Ook de inventarisatie van de karakteristieke panden in de kernen heeft vertraging opgelopen. Deze is inmiddels weer opgepakt. Vanuit efficiëntie worden alle karakteristieke panden (in buitengebied en de kernen) in het op te stellen Omgevingsplan meegenomen.

## 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 de raad daarvoor een voorstel.
Beoogd effect	Een milieukundig acceptabele, efficiënte en service gerichtere invulling van luierezameling in de gemeente Voorst.
Verantwoording jaarrekening 2021	Er is nog geen geschikte luierverwerking voor de luiers uit de gemeente Voorst. In 2021 zijn we, als duurzaam alternatief, gestart met de voorbereiding van een pilot om wasbare luiers te promoten. U bent hierover in het najaar van 2021 geïnformeerd.

## Milieubeheer

<b>Asbestonderzoek</b>	
Inhoud	Nadat bekend is geworden dat het Asbestdakenverbod 2024 niet doorgaat, is nut en noodzaak verdwenen van actieve maatregelen in de sanering van asbestdaken. De gemeente Voorst neemt geen actie meer op dit gebied. Asbestdaken die op een natuurlijk moment gesaneerd worden, bijvoorbeeld bij sloop, renovatie of transacties, dienen wel volgens de landelijk geldende regels te worden gesaneerd. Regulier bouwtoezicht ziet hierop toe.
Beoogd effect	-
Verantwoording jaarrekening 2021	Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen op het gebied van het asbestverbod. Inwoners van gemeente Voorst kunnen asbest gratis inleveren bij Circulus. De asbestlening is in 2021 samen met de Stimuleringslening duurzaamheid aangepast naar de Toekomstbestendig Wonen (TBW) lening. Hierin zit nu ook de mogelijkheid om te lenen voor het toekomstbestendig maken van woningen.

<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 focussen we 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 we de lopende projecten goed doorzetten en is er ruimte om nieuwe projecten op te pakken. Jaarlijks stellen we een rapportage op over de resultaten van het addendum bij de Nota Duurzaamheid. In 2020 hebben we 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.
Verantwoording jaarrekening 2021	Het Duurzaamheidsbeleid uit het addendum Duurzaamheid is onderdeel geworden van het programma Milieu, Afval en Duurzaamheid. In 2021 is het Programma Milieu, Afval en Duurzaamheid door u vastgesteld. Ook is binnen het duurzaamheidsbeleid de Transitie Visie Warmte in 2021 opgesteld en door u vastgesteld.

## Verbonden partijen

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

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

Verbonden partij	Doel
	Lochem, Voorst en Zutphen. Specialismen en kennis is bij Circulus-Berkeel goed geborgd. Ook biedt Circulus-Berkeel goede mogelijkheden om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in te zetten.

## Beleidsindicatoren

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2019	2020	2021	Bron
Afval	Fijn huishoudelijk restafval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval per inwoner per jaar (kg)	87 kg	87 kg	Gegevens 2021 nnb	CBS
Milieu-beheer	Hernieuwbare elektriciteit	Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.	7,3%	16,2%	Gegevens 2021 nnb	RWS

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

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
2-1 Verkeer en vervoer	3.423.800	3.454.060	3.254.607	199.453
2-2 Parkeren	96.205	96.955	95.403	1.553
5-5 Cultureel erfgoed	304.659	466.120	362.781	103.340
5-7 Openbaar groen en recreatie	1.952.879	1.960.951	1.907.828	53.122
7-2 Riolering	2.147.227	2.270.301	2.180.319	89.982
7-3 Afval	1.858.149	1.935.612	1.767.365	168.248
7-4 Milieubeheer	1.159.399	2.341.334	1.427.039	914.296
7-5 Begraafplaatsen	185.659	209.659	252.576	-42.917
<b>Totaal lasten</b>	<b>11.127.977</b>	<b>12.734.993</b>	<b>11.247.917</b>	<b>1.487.077</b>
2-1 Verkeer en vervoer	82.567	82.567	249.984	167.416
5-5 Cultureel erfgoed	0	0	750	750
5-7 Openbaar groen en recreatie	4.752	12.824	244.642	231.818
7-2 Riolering	2.390.323	2.513.398	2.489.736	-23.662
7-3 Afval	2.154.680	2.180.163	2.321.453	141.290
7-4 Milieubeheer	1.342	419.961	336.979	-82.982
7-5 Begraafplaatsen	204.929	140.029	139.982	-47
<b>Totaal baten</b>	<b>4.838.594</b>	<b>5.348.942</b>	<b>5.783.526</b>	<b>434.584</b>
<b>Saldo</b>	<b>-6.289.384</b>	<b>-7.386.051</b>	<b>-5.464.391</b>	<b>1.921.660</b>

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

## 3.3 Bedrijvig Voorst

### Wat 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 we typeren 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 willen we ook inzetten 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

<b>Promotie activiteiten om gemeente Voorst "op de kaart te zetten"</b>	
Inhoud	In 2021 werken wij verder aan de toeristische profilering van de gemeente Voorst als IJsselvallei. Onze belangrijkste marketing- en communicatiemiddelen zijn de website en de social media platforms van Bezoek Voorst. In 2021 willen wij Bezoek Voorst als merk gaan ontwikkelen. Daarom gaan wij de marketingactiviteiten blijven voortzetten en de mogelijkheden onderzoeken om het merk en de toeristische profilering fysiek zichtbaar te maken. Een voorbeeld hiervan is een toeristisch informatiepunt. Daarnaast ontwikkelt de website van Bezoek Voorst zich door met de trends en ontwikkelingen. Ook wordt de website aantrekkelijker gemaakt voor de buitenlandse toerist door delen van de website meertalig te maken. In navolging op het masterplan IJsselvallei werken wij met partners aan de toeristische profilering van de IJsselvallei. We dragen bij aan de realisatie van de IJsselbiënnale. Met de betrokken partijen op en rondom Bussloo en Teuge werken we in 2021 verder aan een gebiedsplan voor beide gebieden. We faciliteren toeristische ondernemers in het onderling samenwerken en het ontwikkelen van arrangementen om de toerist langer te laten verblijven. We werken hierbij samen met regionale partners.
Beoogd effect	De gemeente Voorst als toeristische bestemming op de kaart zetten om daarmee het toerisme in de gemeente Voorst een impuls te geven.
Verantwoording jaarrekening 2021	<p>Bezoek Voorst heeft met haar marketingactiviteiten ook in 2021 twee rollen vervuld. Voor de inwoners van de gemeente Voorst was Bezoek Voorst het platform met tips en inspiratie om lokaal te kopen, bestellen of reserveren. Verdeeld over het jaar zijn er diverse koop lokaal campagnes uitgevoerd om ondernemers te ondersteunen. In de zomer, toen de corona-maatregelen deels versoepeld waren, heeft Bezoek Voorst vooral bezoekers geïnspireerd met de prachtige omgeving van de gemeente Voorst. In samenwerking met Visit Veluwe is er een campagne gedraaid over de waterrijke IJsselvallei. Ook hebben wij de marketingactiviteiten van Bezoek Voorst op social media uitgebreid, is de minimap vernieuwd en hebben wij in samenwerking met het Voorster Nieuws een Voorster Zomerkrant uitgegeven. De combinatie van deze activiteiten voor de verschillende doelgroepen, recreërende inwoners enerzijds en toeristen anderzijds, heeft bijgedragen aan een stijging van 130% in de bezoekersaantallen van de website ten opzichte van vorig jaar.</p> <p>Vanwege de coronamaatregelen zijn er geen netwerkvondens voor ondernemers georganiseerd. Desondanks wisten de ondernemers elkaar door het reeds opgebouwde netwerk te vinden en zijn er diverse samenwerkingen ontstaan. Wel zijn er in samenwerking met Saxion Hogeschool workshops georganiseerd om ondernemers kennis te laten opdoen over de klantreis, verkoopkanalen en online zichtbaarheid. Ter evaluatie van de toeristisch recreatieve ontwikkelingen en de gemeentelijke doelstellingen is er dit jaar een onderzoek gestart om input van ondernemers op te halen voor een herijking van de uitvoeringsagenda toerisme en recreatie. Daarnaast heeft de gemeente Voorst bijgedragen aan de succesvolle editie van de IJsselbiënnale, de implementatie van het Masterplan IJsselvallei en is er verder gewerkt aan de ontwikkeling van nieuwe klompenpaden.</p>

### Fysieke bedrijfsinfrastructuur

<b>Toekomstbestendige bedrijventerreinen</b>	
Inhoud	In 2021 maken we een uitvoeringsprogramma voor de revitalisering van Nijverheid en 't Belt. Ook werken we, samen met de werkgeverskring en de bedrijven op de bedrijventerreinen, uit hoe een samenwerking tussen bedrijven vorm kan krijgen. Ook ronden we het locatieonderzoek voor de uitbreiding van het bedrijventerreinareaal in de gemeente af.
Beoogd effect	Het creëren van toekomstbestendige bedrijventerreinen en voldoende bedrijventerreinareaal voor de toekomst in de gemeente Voorst.
Verantwoording jaarrekening 2021	Vanwege diverse omstandigheden, waaronder corona, hebben we vertraging opgelopen en daardoor is het uitvoeringsprogramma voor revitalisering van Nijverheid 't Belt nog niet helemaal gereed. De komende periode zetten we nog extra aandacht op gesprekken met vastgoedeigenaren, profilering en organisatiegraad. Met deze input hopen we in 2022 het actieprogramma met begroting gereed te hebben. Op Engelenburg is een onderzoek uitgevoerd naar de kansen voor samenwerking. Op basis van de uitkomsten daarvan wordt verkend hoe een samenwerking organisatorisch en juridisch vorm moet krijgen en wordt gestart met een aantal concrete projecten. De verkenning naar mogelijke locaties voor de uitbreiding van bedrijventerreinareaal is gestart. We koersen op afronding daarvan in 2022.

## Begeleide participatie

Wet Sociale Werkvoorziening	
Inhoud	<p>Vanaf 1 januari 2020 voeren wij de WSW zelf uit. Vanuit de opheffing van Delta zijn een consulente en jobcoach overgenomen, de administratieve organisatie is aangepast, caseloads zijn verdeeld en tot aan de corona-maatregelen in maart van 2020 waren we druk op pad om kennis te maken met medewerkers en bijbehorende bedrijven.</p> <p>De coronacrisis heeft vervolgens gevolgen gehad voor deze werkwijze. WSW-ers zijn op basis van hun risico wat betreft gezondheid ingedeeld en er zijn afspraken gemaakt. Een deel van de WSW-ers moest tijdelijk stoppen met het werk. Eind 2020 was er nog geen vaccin tegen corona. Het advies is nog steeds om bij gezondheidsklachten thuis te blijven en zoveel mogelijk thuis te werken. Of dit advies ook in 2021 gaat gelden en wat dan het effect is op de WSW-ers is niet bekend. Er wordt zoveel mogelijk getracht WSW-ers aan het werk te houden. Facturatie aan de bedrijven waar de WSW-ers werkzaam zijn doen we op basis van maatwerk.</p>
Beoogd effect	WSW-ers op een zinvolle manier aan het werk te krijgen en te houden, indien van toepassing binnen de geldende beperkingen rondom het coronavirus.
Verantwoording jaarrekening 2021	<p>De uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) is vanaf januari 2020 in eigen beheer. Op dit moment hebben 66 Wsw-ers een dienstverband bij de gemeente Voorst. Veruit de meeste medewerkers zijn gedetacheerd bij een reguliere werkgever. Dit is ook het streven. Een groep van 15 medewerkers verricht beschutte arbeid bij De Kruidentuin. Daarnaast zijn er 8 Wsw-ers werkzaam via de Begeleid Werken regeling. Zij hebben een rechtstreeks dienstverband bij een werkgever, die loonkostensubsidie en begeleiding via de gemeente ontvangt. In 2021 hebben een aantal Wsw-ers de pensioengerechtigde leeftijd bereikt. Er is door de consulenten veel aandacht besteed aan het opbouwen van een vertrouwensband met de Wsw-ers. Daarnaast is ingezet op het afsluiten van nieuwe contracten met inlenende werkgevers. De Wsw medewerkers werken zoveel mogelijk naar loonwaarde.</p>

## Arbeidsparticipatie

De acties uit de nota Plek op de Werkvloer uitvoeren	
Inhoud	<p>Vanuit de nota "Evaluatie Transitie Sociaal Domein" zijn ook de acties uit de nota "Plek op de Werkvloer" geëvalueerd. Hieruit bleek dat de arbeidsmarkt de laatste jaren erg veranderd is. De bovenste laag van ons cliëntenbestand is inmiddels uitgestroomd en is aan het werk. Wat overblijft is een groep die al langer in de bijstand zit. Zij zijn kwetsbaarder in de samenleving en bevinden zich soms op het grensvlak Wmo/Participatiewet. Dit vraagt een andere aanpak en daarbij is het oude ambitieniveau niet altijd reëel.</p> <p>Voor deze groep bieden we op verschillende plekken binnen de Voorster samenleving participatieplekken aan om mensen te activeren maar ook bezig te laten zijn met het opdoen van ervaring en nieuwe vaardigheden. Door enthousiasmering en verleiding proberen we mensen in beweging te krijgen en mee te laten doen. Ook geven we trainingen en verzorgen we begeleiding op de werkervaringsplekken.</p> <p>De effecten van de coronacrisis zijn ook hier zichtbaar. Het is moeilijker om mensen aan een participatieplek te helpen. Dit vraagt een investering van de bedrijven die deze plekken aanbieden. De bereidheid of mogelijkheid hiertoe is door de crisis in de breedte afgenomen. Of deze effecten ook in 2021 nog zichtbaar zijn, is op dit moment nog niet duidelijk.</p>
Beoogd effect	Zoveel mogelijk mensen die nu een bijstandsuitkering ontvangen maken de overstap naar (betaald) werk. Hierdoor stijgt het participatieniveau van deze groep en tevens de kans op een (beter) betaalde baan.



Verantwoording jaarrekening 2021	<p>De verwachte stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden is uitgebleven. Eind 2021 verstreken we 258 uitkeringen, terwijl het gemiddelde over de afgelopen 4 jaren 270 was. De klantmanagers werk hebben ondanks het thuiswerken en de beperkingen vanwege corona vinger aan de pols gehouden bij de groep die al langere tijd een uitkering ontvangt. Activeringstrajecten hebben zoveel mogelijk doorgang gevonden. Voor ongeveer 10 uitkeringsgerechtigden zijn onderzoeken naar arbeidsmogelijkheden ingezet om een beter beeld te krijgen en gerichte stappen naar werk te bespreken. De gunstige arbeidsmarkt biedt vooral veel kansen voor de groep die korter dan een jaar in de uitkering zit. De klantmanagers zorgen dat deze groep met een goed CV en helder profiel in beeld komen bij de accountmanager werkgeversdiensten of zelfstandig de markt op gaan. De accountmanager heeft samen met inkoop en de regionale SROI adviseurs een grote slag gemaakt in de doorontwikkeling van SROI (social return on investment). Er zijn 22 plaatsingen van lokale en regionale kandidaten gerealiseerd, die een totale waarde van ruim 4 ton vertegenwoordigen.</p> <p>Na de zomer is het Regionaal MobiliteitsTeam (RMT) van FactorWerk gestart. Inwoners die door de coronacrisis hun baan zijn verloren of dreigen te verliezen kunnen zich aanmelden voor onder andere loopbaanbegeleiding, scholing, training etc. De middelen hiervoor komen bij centrumgemeente Apeldoorn binnen. Naast het RMT maken we graag gebruik van de andere producten van FactorWerk, zoals vouchers voor jobcoaching en all-inclusive arrangementen. Dit om onze inwoners maximaal te ondersteunen.</p>
--	--

## Verbonden partijen

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

Verbonden partij	Doel
Regio Stedendriehoek (Cleantech regio)	<p>Cleantech Regio is een samenwerkingsvorm én een gebied. Twee organisaties staan aan de basis van de Cleantech Regio, de Strategische Board Cleantech Regio en de Wgr-regio Stedendriehoek. Ondernemers, overheden 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	2019	2020	2021	Bron
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Vestigingen	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	155	160	164	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.	56,3%	56,5%	53,2%	LISA
Arbeidsparticipatie	Netto arbeidsparticipatie	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.	69,2%	69,2%	70,1%	CBS
Arbeidsparticipatie	Aantal re-integratievoorzieningen	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar	157,9	161,5	Gegevens 2021 nnb	CBS
Arbeidsparticipatie	Banen	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	907,2	921,0	932,6	LISA

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

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
3-1 Economische ontwikkelingen	230.048	246.948	289.167	-42.219
3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.769	5.769	2.307	3.461
3-3 Bedrijfsloket en regelingen	40.336	40.336	21.537	18.799
3-4 Economische promotie	248.124	355.518	309.672	45.846
6-4 Begeleide participatie PR3	2.326.528	2.332.149	2.383.101	-50.952
6-5 Arbeidsparticipatie	612.734	713.904	797.616	-83.711
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.463.540</b>	<b>3.694.625</b>	<b>3.803.401</b>	<b>-108.776</b>
3-1 Economische ontwikkelingen	0	16.900	27.710	10.810
3-3 Bedrijfsloket en regelingen	51.065	47.315	45.318	-1.997
3-4 Economische promotie	187.640	246.893	215.282	-31.612
6-4 Begeleide participatie PR3	470.000	470.000	699.674	229.674
6-5 Arbeidsparticipatie	0	0	3.067	3.067
<b>Totaal baten</b>	<b>708.704</b>	<b>781.108</b>	<b>991.050</b>	<b>209.943</b>
<b>Saldo</b>	<b>-2.754.836</b>	<b>-2.913.517</b>	<b>-2.812.351</b>	<b>101.166</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 wordt gesignaleerd. 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) worden gekeken welke hulp het meest passend is. Daarnaast leidt ongeoorloofd schoolverzuim tot voortijdig schoolverlaten wat nadelig is voor de leerling zijn/haar carrière op de arbeidsmarkt. De leerplichtambtenaar werkt samen met de scholen om vroegtijdig 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 betrekken we hierbij.

#### Cultuur

Kunst en cultuur kunnen we inzetten 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 worden gevonden 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 we de doelen halen 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>Verbeteren verbinding tussen onderwijs en zorg/Passend onderwijs</b>	
Inhoud	In 2019 is een aantal pilots gestart waarbij het doel is de verbinding tussen onderwijs en zorg verder te verbeteren. Zo loopt op dit moment een pilot waarbij onder voorwaarden en in afstemming met zowel ouders, school, samenwerkingspartners als het samenwerkingsverband Passend Onderwijs en CJG, een onderwijsassistent kan worden ingezet voor bepaalde activiteiten op school waar anders een externe zorgpartij zou worden ingezet. Dit liep op vier Voorster basisscholen. Hoewel de inzet op bepaalde aspecten zijn vruchten leek af te werpen, is geen vervolg gegeven aan deze pilot na 2020. De andere pilots lopen nog.
Beoogd effect	Het doel hiervan is het effectiever en efficiënter inzetten van jeugdhulp binnen het onderwijs. Uiteindelijk moeten hierdoor escalatie van hulpvragen worden voorkomen, waardoor de transformatiedoelstellingen beter kunnen worden behaald.
<b>Verantwoording jaarrekening 2021</b>	<p>Er heeft regelmatig overleg plaatsgevonden tussen het onderwijsveld en gemeente om gezamenlijk in te (blijven) zetten op een goede verbinding tussen onderwijs en zorg. Waar nodig en mogelijk wordt er maatwerk ingezet op het gebied van jeugdhulp in en om de school.</p> <p>Eind 2021 is er vanuit de Rijksoverheid aan zowel scholen als gemeenten budget toegekend in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Het NPO is erop gericht om te zorgen dat leerlingen de vertragingen, die zijn opgelopen tijdens de coronaperiode, weer kunnen inlopen. Met het onderwijsveld (primair onderwijs, voortgezet- en speciaal onderwijs) zijn op maat afspraken gemaakt over de inzet van de gemeentelijke NPO-gelden. De gemeentelijke gelden worden ingezet voor het verminderen van leerachterstanden en het vergroten van het mentaal welbevinden van leerlingen in de periode augustus 2021 tot en met juli 2023.</p>

#### Sportbeleid en activering

<b>Voorster Sport- en beweegakkoord</b>	
Inhoud	<p>Het rijk heeft in 2019 budget beschikbaar gesteld voor een procesbegeleider, de zogenaamde sportformateur. De sportformateur heeft de taak gehad 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 was een Voorster sport- en beweegakkoord. 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. Dit lokale sport- en beweegakkoord is begin 2020 tot stand gekomen.</p> <p>Daarnaast is onze aanvraag bij het rijk voor een uitvoeringsbudget goedgekeurd en in het najaar van 2020 wordt dit uitgekeerd, waarmee we invulling kunnen geven aan de afspraken in het akkoord.</p>
Beoogd effect	Het aangaan van stevige samenwerkingsverbanden tussen de gemeente, de sport- en beweegaanbieders en maatschappelijke partners, zoals scholen, zorg- en welzijnsorganisaties, gezondheidszorg en ook het bedrijfsleven om de doelstellingen in het akkoord te verwezenlijken.
<b>Verantwoording jaarrekening 2021</b>	Er zijn (duurzame) samenwerkingen tussen partners ontstaan, diverse initiatieven opgezet en financieel ondersteund vanuit het sportakkoord. Voorbeelden hiervan zijn: maandelijks Partner in de spo(r)tlight item in het Voorster Nieuws, scholentour TTV Trias waarna meerdere kinderen lid zijn geworden, 4 peuterspeelzalen bieden Nijntje beweeglessen aan voor alle peuters uit de gemeente, een inspirerend sportcafé met netwerkbijeenkomst voor partners, de theateervoorstelling 'Dat schiet lekker op zo' over gedrag vrijwilligers op de sportvelden. Er is een eerste aanzet gemaakt voor het organiseren van een Triathlon in 2022. Ondertussen hebben al 80 partners zich actief verbonden aan het Sport- en beweegakkoord.

## Samenkracht en burgerparticipatie

<b>Vluchtelingenwerk</b>	
Inhoud	De nieuwe Wet inburgering is vanaf 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 maken we afspraken over de thema's inburgering, participatie, ontzorgen en begeleiding. We zoeken hierbij naar regionale samenwerking, waarbij ons IITV als inburgeringsmodel een voorbeeld is en met aanpassingen voldoet aan dit nieuwe inburgeringsstelsel.
Beoogd effect	Goede invoering van het nieuwe inburgeringsstelsel en de gemeentelijke regiefunctie in regionale samenwerking.
<b>Verantwoording jaarrekening 2021</b>	<p>De Wet inburgering 2021 is na een aantal keren uitstel op 1 januari 2022 ingegaan. Het jaar 2021 heeft naast het huisvestingsvraagstuk volledig in het teken gestaan van voorbereiding op de nieuwe taken. Het taalonderwijs in de B1- en Z-route is regionaal aanbesteed en gegund aan TopTaal Nederland en VluchtelingenWerk. De inrichting van de onderwijsroute is landelijk uitgesteld naar 1 september 2022. Naast de inkoop van het taalonderwijs zijn er afspraken gemaakt met VluchtelingenWerk over de taken van de maatschappelijke begeleiding, de uitvoering van het participatieverklaringstraject en de samenwerking op het gebied van het financieel ontzorgen. Samen met het Taalhuis Brummen-Voorst is een maatwerkprogramma voor statushouders opgezet, dat begeleid zal worden door taalvrijwilligers. Werkprocessen en systemen zijn ingericht en communicatiemateriaal is ontwikkeld.</p> <p>Uit de Benchmark Statushouders blijkt dat het aantal statushouders met werk in Voorst iets achterloopt op andere gemeenten in de regio. Hierop is extra ingezet door het bieden van individuele begeleiding. De bijbehorende sollicitatietraining zal vanwege corona begin 2022 worden ingepland, evenals het onderzoeken van de behoefte aan extra taalondersteuning.</p> <p>Naast de nieuwe Wet inburgering stond huisvestingsproblematiek hoog op de agenda. We hebben de focus gelegd op versnelde huisvesting. Er is door het Rijk geen beroep op Voorst gedaan voor crisisopvang. Ondanks de krappe woningmarkt is de taakstelling van 2021 gehaald en is een gemeentelijke woning klaargemaakt voor tijdelijke huisvesting van een groot gezin in 2022. We werken samen met IJsseldal Wonen en VluchtelingenWerk.</p>

<b>Jeugd- en jongerenwerk</b>	
Inhoud	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. Deze herijking stond gepland voor 2020, maar door de coronacrisis is dit uitgesteld. We zijn in gesprek met Younger at Heart en er volgt een evaluatie zodat op dit onderdeel de uitvoering van het beleid aangepast kan worden naar de huidige problematiek en visie. Hierbij hoort ook een andere manier van financieren zodat we op een betere manier kunnen sturen en de uitgaven kunnen verantwoorden.
Beoogd effect	In 2021 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. In 2021 wordt hiervoor een aanbestedingsprocedure doorlopen.
<b>Verantwoording jaarrekening 2021</b>	<p>De gemeenteraad heeft in maart 2021 (motie Nu even niet) aangegeven dat er geen meervoudige onderhandse aanbesteding voor het Jongerenwerk mocht plaatsvinden maar dat gedurende de looptijd van de Kadernota Sociaal Domein een inkoopovereenkomst met Younger at Heart (YaH) moest worden afgesloten. In 2021 is tot 1 oktober 2021 het jeugd en jongerenwerk gesubsidieerd en vanaf 1 oktober is er een inkoopovereenkomst met YaH die doorloopt tot eind 2024. Er zijn veel gesprekken geweest met YaH over de inhoud en wat wij van ze verwachten bij de uitvoering van het Jongerenwerk. In de overeenkomst zijn de gemeentelijke doelstellingen meegenomen.</p> <p>YaH levert halfjaarlijks vooraf aan hoe zij het jongerenwerk vorm gaan geven en welke activiteiten zij van plan zijn uit te gaan voeren. Hiermee kunnen we de rechtmatigheid en doelmatigheid controleren. Het is gebruikelijk om in een inkooprelatie achteraf, na de levering van diensten, te betalen. In afwijking hierop is op verzoek van YaH afgesproken dat facturatie van de kosten voor de uitvoering van de dienstverlening telkens halfjaarlijks plaatsvindt, voorafgaand aan de periode waarin de dienstverlening plaatsvindt. Hierdoor is de organisatie financieel solide.</p>

## Cultuur

<b>Cultuurcoach</b>	
Inhoud	<p>Vanwege de coronacrisis heeft het aantrekken van een geschikte kandidaat voor de positie van cultuurcoach langer geduurd dan verwacht. De coach is gestart in het najaar van 2020, en de inzet loopt door tot en met 2021.</p> <p>De cultuurcoach adviseert anderen vanuit zijn kennis over cultuureducatie, hij verbindt in het netwerk onderwijs en culturele organisaties, hij coördineert naschoolse activiteiten in samenwerking met lokale cultuuraanbieders en hij ontwikkelt nieuwe producten of diensten. De cultuurcoach weet daarnaast anderen te enthousiasmeren waardoor nieuwe initiatieven ontstaan zodat culturele verenigingen toekomstbestendig zijn.</p>
Beoogd effect	Een goede samenwerking tussen gemeente, zorginstellingen, onderwijsinstellingen en culturele organisaties (of professionals), waardoor nieuwe initiatieven ontstaan en er verbindingen worden gelegd die mensen op meerdere vlakken kunnen helpen.
<b>Verantwoording jaarrekening 2021</b>	<p>De cultuurcoach startte op 1 juni 2020 in haar functie. De pilot is vanwege de coronacrisis met een half jaar verlengd tot en met december 2021. De komst van de cultuurcoach bracht teweeg dat er verschillende nieuwe samenwerkingen en projecten ontstonden op het gebied van onder andere cultuureducatie en cultuurparticipatie. Via een positieve tussenevaluatie van de pilot cultuurcoach is besloten de pilot te verlengen met twee jaar tot en met 2023.</p> <p>Via de aangenomen motie 'Houd cultuur levend, juist nu' unaniem aangenomen is gekeken naar externe middelen en fondsen voor de cultuursector tijdens de pilotperiode. Deze extra middelen zijn gevonden binnen rijksmiddelen voor compensatie voor de coronacrisis. Een bedrag van € 52.000 werd beschikbaar gesteld voor het jaar 2021. Wij zetten dit bedrag over naar 2022 en 2023 ten behoeve van de cultuurcoach.</p>

## Wijkteams

<b>Integrale frontoffice Sociaal Domein</b>	
Inhoud	<p>In het kader van de revitalisering van het gemeentehuis, werken we twee lijnen parallel aan dit proces en elkaar uit; 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 onder andere laagdrempeligheid, servicegerichtheid, deskundigheid, registratie en transparantie.</p> <p>Daarnaast hebben de coronamaatregelen een grote impact op de manier waarop de frontoffice vormgegeven kan of moet worden. Wat de gevolgen precies zijn, wordt momenteel uitgewerkt. In 2021 zal hier op verder worden gebouwd.</p>
Beoogd effect	De ervaringen die we hebben opgedaan in het Kulturhus en rondom de coronacrisis worden expliciet meegenomen in het proces om te komen tot een vernieuwde en toekomstbestendige inrichting van dienstverlening gemeentebreed.
<b>Verantwoording jaarrekening 2021</b>	Rond de jaarwisseling 2021 is het Plan voor de Integrale Toegang gerealiseerd en gepresenteerd aan de medewerkers. In 2022 zijn de verschillende onderdelen uitgewerkt met als doel onze inwoners een nog betere dienstverlening te bieden, preventiever werken te versterken en daarmee waar mogelijk kosten beheersbaar te houden.



## Maatwerkdienstverlening 18-/ Geëscaleerde zorg 18-

Toezien op kwaliteit van zorgaanbod	
Inhoud	<p>Met de raamovereenkomst 2019-2021 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. We werken samen met de andere regiogemeenten en het regioteam aan doorontwikkeling van de toezichtfunctie.</p> <p>De eerste resultaten van toezicht worden langzamerhand steeds beter zichtbaar. Als zorgaanbieders niet in staat zijn om de gewenste kwaliteit te leveren, worden zij daar op aangesproken en worden er eventueel sancties opgelegd. Dit zorgt ervoor dat cliënten een gemiddeld hogere kwaliteit aan zorg ontvangen.</p> <p>Tegelijk wordt gewerkt aan doorontwikkeling van de afspraken in de raamovereenkomst waarbij de mate van kwaliteit van de zorg nog beter kan worden gemonitord en gewaarborgd.</p>
Beoogd effect	<p>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.</p>
<b>Verantwoording jaarrekening 2021</b>	<p>In navolging op het Voortgangsbericht 2021 hebben de wethouders zorg en jeugdhulp in regionaal verband besloten een aantal optimalisatiemaatregelen in te voeren voor de inkoop van zorg. Deze maatregelen hebben met name betrekking op de beheerslasten van de huidige inkoopstructuur. Ook zijn regionale werkgroepen gestart om een aantal producten, waar mogelijk, door te ontwikkelen naar lokale voorliggende voorzieningen. Deze activiteiten vinden ook nog plaats in 2022. Omdat er nog voldoende ruimte bestaat om de huidige open raamovereenkomst te optimaliseren, zonder een hele nieuwe inkoop te organiseren, is in 2021 besloten om de huidige raamovereenkomst met twee jaar te verlengen tot en met 2023.</p> <p>In 2021 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor de maatwerkvoorzieningen Jeugdhulp vanuit het Rijk en vanuit de algemene reserve. Met deze bijstelling in het Voortgangsbericht 2021 is de voorziene overschrijding, zoals ook gemeld in de Bestuursrapportage 2021, voorkomen. De eenmalige extra uitkering vanuit het Rijk was onvoldoende om de hele voorziene overschrijding te voorkomen. De structurele bijsturing vanuit eigen middelen is dan ook noodzakelijk gebleken. In 2021 heeft een Arbitragezaak aangespannen door de VNG geleid tot een uitspraak van de Commissie van Wijzen waarin is aangegeven dat er een structurele financiële bijdrage vanuit het Rijk noodzakelijk is om het Jeugdhulpstelsel overeind te houden.</p> <p>Om passende en kwalitatief goede jeugdhulp beschikbaar te houden, hebben we de samenwerking met de huisartsen verder geïntensiveerd. Wat we zien is dat de lockdown en de sluiting van scholen voor kinderen en jongeren zwaar is geweest. De effecten op het gebruik van Specialistische Jeugdhulp zijn nog niet duidelijk, maar we verwachten een verdere toename van deze zorgvormen. Een goede samenwerking tussen huisartsen en CJG is essentieel voor een goede triage en toeleiding naar zorg.</p>

<b>Kosten voogdijkinderen en wijziging woonplaatsbeginsel</b>	
Inhoud	<p>De wijziging van het woonplaatsbeginsel in de Jeugdwet is uitgesteld naar 2022 in verband met de invloed van de coronamaatregelen bij gemeenten en zorgaanbieders.</p> <p>Wij zijn in 2020 gestart met het in kaart brengen van de kinderen waarvoor wij in de nieuwe situatie niet meer financieel verantwoordelijk zijn. We proberen te bepalen welke gemeente vanaf 2022 voor welke jongere verantwoordelijk wordt en deze wijzigingen af te stemmen met de grootste aanbieder zodat de overgang zonder grote administratieve problemen kan worden gemaakt. Hier gaan we mee door.</p> <p>Ook zijn wij in gesprek met het rijk, het ketenbureau Sociaal Domein en met de VNG over de wijze waarop het nieuwe woonplaatsbeginsel van invloed is op onze administratie en onze financiële situatie. Zoals bekend, werken ontwikkelingen in enig jaar door in de uitkering van 2 jaar later. Wij blijven in overleg met het ministerie over de wijze waarop de zogenoemde t-2-systematiek wordt afgewikkeld.</p> <p>Vanwege de uitzonderlijke situatie binnen onze gemeente met betrekking tot de voogdijkinderen, ontvangen wij sinds 2017 een aanvulling in de uitkering. Deze compensatie wordt gedaan door middel van een opslagpercentage om tarieven te corrigeren. Met ingang van 2021 valt deze compensatie een stuk lager uit dan de voorgaande jaren. Dit komt deels door een daling van het aantal zorgdagen in 2019 ten opzichte van eerdere jaren, maar wordt versterkt doordat het compensatiepercentage de afgelopen jaren te hoog bleek te zijn. Dit is nu gecorrigeerd. Hoewel de compensatie voor het voogdij-deel nog steeds toereikend lijkt te zijn, betekent het wel een daling van de totale uitkering voor jeugdzorg.</p>
Beoogd effect	In 2021 bereiden we ons verder voor op de gevolgen van het nieuwe woonplaatsbeginsel zodat het voortzetten van de zorg van de kinderen waarvoor wij verantwoordelijk zijn, blijft gewaarborgd. Zowel in financiële als inhoudelijke zin.
<b>Verantwoording jaarrekening 2021</b>	<p>In 2021 is met een projectteam gewerkt aan de implementatie van het nieuwe woonplaatsbeginsel. Op deze manier is tijdig zicht verkregen op de omvang van de groep kinderen waar we met ingang van 2022 niet meer financieel verantwoordelijk zijn. De afronding van de implementatie vindt plaats in de eerste maanden van 2022. Het woonplaatsbeginsel zoals dat gold vanaf 2015 is vervangen per 1 januari 2022. Vanuit het ministerie van VWS zijn compensatiemaatregelen opgesteld voor de financiële afronding van het oude woonplaatsbeginsel. Ook voor gemeenten die onevenredig veel kinderen niet kunnen overdragen naar een nieuwe gemeente is er een compensatiemaatregel opgesteld. Wij maken gebruik van de compensatiemaatregelen als we aan de gestelde voorwaarden voldoen.</p> <p>Uit eigen onderzoek is gebleken dat 45 kinderen overgedragen kunnen worden naar een andere gemeente. Onder voorwaarde dat deze kinderen ook daadwerkelijk administratief en financieel overgenomen worden door deze gemeenten, blijven wij verantwoordelijk voor kinderen die een binding hebben met de gemeente Voorst.</p>

<b>Jeugdgezondheidszorg</b>	
Inhoud	In 2020 zijn we gestart met de projecten "Aansluiten bij ouders" en "Kansrijke Start". Deze worden in 2021 voortgezet. Partners binnen de jeugdgezondheidszorg sluiten hier nadrukkelijk bij aan. Binnen "Kansrijke Start" werken we samen met betrokken aanbieders een aantal doelen uit om daarmee jonge of aanstaande 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 geven.</p>
<b>Verantwoording jaarrekening 2021</b>	De projecten "Aansluiten bij ouders" en "Kansrijke Start" zijn in 2021 in overleg met de benodigde partners niet uitgevoerd. Dit in verband met de aanhoudende maatregelen rondom Corona. Als de situatie in 2022 het toelaat worden de projecten weer opgestart.

## 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	2019	2020	2021	Bron
Sportbeleid en activering	% Niet-wekelijkse sporters	Het percentage niet-wekelijkse sporters ten opzichte van het totaal aantal inwoners.	42,8%	42,8%	Gegevens 2021 nnb	
Maatwerkdienstverlening 18-	% kinderen in uitkeringsgezin	Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.	3%	3%	3%	Verwey Jonker Instituut
Samenkracht & burgerparticipatie	% Jeugdwerkloosheid	Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar).	1%	1%	1%	Verwey Jonker Instituut
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	% Voortijdige schoolverlaters	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.	1,3%	1,0%	0,9%	DUO
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Absoluut verzuim	Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 inwoners lft 5-18 jaar.	2,6	2,6	1,4	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.	23	25	Gegevens 2021 nnb	Ingrado
Maatwerkdienstverlening 18-	Jongeren met jeugdhulp	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.	8,2%	9,8%	8,7%	CBS
Geëscaleerde zorg 18-	Jongeren met jeugdbescherming	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	1,5%	1,7%	0,7%	CBS

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2019	2020	2021	Bron
Geëscaleerde zorg 18-	Jongeren met jeugdreclassering	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).	-	-	0,3%	CBS
Geëscaleerde zorg 18-	Jongeren met delict voor rechter	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.	1%	1%	1%	Verwey Jonker Instituut

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

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
4-2 Onderwijshuisvesting	1.163.757	1.239.257	1.136.581	102.676
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.451.287	1.439.287	1.637.380	-198.092
5-1 Sportbeleid en activering	586.002	611.002	650.862	-39.861
5-2 Sportaccommodaties	1.968.359	2.013.959	2.198.599	-184.640
5-3 Cultuurpres. -prod. en -participatie	61.196	194.072	130.306	63.766
5-6 Media	430.016	430.016	431.155	-1.138
6-1 Samenkracht + burgerparticipatie PR4	372.246	463.246	378.485	84.761
6-2 Wijkteams PR4	15.567	15.567	18.891	-3.324
6-41 Begeleide participatie PR4	388.868	388.868	389.340	-472
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-	8.310.725	9.763.849	9.847.701	-83.853
6-82 Geëscaleerde zorg 18-	687.483	637.483	667.614	-30.131
7-1 Volksgezondheid	1.078.628	1.145.370	1.066.447	78.923
<b>Totaal lasten</b>	<b>16.514.135</b>	<b>18.341.977</b>	<b>18.553.361</b>	<b>-211.384</b>
4-2 Onderwijshuisvesting	38.903	38.903	85.735	46.833
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	92.362	92.362	339.644	247.282
5-1 Sportbeleid en activering	0	40.000	43.921	3.921
5-2 Sportaccommodaties	741.331	1.601.101	1.882.682	281.581
6-1 Samenkracht + burgerparticipatie PR4	38.000	38.000	49.267	11.267
7-1 Volksgezondheid	0	54.742	9.600	-45.142
<b>Totaal baten</b>	<b>910.596</b>	<b>1.865.108</b>	<b>2.410.849</b>	<b>545.741</b>
<b>Saldo</b>	<b>-15.603.538</b>	<b>-16.476.868</b>	<b>-16.142.512</b>	<b>334.357</b>

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

## 3.5 Sociaal Voorst

### Wat 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 moeten we optimaal gebruiken.

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 met actuele thema's en voert 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 is gelukt. 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>Het team ondersteunt de partijen met inhoudelijke input vanuit de analyse van Voorst onder de Loep, verbindt partijen met elkaar en ondersteunt partijen in hun communicatie. Nu de einddatum van het project in zicht komt, wordt volop gewerkt aan borging in bestaand en nieuw beleid en de uitvoering daarvan. Denk hierbij aan het meerjarenbeleid Sociaal Domein, wonen, mobiliteit, het Voorster Sportakkoord, het drankakkoord, etc.</p>
Beoogd effect	De doelgroepen van de verschillende acties worden beter bereikt, en hierdoor wordt ook invulling gegeven aan de doelstelling van de transformatie, waaronder een verschuiving naar meer preventieve hulp binnen het Sociaal Domein.
<b>Verantwoording jaarrekening 2021</b>	<p>Het team van Voorst onder de Loep (VODL) zette zich in 2021 in om meer preventie in de Voorster samenleving te bewerkstelligen. We stimuleerden samenwerking, dachten mee met vorm en inhoud en verbonden mensen aan elkaar. Ook evalueerden we het project en de resultaten en bedachten we een strategie voor het borgen van het project.</p> <p>VODL organiseerde verschillende activiteiten voor professionals van zowel de gemeentelijke organisatie als de samenleving over preventief werken. Met deze bijeenkomsten creëerden we ruimte om het gesprek te voeren over een andere, meer preventieve, manier van werken. Daarin inspireerden we zowel inhoudelijk als op proces. Samen met de werkgroep Jaar van Elkaar werd het onderwerp Inclusieve Voorster Samenleving op de kaart gezet. We hielpen mee in het organiseren van verschillende activiteiten zoals de uitreiking van het Jos Penninxje. Ook dachten we mee met Team Duidelijke Taal en het versterken van het Taalhuis. In al deze samenwerkingen werken de gemeentelijke organisatie en de samenleving samen aan het realiseren van doelen van Voorst onder de Loep.</p> <p>Tot slot evalueerden we vijf jaar Voorst onder de Loep. Daarin schreven we aanbevelingen hoe het project geborgd kan worden in de gemeentelijke organisatie en leverden we een inhoudelijke bijdrage aan het opstellen van de transformatiedoelstellingen en het uitvoeringsprogramma van de Kadernota Sociaal Domein. De aanbevelingen over de communicatie over maatschappelijke thema's en het nóg meer versterken van het netwerk verdienen nog extra aandacht. Daar focussen we ons in 2022 op.</p>

<b>Koplopergemeente cliëntondersteuning</b>	
Inhoud	Onze gemeente is koplopergemeente in het landelijke project versterking cliëntondersteuning. In onze gemeente bestaat het project uit twee deelprojecten: ten eerste versterking en borging van algemene onafhankelijke cliëntondersteuning en ten tweede het ontwikkelen van specifieke cliëntondersteuning voor inwoners met een lichte verstandelijke beperking (LVB) of een autisme spectrum stoornis (ASS). De projecten worden gefinancierd met een subsidie van het ministerie van VWS. De beide deelprojecten zijn vertaald in uitvoeringsplannen die inmiddels in uitvoering zijn. De uitvoeringsplannen vormen een integraal onderdeel van de transformatie operatie in het sociaal domein en zijn in de transformatieaanpak verweven.
Beoogd effect	Effectieve, toegankelijke en goed geborgde cliëntondersteuning, zowel algemeen als specifiek ten behoeve van inwoners met LVB of ASS.
<b>Verantwoording jaarrekening 2021</b>	<p>Het jaar 2021 is benut om het project versterking cliëntondersteuning in het reguliere werken te verankeren. Met ketenpartners als MEE Veluwe, Stimenz en Mens en Welzijn zijn diverse werkafspraken gemaakt over de specifiek te bereiken populatie inwoners. Zo is in het reguliere werk cliëntondersteuning van MEE Veluwe (partner met veel kennis van autisme) een directe koppeling gemaakt als inwoners met hen in contact treden. Verder hebben partners de opdracht gekregen om actiever collectief aanbod aan te bieden zodat inwoners ook kunnen leren van elkaars ervaringen en er waar nodig ook met bekende lotgenoten afgestemd kan worden.</p> <p>Binnen de gemeentelijke organisatie is de integrale toegang ontwikkeld. Via deze toegang worden vragen vanuit inwoners, jong of oud, op een integrale wijze opgepakt. Er wordt zo preventief als mogelijk gewerkt met waar dit kan een actieve verwijzing naar het voorliggend veld. Als er sprake is van zwaardere problematiek dan wordt via een beschikking aanvullende zorg ingeschakeld. Waarbij voor de inwoners met een LVB of ASS achtergrond ook met deze kenmerken via de integrale toegang aandacht wordt besteed in relatie tot hun hulp- of ondersteuningsvraag. Ook in de Kadernota Sociaal Domein is de werkwijze van het koplopersproject verankerd.</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 onder meer laagdrempeligheid, servicegerichtheid, deskundigheid, registratie en transparantie. Daarnaast hebben de coronamaatregelen een grote impact op de manier waarop de frontoffice vormgegeven kan of moet worden. Wat de gevolgen precies zijn, wordt momenteel uitgewerkt. In 2021 zal hier op verder worden gebouwd.
Beoogd effect	De ervaringen die we hebben opgedaan in het Kulturhus en rondom de coronacrisis worden expliciet meegenomen in het proces om te komen tot een vernieuwde en toekomstbestendige inrichting van dienstverlening gemeentebreed.
<b>Verantwoording jaarrekening 2021</b>	Rond de jaarwisseling is het Plan voor de integrale toegang gerealiseerd en gepresenteerd aan de medewerkers. De belangrijkste taak wordt het geven van informatie, advies en (onafhankelijke) cliëntondersteuning in het kader van het afgeven van beschikkingen vanuit de Jeugdwet, Wmo, Participatiewet en Wet gemeentelijke schuldhulpverlening via één centrale toegang. Hiervoor zetten we de expertise vanuit het maatschappelijk Netwerk Voorst in aangevuld met de gecontracteerde aanbieders vanuit de tweede lijn. Onze werkwijze richt zich op het regievoeren op het gemeentelijk proces: het voeren van procesregie in de casus en het beleggen van casusregie bij een zorgaanbieder, gevolgd door het uitvoeren van nazorg. De Frontoffice komt nadrukkelijker in de positie van het bepalen van toegang naar voorliggende voorzieningen en maatwerkvoorzieningen. In de eerste helft van 2022 zijn de verschillende onderdelen verder uitgewerkt.

## Inkomensregelingen

<b>Algemene en bijzondere bijstand</b>	
Inhoud	De effecten van de coronacrisis zullen naar verwachting nog lang zichtbaar blijven binnen de bijstandsverlening. De zogenaamde Tozo-regeling is in 2020 in het leven geroepen om voor zzp'ers een vorm van inkomensgarantie te bieden, maar daarnaast zijn er veel mensen in (tijdelijke) loondienst hun inkomsten kwijtgeraakt. Landelijk gezien voorspellen de verwachtingen een forse toename in het aantal bijstandsuitkeringen.
Beoogd effect	De instroom van nieuwe uitkeringsgerechtigden zoveel mogelijk beperken, en de uitstroom zoveel mogelijk stimuleren.



<b>Verantwoording jaarrekening 2021</b>	<p>Het gemiddelde aantal bijstandsuitkeringen over de afgelopen 4 jaar is 270. We zien de laatste maanden van 2021 een daling, in december 2021 telden we 258 uitkeringen. Opvallend is dat er weinig gebruik is gemaakt van de Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK). Dit komt overeen met het landelijke beeld. De regeling is verlengd tot 1 oktober 2021. Alle ondernemers die Tozo ontvangen worden actief gewezen op de TONK-regeling, andere doelgroepen worden via het Voorster Nieuws, de site en (social) media op de regeling gewezen. De beschikbaar gestelde middelen zijn voldoende.</p> <p>In 2021 zijn er 280 aanvragen voor bijzondere bijstand gedaan en 119 voor het minimabeleid. De bijzondere bijstand voor bewindvoeringskosten zijn in 2021 de grootste uitgaven. Wat hierin opviel is het relatief grote aantal jeugdigen dat, wanneer ze 18 jaar worden, onder bewind worden gesteld.</p>
---	--

<b>Schuldhelpverlening</b>	
Inhoud	<p>Het beleid voor schuldhelpverlening is in 2020 verder doorontwikkeld. Er is sprake geweest van ontvlechting van de samenwerking met de Stadsbank Apeldoorn, en er in Plangroep een nieuwe partner gevonden om ons te ondersteunen bij het realiseren van onze doelstellingen. Ook binnen het Maatschappelijk Netwerk Voorst is meer aandacht voor de problematiek rondom schulden. De nota schuldhelpverlening beschrijft onze doelstellingen en streeft een integrale aanpak van vroegsignalen en preventie tot nazorg na.</p>
Beoogd effect	<p>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. Omdat we nog ervaring op moeten doen binnen de nieuwe afspraken met Plangroep, is op dit moment nog geen zekerheid op structureel lagere lasten.</p>
<b>Verantwoording jaarrekening 2021</b>	<p>Door intensieve samenwerking en korte lijnen tussen Stimenz, Plangroep, Mens en Welzijn en gemeente ligt er een stevige basis voor goede schuldhelpverlening door het Financieel Advies Team (FAT). Het proces van vroegsignalering is verder geoptimaliseerd. Vanaf 1 juni 2021 komen meldingen van betalingsachterstanden van signaalpartners binnen via het systeem Vindplaats Voor Schulden (VPS) van het BKR, waarna inwoners per brief, mail en app worden benaderd. Vooral op de benadering per mail en app wordt positief gereageerd. Steeds meer signaalpartners (zorgverzekeraars, energieleveranciers, woningcorporaties en drinkwaterleveranciers) leveren gegevens aan van inwoners die niet tijdig betalen. Sinds 1 januari zijn ze hiertoe verplicht.</p> <p>Integrale samenwerking tussen kinderopvangbeleid en het FAT is ontstaan naar aanleiding van de Toeslagenaffaire. Er zijn 18 gezinnen in beeld en met 5 gezinnen is er intensief contact. Het FAT brengt per gezin in kaart wat er precies nodig is en moet worden geregeld, mede aan de hand van landelijke regelingen ten aanzien van deze groep.</p> <p>Het is de verwachting dat het beroep op schuldregelingen toeneemt als de corona-steunmaatregelen aflopen. Nazorg op de Tozo regeling heeft net als in omliggende gemeenten niet veel opgeleverd. Slechts 5 van de 307 ondernemers maakte gebruik van het aanbod voor een informatief gesprek. Het overgrote deel heeft geen ondersteuning nodig en wil zijn onderneming blijven voortzetten. Eventuele adviesgesprekken voor onder andere schuldhelpverlening voor ondernemers verlopen via Het Gros in Apeldoorn.</p> <p>Na de zomer kon PLANgroep de contractafspraken rondom schuldhelpverlening en budgetbeheer niet meer nakomen. Dit werd veroorzaakt door onder andere een nieuw systeem en door Corona. Begin december hebben wij PLANgroep in gebreke gesteld. Doel van de ingebreke stellen was dat wij alternatieve aanbod aan onze inwoners zouden kunnen gaan bieden. Na de ingebrekestelling is het budgetbeheer weer goed op orde gekomen. De schuldhelpverlening liep nog niet goed. Hiervoor is in goede samenwerking met PLANgroep aan een oplossing gewerkt.</p>

## Maatwerkdienstverlening 18+

<b>Maatwerkvoorzieningen natura immaterieel Wmo</b>	
Inhoud	<p>Met de raamovereenkomst 2019-2021 zijn er nieuwe kwaliteitscriteria opgesteld voor zorgaanbieders en zorgaanbod. We zien toe op de naleving van deze criteria. Hiervoor zijn onder andere regionale toezichthouders. We werken samen met de andere regiogemeenten en het regioteam aan doorontwikkeling van de toezichtfunctie.</p> <p>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 een vinger aan de pols houden wat betreft de uitvoering van de raamovereenkomst.</p> <p>De eerste resultaten van toezicht worden langzamerhand steeds beter zichtbaar. Als zorgaanbieders niet in staat zijn om de gewenste kwaliteit te leveren, worden zij daar op aangesproken en worden er eventueel sancties opgelegd. Dit zorgt ervoor dat cliënten een hogere gemiddelde kwaliteit aan zorg ontvangen.</p> <p>Tegelijk wordt gewerkt aan doorontwikkeling van de afspraken in de raamovereenkomst waarbij de mate van kwaliteit van de zorg nog beter kan worden gemonitord en gewaarborgd.</p> <p>Naast het inzetten op (toezicht op) een betere kwaliteit is in 2020 de brede evaluatie van het Sociaal Domein uitgevoerd. Dit wordt nog vertaald naar een nieuwe meerjarenbeleidsnota. Hierin zal de transformatiegedachte, waarbij preventie erg belangrijk is, prominent naar voren komen.</p>
Beoogd effect	De gemiddelde duur en daarmee de gemiddelde kosten per client zullen door een betere kwaliteit van de zorg en door verschuiving van maatwerk naar algemene of voorliggende voorzieningen moeten dalen. Dit is uiteraard niet in alle gevallen mogelijk. Desondanks hopen we met deze activiteiten de uitvoering van de Wmo in de toekomst betaalbaar te houden.
<b>Verantwoording jaarrekening 2021</b>	Er is onderzoek gedaan naar welke sturingsmogelijkheden de gemeente heeft om vanuit financieel oogpunt 'te draaien' aan de uitgaven in het sociaal domein. Deze knoppen zijn opgenomen in het Uitvoeringsprogramma Kadernota Sociaal Domein. Ook worden verordening en beleidsregels Wmo geactualiseerd. Andere maatregelen zijn gericht op doorontwikkeling van algemene voorzieningen en het versterken van de opdrachtgeversrol van de gemeente. In 2022 wordt aanvullend verder gewerkt aan optimalisatiemaatregelen voor de regionale raamovereenkomst voor maatwerkvoorzieningen.

## Geëscaleerde zorg 18+

<b>Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen</b>	
Inhoud	In 2019 is het convenant regionale samenwerking MO/BW Oost-Veluwe door alle betrokken gemeenten, waaronder wij, ondertekend. Tot de landelijke implementatie van het nieuwe verdeelmodel voor MO/BW wordt jaarlijks een bedrag overgeheveld vanuit het regionale budget naar het budget voor lokale gemeente van iedere gemeente. Met deze middelen wordt er aandacht geschonken aan de zorginfrastructuur in de wijk, het welkom in de woonomgeving, het wonen, werk en dagbesteding en de financiële situatie van cliënten.
Beoogd effect	Zelfstandig wonen van voormalig GGZ-cliënten mogelijk te maken.
<b>Verantwoording jaarrekening 2021</b>	Eind 2021 is de verdere uitwerking van de regionale plannen ter hand genomen. In 2022 zal dit moeten leiden tot een nieuwe inkoop van MO/BW-ondersteuning per 2023, een nieuw convenant voor regionale samenwerking en een lokaal jaarplan.

## Verbonden partijen

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

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

## Beleidsindicatoren

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2019	2020	2021	Bron
Inkomensregelingen	Bijstandsuitkeringen	Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners.	178	268	205	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).	600	700	560	CBS

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

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
6-11 Samenkracht + burgerparticipatie PR5	1.293.342	1.435.092	1.071.059	364.033
6-21 Wijkteams PR5	346.506	346.506	332.416	14.090
6-3 Inkomensregelingen	5.590.851	7.632.666	6.164.725	1.467.941
6-6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	987.402	1.073.322	1.234.449	-161.127
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	5.483.370	7.098.660	7.029.696	68.964
6-81 Geëscaleerde zorg 18+	138.237	170.237	115.936	54.301
<b>Totaal lasten</b>	<b>13.839.709</b>	<b>17.756.483</b>	<b>15.948.281</b>	<b>1.808.202</b>
6-11 Samenkracht + burgerparticipatie PR5	50.000	50.000	28.612	-21.388
6-3 Inkomensregelingen	4.136.238	5.773.910	4.542.690	-1.231.220
6-6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	7.289	7.289	7.648	359
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	150.000	150.000	233.584	83.584
6-81 Geëscaleerde zorg 18+	0	272.661	272.661	0
<b>Totaal baten</b>	<b>4.343.527</b>	<b>6.253.860</b>	<b>5.085.195</b>	<b>-1.168.665</b>
<b>Saldo</b>	<b>-9.496.181</b>	<b>-11.502.623</b>	<b>-10.863.086</b>	<b>639.537</b>

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

## 3.6 Veilig Voorst

### Wat 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	Het beleidsplan vormt het strategische beleidskader voor de VNOG en beschrijft de koers voor de komende vier jaar (2021-2024). Deze koers is gebaseerd op het regionaal risicoprofiel en sluit één op één aan op de Toekomstvisie, die het algemeen bestuur van de VNOG heeft vastgesteld en waar u als raad bij betrokken bent geweest. In het regionaal risicoprofiel worden de risico's die zich in de VNOG-regio kunnen voordoen, geïnventariseerd en geanalyseerd. Ook wordt beschreven wat de gevolgen zijn indien het risico zich voordoet. Het dekkingsplan toont de dekking die de brandweervoertuigen en de bemensing van die voertuigen leveren.
Beoogd effect	Door een goed risicoprofiel op te stellen, samen met een beleids- en dekkingsplan, wordt de VNOG een flexibele en slagvaardige organisatie. Dit zorgt er voor dat de VNOG goed voorbereid is op incidenten met een grote waarschijnlijkheid en/of een grote impact.
Verantwoording jaarrekening 2021	In 2021 is de uitvoering van de plannen bij de VNOG, net als in 2020, enorm beïnvloed door de corona pandemie. Er is in 2021 een start gemaakt met het programma 'Zelfredzaam en Risicobewust'. In de Toekomstvisie is dit als een strategische pijler opgenomen. Er hebben al enkele programma-activiteiten plaatsgevonden, zoals de regionale brandpreventieweken. De resultaten van deze eerste programma-activiteiten zijn positief. Verdere uitrol van het programma volgt. In de organisatieontwikkeling heeft de VNOG ingezet op vastgoed en huisvesting. In samenwerking met gemeenten in er in 2021 een nul- en conditiemeting naar de functionele en technische staat van de kazernes. Daarnaast komt, na een traject van vele jaren, het project demarcatie tot een afronding. In 2021 is hiervoor intensief samengewerkt tussen de gemeenten en de VNOG. Verdere opvolging van de nul- en conditiemeting en afronding van het project demarcatie volgen in 2022.

Ondermijning	
Inhoud	Het ondermijningsbeeld van de gemeente samengesteld door het RIEC is vastgesteld. Op basis van dit beeld zijn er aanbevelingen gedaan door het RIEC. Deze aanbevelingen zijn omgezet in concrete actiepunten die worden opgenomen in het actieplan 2021 van de afdeling handhaving.  De coronacrisis heeft veel capaciteit en prioriteit gevraagd op het gebied van handhaving. Daarom blijven de belangrijkste aandachtspunten voor de gemeente Voorst van 2020 ook van kracht in 2021: <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.
Verantwoording jaarrekening 2021	In 2021 is er, ondanks beperkte capaciteit als gevolg van de coronapandemie, zowel preventief als repressief ingezet op het tegengaan van ondermijning. Er hebben een aantal integrale acties plaatsgevonden. Hiermee houden we zicht op potentiële vrijplaatsen voor criminele activiteiten en geven we een belangrijk signaal af naar de samenleving. Ook is in 2021 het meldpunt ondermijning gelanceerd en zijn we als gemeente aangesloten bij Meld Misdaad Anoniem. Meer preventief is er in 2021 een weerbaarheidsscan uitgevoerd door het RIEC (Regionaal Informatie- en Expertise Centrum). Hieruit volgt een rapportage met aanbevelingen om de organisatie weerbaarder te maken tegen ondermijnende criminaliteit. De weerbaarheidsscan was een van de actiepunten uit het plan van aanpak ondermijning. Er zijn ook verdere stappen gezet voor hervorming van het Bibob-beleid. Maar de afronding en uitrol ervan moet nog plaatsvinden.

#### Verbonden partijen

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

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

## Beleidsindicatoren

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2019	2020	2021	Bron
Openbare orde en veiligheid	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.	0,4	0,4	0,4	CBS
Openbare orde en veiligheid	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).	2,7	2,0	2,6	CBS
Openbare orde en veiligheid	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.	2,3	1,4	1,2	CBS
Openbare orde en veiligheid	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.	2,7	3,7	4,9	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.	55	99	90	Bureau Halt

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

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	1.565.291	1.567.639	1.559.578	8.061
1-2 Openbare orde en veiligheid	309.826	477.897	401.615	76.282
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.875.116</b>	<b>2.045.536</b>	<b>1.961.193</b>	<b>84.343</b>
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	0	127.000	127.000	0
1-2 Openbare orde en veiligheid	22.988	23.309	86.398	63.089
<b>Totaal baten</b>	<b>22.988</b>	<b>150.309</b>	<b>213.398</b>	<b>63.089</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.852.128</b>	<b>-1.895.226</b>	<b>-1.747.795</b>	<b>147.431</b>

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



## 3.7 Dienstverlenend Voorst

### Wat 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 stimuleren we verder 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

#### Bestuur

Verkiezingen 2021	
Inhoud	Op 17 maart 2021 zijn de reguliere Tweede Kamerverkiezingen gehouden. De corona maatregelen hebben een normale verkiezing in de weg gestaan. Bij de raming van de kosten voor de verkiezingen is rekening gehouden met extra kosten die moeten worden gemaakt in verband met Corona maatregelen.
Beoogd effect	Een goede, veilige en soepel verlopende verkiezing met een correcte vaststelling van de uitslag.
<b>Verantwoording jaarrekening 2021</b>	De Tweede Kamer verkiezingen in 2021 werden georganiseerd in bijzondere omstandigheden. Door de toen geldende corona maatregelen werden er aanvullende maatregelen in het leven geroepen om ervoor te zorgen dat de verkiezingen veilig en corona-proof verliepen. Dit was ook de eerste verkiezing waarbij het mogelijk was om op de vroegstemdagen te kunnen stemmen. En was voor de doelgroep van 70 jaar en ouder de mogelijkheid om hun stem uit te brengen via briefstemmen. Deze aanvullende maatregelen kwamen bovenop de toch al complexe organisatie van de verkiezingen. Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft een extra budget ter beschikking gesteld om al deze maatregelen uit te kunnen voeren. Dit extra budget is grotendeels nodig geweest om de organisatie van deze verkiezingen te kunnen bekostigen.

### Samenkracht en burgerparticipatie

Herdenken en vieren	
Inhoud	Het jaar 2020 was het lustrumjaar voor het herdenken en vieren van 75 jaar vrijheid. De geplande activiteiten konden door het coronavirus niet doorgaan en zijn daarom verplaatst naar 2021. Samen met de lokale initiatieven ontwikkelen wij voor 2021 een nieuw programma van Voorst Herdenkt 75 + 1 jaar vrijheid. Om hier invulling aan te geven worden er in samenwerking met inwoners, verenigingen en organisaties uit de gemeente onder andere twee evenementen ter nagedachtenis van belangrijke gebeurtenissen georganiseerd. 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	Een herdenkingsjaar 75 + 1 jaar vrijheid met lokale evenementen en initiatieven en twee evenementen rondom Operatie Cannonshot en Teuge Remembers waarmee de gemeente Voorst in 2021 en de jaren daarna de waarde van vrijheid vieren, beleven en beseffen.
<b>Verantwoording jaarrekening 2021</b>	Het jaar 2020 was het lustrumjaar voor het herdenken en vieren van 75 jaar vrijheid. Vanwege het coronavirus werden de activiteiten een jaar uitgesteld, naar het jaar 2021. Helaas konden de uitgestelde activiteiten ter herdenking van Operatie Cannonshot in april 2021 weer niet plaatsvinden. Enkele andere activiteiten hebben in 2021 wel plaats kunnen vinden, waaronder de viering van de terugkeer van de Prinsesjes op Vliegveld Teuge (Prinsessendag) heeft op een geslaagde, aangepaste manier plaatsgevonden. De voorstelling over vrede, vrijheid en verbondenheid vond plaats in een klein gezelschap en is digitaal te bekijken. De lokale herdenkingen en initiatieven zijn deels afgelast en deels in aangepaste vorm doorgegaan (Posterenk, Terwolde, Wilp). De Provincie Gelderland is als subsidieverstrekker akkoord gegaan met verlenging van de subsidieregeling tot en met 2022. Er is gesproken met de initiatiefnemers en de dorpen over een alternatief plan voor 2022.

## Beheer gebouwen

Renovatie gemeentehuis	
Inhoud	2021 staat vooral in het teken van het weer opbouwen, de daadwerkelijke duurzame renovatie van het gemeentehuis met de aannemers van het bouwkundig werk en de E/W-installaties.
Beoogd effect	Het daadwerkelijk uitvoering geven aan het definitief ontwerp en de wederopbouw van het duurzame en toekomstbestendige gemeentehuis.
<b>Verantwoording jaarrekening 2021</b>	<p>In 2021 zijn we gestart met de wederopbouw van het gemeentehuis. Heel 2021 heeft eigenlijk in het teken gestaan van het bouwkundig en installatietechnisch gereed maken van het gemeentehuis. Hierbij hebben we ten opzichte van de planning een maand vertraging opgelopen. Dit komt hoofdzakelijk door grote vertragingen van leveringen. De bouwkundige en installatietechnische oplevering van het vernieuwde gemeentehuis heeft plaatsgevonden in de week van 10 maart 2022.</p> <p>Daarnaast hebben we ons in 2021 gefocust op het terrein om het gemeentehuis. Inmiddels is er een start gemaakt met het vormgeven van het buitenterrein.</p> <p>De streefdatum om operationeel te gaan in het vernieuwde gemeentehuis is 1 juni 2022.</p> <p>Als gevolg het plaatsen van de damwanden voor de ijskelder heeft de gemeente een aantal aansprakelijkheidstellingen ontvangen. Deze kwesties zijn door de gemeente in behandeling genomen. Er is door de gemeente een schade-expert ingeschakeld en er is door een externe partij een trillingsrisicoanalyse uitgevoerd. Voor een aantal omwonenden is de mogelijkheid aangeboden een second opinion door een eigen schade expert uit te voeren. Hiervan bent u op de hoogte gesteld.</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	2019	2020	2021	Bron
Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	7,3 fte	7,8 fte	7,5 fte	Eigen gegevens
Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	7,6 fte	7,7, fte	8,6 fte	Eigen gegevens

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

## Wat heeft het gekost

### Exploitatie

	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
0-1 Bestuur	1.704.059	1.745.702	1.943.944	-198.242
0-2 Burgerzaken	909.687	980.687	962.987	17.700
0-3 Beheer overige gebouwen	916.320	973.470	868.074	105.396
6-12 Samenkracht + burgerparticipatie PR7	191.790	226.167	196.067	30.100
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.721.856</b>	<b>3.926.026</b>	<b>3.971.072</b>	<b>-45.047</b>
0-1 Bestuur	19.617	28.866	29.166	300
0-2 Burgerzaken	288.883	288.883	319.311	30.428
0-3 Beheer overige gebouwen	242.378	242.378	1.205.468	963.090
6-12 Samenkracht + burgerparticipatie PR7	0	24.712	45.386	20.674
<b>Totaal baten</b>	<b>550.877</b>	<b>584.838</b>	<b>1.599.330</b>	<b>1.014.492</b>
<b>Saldo</b>	<b>-3.170.978</b>	<b>-3.341.187</b>	<b>-2.371.742</b>	<b>969.445</b>

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

## 3.8 Algemene dekkingsmiddelen en financieringen

### 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 geoormerkt. De lasten en baten kunnen niet direct aan de inhoudelijke programma's worden toegerekend.

### Exploitatie

	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
0-5 Treasury	42.985	42.985	21.259	21.727
0-61 OZB Woningen	414.532	414.532	347.252	67.280
0-64 Belastingen overig	49.931	49.931	61.166	-11.235
0-7 Algemene en ov. uitkeringen Gemfonds	0	39.490	0	39.490
0-8 Overige baten en lasten	1.200	-333.148	81.816	-414.964
0-9 Vennootschapsbelasting (VBP)	0	39.100	776.460	-737.360
<b>Totaal lasten</b>	<b>508.648</b>	<b>252.890</b>	<b>1.287.953</b>	<b>-1.035.063</b>
0-5 Treasury	244.900	290.000	259.588	-30.412
0-61 OZB Woningen	38.300	3.786.050	3.784.531	-1.519
0-62 OZB- niet woningen	5.930.600	2.277.650	2.276.966	-684
0-64 Belastingen overig	1.404.250	1.404.250	1.400.506	-3.744
0-7 Algemene en ov. uitkeringen Gemfonds	38.849.700	42.336.503	42.719.445	382.942
0-8 Overige baten en lasten	0	0	192.810	192.810
<b>Totaal baten</b>	<b>46.467.750</b>	<b>50.094.453</b>	<b>50.633.846</b>	<b>539.393</b>
<b>Saldo</b>	<b>45.959.102</b>	<b>49.841.563</b>	<b>49.345.892</b>	<b>-495.670</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 2021 is gebaseerd op de prognoses van de algemene uitkering in de mei- en septembercirculaire van 2020. De raming van de algemene uitkering is met de Bestuursrapportage 2021 op basis van de mei- en septembercirculaire 2021 bijgesteld.

	<b>Raming 2021 incl. wijz.</b>	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Vershil</b>
<i>Algemene uitkering 2021</i>			
Inkomstenmaatstaf OZB	-3.714.062	-3.713.575	487
Uitgavenmaatstaf (x uitkeringsfactor)	37.390.307	37.547.708	157.401
Uitgavenmaatstaf (geen uitkeringsfactor)	124.554	124.554	-
<b>Subtotaal Algemene uitkering</b>	<b>33.800.799</b>	<b>33.958.687</b>	<b>157.888</b>
Integratie- en decentralisatieuitkeringen (geen uitkeringsfactor)	1.183.311	1.201.125	17.814
<b>Subtotaal IU en DU</b>	<b>1.183.311</b>	<b>1.201.125</b>	<b>17.814</b>
Integratieuitkering Participatiewet	2.139.100	2.139.114	14
Integratieuitkering Voogdij / 18+	4.500.703	4.500.706	3
<b>Subtotaal IU Participatiewet, Voogdij / 18+</b>	<b>6.639.803</b>	<b>6.639.820</b>	<b>17</b>
<b>Totaal algemene uitkering 2021</b>	<b>41.623.913</b>	<b>41.799.632</b>	<b>175.719</b>
<b>Corona compensatiepakket 2021 (via AU, IU en DU)</b>			
Corona compensatiepakket 3	174.170	174.170	-
Corona compensatiepakket 4	284.930	284.930	-
Corona compensatiepakket 5	214.000	214.000	-
Corona compensatiepakket 6	-	168.440	168.440
<b>Totaal Corona compensatiepakket 2021</b>	<b>673.100</b>	<b>841.540</b>	<b>168.440</b>
<b>Totaal Algemene uitkering 2021 inclusief Corona compensatiepakket</b>	<b>42.297.013</b>	<b>42.641.172</b>	<b>344.159</b>
<b>Algemene uitkering oudere jaren</b>			
Algemene uitkering 2019 verrekening	-	52.837	52.837
Algemene uitkering 2020 verrekening	-	25.436	25.436
<b>Subtotaal algemene uitkering 2019 en 2020</b>	<b>-</b>	<b>78.273</b>	<b>78.273</b>
<b>Totaal Algemene uitkering 2021 incl. IU, DU en Corona compensatiepakket</b>	<b>42.297.013</b>	<b>42.719.445</b>	<b>422.432</b>

## **Uitkeringsjaar 2021**

### *Algemene uitkering*

Met een raadsmededeling en in de Bestuursrapportage 2021 is uitgebreid gerapporteerd over de uitkomsten van de algemene uitkering in 2021 naar aanleiding van de Mei- en Septembercirculaire Gemeentefonds 2021.

### *Accessen en ontwikkeling uitkeringsbasis*

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

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

Als de gezamenlijke declaraties van gemeenten uit het BTW-compensatiefonds (BCF) onder het ingestelde plafond blijven wordt het verschil in het gemeentefonds gestort. Bij overschrijding van het plafond volgt een uitname. Gemeenten hebben minder gedeclareerd bij het BCF dan eerder gedacht, de ruimte onder het plafond is groter geworden. De afrekening over 2020 vindt plaats in 2021 als een incidentele compensatie.

### *Algemene uitkering*

De verrekeningen over de jaren 2019 en 2020 hebben vooral te maken met de bijgestelde accessen voor deze jaren en het definitief vaststellen van de basiseenheden.

### Corona compensatiepakketten

Het kabinet heeft in overleg met de medeoverheden besloten tot compensatiepakketten coronacrisis. Naast de 2 compensatiepakketten voor 2020 zijn in 2021 de compensatiepakketten 3 t/m 5 voor compensatie van de hogere uitgaven en gedeelde inkomsten als gevolg van de coronacrisis uitgekeerd. De compensatiepakketten zijn vervolgens per onderdeel als uitvoeringsbudget of compensatie gedeelde inkomsten in de betreffende programma's opgenomen. Aan het eind van 2021 is met de decembercirculaire van het gemeentefonds het 6e corona compensatiepakket uitgekeerd. Voor een verdere toelichting verwijzen we u 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 verwijzen we u naar de paragraaf Lokale heffingen. Hierin wordt in hoofdlijnen inzicht gegeven in de diverse lokale heffingen, belastingen en de lokale lastendruk.

### Dividend

De gemeente Voorst heeft 21.364 gewone en 14.322 preferente aandelen in Vitens. Over de gewone aandelen 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 verwijzen we u naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2021.

### 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 (zogenaamde PIOFACH-kosten:

Personeel Informatievoorziening Organisatie Financiën Automatisering Communicatie Huisvesting). Ook de rente en afschrijvingskosten op investeringen op het terrein van de overhead vallen onder dit onderdeel.

Deze kosten worden, conform de vernieuwing van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), niet meer toegerekend aan de programma's. In de programma's worden alleen de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

### Exploitatie

	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
0-4 Overhead	7.021.818	7.678.954	7.263.364	415.590
<b>Totaal lasten</b>	<b>7.021.818</b>	<b>7.678.954</b>	<b>7.263.364</b>	<b>415.590</b>
0-4 Overhead	562.746	715.557	618.863	-96.695
<b>Totaal baten</b>	<b>562.746</b>	<b>715.557</b>	<b>618.863</b>	<b>-96.695</b>
<b>Saldo</b>	<b>-6.459.072</b>	<b>-6.963.397</b>	<b>-6.644.502</b>	<b>318.896</b>

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

### Beleidsindicatoren

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

Taakveld	Naam indicator	Eenheid	2019	2020	2021	Bron
Overhead	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	641	635	678	Eigen begroting
Overhead	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2,8%	3,6%	6,4%	Eigen begroting
Overhead	Overhead	% van totale lasten	9,26%	9,54%	Nnb 2021	Eigen begroting



# Hoofdstuk 4

## Paragrafen



## 4.1 Paragraaf Lokale heffingen

### Algemeen

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

### Beleid ten aanzien van lokale heffingen

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. We streven 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	2018	2019	2020	2021
Woningen - eigenaar	0,1143%	0,1071%	0,1130%	0,1090%
Niet woningen - eigenaar	0,1935%	0,1968%	0,2019%	0,2035%
Niet woningen - gebruiker	0,1481%	0,1485%	0,1641%	0,1781%
Ontvangsten	5.056.471	5.281.468	5.752.771	6.021.210
Begroot	4.946.184	5.229.923	5.825.762	6.025.400

### Toelichtingverschil:

Het tekort bedraagt € 4.190. Omdat het tekort beperkt is behoeft dit geen nadere toelichting.

### 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 2021 belast met een heffing van €5,30 per lediging.

Tarief per huishouden	2018	2019	2020	2021
Afvalstoffenheffing vastrecht	94,35	109,20	136,70	162,05
Afvalstoffenheffing lediging grijze container	4,65	5,30	5,30	5,30
Reinigingsrecht vastrecht *	114,20	132,10	165,40	196,05
Reinigingsrecht lediging grijze container	6,60	6,40	6,40	6,40
Ontvangsten	1.279.735	1.504.850	1.805.036	2.074.880
Begroot	1.202.407	1.404.310	1.754.769	1.923.730

\* vanaf 2017 incl. BTW

#### Toelichtingverschil:

De totale meeropbrengst afvalstoffenheffing 2021 bedraagt € 151.150. De opbrengst van de grijze containers (restafval) is te laag ingeschat, waardoor er een forse meeropbrengst is geweest. Dit is mogelijk te verklaren doordat vanwege corona mensen in het algemeen meer thuis zijn gebleven en meer thuis gewerkt hebben, waardoor het restafval bij de huishoudens is toegenomen. Bij de berekening van de tarieven afvalstoffen/reinigingsrecht is, op basis van gewijzigde opzichten t.o.v. de begroting, rekening gehouden met minder opbrengsten uit afvalstromen. Mede door een hogere papierprijs zijn deze opbrengsten toch volgens de raming van de begroting gerealiseerd.

#### Kostendekkendheid afval

Omschrijving	Directe lasten	Overhead	BTW	Totale lasten	Inkomst uit heffingen	Andere inkomsten	Totale baten	Kosten-dekkendheid
Afval	2.060.689	35.506	273.874	2.370.069	2.074.880	295.189	2.370.069	100%

#### 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	2018	2019	2020	2021
Rioolheffing: basistarief	274,55	277,00	210,32	214,10
Ontvangsten	2.976.534	3.047.103	2.344.496	2.424.696
Begroot	2.809.545	3.059.761	3.100.357	2.381.070

#### Toelichtingverschil:

De totale meeropbrengst rioolheffing 2021 bedraagt € 43.626. Dit bedrag maakt deel uit van het resultaat 2021 dat is toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud en vervangingsinvesteringen riolerig.

#### Kostendekkendheid riolerig

Omschrijving	Directe lasten	Overhead	BTW	Totale lasten	Inkomst uit heffingen	Andere inkomsten	Totale baten	Kosten-dekkendheid
Riolerig	2.203.402	173.611	93.244	2.470.257	2.424.696	45.561	2.470.257	100%

## Toeristenbelasting

De toeristenbelasting heffen we 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 berekenen we per overnachting, per persoon. Voor een jaar- of seizoenplaats op een camping brengen we een zogenaamd forfaitair bedrag in rekening.

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	2018	2019	2020	2021
Per overnachting (kampeermiddel)	0,87	0,89	0,90	0,92
Per overnachting (overig)	1,24	1,27	1,29	1,31
Per overnachting (hotel, ontbijthotel of vliegtuighotel.)	1,82	1,86	1,89	1,92
Ontvangst	179.305	183.991	206.198	175.242
Begroot	158.410	182.053	184.322	189.500

### *Toelichtingverschil:*

De opbrengst 2021 bedraagt € 14.258 minder dan begroot. De minderopbrengst is veroorzaakt door een lager aantal toeristische overnachtingen vanwege de lockdown als gevolg van de corona maatregelen in 2021. Vanuit het rijk heeft nog compensatie plaatsgevonden voor een bedrag van € 45.000. Deze middelen zijn in 2021 ingezet.

## Lijkbezorgingsrechten (Begraafrechten)

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

Omschrijving	raming 2021	werkelijk 2021
Begraafrechten	140.002	139.655

### *Toelichting verschil:*

De werkelijke opbrengst begraafrechten (lijkbezorgingsrechten) 2021 is nagenoeg gelijk aan de geraamde opbrengst. Het verschil behoeft geen verklaring.

## Kostendeckening lijkbezorging

Omschrijving	Directe lasten	Overhead	BTW	Totale lasten	Inkomst uit heffingen	Andere inkomsten	Totale baten	Kosten-dekkendheid
Lijkbezorging	180.036	12.528	0	192.574	139.655	327	139.982	73%

## 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 2021	werkelijk 2021
Marktgelden	38.127	36.776

### *Toelichtingverschil:*

Het tekort op het marktgeld bedraagt € 1.351. Het tekort is het gevolg van het feit dat als gevolg van de corona maatregelen sommige branches geen staanplaats op de markt mochten innemen.

### Kostendekking markt

Omschrijving	Directe lasten	Overhead	BTW	Totale lasten	Inkomst uit heffingen	Andere inkomsten	Totale baten	Kosten-dekkendheid
Markt	37.210	10.515	0	47.725	36.776	8.541	45.318	95%

## Reclamebelasting

Reclamebelasting heffen we 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 wendden we aan 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 heffen we van de gebruiker van een vestiging.

Tarief	2018	2019	2020	2021
Tarief (basis)	850	850	850	850
Per 1.000 van WOZ waarde	0,65	0,65	0,65	0,65
Ontvangst	115.026	115.916	117.362	106.254
Begroot	110.000	110.000	110.000	110.000

### *Toelichtingverschil:*

De minderopbrengst op de reclamebelasting bedraagt € 3.746. De bij Tribuut opgevraagde redenen van het tekort is dat er 4 ondernemers zijn gestopt in (de loop) van 2021. In 2021 vallen er ten opzichte van 2020 ook meer startende ondernemers onder de vrijstelling (van 1 jaar) voor startende ondernemers. De inschatting is dat een tariefaanpassing per 2023 niet nodig is. Een extra bijdrage 2021 voor de Ondernemersvereniging Twello centrum is in 2022 niet mogelijk.

De minderopbrengst wordt onttrokken aan de reserve reclamebelasting. Hiervoor is de in deze reserve aangehouden buffer van € 4.000 toereikend.

## Precariobelasting

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

Omschrijving	raming 2021	werkelijk 2021
Precariobelasting	1.294.250	1.294.252

### *Toelichting verschil:*

De geraamde opbrengst precariobelasting 2021 bedraagt € 1.294.250. Deze opbrengst is ook daadwerkelijk gerealiseerd.

## Leges

Leges heffen we 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 2021	werkelijk 2021
Leges	1.310.168	1.720.799

### *Toelichtingverschil:*

De meeropbrengst leges 2021 bedraagt € 410.631.

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 bouwen is afgerond € 234.875 hoger uit dan geraamd. Het overschot is met name het gevolg van extra legesinkomsten omgevings-vergunningen door toename van het aantal aanvragen en door incidentele grote projecten. Legesopbrengsten voor grote projecten zijn niet structureel en worden niet begroot.
- De legesinkomsten voor de ruimtelijke plannen en adviezen**  
Deze inkomsten komen over 2021€ 31.670 lager uit dan geraamd. Reden hiervoor is dat een deel van de ruimtelijke ordening (ro)-leges wordt toegerekend aan de leges omgevingsvergunningen, voor zover het betreft de zogenaamde grote buitenplanse afwijkingen. Daarnaast worden er ro-inkomsten gegenereerd door het afsluiten van anterieure overeenkomsten. De totale inkomsten voor de ruimtelijke plannen en adviezen komen hiermee hoger uit dan geraamd.
- Leges wegen**  
Deze leges laten over 2021 een meeropbrengst zien van afgerond € 171.100. Deze meeropbrengst is veroorzaakt door de extra legesopbrengsten voor het 'aanleggen' van kabels en leidingen, glasvezel, in gemeentegrond.
- Leges reisdocumenten**  
Het overschot op de leges reisdocumenten bedraagt per saldo afgerond € 21.890. Een verklaring voor de meeropbrengst is waarschijnlijk de inhaalslag van wegens corona maatregelen niet verlengde of aangevraagde reisdocumenten 2020.

## Kostendekkendheid leges

In de Meerjarenprogrammabegroting 2021-2024 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 2021, dezelfde tabellen opgenomen. De leges zijn niet kostendekkend.

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

Legesverordening Hoofdstuk tarieventabel	Titel II Dienstverlening vallende onder de fysieke 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 en 2.12	2.2 t/m 2.7 en 2.12 Omgevingsver- gunningen	728.815	391.876	37.683	1.158.374	1.141.812	44.370	1.186.182	98,6%
2.9 en 2.10	2.9 en 2.10 Bestemmings- plannen	178.403	107.827	3.054	289.284	61.130	-	61.130	21,1%
2.11	2.11 Niet benoemde beschikkingen titel II	-	-	-	-	-	-	-	nvt
<b>totaal</b>	<b>totaal</b>	<b>907.218</b>	<b>499.703</b>	<b>40.737</b>	<b>1.447.658</b>	<b>1.202.942</b>	<b>44.370</b>	<b>1.247.312</b>	<b>83,1%</b>

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

### Totale opbrengsten lokale heffingen

Belasting c.q. heffing	2018	2019	2020	2021
Onroerende-zaakbelastingen	5.026.417	5.281.468	5.752.771	6.021.210
Afvalstoffenheffing	1.279.735	1.504.850	1.805.036	2.074.880
Rioolheffing	2.976.534	3.047.103	2.344.496	2.424.969
Toeristenbelasting	179.305	183.991	206.198	175.242
Begraafrechten	149.479	213.172	174.578	139.655
Marktgelden	42.057	41.855	42.454	36.776
Reclamebelasting	115.026	115.916	117.362	106.254
Precariobelasting	2.404.952*	1.710.332	1.294.252	1.294.252
Leges	1.656.266	1.508.251	1.503.540	1.720.799
<b>Totaal lokale heffingen</b>	<b>13.861.825</b>	<b>13.606.936</b>	<b>13.240.687</b>	<b>13.994.037</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 2021, is in Voorst € 11 lager dan de gemiddelde woonlasten in de provincie Gelderland. De gemiddelde woonlasten in de provincie Gelderland komt uit op € 808 per meerpersoonshuishouden. Voor Voorst heeft het Coelo op basis van de gehanteerde uitgangspunten € 797 aan woonlasten per meerpersoonshuishouden berekend. Volgens de Coelo atlas 2021 staat Voorst nu op plaats 140 van de 352 gemeenten (plaats 1 heeft de laagste woonlasten). De werkelijke woonlastendruk in Voorst is nog wat lager, omdat het Coelo bij haar woonlastenberekening rekening houdt met een vorm van gestandaardiseerde tarieven om de gemeentelijke tarieven met elkaar te kunnen vergelijken. In werkelijkheid geeft de woonlastendruk 2021 voor



Voorst een vertekend beeld. De meeste gemeenten hebben hun OZB tarieven al fors verhoogd in 2020 en 2021. Voorst heeft die verhoging pas doorgevoerd in 2022.

### **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.

Belastingplichtigen 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 2021	werkelijk 2021
Kosten kwijtscheldingsbeleid	144.154	129.920

#### *Toelichtingverschil:*

De lagere uitgaven van € 14.234 zijn het gevolg van een te hoge raming voor kosten kwijtschelding. Volgens Tribuut waren moesten eind december 2021 nog 9 aanvragen kwijtschelding worden afgehandeld (raming bij volledige honorering € 4.500).

### **Risico's**

Risico's bij lokale heffingen zijn voornamelijk incidenteel van aard. Als ze tijdig worden ontdekt kunnen risico's in de belastingtarieven worden opgevangen. 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. De blik in de toekomst is belangrijk om de financiële positie van de gemeente in de juiste context te kunnen plaatsen. Om inzicht te krijgen in welk effect risico's hebben op de financiële positie wordt het weerstandsvermogen bepaald. Dit geeft de mate van financiële robuustheid van de gemeente aan. Op vrijwel alle gemeentelijke beleidsterreinen zijn risico's aanwezig die niet door deze maatregelen zijn afgedekt. Dat deze risico's aanwezig zijn is geen probleem, zolang deze in evenwicht zijn met de weerstandscapaciteit.

### Coronavirus

De langetermijneffecten van het coronavirus zijn opgenomen in de reguliere risicosystematiek en niet meer specifiek benoemd omdat er een meer stabiele situatie ontstaat. De financiële gevolgen van corona over het boekjaar 2021 zijn beschreven in de paragraaf Covid-19.

### Situatie Oekraïne

De oorlog in Oekraïne en sancties tegen Rusland hebben ook in Nederland grote gevolgen, de situatie ontwikkelt zich enorm snel. De energie- en grondstofprijzen zijn enorm gestegen en mede als gevolg daarvan is de inflatie aan het stijgen. Welke gevolgen dit gaat hebben is onzeker, maar dat het (veel) financieel effect gaat hebben lijkt onvermijdelijk. Hoe de situatie zich verder ontwikkelt en welke financiële compensatie vanuit het rijk naar gemeentes komt, is op het moment van opstelling van deze jaarrekening onzeker. De forse stijging van de prijzen in het begin van 2022 heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2021, maar mogelijk wel voor de jaarrekening 2022 en onze begroting 2023 en mogelijk voor de jaren daarna. We monitoren onze risico's voortdurend. Met betrekking tot de balansposities aangaande de grondexploitaties zijn deze met de kennis per 31 december 2021 beoordeeld op een toereikende waardering. De toename en ontwikkeling van de prijsstijgingen in 2022 kan mogelijk leiden tot onzekerheden aangaande de terugverdien capaciteit van de grondexploitaties in 2022 en de jaren daarna.

### Risicoprofiel

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

Tabel 1: belangrijkste financiële risico's

Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Incidenteel/ structureel
<b>Programma 1: Bouwend Voorst</b>				
Grondexploitatie algemeen: minder opbrengsten binnen de complexen	Het lager uitvallen van de geraamde opbrengsten omdat we de grondprijzen moeten bijstellen	30%	750.000	Incidenteel
Grondexploitatie algemeen: nieuwe complexen komen niet tot ontwikkeling	Boekwaarde van grond moet worden afgewaardeerd, wat leidt tot financieel verlies	30%	750.000	Incidenteel
<b>Programma 2: Mooi Voorst</b>				
Verduurzaming gebouwen	Beschikbare budget voor verduurzaming gebouwen en installaties niet afdoende	50%	500.000	Incidenteel
<b>Programma 3: Bedrijvig Voorst</b>				
Door uitstappen van één of meerdere partijen in regionale samenwerkingsverbanden	Hoge onvoorziene kosten voor overige partijen, waaronder de gemeente	50%	400.000	Incidenteel

<b>Risico</b>	<b>Gevolgen</b>	<b>Kans</b>	<b>Financieel gevolg</b>	<b>Incidenteel/ structureel</b>
blijven de overige partijen met hoge kosten achter				



Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Incidenteel/ structureel
<b>Programma 4: Gezond Voorst</b>				
Langetermijngevolgen Corona	De langetermijngevolgen van Corona kunnen in de zorg nog lang effect hebben	50%	500.000	Structureel
Onbeheersbaarheid jeugdgezondheidszorg	Bijdrage gemeente voor restcategorie welke niet onder het woonplaatsbeginsel geplaatst kan worden	30%	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%	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%	300.000	Structureel
Afwikkeling GR Delta	De afwikkeling van de GR Delta is grotendeels afgerond, er loopt nog een juridische procedure over de afwikkeling van een contract. Zowel bedrag als kans is niet benoemd in deze paragraaf			
Onvoldoende budget	Onvoldoende budget om het zorgaanbod te realiseren	80%	600.000	Structureel
<b>Programma 6: Veilig Voorst</b>				
Er worden foutieve vergunningsbesluiten genomen	Vertraging in het proces en claims	50%	250.000	Incidenteel
<b>Programma 7: Dienstverlenend Voorst</b>				
Aanspraak maken op de garantie van de lening	Financieel verlies	20%	3.000.000	Incidenteel
Aanbestedingsrisico	Het afwijken van aanbestedingsprocedures of foutief aanbesteden	60%	300.000	Incidenteel
Begrotingstekorten in gemeenschappelijke regelingen	Financieel bijspringen door de gemeente aan gemeenschappelijke regelingen	80%	500.000	Incidenteel
Toenemende inflatie	Als gevolg van de ontwikkelingen in Oekraïne kan de inflatie veel harder stijgen dan gebruikelijk	50%	800.000	Structureel
Explosieve stijging energieprijzen	Ondanks de grotendeels vastgeklepte tarieven bestaat een restrisico dat in 2022 de energietarieven gaan stijgen	50%	300.000	Structureel
<b>Algemene dekkingsmiddelen en financieringen</b>				
Algemene Uitkering gemeentefonds wordt lager / Herrijking gemeentefonds	Tekort aan inkomsten	50%	600.000	Structureel

**Totaal grote risico's: € 10.800.000**

**Overige risico's: € 6.031.000**

**Totaal alle risico's: € 16.831.000**

## Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van alle risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 16.831.000) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Hieruit volgt dat voor het afdekken van de risico's een weerstandscapaciteit van € 5.943.000 nodig is.

## Beschikbare weerstandscapaciteit

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

De onbenutte belastingcapaciteit is bij deze jaarrekening (einde 2021) nog relatief groot. De begrote verhoging van de OZB in de begroting 2022 en meerjarenraming is hierin niet verwerkt. De beschikbare weerstandscapaciteit zal daardoor in de komende jaren hoogstwaarschijnlijk dalen.

### Beschikbare weerstandscapaciteit gemeente Voorst

Weerstand	Startcapaciteit
Algemene reserves*	6.903.988
Onbenutte belastingcapaciteit **	2.350.812
Onvoorzien incidenteel	25.000
<b>Totale weerstandscapaciteit</b>	<b>9.279.800</b>

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

## Weerstandsvermogen

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

Ratio weerstandsvermogen =	Beschikbare weerstandscapaciteit	=	€ 9.279.800	=1,6
	Benodigde weerstandscapaciteit		€ 5.943.000	

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

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

## Financiële kengetallen

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

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

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

### *Solvabiliteitsratio*

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

### *Grondexploitatie*

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

### *Structurele exploitatieruimte*

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

### *Belastingcapaciteit*

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

### *Overzicht kengetallen gemeente Voorst*

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

Financiële kengetallen	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
Netto schuldquote	61%	79%	63%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	60%	77%	63%
Solvabiliteitsratio	19%	18%	22%
Structurele exploitatieruimte	-3,23%	-2,16%	0,24%
Grondexploitatie	0,47%	2%	-4,29%
Belastingcapaciteit	102%	99%	103%

### *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 gedaald ten opzichte van de begroting 2021 en liggen ongeveer op hetzelfde niveau als 2020. Echter de netto schuld is gestegen ten opzichte van 2020 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 als 2020.

De solvabiliteitsratio is licht gestegen door enerzijds een toename van het eigen vermogen en anderzijds door de gewijzigde verhouding tussen het eigen en vreemd vermogen. Het vreemd vermogen is gestegen door het aantrekken van vaste geldleningen.

Hoewel het jaar 2021 een positief jaarrekeningresultaat laat zien komt het kengetal structurele exploitatieruimte op 0,24% uit. Dit betekent dat de structurele baten nagenoeg gelijk zijn aan de structurele lasten. Ten opzichte van 2020 is dit kengetal positief ontwikkeld en is de structurele exploitatieruimte nagenoeg toereikend om de structurele lasten te dekken. Voor dit kengetal wordt het jaarrekeningresultaat gezuiverd van incidentele middelen.

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

Het kengetal belastingcapaciteit was voor 2021 103%. Dit betekent dat de woonlasten in 2021 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. Voor de onderdelen wegen, riolering, mobiliteit en groen zijn de beleidskaders al herzien door de vaststelling van het Integraal Wegenplan (IWP) Voorst 2020 – 2024, het Programma Water 2020-2025, het Programma Groen 2020-2025 en het Programma Mobiliteit 2020-2030. Volgens de Financiële verordening is met ingang van 2021 geen vierjaarlijks onderhoudsplan openbare ruimte meer opgesteld, maar zijn de beleidskaders zoals opgenomen in de diverse vastgestelde programma's opgenomen in de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.

### Wegen

#### *Beleidskader*

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

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

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

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

#### *Kwaliteit en risico's*

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

#### *Verantwoording 2021*

In het kader van het IWP is het volgende te melden. In Voorst is de herinrichting van de Kruizemuntstraat, Tijnstraat en Kervelstraat afgerond. Er is gestart met de herinrichting van de Helena H. Wilkensstraat. In Twello is de Johan Willem Frisostraat, Prins Bernhardstraat en Prinses Beatrixstraat heringericht.

#### *Exploitatie (wegenonderhoud)*

In 2021 hebben wij in het kader van de exploitatie (wegenonderhoud) de volgende werkzaamheden (uitgesplitst per dorp) uitgevoerd:

#### *Terwolde*

De Bandijk (tussen Deventerweg en perceel 49) is voorzien van een nieuwe deklaag. Ter voorkoming van bermschade zijn aan weerszijden grasbetonstenen gelegd. De



Zeedijk (tussen Rozendaalseweg en Broekhuizerstraat) is voorzien van een nieuwe deklaag. Ter voorkoming van berm schade zijn éézijdig grasbetonstenen gelegd. De Broekhuizerstraat (Zeedijk – stuw in bocht Terwoldse Wetering) is voorzien van een nieuwe deklaag met aan één zijde grasbetonstenen.

#### *Klarenbeek*

De Clabanusweg is voorzien van een nieuwe deklaag. Ter voorkoming van berm schade zijn aan weerszijden van de weg grasbetonstenen gelegd.

#### *Twello*

De Doornweerdstraat (deel H.W. Iordensweg/brug Twellosebeek en deel Hietweideweg/Verdistraat) is voorzien van een nieuwe deklaag.

#### *Wilp*

De Sluinerweg (paralleeldeel tussen Schoneveld Breeding en Aerdenbroek) is voorzien van een nieuwe deklaag. De Withagenweg is voorzien van een nieuwe deklaag en versmald tot 6.00 m. Bij de aansluitingen met de Kneuterstraat en Bloemenksweg is de weg ingericht met gelijkwaardige kruisingen (voorrangssituatie opgeheven). De Holtweg (deel Rijksstraatweg / inrit "Gooiker") is voorzien van een nieuwe deklaag." Op de algemene begraafplaats Voorst is het hoofdpad voorzien van nieuw asfalt. Het oude asfalt in een aantal zijpaden is vervangen door een semi-verharding van "Achterhoeks Padvast" waardoor een meer natuurlijk beeld is ontstaan.

Verspreid in het buitengebied zijn op diverse plekken asfaltreparaties uitgevoerd door plaatselijk het asfalt weg te frezen en nieuw asfalt in te brengen (bakfrezen).

## **Riolering**

#### *Beleidskader*

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

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

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

#### *Kwaliteit en risico's*

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

#### *Verantwoording 2021*

In 2021 is weer goed gebruik gemaakt van de afkoppelbijdrage regeling, met name de regentonnen vinden goed aftrek.

In de drukriolering aan de Parkelerweg is een luchtinblaassysteem aangebracht en een put in de Reuvenkampsweg is voorzien van een open dekselput. Hiermee verwachten wij de stankklachten in de Reuvenkampsweg te verhelpen.

Door personeelstekort bij de Omgevingsdienst heeft het project 'bedrijfslozingen op de drukriolering' vertraging opgelopen met de praktijk toetsing.

Om wortelingroei te voorkomen en ruimte te creëren voor het nieuwe hemelwaterstelsel zijn in de Kervelstraat en Kruizemuntstraat en Tijnstraat enkele strengen van het gemengde stelsel vervangen. Ook is hier een regenwateroverstort gemaakt die afwatert naar de vijver achter de Benring.

## Groen

### *Beleidskader*

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

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

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

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

Het reguliere onderhoudsbudget voor groen is voor 2021 opgenomen in de begroting op basis van eerder vastgestelde beleidskaders. Het uitvoeringsprogramma van het Programma Groen is verwerkt in de begroting vanaf 2022.

### *Verantwoording 2021*

#### *Regulier beheer*

In 2021 is het reguliere onderhoud van het gemeentelijk groen volgens plan uitgevoerd. Bestrijding van ongewenste kruiden vindt plaats op een 100% milieuvriendelijke wijze.

#### *Laanherstel*

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

#### *Groenrenovatie*

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

#### *Boomonderhoud/veiligheid*

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

## **Openbare verlichting**

### *Beleidskader*

In oktober 2010 heeft de gemeenteraad het kwaliteitsniveau vastgesteld. De hieraan gekoppelde beleidsregels zijn voortgezet 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 2021*

Voor 2021 is een regulier onderhoudsplan opgesteld. Het vervangingsprogramma omvatte de vervanging van 185 stuks armaturen door moderne LED-armaturen. Hierin is een stap gezet in de verduurzaming van ons openbare verlichtingsareaal. Ledverlichting verbruikt minder stroom, heeft een langere levensduur en heeft minder onderhoud nodig. Het vervangingsplan betrof hierbij de lichtmasten aan de Kerkstraat, Dijkhuizenweg, Dorpsplein, Middendijk, Bongerdstraat, Ennestraat, Langestraat, Mr. van Marlestraat, Tuinstraat, Warmoezenierstraat, Westerstraat, Zuiderstraat, leuwland, Kolkweg, Kuiperstraat, Leliestraat, Molenweg, Schoolstraat en Koningin Wilhelminastraat. Hiermee zijn de gehele kernen Steenenkamer en Nijbroek verled.

## **Gemeentelijke gebouwen**

### *Beleidskader, verduurzaming gebouwen en installaties*

De gemeente is eigenaar van 38 gebouwen met bijbehorende installaties. In 2019 is besloten om het beheer en onderhoud van alle gemeentelijke gebouwen weer helemaal in eigen regie te nemen. Het technisch beheer en onderhoud van de gemeentelijke gebouwen is in 2021 binnen de bestaande beleidskaders, met behulp van het duurzaam meerjarenonderhoudsprogramma (DMJOP), uitgevoerd. Aan het DMJOP ligt de NEN 2767 systematiek ten grondslag. Onderdeel van het planmatig technisch beheer en onderhoud is het versneld verduurzamen van het gemeentelijk vastgoed, op basis van het Addendum op de Nota Duurzaamheid 2016. Het onderhoud in combinatie met innovatie en verduurzaming wordt waar mogelijk uitgevoerd in samenwerking met lokale partijen. Het technisch beheer beweegt zich in 2021 een moeilijke, wat overspannen, markt. Eén van de oorzaken hiervan is het coronavirus.

### *Verantwoording 2021*

#### *Gymzalen*

De renovatie en verduurzaming van gymzaal Wilp is in 2021 afgerond. In deze gymzaal is het all-electric principe toegepast. Door het plaatsen van 80 PV panelen op het dak is ook deze gymzaal energetisch zelfvoorzienend. In de opvolgende jaren zullen ook andere gymzalen aan de beurt komen.

#### *Sporthal Jachtlust*

Het verduurzamingsplan cq renovatieplan voor Sporthal Jachtlust is in 2021 concreet gemaakt en de aanbesteding is uitgezet. Hierop zijn inschrijvingen binnengekomen en de opdracht is inmiddels gegund. De uitvoering is in verband met de huidige markt doorgeschoven naar 2022.

#### *Muziekkoepeel Terwolde*

In 2021 is de muziekkoepeel Terwolde, in samenwerking met het dorp Terwolde, gerenoveerd. Muziekvereniging 'Ons Genoegen' doet als hoofdgebruiker een stuk operationeel beheer.

### Vervangende nieuwbouw voor Brandweerkazerne en Gymzaal in Twello

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

### 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.

### Renovatie gemeentehuis

Het jaar 2021 stond in het teken van het wederopbouwen van het gemeentehuis. De realisatiefase startte in 2020 met de circulaire sloop van het pand. Uiteindelijk bleef alleen de betonnen draagconstructie en het dak overeind. Hierna kon in 2021 gestart worden met het weer opbouwen van het gemeentehuis. Ondanks alle vertragingen in leveringen als gevolg van de coronacrisis en de gespannen markt, lopen we maar een maand achter op schema. De bouwkundige en installatietechnische oplevering van het gemeentehuis die gepland stond op 1 maart 2022, heeft plaatsgevonden op 10 maart 2022. Hierna is gestart met de inrichting van het gemeentehuis en volgens planning zullen we 1 juni 2022 operationeel het gemeentehuis in gebruik nemen. Ondanks de ontwikkelingen in de bouwsector, blijven we binnen de begroting.

Naamgeving gebouw	Huisvesting / huurder organisatie	BVO (m2)
Gemeentehuis	Bestuurlijke en ambtelijke organisatie	5.400
Gemeentewerf / Brandweerkazerne	Buitendienst en korps Twello	2.505
Hietweideweg 20 (oudbouw Veluws College)	Tijdelijke huisvesting bestuurlijke en ambtelijke organisatie	2.325
Brandweergarage plus dienstwoning	Korpsen Voorst en Terwolde	320
Vermeersweg 61	-	759
Maarten Tromplaan 2 (oudbouw De Kleine Wereld)	Stichting de Koepel	1.142
Het Bakken Kortenaerstraat 16	Stichting de Koepel	523
5 Kerktorens	Onderdeel van een kerk	302
H.W. Iordensweg 11	-	125
Schaapskooi	Particulier en Imkervereniging	49
Veeschuurtje te Voorst	Hartgers	33
Molensomp De Vecht (molen Koekkoek)	-	50
Parkeerhuis	Parkeerdere	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
Muziekcent Voorst en Terwolde	-	20

## **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 2021*

Mede in verband met de ontmanteling van de buitendienst is er in 2021 niet geïnvesteerd in nieuw materieel. Het bestaande materieel is begin 2021 verkocht.



## 4.4 Paragraaf Financiering

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

### Beleid

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

### Risicobeheer

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

De *kasgeldlimiet* is het bedrag dat de gemeente maximaal als gemiddelde nettovlootende schuld over een periode van 3 maanden mag hebben. Indien we de kasgeldlimiet 2 achtereenvolgende kwartalen overschrijden, moeten we in het daaropvolgende kwartaal maatregelen nemen om een structurele overschrijding te voorkomen. De kasgeldlimiet voor 2021 bedraagt maximaal 8,5% van de omvang van de totale begroting, groot € 66,3mIn. De kasgeldlimiet is in 2021 afgerond € 5,6miljoen. Binnen de voorschriften, zoals gesteld in de wet FIDO, is in 2021 de kasgeldlimiet niet ongeoorloofd overschreden.

De *renterisiconorm* heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen/ te spreiden. De renterisiconorm beoogt de risico's van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de gemeentelijke rentelasten binnen beheersbare kaders te houden. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Voor 2021 is de renterisiconorm op begrotingsbasis €13,2 miljoen.

	Renterisico's	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2021	Begroting 2021
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	5500	7.000	5.000
3b	Nieuwe verstrekte leningen u/g	-	-	-	-
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	25.200	5.500	7.000	5.000
5	Betaalde aflossingen	16.423	3.723	1.066	1.066
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	16.423	3.723	1.066	1.066
<b>7</b>	<b>Renterisico's op vaste schuld (2+6)</b>	<b>16.423</b>	<b>3.723</b>	<b>1.066</b>	<b>1.066</b>
	<i>Renterisiconorm</i>				
	Stand van de vaste schuld per 1 januari	29.563	29.563	38.307	38.307
8	Stand van begrotingstotaal per 1 januari	68.237	68.237	66.257	66.257
9	Bij ministeriële regeling vastgesteld %	20%	20%	20%	20%
	<b>Renterisiconorm (8*9)</b>				
	<i>Toets renterisiconorm</i>				
10	Renterisiconorm	13.647	13.647	13.251	13.251
7	Renterisico op vaste schuld	16.423	3.723	1.066	1.066
<b>11</b>	<b>Ruimte (+) / Overschrijding (-), (10-7)</b>	<b>-2.776</b>	<b>9.924</b>	<b>12.185</b>	<b>12.185</b>

## Gemeentefinanciering

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

### Verstreckte geldleningen

Binnen de volgende categorieën zijn geldleningen verstrekt:

Bedragen x € 1.000

Risicogroep	Restant schuld per 31-12-21	Percentage
Alliander (Nuon)	0	0%
Vitens	0	0%
Verenigingen/overig	65	0,77%
Woningbouw	60	0,71%
Stimuleringsfonds	8.358	98,52%
<b>Totaal</b>	<b>8.483</b>	<b>100,00%</b>

In het verleden zijn achtergestelde geldleningen verstrekt aan Alliander (voormalig Nuon) en Vitens in verband met de verkoop van aandelen van de gemeente. Deze leningen zijn inmiddels volledig afgelost. Onder de categorie Verenigingen/overig loopt een geldlening onder hypothecaire zekerheid.

Aan IJsseldal Wonen zijn geldleningen verstrekt voor diverse woningbouwprojecten.

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

De gemeente Voorst neemt sinds 2000 deel aan het Stimuleringsfonds

Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten. De gemeente heeft hiervoor gelden in het zogenaamde revolving fund gestort. Hieruit worden laagrentende stimuleringsleningen verstrekt, waarvan de aflossingen weer terugvloeien naar het fonds. Deze aflossingen zijn vervolgens beschikbaar voor nieuw te verstrekken leningen. Daarnaast is in 2017 het stimuleringsfonds ten behoeve van Duurzaamheidsleningen woningen en in 2019 stimuleringsfonds Asbestlening erbij gekomen

### Leningenportefeuille

In totaal is in 2021 voor in totaal € 7,0 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 drie termijnen. De geldlening is bestemd voor de revitalisering en verduurzaming van het gemeentehuis. Overeenkomstig de geldleningsovereenkomst is op 2 januari 2020 de eerste storting van de lening ad € 5,5 miljoen ontvangen en op 4 januari 2021 de tweede storting van € 5,0 miljoen.
- Aankoop perceel en opstallen Twello Noord  
Ten behoeve van woningbouw op de locatie Twello Noord zijn drie percelen aan de Holthuizerstraat en Rijksstraatweg te Twello aangekocht. Hiervoor is een fixe-lening bij de NV Bank Nederlandse Gemeenten aangegaan van € 2,0 miljoen.

De totale leningenportefeuille van onze gemeente bedraagt op 31 december 2021 € 44,2 miljoen. 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 offerden 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 2021 is de liquiditeitspositie mede door de kavelverkopen van de in exploitatie zijnde grondcomplexen goed te noemen. Met de beschikbare financiële middelen konden de gemeentelijke uitgaven worden gedaan.

#### *Kasgeldlening*

Aan het eind van het jaar 2021 is ter overbrugging van de periode tot 5 januari 2022 een kasgeldlening aangegaan van € 2,0 miljoen, gelet op de debet-stand in rekeningcourant en de liquiditeitsprognose voor de maand december 2021. Met het aantrekken van deze kasgeldlening tegen - 0,30 % 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 geven we inzicht in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van toerekening. Volgens de vastgestelde programmabegroting 2021 werd uitgegaan van een interne rente van 1,0%. Door de herstructurering van geldleningen bij de NV Bank Nederlandse Gemeenten met een hoog rentepercentage eind 2020 is de interne rente 2021 herzien. De rentelasten zijn toegerekend aan de diverse programma's op basis van de boekwaarde van de investeringen. De begrote 1,0% is na de herrekening gedaald tot 0,40%. Het renteresultaat over 2021 bedraagt afgerond € 163.000.

De toegerekende rentelast aan bouwgronden in exploitatie op begrotingsbasis sluit aan op de fiscale systematiek (vennootschapsbelasting) zoals uiteengezet in de notitie Grondexploitatie van de commissie BBV. Ook deze berekening is herzien naar aanleiding van o.a. de herstructurering van geldleningen met een hoog rentepercentage. De rentelast van de totale geldleningsportefeuille is hierdoor lager en is van invloed op de berekening van de toe te rekenen rente aan de bouwgronden in exploitatie. De toegerekende rentelast aan de grondexploitatie bedraagt na de herrekening 0,90%.

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		447
b.	De externe rentebaten		
	<b>Totaal door te rekenen externe rente</b>		<b>447</b>
c.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-3	
	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-133	
			-136
	<b>Saldo door te rekenen externe rente</b>		<b>311</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>311</b>
e.	Werkelijk aan taakvelden (programma's /overhead) toegerekende rente (renteomslag)		474
f.	<b>Renteresultaat op het taakveld Treasury</b>		<b>-163</b>

## Wet- en regelgeving

### *Financieringsstatuut 2018*

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

### *Schatkistbankieren*

Voor gemeenten en andere decentrale overheden is het verplicht schatkistbankieren 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 bedroeg 0,75% van het begrotingstotaal met een minimum van € 250.000. Voor de gemeente Voorst was de drempelwaarde 2021 afgerond € 496.000.

De drempel is door het rijk bijgesteld en is nu gelijk aan 2,0% van het begrotingstotaal, indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen (deze wijziging van regeling trad in werking met ingang van 1 juli 2021), waarbij het drempelbedrag minimaal € 1 miljoen bedraagt. Het bestaande drempelbedrag was erg laag en dus is besloten deze aan te passen om onnodige administratieve lasten voor gemeenten te verminderen.

In 2021 zijn tegoeden in rekening-courant 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 2021 plaatsgevonden binnen de vastgestelde kaders. De in de wet Fido genoemde renterisiconorm is in 2021 niet 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.

### Rechtmatigheid

Met ingang van het begrotingsjaar 2022 wordt de verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders voor de rechtmatigheid benadrukt doordat het college een verantwoording van rechtmatigheid af moet gaan geven in plaats van de accountant. Deze wijziging komt voort uit het rapport 'Vernieuwing van de begroting en verantwoording van gemeenten' van de commissie Depla. Het uitgangspunt van de wetgever is dat de reikwijdte van de verantwoording door het college niet wijzigt ten opzichte van de situatie waarin de accountant een oordeel gaf.

Uitkomst daarvan is dat er over rechtmatigheid een aantal zaken opgenomen moeten worden in deze paragraaf. Vanaf 2022 zijn er een aantal verplichte onderdelen. Voor de jaarstukken 2021 zijn de verplichte onderdelen beperkt tot het doen van een uitspraak over de rechtmatigheid rond de uitvoering van de wet Financiering decentrale overheden (fido) en onderliggende regelingen: er zijn geen niet-financiële rechtmatigheden geconstateerd die voortvloeien uit de bepalingen in de wet Fido.

Ter voorbereiding op de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording, treffen we op ambtelijk niveau al voorbereidingen om voor het jaar 2022 een volwaardige rechtmatigheids-verantwoording op te nemen in de jaarrekening, waarbij 2021 wordt gebruikt als pilot-jaar.

## Omvang ambtelijke formatie

De ambtelijke organisatie (inclusief griffie) omvatte eind 2021 190 formatieplaatsen. Met de implementatie van de WSW (Wet Sociale Werkvoorziening) medewerkers in 2020, komen hier 58,00 formatieplaatsen bij in 2021. Daarmee is de geraamde formatieomvang in de begroting 2021 niet volledig ingevuld.

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 2021 had 3,8 fte een tijdelijk/projectmatig karakter, namelijk voor het project Voorst onder de Loep, 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 2018	Aantal FTE 2019	Aantal FTE 2020	Aantal FTE 2021
183	190	188	187

## Loonsom

De gerealiseerde loonsomuitgaven over 2021 bedragen in totaal € 16.968.374 namelijk € 888.981 bestuurlijke lasten en (afgerond) € 16.079.393 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	-	273.115	-	273.115	309.533	36.418
College	5	4,00	411.779	1.304	23.090	436.173	489.177	53.004
Voormalig bestuurders	15	15,00	175.611	-	4.082	179.693	165.461	-14.232
<b>Subtotaal</b>	<b>39</b>	<b>38,00</b>	<b>587.390</b>	<b>274.419</b>	<b>27.172</b>	<b>888.981</b>	<b>964.171</b>	75.190
Ambtelijke organisatie								
Griffie	4	3,00	181.046	38.498	60.223	279.767	213.638	-66.129
Ambtelijke organisatie	214	187,20	8.795.014	1.879.156	3.182.385	13.856.554	14.727.076	870.522
WSW-ers	66	58,00	1.544.919	14.808	383.346	1.943.072	1.951.388	8.316
<b>Subtotaal</b>	<b>284</b>	<b>248,20</b>	<b>10.520.979</b>	<b>1.932.462</b>	<b>3.625.954</b>	<b>16.079.393</b>	<b>16.892.102</b>	812.709
<b>Totaal salarissen</b>	<b>323</b>	<b>286,20</b>	<b>11.108.369</b>	<b>2.206.881</b>	<b>3.653.126</b>	<b>16.968.374</b>	<b>17.856.273</b>	<b>887.899</b>

### *Ambtelijke loonsom*

In de salarisstaat in de begroting voor 2021 was aan ambtelijke loonsomlasten (exclusief griffie), een bedrag van afgerond € 14.727.077 opgenomen (begroting 2021, blz. 93).

Eind 2021 hebben we 66 WSW medewerkers in dienst, in totaal een omvang van 58 FTE. De loonkosten voor de medewerkers WSW zijn in 2021 € 1.943.072. Hiermee zijn we binnen de raming van € 1.951.388 voor 2021 gebleven.

In totaal bedroeg het voor de ambtelijke loonsom beschikbare budget € 14.727.076 (excl WSW). Uitgegeven is € 13.856.554. De ambtelijke salarisuitgaven zijn daarmee ruim (met € 870.522) binnen de gestelde budgettaire kaders gebleven. Daar staat tegenover dat er personele inhuur heeft plaats gevonden. Daarnaast is de CAO gemeenten 2021 en 2022 vastgesteld met ingang van 1 december 2021. Het financiële effect van de CAO over 2021 bedraagt € 243.523. In de begroting van 2021 was hiermee geen rekening gehouden.

### *Tijdelijke inhuur voor continuïteit van de bedrijfsvoering*

Volgens vast beleid is de ruimte in de loonsom die ontstaat als gevolg van vacatures en dergelijke voor het college beschikbaar om met tijdelijk personeel te voorzien in continuïteit van de bedrijfsvoering. We hebben € 73.947 aan inkomsten ontvangen, zoals ontvangsten van ziektebewijzen en (loonkosten)subsidies.

In 2021 heeft voor een bedrag van € 948.542 aan personele inhuur plaatsgevonden. Dit is hoger dan in 2020 en de jaren daarvoor. (2020: 569.364; 2019: 379.600; 2018: 468.300; 2017: 309.000; 2016: € 120.000). Een aantal factoren liggen aan dit uitgavenniveau ten grondslag. In eerste instantie is de effectivering van het gebruik van de werf als toekomstige inbreidingslocatie verwerkt in deze jaarschijf. Hierbij is meer ingehuurd ter vervanging van de uitstroom van de bestaande formatie, voor een bedrag van € 68.986.

In de tweede plaats is er extra capaciteit ingehuurd voor vergunningverlening, toezicht en handhaving in verband met het enorme aantal gestegen bouwactiviteiten in de gemeente. Bij dit laatste aspect is bewust gekozen voor tijdelijke personele maatregelen in plaats van indienstneming van vast personeel, in verband met de invoering van de Wet kwaliteitsborging bouwen.

In verband met enorme toeloop WMO aanvragen hebben we externe ondersteuning ingezet binnen het sociaal domein om deze aanvragen tijdig te kunnen verwerken. Ook in 2021 is er extra inhuur geweest door corona-gerelateerde werkzaamheden. Dit om de TOZO aanvragen naast de reguliere werkzaamheden te kunnen verwerken.

Voor de totale inhuur is externe dekking beschikbaar vanuit projecten, hogere legesinkomsten voor omgevingsvergunningen en coronagelden. Per saldo is er een totale overschrijding van € 222.046 op de geraamde loonsomkosten. De oorzaak hiervan ligt in de hierboven genoemde CAO verhoging van € 243.523.

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

## Personeel en organisatie

Gezien de krapte en 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. In 2021 hebben we een toenemende druk op de arbeidsmarkt ervaren met een toename van moeilijk invulbare vacatures. Onze medewerkers worden steeds vaker benaderd door andere werkgevers en het vraagt meer van ons als werkgever mensen te behouden voor de gemeente Voorst en nieuwe mensen aan te trekken. De verwachting is dat de trend in negatieve zin doorzet, waardoor de werving van mensen moeilijker, arbeidsintensiever en duurder zal worden. Mede door de coronacrisis in 2020 en 2021 is het belang en de urgentie hiervan nog duidelijker geworden. Voor veel medewerkers is het verplicht thuiswerken in 2021 in aansluiting op 2020 een grote uitdaging geweest en we zijn er trots op dat alle werkzaamheden doorgang hebben gekregen en dat we geen prioriteiten hebben hoeven stellen.

Ook in 2021 is in het wervings- en selectiebeleid geprobeerd het accent te leggen op de jongere generaties. Dit is nog gelukt: van de 18 medewerkers die in 2021 in dienst zijn getreden zijn 9 personen jonger dan 35 jaar, een percentage van 50%. Ter vergelijking: in 2020 behoorden 19 van de 31 personen die in dienst traden tot de jongere generatie (61%) en in 2019 behoorden 13 van de 25 personen die in dienst traden tot de jongere generatie (52%). 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 25 medewerkers in 2021 de organisatie verlaten, 10 personen op eigen verzoek waarbij het grootste gedeelte vanwege het aanvaarden van een baan elders, 7 wegens (keuze)pensioen, 3 om overige redenen en 5 vanwege het aflopen van het contract.

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

In totaal zijn in 2020 72 WSW medewerkers in dienst gekomen. Inmiddels zijn tot en met 2021 6 medewerkers uitgestroomd.

In 2021 zijn we, net als in 2020, binnen het budget gebleven van het beschikbare organisatie-opleidingsbudget. Door corona hebben we minder opleidingen kunnen volgen. Net als in de afgelopen 3 jaren hebben we in 2021 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 2021 een omvang van 3,63% (2020:3,8%, 2019:4,1%, 2018: 4,7%, 2017: 5,1%; 2016: 4,2%; 2015: 3,7%; 2014: 4,2%). Gelet op de omstandigheden in 2021 (net als in 2020) met het verplicht thuiswerken vanwege corona, een laag percentage. Er is in 2021 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 2021 een omvang van 11,3% (2020:7,9%). Het landelijk referentiecijfer voor deze doelgroep is 14,4% (op basis van de meest actuele beschikbare verzuimcijfers tot en met het tweede kwartaal 2020). Daarbij is het langdurend verzuim 6,7% (2020:3,3%) en het verzuim langer dan een jaar 2,7% (2020:2,9%). 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 (OR) en het lokaal overleg (voorheen de commissie voor Georganiseerd Overleg), is ook in 2021 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 (Risico inventarisatie & evaluatie) van de tijdelijke huisvesting, het nieuwe gemeentehuis, de functiewaarderingssystematiek in relatie tot het loongebouw en het beloningsbeleid. Daarnaast waren het zaakgericht werken en het werk- en dienstverleningsconcept onderwerp van gesprek.

### **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.

Afgelopen jaar zijn wij ook volop bezig geweest met de voorbereiding op de terugkeer naar het nieuwe gemeentehuis: aanbestedingen voor audiovisuele middelen voor gemeenteraad en gemeentelijke organisatie, waaronder voorzieningen voor hybride vergaderen; een flexibel werkconcept waarbij medewerkers gaan werken met laptops; transitie naar Microsoft 365; ICT-faciliteiten voor het KCC en overige ICT-voorzieningen (netwerk, WiFi) voor het nieuwe gemeentehuis.

Eind 2021 zijn we geconfronteerd met een wereldwijd beveiligingslek in de software Apache log4j, een ernstige kwetsbaarheid in een veelgebruikt stukje software voor

logging. Wij hebben maatregelen getroffen om de risico's te minimaliseren. Het Nationaal Cyber Security Centrum (NCSC) werkt nauw samen met de Informatie Beveiligingsdienst (IBD) om gemeenten te ondersteunen en van informatie te voorzien. U bent via een raadsmededeling hierover geïnformeerd. We zien een trend dat beveiliging van systemen voortdurend en steeds meer vraagt van de beschikbare capaciteit.

De reguliere ICT-uitgaven waren in 2021 als volgt:

	Raming 2021	Rekening 2021	Saldo 2021
Onvoorzien	-200	0	-200
Aanschaf duurzame goederen	10.944	11.098	-154
Onderhoud	774.039	754.561	19.478
Telefonie, verzekeringen	112.477	133.037	-20.560
Overige kosten	85.109	98.313	-13.204
Kapitaallasten	296.154	303.747	-5.376
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.268.788</b>	<b>1.330.756</b>	<b>-20.016</b>
Overige inkomsten	0	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>1.268.788</b>	<b>1.300.756</b>	<b>-20.016</b>

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

	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021
Aanschaf duurzame goederen	11.667	10.607	13.191	11.098
Onderhoud	643.529	669.716	686.735	754.561
Telefonie, verzekeringen	110.242	113.711	182.908	133.037
Overige kosten	94.937	64.910	95.962	98.313
Kapitaallasten	362.770	415.856	352.768	303.747
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.223.146</b>	<b>1.274.800</b>	<b>1.330.755</b>	<b>1.300.756</b>
Overige inkomsten	38.219	39.781	23.969	0
<b>Totaal baten</b>	<b>38.219</b>	<b>39.781</b>	<b>23.969</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>1.184.927</b>	<b>1.235.019</b>	<b>1.307.596</b>	<b>1.300.756</b>

De post telefonie laat, net als in 2020, een overschrijding zien. Deze overschrijding is ontstaan door dubbele kosten voor telecommunicatie. De tijdelijke huisvesting aan de Hietweideweg heeft nieuwe telefonie- en datalijnen gekregen, terwijl een deel van de kosten voor de H.W. lordensweg tijdens de verbouwing door zijn blijven lopen.

We hebben ruimte op de post onderhoud ten opzichte van de raming in 2021. Dit komt door een tweetal activiteiten uit het ICT overzicht 2021 (op het gebied van informatiebeveiliging) die nog uitgevoerd moeten worden. De verhoging van de overige kosten zijn in 2021 ontstaan door de extra kosten voor het Back-up Platform Service.

### Verantwoording informatieveiligheid over het jaar 2021

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 2021 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:

<b>Gemeenschappelijke regelingen</b>
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)

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

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

## Gemeenschappelijke regelingen

Verbonden Partij	Regio Stedendriehoek (Cleantech Regio)
Aard	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Burgemeester Jos Penninx t/m 15 augustus 2021 en burgemeester Renske Helmer vanaf 16 augustus 2021 (AB en DB) en wethouder Wim Vrijhoef (AB)
Vestigingsplaats	Twello
Omschrijving	De Regio Stedendriehoek (S3H) coördineert, faciliteert en communiceert de samenwerking tussen de gemeenten binnen de S3H. Naast de taken in relatie tot de intergemeentelijke samenwerking participeert de S3H in de Cleantech Regio, met als partners het bedrijfsleven en het onderwijs.
Zeggenschap	Bestuurslidmaatschap AB (2+1plv) en bestuurslidmaatschap DB (1)
Openbaar belang / doel	<p>Naast de intergemeentelijke samenwerking in WGR-verband werken de 8 gemeenten samen met ondernemers en onderwijs in de stichting Strategische Board. De Regio Stedendriehoek en de Strategische Board vormen samen de Cleantech Regio en richten zich gezamenlijk op het realiseren van 3 lange termijn doelen:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Een duurzame en gezonde leef- en werkomgeving</li> <li>2. Een vitale, toekomstbestendige arbeidsmarkt</li> <li>3. Een circulaire en energieneutrale economie</li> </ol> <p>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>
Financieel belang	De gemeentelijke bijdrage aan de regio is afhankelijk van het aantal inwoners per gemeente.
Risico's en getroffen maatregelen	De deelnemende gemeenten aan de regeling zijn gezamenlijk aansprakelijk voor eventuele tekorten van de S3H. Voor de Cleantech Regio geldt dat de drie partners (zie hiervoor) gezamenlijk zorgen voor een verantwoord financieel beleid.
Ontwikkelingen	<p>Hier zoomen wij in op de onderwerpen Regionaal Perspectief 2030, de Regionale Agenda 1.0 en het Investeringsplatform.</p> <p><i>Regionaal Perspectief 2030</i></p> <p>In 2021 is gewerkt aan de totstandkoming van het Regionaal Perspectief 2030. Met verschillende partijen, waaronder ondernemers, agrariërs, bestuurders, ambtenaren en vertegenwoordigers van waterschappen en het onderwijs is gesproken over de opgaven waar de regio voor staat. Op 1 februari 2021 is hierover een aparte sessie met de raden georganiseerd. Uit de verschillende sessies kwam een tweetal zaken naar voren:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Er komt veel op onze regio af de komende jaren. Het gaat om complexe opgaven op het gebied van wonen, werken, bereikbaarheid, energietransitie, circulariteit, arbeidsmarkt en landbouwtransitie. Het Rijk verwacht in toenemende mate van regio's dat zij een rol pakken in complexe maatschappelijke opgaven.</li> <li>• De gedeelde focus ligt op het versterken van de brede welvaart en kwaliteit van leven in de regio en het koesteren van ons gevarieerde landschap en onze groene waarden. De drie grote regionale opgaven van de regio zijn: duurzaam wonen, duurzaam werken en duurzame bereikbaarheid.</li> </ul> <p><i>Regionale agenda 1.0</i></p> <p>Om als regio slagvaardig te kunnen opereren en als gesprekspartner van het Rijk te kunnen fungeren, is een goede inhoudelijke agenda nodig. In 2021 is daarom gestart met de voorbereidingen van een hernieuwde Regionale Agenda, voortbouwend op het Regionaal Perspectief. Een lichte, nuchtere agenda waarin staat aangegeven wat we gezamenlijk willen bereiken tot 2030 en hoe we dat gaan doen, samen met de verschillende partijen. Naast de acht gemeenten, de Regio Stedendriehoek en de Strategische Board zijn de provincies Gelderland en Overijssel en de waterschappen aangehaakt. De Regionale Agenda 1.0 is medio februari 2022 opgeleverd, met als centraal uitgangspunt 'duurzaam wonen en werken in een goed bereikbare regio, met versterking van ons gevarieerde landschap'. De inhoud van de Regionale Agenda voor de periode 2022-2030 is een uitwerking van een aantal concrete ambities en afspraken die de 8 gemeenten onderling hebben afgestemd en die door de colleges in de periode 2020 en 2021 zijn vastgesteld.</p>

<b>Verbonden Partij</b>	<b>Regio Stedendriehoek (Cleantech Regio)</b>
	<p><i>Investeringsplatform</i></p> <p>De uitvoering van de opgaven die in de Regionale Agenda 1.0 komen te staan, vragen om een gebiedsgerichte financiering. Eind 2021 is een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar een samenwerkings- en investeringsplatform. In 2022 wordt de verkenning voortgezet, waarna een besluit wordt genomen om door te gaan of niet.</p>

Boekjaar	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
Resultaat	6	1	-67	94	173	153
Eigen vermogen	245	221	105	97	173	153
Vreemd vermogen	4.900	2.700	1.736	1.566	2.089	1.170

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>	<p>De GGD is gemeentelijke uitvoerder van vele reguliere werkzaamheden rondom bescherming en bevordering van de gezondheid van onze inwoners. Sinds maart 2020 is Nederland in de ban van het coronavirus en de GGD speelde hier ook in 2021 een grote rol in. Organisatorisch is de GGD NOG, met haar inzet op de bestrijding van corona, verdubbeld en liep tegen de grenzen van haar capaciteiten aan. Vooral gedurende de laatste maanden van 2021 was er een verschuiving van grootschalig vaccineren naar meer op maatwerk vaccineren zichtbaar.</p> <p>Als gevolg van de verschillende uitbraken, hebben veel reguliere taken ook in 2021 vertraging opgelopen. Deze achterstand is inmiddels grotendeels ingelopen. Uit eerdere risicoanalyses van de GGD is geconcludeerd dat de tijdelijke achterstanden niet zullen leiden tot grote gezondheidsrisico's. De Integrale Gezondheidsmonitor COVID-19 van de GGD helpt bij het inzichtelijk maken van de fysieke en mentale gezondheidseffecten bij mensen als gevolg van de coronacrisis. De monitor is medio september 2021 gestart en heeft een looptijd van vijf jaar. Het ministerie van VWS vergoedt de kosten. Ook worden alle overige kosten voor de bestrijding van corona en de kosten die gemoeid zijn met het inhalen van de achterstanden door het Rijk vergoed.</p> <p>Vanaf het voorjaar van 2020 bespreekt het Algemeen Bestuur (AB) van de GGD NOG de bestuurlijke richting voor het takenpakket en de werkwijze van de GGD. Deze takendiscussie biedt uitkomsten voor bepaalde kwesties die al langer spelen. De gemeente Voorst neemt via het AB deel aan de ontwikkeling van de strategische visie en takendiscussie. Dit leidde tot een vastgestelde Koersnotitie waarbij het AB op 18 november 2021 besloot de komende tijd een zevental aandachtspunten (Beter inspelen op de vraag, Vanuit partnerschap afspraken maken, Data, Arbeidsmarkt, Bedrijfsvoering, Communicatie, Medische Milieukunde) uit de notitie 'Koersnotitie in de praktijk brengen' aan te pakken.</p>

Boekjaar	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
Resultaat	-53	190	213	71	69	77
Eigen vermogen	2.825	2.253	3.028	2.909	2.876	2.912
Vreemd vermogen	3.565	3.696	2.923	2.631	7.130	10.226

Bedragen x € 1.000

Verbonden Partij	Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland
Aard	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Burgemeester Jos Penninx t/m 15 augustus 2021 en burgemeester Renske Helmer vanaf 16 augustus 2021
Vestigingsplaats	Apeldoorn
Omschrijving	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.
Zeggenschap	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.
Openbaar belang / doel	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.
Financieel belang	De verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage aan de regio is gebaseerd op het "Gemeentefonds". Zie hiervoor de toelichting onder ontwikkelingen.
Risico's en getroffen maatregelen	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.
Ontwikkelingen	<p>In 2021 is de uitvoering van de plannen bij de VNOG, net als in 2020, enorm beïnvloed door de corona pandemie. Vooral in de eerste maanden van 2021 lagen veel activiteiten stil vanwege corona. Daartegenover staat dat de VNOG ook weer een grote rol had in de bestrijding van de pandemie. Toch is er in 2021 ook voortgang gebleven in de uitvoering van de Toekomstvisie en bijbehorende Opdrachten, die in 2020 zijn vastgesteld. Er is in 2021 een start gemaakt met het programma 'Zelfredzaam en Risicobewust'. In de Toekomstvisie is dit als een strategische pijler opgenomen. Het programma sluit aan op drie opdrachten uit de Toekomstvisie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Burgers, instellingen en bedrijven informeren over risico's en de juiste handelingsperspectieven bieden om incidenten te voorkomen en te beperken (opdracht 9).</li> <li>▪ Burgers, instellingen en bedrijven stimuleren tot zelf- en samenredzaamheid en het nemen van eigen verantwoordelijkheid (gewenst gedrag) bij incidenten, rampen en crises en het voorkomen daarvan (opdracht 10).</li> <li>▪ Daar waar de normen niet gehaald worden, wordt geïnvesteerd in risicobeheersingsmaatregelen (opdracht 32a).</li> </ul> <p>Er hebben al enkele programma-activiteiten plaatsgevonden, zoals de regionale brandpreventieweken. De resultaten van deze eerste programma-activiteiten zijn positief. Een gedeelte van het positieve jaarresultaat 2020 is ingezet om dit programma uit te kunnen voeren. De jaarstukken 2021 worden halverwege april 2022 aan de raad ter informatie aangeboden. Voor 2021 is de verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdragen opnieuw (eens per vier jaar) vastgesteld. Voor de gemeente Voorst betekent dit een verhoging van de bijdrage met € 21.000. In 2020 is in het Algemeen Bestuur het belang omschreven van het (beter) betrekken van gemeenteraden en medewerkers van de gemeenten bij de gemeenschappelijke regeling. In opvolging hiervan heeft de VNOG in 2021 contact gelegd met een aantal griffiers. De VNOG vindt de relatie met de raden van groot belang en wil nieuwe aanvullende initiatieven gaan ontplooiën. Over het beheer en gebruik van de brandweerkazernes ontstaat soms onduidelijkheid tussen de VNOG en gemeenten, omdat de taakverdeling niet helder is vastgelegd. Na een traject van vele jaren, in intensieve samenwerking tussen ambtenaren van de gemeenten en van de VNOG, zijn er in 2021 belangrijke stappen gemaakt om tot een afronding van het project demarcatie te komen. Het project demarcatie moet leiden tot heldere afspraken tussen de VNOG en de gemeenten als het gaat om het beheer en gebruik van de kazernes. Op het gebied van vastgoed speelt er nog een andere ontwikkeling. Er is door de VNOG een nul- en conditiemeting uitgevoerd bij alle brandweerkazernes binnen de VNOG naar de functionele en technische staat van de kazernes. De resultaten daarvan zijn inmiddels bekend.</p>

Boekjaar	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 voorlopig
Resultaat	-211	930	-2.355	4.148	4.929	5.266
Eigen vermogen	1.385	1.775	-436	7.789	14.546	15.535
Vreemd vermogen	45.693	45.919	51.146	45.721	42.340	38.203

Bedragen x € 1.000

Verbonden Partij	Werkvoorzieningsschap Delta (in liquidatie)
<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>	In 2021 is het tot een verdere afronding gekomen van de beëindiging van de GR Delta.  <i>De liquidatie van de GR Delta is voltooid</i> De gemeenten Bronckhorst, Lochem en Voorst hebben eind 2018 besloten tot de opheffing van de GR Delta. Vanaf 1 januari 2020 voeren de gemeenten individueel de Wsw uit. Vanaf 1 januari 2020 is Delta geen werkgever meer van de medewerkers met een Wsw-dienstverband en zijn ook de arbeidsovereenkomsten van het ambtelijk personeel (staf, ondersteuning en consulenten) beëindigd. De liquidatierekening betreft een verlengd boekjaar van 1 januari 2020 tot en met 30 juni 2021. Op deze manier wordt in één keer verslag gedaan over de gehele liquidatie-fase. De definitieve vereffening van Delta kan met dit verslag en de vastgestelde liquidatie rekening worden afgerond. De resterende rechten en plichten worden in beheer gegeven aan de gemeente Bronckhorst.  <i>Financiële toelichting</i> Over de periode van 1 januari 2020 tot en met 30 juni 2021 bedraagt het resultaat van GR Delta i.l. € 280.766 verlies. Dit resultaat wordt verrekend met de Algemene Reserve van GR Delta i.l. In de liquidatierekening is de overdracht van de resterende balansposten aan Bronckhorst en de afrekening met de deelnemende gemeenten toegelicht. Het resterende positieve liquidatie saldo van € 369.443 wordt volgens onderstaande afgesproken verdeelsleutel aan de gemeenten uitgekeerd. Het bedrag van € 95.686 is verantwoord in deze jaarrekening van 2021.

Boekjaar	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
Resultaat	-1.201	-1.167	389	256	-	-
Eigen vermogen	1.987	778	389	645	-	-
Vreemd vermogen	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>	Zoals het er naar uitziet heeft de OVIJ, relatief gezien in het licht van Corona, in 2021 financieel een gezond jaar gehad. De milieucontroles zijn zoveel mogelijk, binnen de beperkingen, uitgevoerd. Bedrijven die een groot deel van 2021 gesloten waren, heeft de OVIJ zoveel mogelijk ontzien. Verder is in juli 2021 aangekondigd dat de OVIJ momenteel de mogelijkheden onderzoekt voor een nauwe samenwerking met de Omgevingsdienst Noord Veluwe (ODNV). Dit onderzoek zal in 2022 verder plaatsvinden.

Boekjaar	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
Resultaat	81	266	218	493	118	14
Eigen vermogen	337	596	518	668	298	272
Vreemd vermogen	1.391	2.015	735	2.624	1.384	2.221

Bedragen x € 1.000

<b>Verbonden Partij</b>	<b>Tribuut Belastingssamenwerking</b>
<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 indexering) moeten alle kosten worden opgevangen. Tribuut verzorgt de periodieke afdracht van de respectievelijke belastingopbrengsten en de dwanginvorderingskosten aan de deelnemende gemeenten.
<b>Risico's en getroffen maatregelen</b>	Deelnemers zijn voor hun inbreng aansprakelijk voor tekorten. Reserves worden, voorzover het bestuur dat nodig acht, opgebouwd uit toekomstige exploitatieresultaten.
<b>Ontwikkelingen</b>	De belastingssamenwerking Tribuut voert de WOZ en de heffing en de inning van de gemeentelijke belastingen uit voor de gemeente. Geconcludeerd kan worden dat de coronamaatregelen in 2021, net als in 2020, een flinke impact hebben gehad op de uitvoering en er zijn meer openstaande bedragen dan in reguliere jaren.  Ook in 2021 heeft Tribuut op verzoek van de deelnemende colleges 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



Verbonden Partij	Tribuut Belastingssamenwerking
	<p>verschuldigd is bij het verlenen van uitstel van betalingen is verlaagd (tot bijna nul), gelijk aan de verlaging die door het Rijk is toegepast. Doordat de coronacrisis langer duurt dan voorzien, wordt in 2022 een budget ingecalculleerd voor extra behandeling van uitstel van betaling, betalingsregelingen et cetera. Door de nieuwe CAO zijn de personeelskosten in 2021 hoger dan begroot. Hierdoor is het eerder voorziene positieve resultaat. gedaald</p> <p>Op 22 januari 2022 heeft het bestuur een nieuwe interim directeur benoemd, gevolgd door het besluit van het bestuur in de vergadering van 28 januari 2022 om deze directeur per 1 april 2022 een vaste aanstelling aan te bieden. Er is voor hem bij zowel het bestuur als de organisatie van Tribuut een breed draagvlak.</p> <p>In 2021 is na het advies van de accountant over de jaarrekening 2020 aanbestedingsbeleid vastgesteld. Het project WOZ waardering woningen op basis van m<sup>2</sup> gebruiksooppervlakte (GBO) in plaats van m<sup>3</sup> inhoud is in 2021 volledig afgerond. Op basis van de overschrijdingen in 2020 op proceskosten is de raming in 2021 opgehoogd en Tribuut heeft daarnaast maatregelen getroffen om bezwaren en beroepen van no cure no pay bureau's te verminderen of binnen de perken te houden. Dit hebben ze gedaan door een proactief communicatieplan door vooraf te communiceren met de belanghebbende en door te werken met voormeldingen, bijsluiters bij aanslagen te voegen ('een beller is sneller' en uitleg over no cure no pay bedrijven). Dit heeft geleid tot minder bezwaren en lagere proceskosten. De aanbevelingen van adviesbureau Rijnconsult die de organisatie heeft doorgelicht zijn verder geïmplementeerd. Bij deze aanbevelingen is Tribuut vergeleken met andere samenwerkingsverbanden en hieruit blijkt dat Tribuut goedkoop is, vooral op het onderdeel personeelskosten. Kwaliteit, kosten en risico's gaan echter hand in hand. Tribuut streeft nog steeds op de WOZ uitvoering naar een waardering 'goed' van de Waarderingskamer. Daarom kijkt Tribuut nu op welke accenten nadruk gelegd moeten worden om een 'goed' waardering te krijgen en daar wordt extra inzet op gepleegd.</p> <p>In 2021 zijn er gesprekken geweest met de gemeente Brummen. Brummen overweegt om aansluiting te zoeken bij Tribuut om per 2023 de aanslagoplegging door Tribuut te laten doen. De bestuurlijke besluitvorming is op het moment van opstelling van deze jaarrekening (nog) niet rond. In het onderzoekstraject zullen de directe kosten zo veel als mogelijk worden doorbelast aan de nieuwe deelnemer. Deze ontwikkeling past in het speerpunt van de uitbreidingsopdracht uit de ambitie van Tribuut om qua omvang te groeien van 300.000 inwoners naar 400.000 inwoners in het verzorgingsgebied. Verder is er een actualisatie gemaakt van de meest relevante risico's. Er zijn geen opvallende risicovolle ontwikkelingen met een grote impact op de financiën.</p>

Boekjaar	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021 voorlopig
Resultaat	159	202	112	27	327	163
Eigen vermogen	159	202	112	27	327	902
Vreemd vermogen	2.183	2.206	1.106	1.142	1.980	1.242

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 vier jaar in uitvoering wat betreft alle in het project opgenomen vervoersstromen. Er bestaat nog geen zekerheid in hoeverre daadwerkelijk de beoogde efficiency wordt gerealiseerd op basis van de geschatte vervoersvolumes. Tegenvallende financiële resultaten moeten door de deelnemende gemeenten worden opgevangen, naar rato van feitelijk gebruik van de Vervoercentrale PlusOV per gemeente. De gebleken hogere lasten hebben weliswaar een meerjarig karakter, maar PlusOV krijgt steeds meer grip op de kostenbeheersing.
<b>Ontwikkelingen</b>	<p>Het verbeteren van de dienstverlening en het reduceren van kosten met behoud van de kwaliteit van vervoer waren ook in 2021 de belangrijkste uitdagingen. Door een verbeterde en stabiele interne organisatie zijn de organisatiekosten gedaald. Mede door de impact van corona zijn de vervoerskosten aanzienlijk lager.</p> <p>Voor het routegebonden vervoer (RGV) is nieuwe software in ontwikkeling en voor een gedeelte al in gebruik. Voor het vraagafhankelijk vervoer (VAV) is na de aanbestedingsprocedure de ontwikkeling van nieuwe software in de zomer van 2021 gestart. Doel van deze software is de kwaliteit van de planning verder te verbeteren, de vervoers- en personeelskosten te verlagen en de klant beter te informeren via digitale toepassingen.</p> <p>Het leerlingenvervoer verliep in de eerste drie kwartalen van 2021 goed. In het vierde kwartaal ontstonden er knelpunten veroorzaakt door het personeelstekort (planners en chauffeurs) bij vervoerders. Dit veroorzaakte bij een aantal routes veel wisselingen in chauffeurs en de tijdigheid kwam in het gedrang. In deze periode is er intensief overleg geweest en samengewerkt met vervoerders. Een plan van aanpak is gemaakt om zoveel mogelijk knelpunten op te lossen.</p> <p>In 2021 waren er in totaal zes weken waarin door corona scholen en instellingen moesten sluiten. Voor leerlingen met ouders in cruciale beroepen werd noodvervoer georganiseerd. De vervoerders hebben een continuïteitsbijdrage ontvangen voor het routegebonden vervoer als gevolg van de schoolsluiting eind 2020 en begin 2021 en een daling in de omzet van het vraagafhankelijk vervoer over 2021. Nadat de beperkingen door corona in het tweede kwartaal waren verminderd, steeg in het vraagafhankelijk vervoer het volume in de tweede helft van het jaar met 30% ten opzichte van dezelfde periode in 2020. De efficiëntie in de planning van het vervoer (combineren van ritten) nam ook toe door het efficiënter plannen in combinatie met het hogere volume.</p> <p>Het vraagafhankelijk vervoer verliep in 2021 goed. Het in augustus 2021 uitgevoerde klanttevredenheidsonderzoek leverde een score van 7,8 op. In dit jaar is de aanbestedingsprocedure voor het vraagafhankelijk vervoer afgerond. De overgang naar de vier nieuwe vervoerders is zonder problemen verlopen.</p>

Verbonden Partij	Basismobiliteit (PlusOV)
	De kosten van PlusOV over 2021 blijven binnen de begroting. Door efficiënter werken en omdat door de coronacrisis over het gehele jaar genomen minder vervoersvolume is afgenomen, komen de vervoerskosten lager uit dan begroot, hetgeen zich door vertaalt naar lagere kosten en een terugbetaling voor de deelnemende gemeenten over 2021.

Boekjaar	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
Resultaat	-	0	0	-312	160	24
Eigen vermogen	-	148	148	461	621	410
Vreemd vermogen	-	3.923	8.646	4.124	7.227	6.879

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 is er vanuit Stichting Archipel een strategisch beleidsplan opgesteld voor de periode 2019-2023. In dit plan zijn aandachtspunten geformuleerd op basis van ontwikkelingen en trends binnen het terrein van onderwijs en kinderopvang. De coronapandemie heeft in 2020 de doorvertaling van het strategisch beleidsplan naar de schoolplannen/jaarplannen van de scholen/kindcentra vertraagd. In 2021 is het doorvertalen van de doelen van het strategisch beleidsplan naar de schoolplannen weer hervat.

Boekjaar	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
Resultaat	108	875	447	449	363	n.n.b.
Eigen vermogen	3.970	4.845	3.119	3.439	2.494	n.n.b.
Vreemd vermogen	2.595	2.561	2.806	2.654	2.908	n.n.b.

Bedragen x € 1.000

Verbonden Partij	Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn)
Aard	Stichting
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Wethouder 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.

<b>Verbonden Partij</b>	<b>Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn)</b>
<b>Ontwikkelingen</b>	<p>In 2021 zijn er 11 startersleningen verstrekt voor een totaalbedrag van € 330.000. De stimuleringslening duurzaamheid is in 2021 vooral gebruikt voor het plaatsen van zonnepanelen, maar ook voor isolatie en HR++-glas. In 2021 zijn er 24 leningen verstrekt met een totaalbedrag van € 216.800. De asbestlening is in 2021 niet gebruikt, omdat er op dit moment geen asbestverbod is.</p> <p>In 2021 heeft de gemeente Voorst de Stimuleringslening Duurzaamheid en de Asbestlening ingetrokken en een nieuwe regeling voor de komende jaren vastgesteld: de Toekomst Bestendig Wonen (TBW) lening. Het is een lening waarbij geleend kan worden voor energiebesparing, het levensloopbestendig maken en/of asbestvrij maken van woningen. Het is een Gelderse regeling met 50% cofinanciering door de provincie.</p>

<b>Boekjaar</b>	<b>Jaarrekening 2016</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>
Resultaat	5.136	-1.845	-1.967	-2.447	-1.342	n.n.b.
Eigen vermogen	70.309	68.464	66.497	64.050	62.708	n.n.b.
Vreemd vermogen	1.083.032	1.165.873	1.266.625	1.344.653	1.391.184	n.n.b.

Bedragen x € 1.000

<b>Verbonden Partij</b>	<b>Stichting Koepel sport, welzijn en cultuur</b>
<b>Aard</b>	Stichting
<b>Bestuurlijke vertegenwoordiger</b>	Ambtelijk
<b>Vestigingsplaats</b>	Twello
<b>Omschrijving</b>	De Koepelorganisatie is een onafhankelijke, professionele, klantgerichte en toegankelijke organisatie. De Koepel draagt zorg voor een zo optimaal mogelijk en integraal aanbod van accommodaties voor sport, welzijn en cultuur, dat aansluit bij de continu veranderende behoeften van burgers.
<b>Zeggenschap</b>	Het college van B&W benoemt een bestuurslid; deze heeft voor bepaalde zaken een vetorecht, onder andere ten aanzien van een statutenwijziging, fusie, splitsing en ontbinding van de stichting, wijziging of intrekking van het huishoudelijk reglement, begroting en meerjarenplanning, activiteitenplanning en tarieven.
<b>Openbaar belang / doel</b>	<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 bedrijfsvoeringskwesties.
<b>Ontwikkelingen</b>	<p>Wat betreft de ontwikkelingen in 2021 wordt hieronder ingegaan op het coronavirus en de gevolgen daarvan voor de financiën en wordt ingegaan op het onderzoek naar de behoefte aan binnensportaccommodaties.</p> <p><i>Corona/Financiën</i></p> <p>Het jaar 2021 stond voor Stichting Koepel sport, welzijn en cultuur bijna volledig in het teken van het coronavirus. Door de beperkende maatregelen opgelegd door de overheid om de verspreiding van corona tegen te gaan was sporten in de binnensportaccommodaties in de gemeente Voorst bijna niet mogelijk. Daarnaast werd ook nog eens de horeca in sporthal Jachtlust aan banden gelegd. Om de wegvallende inkomsten en doorlopende kosten te compenseren heeft de overheid als compensatie diverse financiële ondersteuningsmaatregelen beschikbaar gesteld. De Koepel heeft in 2021 van diverse compensatiemaatregelen gebruik gemaakt. Ondanks of dankzij deze maatregelen is in 2021 een klein negatief resultaat ontstaan. Echter, de her- en verrekeningen van de financiële ondersteuningsmaatregelen vinden pas plaats in 2022 of later. Dan pas kan worden vastgesteld hoe de maatregelen daadwerkelijke hebben uitgedrukt op het financiële eindresultaat. De liquiditeitspositie en het eigen vermogen van De Koepel zijn echter nog steeds op orde. Het is dan ook niet te verwachten dat De Koepel op korte termijn in financiële problemen komt.</p>

Verbonden Partij	Stichting Koepel sport, welzijn en cultuur
	<p><i>Onderzoek binnensportaccommodaties</i></p> <p>Onderzoeken in 2019 en 2021 respectievelijk uitgevoerd door ICS en Antea hebben een eerste behoefte naar binnensportaccommodaties in de gemeente Voorst op hoofdlijnen in beeld gebracht. Uit deze onderzoeken is naar voren gekomen dat met name in Twello door het wegvallen van de gymzaal aan de Hietweideweg (sloop in verband met woningbouw) minimaal behoefte is aan een binnensportzaal met dezelfde functionaliteit. In 2021 zijn met deze input de behoefte en wensen van sportverenigingen en scholen in Twello verder uitgewerkt. Hieruit kwam naar voren dat om aan de behoeften en wensen van de gebruikers tegemoet te komen de realisatie van een grotere binnensportaccommodatie meer mogelijkheden biedt. Hiermee kan ook beter ingespeeld worden op de vraag naar capaciteit op piekuren. In 2022 zal in nauwe samenwerking met alle stakeholders overeenstemming moeten worden bereikt welke variant definitief uitgewerkt gaat worden.</p>

Boekjaar	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
Resultaat	29	-11	-54	49	7	n.n.b.
Eigen vermogen	310	300	245	294	301	n.n.b.
Vreemd vermogen	61	64	330	233	413	n.n.b.

Bedragen x € 1.000

## Coöperaties/vennootschappen

Verbonden Partij	Leisurelands (voorheen Recreatiegemeenschap Veluwe/RGV Holding B.V.)
Aard	Aandelenbezit, 3.835 aandelen
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Wethouder Harjo Pinkster
Vestigingsplaats	Arnhem
Omschrijving	Leisurelands houdt zich bezig met het beheren en exploiteren van (dag)recreatieve voorzieningen voor een breed publiek in Gelderland en Noord-Limburg.
Zeggenschap	Aandeelhouderschap
Openbaar belang / doel	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.
Financieel belang	Deelname in het aandelenkapitaal
Risico's en getroffen maatregelen	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.
Ontwikkelingen	Ook in 2021 heeft Leisurelands zich ingezet op verdere bestending van de bedrijfsvoering en heeft ondanks de coronacrisis in 2021 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 2021 heeft dit niet plaatsgevonden. Wel heeft in 2021 een aandelenwissel plaatsgevonden. De gemeenten Brummen en Rozendaal hebben namelijk hun aandelen te koop aangeboden aan de overige aandeelhouders, waarbij gemeente Apeldoorn deze aandelen van Rozendaal heeft gekocht. De gemeente Brummen heeft later besloten om de aandelen toch niet te verkopen. Verder is in 2021 een nieuwe aandeelhoudersovereenkomst gesloten, (weer) voor een periode van vijf jaar. Deze overeenkomst is inhoudelijk gelijk gebleven aan de vorige aandeelhoudersovereenkomst(en). Hiermee zijn de huidige opzet en structuur van de vennootschap in feite ongewijzigd gebleven.

Boekjaar	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
Resultaat	1.275	1.277	-687	4.422	4.237	3.909
Eigen vermogen	56.279	57.556	64.471	68.893	75.742	79.651
Vreemd vermogen	20.195	21.679	14.781	15.487	12.651	15.651

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>	In september 2021 is door de provincie Gelderland een ontwerpluchthavenbesluit vastgesteld. Dit besluit biedt economisch toekomstperspectief voor Luchthaven Teuge. Het aantal vliegbewegingen wordt in het besluit voorlopig niet beperkt. Wel dienen geluidreducerende maatregelen te worden genomen aan de paravliegtuigen. Op dit moment werkt de provincie aan het definitieve besluit. Dit wordt verwacht in de loop van 2022. Er is een groot aantal zienswijzen ingediend.  Het luchthavenbesluit zoals dat nu voorligt biedt ruimte voor Ontwikkelplan Teuge. Hier wordt het komende jaar weer mee aan de slag gegaan. Luchthaven Teuge wil inzetten op de volgende ontwikkelingen: A. Duurzame Innovatie & Educatie, B. Recreatie & Toerisme, C. Luchtvaart gerelateerd Ondernemerschap & Veiligheid.

<b>Boekjaar</b>	<b>Jaarrekening 2016</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>
Resultaat	-24	-331	19	-27	22	n.n.b.
Eigen vermogen	1.659	1.328	1.347	1.320	1.342	n.n.b.
Vreemd vermogen	1.622	1.683	1.498	1.434	1.488	n.n.b.

Bedragen x € 1.000

<b>Verbonden Partij</b>	<b>Waterbedrijf Vitens N.V.</b>
<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>	De waterafzet van Vitens is de afgelopen jaren fors gestegen, onder andere door een groei van het aantal aansluitingen. De stijging van de watervraag maakte het noodzakelijk om extra inzet te plegen om bestaande waterreserves veilig te stellen en waar nodig waterreserves te realiseren. Daarin werkte Vitens samen met provincie, waterschappen, gemeenten en andere relevante partijen. Daarnaast vroeg de groeiende waterafzet om substantiële investeringen in bestaande en nieuwe infrastructuur, zoals investeringen in de sanering van leidingen om het aantal storingen niet te laten stijgen, de ontwikkeling van nieuwe productielocaties en investeringen in fysieke beveiliging en cybersecurity. In 2021 bedroegen de investeringen € 180 miljoen. Dit bedrag zal volgens Vitens oplopen tot € 350 miljoen in 2031. Mede vanwege het forse investeringsprogramma is er, evenals in 2019 en 2020, in 2021 geen dividend uitgekeerd.

<b>Boekjaar</b>	<b>Jaarrekening 2016</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>
Resultaat	48.500	47.700	13.000	11.100	23.900	19.400
Eigen vermogen	489.100	533.700	533.000	533.300	559.200	600.300
Vreemd vermogen	1.249.200	1.194.400	1.233.500	1.293.000	1.340.100	1.387.800

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>	De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
<b>Financieel belang</b>	Boekwaarde aandelenkapitaal € 256.347. Geen aansprakelijkheid voor schulden. Derving jaarlijkse winstuitkering bij faillissement.
<b>Risico's en getroffen maatregelen</b>	De resultaten van deze deelneming fluctueren en daarmee ook de dividenduitkering.
<b>Ontwikkelingen</b>	Gedurende het begrotingsjaar 2021 hebben zich geen veranderingen voorgedaan in de belangen van aandeelhouders in BNG Bank. (Hierbij is het gevolg van een eventuele gemeentelijke samenvoeging buiten beschouwing gelaten) Over 2021 realiseerde BNG Bank een nettowinst na belastingen van EUR 236 miljoen (2020: EUR 221 miljoen). De hoogte van de nettowinst is met onzekerheden omgeven, omdat de bank geen voorspelling kan doen over de ontwikkeling van de ongerealiseerde marktwaardeveranderingen. Een betrouwbare schatting van de nettowinst voor 2022 kan de bank daarom niet maken.

Boekjaar	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
Resultaat	369.000	393.000	337.000	163.000	221.000	236.000
Eigen vermogen	4.486.000	4.687.000	4.991.000	4.887.000	5.097.000	5.062.000
Vreemd vermogen	149.483.000	135.041.000	132.518.000	144.802.000	155.262.000	143.995.000

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 Hans van der Sleen (aandeelhouder) Wethouder Harjo Pinkster (bestuurlijk vertegenwoordiger)
<b>Vestigingsplaats</b>	Apeldoorn
<b>Omschrijving</b>	De gemeenten Apeldoorn, Brummen, Bronckhorst, Deventer, Doesburg, Epe, Lochem, Voorst en Zutphen zijn aandeelhouder en opdrachtgever van Circulus-Berkel. Het werkterrein richt zich op afvalbeheer en het beheer van de openbare ruimte.
<b>Zeggenschap</b>	De invloed van de gemeente als deelnemer verloopt via het aandeelhouderschap in de vergadering van aandeelhouders. De rechten en plichten van aandeelhouders zijn vastgelegd in de statuten van Circulus-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>	Per 1-1-2022 is de naam van Circulus Berkel BV gewijzigd naar Circulus BV.  In 2020 hadden we te maken met een aantal kostenverhogende factoren die toen verwerkt zijn in het tarief. Voor het jaar 2021 komen we iets ruimer uit dan het kostendekkend niveau. Dit is ook de verwachting voor 2022.

Boekjaar	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
Resultaat	2.598	2.565	1.397	803	1.178	1.469
Eigen vermogen	11.600	12.900	13.797	14.673	15.237	16.142

<b>Boekjaar</b>	<b>Jaarrekening 2016</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>
Vreemd vermogen	26.300	32.100	32.864	42.404	38.388	37.406

*Bedragen x € 1.000*



## 4.7 Paragraaf Grondbeleid

### Algemeen

In 2021 hebben we verder gewerkt aan de afronding van de lopende grondcomplexen. Zo verkochten we de laatste bouwgrond in Nijbroek, Teuge Oost, de Vecht en De Schaker. Deze complexen sluiten we in 2022 of 2023 af. Alleen Dorpszicht Terwolde kent nog een volgende kaveluitgifte, die gepland staat voor 2022.

Op 7 februari 2022 is het bestemmingsplan Nieuw Basselt en Fliertlanden vastgesteld. Na onherroepelijk worden van dit bestemmingsplan wordt hiervoor een nieuw complex geopend, waarbinnen de grondaankopen, voorbereidingskosten en toekomstige kosten en opbrengsten worden verantwoord.

### Resultaatgrondexploitatie 2021

Het resultaat grondexploitatie 2021 bedraagt € 1.655.000 en wordt bepaald door de tussentijdse winstneming uit de onderstaande drie complexen. De tussentijdse winstneming is gebaseerd op de door de commissie BBV voorgeschreven Percentage of completion (POC) methode.

Complex	Bedrag
Complex 11 Uitbreidingsplan Nijbroek: tussentijdse winstneming	€ 95.000
Complex 14 Teuge Oost: tussentijdse winstneming	€ 260.000
Complex 16 De Schaker: tussentijdse winstneming	€ 1.300.000
<b>Totaal resultaat grondexploitatie 2021</b>	<b>€ 1.655.000</b>

### Toelichting op resultaat grondexploitatie 2021

#### *Bouwgrond in exploitatie*

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

Alle bouw kavels zijn inmiddels verkocht en de laatste woningen worden in de eerste helft van 2022 afgebouwd. Dit complex wordt in 2022 afgesloten. Op basis van de POC methode bedraagt de tussentijdse winstneming in 2021 € 95.000 waarna nog een positief eindresultaat van € 19.000 wordt verwacht.

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

In 2021 zijn de laatste bouw kavels in dit complex verkocht. Het projectgebied wordt vanaf 2020 gefaseerd woonrijp gemaakt, waarna het complex naar verwachting in 2023 kan worden afgesloten. De tussentijdse winstneming bedraagt in 2021 € 260.000 waarna nog een positief eindresultaat van € 156.000 wordt verwacht.

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

In 2021 zijn ook de laatste bouw kavels in dit complex verkocht. In 2022 wordt de tweede fase (rondom de molenstomp) woonrijp gemaakt. Dit betreft een kostenneutraal complex.

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

In 2021 is de Fliertbuurt (het tweede deelplan van De Schaker) bebouwd en is de inrichting van het openbaar gebied opgeleverd. Deelplan Oost II (het derde en laatste deelplan van De Schaker) is in 2021 ontwikkeld, waarbij het merendeel van de woningen is opgeleverd. De laatste woningen worden in 2022 afgebouwd, waaronder het appartementencomplex aan de Stobbenakker. Omdat de meeste woningen al bewoond zijn, zijn we al wel begonnen met het woonrijp maken. De tussentijdse winstneming bedraagt in 2021 € 1.300.000 waarna nog een positief eindresultaat van € 257.000 wordt verwacht.

### **Complex 20 Dorpszicht Terwolde**

In 2021 zijn ook de laatste bouw kavels in fase 1 van dit complex verkocht. Wij verwachten fase 2 van dit project in 2022 uit te geven. Wij verwachten hier een positief eindresultaat ter hoogte van € 57.000.

### **Risicoanalyse grondexploitatie**

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

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

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

## 4.8 Paragraaf Covid-19

### **Inleiding**

Het coronavirus (Covid 19) heeft ook in 2021 een enorme impact op onze economie, onze samenleving en de gezondheidszorg gehad. 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 geldt in eerste instantie niet leidend laten zijn.

Corona 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 corona 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 2021 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.

### **Compensatie vanuit het rijk en provincie**

Door het rijk zijn in 2021 compensatiepakketten aan gemeenten toegekend. Voor de gemeente Voorst betreft dit de volgende bedragen:

1. compensatiepakket 3 (vervolg) meicirculaire 2021 gemeentefonds € 174.170;
2. compensatiepakket 4 meicirculaire 2021 gemeentefonds € 284.930;
3. compensatiepakket 5 septembercirculaire 2021 gemeentefonds € 214.000;
4. compensatiepakket 6 decembercirculaire 2021 gemeentefonds € 118.740.

Wij hebben daarnaast gebruik gemaakt van specifieke uitkeringen van het rijk. Voor compensatie van het exploitatietekort van zwembad De Schaeck is de specifieke uitkering IJsbanen en zwembaden toegekend. Voor Zelfstandige ondernemers die in de problemen komen door de coronacrisis is gebruik gemaakt van de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (Tozo). Aan de Tozo is op 1 oktober 2021 een einde gekomen.

### **Welke maatregelen en activiteiten zijn genomen**

Hierna lichten we per programma en taakveld de effecten, ingestelde maatregelen en compenserende regelingen toe.

#### ***Programma Mooi Voorst***

##### ***Taakveld Afval***

*4e steunpakket Afvalverwerking € 39.490*

Tegenover het ontvangen bedrag staan geen direct aanwijsbare extra kosten. Het bedrag maakt onderdeel uit van het positieve resultaat 2021 m.b.t. afval, dat aan de egalisatiereserve tarieven afval is toegevoegd.

## **Programma Bedrijvig Voorst**

### **Taakveld Begeleide participatie**

*6e Steunpakket Participatie, onderdeel Wet Sociale werkvoorziening € 49.700*

Het 6e steunpakket is in december 2021 beschikbaar gesteld, op het moment dat het jaar 2021 feitelijk al was afgerond. Daarom stellen we voor om dit bedrag eenmalig toe te voegen aan de begroting 2022.

## **Programma Gezond Voorst**

### **Taakveld 4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**

*4e steunpakket Voorschoolse voorziening peuters € 8.000*

Er is in de coronaperiode meer gebruik gemaakt van kinderopvang door de ouders van kinderen met een VVE-voorziening. De middelen uit het steunpakket zijn daarom toegevoegd aan het reeds beschikbare budget om de toegenomen uitgaven deels te kunnen dekken.

### **Taakveld 5-2 Sportaccommodaties**

*Ondersteuningsmaatregelen zwembad De Schaeck*

Specifiek voor zwembaden en ijsbanen is er een uitkering die bestemd is om aanvullend op de diverse steunmaatregelen extra compensatie voor geleden schade te bieden. Doordat deze accommodaties het afgelopen jaar op meerdere momenten hun deuren voor langere tijd hebben moeten sluiten en op andere momenten bezoekers slechts beperkt hebben kunnen toelaten, heeft het kabinet extra middelen ter ondersteuning beschikbaar gesteld. Voor het exploitatieverlies over 2020 en het eerste halfjaar 2021 van zwembad De Schaeck is een totaalbedrag van € 284.300 op grond van deze uitkering toegekend.

In december 2020 had de gemeenteraad vooruitlopend op deze uitkering al een bedrag van € 116.400 beschikbaar gesteld ten laste van de algemene reserve. Nu deze uitkering in 2021 is toegekend is dit bedrag in deze jaarrekening weer toegevoegd aan de algemene reserve.

### **Taakveld 5-3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie**

*3e steunpakket cultuurmiddelen € 65.920*

Het 3e steunpakket Cultuurmiddelen is volledig ingezet ten behoeve van de Stimuleringsregeling Culturele activiteiten met een sociaal-maatschappelijke impact. De beoordeling van de aanvragen is gedaan met een jury. De cultuurcoach biedt initiatiefnemers eventueel ondersteuning bij de voorbereiding.

*5e steunpakket lokaal cultuur buurt- en dorpshuizen € 62.500*

Het 5e steunpakket is ingezet voor Lokale cultuur enerzijds en buurt en dorpshuizen anderzijds. Lokale cultuur wordt volledig ingezet ten behoeve van de uitbreiding van het aantal uren van de cultuurcoach in de jaren 2022 en 2023, ook naar aanleiding van een aangenomen motie in de gemeenteraad om cultuurmiddelen die nog beschikbaar kwamen z.s.m. voor dit doel in te zetten.

*6e steunpakket lokaal cultuuraanbod € 43.910*

Dit bedrag is in december 2021 ontvangen als steunpakket voor compensatie van de gevolgen van corona op het lokale cultuuraanbod. In 2022 komen we met een voorstel om deze middelen op de juiste wijze in te zetten, en kijken hiervoor ook naar de rol van de cultuurcoach en de middelen vanuit het NPO (Nationaal Programma Onderwijs). Wellicht is hier een goede combinatie in te maken, maar hiervoor is nog nader onderzoek nodig.

### **Taakveld 6-72 Maatwerkdienstverlening 18-**

*4e steunpakket Perspectief jeugd en jongeren € 37.280*

*4e steunpakket activiteiten en ontmoetingen jeugd € 7.390*

*4e steunpakket Mentale ondersteuning jeugd € 10.860*

*4e steunpakket Jongerenwerk jeugd € 12.970*

Deze middelen zijn toegevoegd aan het budget voor voorliggende of algemene voorzieningen voor de Voorster jeugd. Er is gestart met het onderzoeken naar de meest effectieve manier om deze middelen in te zetten. Dit loopt door tot in 2022.

*4e steunpakket continuïteit van zorg meerkosten jeugd € 29.050*

Ook in 2021 konden zorgaanbieders van maatwerkvoorzieningen voor zowel Jeugd als Wmo niet alle zorg leveren conform de voorwaarden in onze raamovereenkomst, zoals bijvoorbeeld groepsgerichte begeleiding of behandeling. De maximale omvang van de groepen zou door de coronamaatregelen dusdanig klein worden dat de tarieven niet zouden volstaan. Als tegemoetkoming in deze omzetsderving is besloten dat er conform planning gedeclareerd kon worden voor die producten in plaats van conform daadwerkelijke levering.

Daarnaast konden aanbieders sinds september een onderbouwde aanvraag indienen voor compensatie voor extra kosten die zij gemaakt hebben vanwege de coronamaatregelen. Hierbij hebben we ons gebaseerd op de landelijke regeling. Wel moet het gaan om daadwerkelijke uitgaven. Compensatie voor misgelopen omzet vanwege bijvoorbeeld ziekte van personeel viel niet onder die regeling. De afhandeling van de regeling loopt door tot in 2022.

### **Taakveld 7-1 Volksgezondheid**

*GGD en Veiligheidsregio*

De kosten die de GGD's hebben gemaakt in het kader van de coronamaatregelen (testen, vaccinatie, etc) worden niet door de gemeentes betaald. Daarmee zijn de uitgaven en activiteiten van de GGD zoveel mogelijk conform de reguliere afspraken geweest.

### **Programma Sociaal Voorst**

#### **Taakveld 6-3 Inkomensregelingen**

*3e steunpakket Aanvullend pakket reïntegratie € 26.840*

*3e steunpakket Impuls reïntegratie € 14.330*

De middelen zijn toegevoegd aan het budget voor arbeidsparticipatie en -reïntegratie. Er was sprake van meer trajecten waardoor de kosten hoger uitvielen dan zonder corona.

*3e steunpakket gemeentelijk schuldenbeleid € 23.950*

De middelen zijn toegevoegd aan het budget voor schuldhulpverlening. Er is meer gebruik gemaakt van de mogelijke ondersteuning vanuit de gemeente, waarschijnlijk vanwege de gevolgen van de coronamaatregelen.

*3e steunpakket Bijzondere bijstand € 8.170*

De middelen zijn toegevoegd aan het budget voor bijzondere bijstand en ingezet ter dekking van de uitgaven. Er is geen onderscheid te maken tussen reguliere aanvragen bijzondere bijstand en aanvragen die voortkomen uit de coronamaatregelen.

*4e steunpakket Tijdelijke ondersteuning Noodzakelijke kosten (Tonk) €49.600*

*5e steunpakket Tijdelijke ondersteuning Noodzakelijke kosten (Tonk) €152.000*

De Tonk is uitgevoerd conform de landelijke richtlijnen. Er is weinig aanspraak gemaakt op deze regeling, ondanks de (landelijke) bekendheid. Wellicht dat de eisen voor het in aanmerking komen van deze ondersteuning te strikt waren.

*Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) deel 1,2, 3 en 4*  
In 2021 hebben ondernemers (zelfstandigen zonder personeel) gebruik kunnen maken van o.a. de Tozo voor compensatie van wegvallende inkomsten. De eisen waren ten opzichte van 2020 uitgebreid. We hebben hier de landelijke richtlijnen gevolgd. Het teveel ontvangen bedrag aan uitkering van het ministerie moet worden teruggestort.

#### **Taakveld Maatwerkdienstverlening 18+**

*4e steunpakket Extra begeleiding kwetsbare groepen € 57.880*

*4e steunpakket Eenzaamheid van ouderen € 61.460*

Deze middelen zijn toegevoegd aan het budget voor voorliggende of algemene voorzieningen Wmo. Er is gestart met het onderzoeken naar de meest effectieve manier om deze middelen in te zetten. Dit loopt door tot in 2022.

*6e steunpakket continuïteit van zorg: meerkosten Wmo € 32.780*

Aanbieders konden sinds september een onderbouwde aanvraag indienen voor compensatie voor extra kosten die zij gemaakt hebben vanwege de coronamaatregelen. Hierbij hebben we ons gebaseerd op de landelijke regeling. Wel moet het gaan om daadwerkelijke uitgaven. Compensatie voor misgelopen omzet vanwege bijvoorbeeld ziekte van personeel viel niet onder die regeling. De afhandeling van de regeling loopt door tot in 2022.

Zorg die vanwege coronamaatregelen niet volgens de afspraken rondom bijvoorbeeld minimale of maximale groepsgrootte kon worden geleverd, is vergoed op basis van de toegewezen zorg en de planning per cliënt. Daar waar mogelijk hebben zorgaanbieders passende alternatieve vormen van zorg geleverd. De kosten hiervoor zijn niet apart inzichtelijk, deze vallen binnen de reguliere kosten voor de maatwerkvoorzieningen.

#### **Programma Veilig Voorst**

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

*Controle coronatoegangsbewijzen*

Het kabinet heeft besloten een specifieke uitkering te verstrekken van € 45 mln. voor het ondersteunen van de naleving van de controleplicht van het coronatoegangsbewijs op locaties waar dat nodig is. Deze incidentele bijdrage is aan de veiligheidsregio's verstrekt en vervolgens één op één doorgezet aan de gemeenten. Aan de gemeente Voorst is een bedrag toegekend van € 63.835. Op basis van deze uitkering is in de gemeente Voorst de Subsidieregeling incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen ingesteld. Diverse verenigingen en bedrijven hebben hiervoor in 2021 een aanvraag ingediend en een bedrag van € 40.900 is uitbetaald. De niet bestede gelden worden terugbetaald.

#### **Programma Dienstverlenend Voorst**

##### **Taakveld Burgerzaken**

*3e steunpakket Extra kosten verkiezingen 2e kamer € 34.960*

Voor de Tweede Kamerverkiezingen in maart 2021 zijn extra middelen door het rijk beschikbaar gesteld om deze 'coronaproof' te kunnen organiseren. Dit extra budget is grotendeels nodig geweest om de organisatie van deze verkiezingen te bekostigen.

## **Algemene dekkingsmiddelen en financieringen**

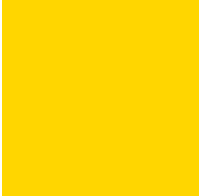
### **Taakveld OZB en overige belastingen**

*6e steunpakket Inkomstenderving gemeenten (afrekening) € 13.000*

Aan gemeenten is voor het jaar 2020 compensatie toegekend voor de derving van inkomsten door corona. De compensatie betreft o.a. de volgende posten: toeristenbelasting, marktgelden, evenementenleges en kwijtschelding / oninbaar verklaren lokale heffingen als gevolg van corona.

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

Het coronavirus heeft mogelijk ook voor 2022 en de jaren daarna effect. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing gaan we in op de mogelijke langetermijn risico's. De mogelijke verdere gevolgen zijn moeilijk te voorspellen. Binnen de systematiek van risico-analyse is de omvang van het risico (kans en effect), gelet op de situatie bij het opstellen van deze jaarrekening, naar beneden bijgesteld ten opzichte van 2020. Wel is ingeschat dat deze risico's incidenteel zijn en (op termijn) verdwijnen of verder verminderen.





# Jaarrekening







# Hoofdstuk 5

## Balans

## 5.1 Balans per 31 december 2021

<b>Vaste activa</b>	<b>Ultimo 2020</b>	<b>Ultimo 2021</b>
<b>Immaterieel</b>		
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	3.292.058	3.160.376
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief	307.644	447.979
<i>Subtotaal immaterieel</i>	<i>3.599.702</i>	<i>3.608.355</i>
<b>Materieel</b>		
Investeringen met een economisch nut	43.035.542	54.840.983
Investeringen met een economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	14.049.306	14.419.671
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	14.191.437	14.560.411
<i>Subtotaal materieel</i>	<i>71.276.285</i>	<i>83.821.066</i>
<b>Financieel</b>		
Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	6.018.896	6.044.815
Leningen aan woningbouwcorporaties	66.203	60.351
Overige langlopende geldleningen	523.169	346.503
<i>Subtotaal financieel</i>	<i>6.608.268</i>	<i>6.451.669</i>
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>81.484.255</b>	<b>93.881.090</b>

<b>Vlottende activa</b>	<b>Ultimo 2020</b>	<b>Ultimo 2021</b>
<b>Voorraden</b>		
Grond- en hulpstoffen	11.912	24.949
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	340.299	-3.293.343
Gereed product en handelsgoederen	920.796	240.716
<i>Subtotaal voorraden</i>	<i>1.273.007</i>	<i>-3.027.678</i>
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:</b>		
Vorderingen op openbare lichamen	60.233	478.921
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.464.724	83.737
Overige vorderingen	2.075.167	1.169.025
<i>Subtotaal uitzettingen</i>	<i>6.600.124</i>	<i>1.731.684</i>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas- en banksaldi	591.314	326.561
<b>Overlopende activa</b>		
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.107.132	6.240.519
<i>Subtotaal overlopende activa</i>	<i>5.107.132</i>	<i>6.240.519</i>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>13.571.577</b>	<b>5.271.087</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>95.055.831</b>	<b>99.152.177</b>

<b>Vaste passiva</b>	<b>Ultimo 2020</b>	<b>Ultimo 2021</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserves	6.483.588	6.903.988
Bestemmingsreserves	11.276.752	12.593.396
Gerealiseerde resultaat	143.207	1.864.491
<i>Subtotaal eigen vermogen</i>	<i>17.903.547</i>	<i>21.361.875</i>
<b>Vorzieningen</b>	20.300.895	20.721.605
<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	38.307.058	44.241.043
Waarborgsommen	50.386	50.611
<i>Subtotaal vaste schulden</i>	<i>38.357.444</i>	<i>44.291.653</i>
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>76.561.886</b>	<b>86.375.133</b>

<b>Vlottende passiva</b>	<b>Ultimo 2020</b>	<b>Ultimo 2021</b>
<b>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>		
Overige kasgeldleningen	7.500.000	2.000.000
Overige schulden	5.837.310	6.601.953
<i>Subtotaal netto-vlottende schulden</i>	<i>13.337.310</i>	<i>8.601.953</i>
<b>Overlopende passiva</b>		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.243.316	1.615.591
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	3.190.024	1.245.009
- overige Nederlandse overheidslichamen	615.631	1.055.795
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	107.663	258.695
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>	<i>5.156.635</i>	<i>4.175.090</i>
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>18.493.945</b>	<b>12.777.043</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>95.055.831</b>	<b>99.152.177</b>

<b>Gewaarborgde geldleningen</b>	<b>94.389.024</b>	<b>80.491.384</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 2021

Programma	Raming voor wijziging 2021	Raming na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo 2021
PR01 Bouwend Voorst	8.184.414	8.553.602	9.301.935	-748.333
PR02 Mooi Voorst	11.127.977	12.734.993	11.247.917	1.487.077
PR03 Bedrijvig Voorst	3.463.540	3.694.625	3.803.401	-108.776
PR04 Gezond Voorst	16.514.135	18.341.977	18.553.361	-211.384
PR05 Sociaal Voorst	13.839.709	17.756.483	15.948.281	1.808.202
PR06 Veilig Voorst	1.875.116	2.045.536	1.961.193	84.343
PR07 Dienstverlenend Voorst	3.721.856	3.926.026	3.971.072	-45.047
PR09 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	508.648	213.790	511.493	-297.703
PR10 Overhead	7.021.818	7.678.954	7.263.364	415.590
<b>Totaal lasten</b>	<b>66.257.212</b>	<b>74.945.986</b>	<b>72.562.018</b>	<b>2.383.968</b>
PR01 Bouwend Voorst	6.889.114	6.965.494	9.460.749	2.495.255
PR02 Mooi Voorst	4.838.594	5.348.942	5.783.526	434.584
PR03 Bedrijvig Voorst	708.704	781.108	991.050	209.943
PR04 Gezond Voorst	910.596	1.865.108	2.410.849	545.741
PR05 Sociaal Voorst	4.343.527	6.253.860	5.085.195	-1.117.093
PR06 Veilig Voorst	22.988	150.309	213.398	63.089
PR07 Dienstverlenend Voorst	550.877	584.838	1.599.330	1.014.492
PR09 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	46.467.750	50.094.453	50.633.846	539.393
PR10 Overhead	562.746	715.557	618.863	-279.680
<b>Totaal baten</b>	<b>65.294.896</b>	<b>72.759.670</b>	<b>76.796.805</b>	<b>3.905.723</b>
Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting	-	39.100	776.460	-737.360
<b>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-962.316</b>	<b>-2.225.416</b>	<b>3.458.327</b>	<b>5.683.744</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>				
Reserves PR01 Bouwend Voorst	-	292.809	-315.673	-608.482
Reserves PR02 Mooi Voorst	276.029	528.961	68.555	-460.405
Reserves PR03 Bedrijvig Voorst	-	95.000	45.000	-50.000
Reserves PR04 Gezond Voorst	5.356	-94.114	-305.711	-211.597
Reserves PR05 Sociaal Voorst	369.976	787.537	518.708	-268.828
Reserves PR07 Dienstverlenend Voorst	156.000	225.678	-674.322	-900.000
Reserves PR09 Alg dek.middelen en voorz	-1.169.191	-1.130.091	-1.143.984	-13.893
Reserves PR10 Overhead	-	493.946	213.590	-280.356
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>	<b>-361.830</b>	<b>1.199.725</b>	<b>-1.593.836</b>	<b>-2.793.561</b>
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>-1.324.146</b>	<b>-1.025.691</b>	<b>1.864.491</b>	<b>2.890.182</b>

# Hoofdstuk 7

## Toelichtingen



# 7.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

## Inleiding

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

## Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

## 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 óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de nota Activabeleid 2021, zoals vastgesteld door de gemeenteraad in haar vergadering van 1 maart 2021. Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven, tenzij de grond deel uitmaakt van een investering in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt.

#### *Buiten gebruik gestelde vaste activa*

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

#### *Erfpacht*

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

#### *Warme gronden*

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

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

- de gronden moeten deel uitmaken van een door de gemeenteraad vastgestelde visie of masterplan voor (een) concrete en binnen afzienbare tijd te starten grondexploitatie(s), waarin de gebiedsontwikkeling van totaalplan naar deelgrondexploitaties is vastgelegd;
- de gebiedsontwikkeling mag niet zodanig conflicteren met de uitkomst van de inventarisatie van bedreigingen die de ontwikkeling in de weg kunnen staan, bijvoorbeeld op het gebied van milieu of bereikbaarheid;

- de visie / het masterplan mag niet strijdig zijn met beleid van de provincie en/of rijk;
- er is een betrokkenheid bij de gebiedsontwikkeling van provincie of rijksoverheid;
- het mag alleen gaan om gebiedsontwikkeling voor de bouw van woningen en niet voor bedrijfsterreinen;
- periodiek (minimaal eens in de 2 jaar) worden de gronden 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.

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

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

- rentepercentage bedraagt 1,0%;
- kostenindexatie bedraagt 1,6%;
- opbrengstenindexatie bedraagt 0% (er wordt gewerkt met vaste aanneemsommen);
- de geplande afzet is gebaseerd op de afronding van de nog lopende grondcomplexen. De kosten en opbrengsten komen gefaseerd en zijn uitgezet in de tijd

Ten aanzien van de geraamde nog te maken kosten heeft het college het uitgangspunt dat deze afkomstig zijn uit de verkoop van de nog uit te geven kavels.

Op basis van het gemotiveerde besluit van de raad d.d. 26 maart 2012 kent het project 'De Schaker' een looptijd langer dan de voorgeschreven maximale looptijd van tien jaar. Naar verwachting worden de laatste werkzaamheden in 2022 afgerond. De looptijd bedraagt dan c.a. 11 jaar. De overige projecten worden naar verwachting binnen de voorgeschreven maximale looptijd afgerond.

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

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

#### *Gereed product en handelsgoederen*

De voorraad eigen verklaringen is gewaardeerd tegen de laatst bekende verrekenprijzen van de leverancier. De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, dan wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

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

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

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

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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

1. de kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro; en
2. de kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en

- er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

## **Vaste passiva**

### ***Eigen vermogen***

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

### ***Voorzieningen***

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

Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

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

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd. Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

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

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

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

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

***Overlopende passiva***

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

## 7.2 Toelichting op de balans per 31 december 2021

### Toelichting op de balans Activa

#### Vaste activa

##### *Immateriële vaste activa*

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Totaal sluitende leningen o/g disagio	3.292.058	3.160.376
Kosten onderzoek en ontwikkeling	307.644	447.979
<b>Totaal</b>	<b>3.599.702</b>	<b>3.608.355</b>

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2021:

	Boek- waarde 31-12-2020	Investe- ringen	Desin- vesteringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2021
Totaal sluitende leningen o/g disagio	3.292.058	-	-	131.682	-	-	3.160.376
Kosten onderzoek en ontwikkeling	307.644	340.041	-	83.827	115.880	-	447.979
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b>3.599.702</b>	<b>340.041</b>	<b>-</b>	<b>215.509</b>	<b>115.880</b>	<b>-</b>	<b>3.608.355</b>

De mutaties in het verslagjaar	Investe- ringen	Desin- vesteringen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Totaal
<b>Kosten onderzoek en ontwikkeling</b>	<b>340.041</b>	-	<b>115.880</b>	-	<b>224.161</b>
2019 Voorbereiding locatie Twello Noord	208.816	-	-	-	208.816
2019 Scholen en spoorlocatie Twello	80.789	-	115.880	-	-35.091
2019 Nieuw verkeersbeleid	3.650	-	-	-	3.650
2019 Hietweideweg Brandweergarage en gemeentewerf	46.787	-	-	-	46.787

##### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Overige investeringen met een economisch nut	43.035.541	54.840.981
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	14.049.306	14.419.671
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	14.191.437	14.560.411
<b>Totaal</b>	<b>71.276.284</b>	<b>83.821.063</b>

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	12.988.269	15.812.779
Woonruimten	4.671	4.007
Bedrijfsgebouwen	26.412.966	35.320.572

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Grond/weg/waterbouwkundige werken	1.295.369	1.252.076
Vervoermiddelen	143.400	51.515
Machines, apparaten en installaties	2.062.115	2.279.745
Overige materiële vaste activa	128.751	120.287
<b>Totaal</b>	<b>43.035.541</b>	<b>54.840.981</b>

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

	Boek- waarde 31-12-2020	Investe- ringen	Desin- vesteringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden/ herrubrice- ring	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	12.988.269	3.259.428	121.882	-	265.099	47.937	15.812.779
Woonruimten	4.671	-	-	664	-	-	4.007
Bedrijfsgebouwen	26.412.966	9.901.990	-	994.095	-	290	35.320.572
Grond/weg/waterbouwkundige werken	1.295.369	-	-	43.292	-	-	1.252.076
Vervoermiddelen	143.400	11.685	77.308	26.262	-	-	51.515
Machines, apparaten en installaties	2.062.115	614.116	21.810	374.676	-	-	2.279.745
Overige materiële vaste activa	128.751	-	-	8.464	-	-	120.287
<b>Totaal materiële vaste activa economisch Nut</b>	<b>43.035.541</b>	<b>13.787.220</b>	<b>221.000</b>	<b>1.447.453</b>	<b>265.099</b>	<b>48.227</b>	<b>54.840.981</b>

De mutaties in het verslagjaar	Investe- ringen	Desin- vesteringen	Bijdragen van derden/ herrubrice- ring	Afwaar- deringen	Totaal
<b>Gronden en terreinen</b>	<b>3.259.428</b>	-	<b>265.099</b>	<b>47.937</b>	<b>2.824.510</b>
1972 Terreinkosten Twello, de Oase	-	-	-	22.147	-22.147
1973 Terreinkosten Twello, de Oase	-	-	-	12.619	-12.619
1976 Terreinkosten Twello, de Oase	-	-	-	13.171	-13.171
2016 Grond Twello Martinusloctie	11.507	38.915	-	-	-27.408
2020 Kruisvoorderweg9 fixelening -0,20%	-1.646.545	82.967	-	-	-1.729.512
2020 Kruisvoorderweg9 fixelening -0,15%	1.648.761	-	-	-	1.648.761
2021 Perceel Bassaltlaan Voorst (P179)	242.230	-	-	-	242.230
2021 Percelen Rijksstrwg - Holthuiserstr	1.680.217	-	-	-	1.680.217
2021 Perceel Kruisweg Spijkerbosch	310.463	-	-	-	310.463
2021 Perceel bouwgrond Dernhorstlaan	1.012.794	-	265.099	-	747.695
<b>Gebouwen</b>	<b>9.901.990</b>	-	-	<b>290</b>	<b>9.901.700</b>
2004 Bedrijfspann Frans Halsstraat 9	-	-	-	290	-290
2018 Klein Twello, Maarten Tromplaan	9.403	-	-	-	9.403
2018 Verduurzamen en revitaliseren gemeentehuis	9.661.479	-	-	-	9.661.479
2021 Gymzaal Voorst bouwkundig	119.137	-	-	-	119.137
2021 Gymzaal Wilp bouwkundig	47.605	-	-	-	47.605
2021 Renovatie muziektent Terwolde bouwkundig	28.314	-	-	-	28.314
2022 Verduurzaming Jachtlust bouwkundig	36.053	-	-	-	36.053
<b>Vervoermiddelen</b>	<b>11.685</b>	<b>77.308</b>	-	-	<b>-65.623</b>
2018 Twee Renault Masters	-	58.621	-	-	-58.621
2018 Electrische zwerfvuilkar	-	18.688	-	-	-18.688
2021 Overname Renault Zoë SK-250-H	11.685	-	-	-	11.685
<b>Machines, apparaten en installaties</b>	<b>614.116</b>	<b>21.810</b>	-	-	<b>310.432</b>
2015 Heftruck Doosan	-	933	-	-	-933
2016 Houtversnipperaar Ducker, type H200	-	6.860	-	-	-6.860
2018 Maai- en laadcombinatie Panda 1806	-	14.016	-	-	-14.016
2021 Gymzaal Voorst toestellen	98.657	-	-	-	-



De mutaties in het verslagjaar	Investerings	Desinvesteringen	Bijdragen van derden/herrubicing	Afwaarderingen	Totaal
2020 Investeringsoverzicht ICT	170.010	-	-	-	170.010
2021 Investeringsoverzicht ICT	122.918	-	-	-	122.918
2021 Aanschaf laptops	32.341	-	-	-	32.341
2022 Gymzaal Wilp installaties	158.537	-	-	-	-
2022 Gymzaal Wilp sporttoestellen	24.680	-	-	-	-
2022 de Schaeck investeringen installatie	6.972	-	-	-	6.972

**Toelichting:**

De bijdrage van derden met betrekking tot het perceel bouwgrond Dernhorstlaan betreft een ontvangen exploitatiebijdrage.

Bij de investering in het gemeentehuis is uitgegaan van de BTW mengpercentages die gebaseerd zijn op de bestaande percentages. Op basis van de nieuwe situatie kunnen deze mogelijk afwijken hetgeen een aanpassing van het balansbedrag vereist.

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Grond/weg/waterbouwkundige werken	14.049.306	14.419.671
<b>Totaal</b>	<b>14.049.306</b>	<b>14.419.671</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 31-12-2020	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Grond/weg/waterbouwkundige werken	14.049.306	793.907	-	420.748	2.794	-	14.419.671
<b>Totaal materiële vaste activa heffing</b>	<b>14.049.306</b>	<b>793.907</b>	<b>-</b>	<b>420.748</b>	<b>2.794</b>	<b>-</b>	<b>14.419.671</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
<b>Grond/weg/waterbouwkundige werken</b>	<b>793.907</b>	<b>-</b>	<b>2.794</b>	<b>-</b>	<b>791.113</b>
Herinrichting en renovatie riolering	793.907	-	2.794	-	791.113

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Grond/weg/waterbouwkundige werken	14.191.437	14.560.411
<b>Totaal</b>	<b>14.191.437</b>	<b>14.560.411</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:

	<b>Boek- waarde 31-12-2020</b>	<b>Investe- ringen</b>	<b>Desin- vesteringen</b>	<b>Afschrij- vingen</b>	<b>Bijdragen van derden</b>	<b>Afwaar- deringen</b>	<b>Boekwaarde 31-12-2021</b>
Grond/weg/ waterbouwkundige werken	14.191.437	1.115.621	-	743.650	2.998	-	14.560.411
<b>Totaal materiële vaste activa maatschappelijk nut</b>	<b>14.191.437</b>	<b>1.115.621</b>	<b>-</b>	<b>743.650</b>	<b>2.998</b>	<b>-</b>	<b>14.560.411</b>

De belangrijkste mutaties in het verslagjaar	Investerings	Desinvesteringen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Totaal
<b>Grond/weg/waterbouwkundige werken</b>	<b>1.115.621</b>	-	<b>2.998</b>	-	<b>1.112.624</b>
2010 Westelijke randweg Twello	10.954	-	-	-	10.954
2017 Herinrichting Twello Centrum 1e fase	4.806	-	-	-	4.806
2018 A1 Poort van Twello	23.171	-	-	-	23.171
2018 Middenweg e.o. Wilp	289	-	-	-	289
2018 Omvorming fietspaden	2.176	-	-	-	2.176
2018 Verkeersveiligheidsstudie Twello	7.344	-	-	-	7.344
2018 Bosweg, Sparrenweg en Molenweg Klarenbeek	6.877	-	-	-	6.877
2018 Schoolstraat en Ieuwland Terwolde	1.302	-	-	-	1.302
2018 Wilhelminaweg, Tuindorp, Hendriks Terwolde	1.809	-	-	-	1.809
2019 Herinrichting Rijksstraatweg Voorst	46.828	-	2.998	-	43.830
2019 vervanging openbare verlichting, masten	9.466	-	-	-	9.466
2019 vervanging openbare verlichting, armaturen	18.928	-	-	-	18.928
2020 Klarenbeekseweg Voorst	10.457	-	-	-	10.457
2020 Frisostraat, P. Bernhardstraat, P. Beatrixstraat	327.837	-	-	-	327.837
2020 Michiel de Ruyterstraat Twello	74.023	-	-	-	74.023
2020 herinrichting Dorpsstraat TC fase 4	9.325	-	-	-	9.325
2019 Uitvoering landschapsregeling Voorst 2019-2023	13.232	-	-	-	13.232
2020 Herinrichting Oud Lochemseweg, Wilp-Achterhoek	12.617	-	-	-	12.617
2020 Herinrichting HH Wilkensstraat Voorst	148.772	-	-	-	148.772
2020 Herinrichting Kruizemuntstraat Voorst	259.284	-	-	-	259.284
2020 Herinrichten Klarenbeekseweg Voorst	6.734	-	-	-	6.734
2020 Openbare verlichting masten	35.000	-	-	-	35.000
2020 Openbare verlichting armaturen	68.903	-	-	-	68.903
2021 Openbare verlichting masten	204	-	-	-	204
2021 Herinrichting Mozartstraat Twello	9.592	-	-	-	9.592
2021 Herinrichting Parmentierstraat Teuge	175	-	-	-	175
2021 Herinrichting Lindelaan Twello	5.342	-	-	-	5.342
2021 Herinrichting afkoppelen Barteldplein	175	-	-	-	175

### Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Leningen aan woningcorporaties	66.204	60.352
Overige langlopende geldleningen	523.169	346.503
Deelnemingen	6.018.895	6.044.814
<b>Totaal</b>	<b>6.608.268</b>	<b>6.451.669</b>

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2021 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen/aflossingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Leningen aan woningcorporaties	66.204	-	-	5.852	-	-	60.352
Overige langlopende geldleningen	523.169	77.815	-	218.729	-	35.752	346.503
Deelnemingen	6.018.895	1.199.030	-	400.936	772.175	-	6.044.814
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>6.608.268</b>	<b>1.276.845</b>	-	<b>625.517</b>	<b>772.175</b>	<b>35.752</b>	<b>6.451.669</b>

Toelichting:

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

De balanspost Overige langlopende geldleningen bestaat uit de volgende investeringen:

Overlopende langlopende geldleningen	31-12-2020	31-12-2021
Renteloze voorschotten (studietoelagen)	1.642	1.642
Geldlening tbv afkoopsom NUON aandelen	-	-
Geldlening tbv verkoop aandelen VITENS	95.480	-
Lening Stichting Sportvoorziening De Laene (Voorwaarts)	108.907	-
Krediethypotheek WWB	155.988	162.027
Bbz gevestigd krediet	52.185	10.649
Bbz Startend krediet	3.362	1.253
TOZO bedrijfskrediet	105.606	108.498
Geldlening Oude Rijkstraatweg 4	-	62.435
<b>Totaal</b>	<b>523.170</b>	<b>346.503</b>

#### 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 over 2021 geheel afgelost.

#### Kredieten WWB, Bbz en TOZO:

Op grond van de verslaggevingsvoorschriften dienen deze balansposten onder de financiële vaste activa gerubriceerd te worden. In 2021 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 is in 2021 geheel afgelost.

De balanspost deelnemingen bestaat uit de volgende investeringen:

Deelnemingen	31-12-2020	31-12-2021
Deelneming NV Bank Nederlandse Gemeenten	256.347	256.347
Deelneming Vitens	1.906	1.906
Deelneming herstructurering Luchthaven Teuge	168.416	168.416
Storting verkoop aand.SVN	549.940	376.058
Verstr geldleningen stimuleringsfnds	3.016.248	3.155.943
Stimuleringsfonds startersleningen	997.417	882.059
Stimuleringsregeling duurzaamheid woningen	100.443	54.039
Stimuleringsregeling duurzaamhd ov.doelgroepen	129.913	350.481
Deelneming Circulus Berkel	617.000	617.000
Stimuleren asbestlening particulier	81.267	82.565
Stimuleren asbestlening zakelijk	100.000	100.000
<b>Totaal</b>	<b>6.018.897</b>	<b>6.044.813</b>

#### Waardering aandelenkapitaal Luchthaven Teuge

Op basis van de jaarstukken 2020 van de luchthaven is mogelijk sprake van een lagere marktwaarde van € 52.000. Op basis van het resultaat 2020 en een herstructurering van de financiering is een afwaardering naar mening van de gemeente Voorst niet aan de orde.

#### 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.
- Stimuleringsregeling toekomst bestendig wonen.

## Vlottende activa

### Vorraden

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

	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Grond- en hulpstoffen	11.912	24.949
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	340.298	-3.293.343
Voorraad gereed product	920.796	240.716
<b>Subtotaal voorraden</b>	<b>1.273.006</b>	<b>-3.027.678</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 31-12-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Grond- en hulpstoffen (documenten burgerzaken, kantinemunten en afvalzakken)	11.912	22.540	9.503	24.950
<b>Totaal</b>	<b>11.912</b>	<b>22.540</b>	<b>9.503</b>	<b>24.950</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	Boekwaarde 31-12-2020	Inbreng gronden niet in exploitatie	Vermeerderingen	Verminderingen	Resultaat	Boekwaarde 31-12-2021	Voorzieningen verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2021
11 Kern Nijbroek	150.321	-	37.041	502.250	95.000	-219.887	-	-219.887

Complex	Boek- waarde 31-12-2020	Inbreng gronden niet in exploitatie	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Resultaat	Boek- waarde 31-12-2021	Voorzienin- gen verlies- latend complex	Balans- waarde 31-12-2021
14 Kern Teuge	1.967.133	-	228.777	3.285.103	260.000	-829.192	-	-829.192
15 Kern De Vecht	337.331	-	13.216	452.428	-	-101.881	-	-101.881
16 De Schaker	-2.331.093	-	375.447	1.536.954	1.300.000	-2.192.600	-	-2.192.600
20 Kern Terwolde	216.606	-	231.712	398.101	-	50.217	-	50.217
<b>Totaal</b>	<b>340.298</b>	<b>-</b>	<b>886.195</b>	<b>6.174.836</b>	<b>1.655.000</b>	<b>-3.293.343</b>	<b>-</b>	<b>-3.293.343</b>

Nog te maken kosten	3.570.204
Nog te verwachten opbrengsten	773.140
Verwacht exploitatie-resultaat	<b>496.279</b>

#### 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 31-12-2020	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Boek- waarde 31-12-2021
Voorraad gereed product	920.796	-	680.080	240.716
<b>Totaal</b>	<b>920.796</b>	<b>-</b>	<b>680.080</b>	<b>240.716</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 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Balans- waarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	60.233	478.921	-	478.921
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.464.724	83.737	-	83.737
Overige vorderingen	2.075.167	1.431.218	262.193	1.169.025
<b>Totaal</b>	<b>6.600.124</b>	<b>1.993.877</b>	<b>262.193</b>	<b>1.731.684</b>

#### Schatkistbankieren

Het drempelbedrag voor het eerste en tweede kwartaal 2021, waarover in het kader van schatkistbankieren verantwoording wordt afgelegd is € 496.000. In verband met de wetwijziging is dit drempelbedrag voor het derde en vierde kwartaal 2021 opgehoogd naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1.000.000. Voor het 3e en 4e kwartaal geldt een drempelbedrag van € 1.325.144.

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:

2021	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer buiten 's Rijksschatkist middelen	435.000	415.000	537.000	538.000
Drempelbedrag	496.000	496.000	1.325.144	1.325.144
<b>Ruimte onder het drempelbedrag</b>	<b>61.000</b>	<b>81.000</b>	<b>788.144</b>	<b>787.144</b>

#### *Liquide middelen*

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Kassaldi	4.448	6.351
Banksaldi	586.867	320.210
<b>Totaal</b>	<b>591.315</b>	<b>326.561</b>

### Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.107.132	6.240.519
<b>Totaal</b>	<b>5.107.132</b>	<b>6.240.519</b>

De belangrijkste bedragen in het verslagjaar	Bedrag
<i>Nog te ontvangen bedragen</i>	
Algemene uitkering 2021	284.754
Klompenpad Voorst	2.227
De Pantry, de onbemande winkel	2.668
Subsidie provincie Gelderland voor Foodlab Cleantech Regio	60.010
Afrekening Plus OV 2021	118.246
Opbrengst ledigingen grijze containers Tribuut	357.204
Verrekening belastingdienst BTW compensatiefonds	4.762.646
Te ontvangen opbrengsten Tribuut	25.681
<i>Vooruitbetaalde bedragen</i>	
Vooruitbetaalde facturen 2022	614.091

## Toelichting op de balans Passiva

### Vaste passiva

#### *Eigen vermogen*

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserves	6.483.588	6.903.988
Bestemmingsreserve	11.276.752	12.593.396
Gerealiseerd resultaat	143.207	1.864.491
<b>Totaal</b>	<b>17.903.547</b>	<b>21.361.875</b>

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

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

### Het verloop in 2021 van de reserves

Verloop reserves	Boek- waarde 31-12-2020	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrij- vingen	Boek- waarde 31-12-2021
Alg.reserve vrij aanwendbaar	6.483.588	44.207	1.419.901	1.030.809	12.900	6.903.987
<b>Totaal algemene reserves</b>	<b>6.483.588</b>	<b>44.207</b>	<b>1.419.901</b>	<b>1.030.809</b>	<b>12.900</b>	<b>6.903.987</b>
Tarieven afvalstoffenheffing	-	-	297.153	-	-	297.153
Reclamebelasting	11.362	-	-	11.108	-	254
Best.reserve dekking kapitaallasten	5.498.702	-	1.759.770	-	466.969	6.791.503
De Fliert	223.695	-	-	-	-	223.695
Wijk- en dorpsontwikkelfonds	1.552.017	-	-	-	-	1.552.017
Vereveningsfonds Sociale Woningbouw	251.219	-	327.342	-	-	578.561
Nieuwbouw Veluws College	447.377	-	54.858	-	-	502.235
Eenmalige investeringen incidentele raadsbesluiten	3.292.381	99.000	360.500	1.103.902	-	2.647.979
<b>Bestemmingsreserves</b>	<b>11.276.753</b>	<b>99.000</b>	<b>2.799.623</b>	<b>1.115.010</b>	<b>466.969</b>	<b>12.593.395</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>17.760.341</b>	<b>143.207</b>	<b>4.219.524</b>	<b>2.145.819</b>	<b>479.869</b>	<b>19.497.382</b>



## De belangrijkste mutaties in het verslagjaar

<b>Algemene reserves</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Onttrekking</b>
<b>Algemene reserve vrij aanwendbaar:</b>		
resultaat jaarrekening 2020	44.207	
overheveling naar reserve eenmalige investeringen en incidentele raadsbesluiten (voortgangsbericht 2021 en bestuursrapportage 2021) voor zaaksysteem, gidso naar Sui4regie, extra capaciteit I&A en IHP onderwijshuisvesting		360.500
precariobelastingen	1.294.252	
transitieoperatie fysiek domein (omgevingswet)		10.100
maatwerkvoorzieningen 18- uitstel WPB (voortgangsbericht 2021)		600.000
Molukse graven (bestuursrapportage 2021)		21.108
vennootschapsbelasting (bestuursrapportage 2021)		39.101
specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ondersteuningsmaatregelen zwembad De Schaeck)	116.400	
fractiebijdragen 2020	9.249	

<b>Bestemmingsreserves</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Onttrekking</b>
<b>Tarieven afvalstoffenheffing</b>		
resultaat 2021	297.153	
<b>Reclamebelasting:</b>		
afroaming in 2021 (tot minimum omvang van € 4.000)		7.362
resultaat 2021		3.746
<b>Dekking kapitaallasten:</b>		
dekking kapitaallasten diverse investeringen		466.969
uit voorziening gemeentelijke gebouwen voor kapitaallasten gebouwen 2019 en 2020 (voortgangsbericht 2021)	859.770	
verkoop gronden De Oase en De Kruiemkring (t.b.v. dekking brede school De Fliert)	900.000	
<b>Vereveningsfonds sociale woningbouw</b>		
diverse vereveningsbijdragen	327.342	
<b>Nieuwbouw Veluws College:</b>		
resultaat 2020	54.858	
<b>Eenmalige investeringen incidentele raadsbesluiten:</b>		
overheveling van algemene reserve (voortgangsbericht 2021 en bestuursrapportage 2021) voor zaaksysteem, gidso naar Sui4regie, extra capaciteit I&A en IHP onderwijshuisvesting	360.500	
Voorst onder de loep		297.761
exploitatiekosten gebouwen Veluws College en Klein Twello		129.000
pilotproject Terwoldse Bandijk		22.439
nationaal uitvoeringsprogramma		12.000
addendum duurzaamheid		13.247
digitaliseren archiefbestanden		34.609
zaakgericht werken		190.908
project cliëntondersteuning		204.566
cultuurhistorische atlas		25.000
IHP onderwijshuisvesting		15.917
invoering nieuwe Wet inburgering	49.000	49.000
keukentafelgesprekken lansbouwsector	50.000	5.918
aanvullend compensatiepakket extra kosten verkiezingen 2021 ivm Covid-19		55.000
compensatiepakket coronacrisis, gedeelde inkomsten toeristenbelasting		45.000

<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Gerealiseerd resultaat	143.207	1.864.491

## 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
Wethouderspensioenen	Voorziening wethouderspensioenen
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 2021 per voorziening

Verloop voorzieningen	Boek-waarde 31-12-2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boek-waarde 31-12-2021
Sportcomplexen	323.676	159.839	-	110.729	372.786
Speelvoorzieningen	58.283	40.600	-	-	98.883
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.971.303	1.622.851	-	2.016.476	1.577.678
Wethouderspensioenen	229.661	-	-	19.617	210.044
<b>Totaal voorzieningen ter egalisatie van de kosten</b>	<b>2.582.923</b>	<b>1.823.290</b>	<b>-</b>	<b>2.146.822</b>	<b>2.259.391</b>
Voorziening groot onderhoud en vervangingsinvesteringen rioleringen	17.556.880	755.603	-	11.362	18.301.121
<b>Totaal voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven</b>	<b>17.556.880</b>	<b>755.603</b>	<b>-</b>	<b>11.362</b>	<b>18.301.121</b>
Lawa Mena	161.091	-	-	-	161.091
<b>Totaal voorzieningen voor middelen van derden waarvan bestemming gebonden is</b>	<b>161.091</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>161.091</b>
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>20.300.894</b>	<b>2.578.893</b>	<b>-</b>	<b>2.158.184</b>	<b>20.721.603</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)	159.839	
aanwending voor onderhoud		110.729
<b>Voorziening speelvoorzieningen:</b>		
dotatie van exploitatie	40.600	
<b>Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen:</b>		
dotatie van exploitatie *	1.484.340	
toevoeging ontvangen subsidies	6.943	
toevoeging uitkering SPUK (BTW-compensatie)	131.577	
naar dekking kapitaallasten voor kapitaallasten gebouwen 2019 en 2020 (voortgangsbericht 2021)		859.770
aanwending voor onderhoud diverse gemeentelijke gebouwen		1.089.910
dekking personele kosten t.g.v. exploitatie		66.796
<b>Voorziening groot onderhoud en vervangingsinvesteringen rioleringen:</b>		
bijdrage van exploitatie aan groot onderhoud en vervangingsinvesteringen riolering	717.767	
resultaat riolering 2021	37.836	
onttrekkingen t.b.v. kredieten (afschrijving in 1 jaar)		11.362
<b>Wethouderspensioenen:</b>		
onttrekkingen 2021		19.617
* In de dotatie vanuit de exploitatie aan de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen is een bedrag van afgerond € 112.000 opgenomen voor het (inmiddels gerevitaliseerde) gemeentehuis. Dit bedrag is nog gebaseerd op de onderhoudsplanning van het oude pand. Een aanpassing van de voorziening is nog niet gemaakt, omdat de situatie hieromtrent als gevolg van de vele nieuwe technieken nog onzeker is. Er is dus		

Voorzieningen	Toevoeging	Onttrekking
nog geen sturing toegepast; de situatie is gelijk gehouden aan de bekende plannen. Bij de begroting 2023-2026 volgt een geactualiseerde onderhoudsplanning voor het gerevitaliseerde gemeentehuis.		

### *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 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	38.307.058	44.241.043
Waarborgsommen	50.386	50.611
<b>Totaal</b>	<b>38.357.444</b>	<b>44.291.654</b>

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2021:

	Saldo 31-12-2020	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Onderhandse leningen	38.307.058	7.000.000	1.066.015	44.241.043
Waarborgsommen	50.386	225	-	50.611
<b>Totaal</b>	<b>38.357.444</b>	<b>7.000.225</b>	<b>1.066.015</b>	<b>44.291.654</b>

In 2021 is voor in totaal € 7,0 miljoen nieuwe langlopende geldleningen afgesloten. Dit bedrag is te verdelen ten behoeve van de Revitalisering van het gemeentehuis € 5.000.000 en € 2.000.000 voor de aankoop van drie percelen aan de Holthuizerstraat en Rijksstraatweg te Twello ten behoeve van woningbouw op de locatie Twello Noord. De totale rentelasten in 2021 bedragen € 427.333.

### **Vlottende passiva**

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	13.337.310	8.601.953
Overlopende passiva	5.156.636	4.175.091
<b>Totaal</b>	<b>18.493.946</b>	<b>12.777.044</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 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Overige kasgeldleningen	7.500.000	2.000.000
Banksaldi	-	-
Overige schulden	5.837.310	6.601.953
<b>Totaal</b>	<b>13.337.310</b>	<b>8.601.953</b>

## Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.243.316	1.615.591
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	3.805.655	2.300.804
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	107.664	258.696
<b>Totaal</b>	<b>5.156.635</b>	<b>4.175.091</b>

	Saldo 31-12-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetaling	Saldo 31-12-2021
<b>Rijksoverheid:</b>				
Geluidsanering Rijksstraatweg Voorst	12.126	-	12.126	-
Uitkoopregeling woning hoogspanning	19.922	-	10.882	9.040
Subsidie gevelisolatie project 2015.029.03	2.913	-	2.913	-
SPUK Stimulering sport 2020	24.151	-	24.151	-
SPUK Sportakkoord en leefstijlinterventies 2021	-	85.142	40.000	45.142
TOZO afrekening 2020	3.098.993	-	3.098.993	-
TOZO afrekening 2021	-	1.382.422	518.428	863.994
Specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	6.436	4.450	-	10.886
Regeling reductie energiegebruik	-	300.000	274.315	25.685
Nationaal programma onderwijs	-	493.549	203.286	290.263
<i>Subtotaal Rijksoverheid</i>	<i>3.164.541</i>	<i>2.265.563</i>	<i>4.185.095</i>	<i>1.245.009</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	21.020	-	7.838	13.183
Naleving controle toegangsbewijzen	-	63.835	40.855	22.981
Subsidie Thuis in Twello	-	40.000	13.200	26.800
Project klimaatverbond EUFC	-	42.000	-	42.000
Afkoppelbijdrage materiaal particulieren	302.218	94.547	27.386	369.379
Erfgoed deal	-	330.607	-	330.607
Energieklok Voorst	-	12.276	-	12.276
Subsidie Klompenpad Voorst	4.823	6.835	-	11.658
Preventie aanpak zwerfafval	25.483	-	16.724	8.760
Toezicht energiebesparing bedrijven	-	28.800	25.250	3.550
Rechtspersoon Engelenburg	-	8.500	6.110	2.390
75- Jaar vrijheid	15.464	11.824	25.040	2.248
Samenwerking fysieke bedrijfsomgeving Engelenburg	8.500	-	8.500	-
Uitvoering landschapsregeling gemeente Voorst 2019-2023	35.428	-	35.428	-
Transitie voedsel en landschap	3.567	-	2.254	1.313
Herstructurering Nijverheid / 't Belt	8.400	-	8.400	-
Beheer archief GR Delta	152.812	-	7.561	145.250
<i>Subtotaal Overige Nederlandse Overheidslichamen</i>	<i>641.115</i>	<i>639.224</i>	<i>224.544</i>	<i>1.055.795</i>
<b>Totaal</b>	<b>3.805.656</b>	<b>2.904.787</b>	<b>4.409.639</b>	<b>2.300.804</b>

De belangrijkste bedragen in het verslagjaar 2021	Bedrag
<i>Verplichtingen</i>	
Rente over opgenomen langlopende geldleningen	203.304
Correctie factuur voorz voor gehandicapten	25.352
Functiewaarderingsronde 2019-2020	78.007
Aankoop Kruisvoordeweg 9 Twello	190.000
Financiële gevolgen CAO gemeenten	243.523
Voorlopige aangifte Vennootschapsbelasting 2021	549.363
Te verrekenen inhoudingen uitkeringen	36.322
Nog te verrekenen omzetbelasting	173.595
Nog te verrekenen uitkeringen participatie	54.479
Diverse verplichtingen	86.500
<i>Vooruitontvangen bedragen</i>	
Gift natuurproject	3.000
Subsidie uitvoering landschapsregeling	70.856
Overdracht grond De 4 erven	125.022
Aanmaningskosten, vervolgingskosten, invordering en dwangsom	59.195

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

### Borgstellingen

Het totaal bedrag aan uitstaande geldleningen in het kader van het particuliere woningbezit waarvoor de gemeente zich voor de helft garant heeft gesteld bedraagt ultimo 2021 € 99.013 (€133.525 ultimo 2020). Een afname van € 34.512.

#### Gewaarborgde geldleningen voor het verkrijgen en verbeteren van eigen woningen 2021

Bank	Plaats	Leningen per 01-01-2021	Leningen per 31-12-2021	Oorspronkelijke lening	Restant begin vh dienstjaar	Restant eind vh dienstjaar
Florius	Hoevelaken	2	2	798.044	12.799	7.280
Centraal Beheer	Apeldoorn	1	1	645.397	67.613	67.613
Regiobank	's Hertogenbosch	1	1	113.127	4.532	2.695
Rabobank	Twello	2	2	3.377.166	40.283	13.770
SVN	Hoevelaken	1	1	510.660	8.298	7.655
<b>Totaal</b>		<b>9</b>	<b>7</b>	<b>6.815.636</b>	<b>133.525</b>	<b>99.013</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 € 80.392.371 (2020 € 94.255.499).

Geldnemer	Doel	Hoofdsom lening	%	Restant bedrag 01-01-2021	Restant bedrag 31-12-2021	Aandeel gem. Voorst	Geldgever
IJsseldal Wonen		97.873.002	100	87.156.898	71.663.263	71.663.263	
IJsseldal Wonen	Casa Bonita en kantoor	2.733.493	100	2.276.317	1.965.714	1.965.714	BNG
<b>Totaal Woningbouw</b>		<b>100.606.495</b>		<b>89.433.215</b>	<b>73.628.977</b>	<b>73.628.977</b>	
Woonzorg Nederland	Het Grotenhuis	1.382.000	50	947.339	902.758	451.379	BNG
Woonzorg Nederland		7.506.000	50	5.254.200	5.004.000	2.502.000	BNG
<b>Totaal Woon-/Zorgcentra</b>		<b>8.888.000</b>		<b>6.201.539</b>	<b>5.906.758</b>	<b>2.953.379</b>	
Motorclub "De Megafoon	Bouw clubhuis	87.551	100	8.298	7.655	7.655	SVn
Particulier	Rest. Huis De Poll	1.018.355	100	319.990	283.740	283.740	Restauratiefonds
Particulier	Rest. Poll-laan 5, Voorst	513.236	100	214.848	196.344	196.344	Restauratiefonds

Geldnemer	Doel	Hoofdsom lening	%	Restant bedrag 01-01-2021	Restant bedrag 31-12-2021	Aandeel gem. Voorst	Geldgever
<b>Totaal monumenten/ maatsch.inst.</b>		<b>1.619.142</b>		<b>543.136</b>	<b>487.739</b>	<b>487.739</b>	
Tennisclub de Schaeck	Aankoop tennispark	588.500	100	510.655	483.951	483.951	Rabobank
Sportclub Teuge	Aanleg kunstgrasveld	270.000	100	153.098	128.583	128.583	BNG
SV Cupa / SV CCW16	Uitbreiding sportcomplex	550.000	100	509.474	495.378	495.378	BNG
Stichting accommodatie Voorst		2.200.000	100	1.987.468	1.928.237	1.928.237	BNG
Voorster Hockey club Twello		350.000	100	294.000	280.000	280.000	BNG
<b>Totaal sportverenigen</b>		<b>3.958.500</b>		<b>3.454.695</b>	<b>3.316.149</b>	<b>3.316.149</b>	
Luchthaven Teuge		71.000	8,63	71.000	71.000	6.127	gemeente Apeldoorn
<b>Totaal overig</b>		<b>71.000</b>		<b>71.000</b>	<b>71.000</b>	<b>6.127</b>	
<b>Totaal</b>		<b>115.143.137</b>		<b>99.703.585</b>	<b>83.410.623</b>	<b>80.392.371</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 vermogenoverschotten worden behaald, wordt ook geacht aan dit winstoogmerk te zijn voldaan. Wanneer in concurrentie wordt getreden met private aanbieders kan ook sprake zijn van een onderneming.

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

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

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

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

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

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

Op basis van deze vaststellingsovereenkomst is in deze jaarrekening de definitieve aangifte verwerkt over 2019 ad € 39.100, de definitieve aangifte over 2020 ad € 174.500 en een voorlopige aangifte over 2021 ad € 563.000.

## Overige verplichtingen / gebeurtenissen na balansdatum

### *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).

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

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

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

### *Inval Rusland in Oekraïne*

In de eerste maanden van 2022 is als gevolg van de oorlog tussen Rusland en Oekraïne en andere mondiale omstandigheden de inflatie fors toegenomen. Deze en verdere toename van de prijsstijgingen in 2022 hebben geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2021, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2022 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's voortdurend. Daarnaast is de impact van de prijsstijgingen ook in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het jaarverslag toegevoegd.

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

### Toelichting op het gerealiseerde resultaat over het jaar 2021

De jaarrekening 2021 van de gemeente Voorst sluit met een gerealiseerd resultaat van afgerond € 1.864.500 voordelig. De begroting 2021 sloot na alle verwerkte begrotingswijzigingen met een nadelig saldo van € 1.025.700. Het rekeningssaldo 2021 is dus € 2.890.200 voordeliger dan het begrote saldo 2021.

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	50.900	

Programma 1 Bouwend Voorst		
Omschrijving	Incidenteel	Structureel
<i>Ruimtelijke ordening</i>		
Hogere onderzoeks/advieskosten i.k.v. ruimtelijke ontwikkelingen	-18.200	
Lagere opbrengst leges ruimtelijke plannen. Deel van de procedures loopt via Wabo/omgevingsvergunningen (grote buitenplanse afwijkingen)	-31.700	
Hogere baten exploitatie- en vereveningsbijdragen. Een bedrag van € 226.400 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Vereveningsfonds Sociale woningbouw	257.400	
Ontvangen bijdrage Kansenskaart Voorst	36.300	
Hogere personeelskosten/inhuur personeel	-169.300	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed	12.500	
<i>Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)</i>		
Resultaat grondexploitatie 2021.	1.655.000	
<i>Wonen en bouwen</i>		
Lagere lasten voor woningmarktonderzoek. Wordt 1 x per 3 jaar uitgevoerd	22.200	
Hogere baten leges omgevingsvergunningen met name door hoger aantal (grotere) bouwwerken	234.900	
Hogere personeelskosten/inhuur personeel. Een gedeelte van de hogere opbrengst leges omgevingsvergunningen is dekking voor deze hogere kosten.	-552.100	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed	342.300	

Programma 2 Mooi Voorst		
Omschrijving	Incidenteel	Structureel
<i>Verkeer en vervoer</i>		
Hogere baten leges voor aanleggen van kabels door nutsbedrijven met name door uitbreiding glasvezelnetwerk	171.100	
Hogere onderhoudskosten openbare verlichting met name door schadeafwikkeling	-19.500	
Lagere personeelskosten/inhuur personeel/onderhoud wegen	19.600	
Lagere doorberekening van overhead en materieel	37.200	
<i>Cultureel erfgoed</i>		
Hogere personeelskosten/inhuur personeel	-9.200	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed	114.000	
<i>Openbaar groen en recreatie</i>		
Lagere personeelskosten/inhuur personeel/onderhoud groen	31.600	
Ontvangen detacheringvergoedingen voormalig personeel buitendienst	180.800	
Lagere doorberekening van overhead en materieel	56.400	
<i>Riolering</i>		



<b>Programma 2 Mooi Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
Per saldo resultaat riolering (betreft doorberekende omzetbelasting)	47.600	
<i>Afval</i>		
Per saldo positief resultaat afvalverwerking door o.a. meevallers in de kosten afvalverwerking en hogere inkomsten grijze fractie. Saldo is toegevoegd aan egaliseringsreserve Tarieven afvalstoffenheffing.	261.600	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed	44.100	
<i>Millieubeheer</i>		
Lagere lasten uitvoering projecten duurzaamheid met name lagere personeelskosten/ inhuur personeel	84.100	
Rijksuitkering Programmabureau Erfgoed Deal nog niet volledig besteed. Via resultaatbestemming verdere besteding in 2022	704.900	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed	42.300	
<i>Begraafplaatsen</i>		
Per saldo hogere lasten met name door hogere lasten aanbesteding bestek begraafplaatsen	-42.500	

<b>Programma 3 Bedrijvig Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Economische ontwikkelingen</i>		
Hogere personeelskosten	-26.700	
<i>Bedrijfsloket en regelingen</i>		
Per saldo lagere lasten markt Twello	16.800	
<i>Economische promotie</i>		
Lagere personeelskosten/inhuur personeel	21.200	
Hogere lasten voorzieningen recreatie en toerisme	-12.800	
Lagere opbrengst toeristenbelasting. Wordt gecompenseerd door coronagelden vanuit 2020 (bijdrage reserve)	-14.300	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed	20.100	
<i>Begeleide participatie</i>		
Afwikkeling liquidatieoverschot voormalige gemeenschappelijke regeling Delta (WSW)	95.700	
Lagere personeelskosten medewerkers WSW o.a. door ontvangen ziektegelden, middelen vanuit Wet tegemoetkoming loondomein	83.000	
<i>Arbeidsparticipatie</i>		
Hogere lasten voor reïntegratievoorzieningen (o.a. trajectbegeleidingen, loonkostensubsidies)	-29.800	
Hogere personeelskosten/inhuur personeel	-50.800	

<b>Programma 4 Gezond Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Onderwijshuisvesting</i>		
Hogere exploitatiekosten gebouwen	-19.800	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed (Integraal onderwijshuisvestingsplan)	44.600	
<i>Onderwijsbeleid en leerlingenzaken</i>		
Lagere personeelskosten/inhuur personeel	33.200	
Lagere lasten leerlingenvervoer (via PlusOV)	7.100	
<i>Sportaccommodaties</i>		
Hogere toegekende SPUK uitkering sport	50.400	
<i>Sportaccommodaties</i>		
Ontvangen rijksbijdrage ter ondersteuning zwembad De Schaeck over 2020. Bijdrage is toegevoegd aan algemene reserve	116.400	
<i>Cultuurpres. -prod. en -participatie</i>		
Restant toegekend steunpakket lokale culturele voorzieningen. Via resultaatbestemming inzetten voor cultuurcoach.	52.300	
Lagere lasten voor muziekonderwijs, mondiaal en cultuur beleid	8.000	
<i>Samenkracht en burgerparticipatie</i>		
Lagere lasten voor vluchtelingenwerk en inburgering nieuwkomers	45.900	
Lagere lasten voor jeugd- en jongerenwerk	35.600	
Lagere exploitatielasten gebouw Oude Rijksstraatweg vnl. door hogere huurinkomsten	12.700	
<i>Wijkteams</i>		
Hogere lasten Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG)	-9.700	
<i>Maatwerkdienstverlening 18-</i>		
Hogere uitvoeringslasten Jeugdzorg maatwerkvoorzieningen en PGB's	-76.200	
Hogere personeelslasten	-9.300	

<b>Programma 4 Gezond Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Geëscaleerde zorg 18-</i>		
Hogere lasten uitvoering Jeugdbescherming en reclassering	-30.100	
<i>Volksgezondheid</i>		
Lagere lasten Volksgezondheid algemeen.	34.900	
Hogere lasten Jeugdgezondheidszorg	-7.500	
Lagere lasten Huiselijk geweld en kindermishandeling	27.300	
Hogere personeelslasten	-20.900	

<b>Programma 5 Sociaal Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Samenkracht en burgerparticipatie</i>		
Lagere lasten algemeen maatschappelijk werk	15.700	
Per saldo lagere lasten Regiotaxi	245.900	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed (preventie)	54.000	
<i>Wijkteams</i>		
Lagere kosten Maatschappelijk Netwerk Voorst (personeelskosten en huur)	14.100	
<i>Inkomensregelingen</i>		
Hogere uitvoeringslasten bijstand	-33.700	
Hogere uitvoeringslasten BBZ-regeling	-37.200	
Lagere uitkeringslasten IOAW/IOAZ	45.700	
Lagere uitvoeringskosten handhaving en sociale recherche	10.000	
Hogere uitvoeringslasten bijzondere bijstand	-89.600	
Uitvoering TONK-regeling: minder aanspraak gemaakt op deze regeling	181.900	
Lagere lasten kwijtschelding gemeentelijke belastingen	14.200	
Hogere personeelslasten	-20.900	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed. Betreft project cliëntondersteuning	216.100	
<i>Maatwerkvoorzieningen (WMO)</i>		
Hogere personeelslasten	-25.400	
Hogere lasten voorzieningen gehandicapten (o.a. woningaanpassingen)	-135.400	
<i>Maatwerkdienstverlening 18+</i>		
Lagere uitvoeringslasten schuldhulpverlening	39.100	
Lagere uitvoeringslasten huishoudelijke zorg WMO	183.400	
Lagere lasten voor dagbestedingsvervoer	55.100	
Lagere lasten voor algemene voorzieningen WMO	51.700	
Hogere verstrekking aan PGB's	-86.600	
Hogere personeelslasten	-90.100	
<i>Geëscaleerde zorg 18+</i>		
Lagere uitvoeringslasten Opvang en beschermd wonen WMO	57.000	

<b>Programma 6 Veilig Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Openbare orde en veiligheid</i>		
Ontvangen vergoeding project ruiming V1 gemeente Deventer	28.700	
Lagere uitvoeringslasten openbare orde en veiligheid	26.600	
Lagere personeelskosten	25.000	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed. Betreft Onderzoek niet gesprongen explosieven	57.500	

<b>Programma 7 Dienstverlenend Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Bestuur</i>		
Hogere kosten gemeenteraad met name door vergaderkosten (Covid-19) en burgemeesterswisseling	-69.600	
Hogere pensioenlasten voormalig bestuur	-14.200	
Hogere kosten advertenties en representaties mede als gevolg van de coronacrisis	-81.500	
Hogere kosten griffie door ondersteuning voor vergaderingen gemeenteraad en burgemeesterswisseling	-68.200	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed. Betreft project AV-middelen	18.800	
<i>Burgerzaken</i>		
Hogere personeelskosten	-15.900	
Lagere uitvoeringskosten verkiezingen. Extra rijksmiddelen i.v.m. corona zijn niet geheel nodig gebleken	30.600	
Per saldo hogere legesopbrengsten voor reisdocumenten en rijbewijzen	23.800	

<b>Programma 7 Dienstverlenend Voorst</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Beheer overige gebouwen en gronden</i>		
Lagere personeelskosten	12.900	
Per saldo hogere opbrengsten uit verkoop van overige gemeentelijke gronden	33.000	
Opbrengst verkoop gronden De vier Erven. Gedeelte gereserveerd voor dekking kapitaallasten Brede school De Fliert	900.000	
Hogere exploitatiekosten diverse gemeentelijke gebouwen	-17.800	
<i>Samenkracht en burgerparticipatie</i>		
Lagere uitvoeringslasten burgerparticipatie. Extra middelen coronacrisis niet volledig ingezet	50.800	

<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<i>Treasury</i>		
Lagere rentebate door beëindiging lening Alliander	-35.600	
<i>OZB woningen en niet woningen</i>		
Lagere uitvoerings- en ondersteuningskosten OZB	60.000	
<i>Belastingen overig</i>		
Lagere opbrengst reclamebelasting en afroming opbrengst over 2020	-11.100	
<i>Algemene en overige uitkeringen gemeentefonds</i>		
Hogere algemene uitkering door toegekende corona-compensatiepakketten en afrekeningen over de jaren 2019 en 2020. Via resultaatbestemming worden middelen in 2022 ingezet.	422.400	
<i>Overige baten en lasten</i>		
Opbrengst verkoop materieel voormalige buitendienst en overige gemeentelijke gronden	183.100	
Afboeking oninbare posten en mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-73.000	
Niet ingezette stelposten	58.200	
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Definitieve aanslag over 2020 en voorlopige aanslag 2021	-737.400	

<b>Overhead</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
Per saldo lagere lasten overhead: hogere kosten voor Arbo en automatisering, lagere lasten voor huisvesting en facilitair (lasten Hietweideweg verantwoord onder Dienstverlenend Voorst) en hogere personeelslasten	25.000	
Vrijval opgenomen personeelskosten ivm coronacrisis in 2020	183.000	
Lagere doorberekening van overheadkosten aan grondexploitatie en investeringen. Daarmee hogere lasten voor algemene dienst	-157.500	
Investeringskrediet(en) nog niet volledig besteed (zaakgericht werken, digitalisering archief)	280.400	

Overige verschillen binnen de diverse programma's per saldo	-80.800	
---	---------	--

<b>Mutaties reserves</b>		
<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
Reservering ontvangen vereveningsbijdragen Unive-locatie en Stationsstraat	-251.000	
Reservering resultaat afval naar egaliseringsreserve	-297.200	
Reservering resultaat Veluws College	-54.900	
Reservering SPUK uitkering zwembad De Schaeck	-116.400	
Reservering gedeelte opbrengst gronden De Vier Erven	-900.000	
Lagere aanwending van reserves voor investeringen (investeringen zijn later in het jaar opgestart of lopen door naar 2022)	-1.174.100	

<b>Omschrijving</b>	<b>Incidenteel</b>	<b>Structureel</b>
<b>Totaal</b>	<b>2.890.200</b>	<b>-</b>
<b>Verschil gerealiseerde resultaat t.o.v. geraamd saldo</b>		<b>2.890.200</b>

## Bouwend Voorst

### Exploitatie

	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
8-1 Ruimtelijke ordening	1.202.791	1.215.248	1.426.721	-211.472
8-2 Grondexploitatie (niet bedrijventer)	5.837.892	5.837.892	6.174.836	-336.944
8-3 Wonen en bouwen	1.143.730	1.500.462	1.700.379	-199.917
<b>Totaal lasten</b>	<b>8.184.414</b>	<b>8.553.602</b>	<b>9.301.935</b>	<b>-748.333</b>
8-1 Ruimtelijke ordening	92.800	169.180	431.226	262.046
8-2 Grondexploitatie (niet bedrijventer)	5.837.892	5.837.892	7.829.836	1.991.944
8-3 Wonen en bouwen	958.422	958.422	1.199.687	241.265
<b>Totaal baten</b>	<b>6.889.114</b>	<b>6.965.494</b>	<b>9.460.749</b>	<b>2.495.255</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.295.300</b>	<b>-1.588.109</b>	<b>158.813</b>	<b>1.746.922</b>

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

	Toelichting
8 -1 Ruimtelijkelijke ordening	<p><b>Lasten</b> De overschrijding wordt veroorzaakt door hoger toegerekende personeelslasten en hogere kosten i.v.m. kansenskaart Voorst en extra werkzaamheden exploitatie- en vereveningsbijdragen.</p> <p><b>Baten</b> Ondanks lagere legesopbrengsten zorgen de subsidie Kansenskaart Voorst en diverse exploitatie- en vereveningsbijdragen voor meer baten.</p>
8-2 Grondexploitatie (niet bedrijventer)	<p><b>Lasten/Baten</b> Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid in het jaarverslag. Hierin is het resultaat van de tussentijdse winstnemingen van de complexen Nijbroek, Teuge-Oost en De Schaker voor in totaal € 1.655.000 en de stand van zaken van de overige complexen nader toegelicht.</p>
8-3 Wonen en bouwen	<p><b>Lasten</b> Tegenover de extra legesinkomsten staat een aanzienlijke uitgave voor ingehuurd personeel. De budgetten van de kredieten Transitie fysiek domein omgevingswet en Regionale Energie Strategie zijn nog niet volledig benut.</p> <p><b>Baten</b> Een toename van het aantal aanvragen omgevingsvergunningen zorgt voor meer leges dan begroot.</p>

## Mooi Voorst

### Exploitatie

	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
2-1 Verkeer en vervoer	3.423.800	3.454.060	3.254.607	199.453
2-2 Parkeren	96.205	96.955	95.403	1.553
5-5 Cultureel erfgoed	304.659	466.120	362.781	103.340
5-7 Openbaar groen en recreatie	1.952.879	1.960.951	1.907.828	53.122
7-2 Riolering	2.147.227	2.270.301	2.180.319	89.982
7-3 Afval	1.858.149	1.935.612	1.767.365	168.248
7-4 Milieubeheer	1.159.399	2.341.334	1.427.039	914.296
7-5 Begraafplaatsen	185.659	209.659	252.576	-42.917
<b>Totaal lasten</b>	<b>11.127.977</b>	<b>12.734.993</b>	<b>11.247.917</b>	<b>1.487.077</b>
2-1 Verkeer en vervoer	82.567	82.567	249.984	167.416
5-5 Cultureel erfgoed	0	0	750	750
5-7 Openbaar groen en recreatie	4.752	12.824	244.642	231.818
7-2 Riolering	2.390.323	2.513.398	2.489.736	-23.662
7-3 Afval	2.154.680	2.180.163	2.321.453	141.290
7-4 Milieubeheer	1.342	419.961	336.979	-82.982
7-5 Begraafplaatsen	204.929	140.029	139.982	-47
<b>Totaal baten</b>	<b>4.838.594</b>	<b>5.348.942</b>	<b>5.783.526</b>	<b>434.584</b>
<b>Saldo</b>	<b>-6.289.384</b>	<b>-7.386.051</b>	<b>-5.464.391</b>	<b>1.921.660</b>

#### Gevolgen gebruik werf als woningbouwlocatie voor de buitendienst

In tegenstelling tot 2022 zijn voor 2021 de financiële gevolgen van de uitbesteding van de taken buitendienst niet op begrotingsbasis verwerkt. Vooral bij de taakvelden Verkeer en vervoer, Openbaar groen en recreatie en Begraafplaatsen zijn daardoor op de onderdelen inhuur personeel, algemeen normaal onderhoud en salariskosten forse afwijkingen ontstaan.

Voor de financiële dekking van de extra kosten voor inhuur personeel en algemeen normaal onderhoud als gevolg van de uitbesteding zijn de salariskosten van de (voormalige) medewerkers buitendienst inclusief de vacaturerimte nog opgenomen in de begroting 2021. Dit budget is, naast de salarissen van de nog in dienst zijde medewerkers, ruim voldoende om de extra kosten in 2021 op te vangen. Voor gedetacheerde medewerkers bij Donker Groen en Circulus is een detacheringsvergoeding ontvangen.

	Toelichting
2-1 Verkeer en vervoer	<p><b>Lasten</b> De geraamde, maar door de uitbesteding van de taken buitendienst niet bestede salariskosten zijn toereikend om de extra kosten op te vangen. Ook zijn minder kosten doorbelast door vermindering c.q. wegvallende kosten van onderhoudsmaterieel, bestelwagens/ dienstauto's en een vrachtwagen.</p> <p><b>Baten</b> De meeropbrengst is veroorzaakt door de extra legesopbrengsten voor het 'aanleggen' van kabels en leidingen, glasvezel, in gemeentegrond.</p>
2-2 Parkeren	<p><b>Lasten</b> Geen bijzonderheden.</p> <p><b>Baten</b> Geen baten.</p>
5-5 Cultureel erfgoed	<p><b>Lasten</b> De onderschrijding bestaat voornamelijk uit nog niet benutte budgetten van de kredieten Pilotproject Terwoldse Bandijk, Instandhouden waardevolle monumenten, Cultuurhistorische atlas en Opstellen kerkenvisie.</p> <p><b>Baten</b> Geen bijzonderheden.</p>

5-7 Openbaar groen en recreatie	<p><b>Lasten</b> De geraamde, maar door de uitbesteding van de taken buitendienst niet bestede salariskosten zijn toereikend om de extra kosten op te vangen. Ook zijn minder kosten doorbelast door vermindering c.q. wegvallende kosten van onderhoudsmaterieel, bestelwagens/ dienstauto's en een vrachtwagen.</p> <p><b>Baten</b> Naast de detachingsvergoedingen Donker Groen en Circulus is de provinciale vergoeding voor plantvakken N344 bebouwde kom Twello hier verantwoord.</p>
7-2 Riolering	<p><b>Lasten</b> De onderschrijding is per saldo veroorzaakt door minder toegerekende salariskosten, minder doorbelastingen, meer gerealiseerde rioolaansluitingen, toevoeging van het resultaat riolering aan de voorziening en de niet benutte budget van het krediet Afkoppelbijdrage materiaal particulieren.</p> <p><b>Baten</b> Zowel de rioolrechten als de vergoedingen voor gerealiseerde rioolaansluitingen vallen iets hoger uit. Het krediet Afkoppelbijdrage materiaal particulieren zorgt per saldo voor een lagere opbrengst; de wel ontvangen bijdragen zijn als vooruitontvangen geboekt wat een negatieve invloed heeft op het saldo van de baten.</p>
7-3 Afval	<p><b>Lasten</b> Minder kosten (verwerkingskosten en meer opbrengsten overige afvalstromen) van Circulus, minder doorbelaste kosten en nog niet benutte budgetten van de kredieten Preventie en aanpak van zwerfafval en Keukentafelgesprekken landbouw leiden tot een onderschrijding.</p> <p><b>Baten</b> De afvalstoffenheffing valt hoger uit door een te laag ingeschatte opbrengst van de grijze containers (restafval) en meer opbrengsten uit afvalstromen (met name door hogere papierprijs).</p>
7-4 Milieubeheer	<p><b>Lasten</b> Het ontvangen resultaat 2020 van OVIJ is besteed aan extra werkzaamheden. De doorbelaste salariskosten zijn lager, evenals de kosten voor inhuur personeel. Het saldo van dit taakveld wordt in grote mate beïnvloed door de nog niet benutte budgetten van kredieten. Zo is het krediet Erfgoed deal voor € 705.000 debet aan de onderschrijding; de wel ontvangen subsidie is in 2022 aan het waterschap betaald.</p> <p>Andere kredieten zijn Addendum duurzaamheid, diverse geluidsaneringen, ransitie voedsel en landschap, Regeling reductie energiegebruik, Toezicht energiebesparing bedrijven en De pantry (onbemande winkel).</p> <p><b>Baten</b> De OVIJ heeft het positieve resultaat 2020 terugbetaald aan de partners. De nog niet benutte saldi van de bovenvermelde kredieten zorgt voor minder inkomsten.</p>
7-5 Begraafplaatsen	<p><b>Lasten</b> De overschrijding is het gevolg van het verantwoord van zowel de inhuurkosten van Donker Groen als de voormalige begraafplaatsbeheerder.</p> <p><b>Baten</b> De (naar beneden bijgestelde raming van de) begraafplaatsrechten is gerealiseerd.</p>

## Bedrijvig Voorst

### Exploitatie

	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
3-1 Economische ontwikkelingen	230.048	246.948	289.167	-42.219
3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.769	5.769	2.307	3.461
3-3 Bedrijfsloket en regelingen	40.336	40.336	21.537	18.799
3-4 Economische promotie	248.124	355.518	309.672	45.846
6-4 Begeleide participatie PR3	2.326.528	2.332.149	2.383.101	-50.952
6-5 Arbeidsparticipatie	612.734	713.904	797.616	-83.711
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.463.540</b>	<b>3.694.625</b>	<b>3.803.401</b>	<b>-108.776</b>
3-1 Economische ontwikkelingen	0	16.900	27.710	10.810
3-3 Bedrijfsloket en regelingen	51.065	47.315	45.318	-1.997
3-4 Economische promotie	187.640	246.893	215.282	-31.612
6-4 Begeleide participatie PR3	470.000	470.000	699.674	229.674
6-5 Arbeidsparticipatie	0	0	3.067	3.067
<b>Totaal baten</b>	<b>708.704</b>	<b>781.108</b>	<b>991.050</b>	<b>209.943</b>
<b>Saldo</b>	<b>-2.754.836</b>	<b>-2.913.517</b>	<b>-2.812.351</b>	<b>101.166</b>

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

	Toelichting
3-1 Economische ontwikkelingen	<p><b>Lasten</b> Meer toegerekende personeelskosten en kosten i.v.m. werkzaamheden Thuis in Twello (zie baten) zijn debet aan de overschrijding.</p> <p><b>Baten</b> Een niet geraamde subsidie voor Thuis in Twello zorgt voor meer inkomsten.</p>
3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	<p><b>Lasten</b> De daling van de kosten bestaat geheel uit minder rentekosten voor grond bedrijventerrein Luchthaven Teuge.</p> <p><b>Baten</b> Er zijn geen baten.</p>
3-3 Bedrijfsloket en regelingen	<p><b>Lasten.</b> Op dit taakveld geraamde, maar elders verantwoorde salariskosten van de marktmeester en minder onderhoudskosten markt zorgen voor een positief saldo.</p> <p><b>Baten</b> Door corona maatregelen is minder marktgeld geïnd.</p>
3-4 Economische promotie	<p><b>Lasten</b> Minder toegerekende personeelslasten, minder kosten voor evenementenladders en nog niet benutte budgetten voor het krediet 75-jaar vrijheid verzoorzaken de onderschrijding.</p> <p><b>Baten</b> De toeristenbelasting heeft toch minder opgebracht dan begroot en de subsidie van het krediet Stimulering lokale economie is nog niet gerealiseerd.</p>

6-4 Begeleide participatie PR 3	<p><b>Lasten</b> Er zijn geen bijzonderheden te melden binnen dit taakveld waar alle uitgaven die betrekking hebben op de WSW worden geraamd en geboekt.</p> <p><b>Baten</b> Het fors hogere saldo is onder andere het gevolg van de afwikkeling van het liquidatieplan Delta, dit betreft eenmalige bate. Verder zijn er ZW uitkeringen ontvangen van het UWV. De inleenvergoedingen WSW zijn op peil gebleven ondanks Covid-19.</p>
6-5 Arbeidsparticipatie	<p><b>Lasten</b></p> <p><b>Baten</b> Vanuit de gemeente Apeldoorn is een decentralisatiebudget Wet educatie en beroepsonderwijs (<i>WEB</i>) ontvangen voor de (regionale) aanpak van volwasseneducatie en laaggeletterdheid.</p>



## Gezond Voorst

### Exploitatie

	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
4-2 Onderwijshuisvesting	1.163.757	1.239.257	1.136.581	102.676
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.451.287	1.439.287	1.637.380	-198.092
5-1 Sportbeleid en activering	586.002	611.002	650.862	-39.861
5-2 Sportaccommodaties	1.968.359	2.013.959	2.198.599	-184.640
5-3 Cultuurpres. -prod. en -participatie	61.196	194.072	130.306	63.766
5-6 Media	430.016	430.016	431.155	-1.138
6-1 Samenkracht + burgerparticipatie PR4	372.246	463.246	378.485	84.761
6-2 Wijkteams PR4	15.567	15.567	18.891	-3.324
6-41 Begeleide participatie PR4	388.868	388.868	389.340	-472
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-	8.310.725	9.763.849	9.847.701	-83.853
6-82 Geëscaleerde zorg 18-	687.483	637.483	667.614	-30.131
7-1 Volksgezondheid	1.078.628	1.145.370	1.066.447	78.923
<b>Totaal lasten</b>	<b>16.514.135</b>	<b>18.341.977</b>	<b>18.553.361</b>	<b>-211.384</b>
4-2 Onderwijshuisvesting	38.903	38.903	85.735	46.833
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	92.362	92.362	339.644	247.282
5-1 Sportbeleid en activering	0	40.000	43.921	3.921
5-2 Sportaccommodaties	741.331	1.601.101	1.882.682	281.581
6-1 Samenkracht + burgerparticipatie PR4	38.000	38.000	49.267	11.267
7-1 Volksgezondheid	0	54.742	9.600	-45.142
<b>Totaal baten</b>	<b>910.596</b>	<b>1.865.108</b>	<b>2.410.849</b>	<b>545.741</b>
<b>Saldo</b>	<b>-15.603.538</b>	<b>-16.476.868</b>	<b>-16.142.512</b>	<b>334.357</b>

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

	Toelichting
4-2 Onderwijshuisvesting	<p><b>Lasten</b> Lagere rentekosten, niet geraamde kosten i.v.m. de specifieke uitkering voor ventilatie in scholen en nog niet benut budget van het krediet Integraal onderwijshuisvestingsplan zorgen per saldo voor minder uitgaven.</p> <p><b>Baten</b> Niet geraamde inkomsten i.v.m. de specifieke uitkering ventilatie in scholen levert meer inkomsten op.</p>
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	<p><b>Lasten</b> De uitgaven voor het leerlingenvervoer via PlusOV zijn vanwege de effecten van de coronamaatregelen (schooluitval, quarantaineadvies etc.) lager uitgevallen dan geraamd, net als de personeelskosten. Daar staan hogere uitgaven voor het lokaal onderwijsbeleid en kinderopvang tegenover. Verreweg het grootste deel van deze overschrijding heeft echter te maken met uitgaven voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) die niet zijn geraamd. Hiervoor ontvangen we middelen van het Rijk (zie baten), die deze overschrijding volledig dekken. Het (positieve) saldo wordt meegenomen naar 2022. Een eindafrekening van de NPO-middelen met het Rijk volgt in 2023.</p> <p><b>Baten</b> Het positieve saldo wordt onder andere veroorzaakt doordat er meer RMC middelen (leerplicht) zijn ontvangen dan geraamd vanuit de gemeente Apeldoorn en omdat de beschikking van het Rijk voor de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid hoger is uitgevallen. Verder zijn er gelden ontvangen om gedupeerden van de toeslagenaffaire te compenseren. Hierover wordt met het ministerie afgerekend. Het grootste deel van het positieve saldo heeft te maken met het NPO. Het saldo wordt meegenomen naar 2022.</p>
5-1 Sportbeleid en activering	<p><b>Lasten</b></p>

	<p>In het saldo zit de uitbetaling aan zwembad de Schaeck van de Specifieke uitkering (SPUK) IJsbanen en zwembaden die is aangevraagd en ontvangen van het rijk ter compensatie van het exploitatietekort van het zwembad tijdens de coronacrisis. De ontvangst van het rijk is terug te vinden bij de baten op taakveld 5-2 Sportaccommodaties.</p> <p><b>Baten</b> Het bedrag wat in het Voortgangsbericht 2021 is opgenomen als Specifieke uitkering (SPUK) sport is ook ontvangen van het rijk. Tegenover de kwijtgescholden huur van zwembad De Schaeck staan een hogere bijdrage van De Koepel en ontvangen SPUK-gelden.</p>
5-2 Sportaccommodaties	<p><b>Lasten</b> Hogere kosten voor inhuur schoonmaakpersoneel, gas en electra en storting van ontvangen Specifieke uitkering Sport (BTW) in de voorzieningen sportcomplexen en onderhoud gemeentelijke gebouwen, veroorzaken de overschrijding.</p> <p><b>Baten</b> Aan De Koepel doorbelaste hogere kosten, ontvangen Specifieke uitkering Sport (BTW) en de ontvangen Specifieke uitkering IJsbanen en zwembaden ter ondersteuning van zwembad De Schaeck. Een gedeelte van deze uitkering (exploitatietekort 2020) is weer toegevoegd aan de algemene reserve.</p>
5-3 Cultuurpres. -prod en -participatie	<p><b>Lasten</b> Binnen dit taakveld is een positief saldo te zien. Dit heeft te maken met de verwerking van steunpakketten van het rijk tijdens de corona periode voor o.a. cultuur. Deze steunpakket zijn niet volledig besteed in 2021. Vanuit het positieve saldo wordt voorgesteld om een bedrag over te hevelen naar 2022 en 2023 ten behoeve van de cultuurcoach.</p>
5-6 Media	<p><b>Lasten</b> Geen bijzonderheden</p>
6-1 Samenkracht + burgerparticipatie PR4	<p><b>Lasten</b> Binnen dit taakveld zijn er lagere uitgaven voor inburgering geweest. De implementatie van de nieuwe Wet Inburgering is in volle gang, waardoor in 2021 niet alle geplande uitgaven konden worden gerealiseerd. Er wordt daarom voorgesteld de ruimte binnen dit budget te bestemmen voor 2022. Verder zijn de uitgaven voor jeugd- en jongerenwerk lager uitgevallen dan geraamd, vooral omdat er minder externe onderzoeken en specifieke voorlichtingsbijeenkomsten nodig waren en betaalde BTW kon worden teruggevorderd door nieuwe contractafspraken met onze maatschappelijke partner op het gebied van jongerenwerk.</p> <p><b>Baten</b> Er zijn meer huurontvangsten geweest van de Oude Rijksstraatweg 38A dan geraamd</p>
6-2 Wijkteams PR4	<p><b>Lasten</b> Geen bijzonderheden te melden.</p>
6-41 Begeleide participatie PR4	<p><b>Lasten</b> Geen bijzonderheden</p>
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-	<p><b>Lasten</b> De uitgaven van het taakveld 6-72 en 6-82 moeten in samenhang worden bekeken. Beiden bestaan voornamelijk uit maatwerkvoorzieningen vanuit de Jeugdwet die onder dezelfde raamovereenkomsten hangen.</p> <p>Er is sprake van hogere uitgaven dan verwacht, voornamelijk vanwege de hogere PGB's die zijn aangevraagd en afgegeven. Deze ontwikkeling is een trendbreuk met voorgaande jaren waarin we een hulpvraag zoveel mogelijk probeerden te voorzien binnen de bestaande regionale raamovereenkomst om zo de administratieve lasten zoveel mogelijk te beperken, maar het past wel binnen de trend die we zien binnen de maatwerkdienstverlening waarbij het aantal en de complexiteit van hulpvragen toeneemt. Verder zijn er geen bijzonderheden te vermelden.</p>

	2021 was het laatste jaar waarin het oude woonplaatsbeginsel in de jeugdwet van toepassing was. Vanaf 2022 zullen de totale lasten (maar ook de vergoeding vanuit het Rijk) op dit taakveld lager zijn.
6-82 Geëscaleerde zorg 18-	<p><b>Lasten</b></p> <p>De uitgaven van het taakveld 6-72 en 6-82 moeten in samenhang worden bekeken. Beiden bestaan voornamelijk uit maatwerkvoorzieningen vanuit de Jeugdwet die onder dezelfde raamovereenkomsten hangen.</p> <p>Zie daarom de toelichting onder 6-72 Maatwerkdienstverlening 18-</p>
7-1 Volksgezondheid	<p><b>Lasten</b></p> <p>De subsidie aan St.Veilig Thuis Noord Oost Gelderland is lager uitgevallen en de personeelskosten zijn licht hoger uitgevallen dan begroot.</p> <p>Verder zijn op de post volksgezondheid minder uitgaven gedaan dan geraamd, waaronder het bedrag dat bij de Bestuursrapportage 2021 (pag. 36) is opgenomen voor sociaal en mentaal welzijn en leefstijl (gezonde leefstijl). Hier zijn in 2021 de voorbereidingen voor gestart. De daadwerkelijke uitgaven voor activiteiten op het gebied van gezonde leefstijlinterventies volgen in 2022, terwijl de geraamde vergoeding hiervoor al wel is ontvangen. Het gaat hier om een specifieke uitkering, waarover na afloop zal worden afgerekend.</p> <p><b>Baten</b></p> <p>Het bedrag (€ 45.142) wat in 2021 is ontvangen en waar in de raming rekening mee was gehouden , wordt doorgeschoven naar 2022 omdat dan ook de uitgaven plaatsvinden (zie toelichting lasten).</p>

## Sociaal Voorst

### Exploitatie

	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
6-11 Samenkracht + burgerparticipatie PR5	1.293.342	1.435.092	1.071.059	364.033
6-21 Wijkteams PR5	346.506	346.506	332.416	14.090
6-3 Inkomensregelingen	5.590.851	7.632.666	6.164.725	1.467.941
6-6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	987.402	1.073.322	1.234.449	-161.127
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	5.483.370	7.098.660	7.029.696	68.964
6-81 Geëscaleerde zorg 18+	138.237	170.237	115.936	54.301
<b>Totaal lasten</b>	<b>13.839.709</b>	<b>17.756.483</b>	<b>15.948.281</b>	<b>1.808.202</b>
6-11 Samenkracht + burgerparticipatie PR5	50.000	50.000	28.612	-21.388
6-3 Inkomensregelingen	4.136.238	5.773.910	4.542.690	-1.231.220
6-6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	7.289	7.289	7.648	359
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	150.000	150.000	233.584	83.584
6-81 Geëscaleerde zorg 18+	0	272.661	272.661	0
<b>Totaal baten</b>	<b>4.343.527</b>	<b>6.253.860</b>	<b>5.085.195</b>	<b>-1.168.665</b>
<b>Saldo</b>	<b>-9.496.181</b>	<b>-11.502.623</b>	<b>-10.863.086</b>	<b>639.537</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, vooral vanwege de coronamaatregelen waardoor er minder vraag naar vraagafhankelijk vervoer was. Het positieve saldo wordt verder veroorzaakt door lagere uitgaven voor algemeen maatschappelijk werk dan geraamd en ook zijn personeelskosten lager uitgevallen dan geraamd. Tot slot zit in het positieve saldo verder nog een bedrag van ruim € 50.000. Dit bedrag gaat over naar 2022 en wordt ingezet voor de uitvoering van Voorst Onder de Loep.</p> <p><b>Baten</b> Er zijn minder reizigersbijdragen regiotaxi van Plus OV ontvangen dan waar rekening mee gehouden is in de raming.</p>
6-21 Wijkteams PR5	<p><b>Lasten</b> Binnen het taakveld Wijkteams is een positief resultaat te zien. Dit is het gevolg van lager uitgevallen personeelskosten dan geraamd. Voor een volledige toelichting over het verloop van de personeelskosten 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 uitgaven i.v.m. de uitvoering van de TOZO. Hiervoor hebben wij van het ministerie voorschotten ontvangen welke als basis voor de raming zijn gebruikt. De werkelijke uitgaven bleken uiteindelijk echter lager te liggen doordat het aantal aanvragen kleiner en ook de duur van de uitkering korter was dan de uitgangspunten van het ministerie. Het overschot zal terugbetaald moeten worden aan het Rijk (zie baten).</p> <p>Er was een duidelijke toename in het aantal uitkeringsgerechtigden voor de algemene bijstand 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 per saldo lagere lasten op ten opzichte van de begroting. Ook dit wordt verrekend met het ministerie.</p> <p>De uitgaven voor bijzondere bijstand, inclusief de kosten voor de zorgverzekeringen via de gemeentepolis, zijn daarentegen wel hoger dan begroot. Hier staat tegenover dat binnen de bijzondere bijstand weinig gebruik is gemaakt van de Tonk regeling in coronatijd waardoor er toch sprake is van lagere uitgaven ten opzichte van de begroting. In het saldo zit ook de lagere uitgaven voor het project Onafhankelijke Cliëntondersteuning binnen dit taakveld. Het restant van dit budget wordt meegenomen naar 2022. In 2023 volgt de eindverantwoording van dit project.</p> <p><b>Baten</b></p> <p>Zoals hierboven is toegelicht, is de raming van de kosten voor de TOZO gebaseerd op de beschikking vanuit het rijk. Nu blijkt dat de werkelijke kosten veel lager liggen, is in het resultaat van 2021 rekening gehouden met de terugbetaling van een deel van de middelen. Verder is de gebundelde uitkering licht lager uitgevallen dan begroot.</p>
6-6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	<p><b>Lasten</b></p> <p>Het taakveld Maatwerkvoorzieningen laat een overschrijding zien in 2021. Dit is voor een deel het gevolg van hoger uitgevallen personeelskosten dan geraamd. Voor een verdere toelichting over het verloop van de personeelskosten 2021 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. Aan het eind van het jaar zijn er een aantal onverwachte aanvragen voor woningaanpassingen geweest, waardoor het budget niet toereikend was.</p> <p><b>Baten</b></p> <p>Geen bijzonderheden</p>
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	<p><b>Lasten</b></p> <p>In het Voortgangsbericht en de Bestuursrapportage 2021 zijn de ramingen voor de uitgaven aan maatwerkdienstverlening 18+ bijgesteld. Deze bijstelling bleek voldoende om de uitgaven te kunnen dekken. Er zijn geen verdere bijzonderheden te vermelden.</p> <p><b>Baten</b></p> <p>De extra eigen bijdrages van cliënten vanuit de verwachte hogere uitgaven voor maatwerkvoorzieningen waren vanwege het voorzichtigheidsbeginsel nog niet meegenomen in de batenraming. De daadwerkelijke opbrengst valt daardoor hoger uit dan begroot.</p>
6-81 Geëscaleerde zorg 18+	<p><b>Lasten</b></p> <p>Een aantal jaren geleden is het landelijk budget voor de regionale voorzieningen op het terrein van maatschappelijke opvang en beschermd wonen (MO/BW) in het voordeel van de regio bijgesteld. Met het regiobudget worden zowel maatwerkvoorzieningen als algemene voorzieningen betaald. De maatwerkvoorzieningen lopen via de centrumgemeente Apeldoorn. In 2021 zijn de uitgaven voor de algemene voorzieningen in het kader van MO/BW lager uitgevallen dan waar vooraf rekening mee was gehouden.</p> <p><b>Baten</b></p>

Bij de Bestuursrapportage 2021 is gemeld dat in de komende jaren het regionale budget MO/BW zal gaan dalen. Hiervan zal sprake zijn vanaf de invoering van het nieuwe verdeelmodel per 2023. Verder zijn hier geen bijzonderheden te melden. Het bedrag dat geraamd is, is ook ontvangen.

## Veilig Voorst

### Exploitatie

	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	1.565.291	1.567.639	1.559.578	8.061
1-2 Openbare orde en veiligheid	309.826	477.897	401.615	76.282
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.875.116</b>	<b>2.045.536</b>	<b>1.961.193</b>	<b>84.343</b>
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	0	127.000	127.000	0
1-2 Openbare orde en veiligheid	22.988	23.309	86.398	63.089
<b>Totaal baten</b>	<b>22.988</b>	<b>150.309</b>	<b>213.398</b>	<b>63.089</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.852.128</b>	<b>-1.895.226</b>	<b>-1.747.795</b>	<b>147.431</b>

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

	Toelichting
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	<b>Lasten</b> Het verschil betreft hoofdzakelijk minder doorbelaste personeelskosten.  <b>Baten</b> Hier is de terugbetaling resultaat 2020 van de VNOG verantwoord.
1-2 Openbare orde en veiligheid	<b>Lasten</b> Meer toegerekende personeelskosten, minder kosten voor openbare orde en veiligheid, het saldo krediet Uitkoopregeling woning onder hoogspanningsleiding, uitgaven i.v.m. vergoeding voor naleving controle toegangsbewijzen en het gemeentelijk aandeel van het krediet Onderzoek niet gesprongen explosieven (bommenregeling) leiden per saldo tot minder kosten.  <b>Baten</b> De meeropbrengsten bestaan uit een vergoeding van de gemeente Deventer voor gemaakte kosten i.v.m. de ruiming V1, saldo krediet Uitkoopregeling woning onder hoogspanningsleiding en ontvangen vergoeding voor naleving controle toegangsbewijzen.

## Dienstverlenend Voorst

### Exploitatie

	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
0-1 Bestuur	1.704.059	1.745.702	1.943.944	-198.242
0-2 Burgerzaken	909.687	980.687	962.987	17.700
0-3 Beheer overige gebouwen	916.320	973.470	868.074	105.396
6-12 Samenkracht + burgerparticipatie PR7	191.790	226.167	196.067	30.100
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.721.856</b>	<b>3.926.026</b>	<b>3.971.072</b>	<b>-45.047</b>
0-1 Bestuur	19.617	28.866	29.166	300
0-2 Burgerzaken	288.883	288.883	319.311	30.428
0-3 Beheer overige gebouwen	242.378	242.378	1.205.468	963.090
6-12 Samenkracht + burgerparticipatie PR7	0	24.712	45.386	20.674
<b>Totaal baten</b>	<b>550.877</b>	<b>584.838</b>	<b>1.599.330</b>	<b>1.014.492</b>
<b>Saldo</b>	<b>-3.170.978</b>	<b>-3.341.187</b>	<b>-2.371.742</b>	<b>969.445</b>

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

	Toelichting
0-1 Bestuur	<p><b>Lasten</b></p> <p>Het jaar 2021 was voor de gemeenteraad een bijzonder jaar. De coronapandemie hield ons in haar greep en dit had direct effect op de vergaderkosten. Vergaderen op anderhalve meter is niet mogelijk aan de tijdelijke locatie, Hietweideweg. Omdat van te voren niet altijd bekend was of fysiek vergaderen mogelijk was, werd de vergadering zowel fysiek als digitaal voorbereid zodat er snel geschakeld kon worden. Dit heeft druk gelegd op de griffie en hebben we vanwege de extra werkzaamheden extra kosten gehad waaronder inhuur, huur van externe locaties en huur van opname- en uitzendfaciliteiten.</p> <p>Daarnaast heeft de burgemeester, Jos Penninx in januari 2021 aangekondigd afscheid te nemen van de gemeente Voorst in zijn rol als burgemeester. Zijn afscheid in juli 2021 heeft extra kosten met zich meegebracht die niet geraamd zijn. Ondertussen ging een vertrouwenscommissie de voordracht van een kroonbenoemde burgemeester voorbereiden. Hiervoor is gekozen voor de begeleiding van een extern bureau.</p> <p><b>Baten</b></p> <p>Geen bijzonderheden.</p>
0-2 Burgerzaken	<p><b>Lasten</b></p> <p>Voor de landelijke verkiezingen in 2021 hebben wij vanuit het Rijk extra budget ontvangen om de verkiezingen te organiseren in een corona proof omgeving. Met dit extra budget hebben we de maatregelen kunnen hanteren en zijn we binnen de raming gebleven.</p> <p><b>Baten</b></p> <p>Tegen de verwachting in hebben we in 2021 meer aanvragen ontvangen voor reisdocumenten, en persoonsdocumenten. Hierdoor zien we een positief saldo op de baten van taakveld Burgerzaken.</p>
0-3 Beheer overige gebouwen en gronden	<p><b>Lasten</b></p> <p>Als gevolg van de coronapandemie hebben we een stuk minder vaste lasten gehad in onze gemeentelijke gebouwen. De kosten die we geraamd hebben aan gas, water en elektriciteit zijn lager uitgevallen doordat er in 2021 een stuk minder gebruik is gemaakt van de gemeenschappelijke gebouwen.</p> <p>Ook kosten aan algemeen onderhoud en overige goederen zijn minder dan van te voren geraamd.</p> <p><b>Baten</b></p> <p>Naast de verkoop van gemeentelijke gronden in Twello en Terwolde is op dit taakveld de opbrengst van de gronden De Oase en De Kruiemelkring van € 900.000 (onderdeel De 4 Erven) verantwoord.</p>



6-12 Samenkracht + burgerparticipatie PR7	<p><b>Lasten</b> Er zijn veel extra uitgaven geweest die grotendeels te maken hebben met corona-gerelateerde maatschappelijke initiatieven die een bijdrage hebben ontvangen.</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. Verder is er een bedrag van de provincie Gelderland ontvangen (naar aanleiding van de coronacrisis) voor het versterken van gemeenschapsvoorzieningen in de gemeente.</p>
---	---



## Algemene dekkingsmiddelen en financieringen

### BATEN

Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
Onroerende-zaakbelastingen	5.930.600	6.025.400	6.021.210	-4.190
Reclamebelasting	110.000	110.000	106.254	-3.746
Precariobelasting	1.294.250	1.294.250	1.292.252	2
Totaal	<b>7.334.850</b>	<b>7.429.650</b>	<b>7.421.716</b>	<b>-7.934</b>

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

Zie voor een nadere toelichting de paragraaf Lokale heffingen.

Algemene uitkering	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
Algemene uitkering 2021	32.510.000	35.023.600	35.159.812	136.212
Corona Compensatiepakket 3,4,5 en 6	0	673.100	841.540	168.440
Algemene uitkering Sociaal Domein	6.339.700	6.639.803	6.639.820	17
Algemene uitkering 2019-2020	0	0	78.273	78.273
Totaal	<b>38.849.700</b>	<b>42.336.503</b>	<b>42.719.445</b>	<b>382.942</b>

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

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

Dividend	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
Bank Nederlandse Gemeenten	159.400	204.500	203.596	-904
Vitens (inclusief rentevergoeding preferente aand.)	0	0	2.582	2.582
Totaal	<b>159.400</b>	<b>204.500</b>	<b>206.178</b>	<b>1.678</b>

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

In 2020 is het dividend van de BNG over 2019 in verband met de corona-crisis niet uitbetaald. Het uiteindelijke dividend over het jaar 2019 van de BNG is in 2021 pas uitbetaald. Op basis van berichtgeving van de NV BNG is in totaal aan dividend € 203.596 uitgekeerd. Het dividend op preferente aandelen Vitens zal de komende jaren door diverse oorzaken structureel worden verlaagd en was daarom reeds met het Voortgangsbericht 2020 op nihil geraamd. In 2021 werd een bedrag € 2.582 ontvangen.

Saldo van de financieringsfunctie	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
Saldo van de financieringsfunctie	47.611	47.611	162.908	115.297

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

Binnen dit onderdeel wordt het saldo verantwoord van de toegerekende rente en de werkelijk betaalde rente. Aan de investeringen werd op begrotingsbasis 1,0% rente toegerekend. In verband met het herstructureren van bij de NV BNG aangegane geldleningen met een hoog rentepercentage eind 2020, is de in 2021 betaalde rente lager dan geraamd. Een herrekening van de toe te rekenen rente heeft geresulteerd in een percentage van 0,40%.

Per saldo bedraagt het renteresultaat daardoor afgerond € 163.000, hetgeen hoger is dan geraamd. Voornamelijk is dit veroorzaakt door het verschil in de werkelijk betaalde rente op lang- en kortlopende leningen ten opzichte van de doorberekende transitorische rente als gevolg van de herstructurering van de geldleningen.

Overige baten alg.dekkingsmiddelen	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
Overige baten	123.800	123.800	286.367	162.567

De hogere opbrengst wordt voornamelijk veroorzaakt door de verkoop van materieel van de voormalige buitendienst en percelen overige gemeentelijke gronden voor een totaalbedrag van € 183.100. Daarnaast is een lagere rentevergoeding ontvangen over de achtergestelde geldlening aan Alliander. Deze lening is eind 2020 geheel afgelost en in 2021 is nog een bedrag ontvangen van € 49.900.

## LASTEN

Overige lasten alg.dekkingsmiddelen	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
Overige lasten	556.260	300.502	1.450.723	-1.150.221

- in de raming zijn de lagere rentekosten verwerkt als gevolg van de herstructurering van een aantal hoogrentende geldleningen eind 2020 (€ 391.348). Het daadwerkelijke effect van deze renteverlaging is verwerkt in het saldo van de financieringsfunctie;
- in 2021 zijn de afschrijvingslasten (€ 131.682) verwerkt van de geactiveerde kosten van de afgesloten geldlening eind 2020 in verband met de herstructurering van een aantal hoogrentende geldleningen. Deze kosten worden over de looptijd van de nieuwe geldlening afgeschreven;
- in 2021 zijn de aanslagen vennootschapsbelasting verwerkt over de jaren 2020 en 2021 (€ 776.460);
- lagere perceptiekosten voor gemeentelijke belastingen (€ 60.031);
- het saldo wordt verder veroorzaakt door de afboeking van oninbare vorderingen en de mutatie van de voorziening dubieuze debiteuren en niet aangewende stelposten.

## Overhead

### Exploitatie

	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo 2021
0-4 Overhead	7.021.818	7.678.954	7.263.364	415.590
<b>Totaal lasten</b>	<b>7.021.818</b>	<b>7.678.954</b>	<b>7.263.364</b>	<b>415.590</b>
0-4 Overhead	562.746	715.557	618.863	-96.695
<b>Totaal baten</b>	<b>562.746</b>	<b>715.557</b>	<b>618.863</b>	<b>-96.695</b>
<b>Saldo</b>	<b>-6.459.072</b>	<b>-6.963.397</b>	<b>-6.644.502</b>	<b>318.896</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> Diverse opleidingen en trainingen zijn als gevolg van de coronapandemie geannuleerd of verschoven naar een later moment, hierdoor is de realisatie van het opleidingsbudget lager dan geraamd. Hier staat tegenover dat de uitgaven op overige goederen en diensten hoger zijn uitgevallen door juridische kwesties die door een extern bureau zijn behandeld.</p> <p><i>Arbozorg</i> De werkelijke arbokosten zijn hoger dan de raming in 2021. Deze afwijking is ontstaan door de WSW medewerkers die wij in 2020 in dienst hebben gekregen in 2020. In de raming van 2021 zijn deze extra kosten van de bedrijfsarts nog niet meegenomen. Voor het jaar 2022 heeft u het budget op arbokosten verhoogd zodat de realisatie niet meer uit de pas loopt met de raming.</p> <p><i>Automatisering</i> Op de post telefonie hebben we een overschrijding door de dubbele kosten voor telecommunicatie van de tijdelijke huisvesting Hietweideweg en doorlopende kosten aan het gemeentehuis H.W. Iordensweg.</p> <p>Op de post algemeen onderhoud zijn in 2021 een tweetal activiteiten op het gebied van informatiebeveiliging niet uitgevoerd, welke wel meegenomen zijn in het Investeringsoverzicht ICT 2021.</p> <p><i>Gemeentehuis facilitair</i> Diverse activiteiten zijn in 2021 niet doorgedaan als gevolg van de coronapandemie. Hiervoor zijn in 2020 wel ramingen opgenomen. Daarnaast hebben we ook in 2021 een groot gedeelte thuisgewerkt in plaats van op kantoor en zijn daardoor de uitgaven veel lager dan geraamd.</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 aan de medewerkers. Daarnaast hadden we te maken met een stijging in de verzendkosten van poststukken.</p> <p><i>Huisvesting gemeentewerf en gemeentehuis</i> De kosten van het algemeen normaal onderhoud voor zowel het gemeentehuis als voor de gemeentewerf zijn lager uitgevallen dan er geraamd is. Dit is ook weer grotendeels toe te rekenen aan de coronapandemie. Dit geldt ook voor vaste lasten als gas/water/licht en schoonmaakkosten. Minder bezetting op kantoor, resulteert in lager</p>

	<p>lasten. Daarnaast is de uitsluiting van de buitendienst ook een reden voor de lagere vaste lasten bij de gemeentewerf.</p> <p><i>Zaakgericht werken</i> De opdracht voor het zaakstelsel loopt heel 2021 nog door en wordt in 2022 afgerond.</p> <p><i>Bewerk-digitaliseer archiefbestand</i> Het project is in 2021 nog niet afgerond.</p>
--	--

0-4 Overhead	<p><b>Baten</b></p> <p>We hebben in 2021 een vergoeding ontvangen voor het beheer van het Delta digitaal archief. Dit bedrag is in één keer aan de gemeente uitbetaald om de kosten te dekken van het beheren van dit archief maar de kosten hiervoor zijn uitgesmeerd over meerdere jaren en daardoor blijft er een saldo aan baten op deze post staan. In de komende jaren zal dit bedrag verder afnemen.</p> <p>In de jaarrekening 2020 was een bedrag opgenomen voor personeelskosten voor de uitvoering van diverse activiteiten i.v.m. de coronacris. Hiervan resteerde nog € 183.000. Dit bedrag is in 2021 vrijgevallen ten gunste van het resultaat 2021.</p> <p>Daarnaast zijn er minder overheadlasten doorberekend aan investeringen en grondexploitatie.</p>
--------------	---



## Overzicht incidentele baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn de incidentele baten en lasten 2021 per programma opgenomen.

Omschrijving	Bedrag incidentele baten	Bedrag incidentele lasten
<b>Programma Bouwend Voorst</b>		
<i>Taakveld 8-1 Ruimtelijke ordening</i>		
Exploitatiebijdrage Stationsstraat 30 en Unive-locatie	250.961	
<i>Taakveld 8-2 Grondexploitatie (niet bedr.terreinen)</i>		
Totaal tussentijdse winstneming	1.655.000	
<b>Totaal Bouwend Voorst</b>	<b>1.905.961</b>	-
<b>Programma Mooi Voorst</b>		
<i>Taakveld 2-1 Verkeer en vervoer</i>		
Pilotproject Terwoldse Bandijk		22.439
<i>Taakveld 5-5 Cultureel erfgoed</i>		
Cultuur Historische atlas		25.000
<i>Taakveld 7-3 Afval</i>		
Preventie en aanpak van zwerfafval	16.724	16.724
<i>Taakveld 7-4 Milieubeheer</i>		
Erfgoed deal		28.062
Addendum duurzaamheid (eenm zaken)		13.247
Toezicht energiebesparing bedrijven	25.250	25.250
Regeling reductie energiegebruik	274.315	274.315
<i>Taakveld 7-5 Begraafplaatsen</i>		
Molukse graven		21.108
<b>Totaal Mooi Voorst</b>	<b>316.288</b>	<b>426.144</b>
<b>Programma Bedrijvig Voorst</b>		
<i>Taakveld 3-1 Economische ontwikkelingen</i>		
Stimulering Lokale economie	15.000	44.898
Stimulering project Thuis Twello	13.200	13.200
<i>Taakveld 3-4 Economische promotie</i>		
75 jaar vrijheid	25.040	25.040
<b>Totaal Bedrijvig Voorst</b>	<b>53.240</b>	<b>83.138</b>
<b>Programma Gezond Voorst</b>		
<i>4-2 Onderwijshuisvesting</i>		
Regeling SUVIS21	69.084	69.084
<i>Taakveld 4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken</i>		
Integraal onderwijs huisvestingsplan		15.917
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	190.126	190.126
<i>Taakveld 5-3 Cult.pres. prod burgerparticipatie</i>		
Cultuurmiddelen, -aanbod (Coronapakket 3)		65.920
<i>Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie PR 4</i>		
Jeugd en jongerenwerk, perspectief, activiteiten,mentale ondersteuning (Coronapakket 4)		68.500
Lokale cultuur buurt- en dorpshuizen (Coronapakket 5)		62.000
<b>Totaal Gezond Voorst</b>	<b>259.210</b>	<b>471.547</b>
<b>Programma Sociaal Voorst</b>		
<i>Taakveld 6-3 Inkomensregelingen</i>		
Aanvullend, impuls re-integratie pakket (Coronapakket 3)		41.170
Gemeentelijk schuldenbeleid (Coronapakket 3)		23.950
Bijzondere bijstand (Coronapakket 3)		8.170
Project cliëntondersteuning		204.566
Tijdelijk Ondersteuning Noodzakelijke kosten (TONK) (Coronapakket 4-5)		19.900
TOZO - regeling	570.000	486.845
<i>Taakveld 6.11 Samenkracht en burgerparticipatie PR 5</i>		
Extra begeleiding kwetsbare groepen (Coronapakket 4)		57.880
Bestrijding eenzaamheid ouderen (Coronapakket 4)		61.460
Voorst onder de Loep		297.761
<b>Totaal sociaal Voorst</b>	<b>570.000</b>	<b>1.201.702</b>
<b>Programma Veilig Voorst</b>		
<i>Taakveld 1-2 Openbare orde en veiligheid</i>		

Omschrijving	Bedrag incidentele baten	Bedrag incidentele lasten
Onderzoek niet-gesprongen explosieven		73.694
Uitkoopregeling woning hoogspanning	10.882	10.882
Naleving controle toegangsbewijzen	40.855	40.855
<b>Programma Veilig Voorst</b>	<b>51.737</b>	<b>125.430</b>
<b>Programma Dienstverlenend Voorst</b>		
<i>Taakveld 0-1 Bestuur</i>		
Kosten verkiezingen 2e kamer (Coronapakket 3)		28.400
AV-middelen raad		17.133
<b>Programma Dienstverlenend Voorst</b>	-	<b>45.533</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen en financiering</b>		
<i>Taakveld 0-7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds</i>		
Algemene uitkering oude dienstjaren 2019 - 2020	78.273	
Decentralisatie-uitkering bommenregeling	131.150	
Erfgoed deal	732.983	
Corona compensatiepakket 3	174.170	
Corona compensatiepakket 4	284.930	
Corona compensatiepakket 5	214.000	
Corona compensatiepakket 6	168.440	
<i>Taakveld 0-8 Overige baten en lasten</i>		
Aanslagen Vennootschapsbelasting		227.075
Resultaat verkoop materieel buitendienst		123.021
<b>Totaal algemene dekkingsmiddelen en financiering</b>	<b>1.783.946</b>	<b>350.096</b>
<b>Overhead</b>		
<i>0-4 Overhead</i>		
Zaakgericht werken		190.908
Delta archief digitaliseren	7.561	7.561
Bewerk-digitaliseer archiefbestand		34.609
<b>Totaal Overhead</b>	<b>7.561</b>	<b>233.078</b>
<b>Mutaties reserves</b>		
<i>Algemene reserves</i>		
Pilotproject Terwoldse Bandijk	22.439	
Cultuur Historische atlas	25.000	
Addendum duurzaamheid (eenm zaken)	13.247	
Molukse graven	21.108	
Integraal Onderwijs huisvestingsplan	15.917	
Project cliëntondersteuning	204.566	
Voorst onder de Loep	297.761	
AV-middelen raad	17.133	
Zaakgericht werken	190.908	
Bewerk-digitaliseer archiefbestand	34.609	
Vennootschapsbelasting	39.101	
<b>Subtotaal algemene reserves</b>	<b>881.789</b>	-
<i>Bestemmingsreserves</i>		
Vereveningsfonds sociale woningbouw		250.961
<b>Subtotaal bestemmingsreserves</b>	-	<b>250.961</b>
<b>Totaal incidentele baten en lasten</b>	<b>5.829.732</b>	<b>3.187.629</b>

## Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Toevoeging aan de reserves	Raming begrotings- jaar 2021 na wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotings- jaar 2021	Waarvan Structureel
Programma Bouwend Voorst	76.380	-	327.342	-
Programma Mooi Voorst	-	-	297.153	-
Programma Bedrijvig Voorst	-	-	-	-
Programma Gezond Voorst	924.514	-	1.091.528	-
Programma Sociaal Voorst	-	-	-	-
Programma Veilig Voorst	-	-	-	-
Programma Dienstverlenend Voorst	9.249	-	909.249	-

Toevoeging aan de reserves	Raming begrotings-jaar 2021 na wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotings-jaar 2021	Waarvan Structureel
Algemene dekkingsmiddelen	1.294.250	1.294.252	1.294.252	1.294.252
Overhead	300.000	-	300.000	-
<b>Totaal</b>	<b>2.604.393</b>	<b>1.294.252</b>	<b>4.219.523</b>	<b>1.294.252</b>

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

Onttrekking aan de reserves	Raming begrotings-jaar 2021 na wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotings-jaar 2021	Waarvan Structureel
Programma Bouwend Voorst	369.189	-	11.669	-
Programma Mooi Voorst	528.961	276.029	365.708	276.029
Programma Bedrijvig Voorst	95.000	-	45.000	-
Programma Gezond Voorst	830.400	60.400	785.817	60.400
Programma Sociaal Voorst	787.537	16.381	518.708	16.381
Programma Veilig Voorst	-	-	-	-
Programma Dienstverlenend Voorst	234.927	156.000	234.927	156.000
Algemene dekkingsmiddelen	167.905	100.059	150.268	100.059
Overhead	793.946	-	513.590	-
<b>Totaal</b>	<b>3.807.864</b>	<b>608.869</b>	<b>2.625.687</b>	<b>608.869</b>

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

### Analyse begrotingsrechtmatigheid

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

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

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

Omschrijving	Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel
	€	€
1. Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten	X	
2. Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen	X	
3. Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn		X
4. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd		X
5. Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingswijziging is ingediend		X



	Omschrijving	Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel
6.	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstreker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt		
6a.	Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar		X
6b.	Geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	
7.	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren		
7a.	Jaar van investeren		X
7b.	Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	

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

Prog	Lasten-overschrijding	Beoordeling rechtmatigheid	Toelichting
Bouwend Voorst	748.333	1 / 6b	Tegenover de overschrijding staan direct gerelateerde opbrengsten vanuit de grondexploitatie en leges omgevingsvergunningen. Daarnaast hogere toegerekende personeelslasten.
Bedrijvig Voorst	108.776	1 / 6b	De hogere lasten voor de uitvoering van de WSW worden gecompenseerd door hogere baten. Daarnaast hogere toegerekende personeelslasten voor de uitvoering van arbeidsparticipatie.
Gezond Voorst	211.384	1 / 2	De hogere lasten worden gecompenseerd door direct gerelateerde rijksbijdragen zoals middelen voor het Nationaal Programma Onderwijs. Daarnaast hogere lasten voor uitvoering van de jeugdzorg.
Dienstverlenend Voorst	45.047	6b	De overschrijding is het gevolg van hogere bestuurskosten door de coronacrisis zoals externe vergaderkosten. Daarnaast zijn hogere lasten ontstaan door de burgemeesterswisseling.
Algemene dekkingsmiddelen	1.035.063	6b	In raming was een stelpost opgenomen i.v.m. lagere rentelasten herstructurering geldleningen. Werkelijke rentelasten zijn in de diverse programma's verwerkt. Daarnaast wordt de overschrijding veroorzaakt door de aanslagen vennootschapsbelasting voor de jaren 2020 en 2021. Deze waren pas bekend na het verantwoordingsjaar.
Totaal	2.148.603		

## WNT verantwoording 2021

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 2021 € 209.000. Het van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum is het algemene bezoldigingsmaximum.

### Bezoldiging topfunctionarissen

<b>Gegevens 2021</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>E.J.A. Wolbers-Cents</b>	<b>B.J.M. Jansen</b>	<b>N.v.t.</b>
<b>Functiegegevens</b>	Gemeentesecretaris	Griffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1- 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,9444	
Dienstbetrekking	Ja	Ja	
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.054	91.120	
Beloningen betaalbaar op termijn	19.190	15.520	
<i>Bezoldiging</i>	<i>126.244</i>	<i>106.640</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	197.380	
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 2020</b>			
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>E.J.A. Wolbers-Cents</b>	<b>B.J.M. Jansen</b>	<b>E.J.M. van Leeuwen</b>
<b>Functiegegevens</b>	Gemeentesecretaris	Griffier	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/9 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/8
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,8	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	35.109	70.812	77.147
Beloningen betaalbaar op termijn	5.733	12.540	13.541
<i>Bezoldiging</i>	<i>40.842</i>	<i>83.352</i>	<i>90.689</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	67.000	160.800	134.000

### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

# Hoofdstuk 8

## Bijlagen



# Behorend tot de gecontroleerde jaarrekening



## 8.1 SISA bijlage





SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen  Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01</i>	Besteding (jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: A12B/02</i> € 40.855	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  € 40.855	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05</i>
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek  Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020  <i>Aard controle R Indicator: B2/01</i>	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: B2/02</i>	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: B2/03</i>	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)  <i>Aard controle R Indicator: B2/04</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	
			€ 0	12	12	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06</i>	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08</i>			
			Ja	Ja	Nee			
			<b>Reeks 1</b> Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)  <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle D2 Indicator: B2/09</i>	<b>Reeks 1</b> Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)  <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10</i>	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)  <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	<b>Reeks 1</b> Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)  <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12</i>		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)  <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)  <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14</i>				

			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/15	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/17	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/19	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/21	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) <b>Keuze normbedragen</b> Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22				
			€ 12.000	€ 0				
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen  Gemeenten	Beschikingsnummer /naam  Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Besteding (jaar T)  Aard controle R Indicator: C32/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)  Aard controle D2 Indicator: C32/04	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)  Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Eindverantwoording (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1 SUVIS21-00874819	€ 22.740	€ 22.740	Ja		Ja
			2 SUVIS21-01144791	€ 46.343	€ 46.323	Ja		Ja
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen  Gemeenten	Beschikingsnummer/naam  Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Besteding (jaar T)  Aard controle R Indicator: C43/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03	Aantal bereikte woningen  Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04	Toelichting  Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Eindverantwoording (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
			RREW2020-00449177	€ 274.315	€ 274.315	1.473		Nee
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslage naffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)  Aard controle R Indicator: C62/01	Berekening bedrag uitvoeringskosten  Aard controle R Indicator: C62/02	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen  Aard controle R Indicator: C62/03	Eindverantwoording (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04		
			12	€ 1.800	€ 0	Nee		

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)  Gemeenten	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)
			<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>
			€ 137.812	€ 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>
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>			
1						
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>
			€ 190.126	€ 0	€ 13.160	€ 290.263
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/08</i>			
1						



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>			
			€ 5.000	€ 5.000	€ 1.620	Ja			
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuk, meters)	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>			
			1 108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW   aantal in st	Ja	1	Totale kosten € 6.619,75 exclusief BTW; € 5.000 als besteed bedrag en € 1.620 als cofinanciering opgegeven.			
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>						
			€ 10.882						
			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 (t/m 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 Oudhuizenstraat 4, 7382 BR Klarenbeek / UWHS170081	€ 10.882	Nee		Nee	€ 520.263	
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	€ 0	€ 20.660	Ja	In totaliteit 10 termijnen van € 6.040 besteed. In 2020 maximaal bedrag van € 20.660 opgenomen; in 2021 € 0 opgenomen.		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06</i>						
			Ja						

SZW	G2	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2021</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>
			€ 3.312.040	€ 110.708	€ 228.990	€ 1.816	€ 21.610	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud  Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud  Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)  Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)  <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet  Gemeente I.7 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)  Gemeente I.7 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 30.336	€ 12.628	€ 0	€ 275.701	€ 1.663	€ 27.363
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)  Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>					
		€ 0	Ja					

SZW	G3	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021</b>  <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b> Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 1.396	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)  Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)  Gederfde baten die voortvloeien van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)  Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking  Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
<i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>				
€ 3.532	€ 35.445	€ 0	€ 0	Ja				

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021	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 verantwoord voor 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)	€ 11.895	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 258.140	€ 3.000	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 139.334	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 97.447	€ 0	€ 51.572	€ 0	€ 3.199
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	1	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	62	0	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	49	0	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	26	8	Ja		
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkingen - Cederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)			
			<i>Aard controle R Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>			
			€ 7.919	€ 0		€ 506		

			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/18</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
<b>SZW</b>	<b>G12</b>	<b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel</b>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)			
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03</i>			
			€ 0	€ 0	12			
<b>VWS</b>	<b>H4</b>	<b>Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten</b>	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			<i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>				
			€ 198.787	€ 198.354				
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>Onroerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>roerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>overige kosten</b>	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
		1 21155	€ 198.354	€ 161.542	€ 36.812	€ 0		

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	<i>Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03</i>	<i>Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04</i>	<i>Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	<i>Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>	
			1 1034887	€ 85.142	€ 0	€ 40.000	€ 0	€ 60.000	
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>					
			1 1034887	Nee					
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreff jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/03</i>				
			1 2020	SPUKIJZ21034	€ 179.170				
			2 2021	SPUKIJZ21R2102	€ 105.114				
				Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreff jaar?	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/08</i>		
1	Zwembad De Schaeck	€ 179.170	€ 179.170		2020				
2	Zwembad De Schaeck	€ 105.114	€ 105.114		2021				
LNV	L5B	Regioteals 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	Kenmerk/beschikingsnummer	Betreff pijler	Besteding per pijler (jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/05</i>		
			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	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T)	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	Toelichting		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/09</i>			
			1 030005 Provincie Gelderland	€ 0	€ 0	€ 0			
	Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)						
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/12</i>							
	€ 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	28.866	1.745.702	29.166	1.943.944
0-2 Burgerzaken	288.883	980.687	319.311	962.987
0-3 Beheer overige gebouwen	242.378	973.470	1.205.468	868.074
0-4 Overhead	715.557	7.678.954	618.863	7.263.364
0-5 Treasury	290.000	42.985	259.588	21.259
0-61 OZB Woningen	3.786.050	414.532	3.784.531	347.252
0-62 OZB- niet woningen	2.277.650	-	2.276.966	-
0-64 Belastingen overig	1.404.250	49.931	1.400.506	61.166
0-7 Algemene en ov. uitkeringen Gemfonds	42.336.503	39.490	42.719.445	-
0-8 Overige baten en lasten	-	-333.148	192.810	81.816
0-9 Vennootschapsbelasting (VBP)	-	39.100	-	776.460
0-10 Mutaties reserves	3.804.118	2.604.393	2.625.687	4.219.523
0-11 Resultaat rekening baten en lasten	1.025.691	-	-	1.864.491
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	127.000	1.567.639	127.000	1.559.578
1-2 Openbare orde en veiligheid	23.309	477.897	86.398	401.615
2-1 Verkeer en vervoer	82.567	3.454.060	249.984	3.254.607
2-2 Parkeren	-	96.955	-	95.403
3-1 Economische ontwikkelingen	16.900	246.948	27.710	289.167
3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	5.769	-	2.307
3-3 Bedrijfsloket en regelingen	47.315	40.336	45.318	21.537
3-4 Economische promotie	246.893	355.518	215.282	309.672
4-2 Onderwijshuisvesting	38.903	1.239.257	85.735	1.136.581
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	92.362	1.439.287	339.644	1.637.380
5-1 Sportbeleid en activering	40.000	611.002	43.921	650.862
5-2 Sportaccommodaties	1.601.101	2.013.959	1.882.682	2.198.599
5-3 Cultuurpres. -prod. en -participatie	-	194.072	-	130.306
5-5 Cultureel erfgoed	-	466.120	750	362.781
5-6 Media	-	430.016	-	431.155
5-7 Openbaar groen en recreatie	12.824	1.960.951	244.642	1.907.828
6-1 Samenkracht + burgerparticipatie	112.712	2.124.505	123.264	1.645.612
6-2 Wijkteams	-	362.073	-	351.307
6-3 Inkomensregelingen	5.773.910	7.632.666	4.542.690	6.164.725
6-4 Begeleide participatie	470.000	2.721.017	699.674	2.772.441
6-5 Arbeidsparticipatie	-	713.904	3.067	797.616
6-6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	7.289	1.073.322	7.648	1.234.449
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	150.000	7.098.660	233.584	7.029.696
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-	-	9.763.849	-	9.847.701
6-81 Geëscaleerde zorg 18+	272.661	170.237	272.661	115.936
6-82 Geëscaleerde zorg 18-	-	637.483	-	667.614
7-1 Volksgezondheid	54.742	1.145.370	9.600	1.066.447
7-2 Riolering	2.513.398	2.270.301	2.489.736	2.180.319
7-3 Afval	2.180.163	1.935.612	2.321.453	1.767.365
7-4 Milieubeheer	419.961	2.341.334	336.979	1.427.039
7-5 Begraafplaatsen	140.029	209.659	139.982	252.576
8-1 Ruimtelijke ordening	169.180	1.215.248	431.226	1.426.721
8-2 Grondexploitatie (niet bedrijventer)	5.837.892	5.837.892	7.829.836	6.174.836
8-3 Wonen en bouwen	958.422	1.500.462	1.199.687	1.700.379
Totaal	77.589.479	77.589.479	79.422.492	79.422.492

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  
Gemeente Voorst

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 als van de activa en passiva van de gemeente Voorst op 31 december 2021 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 2021 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 12 juli 2021 is vastgesteld door de raad.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2021;
- 2 de balans per 31 december 2021;
- 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 12 juli 2021 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 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 2021 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 € 775.580. 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 2021. 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 € 775.580 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**

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

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

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

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

**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 12 juli 2021 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 12 juli 2021, het Controleprotocol WNT 2021, 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, 29 juni 2022

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend

M.C.J.M. Bekker RA

## 8.4 Vaststellingsbesluit

<b>Besluit van de gemeenteraad</b>	<b>4 juli 2022</b>
Onderwerp: vaststelling jaarstukken 2021 en bestemmen van het resultaat 2021	Nummer: 2022-22124

De gemeenteraad, gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d.17 mei 2022

### besluit

1. De jaarstukken 2021 met een voordelig resultaat van € 1.864.500 vast te stellen, zijnde een voordelig resultaat van € 209.500 uit de normale exploitatie en een voordelig resultaat van € 1.655.000 uit de grondexploitatie.
2. Akkoord te gaan met de bestemming van het resultaat door :
  - toevoeging van € 704.900 aan de bestemmingsreserve Eenmalige investeringen incidentele raadsbesluiten, zijnde de ontvangen rijksmiddelen voor het project Erfgoeddeal en deze middelen in 2022 hiervoor in te zetten;
  - toevoeging van € 95.900 aan de bestemmingsreserve Eenmalige investeringen incidentele raadsbesluiten zijnde de extra beschikbaar gestelde middelen voor lokaal cultuur aanbod bij de september- en decembercirculaire 2021 en deze in 2022 en 2023 inzetten voor de voortzetting van de cultuurcoach en uitvoering van het Activiteitenplan 2022-2023 voor cultuurbeleid;
  - toevoeging van € 45.000 aan de bestemmingsreserve Eenmalige investeringen incidentele raadsbesluiten zijnde de resterende middelen voor uitvoering van de Wet Inburgering en deze middelen hiervoor in 2022 in te zetten;
  - toevoeging van € 39.000 aan de bestemmingsreserve Eenmalige investeringen incidentele raadsbesluiten zijnde de resterende middelen voor schuldhulpverlening en deze middelen in 2022 in te zetten om de schuldhulpverlening weer op orde te krijgen;
  - toevoeging van € 25.000 aan de bestemmingsreserve Eenmalige investeringen incidentele raadsbesluiten zijnde de ontvangen rijksmiddelen voor het opstellen van een Kerkenvisie en deze middelen in 2022 daar voor in te zetten;
  - toevoeging van € 18.800 aan de bestemmingsreserve Eenmalige investeringen incidentele raadsbesluiten zijnde het restant van de middelen voor ondersteuning van de aanschaf AV middelen voor de raad en deze middelen in 2022 hiervoor verder in te zetten;
  - toevoeging van € 49.700 aan de bestemmingsreserve Eenmalige investeringen incidentele raadsbesluiten zijnde de aanvullende integratieuitkering Participatie en deze middelen in 2022 in te zetten voor arbeidsparticipatie;
  - toevoeging van € 886.200 aan de algemene reserve vrij aanwendbaar.

Griffier	Burgemeester
Bernadette Jansen	Paula Jorritsma-Verkade

## 8.5 Overzicht investeringen

### Programma 1 Bouwend Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>8810001 Bestemmingsplan buitengebied</b>	12.457	-	12.457
Bedoeld voor Scherpenhof, zou in 2021 besteed worden, door corona vertraging opgelopen.			Naar 2022
<b>8822003 2017 Transitie fysiek domein omgevingswet</b>	89.856	10.100	79.756
Uitstel omgevingswet; loopt door in 2022.			Naar 2022
<b>7810001 2019 Voorbereiding Twello Noord</b>	-	208.816	-208.816
Betreft voorbereidingskosten woningbouw Twello Noord.			Naar 2022
<b>7810002 2019 Scholen en spoorlocaties Twello</b>	-	78.309	-78.309
Gemaakte uitgaven zijn volledig gecompenseerd door opbrengst gronden. Afronding in 2022.			Naar 2022
<b>7810003 2020 Hietweideweg brandweergar. Gem.werf</b>	-	46.787	-46.787
Betreft voorbereidingskosten herontwikkeling.			Naar 2022

### Programma 2 Mooi Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>7210047 2014 Herinrichting Rijksstraatweg Voorst</b>	539.734	48.359	491.375
Met een bijdrage van de provincie Gelderland en inzet van eigen middelen is de Rijksstraatweg heringericht en eind 2019 weer in gebruik genomen. De evaluatie van de herinrichting is nog niet afgerond. Met het dorp loopt overleg over enkele aanpassingen in de inrichting. De provinciale subsidietermijn loopt in 2022 af. In de 2e helft van 2022 vindt verantwoording en afrekening met de provincie Gelderland plaats.			Naar 2022
<b>7210066 2018 A1 Poort van Twello</b>	100.000	22.908	77.092
De inrichting van de Poort van Twello is bekrachtigd en wordt gelijktijdig uitgevoerd met de verbreding van de A1, tweede fase.			Naar 2022
<b>7210073 2018 Omvorming fietspaden</b>	78.201	2.176	76.024
Dit budget is beschikbaar voor de buitenruimte van het vernieuwde gemeentehuis.			Naar 2022
<b>7210075 2018 Verkeersveiligheidsstudie Twello</b>	20.776	7.344	13.432
Loopt door in 2022 en is afhankelijk van het al dan niet doorgaan van de Westelijke Randweg.			Naar 2022
<b>7210077 2018 Boswg Sparrenwg Molenwg Klarenbeek</b>	8.623	-	8.623
Werkzaamheden zijn geheel uitgevoerd.			Afgesloten
<b>7210083 2019 Vervanging openbare verlichting</b>	28.393	28.394	-1
Werkzaamheden zijn geheel uitgevoerd.			Afgesloten
<b>7210084 2019 Opheffen of beveiligen zeven NABO's</b>	375.000	-	375.000
Projekt loopt door in de komende jaren.			Naar 2022
<b>7210085 2020 Herinrichten Klarenbeekseweg Voorst</b>	3.944	-	3.944
Maakt onderdeel uit van de herinrichting Rijksstraatweg Voorst en is uitgevoerd.			Afgesloten
<b>7210086 2020 Her. Frisostr Bernardstr Beatrixstr</b>	332.935	316.323	16.612
Werkzaamheden zijn afgerond. Eindafrekening heeft plaatsgevonden.			Afgesloten
<b>7210087 2020 Herinr Michiel de Ruijterstr Twello</b>	42.827	64.205	-21.377
Werkzaamheden zijn afgerond. Overschrijding ivm verontreiniging grond.			Afgesloten
<b>7210088 2020 Herinrichting Dorpsstraat TC fase 4</b>	56.997	4.450	52.547
Is in voorbereiding. Uitvoering volgt in 2022.			Naar 2022
<b>7210089 2020 Herinrichten HH Wilkenstraat Voorst</b>	223.450	114.394	109.056
Werkzaamheden zijn nog bezig. Wordt afgerond in 2022.			Naar 2022
<b>7210090 2020 Herinrichting Kruizemuntstraat Vrst</b>	238.926	238.338	588
De werkzaamheden zijn nagenoeg uitgevoerd. Beplanting nog in 2022.			Naar 2022
<b>7210091 2020 Herinricht. Zwaluwenwg Wilp-Achterh</b>	3.482	-	3.482
Is in voorbereiding. Uitvoering volgt in 2022.			Naar 2022
<b>7210092 2020 Herinr. Oud Lochemsewg Wilp-Achterh</b>	3.325	-	3.325
Is in voorbereiding. Uitvoering volgt in 2022.			Naar 2022
<b>7210093 2020 Openbare verlichting</b>	105.000	103.903	1.097
Werkzaamheden zijn geheel uitgevoerd. Kan afgesloten worden.			Afgesloten
<b>7210094 2021 Openbare verlichting</b>	105.000	-	105.000



Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
Is in voorbereiding. Uitvoering volgt in 2022.			Naar 2022
<b>7210095 2021 brug Oudehuizerstraat Klarenbeek</b>	<b>100.000</b>	-	<b>100.000</b>
Is in voorbereiding. Uitvoering volgt in 2022.			Naar 2022
<b>7210096 2021 Herinrichting Mozartstraat Twello</b>	<b>5.000</b>	-	<b>5.000</b>
Is in voorbereiding. Uitvoering volgt in 2022.			Naar 2022
<b>7210097 2021 Herinr. Parmentierstraat Teuge</b>	<b>5.000</b>	-	<b>5.000</b>
Is in voorbereiding. Uitvoering volgt in 2022.			Naar 2022
<b>7210098 2021 Herinrichting Lindelaan Twello</b>	<b>5.000</b>	-	<b>5.000</b>
Is in voorbereiding. Uitvoering volgt in 2022.			Naar 2022
<b>7210099 2021 Herinr. Barteldplein eo Twello</b>	<b>5.000</b>	-	<b>5.000</b>
Is in voorbereiding. Uitvoering volgt in 2022.			Naar 2022
<b>7211002 2018 Evaluatie GVVP</b>	<b>34.285</b>	<b>3.650</b>	<b>30.635</b>
Ook in 2022 worden werkzaamheden uitgevoerd/ monitoring			Naar 2022
<b>7560004 2020 Landschap en biodiversiteit Voorst</b>	<b>38.330</b>	-	<b>38.330</b>
Dit is een doorlopend projekt in de komende jaren.			Naar 2022
<b>7560005 Uitv landschapsregeling Voorst 2019-2023</b>	<b>177.301</b>	<b>13.232</b>	<b>164.068</b>
Dit is een doorlopend projekt in de komende jaren. Subsidie moet nog binnen komen.			Naar 2022
<b>7580012 2020 Groot onderhoud speelvoorzieningen</b>	<b>45.406</b>	-	<b>45.406</b>
Uit het nieuwe beheerspakket zullen de komende jaren speeltoestellen worden vervangen. Dit heeft ivm met de beheerspakketwisseling stil gelegen.			Naar 2022
<b>7580013 2021 Groot onderhoud speelvoorzieningen</b>	<b>35.656</b>	-	<b>35.656</b>
Uit het nieuwe beheerspakket zullen de komende jaren speeltoestellen worden vervangen. Dit heeft ivm met de beheerspakketwisseling stil gelegen.			Naar 2022
<b>7722041 2014 Herinrichting Rijksstraatweg Voorst</b>	<b>51.526</b>	-	<b>51.526</b>
Projekt wordt voor oktober 2022 afgerond en verantwoord aan de provincie Gelderland.			Naar 2022
<b>7722056 2016 Onderzoek en advisering derde</b>	<b>32.922</b>	<b>11.362</b>	<b>21.561</b>
Dit is een doorlopend projekt in de komende jaren.			Naar 2022
<b>7722059 2017 Afkoppelen (milieumaatregelen)</b>	<b>38.548</b>	<b>4.172</b>	<b>34.376</b>
Dit is een doorlopend projekt in de komende jaren.			Naar 2022
<b>7722069 2018 Onderhoud vrijvervalriolering</b>	<b>75.300</b>	<b>9.203</b>	<b>66.097</b>
Dit is een doorlopend projekt in de komende jaren.			Naar 2022
<b>7722076 2019 Renovatie Drukriolering</b>	<b>236.786</b>	<b>67.072</b>	<b>169.713</b>
Dit is een doorlopend projekt in de komende jaren.			Naar 2022
<b>7722077 2020 Herinrichten Klarenbeekseweg Voorst</b>	<b>3.944</b>	-	<b>3.944</b>
Maakt onderdeel uit van de herinrichting Rijksstraatweg Voorst en is uitgevoerd.			Afgesloten
<b>7722078 2020 Inr Frisostr Bernardstr Beatrixstr</b>	<b>316.573</b>	<b>309.338</b>	<b>7.235</b>
Werkzaamheden zijn afgerond. Afrekening heeft plaatsgevonden.			Afgesloten
<b>7722079 2020 Inr Michiel de Ruijterstraat Twello</b>	<b>25.004</b>	<b>75.900</b>	<b>-50.896</b>
Werkzaamheden zijn afgerond. Overschrijding i.v.m. verontreiniging grond.			Afgesloten
<b>7722080 2020 Herinrichting Dorpsstraat TC fase 4</b>	<b>3.480</b>	-	<b>3.480</b>
Is in voorbereiding. Uitvoering volgt in 2022.			Naar 2022
<b>7722081 2020 Herinrichten HH Wilkenstraat Voorst</b>	<b>145.950</b>	<b>78.018</b>	<b>67.932</b>
De werkzaamheden zijn nog in uitvoering. Loopt door in 2022.			Naar 2022
<b>7722082 2020 Herinrichting Kruizemuntstraat Vrst</b>	<b>248.301</b>	<b>241.005</b>	<b>7.296</b>
De werkzaamheden zijn nagenoeg uitgevoerd. Beplanting nog in 2022.			Naar 2022
<b>7722083 2021 Herinr. Mozartstraat, afkoppelen</b>	<b>5.000</b>	<b>1.975</b>	<b>3.026</b>
Is in voorbereiding. Uitvoering volgt in 2022.			Naar 2022
<b>7722084 2021 Herinr. Parmentierstraat riolering</b>	<b>5.000</b>	-	<b>5.000</b>
Is in voorbereiding. Uitvoering volgt in 2022.			Naar 2022
<b>7722085 2021 Herinr. Lindelaan Twello, riolering</b>	<b>5.000</b>	-	<b>5.000</b>
Is in voorbereiding. Uitvoering volgt in 2022.			Naar 2022
<b>7722086 2021 Herinr. Barteldplein eo, afkoppelen</b>	<b>5.000</b>	-	<b>5.000</b>
Is in voorbereiding. Uitvoering volgt in 2022.			Naar 2022
<b>8541002 Pilotproject Terwoldse Bandijk</b>	<b>35.294</b>	<b>22.439</b>	<b>12.855</b>
Loopt door in 2022, o.a. aanwijzing monument Bandijk.			Naar 2022
<b>8541008 2014 Instandhouden waardevolle monumenten</b>	<b>37.517</b>	-	<b>37.517</b>
Loopt door in 2022, o.a. instandhouding waardevolle molens.			Naar 2022
<b>8541009 2019 Cultuurhistorische atlas</b>	<b>63.650</b>	<b>25.000</b>	<b>38.650</b>

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
Project wordt in 2022/2023 opgeleverd.			Naar 2022
<b>8541010 2020 Opstellen kerkenvisie</b>	<b>25.000</b>	-	<b>25.000</b>
Kosten worden in 2022 gemaakt.			Naar 2022
<b>8560011 2019 Klompenpad Voorst</b>	<b>8.072</b>	-	<b>8.072</b>
Het klompenpad is gerealiseerd.			Afgesloten
<b>8721005 2014 Preventie en aanpak van zwerfafval</b>	<b>25.483</b>	<b>16.724</b>	<b>8.760</b>
Doorlopend, besteding afhankelijk van inkomsten.			Naar 2022
<b>8721006 2019 Afbouwregeling papierinzamelaars</b>	<b>1.981</b>	<b>1.969</b>	<b>12</b>
Budget is volledig besteed.			Afgesloten
<b>8722005 Afkoppelbijdrage materiaal particulieren</b>	<b>123.075</b>	<b>27.386</b>	<b>95.689</b>
Dit project loopt door in 2022.			Naar 2022
<b>8723012 2016 Saneringsprogram. 25 woningen N345</b>	<b>10.540</b>	-	<b>10.540</b>
Restantbudget betreft vergoeding voor voorbereiding, begeleiding en toezicht.			Afgesloten
<b>8723013 2017 Addendum duurzaamheid (eenm zaken)</b>	<b>40.490</b>	<b>13.247</b>	<b>27.243</b>
Loopt door in 2022			Naar 2022
<b>8723014 2018 Subs geluidsanering prj 2018.020.00</b>	<b>21.020</b>	<b>7.838</b>	<b>13.183</b>
De uitvoering vindt in 2022 plaats.			Naar 2022
<b>8723015 2018 Subs geluidsanering prj 2018.021.00</b>	<b>37.650</b>	-	<b>37.650</b>
Na goedkeuring van de plannen vindt uitvoering in 2022 plaats.			Naar 2022
<b>8723016 2018 Subs geluidsanering prj 2018.022.00</b>	<b>25.750</b>	-	<b>25.750</b>
Na goedkeuring van de plannen vindt uitvoering in 2022 plaats.			Naar 2022
<b>8723017 2019 subs gevelisolatie proj 2015.029.03</b>	<b>9.935</b>	-	<b>9.935</b>
Restantbudget betreft vergoeding voor voorbereiding, begeleiding en toezicht.			Afgesloten
<b>8723018 2019 Transitie voedsel en landschap</b>	<b>3.567</b>	<b>2.254</b>	<b>1.313</b>
Restant budget wordt in 2022 besteed.			Naar 2022
<b>8723020 2020 Foodlab Cleantech Regio</b>	-	<b>60.010</b>	<b>-60.010</b>
Betreft voorfinanciering; subsidie is in 2022 ontvangen.			Naar 2022
<b>8723021 2021 Regeling reductie energiegebruik</b>	<b>300.000</b>	<b>274.315</b>	<b>25.685</b>
Is grotendeels afgerond.			Naar 2022
<b>8723022 2021 Toezicht energiebesparing bedrijven</b>	-	<b>25.250</b>	<b>-25.250</b>
Loopt tot 2024 en kosten worden gedekt door provinciale subsidie.			Naar 2022
<b>8723023 2021 Keukentafelgesprekken landbouw</b>	<b>50.000</b>	<b>5.918</b>	<b>44.083</b>
Gesprekken worden in 2022 voortgezet.			Naar 2022
<b>8723024 2021 Erfgoed deal</b>	<b>732.983</b>	<b>28.062</b>	<b>704.921</b>
Restantbudget is voor het grootste deel bestemd voor Waterschap Vallei en Veluwe en wordt in 2022 betaald.			Naar 2022
<b>8723025 2021 Subsidie energieloket Voorst 21-24</b>	-	-	-
In 2021 ontvangen subsidie wordt vanaf 2022 besteed.			Naar 2022
<b>8723026 2021 Project klimaatverbond EUCF</b>	-	-	-
In 2021 ontvangen subsidie wordt vanaf 2022 besteed.			Naar 2022
<b>8723028 2021 De Pantry de onbemande winkel</b>	-	<b>2.678</b>	<b>-2.678</b>
Subsidieproject, financiering achteraf door de provincie.			Naar 2022
<b>8822004 2019 Regionale Energie Strategie</b>	<b>266.875</b>	<b>17.501</b>	<b>249.375</b>
Loopt door RES 2.0 + vervolg VES komende jaren.			Naar 2022

### Programma 3 Bedrijvig Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>8310004 2020 Rechtspersoon Engelenburg</b>	<b>8.500</b>	<b>6.110</b>	<b>2.390</b>
Op Engelenburg is een onderzoek uitgevoerd naar de kansen voor samenwerking. Verkend wordt hoe een samenwerking organisatorisch en juridisch vorm moet krijgen.			Naar 2022
<b>8310005 2020 Herstructurering Nijverheid't Belt</b>	<b>8.400</b>	<b>8.400</b>	-
Het uitvoeringsprogramma voor revitalisering van Nijverheid 't Belt is nog niet helemaal gereed. De planning is om in 2022 het actieprogramma met begroting gereed te hebben.			Afgesloten
<b>8310006 2020 Stimulering lokale economie</b>	<b>41.945</b>	<b>44.898</b>	<b>-2.953</b>
Betreft ondersteuning ondernemers, zomerkrant 2021 en advertentiekosten. Begin 2022 zijn nog geringe advertentiekosten op dit krediet verantwoord.			Naar 2022
<b>8310007 2021 Subsidie project Thuis in Twello</b>	-	<b>13.200</b>	<b>-13.200</b>

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
Ontvangen subsidie is benut voor centrummanagement Twello Centrum.			Afgesloten

#### Programma 4 Gezond Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>7530020 2017 Onderh gem gebouwen en installaties</b>	<b>6.220</b>	<b>8.409</b>	<b>-2.189</b>
Onderhoud is uitgevoerd.			Afgesloten
<b>7530026 2020 Onderh gem gebouwen en installaties</b>	<b>560.579</b>	<b>49.376</b>	<b>511.203</b>
Onderhoud is nagenoeg uitgevoerd. Restantbedrag is voor groot gedeelte nodig als dekking voor (duurzaamheids-)investeringen, waarop afgeschreven moet worden.			Naar 2022
<b>7530027 2020 Groot onderhoud sportcomplexen</b>	<b>68.192</b>	<b>65.354</b>	<b>2.838</b>
Werkzaamheden zijn afgerond.			Afgesloten
<b>7530030 2021 Onderh gem gebouwen en installaties</b>	<b>1.362.381</b>	<b>1.032.125</b>	<b>330.256</b>
Onderhoud is grotendeels uitgevoerd. Deel restantbedrag is nodig als dekking voor (duurzaamheids-)investeringen, waarop afgeschreven moet worden.			Naar 2022
<b>7530031 2020 afschrijvingen gem. gebouwen</b>	<b>-</b>	<b>217.794</b>	<b>-217.794</b>
Betreft duurzaamheidsinvesteringen gymzaal Voorst, waarop afgeschreven moet worden (dekking uit onderhoudsvoorziening gebouwen).			Afgesloten
<b>7530032 2021 Groot onderhoud sportcomplexen</b>	<b>152.925</b>	<b>45.375</b>	<b>107.550</b>
De Beschermplanken bij de 3 Kunstgrasvoetbalvelden zijn al in 2021 aangebracht en op deze investering geboekt. Er volgen verder geen werkzaamheden voor dit krediet.			Afgesloten
<b>7530034 2022 Verduurzamen Jachtlust sporthal</b>	<b>-</b>	<b>36.053</b>	<b>-36.053</b>
Betreft duurzaamheidsinvesteringen, waarop afgeschreven moet worden (dekking uit onderhoudsvoorziening gebouwen).			Naar 2022
<b>7530035 2021 Verduurzaming gymzaal Wilp</b>	<b>-</b>	<b>230.822</b>	<b>-230.822</b>
Betreft (duurzaamheids-)investeringen, waarop afgeschreven moet worden (dekking uit onderhoudsvoorziening gebouwen).			Afgesloten
<b>7530038 2022 zwembad De Schaeck investeringen</b>	<b>-</b>	<b>6.972</b>	<b>-6.972</b>
Betreft (duurzaamheids-)investeringen, waarop afgeschreven moet worden (dekking uit onderhoudsvoorziening gebouwen).			Afgesloten
<b>7922009 2021 Renovatie muziektent Terwolde</b>	<b>-</b>	<b>28.314</b>	<b>-28.314</b>
Betreft investeringen, waarop afgeschreven moet worden (dekking uit onderhoudsvoorziening gebouwen).			Afgesloten
<b>8420001 2021 Regeling SUVIS21</b>	<b>-</b>	<b>69.084</b>	<b>-69.084</b>
Toegekende specifieke uitkering ventilatie in scholen is overgemaakt naar de Stichting voor Katholiek Basisonderwijs Gelderland en Stichting Archipel.			Afgesloten
<b>8420002 2021 Integraal onderwijshuisvestingsplan</b>	<b>60.500</b>	<b>15.917</b>	<b>44.583</b>
Het ontwikkelen van een in 2023 wettelijk verplicht Integraal Huisvestingsplan Onderwijshuisvesting (IHP) wordt in 2022 afgerond.			Naar 2022
<b>8480001 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)</b>	<b>-</b>	<b>190.126</b>	<b>-190.126</b>
Het NPO is erop gericht dat leerlingen de vertragingen, die zijn opgelopen tijdens de coronaperiode, weer kunnen inlopen. Inzet is het verminderen van leerachterstanden en het vergroten van het mentaal welbevinden van leerlingen in de periode augustus 2021 tot en met juli 2023.			Naar 2022

#### Programma 5 Sociaal Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>7621002 2016 Huisvesting statushouders</b>	<b>68.479</b>	<b>-</b>	<b>68.479</b>
Bij het pand Oude Rijkstraatweg 38 Twello wordt nog een erfafscheiding gerealiseerd.			Naar 2022
<b>7922005 2019 Klein Twello</b>	<b>12.643</b>	<b>9.403</b>	<b>3.239</b>
Restant is nodig voor in 2022 doorlopende ICT werkzaamheden.			Naar 2022
<b>8610001 Plan v aanpak uitvoering preventie 2017</b>	<b>351.750</b>	<b>297.761</b>	<b>53.989</b>
Het project Voorst onder de loep loopt door in 2022.			Naar 2022
<b>8630001 2019 Project cliëntondersteuning</b>	<b>420.689</b>	<b>204.566</b>	<b>216.123</b>
Het project cliëntondersteuning loopt door in 2022.			Naar 2022

### Programma 6 Veilig Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>8140001 2017 Uitkoopregeling woning hoogspanning</b>	19.921	10.882	9.039
Woning wordt in 2022 afgebroken.			Naar 2022
<b>8140002 2021 Naleving controle toegangsbewijzen</b>	-	40.855	-40.855
Tegenover uitgaven staat een bijdrage van het VNOG. Niet uitgegeven gelden gaan na verantwoording in 2022 retour naar VNOG.			Naar 2022
<b>8160003 2017 Onderzk niet gesprongen explosieven</b>	131.150	73.694	57.456
Restant budget betreft een raming voor reeds gemaakte gemeentelijke kosten.			Afgesloten

### Programma 7 Dienstverlenend Voorst

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>8001001 Inkoop AV middelen raad</b>	35.920	17.133	18.788
Dit loopt nog door in 2022, loopt parallel aan zaakgericht werken en overgang gemeentehuis			Naar 2022
<b>8002001 Nationaal uitvoeringsprogramma</b>	12.000	12.000	-
Programma is afgerond.			Afgerond
<b>8004001 2020 Delta archief digitaliseren</b>	152.812	7.561	145.250
Dit loopt de komende jaren nog door, met jaarlijkse kosten a € 10.000 per jaar			Naar 2022
<b>8030002 2019 Zaakgericht werken</b>	359.156	190.908	168.249
Dit loopt nog door tot medio 2022, daarna afgesloten.			Naar 2022
<b>8030003 2021 Overgang Gidso naar Suit4regie</b>	100.000	-	100.000
Dit loopt nog door, kosten komen in 2022.			Naar 2022
<b>8040001 2019 Bewerk-digitaliseer archiefbestand</b>	46.717	34.609	12.107
Dit loopt nog door in 2022.			Naar 2022
<b>8560012 2019 75 jaar vrijheid</b>	65.449	25.040	40.409
In overleg met provincie kan budget in 2022 worden ingezet voor herdenkingsvieringen.			Naar 2022

### Programma Algemene dekkingsmiddelen en financiering

Kostenplaats en Omschrijving	Begroot saldo	Werkelijk saldo	Saldo en planning
<b>9003025 2018 Verduurzamen-revitaliseren gemhuis</b>	8.195.855	9.661.479	-1.465.624
De totale uitgaven t/m 2021 zijn hoger dan de, volgens het raadsbesluit, per jaar begrote en toegekende budgetten. In 2022 is het laatste budget van € 4,8 miljoen toegekend. In totaliteit blijven de uitgaven binnen het totaal budget van € 15,3 miljoen.			Naar 2022
<b>9003027 2020 Investeringsoverzicht ICT</b>	85.818	170.010	-84.193
Overschrijding wordt met name veroorzaakt doordat er een voorschot is genomen op het ICT investeringsbudget voor 2021. Dit tekort wordt ten laste gebracht van het budget ICT Investeringsoverzicht 2021.			Afgesloten
<b>9003028 2021 Investeringsoverzicht ICT</b>	300.000	122.918	177.082
Nog in uitvoering. Het budget dat overgaat naar 2022 wordt gecorrigeerd met de overschrijding van het budget ICT Investeringsoverzicht 2020.			Naar 2022
<b>9003029 2021 Aanschaf laptops</b>	200.000	32.341	167.659
Nog in uitvoering.			Naar 2022
<b>9003030 2021 AV – middelen Raad</b>	245.000	-	245.000
Dit loopt nog door in 2022, loopt parallel aan zaakgericht werken en overgang gemeentehuis			Naar 2022
<b>9011017 2021 Overname leasevoertuig Renault Zoë</b>	-	11.685	-11.685
Na afloop leasecontract is uit kostenoverweging leaseauto aangekocht.			Afgesloten
<b>9012002 2016 Herinrichtingsplan Kulturhus</b>	41.903	-	41.903
De afronding van het herinrichtingsplan is gepland in 2022.			Naar 2022