Jaarstukken 2023

INHOUDSOPGAVE

BESTUURLIJKE INLEIDING **3**

HOOFDSTUK 1 – TOELICHTING FINANCIEEL RESULTAAT **6**

HOOFDSTUK 2 – PROGRAMMAVERANTWOORDING **11**

PROGRAMMA 1 – BESTUURLIJKE OMGEVING 11
DEELPROGRAMMA 1.1 BESTUUR 12
DEELPROGRAMMA 1.2 DIENSTVERLENING 19
DEELPROGRAMMA 1.3 VEILIGHEID 22
DEELPROGRAMMA 1.4 ACCOMMODATIES EN EIGENDOMMEN 25
PROGRAMMA 2 – FYSIEKE LEEFOMGEVING 27
DEELPROGRAMMA 2.1 WONEN 30
DEELPROGRAMMA 2.2 KLIMAAT 39
DEELPROGRAMMA 2.3 ECONOMIE 48
DEELPROGRAMMA 2.4 MOBILITEIT EN INFRASTRUCTUUR 51
DEELPROGRAMMA 2.5 NATUUR EN LANDSCHAP 58
PROGRAMMA 3 – SOCIALE LEEFOMGEVING 63
DEELPROGRAMMA 3.1 SOCIAAL DOMEIN 64
DEELPROGRAMMA 3.2 ONDERWIJS 75
DEELPROGRAMMA 3.3 SPORT, KUNST EN CULTUUR 78
OVERHEAD 86
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN 88

HOOFDSTUK 3 – PARAGRAFEN **91**

PARAGRAAF A - WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING 91
PARAGRAAF B - FINANCIERING 111
PARAGRAAF C - BEDRIJFSVOERING 116
PARAGRAAF D - ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN 124
PARAGRAAF E – VERBONDEN PARTIJEN 130
PARAGRAAF F – GRONDBELEID 150
PARAGRAAF G – LOKALE HEFFINGEN 156

HOOFDSTUK 4 – JAARREKENING **163**

4.1 BALANS 163
4.2 GRONDSLAGEN 164
4.3 SPECIFICATIE ACTIVA 171
4.4 SPECIFICATIE PASSIVA 177
4.5 RECAPITULATIESTAAT LASTEN EN BATEN 189
4.6 TOELICHTING JAARREKENING 190
4.7 RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING 2023 198
4.8 CONTROLEVERKLARING EN RESULTAATBESTEMMING 199
4.9 SISA: SINGLE INFORMATION, SINGLE AUDIT 204

HOOFDSTUK 5 – BIJLAGEN **219**

5.1 OVERZICHT (DEEL)PROGRAMMA'S EN PORTEFEUILLEHOUDERS 219
5.2 KERNGEGEVENS 220
5.3 KREDIETRAPPORTAGE EN TOELICHTING 223
5.4 SUBSIDIES 234
5.5 TAAKVELDEN 235

Bestuurlijke inleiding

Hierbij bieden we u de jaarstukken 2023 aan. We leggen hierin verantwoording af over het gevoerde beleid en over de inzet van de financiële middelen. Graag staan we in deze inleiding stil bij enkele in het oog springende ontwikkelingen uit het afgelopen jaar.

Veel aandacht voor woningbouw
We hebben hard gewerkt aan woningbouw. We hebben bestemmingsplannen gemaakt die de raad vorig jaar heeft vastgesteld. We hebben plannen voorbereid die de raad dit jaar behandelt. Er zijn woningbouwprojecten in uitvoering gegaan. En er zijn nieuwe woningen opgeleverd.
Onze focus lag daarbij vooral op betaalbare woningen. We gaven voorrang aan plannen van corporaties. En we hebben een nieuwe doelgroepenverordening vastgesteld om meer betaalbare woningen en sociale huur te realiseren.

De samenleving dacht met ons mee
Op allerlei verschillende manieren. Bijeenkomsten, klankbordgroepen, straatinterviews, digitale participatie, participatie voor jongeren. Mensen dachten mee bij grote participatietrajecten rond het nieuwe beleid voor het Sociaal Domein, cultuur en sport. En voor de Omgevingsprogramma's die in ontwikkeling zijn. Maar ook bij meer concrete onderwerpen zoals inrichting van de openbare ruimte of de toekomst van het zwembad.

Bestemmingsplan Dalweg vastgesteld

In de Gebiedsvisie Dalweg (2020) is bepaald dat Het Dalweggebied een aantrekkelijke, levendige, herkenbare plek met groene uitstraling moet worden. Onderdeel hiervan vormt de bouw van maximaal 250 woningen. Hiervoor heeft uw raad op 9 februari 2023 ingestemd met het bestemmingsplan Dalweg e.o.
Ook stelde uw raad, op 7 december 2023, extra middelen voor de grondexploitatie beschikbaar. Dit was noodzakelijk door de sterk gewijzigde marktomstandigheden.

Omgevingsprogramma's voor Wonen, Werken, Mobiliteit, Water, Groen en Energie

Op 20 april 2023 heeft uw raad besloten de door ons college vastgestelde startnotities uit te laten werken voor het opstellen van omgevingsprogramma's voor Wonen, Werken, Mobiliteit, Water, Groen en Energie. Deze programma's vloeien voort uit de Omgevingsvisie *Stap voor stap ver komen* uit 2021.
Een belangrijk onderdeel van de aanpak was de participatie met onze inwoners, ondernemers belangenverenigingen en andere stakeholders. De opbrengsten hebben we met u gedeeld tijdens een beeldvormende raadsbijeenkomst op 28 september 2023.
Ook gaf u opdracht om een afwegingskader te ontwikkelen en dit ter besluitvorming aan uw raad voor te leggen. Hierover is besluitvorming voorzien in 2024.

Gebiedsvisie Soesterberg biedt kaders voor ontwikkeling woonwijk

In aansluiting op het Masterplan Soesterberg hebben we verder gewerkt aan de plannen voor de transformatie van Soesterberg-Noord tot een gezonde groene woonwijk. Met het vaststellen van de Gebiedsvisie Soesterberg-Noord (raad 8 juni 2023) is hiervoor een belangrijke stap gezet. De Gebiedsvisie geeft het kader waarbinnen de lopende en toekomstige particuliere initiatieven worden getoetst.

Gebiedsontwikkeling van A tot Z van start

Op 31 maart 2023 hebben de zeven partijen (waaronder de gemeenten Amersfoort, Leusden, Soest en Zeist) en het ministerie van Defensie een Alliantieverklaring ondertekend. Daarin hebben zij afgesproken om gezamenlijk te werken aan de opgaven in het gebied tussen Amersfoort en Zeist. Voor het gebied wordt een gemeenschappelijk, integraal perspectief ontwikkeld, waarin alle opgaven in samenhang worden uitgewerkt.

Winkeltijden verruimd

Conform het voornemen uit het coalitieakkoord zijn de winkeltijden op zon- en feestdagen verruimd. Daarmee geven we gehoor aan de wens van veel ondernemers en inwoners. Hiertoe stelde uw raad op 29 juni 2023 een nieuwe Winkeltijdenverordening vast. Ook nam uw raad een motie aan om de nieuwe regeling na een jaar te evalueren.

Realisatie nieuw sociaal-cultureel centrum Soesterberg stap dichterbij

Op 20 april 2023 is een belangrijke stap gezet in een al lang lopend traject om te komen tot een sociaal-cultureel centrum voor Soesterberg. Uw raad stelde middelen beschikbaar om samen met onze partners, Stichting Samen voor Soesterberg, Stichting De Linde, SWOS en Balans en Kunstenhuis Idea, een voorziening te realiseren in de Plint van het Den Berghplein. De oplevering van de nieuwe accommodatie is voorzien in 2024.

Nieuwe beleidskaders voor het sociaal domein, de cultuur en de sport

Wat voor gemeente we willen zijn als het gaat om zorgen voor elkaar? Die vraag stond centraal in de gesprekken met inwoners, ondernemers en organisaties. De uitkomsten zijn betrokken bij de nieuwe integrale Visie sociaal domein 2024-2028: *In verbinding, samen doen: een zorgzaam en veerkrachtig Soest*. Vijf opgaven staan centraal: gezonde leefstijl, bestaanszekerheid, mentale weerbaarheid, kansengelijkheid en meedoen & inclusie uw raad stelde de visie op 7 december 2023 vast. De nieuwe Visie sociaal domein heeft een directe relatie met de gelijktijdig vastgestelde Nota sport en bewegen 2024-2028 en de nieuwe Cultuurnota. Voor alle drie beleidsnota's geldt dat verdere uitwerking nodig is. Voor de Visie sociaal domein doen we dat in jaarlijkse uitvoeringsplannen.

Nieuwe sporthal en nieuwbouw Griftland in voorbereiding

In 2023 is de bouw van de nieuwe sporthal en de nieuwe entree voor Sportboulevard De Engh afgerond. Aan de totstandkoming is intensief overleg met omwonenden voorafgegaan. Dit heeft er mede toe geleid dat er geen enkel bezwaar tegen de plannen is ingediend.
Voor de vervangende nieuwbouw van het Griftland college staan we aan het begin van het proces. Vorig jaar stemde uw raad in met een voorbereidingskrediet.

Aangescherpte prioriteiten in het Integraal veiligheidsplan 2023-2026

Met de vaststelling van het Integraal veiligheidsplan 2023-2026 op 26 oktober 2023 heeft de raad prioriteiten aangescherpt op een viertal deelgebieden: ondermijning, jeugdcriminaliteit en -overlast, zorg en veiligheid (met een duidelijke verbinding naar het sociaal domein) en digitale veiligheid. Hierbij nam de raad een motie aan met de strekking om jongeren vooral positief te benaderen en te investeren in flankerend jeugdbeleid.

Opvang vluchtelingen: brede maatschappelijke aanpak nodig

Door oorlogen in de wereld zijn er de afgelopen jaren weer meer vluchtelingen naar ons land gekomen. Alle gemeenten moeten helpen bij het opvangen van vluchtelingen. Uit Oekraïne maar ook uit andere landen waar mensen niet veilig zijn.
In Kamp van Zeist werd daarom weer voor 5 jaar een asielzoekerscentrum voor maximaal 400 vluchtelingen geopend. En in het Fletcher hotel aan de Birkstraat kwamen 90 vluchtelingen. Voor beide locaties zijn er klankbordgroepen van bewoners. Hoewel aanvankelijk maar weinig mensen zaten te springen om vluchtelingenopvang in de buurt, vinden de klankbordgroepen wel dat het nu goed gaat.

Bouwen aan vertrouwen: basis op orde

Met de vaststelling van de begroting 2023 heeft uw raad besloten om de dienstverlening van onze gemeente in de volle breedte weer op een gewenst niveau te brengen. Dit besluit was gestoeld op de constateringen van de tijdelijke taskforce Bouwen en Wonen (2022).
Het afgelopen jaar zijn al flinke stappen gezet binnen de vier pijlers van het programma Bouwen aan vertrouwen: Besturen, Integraal sturen en werken, Bedrijfsvoering en Mensen.
De middelen die uw raad beschikbaar heeft gesteld om de formatie op een aantal taakvelden te versterken, zijn voor een groot deel besteed. Daarbij moeten we wel opmerken dat het voor bepaalde type functies nog steeds erg moeilijk is om personeel te vinden. Mede daarom kon een deel van de functies niet vast ingevuld kon worden.

Financieel voordelig jaarresultaat

We hebben het jaar 2023 afgesloten met een voordelig saldo van € 4,6 miljoen, waarvan we voorstellen € 1,3 miljoen te bestemmen voor besteding in 2024 en € 3,3 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve. Een belangrijke oorzaak voor het overschot betreft de opvang van ontheemde Oekraïners: net als vorig jaar ontvingen we voor de opvang aanzienlijk meer middelen van het Rijk dan we uitgaven: voor 2023 een voordelig verschil van € 3,6 miljoen. Dit beeld herkennen we ook bij andere gemeenten.
De omvang van de algemene reserve, de buffer voor het opvangen van tegenvallers en eventuele exploitatietekorten, blijft daarmee ruim € 20 miljoen (exclusief het rekeningsoverschot 2023). Dat is ook ruim boven het afgesproken minimumniveau van € 7 miljoen. Deze ruimte lijkt riant, maar moet wel worden bezien in het perspectief van de financiële ontwikkelingen in de komende jaren. Hierbij springen in het oog: het nog altijd niet door het Rijk herstelde 'ravijnjaar' 2026 (en de jaren daarna), de toenemende financiële risico's in de bekostiging van de jeugdzorg en de voorziene stijgende investeringsbehoefte (denk aan de ontwikkelingen in Soesterberg, onderwijsgebouwen en het zwembad).

Samen verder aan de slag!

We zijn, samen met uw raad, onze inwoners en ondernemers, aan de slag gegaan met de uitvoering van het coalitieakkoord *Bouwen aan de toekomst, samen aan de slag!* In dit jaarverslag laten we zien wat we in 2023 hebben bereikt.
Mede door de nog altijd krappe arbeidsmarkt hebben we echter niet alles kunnen doen wat we ons hadden voorgenomen. Omdat we vooralsnog nog geen tekenen zien van ontspanning, blijft dit een risico voor de uitvoering van onze projecten. Dat neemt niet weg dat we onze koers uit het coalitieakkoord met overtuiging blijven vervolgen: samen verder aan de slag!

Burgemeester en wethouders van de gemeente Soest
25 april 2024

Hoofdstuk 1 – Toelichting financieel resultaat

Financieel beeld samengevat

We hebben 2023 afgesloten met een overschot van € 4,6 miljoen. Dat is € 5,4 miljoen meer dan verwacht bij de najaarsnota. Toen verwachtten we nog een tekort van € 0,7 miljoen.

Ontwikkeling van het begrotingssaldo 2023

	Bedragen x € 1.000
Primitieve begroting 2023	**380**
Bijstellingen:	
- Amendement hondenbelasting	**-126**
- Najaarsnota 2022	**150**
- Amendement omgevingswet	**-12**
- Voorjaarsnota	**-1.583**
- Meicirculaire	**155**
- Septembercirculaire	**-235**
- Najaarsnota 2023	**562**
Resultaat na najaarsnota 2023	**-708**
Bijstelling na najaarsnota	**5.353**
Resultaat jaarrekening	**4.645**

Resultaatsbestemming

We stellen voor om het totale resultaat van € 4.645.000 als volgt te bestemmen:

	Bedragen x € 1.000
Oormerkvoorstellen	**455**
Bestemmingsvoorstel programma Vluchtelingen	**850**
Dotatie algemene reserve	**3.340**
Totaal	**4.645**

De oormerkvoorstellen betreft taken die we door onverwachte ontwikkelingen in 2023 niet konden uitvoeren. In de najaarsnota is voor oormerkvoorstellen € 2.716.000 opgenomen. We stellen voor om, in aanvulling hierop, € 455.000 door te schuiven naar 2024. Voor het programma Vluchtelingen stellen we voor een bedrag van € 850.000 te bestemmen.
Dit betreft middelen voor de uitvoering van de bestuursopdracht 'Opvang vluchtelingen en huisvesting starters, statushouders en spoedzoekers' dat in 2024/2025 wordt uitgevoerd.
De kosten hiervoor worden geraamd op € 850.000. Voorgesteld wordt om de middelen die overblijven te storten in de algemene reserve. Een overzicht van alle oormerkvoorstellen staat in paragraaf 4.8 Controleverklaring en resultaatbestemming.

Toelichting op het jaarrekeningresultaat

In de tabel hieronder staan de belangrijkste verschillen ten opzichte van de najaarsnota 2023. In de programma's (hoofdstuk 3) staat bij het onderdeel 'Wat heeft het gekost' een toelichting op deze afwijkingen. In deze paragraaf geven we een korte toelichting op de grootste verschillen.

In de recapitulatiestaat Lasten en baten (hoofdstuk 5.5) staan de verschillen per programma, uitgesplitst naar lasten en baten. Een aantal verschillen hangt samen met een ander programma. Wij zijn van oordeel dat de over- en onderschrijdingen, met de uitleg in de programma's, passen in het beleid dat uw raad heeft vastgesteld.

Jaarresultaat 2023 op hoofdlijnen *(bedragen x € 1.000)*	**Voordeel**	**Nadeel**
Bestuurlijke omgeving		
Bekostiging opvang ontheemden Oekraïne	3.560	
Voorziening politieke ambtsdragers	151	
Hogere lasten door 3 verkiezingen		125
Onderhoud gebouwen (budgettair neutraal; verrekening met reserve)	310	
Programma Fysieke leefomgeving		
Aanpassing voorzieningen grondexploitaties		56
Omgevingsvergunningen		1.050
Energietransitie (saldo wordt verrekend met oormerkvoorstellen uit najaarsnota)		323
Baten begraafplaatsen		106
Invoer nieuwe voorziening groot onderhoud wegen		1.151
Energielasten openbare verlichting	205	
Programma Sociale leefomgeving		
Onderhoud welzijnsgebouwen (budgettair neutraal; verrekening met reserve)	197	
Sociaal domein algemeen	675	
Jeugd	591	
Integratie	537	
Werk en inkomen	831	
Regionaal Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort (RWA)	431	
Schulden, armoede en overhead BBS		628
Energietoeslag (zie bijdrage in algemene uitkering)		1.237
Onderwijs: doelgroepenvervoer	138	
Sport, kunt en cultuur: onderhoud gebouwen (budgettair neutraal; verrekening met reserve)	691	
Overhead		
Saldo dekking personeelskosten (budgettair neutraal)	671	
Onderhoud gemeentehuis (verrekening met reserve)	135	
Energielasten gemeentehuis	115	
Dienstverleningsovereenkomst met BBS	120	
Algemene dekkingsmiddelen		
Algemene uitkering (decembercirculaire)	1.431	
Stelposten	192	
Dubieuze debiteuren	216	
Reserveringen		1.535
Totaal	11.197	6.211

Oekraïne
De grootste afwijking zit in de middelen voor de 'bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne'. Elke gemeente ontvangt van het Rijk een specifieke bijdrage die gebaseerd is op het aantal op te vangen Oekraïense vluchtelingen. De lasten die we maken zijn lager en hoeven niet afgerekend te worden. Terugkijkend naar de najaarsnota had hier al melding gemaakt moeten worden dat er een afwijking zou zijn.

Omgevingsvergunningen
In najaarsnota is een te positieve raming opgenomen. Hierdoor is een correctie nodig. Daarnaast was de verwachting dat aantal projecten in de 1e drie maanden vergund zou worden in 2024. Dit is niet gehaald en telt hierdoor niet mee in 2023. Waardoor in plaats van een voordeel juist een nadeel gepresenteerd wordt.

Nieuwe voorziening groot onderhoud wegen
Met de vaststelling op 20 april 2023 door de raad van het wegenbeheerplan (2022-2026) is besloten een voorziening groot onderhoud in te stellen conform nota reserves en voorzieningen (2022) opgesteld op basis van Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Hiermee komt een deel van de huidige reserve wegen en vervanging verkeerslichten te vervallen. Per 31 december 2023 is er een storting in de voorziening groot onderhoud wegen van € 1,2 mln. gedaan.

Diverse lasten sociaal domein
De totale lasten van het deelprogramma sociaal domein bedragen ongeveer € 60 miljoen in 2023. De onderschrijdingen bedragen per saldo € 1,2 miljoen. Dit is 2% van de totale lasten. De budgetten in dit deelprogramma bestaan uit een aantal open-einde regelingen, zoals de Jeugdhulp. Hier zijn minder kosten aan hulp gemaakt. Dit geldt ook voor de sociale uitkeringen, met een lagere instroom in de BUIG door een gunstige arbeidsmarkt en minder gebruik van de bijzondere bijstand. Het werkvoorzieningsschap RWA kende een beter jaarresultaat, waardoor de bijdrage lager is.
Nadelen binnen dit deelprogramma bestaan uit hogere salarisbijdragen door CAO afspraken en de uitkering van de energiecompensatie voor minima tot 130% is in 2023. De gemeente heeft in de algemene uitkering (via de decembercirculaire) voor de energiecompensatie de middelen ontvangen.

Saldo dekking personeelskosten
Het budget voor de 'basis op orde' is in de najaarsnota 2023 toegekend aan de diverse deelprogramma's. Ook is een stelpost opgenomen bij de overhead. Op de diverse deelprogramma's is sprake van overschrijdingen op de personeelskosten. De stelpost bij de overhead dekt deze overschrijdingen met een bedrag van € 671.000. Dit gebeurt budgettair neutraal.

Algemene uitkering
Via het weekbericht hebben wij u in december 2023 geïnformeerd over de effecten van de decembercirculaire. Hierbij gaven we aan dat deze mutaties in de jaarrekening 2023 worden verwerkt. Een groot deel van de decembercirculaire betreft de energietoeslag (zie programma sociale leefomgeving).

Reserveringen
Het saldo op de post reserveringen betreft de optelsom van verschillende mutaties. Een aantal van deze mutaties is hiervoor benoemd, zoals reserve onderhoud gebouwen en de vrijval van de reserve wegen. De overige mutaties worden toegelicht in de volgende hoofdstukken.

Verantwoording jaarresultaat
Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moeten we het jaarresultaat splitsen in het resultaat vóór reservering, na reservering en na bestemming. Het verschil is het saldo van de reservemutaties (toevoegingen en onttrekkingen). Dit staat in onderstaande tabel weergegeven. In paragraaf 4.4 worden de reservemutaties toegelicht onder het kopje "eigen vermogen".

Rekeningresultaat 2023 *(bedragen x € 1.000)*	**Begroting na wijzigingen 2023**	**Realisatie 2023**
Totale lasten	150.662	143.013
Totale baten	143.216	142.455
Resultaat voor reservering	-7.447	-558
Mutaties reserves:		
Toevoeging aan reserves (lasten)	8.920	9.066
Onttrekking aan reserves (baten)	15.658	14.269
Resultaat na reservering	-708	4.645
Voorstel tot bestemming:		
Oormerk- en bestemmingsvoorstel		1.305
Dotatie algemene reserve		3.340
Resultaat na bestemming	**-708**	**0**

Verkorte balans

Balans per 31 december 2023					*(bedragen x 1.000)*
Activa	**31-12-2023**	**31-12-2022**	**Passiva**	**31-12-2023**	**31-12-2022**
Vaste activa			**Vaste passiva**		
Immateriële vaste activa	786	587	Eigen vermogen	57.863	52.870
Materiële vaste activa	102.219	91.887	Gerealiseerd resultaat	4.645	10.196
			Voorzieningen	18.558	11.881
Financiële vaste activa	3.409	3.363	Vaste schulden	40.034	44.285
Totaal vaste activa	106.414	95.837	**Totaal vaste passiva**	121.100	119.232
Vlottende activa			**Vlottende passiva**		
Voorraden	6.738	3.409			
Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar	19.190	29.665	Netto vlottende schulden < 1 jaar	5.917	6.761
Liquide middelen	92	367			
Overlopende activa	11.447	10.906	Overlopende passiva	16.865	14.191
Totaal vlottende activa	37.467	44.348	**Totaal vlottende passiva**	22.782	20.952
Totaal Activa	**143.881**	**140.185**	**Totaal Passiva**	**143.881**	**140.185**
			Gewaarborgde geldleningen	**251.611**	**240.575**

In paragraaf 4.3 Specificatie activa en 4.4 Specificatie passiva staat de toelichting op de balans.

Reservepositie
De vermogenspositie is het totaal van de algemene reserve, bestemmingsreserves, voorzieningen en het jaarresultaat. In onderstaande tabel staat de ontwikkeling van de begrotingspositie in de afgelopen jaren (bedragen x € 1.000):

Vermogenspositie ultimo	2019	2020	2021	2022	2023
Algemene reserve	6.463	5.113	7.042	14.618	20.029
Bestemmingsreserves	42.611	40.398	42.565	38.252	37.879
Totaal exclusief jaarresultaat	**49.074**	**45.511**	**49.607**	**52.870**	**57.908**
Jaarresultaat	-1.208	1.781	4.235	10.196	4.645
Totaal inclusief jaarresultaat	**47.866**	**47.292**	**53.842**	**63.066**	**62.553**

Een specificatie van alle stortingen en onttrekkingen uit de reserves en voorzieningen vindt u in hoofdstuk 4.

Algemene reserve en weerstandsvermogen
De algemene reserve is bedoeld om het risico te dekken van onvoorziene financiële tegenvallers en nadelige begrotingssaldi. Daarom moet zij volledig vrij besteedbaar zijn.
De algemene reserve bedraagt ultimo 2023 € 20 miljoen, exclusief het rekeningresultaat 2023. De toevoeging in 2023 bestaat uit het positief jaarresultaat 2022 (€ 9 miljoen) en de onttrekking uit de algemene reserve is de bijdrage aan de bouwgrondexploitatie (€ 3,6 miljoen).
Het saldo van de algemene reserve is ruim boven de door de raad vastgestelde minimumnorm van € 7 miljoen. De omvang van de algemene reserve samen met de zogenaamde onbenutte belastingcapaciteit, vormt de buffer om de financiële risico's te kunnen opvangen. Deze buffer bedraagt ruim € 27 miljoen en daarmee zijn we ruimschoots in staat om het totaal aan geïnventariseerde risico's van afgerond € 7,9 miljoen op te vangen.
Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar paragraaf A Weerstandsvermogen en risico's. Bij de kadernota 2025 zal het college ook met voorstellen komen hoe om te gaan met de reserves.

Toezeggingen aan de raad
Aan de raad zijn een aantal toezeggingen gedaan om deze op te nemen in de jaarstukken:

1. Motie over ontwikkeling van de financiële omvang van de externe inhuur
2. Motie om significante afwijkingen bij subsidies te rapporteren
3. Toezegging over de afdoening van het aantal omgevingsvergunningen dat aangevraagd en verleend is.

    1. Motie 1 is verwerkt in hoofdstuk 3, paragraaf C bedrijfsvoering;
    2. Motie 2 is verwerkt in hoofdstuk 5.4 Subsidie;
    3. Toezegging omgevingsvergunningen is opgenomen in hoofdstuk 3, paragraaf G lokale heffingen.

Hoofdstuk 2 – Programmaverantwoording

We hebben 3 programma's:
1 Bestuurlijke omgeving
2 Fysieke leefomgeving
3 Sociale leefomgeving en
Overhead en Algemene dekkingsmiddelen

Programma 1 – Bestuurlijke omgeving

Inhoud programma

Dit programma gaat over:
1.1. Bestuur
1.2. Dienstverlening
1.3. Veiligheid
1.4. Accommodaties en eigendommen
Wat heeft het gekost?
Relevante beleidsdocumenten

Deelprogramma 1.1 Bestuur

Wat willen we bereiken?

We streven naar:

- Plan- en beleidsvorming (en uitvoering) waarbij iedereen zijn inbreng kan leveren.
- Gespreksvoering op basis van kennis, inhoud en argumenten.
- Respect voor elkaars rollen en handelen vanuit vertrouwen.
- Transparantie in ons handelen.
- Rekening houden met de belangen van minderheden.
- Een organisatie die toegerust is om maatschappelijke opgaven en ontwikkelingen en gemeentelijke ambities het hoofd te bieden.
- Regionale samenwerking met voldoende grip op onze verbonden partijen.

We realiseren deze doelstellingen door in te zetten op: participatie, bestuurlijke vernieuwing, communicatie, samenwerking met partners en het adequaat toerusten van de ambtelijke organisatie. Tot dit deelprogramma behoren ook de bestuurlijke taken rondom de opvang van vluchtelingen, meer in bijzonder de opvang van Oekraïners en internationale hulp.

Global goals

Dit deelprogramma draagt bij aan de volgende duurzame ontwikkelingsdoelen:

Het ontwikkelingsdoel 10: ongelijkheid verminderen

- Beleid gericht op een inclusieve samenleving;
- Zorgen voor gelijke kansen;
- Uitvoering van een verantwoord migratiebeleid.

Het ontwikkelingsdoel 11: duurzame steden en gemeenschappen

- Maatschappelijk verantwoord inkopen.

Het ontwikkelingsdoel 16: vrede, justitie en sterke publieke diensten

- Zorgen voor inclusieve, participatieve en representatieve sluitvorming;
- Zorgen voor openbare toegang tot informatie en het beschermen van de fundamentele vrijheden.

Wat hebben we gedaan?

Participatie, bestuurlijke vernieuwing en communicatie

We deden in 2023 een een groot aantal participatietrajecten. Voorafgaand aan het maken van nieuw beleid:

- Voor de Visie Sociaal Domein en Sport, Kunst en cultuurnotahielden we onder andere meedenkdiners, koffieochtenden, digitale enquêtes en groepsinterviews.
- Voor de Omgevingsprogramma's deden we straatinterviews, een digitale enquête voor jongeren (Swipocratie), een inwonerpanel en een enquête waarmee op kaarten kon worden geplot. En voor andere stakeholders, zoals ondernemers, hielden we bijeenkomsten.

Via Denkmeeover.nl, ons participatieplatform, stelden we ook vragen over speelplekken in Soest en de toekomst van zwembad De Engh. Inwoners vonden op datzelfde platform ook de resultaten van de participatie. Daarnaast waren er in 2023 ook veel bewonersbijeenkomsten over uiteenlopende onderwerpen, van opvang voor vluchtelingen tot verkeersmaatregelen. Verder spraken we met een klankbordgroep van raadsleden over het maken van een nieuwe participatievisie.

Inwonersinitiatieven en uitdaagrecht

In 2023 zijn 85 inwonersinitiatieven ingediend. Acht voldeden niet aan de voorwaarden. Of ze vielen onder een ander (gemeentelijk) budget of werden ingetrokken. 77 initiatieven kregen wel subsidie (in totaal ruim € 29.000). Bij iets meer dan de helft van de ideeën ging het om een buurt- of wijkfeest. Andere initiatieven zijn bijvoorbeeld het realiseren van (buurt-)aed's, het organiseren van een interreligieus debat, de aanleg van voorzieningen (zoals speeltoestellen en jeu-de-boulesbanen), een lichtjesboom op het Den Berghplein en ondersteuning van de Weggeefbasis. Inwoners deden in 2023 geen nieuwe aanvragen voor het uitdaagrecht.

Burgerpeiling

We wilden aanvankelijk per wijk met inwoners in gesprek over de uitkomsten van de burgerpeiling waarstaatjegemeente.nl (2021/2022). Daar hebben we van afgezien. We gaven prioriteit aan de participatie over de sociale en fysieke leefomgeving. Daarmee konden inwoners directer invloed uitoefenen op hun leefomgeving. Extra gesprekken naar aanleiding van de burgerpeiling zouden de 'participatiedruk' op inwoners vergroten. En de meerwaarde ten opzichte van de participatie voor de sociale en fysieke leefomgeving zou beperkt zijn.

Communicatie

Ook in 2023 zetten we in op heldere, transparante en betrouwbare communicatie. We willen aansluiten bij de beleving van de inwoners. Daarom gebruikten we vaak een combinatie van online- en offlinecommunicatiemiddelen. We hielden steeds het websitebezoek, telefonisch contact en sociale media in de gaten. We streven bij communicatie met onze inwoners naar begrijpelijke taal. Om dit te bevorderen maken we een aanpak met bijvoorbeeld trainingen en hulpmiddelen voor medewerkers. Deze aanpak voeren we uit in 2024.

Duurzame ontwikkelingsdoelen (global goals)

Ook Soest heeft de global goals omarmd. Dit laten we onder meer zien in de p&c-documenten, waarbij we gemeentelijke doelstellingen zichtbaar verbinden aan de global goals. Ook in ons beleid leggen we steeds vaker een relatie, denk aan maatschappelijk verantwoord inkopen en de energietransitie.

Gemeenteraad en griffie

In 2023 zetten we in op het verder ontwikkelen van de raad en de invoering van het nieuwe vergadermodel. Er waren werkbezoeken, vergaderingen op locatie, een raadsconferentie en voor het eerst een Dag van de Democratie.

Nieuw vergadermodel

In mei stapte de raad over op een nieuw vergadermodel. Het doel was drieledig: (1) de raad van zoveel mogelijk relevante informatie voorzien; (2) raadsbesluiten beter kunnen uitleggen en (3) levendiger vergaderen met meer ruimte voor debat. Er is een infographic gemaakt om de samenleving te laten zien wat de verandering voor hen betekent. Er zijn opleggers gemaakt waarmee de kern van een raadsvoorstel sneller duidelijk is.

Raadsconferentie: houding en gedrag

In een tweedaagse raadsconferentie in Garderen werden raad, college en MT getraind in een nieuwe houding en nieuw gedrag. Beide zijn ingrediënten voor de nieuwe manier van vergaderen. Centraal stonden de vaardigheden luisteren, tot de kern komen, je eigen rol kennen, subtiel leiden en de ander de ruimte geven.

Zichtbaarheid en benaderbaarheid van de raad

De griffie is in 2023 met alle fracties individueel in gesprek gegaan. Wat zijn hun wensen voor de raad als geheel en voor hen als individu? Hoe zien ze de toekomst van de lokale democratie? Wat willen ze van de griffie?
Velen gaven aan als raad meer zichtbaarder en benaderbaar te zijn. Een stap in die richting was het organiseren van de Dag van de Democratie op 15 september. De raad en het college trokken in teams door de samenleving, hadden ontmoetingen en verzamelden ideeën en wensen. Er is een infographic gemaakt van alle bijdragen van inwoners, die we inzetten om de volgende Dag van de Democratie aan te kondigen.

Locaties bezoeken

De raad wil graag meer op locatie komen om onderwerpen ‘te doorleven’. Onderdeel hiervan was de fietstocht voorafgaand aan besluitvorming over het nieuwe Wegenbeheerplan. Team Beheer nam de raad mee langs integrale projecten en werkzaamheden aan wegen, riolering en groen.
Ook was er in maart de informatiebijeenkomst over het nieuw Sociaal Cultureel Centrum Soesterberg. Deze bijeenkomst vond plaats in het Kontakt der Kontinenten. Verder was er in april een rondleiding in de nieuwe sporthal. Ook werd er een bezoek gebracht aan Kwintes (beschermd wonen) en woonzorgboerderij De Eemhorst. De afsluiting van het bestuurlijk seizoen vond plaats in het Vitens-gebouw.

Uitbreiding griffie een feit
Tot slot is de griffie per 1 november uitgebreid met een griffiemedewerker. Hiermee is uitvoering gegeven aan het in 2022 genomen raadsbesluit om de griffie te versterken.

Organisatie

In paragraaf C Bedrijfsvoering hebben we in hoofdlijnen uiteengezet hoe onze gemeentelijke organisatie, meer in het bijzonder de bedrijfsvoering, is ingericht. In dit deelprogramma richten we ons op de voortgang van het programma Bouwen aan vertrouwen.

Basis op orde: bouwen aan vertrouwen

Met de vaststelling van de begroting 2023 heeft uw raad besloten om de dienstverlening van onze gemeente in de volle breedte weer op een gewenst niveau te brengen. Dit besluit was gestoeld op de constateringen van de tijdelijke taskforce Bouwen en Wonen (2022). Het advies was te investeren in het op orde brengen van de basis in de gemeentelijke organisatie om zo beter voorbereid te zijn op de toekomst. Een toekomst waarin wij samen met onze partners en inwoners steeds complexere vraagstukken moeten oppakken.
Op 24 januari hebben wij met elkaar gesproken over het hiervoor opgestelde implementatieplan 'Bouwen aan vertrouwen'. Het afgelopen jaar zijn flinke stappen gezet. Op 30 november hebben wij de voortgang met u besproken en een van de projecten toegelicht. Onze aanpak is pragmatisch van aard. In het dagelijks werk geven we vorm en inhoud aan de veranderingen. Daarbij richten wij ons op onderstaande doelen en de in het implementatieplan uitgewerkte mijlpalen.

Doelen programma

Besturen	Integraal sturen en werken	Bedrijfsvoering	Mensen
1. Beter politiek/ bestuurlijk/ ambtelijk samenspel, om vanuit rolzuiverheid de kwaliteit van bestuur te versterken en kansen voor Soest optimaal te benutten 2. Samenhangender strategische kaders, die aansluiten op de maatschappelijke opgaven om de brug te slaan tussen ambities, strategie en uitvoering 3. Actueler en toegankelijker beleid en regelgeving om onnodige belemmeringen en tegenstellingen weg te nemen en waar mogelijk beleid/regelgeving te vereenvoudigen t.b.v. een betere dienstverlening 4. Betere positionering in de regio (regionale samenwerking), om regionale opgaven en lokale belangen zoveel mogelijk in balans te houden	1. Meer integraal sturen om de (bestuurlijke) doelstellingen te verwezenlijken door op alle niveaus verbinding tot stand te brengen 2. Meer integraal werken zodat de (externe) vraag/het vraagstuk en de bedoeling daarachter centraal staan in plaats van institutionele of sectorale belangen 3. Betere werkprocessen (met name processen gerelateerd aan bestuurlijke opgaven) en beheersing werkvoorraad zodat sturing en dienstverlening verbeteren 4. Verder ontwikkelen projectbureau om invulling te geven aan de uitvoering van grotere maatschappelijke opgaven	1. Meer in control komen om beter te kunnen (be)sturen: (bestuurlijke) doelstellingen te realiseren, risico's te beheersen en onzekerheden in beeld te hebben 2. Digitaal werken op een hoger niveau brengen, zodat we efficiënt en effectief gebruik maken van de mogelijkheden die onze digitale hulpmiddelen ons bieden 3. Betere financiële processen, zodat ieder zijn rol en verantwoordelijkheid kent, en het financieel proces het primair proces optimaal ondersteunt 4. Betere dienstverlening met heldere rol- en taakverdeling en kwaliteitscriteria ter ondersteuning van de primaire en bestuurlijke processen	1. Strategische(r) personeelsplanning om te bepalen welk potentieel, kwalitatief en kwantitatief, nodig is om de bestuurlijke en organisatiedoelstellingen te realiseren 2. Meer inzetten op vinden, binden en boeien, zodat we de juiste mensen aantrekken, hen in staat stellen hun werk te doen en inspireren 3. Op alle niveaus meer inzetten op reflecteren, leren en ontwikkelen om als persoon en organisatie verder te groeien in kennis, gedrag en vaardigheden 4. Meer (persoonlijk) leiderschap zodat mensen hun talenten en kwaliteiten optimaal inzetten om de organisatiedoelen te bereiken.

Programmalijn 1: Besturen
Het afgelopen jaar hebben we vooral ingezet op het samenspel bestuurlijk-ambtelijk. Op 30 november hebben we afgesproken ook aan de slag te gaan met het politiek-bestuurlijk-ambtelijk samenspel.

Een tweede doelstelling binnen deze programmalijn is het ontwikkelen van *'samenhangender strategische kaders, die aansluiten op de maatschappelijke opgaven'*. Het afgelopen jaar hebben wij de omgevingsprogramma's en de participatie daarin integraal opgepakt, evenals de strategische visie sociaal domein in samenhang met sport en cultuur.
Naast het ontwikkelen van strategische kaders werken we ook aan '*Actueler en toegankelijker beleid*. Wij hebben hierin overzicht en inzicht gecreëerd en zijn gestart met de herijking. Zo zijn binnen de fysieke leefomgeving de nota's grondbeleid en kostentoerekening geactualiseerd. Een deel van de herijking vindt plaats bij het opstellen van de omgevingsprogramma's. Binnen Bedrijfsvoering zijn afgelopen jaar al verschillende nota's herijkt, zoals de financiële verordening, nota activabeleid en de controleverordening. En binnen sociale leefomgeving is gewerkt aan onder andere de visie sociaal domein, de sportnota, cultuurnota en het integraal veiligheidsplan. Genoemde nota's en plannen zijn door uw raad in het tweede halfjaar 2023 vastgesteld.
Verder hebben wij gewerkt aan meer inzicht in landelijke, provinciale en regionale ontwikkelingen en aan de vraag hoe ons daarin te positioneren. Nu Rijk en provincie meer regie (lijken te) krijgen, neemt het belang van een strategische positionering verder toe. Het speelveld is in kaart gebracht en de kansen en mogelijkheden.

Programmalijn 2: Integraal sturen en werken
In deze programmalijn hebben wij ingezet op *meer werken vanuit de vraag/het vraagstuk, continu afstemmen en samenwerken hierin*. We zijn gestart met de uitwerking van een gebiedsgerichte aanpak om de sturing te optimaliseren op het geheel aan ontwikkelingen in Soesterberg. Verder hebben wij een eerste stap gezet in opgavegericht besturen en werken. Dat doen wij door in het dagelijks werk de door uw raad geprioriteerde maatschappelijke opgaven (Opvang vluchtelingen, Energietransitie en Wonen) en de aanpak ervan te verkennen. Na vaststelling van de Visie Sociaal Domein en de sport- en cultuurnota gaan we aan de slag met een uitvoeringsplan waarin ook de relatie gelegd wordt met de omgevingsprogramma's. De afgelopen maanden hebben we flinke stappen gezet in het optimaliseren van het proces particuliere initiatieven. Een proces dat nauw verbonden is aan de opgave wonen. Wachtlijsten zijn teruggedrongen, het proces is meer integraal en er is duidelijke prioriteitstelling (12+-plannen en plannen woningbouwcorporaties). De arbeidsmarkt blijft hierbij wel een disclaimer. Ook is gestart met het versterken van het projectbureau.

Programmalijn 3: Bedrijfsvoering
De activiteiten in deze programmalijn zijn veelal managementvraagstukken. We lichten er twee meer bestuurlijk georiënteerde activiteiten uit. De afgelopen periode hebben wij gewerkt aan het SMART-er maken van de begroting. In de organisatie is de monitoring op realisatie van de begrotingsdoelen ingericht. Ieder kwartaal worden hiervoor controlgesprekken gevoerd.
Ook het verbeteren van onze dienstverlening is een aandachtspunt in het programma Bouwen aan vertrouwen. In opdracht van uw raad heeft de Rekenkamer een onderzoek uitgevoerd, dat ons helpt om onze doelen hierop aan te scherpen. De aanbevelingen om de vindbaarheid op de website te verbeteren, hebben wij direct opgevolgd. Eind 2023 was het implementatieplan verbetering dienstverlening gereed dat in 2024 wordt uitgevoerd.

Programmalijn 4: Mensen
We hebben afgelopen jaar ook stevig ingezet om de organisatie zo snel mogelijk te versterken. De middelen die u met de begroting 2023 beschikbaar heeft gesteld om op een

aantal taakvelden te versterken, zijn voor een groot deel besteed. Daarbij moeten we wel opmerken dat de arbeidsmarkt voor het invullen van bepaalde type functies nog steeds ingewikkeld is en dat mede daarom een deel van de functies niet voor vast ingevuld konden worden. Naast het vinden van mensen, hebben wij ook diverse activiteiten ontwikkeld om te binden en te boeien, zoals lunch- en inspiratiesessies en een goed instroomproces. Eind 2023 is door het management het opleidingsplan vastgesteld dat de ontwikkeling van de organisatie ondersteunt.

Wet open overheid

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo), een initiatiefwet uit 2012, in werking getreden. Actief openbaar maken van informatie is een belangrijk onderdeel van de Woo. Daarvoor is het nodig dat de gemeentelijke informatiehuishouding goed op orde is. We hebben in beeld gebracht wat er nodig is voor de opslag van documenten, de processen en de techniek. We hebben software gekocht die vertrouwelijke informatie kan 'lakken' (anonimiseren). Ook hebben we de eerste sjablonen ontwikkeld die het actief openbaar maken simpeler maken.

Bestuurlijke samenwerking

In de paragraaf Verbonden partijen treft u de gemeentelijke visie aan op de verbonden partijen (governance) en een overzicht van onze verbonden partijen, met per partij informatie over rechtsvorm, bestuurlijk belang en een aantal financiële gegevens. De beleidsmatige ontwikkelingen rond onze verbonden partijen treft u aan bij de desbetreffende deelprogramma's.

Versterking regionale samenwerking

Steeds vaker worden vraagstukken regionaal opgepakt. Begrijpelijk, omdat veel opgaven zich afspelen op ten minste een regionale schaal. Denk aan mobiliteit, klimaat en woningbouw. Deze onderwerpen vergen een effectieve en efficiënte regionale afstemming.
Ook subsidietrajecten vinden vaak alleen gehoor op ten minste regionale schaal. Denk bijvoorbeeld aan de Woondeal.
Om hier op een effectieve manier op in te kunnen spelen is onze organisatie versterkt met extra capaciteit. Ook is in 2023 een start gemaakt met de noodzakelijke formatieve versterking van het Bureau Regio Amersfoort.

Wetswijziging Wet gemeenschappelijke regelingen

Op 1 juli 2022 is de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) in werking getreden. De belangrijkste doelstelling is om de democratische legitimiteit van gemeenschappelijke regelingen te vergroten en de positie van de gemeenteraden in hun controlerende en sturende rol richting gemeenschappelijke regelingen te versterken. Uiterlijk 1 juli 2024 dienen de gemeenschappelijke regelingen te zijn aangepast aan de nieuwe wetgeving. Met instemming van uw raad is in 2023 de gemeenschappelijke regeling van de VRU aangepast. De overige volgen in 2024.

Internationale samenwerking

Brede maatschappelijke opgave vluchtelingen

Het realiseren van tijdelijke woningen voor starters, spoedzoekers, statushouders en ontheemden uit Oekraïne én het realiseren van opvangplekken voor asielvluchtelingen is een

brede maatschappelijke opgave. De diverse opgaven leggen een claim op dezelfde schaarse ruimte. Om die reden heeft het college in 2023 ingestemd met een plan van aanpak. Zo kan efficiënt worden gestuurd en kunnen afwegingen integraal worden gemaakt.

In dit deelprogramma zijn de kosten en de rijksbijdrage voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen verantwoord. Eind 2023 werden 198 Oekraïense vluchtelingen opgevangen in de gemeente Soest. Dit aantal is niet statisch. Momenteel (peildatum 1 april 2024 staan 208 Oekraïense vluchtelingen ingeschreven in de Basisregistratie Personen (BRP) van de gemeente Soest. Net als in 2022 was de rijksbijdrage in 2023 aanzienlijk hoger dan de door de gemeente gemaakte kosten. De Bekostigingsregeling Opvang ontheemden Oekraïne financiert de feitelijke opvangplekken en kijkt niet of deze zijn bezet door Oekraïense ontheemden.

Bijdrage aardbeving Turkije en Syrië

Begin 2023 werd de wereld opgeschrikt door verwoestende aardbevingen in Turkije en Syrië. Onze gemeente heeft 1 euro per inwoner gedoneerd aan Giro555 als steun aan de slachtoffers. In zijn bijeenkomst van 9 februari stond de raad stil bij de slachtoffers en nabestaanden van de ramp.

Wat heeft het gekost?

Deelprogramma	L/B	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen * € 1.000)		2022	2023	2023
1.1 Bestuur	L	4.499	7.630	5.865
	B	3.199	4.775	6.718
Resultaat		**-1.300**	**-2.855**	**853**

Toelichting op de afwijkingen t.o.v. begroting 2022:		2023
Een negatief bedrag betreft een nadeel/tekort, een positief bedrag betreft een voordeel/overschot.		
1.1 Bestuur	L	1.765
	B	1.943
		3.708

Toelichting op de afwijkingen boven de € 100.000:

Vluchtelingen Oekraïne voordeel € 3.560.000
Baten: de bijdrage van het Rijk is gebaseerd op het aantal op te vangen Oekraïense vluchtelingen. Eind van de zomer is er een 2e aanvraag gedaan bij het Rijk voor de plekken die extra beschikbaar zijn gesteld voor Oekraïners.
Lasten: het plaatsen en het verstrekken van leefgelden aan de Oekraïense vluchtelingen zijn lager dan de budgettair neutraal opgenomen begroting.

Pensioenverplichting politieke ambtsdragers voordeel € 151.000
Vrijval van pensioenverplichtingen als gevolg van renteaanpassingen waardoor een lagere voorziening hoeft te worden aangehouden en leeftijden van meerdere oud politieke ambtsdragers.

Deelprogramma 1.2 Dienstverlening

We werken aan klantgerichte, efficiënte (digitale) dienstverlening en een professionele afhandeling van aanvragen. De samenleving vraagt dat we effectief, transparant en informatieveilig werken. Hiervoor moeten we moderne technieken gebruiken en ons blijven ontwikkelen. We gebruiken daarbij nieuwe oplossingen die zich aandienen in onze snel veranderende wereld. Onze frontoffice ontwikkelt zich om zo snel en compleet mogelijk alle vragen van inwoners en bedrijven te beantwoorden. We sluiten onze informatievoorziening daar op aan.

Wat willen we bereiken?

- We werken aan de digitale transformatie en daarmee aan het verbeteren van de (digitale) dienstverlening.

Global Goals

Dit deelprogramma heeft bijgedragen aan het volgende duurzame ontwikkelingsdoel:

Het ontwikkelingsdoel 16: vrede, justitie en sterke publieke diensten
• Zorgen voor publieke toegang tot informatie;
• Beschermen van fundamentele vrijheden, volgens de nationale wetgeving en internationale. Overeenkomsten.

Dit is onder andere bereikt door:

- te zorgen voor goed toegankelijke stemlokalen;
- de digitale toegang tot informatie te verbeteren en te zorgen dat iedereen mee kan doen in digitale samenleving.

Wat hebben we gedaan?

Optimaliseren dienstverlening

Persoonlijk contact met inwoners blijft bestaan voor situaties waar de digitale weg niet voor openstaat. Bijvoorbeeld bij complexe aanvragen en voor inwoners die minder digitaal vaardig zijn. De centrale overheid legt in toenemende mate taken bij de lokale overheid neer. Beide trends vergen belangrijke competenties en vaardigheden van de medewerkers, zoals flexibiliteit, inlevingsvermogen en snel schakelen.

Voor het efficiënt afhandelen van eenvoudige vragen is actuele kennis noodzakelijk, hiervoor hebben we een speciale e-learning tool aangeschaft. Deze maakt het mogelijk om continu vaardigheden te trainen. We hebben ook een digitaal leerpakket aangeschaft om de vakkennis te onderhouden en te verbeteren.

Telefonische bereikbaarheid

Sinds de invoering van het nieuwe zaaksysteem in 2021 registreren wij ook de terugbelverzoeken van onze inwoners. In 2023 zijn wij de opvolging van de terugbelverzoeken uitgebreid gaan monitoren en analyseren. We hebben een dashboard ontwikkeld waarmee we

de afhandeltermijnen van de terugbelverzoeken kunnen monitoren. De resultaten verschillen per team, maar laten verbetering zien. Er wordt actiever gestuurd vanuit de teams op het tijdig afhandelen van de terugbel verzoeken met een positief resultaat t.o.v. vorig jaar. In 2024 voeren we een opnieuw een onderzoek uit naar onze telefonische dienstverlening.

Rekenkamer onderzoek

In 2023 zijn de aanbevelingen uit het rekenkamer onderzoek webtoegankelijkheid verder opgepakt en doorgevoerd. Verder zijn er verschillende Pdf's vervangen door een e-formulier om hiermee de toegankelijkheid voor de inwoners te vergroten.

Digitale transformatie

Om een dienstverlening te kunnen bieden die volgens hedendaagse maatstaven klantgericht, efficiënt en effectief is, werken we aan de digitale transformatie. Dit is een samenspel van verschillende ontwikkelingen. Meer hierover valt te lezen in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Verkiezingen

In 2023 hebben er drie verkiezingen plaatsgevonden. De reguliere verkiezingen vonden plaats in maart 2023 voor de Provinciale Staten en de Waterschappen. In november 2023 is de tussentijdse Tweede Kamer verkiezing georganiseerd. Deze laatste verkiezing was niet gepland en heeft de nodige capaciteit gevergd. Het Rijk heeft voor deze tussentijdse verkiezing geen extra gelden beschikbaar gesteld.

Brand

Door de brand in de publiekshal, in de nacht van 27 op 28 november, stond de fysieke dienstverlening in één klap stil. Intern werd een geschikte ruimte gevonden voor het herstarten van de dienstverlening aan de receptie en balie. Er is snel gehandeld en opgebouwd waardoor na enkele dagen het publiek alweer kon worden ontvangen.

E-dienst: huwelijk/geregistreerd partnerschap

In 2023 zijn de vorderingen rondom de e-dienst huwelijk weer een stap verder gekomen. Het is een complex proces om in te voeren. Het proces bevindt zich in de testfase. In 2024 wordt deze e-dienst in productie genomen. Hierdoor wordt het mogelijk dat partners digitaal hun huwelijk of geregistreerd partnerschap kunnen boeken.

Oekraïners

Inmiddels zijn er eind 2023 in de gemeente 198 inwoners met de Oekraïense nationaliteit ingeschreven. Het team Publieksaken doet deze eerste inschrijvingen Het gehele proces van huisvesting en inschrijven wordt gedaan in nauwe samenwerking met het Oekraïne team.

Dubbele naam

Per 1 januari 2024 is het mogelijk voor ouders om hun kind een combinatie van de achternaam van beide ouders te geven. Sinds oktober 2023 kan een ouderpaar bij de erkenning van de ongeboren vrucht de intentie hiervoor opgeven. Ook geldt er een overgangsregeling met ingang van 1 januari 2024. Ouders die hiervan gebruik willen maken kunnen onder voorwaarden kiezen voor een samengestelde achternaam voor reeds geboren kinderen.

Wat heeft het gekost?

Deelprogramma	L/B	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen * € 1.000)		2022	2023	2023
1.2 Dienstverlening	L	1.682	1.804	**2.083**
	B	687	424	**575**
Resultaat		**-995**	**-1.379**	**-1.508**

Toelichting op de afwijkingen t.o.v. begroting 2023:		2023
Een negatief bedrag betreft een nadeel/tekort, een positief bedrag betreft een voordeel/overschot.		
1.2 Dienstverlening	L	**-279**
	B	**150**
		-129

Toelichting op de afwijkingen boven de € 100.000:

Verkiezingen nadeel € 125.000

In 2023 zijn er drie verkiezingen georganiseerd. De toename van de kosten heeft betrekking op drukkosten, verzendkosten, huur stemlocaties en inhuur personeel. Er zijn meer stemlocaties aangewezen waardoor extra stembureauleden zijn aangetrokken. Bovendien zijn de verkiezingsteams in elk stembureau uitgebreid in verband met de toenemende druk bij de telling.

Deelprogramma 1.3 Veiligheid

We grijpen snel en op maat in op alle vormen van criminaliteit. Bij de bestrijding van ondermijnende criminaliteit heeft de gemeente een regierol. Dit doen wij samen met ketenpartners als de politie, OM en andere handhavende instanties. We dringen allerlei vormen van overlast terug en pakken radicalisering aan. We blijven ons veiligheidsbeleid ontwikkelen en komen met passende interventies.

Wat willen we bereiken?

Global goals

Dit deelprogramma draagt bij aan de volgende duurzame ontwikkelingsdoelen:

Ontwikkelingsdoel 16: vrede, justitie en sterke publieke diensten

- We werken aan het bestrijden van ondermijning
- We werken aan het vergroten van zorg en veiligheid
- We werken aan het verminderen van jongerenoverlast en -criminaliteit
- We werken aan het verminderen van cybercriminaliteit
- We werken aan het verminderen van woonoverlast
- We werken aan het verbeteren van de crisisorganisatie

De doelstellingen van het deelprogramma Veiligheid dragen bij aan een veilige woon-, werk- en leefomgeving in de gemeente Soest en daarmee aan Global Goal 16.

Wat hebben we gedaan?

In 2023 stelde de gemeenteraad het Integraal Veiligheidsplan 2023-2026 (IVP) vast. Dit IVP is een gezamenlijk stuk van de gemeenten Baarn, Bunschoten, De Bilt Eemnes en Soest en is afgestemd met politie en het Openbaar Ministerie (OM). In het plan staan de prioriteiten op het gebied van openbare orde en veiligheid. Ook staan in het IVP per prioriteit (ondermijning, zorg&veiligheid, jeugdoverlast en -criminaliteit en cybercrime) de kaders waarbinnen we de werkzaamheden uitvoeren. In de begroting 2024 is een aanvraag gedaan voor extra middelen om handhavingscapaciteit uit te breiden. Een groot deel daarvan is bedoeld voor de aanpak van ondermijning.

Bestrijden van ondermijning

Het bestrijden van ondermijning is één van de vier prioriteiten uit het IVP. In aanloop naar de toewijzing van extra middelen hebben we de interne organisatie voorbereid. Zo heeft een boa zich gespecialiseerd in de bestrijding van ondermijnende criminaliteit. Met zijn eerste knock&talk-gesprekken kregen we al beter zicht op bedrijventerrein Soestdijkse Grachten. Tijdens één van deze gesprekken vonden we in een loods een grote partij namaak merkkleding. Uit dit resultaat bleek nogmaals de noodzaak om de bestrijding van ondermijnende criminaliteit te intensiveren.
Daarnaast werkten we in onze regierol samen met diverse ketenpartners (politie, Belastingdienst, OM) op casusniveau. Deze casussen hadden onder andere betrekking op mensenhandel, drugshandel en witwassen. In de eigen organisatie is de Bibob-toetsing

overgegaan naar het team Openbare Orde en Veiligheid. Hiermee is de informatiepositie beter geborgd. We trainden werknemers in de mogelijkheden die de wet Bibob biedt.
In de regio ondersteunden wij bij een grote integrale ondermijningsactie in Bunschoten. Op deze manier werd kennis en kunde gedeeld binnen de gemeenten van ons basisteam.

Vergroten zorg en veiligheid

Op Zorg en Veiligheid hebben we in 2023 de focus gelegd op verbetering van de ketensamenwerking binnen de verschillende aanpakken die er zijn.

Verminderen van jongerenoverlast en -criminaliteit

De rapportages vanuit de betrokken ketenpartners zijn geprofessionaliseerd. Hierdoor herkenden we sneller signalen. Daarnaast maakten we nieuwe werkafspraken met jongerenwerk over het signaleren van problematisch gedrag.

Verminderen van cybercriminaliteit

In 2023 brachten we wederom de cybersecurity-game Hackshield onder de aandacht van kinderen tussen de 8 en 12 jaar. Met het spelen van Hackshield leerden zij op een speelse manier zich te wapenen tegen digitale ervaringen. Onderdeel van de game is dat de kinderen ook hun ouders, opa's en oma's en vrienden leerden hoe ze online veilig kunnen worden én blijven. De drie beste junior *Cyberagents* uit de gemeente Soest hebben we in juni 2023 gehuldigd. Gedurende het jaar riepen we kinderen via de social media-kanalen van de gemeente op om Cyberagent te worden.
Via social media waarschuwden we inwoners ook voor online criminaliteit.

Verminderen van woonoverlast

De wet aanpak woonoverlast is ingegaan in 2017. In 2022 is er een overleg met ketenpartners opgestart genaamd het woonoverlast overleg. Er is vanaf juni 2023 gewerkt aan passende privacy-convenanten, zodat we werken in en met een goede juridische basis.

Verbeteren crisisorganisatie

In 2023 trainden we alle lokale crisisfunctionarissen op de processen. Dit deden wij in samenwerking met de Eemlandgemeenten. We ontmoetten elkaar en leerden van elkaar.

We oefenden hoe we om moeten gaan met een cyberaanval. De oefening zetten we breed op met externe partners. Zo waren de Regionale ICT Dienst (RID) en de Informatie beveiligingsdienst (IBD) van de VNG aanwezig. Dit gaf ons nieuwe inzichten die we verder gaan uitwerken.

Na een explosie in een woning vingen we bewoners op in het gemeentehuis. De impact van de brandstichting in ons gemeentehuis was groot. We richtten een crisisteam in en zorgden voor een snelle continuïteit van de dienstverlening.

Wat heeft het gekost?

Deelprogramma	L/B	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen * € 1.000)		2022	2023	2023
1.3 Veiligheid	L	4.044	4.709	**4.718**
	B	148	16	**41**
Resultaat		**-3.896**	**-4.692**	**-4.677**

Toelichting op de afwijkingen t.o.v. begroting 2023:		
Een negatief bedrag betreft een nadeel/tekort, een positief bedrag betreft een voordeel/overschot.		2023
1.3 Veiligheid	L	**-9**
	B	**24**
		15

Toelichting op de afwijkingen boven de € 100.000:

Geen afwijkingen boven het grensbedrag

Deelprogramma 1.4 Accommodaties en eigendommen

We zijn eigenaar van verschillende gebouwen. We verbeteren steeds het beheer. Doel is zo goed mogelijk gebruik en verhuur van de gebouwen voor maatschappelijke doelen. Tussen 2022 en 2024 moeten we keuzes maken waar we eigenaar van willen blijven. Hierbij kijken we ook naar de investeringen die nodig zijn voor onderhoud, vernieuwing en verduurzaming.

Wat willen we bereiken?

Global goals

Dit deelprogramma draagt bij aan de volgende ontwikkelingsdoelen:

Ontwikkelingsdoel 4: kwaliteitsonderwijs

- Adequaat onderwijs is voor mensen in alle leeftijdscategorieën en in alle levensfasen van belang, van voorschoolse educatie tot 'een leven lang leren'. Onderwijs zorgt ervoor dat de werkenden over vaardigheden beschikken om te kunnen functioneren in een kennisintensieve omgeving. Met de inspanningen die wij in 2023 hebben gedaan, zorgen we ervoor dat het onderwijs betere faciliteiten heeft gekregen.

Ontwikkelingsdoel 13: klimaatactie

- Bij investeringen en onderhoud maken wij keuzes die helpen om de klimaatverandering en de gevolgen te beperken. Maatschappelijk Vastgoed wordt hierbij ingezet als katalysator voor veranderingen door keuzes zichtbaar te maken.

Maatschappelijke instellingen

We zien een groeiende vraag van maatschappelijke instellingen naar geschikte huisvesting in Soest. In 2023 zijn we gestart met het in kaart brengen van deze vraag. We zijn ook bezig met het beantwoorden van de vraag wat de rol is van de gemeente, naast de wettelijk taken op het gebied van huisvesten.

Integraal Huisvestingsplan (IHP)

We hebben een Integraal Huisvestingsplan (IHP) met onze visie op de onderwijsaccommodaties in Soest en Soesterberg. Daarin staat omschreven welke investeringen in schoolgebouwen de komende jaren prioriteit krijgen en welke maatregelen nodig zijn op de langere termijn (2035).
In 2023 zijn we gestart met het actualiseren van het IHP. Zo wijken de bouwkosten en de leerlingenprognoses aanzienlijk af van het huidige IHP. Er moet een nieuwe lange termijn planning gemaakt worden, omdat projecten door het gebrek aan ambtelijke capaciteit niet gerealiseerd zijn.

Routekaart verduurzaming gemeentelijk vastgoed

Het Programma Energietransitie Soest 2020-2025 is vastgesteld in februari 2020. Een van de projecten uit het programma is de routekaart verduurzaming gemeentelijk vastgoed.

Met deze routekaart geven we de richting weer waarop wij onze portefeuille maatschappelijk vastgoed gaan verduurzamen richting 2050. Door een gebrek aan ambtelijke capaciteit zijn hier nog geen verduurzamingsprojecten gerealiseerd.

Wat hebben we gedaan?

Dit jaar hebben we projecten gerealiseerd bij de school de Werveling en de Ludgerusschool. Verder zijn we gestart met de planvorming voor een nieuwe school voor het Griftland College en de verplaatsing van de nevenpost van de Brandweer.
In Soesterberg zijn we betrokken bij de komst van de nieuwe culturele voorziening in de Plint op het Den Berghplein. Verder is de ambtelijke capaciteit aangepast zodat er voldoende mensen zijn om de toekomstige doelen ook te realiseren.

Wat heeft het gekost?

Deelprogramma	L/B	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen * € 1.000)		2022	2023	2023
1.4 Accommodaties en eigendommen	L	1.327	1.390	**1.197**
	B	663	598	**614**
Resultaat		**-664**	**-792**	**-583**

Toelichting op de afwijkingen t.o.v. begroting 2023:		2023
Een negatief bedrag betreft een nadeel/tekort, een positief bedrag betreft een voordeel/overschot.		
1.4 Accommodaties en eigendommen	L	**193**
	B	**16**
		209

Toelichting op de afwijkingen boven € 100.000:

Onderhoud gebouwen voordeel € 310.000
Het is gebleken dat bij verschillende locaties de kwaliteit van onderhoud nog voldoende was, zodat het geplande onderhoud niet heeft plaatsgevonden. Dit heeft geen resultaat tot gevolg omdat er daardoor een lagere onttrekking heeft plaatsgevonden uit de reserve onderhoud gebouwen.

Relevante beleidsdocumenten

a. Visie op samenwerking, raad 25 april 2013
b. Grip op samenwerking, raad 22 december 2016
c. Evaluatie gebiedsgericht werken, raad 22 december 2016)
d. Strategische uitvoeringsagenda Dienstverlening en Informatievoorziening
e. Integraal accommodatiebeleid, raad 4 maart 2021
f. Gemeentelijk informatiebeveiligingsbeleid, B en W, maart 2014
g. Integraal Veiligheidsplan BES 2019-2022, raad 11 april 2019
h. Beleidsplan evenementen, raad 4 oktober 2018

Programma 2 – Fysieke leefomgeving

Inhoud programma

Tot dit programma behoren de volgende deelprogramma's/ overzichten:

2.1. Wonen
2.2. Klimaat
2.3. Economie
2.4. Mobiliteit en infrastructuur
2.5. Natuur en landschap

Wat heeft het gekost?

Relevante beleidsdocumenten

Binnen fysieke leefomgeving hebben we een aantal maatschappelijke opgaven die over alle deelprogramma's van het fysieke domein gaan en van invloed zijn op het bestuurlijk en sociaal domein:

Invoeringsfase omgevingswet

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. 2023 was daardoor een jaar waarin alle noodzakelijke voorbereidingen (minimale vereisten) afgerond moesten zijn.
Om de overgang zo goed mogelijk te laten verlopen, is verder gewerkt aan het maken en beschrijven van nieuwe vergunnings- & werkprocessen. Er is daarnaast ook geoefend en getest met deze nieuwe processen en de bijbehorende digitale systemen. Er is onder meer deelgenomen aan integrale ketentesten met partners uit de regio (RUD, Provincie, Waterschap, enz.). Ook zijn de werkafspraken over het werken met onze ketenpartners onder de Omgevingswet in 2023 formeel vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst met die partners.
Intern hebben we onze integrale advisering over initiatieven in de fysieke leefomgeving verder doorontwikkeld en geprofessionaliseerd conform het VNG-model van de Omgevingstafel. Zo nemen enkele ketenpartners inmiddels structureel deel aan de Omgevingstafel en hebben in 2023 voor het eerst ook initiatiefnemers zelf aan de Omgevingstafel deelgenomen.

Ten behoeve van het Omgevingsplan hebben we doorgewerkt aan en geoefend met een eerste set met (lokale) regels (de Regelbibliotheek). Hierbij hebben we een groot deel van de bestemmingsregels voor woongebieden beleidsneutraal vertaald naar 'regels over functies en activiteiten' in zo'n woongebied.
Omdat de nieuwe standaarden (IMOW = Informatie Model Omgevingswet) in combinatie met de nieuwe omgevingsplansoftware en het DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet) nog niet goed functioneren, zijn in 2023 ook voorbereidingen getroffen om vanaf 1 januari 2024 nog met de 'oude standaarden' (TAM-IMRO= Tijdelijke Alternatieve maatregelen Informatie Model Ruimtelijke Ordening)) te kunnen werken. Dit was noodzakelijk om in 2024 medewerking te kunnen blijven verlenen aan nieuwe ruimtelijke initiatieven.
In samenhang met de voorbereidingen rond het Omgevingsplan werkten we ook aan Toepasbare Regels. Dat zijn online regels (beslisbomen) waarbij mensen zelf kunnen kijken wat mag. Er is geoefend met het opstellen en publiceren van een aantal Toepasbare Regels.
Om de nieuwe taken/werkzaamheden rondom het versiebeheer van het Omgevingsplan en het beheer van de Toepasbare Regels goed invulling te gaan geven, is in de tweede helft van 2023 een kwartiermaker ingehuurd die deze taken (tijdelijk) op zich neemt en op termijn advies uit gaat brengen over de structurele invulling hiervan binnen de organisatie.

Om toe te werken naar de doelen en ambities die gesteld zijn in de in december 2021 opgestelde Omgevingsvisie Soest en Soesterberg, begonnen we in 2022 met de voorbereiding van een aantal omgevingsprogramma's. In de eerste helft van 2023 rondden we de startnotities voor 6 omgevingsprogramma's (1. Wonen, 2. Werken, 3. Mobiliteit, 4. Water, Riolering & Klimaatadaptatie, 5. Energietransitie en 6. Groen & Landschap) af en bespraken deze in de gemeenteraad. Tijdens de behandeling gaf de raad aan dat zij, als tussenstap van de uitwerking van de omgevingsvisie in omgevingsprogramma's, eerst nog een Afwegingskader wil vaststellen. Het afwegingskader borgt een zorgvuldige doorvertaling door het college. Dit instrument kreeg in de tweede helft van 2023 vorm en wordt begin 2024 aan

de raad ter besluitvorming voorgelegd, voordat in 2024 de programma's verder vorm en invulling krijgen.

Uitvoeringsfase omgevingswet en structurele financiële effecten Ow

Doordat de inwerkingtreding van de omgevingswet met een jaar werd uitgesteld, startte de uitvoeringfase pas op 1 januari 2024. Over 2023 zijn dan ook geen structurele financiële effecten te melden die samenhangen met de uitvoering, omdat de uitvoering nog niet was gestart.

Deelprogramma 2.1 Wonen

Soest is een dorpse, vitale en groene gemeente. Iedere inwoner voelt zich thuis. We willen een gemeente zijn waar elke doelgroep passend en met plezier woont.

Wat willen we bereiken?

- Een passende woning voor alle doelgroepen;
- Een vitale, diverse en inclusieve samenleving in onze wijken

Global goals

Dit deelprogramma draagt bij aan de volgende ontwikkelingsdoelen:

Het ontwikkelingsdoel 3: goede gezondheid en welzijn

- ons beleid te richten op een inclusieve samenleving voor alle leeftijden.

Het ontwikkelingsdoel 10: ongelijkheid verminderen

- Beleid gericht op een inclusieve samenleving;
- Zorgen voor gelijke kansen;
- Uitvoeren van een verantwoord migratiebeleid.

Het ontwikkeldoel 11: duurzame steden

- Betaalbare woningen realiseren;
- Doorstroming op de woningmarkt bevorderen;
- Een gezonde en veilige leefomgeving creëren.

Wat hebben we gedaan?

Toevoegen van passende woningen voor elke doelgroep

Betaalbare woningen

In 2023 zijn netto 161 woningen toegevoegd. Dit valt in de bandbreedte zoals afgesproken in de omgevingsvisie om jaarlijks tussen de 125 en 200 woningen te realiseren.
Hiervan valt 56% in de categorie betaalbaar, waarvan 19% betaalbare koop- en huurwoningen. Via de voorwaarden uit de doelgroepenverordening, die in 2023 is vastgesteld, zal in de toekomst een hoger percentage (65%) in het betaalbare segment worden gerealiseerd.
In 2023 is op verschillende wijzen gewerkt aan het toevoegen (en beschikbaar houden) van passende woningen voor elke doelgroep. Dat wil niet zeggen dat voor iedereen een woning beschikbaar was in Soest. De druk op de woningmarkt is in Soest, net als in veel gemeenten daarvoor te hoog.

Woondeal
Op 13 maart 2023 is de woondeal 2022–2030 regio Amersfoort door de Minister voor Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening, de provincie Utrecht, de 9 regiogemeenten en 5 Utrechtse woningcorporaties getekend. In deze Woondeal geven we richting aan de invulling van de nieuwe rijksdoelstellingen, zoals het vergroten van het aandeel betaalbare woningbouw naar twee derde van de opgave, waarvan de helft sociale huurwoningen door de corporaties. Momenteel wordt er gewerkt aan een uitvoeringsagenda voor de woondeal om deze doelstellingen te bereiken.

Effecten Masterplan Wonen
In januari 2023 hebben wij met u de conclusies van de evaluatie Masterplan Wonen gedeeld. Met deze conclusies zijn we aan de slag gegaan. De doelgroepenverordening is vastgesteld in 2023 en de verordening starterslening en het compensatiefonds worden momenteel uitgewerkt en in het 1e half jaar 2024 ter vaststelling aangeboden.

Doelgroepenverordening
In oktober 2023 is de doelgroepenverordening gemeente Soest vastgesteld. Met deze verordening wordt ervoor gezorgd dat bij de realisatie van nieuwbouwwoningen minimaal 65% in de betaalbare categorie valt.
Bij ontwikkelingen van meer dan 15 woningen moet minimaal 30% sociale huurwoningen worden gerealiseerd. Hierdoor wordt de woningmarkt voor doelgroepen met lagere en middeninkomens beter bereikbaar, wat bijdraagt aan de inclusiviteit in de wijken.
Door deze verordening wordt het woningaanbod in de nieuwbouw voor doelgroepen met lagere en middeninkomen bevorderd.

Pilot stimulering doorstroming op de woningmarkt
Eén van de uitgangspunten uit het Masterplan Wonen Soest is dat we iedere Soester een passende woning willen bieden. Een manier om dat te bereiken, is door de doorstroming op de woningmarkt te bevorderen. De gemeente is hiervoor in het 1e kwartaal van 2023 een pilot gestart in samenwerking met verhuurders Portaal, Cocon Wonen, Woonzorg Nederland, de Alliantie en de huurdersorganisaties. Insteek van de pilot is dat Soesters die naar een woning verhuizen die beter bij de woonsituatie past, voorrang krijgen op andere huurders.
De eerste resultaten zijn positief.

Verordening starterslening
Mede naar aanleiding van de motie 2023/31 is de starterslening geëvalueerd. De starterslening draagt bij om een bredere doelgroep een kans te bieden op een passende koopwoning. In 2023 zijn hiervoor 8 aanvragen ontvangen en toegekend. Eind 2023 is de verordening starterslening 2013 geëvalueerd en is gestart met de voorbereidingen om te komen tot een verordening compensatiefonds sociale woningbouw gemeente Soest 2024. Hierin wordt de financiële afdracht geregeld bij plannen die geen of te weinig sociale huurwoningen opleveren en waarmee elders sociale huurwoningen kunnen worden gerealiseerd.

Verordening blijverslening
In 2023 hebben we geen aanvragen ontvangen voor de blijverslening (lening om de woning toekomstbestendig te maken).

Huisvesting vergunninghouders / statushouders
De gemeente Soest is verantwoordelijkheid om te voorzien in de huisvesting van vergunninghouders, ook bekend als statushouders. Zij hebben vanuit de asielprocedure een vergunning ontvangen om in Nederland te (ver)blijven. Ieder half jaar ontvangt de gemeente de taakstelling voor het komende half jaar van de Rijksoverheid, waarin het aantal vergunninghouders wordt vastgesteld dat zij volgens de wet - binnen 10 weken - dient te huisvesten. Deze taakstelling is gebaseerd op het landelijke aantal asielzoekers dat een verblijfsvergunning heeft ontvangen en het aantal inwoners van de gemeente.

De gemeente Soest heeft de taakstelling voor 2023 gehaald:

Achterstand uit 2022	2
Wettelijke taakstelling 2023	105
Totaal te huisvesten voor 1 januari 2024	107
Gehuisvest in 2023	109
Voorsprong per 31 december 2023 Voorsprong wordt in mindering gebracht op de taakstelling over 2024	2

De corporaties hebben 30 sociale huurwoningen aangeboden om de taakstelling in te vullen. Dit betreft afgerond 10% van de in 2023 vrijgekomen sociale huurwoningen.
Daarnaast verblijven sinds september 2023 vergunninghouders op bungalowpark Albertsdorp. Deze vergunninghouders tellen, vanaf het moment dat ze opgevangen worden, mee voor de taakstelling. De gemeente moet deze vergunninghouders binnen 6 maanden vervolghuisvesting aanbieden in de gemeente Soest. In totaal zijn er vorig jaar 30 vergunninghouders opgevangen op Albertsdorp. Twee personen zijn inmiddels verhuisd naar een passende woning in de gemeente.
Per vergunninghouder die op Albertsdorp wordt gehuisvest, ontvangt de gemeente Soest een vergoeding van € 9.280,00, ongeacht de duur van het verblijf in Albertsdorp.

Prestatieafspraken
In december 2023 hebben de woningcorporaties Portaal, de Alliantie en Woonzorg Nederland, de lokale huurdersorganisaties en de gemeente Soest volkshuisvestelijke prestatieafspraken gemaakt voor de periode 2024 tot en met 2026. In de prestatieafspraken komen de thema's beschikbaarheid, betaalbaarheid, duurzaamheid, leefbaarheid en wonen en zorg aan bod. Daarnaast zijn afspraken over de samenwerking gemaakt. Per thema is een doel en een ambitie voor de periode 2024-2026 geformuleerd. Per jaar worden de afspraken uitgewerkt in een jaarschijf.

Wonen met zorg
Inwoners met een zorgvraag of mogelijk toekomstige zorgvraag vormen in toenemende mate een doelgroep die een passende woning of woonvorm nodig heeft.

Uit het woningmarktonderzoek in 2023 blijkt dat Soest de komende jaren sterk gaat vergrijzen. Daarnaast heeft de Rijksoverheid aangekondigd dat er geen verpleeghuisplaatsen meer bijkomen. Dit houdt in dat ouderen met een zorgvraag langer in een reguliere woning blijven wonen, ook als zij zorg nodig hebben. In verpleeghuizen zullen alleen nog mensen met een zwaardere zorgvraag wonen. Zorginstellingen hebben steeds meer moeite om personeel

te vinden, zowel voor het verpleeghuis als voor de thuiszorg. Hierdoor wordt een steeds groter beroep op mantelzorgers gedaan. Om de professionele zorg en de mantelzorgers te ontlasten is het belangrijk dat ouderen een passende woning hebben. Hier moeten we in de woningbouwprogrammering rekening mee houden en we moeten de ouderen stimuleren om vroegtijdig na te denken over hun woonsituatie.

De Rijksoverheid wil dat er in 2030 geen daklozen meer zijn en wil ook de intramurale voorzieningen voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang afbouwen. Dit betekent aan één kant dat mensen met psychische of psychosociale problemen (beschermd wonen, maatschappelijke opvang en jeugdzorg) sneller uitstromen naar een reguliere woning en anderzijds dat mensen met psychische of psychosociale problemen minder snel opgenomen worden. We zetten dus in op goede afspraken met onze ketenpartners zodat we instroom kunnen voorkomen en kunnen zorgen voor een veilige landing in de wijk bij uitstroming.

Begin 2023 hebben individuele gesprekken plaatsgevonden met zorgorganisaties, corporaties, huisartsen, ouderenbonden, makelaars, huurdersorganisaties, welzijnsorganisaties, mantelzorgcafé, zorgkantoor en de participatieraad over de uitdagingen die zij zien op het gebied van wonen met zorg. Voor de zomer zijn de uitkomsten van deze gesprekken teruggekoppeld in 2 stakeholdersbijeenkomsten. Eén bijeenkomst over ouderen en één bijeenkomst over andere kwetsbare doelgroepen. Hierna is een uitvoeringsagenda opgesteld. De uitvoeringsagenda zal door medewerkers uit het fysieke en sociale domein, samen met stakeholders verder vormgegeven worden.

Onderzoek naar stikstofdepositie vanuit woningbouw
De middelen die voor 2023 beschikbaar zijn gesteld voor stikstof zijn gebruikt voor beleidsontwikkeling en een onderzoek naar hoe de RUD Utrecht ons hier het beste bij kan helpen. In het beleidskader hebben we eerst samen met de RUD een worst-case berekening gemaakt. Hieruit is een drempelwaarde vastgesteld in hoeverre een ontwikkeling vraagt om een uitgebreide stikstoftoets. Tijdens dit proces hebben we verder onderzoek gedaan naar de rol van de RUD Utrecht met betrekking tot milieuadvies en stikstof.

Focus op enkele woningbouwprojecten

Dalweg
In februari 2023 is het bestemmingsplan vastgesteld. Parallel hieraan hebben we de gunningsfase van de tender doorlopen. Door de gewijzigde markomstandigheden vielen de grondopbrengsten lager uit dan begroot. Een herziening van de grondexploitatie was noodzakelijk. Voor de Dalweg zijn we eind 2023 gestart met de aanvraag voor de WoningBouwImpuls, 6de tranche, bedoeld om het nadelige resultaat van de grondexploitatie te dempen, omdat we circa 75% betaalbare woningen realiseren.

Soesterberg Noord
In juni 2023 is de gebiedsvisie voor Kamer 2 en 3 vastgesteld. Om de gebiedsvisie uit te kunnen voeren werkten we in 2023 aan een ontwikkelstrategie; besluitvorming doen we in 2024. Voor Soesterberg Noord zijn we eind 2023 gestart met de aanvraag voor de WoningBouwImpuls 6de tranche. In kamer 2 is in het verleden een perceel aangekocht voor de bouw van een school. De afwegingen voor het programma van eisen en ontwerp nemen we mee in het herijken van de IHP; in de ontwikkelstrategie reserveren we deze locatie voor de school.

Oude Tempel
Voor de ontwikkeling van het plangebied is afgelopen jaar met de ontwikkelaar Ter Steege een samenwerkingsovereenkomst gesloten. Daarna zijn de plannen gecommuniceerd en is het participatietraject gestart. Ook is in mei 2023 gestart met de actualisatie van de onderzoeksgegevens in het kader van de Wet natuurbescherming. Het gaat dan onder andere om de das, de vleermuis en de hazelworm. Voor de zomer 2023 is een motie aangenomen in Provinciale Staten waardoor de ontwikkeling van Oude Tempel een periode heeft stilgelegen. In het najaar is – met de beantwoording van de vragen in de motie – de planvorming weer opgestart.

Woonwagencentrum De Meent en de gebiedsontwikkeling daaromheen
We zijn gestart om het woonwagencentrum brandveilig te maken. Planvorming samen met de bewoners is belangrijk, daarom spraken we alle bewoners gezamenlijk, maar voerden we ook persoonlijke gesprekken. Bij alle woonunits inclusief bergingen onderzochten we de bouwtechnische staat. Dit helpt ons om een stap verder te komen richting een gedragen variant voor de uitwerking.

We spraken met de ontwikkelaar over het knippen van het totale project: woonwagencentrum enerzijds en woningbouwontwikkeling aan de oostzijde anderzijds. In goed overleg met elkaar beëindigden we de intentieovereenkomst. De ontwikkelaar kan een plan indienen voor woningbouw waarin een oplossing voor de verkeersontsluiting cruciaal is.

Verbeteren van leefbaarheid en vitaliteit van onze wijken voor onze inwoners

Masterplan Soesterberg
Na het vaststellen van het Masterplan Soesterberg in 2010, is in Soesterberg de leefbaarheid verbeterd door de realisatie van allerlei ontwikkelingen uit dat Masterplan. In 2023 hebben we het profiel van de wegen Postweg en Veldmaarschalk Montgomeryweg aangepast. Een groot deel van het Masterplan is uitgevoerd. Er zijn nog enkele opgaven die we nog afronden, zoals de hoofdwegen binnen het dorp en de aanpak van kamer 2 in Soesterberg noord.

Hart van Heuvelrug

Binnen dit samenwerkingsverband van provincie Utrecht, gemeente Zeist en gemeente Soest is al een aantal projecten gerealiseerd. De Sauna en Groene Hoogte in Soest zijn inmiddels afgerond. De grootste projecten die nog uitgevoerd moeten worden zijn het vergroenen van Kamp van Zeist en de woningbouwprojecten Oude Tempel in Soest, Huis te Heide West, sortie 16 en de Willem Arntzhoeve in Zeist.
Op Kamp van Zeist worden sinds 2022 vluchtelingen opgevangen door het COA en worden tegelijkertijd voorbereidingen getroffen om een groot deel van de locatie te vergroenen. Nadat de opvanglocatie sluit zal ook dat deel worden vergroend.
Bij sortie 16 is het bestemmingsplan vastgesteld door de gemeenteraad van Zeist. Bestemmingsplan Huis ter heide West heeft ter inzage gelegen en wordt in de loop van 2024 ter vaststelling aan de gemeenteraad voorgelegd.

Vliegbasis

Voor de Woonwijk Vliegbasis Soesterberg en Sortie 16 is in 2023 door de Provincie besloten om een externe projectorganisatie op te richten, deze zal in de loop van 2024 actief worden en de ontwikkeling van deze twee projecten namens de provincie oppakken.
Op verzoek van de stuurgroep Hart van de Heuvelrug/Vliegbasis is een studie verricht naar de haalbaarheid van het realiseren van betaalbare woningbouw in de woonwijk Vliegbasis. Dit onderzoek heeft aangetoond dat met behoud van de financiële randvoorwaarden 10% betaalbare woningbouw kan worden gerealiseerd. Hierop heeft de stuurgroep besloten dit als nieuwe opgave mee te geven aan dit project.
Voor de woonwijk Vliegbasis is in 2023 een akkoord gesloten tussen de Provincie en het Rijk over de sanering van de aangetroffen PFOS op de voormalige brandweerkazerne en brandweeroefenplaats. De sanering is in voorbereiding en wordt naar verwachting in 2026 gestart.
De ontheffing Wet natuurbescherming van de woonwijk is door belanghebbenden aangevochten bij de rechtbank, na een tussenuitspraak in augustus 2023 is begin 2024 uitspraak gedaan door de rechtbank waarbij de ontheffing in stand is gebleven.

Voor het wegnemen van de geluidscontouren vanuit het bedrijventerrein Soesterberg Noord zijn twee wijzigingsplannen ingediend door de Provincie. Wijzigingsplan 1 is door het College van B&W van Soest vastgesteld en wijzigingsplan 2 is ter inzage gelegd.
Om ervoor te zorgen dat de gemeente Soest haar deel van de openbare ruimte – na oplevering van het project – in beheer kan nemen is een projectgroep voor beheer en onderhoud opgericht.
Met al deze activiteiten is de realisatie van de woonwijk weer een stap dichterbij gebracht.

Soesterberg Kom
In 2019 heeft Portaal aangegeven dat ze hun eigendom in Soesterberg Kom willen gaan aanpakken. Portaal is gereed met het herstructureren van Moerbessenberg. Portaal wil daarnaast ook op andere locaties in de wijk hun bestaande woningvoorraad aanpassen en denkt hierbij aan een intensievere bebouwing. In totaal heeft Portaal plannen om ca. 155 extra woningen te realiseren in Soesterberg Kom. Dit realiseren ze door een intensievere bebouwing op de locaties met een bestaande woningvoorraad.

De herstructurering van de woningvoorraad van Portaal geeft ons de gelegenheid om het openbaar gebied in Soesterberg Kom aan te pakken.

We maken een uitvoeringsplan dat de planning van Portaal volgt. Aanpassingen van het openbaar gebied doen we in de periode 2025 tot 2030.

Gebiedssamenwerking, coördinatie en sturing Van A(mersfoort) tot Z(eist)
Op 31 maart 2023 hebben de regiopartijen en het ministerie van Defensie een Alliantieverklaring ondertekend waarin zij hebben afgesproken om – in lijn met de nieuwe omgevingswet - samen te werken aan ruimtelijke vraagstukken waar Defensie de komende jaren voor staat. Vanuit de gemeente is een kwartiermaker inmiddels aan de slag. In de samenwerking met de andere overheden is momenteel een gebiedsmanager ingehuurd en is een gebiedskompas opgesteld waarin de ruimtelijke vraagstukken in het gebied zijn samengebracht.
De Heuvelrug is een belangrijke drager van kwaliteiten, waaronder (de beleving van) natuur en erfgoed en de aanwezigheid van strategische grondwatervoorraden. Deze kwaliteiten staan onder druk, onder andere door klimaatverandering. De verstedelijking op en nabij de Heuvelrug neemt toe en daarmee ook de noodzaak om nog zorgvuldiger om te gaan met de Heuvelrugzone als verbindend groengebied binnen het NOVEX-gebied Utrecht-Amersfoort.
Het ministerie van Defensie wil in de regio Soesterberg logistieke en operationele eenheden en onderwijs- en trainingsfaciliteiten samenbrengen, die nu op verschillende locaties (in sterk verouderd vastgoed) gehuisvest zijn. Dit kan impact hebben op het gebied. Tegelijk kunnen door het doelmatiger ruimtelijk indelen van in- en uit te plaatsen defensieonderdelen ruimte ontstaan voor andere opgaven in het gebied. Het vraagt om een interdisciplinaire blik,

waarmee vanuit de kracht en kwaliteiten van het gebied naar de implicaties en kansen van de opgaven wordt gekeken. Al deze ruimtelijke vragen, landen in een zogenaamd ontwerpend onderzoek dat gericht is om inzichten op te doen, de ruimtelijke kwaliteiten te behouden en een gemeenschappelijk, integraal gebiedsperspectief op te stellen. Tegelijkertijd- zijn enkele concrete projecten al in uitvoering, zoals het Programma Hart van de Heuvelrug en een aantal initiatieven gericht op woningbouw.

Wat heeft het gekost?

Deelprogramma	L/B	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen * € 1.000)		2022	2023	2023
2.1 Wonen	L	7.906	13.399	12.339
	B	6.496	6.680	5.038
Resultaat		**-1.410**	**-6.718**	**-7.301**

Toelichting op de afwijkingen t.o.v. begroting 2023:		
Een negatief bedrag betreft een nadeel/tekort, een positief bedrag betreft een voordeel/overschot.		2023
2.1 Wonen	L	1.059
	B	-1.642
		-583

Toelichting op de afwijkingen boven €100.000:

Bouwgrondexploitaties per saldo een voordeel van € 56.000
Jaarlijks worden de grondexploitaties herzien. Een aantal deelprojecten van Masterplan Soesterberg zijn afgerond en afgesloten (nadeel € 339.000). In 2023 is het raadsbesluit genomen om € 3,9 mln te onttrekken uit de algemene reserve en te storten in de exploitatie voor de dekking van de extra lasten uit de bouwgrondexploitatie Dalweg. Bij de herziening van deze grondexploitatie Dalweg is een bedrag van € 3,6 mln berekend. Er is dus minder onttrokken uit de algemene reserve. (voordeel 283.000).

Omgevingsvergunningen nadeel € 1.050.000
In de najaarsnota 2023 was uitgegaan van een voordeel van € 400.000. Er was rekening gehouden dat een aantal grote projecten tijdig, binnen de eerste 3 maanden van 2024, vergund zouden worden. Echter deze projecten hebben vertraging opgelopen en konden hierdoor niet meegenomen in 2023, waardoor in plaats van een voordeel juist een nadeel gepresenteerd wordt. Deze grote projecten zullen nu in 2024 vergund gaan worden.

Relevante beleidsdocumenten

Wonen

a. Masterplan Wonen Soest, raad 19 mei 2020
b. Huisvestingsverordening gemeente Soest, raad 4 maart 2021
c. Doelgroepenverordening Soest, raad 14 oktober 2021
d. Woondeal addendum regio Amersfoort, regio 14 juli 2021
e. Beleidsnota Vergunning Toezicht en Handhaving (Verordening kwaliteit vergunningverlening toezicht en handhaving), raad 22 december 2016)

f. Plan van Aanpak Soest Omgevingswetproof (januari 2018)
g. Op 10 februari 2022 zijn de volgende raadsbesluiten genomen (zie raadsvoorstel Omgevingswet - Sturingsfilosofie, adviesrecht en participatie en raadsvoorstel verplichte adviescommissie onder de Omgevingswet)
h. Omgevingsvisie (Omgevingsvisie Soest en Soesterberg en Opdrachten voor omgevingsprogramma's), raad 21 december 2021
i. Ontwikkelbeeld Regio Amersfoort 2030-2040 raad, 14 oktober 2021
j. Gebiedsvisie Dalweg, raad 17 december 2020

Deelprogramma 2.2 Klimaat

We maken de overstap naar duurzame elektriciteit en warmtebronnen. In de toekomst maken we geen gebruik meer van fossiele brandstoffen. Ook passen we ons aan klimaatverandering aan en zetten we in op het hergebruiken van grondstoffen en werken we aan een circulaire economie. Als gemeente Soest zetten we ons in om de snelheid van de klimaatverandering af te remmen. Dit doen we samen met onze inwoners en ondernemers.

Wat willen we bereiken?

- We stimuleren energiebesparing in de samenleving, de energie die nog nodig is wekken we duurzaam op.
- We werken aan het verminderen van afval en stimuleren en faciliteren het scheiden van afval en grondstoffen.
- We werken aan het verminderen van de gevolgen van extreem weer door goed advies te geven over ingrepen in de (openbare) ruimte.
- We werken aan het behoud van een gezond milieu.

Global Goals

Dit deelprogramma draagt bij aan de volgende duurzame ontwikkelingsdoelen:

Ontwikkelingsdoel 6: schoon water en sanitair

- In de toekomst hebben we voldoende en kwalitatief goed water voor iedereen doordat we nu werken aan een goed rioolstelsel en verbetering en bescherming van de waterkwaliteit.

Ontwikkelingsdoel 7: betaalbare en duurzame energie

- Het is belangrijk dat de energietransitie inclusief is. En dat de verandering naar het nieuwe systeem niet leidt tot achteruitgang in welvaart van wie dan ook.

Ontwikkelingsdoel 11: duurzame steden en gemeenschappen

- Het blijft fijn wonen in Soest doordat we onze leefomgeving aanpassen op de gevolgen van de klimaatverandering (te nat, te heet, te droog).

Ontwikkelingsdoel 12: verantwoorde consumptie en productie

- Door in Soest te werken aan duurzaam gebruik van grondstoffen (en ze niet meer weg te gooien), werken we aan onze circulaire economie.

Ontwikkelingsdoel 13: klimaatactie:

- We werken voortdurend aan het besef dat we ook in Soest stappen tegen klimaatverandering kunnen zetten door middel van communicatie en educatie.

Ontwikkelingsdoel 14: leven in het water

- We versterken de ecosystemen in onze sloten en plassen door te werken aan de kwaliteit van het oppervlaktewater.

Ontwikkelingsdoel 16: vrede, justitie en sterke publieke diensten

- We werken aan het vergroten van het vertrouwen in het lokale bestuur door te zorgen voor duidelijkheid en transparante participatieprocessen.

Wat hebben we gedaan?

Dit deelprogramma gaat over verschillende onderwerpen met elk een eigen focus. Maar die samen bijdragen aan een groenere, eerlijkere en betere wereld. De onderwerpen zijn klimaatadaptatie, grondstoffenbeleid, circulaire economie, milieu en energietransitie.

Samenwerken aan de energietransitie

We werkten in 2023 verder aan het Programma Energietransitie 2020-2025. Dat deden we via de pijlers wonen, werken, mobiliteit, gemeente als voorbeeld en het onderwerp energieopwekking. We werkten hiervoor nauw samen met onze lokale partners, zoals Energie Actief Soest (EAS), de Soester Energie coöperatie (SOEN) en Bedrijvenmanagement organisatie (BMO, samenwerking Soester bedrijvenverenigingen) en de woningcorporaties.

In 2023 hebben we tegelijkertijd gewerkt aan de herijking van het energieprogramma. Dit was gekoppeld aan de omgevingsprogramma's die volgen uit de Omgevingsvisie. Maar we zijn in 2023 ook tot het inzicht gekomen dat er meer nodig is dan alleen een omgevingsprogramma. De energietransitie raakt immers veel meer dan alleen het fysieke domein. Het is een maatschappelijke transitie die vraagt om anders denken en doen met energie. Dat leidt tot een nieuw energieprogramma dat om die redenen ook benoemd is als voorbeeldopgave voor de organisatie.

In 2023 hebben we van het Rijk middelen gekregen om uitvoering te geven aan het Klimaatakkoord. Van deze ruim acht ton is onder meer het team versterkt. De warmteregisseur is gestart. Daarnaast is tijdelijke versterking en externe expertise aangetrokken om een nieuwe impuls te geven. Zo is onder meer een programmasecretaris gestart. En hebben we extra ondersteuning aangetrokken voor het ontwikkelen van de isolatieaanpak. Naar aanleiding van de nulmeting heeft het college gevraagd om een actieplan om inzichtelijk te maken op welke wijze Soest de circulaire doelen kan halen op een manier die past bij de organisatie. Dit doen we in samenhang met MVOI (maatschappelijk verantwoord ondernemen en inkopen) en

grondstoffenbeleid. Ook is specifieke expertise aangetrokken voor participatie en windprojecten ter ondersteuning van het OER-project. Daarnaast is een teamlid beschikbaar als coördinator voor netcongestie organisatiebreed. We hebben gewerkt aan het beter verkrijgen, beheren en inzichtelijk maken van data. In de energietransitie verzamelen we namelijk veel data (o.a. van inwoners, ondernemers, bedrijfsprocessen en panden) zodat we zoveel mogelijk op basis van feiten en juiste inzichten de transitie kunnen vormgeven. Ook zijn we samen met andere afdelingen aan de slag met de vraag hoe we de verduurzaming bij maatschappelijk vastgoed. Door vanuit het totaalperspectief te kijken naar verduurzaming, kunnen we sneller meer meters maken

Opwek van duurzame energie

In juni hebben we de intentieverklaring OER A28 (Opwek Energie op Rijksvastgoed A28) ondertekend. Het doel van de verkenning is om inzicht te krijgen in de ruimtelijke, maatschappelijke, technische, bestuurlijke, financiële, juridische en planologische mogelijkheden langs de A28. Dit onderzoek richt zich op het gebied tussen Utrecht en Amersfoort. Het is een gezamenlijke inspanning van Rijkswaterstaat, Defensie, Prorail, provincie Utrecht en de gemeenten Utrecht, Amersfoort, Leusden, Zeist, De Bilt en Soest.

Daarnaast hebben in 2023 geïnteresseerden zich gemeld voor het zoekgebied naast de Isselt. Deze partijen onderzoeken of ze een gezamenlijk plan kunnen maken. Ondertussen heeft de gemeente Amersfoort vervolgstappen gezet voor de ontwikkeling van twee windturbines op de Isselt. Het is de verwachting dat zij in 2025 tot vergunningverlening overgaan. Onze inwoners zijn geïnformeerd en uitgenodigd voor bijeenkomsten.

In RES-verband zijn we gestart met het zoeken naar mogelijkheden om versnelling van zon op dak te realiseren zoals ook solar carports. Uit de RES 2.0 (voortgangsrapportage) is gebleken dat we als regio achterblijven. Er zijn zorgen of we ons bod kunnen gaan realiseren in 2030. Netcongestie is hierbij een factor die vooral vertragend werkt. Er zijn, ook met netcongestie, nog steeds mogelijkheden door vraag en aanbod van energie bij elkaar te brengen.

Netcongestie

Netcongestie bedreigt niet alleen de energietransitie maar ook het ondernemersklimaat en de woningbouwopgave. Het is een symptoom van het bestaande energiesysteem dat piepend en krakend dreigt tot stilstand te komen. In 2023 zijn we begonnen met het opstarten van lokale samenwerkingen. Zodat we energie kunnen delen en zo het net gaan ontlasten.

In het voorjaar hebben we voor bedrijven een netcongestielunch georganiseerd. Dit is het startpunt gebleken van een samenwerking op de Soestdijkse Grachten en de Centurionbaan. Daar onderzoeken we hoe we netcongestie het hoofd kunnen bieden. De provincie Utrecht heeft een subsidie gegeven om te werken aan oplossingen in Soest en Soesterberg. Als eerste resultaat hebben we eind 2023 energieprofielen opgesteld. Dit is de basis voor maatwerkoplossingen waar we de komende jaren op doorbouwen.

Netcongestielunch met ondernemers

In 2023 is ook veel aandacht gegaan naar het betrekken van alle disciplines die geraakt worden door netcongestie. Netcongestie betekent immers dat al in de eerste stadia van ieder project nagedacht moet worden over hoe de energievoorziening wordt georganiseerd.

We zijn in 2023 met Stedin gestart met het uitwerken van de 'Buurtaanpak' voor Soest en Soesterberg. Daarin moeten de komende 5 tot 10 jaar ongeveer 100 extra transformatorhuisjes een plek vinden in het straatbeeld.

Sociale energietransitie

Iedereen in Soest moet meekunnen in de energietransitie. De mensen die zelf de minste middelen hebben, wonen vaak ook in de slechtst geïsoleerde woningen. Zij betalen dus verhoudingsgewijs de hoogste energierekeningen. We werken in Soest al lang samen met onze lokale partners om de gevolgen van hoge energieprijzen tegen te gaan met de aanpak energiebesparing voor sociale minima. Samen met Present, Energie Actief Soest, schuldhulpmaatjes, woningcorporatie Portaal en Stichting Balans brachten we kleine energiebesparende maatregelen gratis aan in woningen. Deze aanpak voeren we uit in de hele gemeente. In 2023 hebben we een belangrijke mijlpaal bereikt. We hebben al meer dan 1000 huishoudens in onze gemeenten geholpen aan een structureel lagere energierekening!

In het succesvolle project 'Energie in Smitsveen', dat landelijke bekendheid geniet, zorgt onze aanpak energiebesparing voor het eerste contactmoment met inwoners. Het is daarmee een ingang om met inwoners te werken aan het nemen van eigenaarschap en verantwoordelijkheid en versterken van de sociale cohesie. En zo de problemen in hun wijk zelf aan te pakken. Deze aanpak hebben we in 2023 vertaald naar de wijken de Engh en Soesterberg onder de noemer 'Sociale energie in wijken'.

Isolatieaanpak

In 2023 hebben we onze lokale isolatieaanpak vastgesteld. Isolatie vormt de basis voor de warmtetransitie. Voor de uitvoering ervan hebben we middelen van het Rijk en de provincie gekregen. Deze middelen benutten we om grote energiebesparende maatregelen aan woningen aan te brengen. Dat gaat om het isoleren van bouwdelen die niet of slecht zijn

geïsoleerd zoals de vloer, de gevel/spouwmuur, het dak en de zolder/vlieringvloer en de ramen en deuren. Mensen met een eigen woning, energielabel D tot en met F, die deze maatregelen zelf niet of nauwelijks kunnen betalen, komen hiervoor in aanmerking.

In 2023 zijn 22 Utrechtse gemeenten en de provincie Utrecht gestart met een energiedienstencentrum (EDC). Een samenwerking om efficiënt de beschikbare middelen en de expertise in te zetten, in een tijd van schaarste in materialen en mensen. Zodat we het isoleren van woningen beter en efficiënter kunnen uitvoeren. Vanuit het EDC kijken we ook naar andere kansen voor samenwerking.

Warmtetransitie

In 2023 is de warmteregisseur gestart. Eindelijk zijn we nu voortvarend aan de slag met de warmtetransitie. Vanuit de inhoud hebben we in beeld gebracht wat kansen en mogelijkheden zijn. Dit doen we in nauwe samenwerking met onze lokale partners. Samen werken we toe naar een onderbouwde en concrete aanpak zodat iedere inwoner zijn handelingsperspectief leert kennen. Vanwege de nieuwe ontwikkelingen landelijk en in onze gemeente, werken we niet naar een Transitievisie Warmte. We weten ondertussen veel meer. Zoals de aanstaande wettelijke verplichting om een omgevingsprogramma voor warmte op te stellen in uiterlijk 2026. Het nieuwe energieprogramma geeft ons een goede kapstok om ondertussen gewoon aan de slag te gaan.

In 2023 hebben de warmte-initiatieven in Overhees en Soestduinen ook weer verdere stappen gezet. De vijvers blijken een kansrijke optie te zijn als warmtebron voor ruim 1000 woningen. Komend jaar ligt de focus van het aansluiten van enkele woningen op de vijvers als opmaat naar de rest van de buurt. In Soestduinen kan het naastliggende drinkwaterproductiebedrijf van Vitens als warmtebron benut worden. De inwoners hebben in 2023 een stichting opgericht om zo gezamenlijk de volgende stappen te kunnen zetten. Het streven is om de aanleg van het net te combineren met de beoogde gemeentelijke werkzaamheden. Daarnaast zijn de gesprekken gestart om te onderzoeken of de ontwikkelingen van de Dalweg en de nieuwbouw van het Griftland kansen bieden voor lokale warmtenetten.

Duurzamer autogebruik

In 2023 hebben SOEN en Auto Smeeing vijf nieuwe elektrische deelauto’s in Soest geplaatst. Dat brengt het totaal op 10 naast de twee bestaande van SOEN en de drie van MyWheels. Onze inwoners hebben zo ruime gelegenheid om gebruik te maken van deelauto’s in plaats van een (veelal) tweede eigen auto. SOEN werkt hard aan communicatie rond de deelauto’s om voldoende deelnemers te werven. Als gemeente ondersteunen we daarin. De laatste maanden zien we een stijging van de deelnemers, maar meer inzet is nog nodig. Daarnaast hebben we in 2023 ook 170 nieuwe locaties aangewezen voor de laadpalen. De vraag naar laadpalen blijft toenemen.

Officiële ingebruikname van een elektrische deelauto

Restafval verminderen

Minder restafval en betere gescheiden inzameling van grondstoffen heeft prioriteit. De ondergrondse containers voor GFT bij de hoogbouw in de gemeente Soest, zijn aangebracht in Q4 2023.

Ook circulaire economie speelt een rol in het verminderen van afval en het behalen van andere klimaatdoelen. In een circulaire economie bestaat geen afval en gooien we niets weg. Alle onderdelen van bijvoorbeeld gebouwen of meubels zien we als grondstoffen. Die kunnen we in de toekomst voor andere producten gebruiken. Zo verminderen we afval en verbruiken we minder grondstoffen. Daardoor wordt ook de CO2 uitstoot minder. Zoals al benoemd, hebben we hiervoor in 2023 de nulmeting uitgevoerd.

DoneerRing

We zijn gestart met de uitvoering van de motie DoneerRing in 2023. Dit wordt gedekt uit de resterende zwerfafvalvergoeding. De doneerringen zijn opgehangen en de nulmeting heeft plaatsgevonden. De evaluatie vindt in 2024 plaats.

Onthulling DoneerRingen

Verminderen effecten extreem weer

In 2023 is er gewerkt aan een Uitvoeringsagenda klimaatadaptatie (UAKA). Dit is afgesproken in het Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie en de Nationale Adaptatie Strategie.
We zijn gestart met het maken van een overzicht van de effecten van klimaatverandering op Soest. Deze informatie is gebaseerd op de data van o.a. de klimaateffectatlas van het Waterschap Vallei en Veluwe.

In regionaal verband hebben we meegewerkt aan de opstelling van het convenant Klimaatadaptief Bouwen, nu ondergebracht in het convenant Duurzaam Bouwen. Dit biedt de handvatten voor het toetsingskader van ruimtelijke initiatieven t.a.v. klimaatadaptatie.

Van Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (GWRP) naar Omgevingsprogramma Water, Riolering en Klimaatadaptatie (WRK)

De kaarten die gemaakt worden voor de Uitvoeringsagenda klimaatadaptatie verwerken we in het Programma Water, Riolering en Klimaatadaptatie (WRK), als opvolger van het huidige Gemeentelijk Water en Rioleringsplan (GWRP).

Actualisatie Kostendekkingsplan Riolering

In 2023 is het kostendekkingsplan van de riolering geactualiseerd. Dit geeft inzicht in de kosten die gemaakt moeten worden op zowel de korte- als lange termijn, met name rond het beheer van ons rioleringsstelsel en watergangen. Deze is geïndexeerd en gebaseerd op huidige voorspellingen. De inzichten en aanbevelingen worden meegenomen in het Omgevingsprogramma Water, Riolering en Klimaatadaptatie.

Rioleringsproblematiek Soesterberg

Tijdens hevige regelval bereikt de bestaande capaciteit van het riool zijn limiet, op zulke momenten wordt er geloosd op de bodem. Als er meer woningen worden aangesloten op dit riool, zullen deze lozingen vaker voorkomen. Naast de overschrijdingen door regenwater uit het gemengde riool, wordt er ook regenwater geloosd op het riool, wat niet is toegestaan.
In 2022 zijn we gestart met een verkenning van de problematiek en het opzetten van een projectstructuur. In 2023 hebben we via vier gedefinieerde sporen verder gewerkt aan oplossingen.

In 2023 is de formatie voor riolering structureel met 1 fte opgehoogd en is een nieuwe collega gestart. De noodzaak bleek uit de uitgevoerde formatiescan voor gemeentelijke watertaken via de Stichting Rioned.

Regionaal grondwatermodel

Er wordt gewerkt aan een grondwatermodel voor het gehele grondgebied van het waterschap Vallei & Veluwe en de provincie Flevoland. Een grondwatermodel is een geohydrologisch instrument waarmee voorspellingen kunnen worden gedaan over de effecten van klimaatverandering en andere ontwikkelingen. In 2023 is ook een regionale samenwerking met Amersfoort, Baarn en het waterschap gestart om specifiek voor onze regio een model te maken.

Een gezond milieu behouden

De RUD Utrecht hield op basis van de dienstverleningsovereenkomst toezicht op het naleven van de milieuregelgeving door bedrijven. Hiernaast nam de RUD Utrecht deel aan de Omgevingstafel en gaf advies op het gebied het gebied van ecologie, geluid, bodem en de Omgevingswet. Eind van het jaar is besloten met de andere omgevingsdienst in Utrecht -de ODRU- het fusietraject te starten met als doel één Omgevingsdienst voor de hele provincie in 2026.

Wat heeft het gekost?

Deelprogramma	L/B	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen * € 1.000)		2022	2023	2023
2.2 Klimaat	L	7.006	9.087	**8.104**
	B	5.610	7.799	**6.679**
Resultaat		**-1.396**	**-1.288**	**-1.425**

Toelichting op de afwijkingen t.o.v. begroting 2023:		
Een negatief bedrag betreft een nadeel/tekort, een positief bedrag betreft een voordeel/overschot.		2023
2.2 Klimaat	L	**983**
	B	**-1.120**
		-138

Toelichting op de afwijkingen boven de € 100.00:

Milieudienst RUD voordeel € 130.000

De afrekening over 2022 vond plaats begin 2023. De RUD Utrecht behaalde minder productie in 2022 dan geraamd waardoor € 78.000 is terugbetaald. Soest hield eind 2022 rekening met een bedrag van € 54.000 dat nog betaald moest worden als afrekening. Dat was niet nodig. Daardoor ontstond er een voordeel in 2023.

Energietransitie nadeel € 323.000

In de najaarsnota 2023 bestond het geoormerkte bedrag uit het verwachte resultaat van de meerjarenbegroting 2023 van het programma energietransitie. In 2023 zijn er alsnog uitgaven gedaan voor een bedrag van € 323.000. Dit leidt tot een aanpassing van het oormerkvoorstel, zie hoofdstuk 4.7 aanpassing oormerkvoorstellen najaarsnota.

Relevante beleidsdocumenten

Klimaat

a. Nota bodembeheer met Bodemkwaliteitskaart 2021-2031 (Nota bodembeheer gemeente Soest 2021-2031), raad 10 februari 2022
b. Beleidsnota PFAS met Bodemkwaliteitskaart PFAS (Beleidsnota PFAS), raad 10 februari 2022
c. Grondstoffenaanpak 2021-2023, raad 17 december 2020
d. Gemeentelijk water - en rioleringsplan 2018-2022, (GWRP) raad 21 december 2017
e. Programma Energietransitie 2020-2025,raad 6 februari 2020

f. De Uitvoerings- en Handhavingsstrategie Regio Utrecht (U&H-strategie) 2022-2023
g. Landelijke handhavingsstrategie (LHS) en Leidraad LHS RUD Utrecht
h. Grondstoffenaanpak 2021-2023, raad 17 december 2020
i. Beleidsplan milieu 2017-2021 (VTH-Beleidsplan Milieu, 2017
j. Nota bodembeheer met Bodemkwaliteitskaart 2021-2031 (Nota bodembeheer gemeente Soest 2021-2031), raad 10 februari 2022
k. Beleidsnota PFAS met Bodemkwaliteitskaart PFAS (Beleidsnota PFAS), raad 10 februari 2022

Deelprogramma 2.3 Economie

Als gemeente willen we de randvoorwaarden bieden voor ondernemers om zich te kunnen ontwikkelen, door te groeien en te innoveren. Dit doen we gezamenlijk met het bedrijfsleven. Dat betekent dat werken aan verbinding en ondersteuning van ondernemers.

Wat willen wij bereiken?

- We verbinden ondernemers door ondersteuning aan ondernemers te bieden
- We pakken onze rol binnen de regio en scheppen met de Visie Werklocaties de condities voor ondernemers om zich te kunnen ontwikkelen en door te groeien
- We faciliteren en jagen innovatie aan door hierover met ondernemers mee te denken

Global goals

Dit deelprogramma draagt bij aan de volgende ontwikkelingsdoelen:

Ontwikkelingsdoel 3: goede gezondheid en welzijn
• Naast gezondheidszorg is vitaliteitszorg voor iedereen toegankelijk healthy urban living).

Ontwikkelingsdoel 7: betaalbare en duurzame energie
• Iedereen heeft toegang tot een lokale en schone energiebron of tot de kennis om dit te realiseren.

Ontwikkelingsdoel 8: eerlijk werk en economische groei
• Iedereen heeft de mogelijkheid om zingevend en waarde creërend werk te doen.

Ontwikkelingsdoel 10: ongelijkheid verminderen
• We stimuleren economische initiatieven, waarin mensen in vertrouwen hun talent in kunnen zetten voor de wereld, omdat ze weten dat er ook genoeg energie hun kant op komt.

Ontwikkelingsdoel 12: verantwoorde consumptie en productie
• Iedereen heeft de toegang tot de kennis om bewust te consumeren en te produceren waarbij zowel bedrijven als particulieren extra wordt aangemoedigd dit te doen.

Ontwikkelingsdoel 15: leven op het land

- Het leven en werken op het land is in harmonie met de natuur.

Wat hebben we gedaan?

Ondernemers ondersteunen

We hebben met de Soester Zakenkring het ondernemerscongres 'Business Boost Soest' georganiseerd, rondom het thema kunstmatige intelligentie. Met de Bedrijvenmanagement Organisatie Soest (BMO) hebben we gewerkt aan het kwaliteitsniveau van de bedrijventerreinen. In overleg met de lokale MKB-organisaties hebben we het project Centrummanagement uitgevoerd. Het doel van dit project is het aantrekkelijk en toekomstbestendig houden van winkelgebieden. Hiervoor zijn korte termijn acties, zoals het renoveren en realiseren van voorzieningen in de openbare ruimte uitgevoerd. De gemeentelijke basiscapaciteit is op orde gebracht door het invullen van de beschikbare vacatures.

Voor de toeristisch-recreatieve sector hebben we met het Regionaal Bureau voor Toerisme Heuvelrug & Vallei (RBT) verschillende campagnes opgezet en uitgevoerd. Voorbeelden zijn: het Heuvelrugmagazine en recreatiekranten, campagnes voor 'Meimaand fietsmaand', 'Oktober wandelmaand', vakantie en winter op de Heuvelrug en deelname door het RBT met Utrecht Region aan twee internationale beurzen in België en Duitsland.

Onder de noemer 'Uit in Soest' hebben we de gemeente gepromoot, met als accent fietsen en wandelen in alle seizoenen. Hiervoor is met name social media ingezet. We hebben ook acties georganiseerd waarbij lokale ondernemers een overnachting of diner ter beschikking stelden. In december is hierover een online-artikel verschenen over een bezoek aan Soest. Verder is in 2023 besloten het logo en de huisstijl van 'Uit in Soest' een update te geven. Hiermee kunnen we Soest herkenbaar promoten.

Condities scheppen voor ondernemers, onder meer met het opstellen van de Visie Werklocaties

We hebben een onderzoek laten uitvoeren naar een mogelijke intensivering en uitbreiding van de bedrijventerreinen in Soest en Soesterberg. De resultaten hebben we ook betrokken bij het opstellen van de regionale bedrijventerreinenstrategie. Het doel van de strategie is het behouden en ontwikkelen van voldoende en passende bedrijfsruimte in de regio. Verder hebben we in regionaal verband samengewerkt met de Ontwikkelingsmaatschappij Utrecht, de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Utrecht Region (ROM) en de Economic Board Utrecht. Belangrijke doelen hierbij zijn het ondersteunen van ondernemers en de regionale economie door: financiële investeringen, advies over innovatie en het gericht aankopen van bedrijfsruimte.

Wat heeft het gekost?

Deelprogramma	L/B	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen * € 1.000)		2022	2023	2023
2.3 Economie	L	567	683	648
	B	150	66	56
Resultaat		**-417**	**-616**	**-591**

Toelichting op de afwijkingen t.o.v. begroting 2023:		2023
Een negatief bedrag betreft een nadeel/tekort, een positief bedrag betreft een voordeel/overschot.		
2.3 Economie	L	35
	B	-10
		25

Toelichting op de afwijkingen boven € 100.000:

Geen afwijkingen boven het grensbedrag

Relevante beleidsdocumenten

Economie

a. Toetsingskader ruimte voor bedrijven, raad 22 februari 2018
b. Retailbeleid Soest en Soesterberg 2016-2026, raad 22 december 2016
c. Beleidsplan Recreatie en Toerisme 2012-2020, raad 16 februari 2012
d. Provinciaal Programma Wonen en Werken 2021, GS 4 oktober 2021
e. Horecabeleid buitengebied Soest 2019-2029, raad 10 oktober 2019

Deelprogramma 2.4 Mobiliteit en infrastructuur

Dit deelprogramma gaat over de zorg voor openbare boven- en ondergrondse infrastructuur en het gebruik daarvan. We hebben het over het beheer en onderhoud van wegen en fietspaden dat altijd nodig is. En hoe ons wegen- en fietsnetwerk bijdraagt aan de bereikbaarheid van onze gemeente en de gezondheid van onze inwoners.

Wat willen we bereiken?

Met de startnotitie voor het Omgevingsprogramma mobiliteit (april 2023) hebben we de doelstellingen voor het mobiliteitsbeleid vastgesteld. Het deelprogramma Mobiliteit en infrastructuur helpt mee aan het bereiken van deze doelstellingen:

- We willen een vitale en aantrekkelijke woon, werk en recreatiegemeente behouden.
- We willen een gezonde leefstijl bevorderen.
- We willen zorgen voor een prettige en natuurlijke leefomgeving.
- We willen de CO2 uitstoot van onze verplaatsingen terugdringen.
- We willen de (verkeers)veiligheid verbeteren.
- We willen ervoor zorgen dat iedereen zich kan verplaatsen.

Daarnaast willen we onze infrastructuur schoon, heel en veilig houden.

Global goals

Dit deelprogramma draagt bij aan de volgende ontwikkelingsdoelen:

Ontwikkelingsdoel 3: goede gezondheid en welzijn

- Stimuleren van lopen en fietsen. In beweging zijn is gezond en goed voor de weerstand.

Ontwikkelingsdoel 9: duurzame industrie, innovatie en infrastructuur

- We werken aan veilige wegen waar iedereen toegang toe heeft. Dat doen we bijvoorbeeld door de infrastructuur voor fietsers te verbeteren. Ook werken we aan de verkeersveiligheid voor met name kwetsbare verkeersdeelnemers.

Ontwikkelingsdoel 10: ongelijkheid verminderen

- Stimuleren dat iedereen zich kan verplaatsen ongeacht wat iemands lichamelijke, psychische of economische gesteldheid is.

Ontwikkelingsdoel 11: duurzame steden en gemeenschappen

- We werken aan vervoer voor iedereen, dat geen verdere schade toebrengt aan de planeet. In onze omgevingsvisie staat daarover dat we eerst kijken naar lopen en fietsen, daarna naar openbaar vervoer en eventueel deelauto's. Pas in de laatste plaats kijken we waar we moeten investeren in de privéauto. Dit noemen we het STOMP-principe.

Ontwikkelingsdoel 13: klimaatactie:
- Verminderen van uitstoot binnen de mobiliteit sector.

Ontwikkelingsdoel 15: leven op het land
- Verkeer opvangen aan de randen van bossen door recreatiedruk te sturen.

Wat hebben we gedaan?

Verkeersveiligheid verbeteren

Voor ons is verkeersveiligheid een belangrijk onderwerp. We richten ons daarbij vooral op de kwetsbare verkeersdeelnemers, zoals fietsers en voetgangers. In 2023 deden we dat onder andere voor de volgende projecten:

- Om de verkeersveiligheid op rotondes te verbeteren verleggen we een aantal fietspaden bij rotondes. Dit doen we bijvoorbeeld om snelheid van fietsers die bij de rotondes aankomen te verlagen. We werkten hiervoor ontwerpen uit. Eind 2023 stelden we deze ontwerpen vast.
- De proef met LED-knipperlichten op de rotonde Koningsweg-Dalweg blijkt succesvol. Vanwege dit succes leggen we de LED-knipperlichten bij meerdere rotondes aan te beginnen op de nieuwe rotonde Konigsweg-Pimpelmees. Die rotonde is een onderdeel van het Verkeersplan Soest-Zuid. In het ontwerp voor de nieuwe rotonde Koningsweg – Pimpelmees hebben we rekening gehouden met de ruimte die nodig is voor de LED-knipperlichten. Via de Najaarsnota is budget beschikbaar gekomen voor de LED-knipperlichten.
- Verbeteren oversteekbaarheid met nieuwe oversteeklocaties Vrijheidsweg, Birkstraat, Beukenlaan en Torenstraat.

  -Voor de Torenstraat hebben we in 2023 gekeken naar de inpassing van een veilige voetgangersoversteek. Dit bleek een uitdaging vanwege de beperkt beschikbare ruimte. We hebben meerdere varianten bekeken. Omdat ook groot vrachtverkeer van het kruispunt gebruik moet maken, moet eerst ook duidelijkheid komen over ontwikkelingen in de omgeving. Dit heeft namelijk gevolgen voor hoe het kruispunt eruit komt te zien. Ook vroegen we de provincie om de subsidievoorwaarden aan te passen, zodat aanpassingen aan dit kruispunt mogelijk ook voor een verkeersveiligheidssubsidie in aanmerking kunnen komen.
  -Voor de Vrijheidsweg hebben we het verkeerskundig schetsontwerp gereed. We startten de eerste voorbereidingen op voor de vervolgonderzoeken.
  -De nieuwe oversteeklocaties bij de Birkstraat en Beukenlaan zijn niet op een goede en veilige manier in te passen om de oversteekbaarheid te verbeteren.

Om een veilige oversteek te maken moet eerst beslist worden of de functie van de wegen gaat veranderen (blijft de weg 50km/u of gaat de weg naar 30km/u).
- Onbewaakte spoorwegovergang De Gouden Ploeg. We hebben een overeenkomst bereikt met ProRail om de spoorwegovergang De Gouden Ploeg te gaan beveiligen.
- Op de Peter van Den Breemerweg plaatsten we op meerdere kruispunten "60"-markering om weggebruikers te attenderen op de maximum snelheid. Om de twee scherpe bochten beter op te laten vallen stelden we een adviessnelheid van 30 km/uur in.

Aanpak te hard rijden
Binnen de 'Aanpak te hard rijden' leggen we verkeersdrempels aan om de verkeersveiligheid in woonwijken te verbeteren. Dat doen we aan de hand van inwonersverzoeken en snelheidsmetingen. We legden drie verkeersdrempels aan, twee op de Dorresteinweg ten zuiden van de Koningsweg en één op de Zandlaan.

Flitspaal aan de Vredehofstraat en een flexflitser (een tijdelijke flitspaal die het OM op meer plekken inzet) aan de Dalweg.
Voorjaar 2023 plaatste het OM de flitspaal aan de Vredehofstraat. De flexflitser stond twee keer langs de Dalweg. De laatste periode was van september – november 2023.
Het OM gaf aan dat we ook voor andere plekken in Soest een aanvraag kunnen doen. We hebben daarom onze eerdere aanvraag nog een keer ingediend met de vraag of ook de andere locaties hiervoor in aanmerking komen.

Flitspaal Dalweg

Meer fietsen
We vinden het belangrijk dat mensen die in de gemeente Soest wonen of werken meer gaan fietsen. Dat is gezond, goed voor het klimaat en het helpt om Soest bereikbaar te houden. In 2023 deden we dat voor de volgende projecten:
- *Doorfietsroute Amersfoort – Utrecht*: We rondden de werkzaamheden aan deze doorfietsroute in de gemeente Soest af.
- Doorfietsroute Amersfoort – Hilversum: We maakten een ontwerp voor een doorfietsroute van Amersfoort naar Hilversum. We zorgden via de Najaarsnota voor budget om het deel in de gemeente Soest uit te laten voeren.

- Fietspad Middelhoefseweg: Dit project is onderdeel van het Regionaal Fietsplan Soest. Het ontwerp en het bestek voor het fietspad is klaar. Samen met gemeente Amersfoort spraken we over de planprocedure. Door vertrekkende medewerkers bij Amersfoort is op dit onderwerp tijd verloren gegaan. Daardoor startten we helaas niet in 2023.
- Fietspad over de Vliegbasis: Flora en Fauna is erg belangrijk op de vliegbasis. We werkten met verschillende partijen aan de aanvraag voor ontheffing Wet natuurbescherming. Beschermende maatregelen voor een aantal diersoorten kostten meer tijd dan verwacht. Een verkennend onderzoek naar niet gesprongen explosieven rondden we af. Het ontwerp ligt klaar en de verkenning voor alle Omgevingsvergunningen met bijbehorende onderzoeken zijn we gestart.
- Fietsverbinding Soest – Lage Vuursche – Hilversum: In 2023 voerden we meerdere gesprekken met omliggende gemeenten en de provincie over de bereikbaarheid van deze regio. Deze fietsverbinding maakte daar een belangrijk deel van uit. Deze gesprekken verliepen positief. Samen met de gemeenten Baarn en Zeist werkten we aan een ontwerp om de Embranchementsweg veiliger te maken voor fietsers.

Deelmobiliteit

In regioverband onderzochten wij de mogelijkheden voor deelmobiliteit(hubs) in Soest. Hiervoor hebben we verschillende werkateliers bijgewoond, waarbij we onder andere aan tafel zijn gegaan met marktpartijen en ook het juridische deel aan bod kwam. Samen met Goedopweg, een organisatie die duurzame mobiliteit stimuleert, lieten we een verkenning uitvoeren naar geschikte locaties voor mobiliteitshubs. Ook hebben we met buurgemeenten onderzocht wat de mogelijkheden zijn om deelmobiliteit te vergroten in de regio.

Verkeersplan Soest Zuid

Met het Verkeersplan Soest-Zuid werken we aan het goed en veilig bereikbaar houden van Soest. Voor autoverkeer, voor het openbaar vervoer en veilig oversteken voor fiets en voetganger. In 2023 hebben we de plannen voor een aantal deelgebieden verder voorbereid. In 2023 hadden we veel contact met de nutsbedrijven over de planning en startten de nutsbedrijven met hun werkzaamheden. Dit kostte veel meer inzet dan gedacht, vooral door verzwaring van de energienetten. We zijn begonnen in deelgebied 1 (30km zone) met de civiele werkzaamheden buiten. We hebben een strategie voor de communicatie opgesteld. Aan het eind van 2023 hebben we de BouwApp gelanceerd voor het werk Verkeersplan Soest-Zuid. De BouwApp is meer dan 5000 keer gedownload. (Ter vergelijking; bij andere werkzaamheden gebeurt dat 500 tot 600 keer.) Eind 2023 hebben we met diverse stakeholders (Ondernemers, evenementen, etc.) gesproken over de uitvoeringsplanning in de komende 2,5 jaar.

Infrastructuur schoon, heel en veilig houden

In 2023 gingen we verder met het wegwerken van de achterstanden op het wegonderhoud. Het in 2016 eenmalig beschikbaar gestelde investeringsbudget voor het wegwerken van onderhoudsachterstanden is nu volledig besteed en de achterstanden bijna weggewerkt. De raad stelde het Wegenbeheerplan 2022-2026 op 20 april 2023 vast. Hiermee hebben we nu ook structureel investeringsbudget voor het vervangen van verhardingen aan het einde van de levensduur. Zie paragraaf D voor meer informatie over het onderhoud van onze wegen.

Onderhoud verhardingen

In 2023 gingen we door met onze gebiedsgerichte werkwijze. We voerden onderhoud uit aan de elementenverhardingen in de wijken Smitsveen en Klaarwater. We deden onderhoud aan het asfalt op meerdere locaties, op rijwegen en fietspaden. En we voerden klein onderhoud uit op basis van de uitkomsten van de Klein Onderhoudsinspectie van 2023. Onveilige situaties herstelden we direct.

Asfaltonderhoud

Klein onderhoud

Integrale onderhoudsprojecten

We voerden integrale onderhoudsprojecten met participatie van buurtbewoners (herinrichtingen) uit op de volgende plekken:
- Rubenslaan, Ruysdaellaan, Hobbemalaan en Vermeerlaan

We vervingen de verhardingen, de riolering en groenvoorzieningen. Daarmee is het onderhoud weer op orde. Ook leverden we een bijdrage aan de verkeersveiligheid. Voorafgaande aan onze werkzaamheden hebben de nutsbedrijven de door hen gewenste werkzaamheden uitgevoerd.

Integraal project

We startten met het project Stadhouderslaan. In dit project vervangen we de fiets-en voetpaden in combinatie met het verbeteren van de bermen en het herstellen van de boomstructuur.

In 2023 gingen we verder met de voorbereiding van

- Talmalaan, Frans Halslaan, Pieter de Hooghlaan, Rembrandtlaan en Paulus Potterlaan
- PC Hooftlaan, Da Costalaan en Jacob Catslaan
- Van Lyndenlaan, de Beaufortlaan en Middenlaan
- Nassauplantsoen

We begonnen de voorbereiding voor:

- De Sint Willibrordusstraat en de Bonifaciusstraat.

Aanpak boomwortelopdruk

Met de Klein Onderhoudsinspectie van 2023 brachten we nieuwe locaties met matige en ernstige wortelopdruk in beeld en startten we met de herstelwerkzaamheden.

Wortelopdruk

Wat heeft het gekost?

Deelprogramma	L/B	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen * € 1.000)		2022	2023	2023
2.4 Mobiliteit en Infrastructuur	L	10.156	14.154	**12.554**
	B	6.396	9.497	**7.102**
Resultaat		**-3.760**	**-4.657**	**-5.451**

Toelichting op de afwijkingen t.o.v. begroting 2023:		
Een negatief bedrag betreft een nadeel/tekort, een positief bedrag betreft een voordeel/overschot.		2023
2.4 Mobiliteit en Infrastructuur	L	**1.601**
	B	**-2.395**
		-794

Toelichting op de afwijkingen boven € 100.000:

Storting voorziening wegen nadeel € 1.652.000
Met de vaststelling door de raad van het wegenbeheerplan (2022-2026) is voorgesteld een voorziening groot onderhoud in te stellen conform nota reserves en voorzieningen (2022) op basis van Besluit en Begroting Verantwoording (BBV). Hiermee komt de huidige reserve onderhoud wegen en vervanging verkeerslichten te vervallen. Per 31 december 2023 is er een storting in de voorziening groot onderhoud wegen van € 1,2 mln gedaan en € 457.000 is toegevoegd als doorgeschoven budget. Deze last van € 1,7 miljoen is opgenomen onder deelprogramma mobiliteit en infrastructuur. De vrijval van de reserve wegen is opgenomen onder algemene dekkingsmiddelen.

Energielasten voordeel € 205.000
In 2023 zijn de energielasten lager dan begroot. Dit komt door minder stroomverbruik enerzijds en lagere tarieven anderzijds.

Relevante beleidsdocumenten

Mobiliteit

a. Evaluatie en herijking VERDER-pakket, raad 26 maart 2015

Deelprogramma 2.5 Natuur en landschap

Dit deelprogramma gaat over de natuur in Soest. Natuur in uitgestrekte bos- en natuurgebieden op de Heuvelrug en in het kenmerkende polderlandschap richting de Eem. Maar ook de natuur in ons stedelijk gebied.
Ook gaat dit deelprogramma over de inrichting en zorg voor en gebruik van het openbare groen in het stedelijk gebied én het landelijk buitengebied. We hebben het over het beheer en onderhoud van dat openbaar groen en onze bos- en natuurgebieden dat altijd nodig is. En over hoe groen, natuur en landschap bijdraagt aan een gezonde leefomgeving en inspeelt op de klimaatverandering die gaande is.

Wat willen we bereiken?

In de startnotitie voor het Omgevingsprogramma Groen en landschap (april 2023) hebben we de doelen opgenomen. Het deelprogramma Natuur en landschap helpt mee aan het halen van deze doelen:

- We zetten in op het verbinden en structureren van groen-blauw in wonen en werken;
- We verbeteren en vergroten de diversiteit in flora en fauna;
- We zorgen voor een prettige en natuurlijke leefomgeving;
- We streven naar het kleiner maken van CO2, uitstoot, wateroverlast, hittestress en droogte;
- We zorgen ervoor dat de groene leefomgeving voor iedereen geschikt is;
- We bevorderen een gezonde leefstijl.

Global goals

Binnen dit deelprogramma dragen we bij aan de volgende duurzame ontwikkelingsdoelen: Klimaatactie, leven op het land, goede gezondheid en welzijn en duurzame steden en gemeenschappen.

Ontwikkelingsdoel 3: goede gezondheid

- We werken ook in de fysieke leefomgeving aan het bevorderen van een gezonde leefstijl. Dit doen we onder meer door de openbare ruimte zo in te richten dat deze uitnodigt voor sporten en bewegen.

Ontwikkelingsdoel 11: duurzame steden en gemeenschappen

- We werken aan een groene en leefbare openbare ruimte, waarbij we verbindingen maken tussen stad en land. Dit doen we door samen te werken met bewoners en belanghebbenden. Daarbij richten we ons ook op de samenhang met andere domeinen in de fysieke leefomgeving, op de inrichting en op het beheer en onderhoud.

Ontwikkelingsdoel 13: klimaatactie

- We werken aan een klimaatrobuuste leefomgeving. Dat doen we door maatregelen te nemen om droogte, wateroverlast en hittestress tegen te gaan door bijvoorbeeld het vergroenen van de stedelijk gebied. Daarbij zorgen we er ook voor dat onze inwoners voorgelicht worden.

Ontwikkelingsdoel 15: leven op het land

- We werken aan het verduurzamen van onze bossen en het vergroten van de biodiversiteit. Dit doen we door bijvoorbeeld de inrichting van het landelijk gebied hierop af te stemmen, het ontwikkelen van waardevolle landschappen en natuurbehoud.

Wat hebben we gedaan?

Ruimtelijke samenhang

Zowel aan de Jachthuislaan als aan het Soester Hoogt voerden we onderhoud uit aan de bestaande beukenlanen. Aan het Soester Hoogt kapten we een aantal oude beuken met een zeer slechte conditie voor de verkeersveiligheid. Ook enkele volledig afgestorven bomen kapten we. Hetzelfde is gebeurd langs de jongere beukenlaan aan de Jachthuislaan. Herplant en andere herstelwerkzaamheden van deze laanstructuren staan gepland voor het najaar van 2024.

Ook is ingezet op het behoud van groenstructuren met elementen van hoge cultuurhistorische waarde. Zo zijn in elkaar gezakte knotwilgen op het kruispunt van de Ingenieur Schreuderlaan en de Noorderweg vervangen door nieuwe staken (takken van wilgen).

Biodiversiteit

We hebben in 2023 niet alleen ingezet op het ontwikkelen, maar vooral ook op het behoud van biodiversiteit. Zo pleegden wij bij een zevental poelen groot onderhoud. Hiermee zijn deze poelen weer in de juiste staat hersteld. Met het vrijkomende materiaal legden we vervolgens verschillende broeihopen in de directe omgeving van de poelen aan voor onder andere de ringslang.

De natuurcompensatie (voor Amersfoort) aan de Melksteeg fase 1 is in 2023 volledig uitgevoerd. De voorbereidingen voor Melksteeg fase 2 zijn getroffen.

Wij legden geen bloemrijke bermen op de Eng aan voor het groter maken van de diversiteit aan flora en fauna (biodiversiteit). De reden is dat het werk aan de nabijgelegen spoorwegovergangen door Prorail pas start in 2024. Om de aanleg van de bloemrijke bermen ook kansrijk te laten zijn, voeren we dit na het werk van Prorail uit.

Soortenmanagementplan (SMP)

Wij zijn gestart met het maken van een Soortenmanagementplan voor de hele gemeente. Het uitgebreide ecologisch onderzoek naar de beschermde diersoorten die in de gebouwde omgeving voorkomen (huismus, gierzwaluw en vleermuis) vindt plaats. Deze soorten worden bedreigd bij het isoleren van woningen. Ze komen bv. voor in spouwmuren of onder dakpannen. De provincie Utrecht heeft in 2023 een *tijdelijke* gebiedsgerichte omgevingsvergunning gegeven voor particuliere grondgebonden woningen (voor 2 jaar, op basis van de pre-SMP methodiek). Dit betekent dat met deze vergunning particulieren die hun grondgebonden woning willen isoleren, zelf geen ecologisch onderzoek hoeven te laten uitvoeren. En ook geen vergunning meer hoeven aan te vragen volgens de Wet natuurbescherming. Wel moeten de isolatiebedrijven werken volgens de werkwijze van het

“Natuurvriendelijk isoleren” (voorwaarde pre-SMP vergunning). Hiermee beschermen particulieren de kleinere verblijfsplaatsen van de beschermde soorten. En werken we mee aan het verduurzamen van grondgebonden woningen, als onderdeel van de energietransitie (zie deelprogramma 2.2). Voor bescherming van de grotere verblijfsplaatsen van vleermuizen plaatsten wij speciale voorzieningen aan openbare gebouwen. Wij verwachten in 2025 de *definitieve* omgevingsvergunning van de provincie te krijgen voor 10 jaar op grond van het complete SMP (ecologisch onderzoek met maatregelenplan op gebiedsniveau).

Op basis van het beheerplan Slangenbosje (2022) voerden we dit jaar de belangrijkste fase, fase 1, uit. Deze werkzaamheden bestonden uit het dunnen van de verschillende bosvakken, het verwijderen van uitheemse soorten en het creëren van groeiruimte voor aanwezige inheemse soorten.

Leefomgeving

Dit jaar is de gemeente een andere weg ingeslagen wat betreft het faunabeheer. Zo is besloten dat wij als gemeente het faunabeheer meer in eigen regie willen hebben waarbij we de landelijke trend volgen. Het doel is om hiermee meer inzicht en sturing te kunnen geven aan het faunabeheer in de gemeentelijke natuurgebieden. In het tweede half jaar van 2023 zijn, op basis van deze beslissing, nieuwe uitvoeringsvoorwaarden opgesteld.

Ten behoeve van de veiligheid voerden wij boomveiligheidsmaatregelen uit langs wegen en (fiets)paden in het buitengebied. Hier hebben wij dood hout, wat over de paden hing, uit bomen laten snoeien, hebben wij de doorrijhoogte op peil gebracht en hebben wij risicovolle bomen geveld. Hiervoor hebben wij budget gereserveerd met het doel om 8,5 kilometer aan te pakken in 6 weken tijd. Door goede weersomstandigheden en de inzet van de aannemer hebben wij uiteindelijk ongeveer 15 kilometer weten aan te pakken binnen de gestelde termijn en voor dezelfde kosten.

We vervingen groen en bomen die aan het einde van hun leven waren. Dit deden wij volgens de meerjarenplanning van het Groenrenovatieplan 2021-2030. Daar waar het kon, combineerden wij deze groenwerkzaamheden met andere werken in de openbare ruimte.

In de gebieden Ereprijsstraat-Valeriaanstraat en het Hazepad vervingen we met de gebiedsgerichte aanpak het verouderde groen.

Ook vervingen we het groen in de Rubenslaan, Vermeerlaan, Hobbemalaan en de Ruysdaellaan. In dit integrale project vervingen we op hetzelfde moment ook de riolering en de verharding.

Op verschillende plekken verhielpen wij wortelopdruk, onder andere op de Nieuweweg en de Beukenlaan. Door opdrukkende wortels van bomen ontstaan soms onveilige situaties voor de weggebruiker of voetganger. Het kappen van de boom is dan de enige oplossing. Waar het kon plantten wij nieuwe bomen.

In de Stadhouderslaan willen we de kwaliteit verbeteren van de boomstructuur in combinatie met het verbeteren van de bermen en de fietspaden. Hiervoor startten we in 2023 het participatietraject.

Hoe we het groen onderhielden, beheerden en vervingen staat beschreven in paragraaf D.

Klimaat

De Walraven van Hallhof maakten wij groener door nieuwe groenvakken aan te leggen. Daarbij vervingen we ook de verharding. We zorgden ervoor dat er meer groen en minder verharding terugkwam. Het regenwater stroomt nu de groenvakken in en zakt daar in de grond.

Inclusiviteit

Op verschillende plekken waren bewoners zelf actief bij het groenonderhoud en hielpen ook de aanleg. Verschillende wensen van bewoners zijn in overleg en samen met hen uitgevoerd. We maakten voedselbosjes en speelbosjes. Ook leverden wij beplanting en bollen waarmee bewoners hun leefomgeving zelf mooier maakten.

Gezondheid

We legden een nieuwe uitdagende mountainbike route aan in onze bossen. Dit deden we samen met de stichting MTB Utrechtse Heuvelrug (onderdeel van Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug). Daarbij maakten we voor een deel gebruik van de bestaande route op de Bergjes. De nieuwe route is in totaal 23 kilometer lang en heeft allerlei uitdagende en technische onderdelen. Met deze nieuwe route zorgen we ervoor dat mountainbikers niet meer illegaal in onze bossen fietsen over wandelpaden. Deze route heeft ook een verbinding naar Amersfoort. Verder staat de MTB route Soest in verbinding met de MTB routes van Lage Vuursche, Austerlitz en Zeist.

Wat heeft het gekost?

Deelprogramma	L/B	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen * € 1.000)		2022	2023	2023
2.5 Natuur en Landschap	L	4.354	4.605	**4.764**
	B	878	913	**888**
Resultaat		**-3.477**	**-3.692**	**-3.876**

Toelichting op de afwijkingen t.o.v. begroting 2023:		
Een negatief bedrag betreft een nadeel/tekort, een positief bedrag betreft een voordeel/overschot.		2023
2.5 Natuur en Landschap	L	**-159**
	B	**-25**
		-184

Toelichting op de afwijkingen boven € 100.000:

Leges begraafplaatsen nadeel € 106.000
De opbrengsten zijn lager dan begroot in 2023. Er waren minder: begrafenissen, uitgifte van nieuwe graven, uitgegeven as bestemmingen en verlengingen van graftermijnen.

Relevante beleidsdocumenten

Natuur en Landschap

a. Landschaps- en natuurontwikkelingsplan LOP), raad 19 maart 2020
b. Nota de Groene kernkwaliteit van Soest, raad 23 januari 2014
c. Nota Bescherming en kap van bomen, raad 15 november 2012
d. Bosnota 2013-2022, raad 12 februari 2014
e. Beleidsplan milieu 2017-2021 (VTH-Beleidsplan Milieu, 2017)
f. Bosnota 2013-2022, raad 12 februari 2014

Programma 3 – Sociale leefomgeving

Inhoud programma

Tot dit programma behoren de volgende deelprogramma's/ overzichten:

3.1. Sociaal Domein
3.2. Onderwijs
3.3. Sport, Kunst en Cultuur

Wat heeft het gekost?

Relevante beleidsdocumenten

Deelprogramma 3.1 Sociaal Domein

We willen er zijn voor inwoners die ons nodig hebben. In het sociaal domein werken we daarvoor samen met regiogemeenten, zorgverleners, maatschappelijke organisaties en scholen. Samen maken we het mogelijk dat inwoners zo dichtbij mogelijk ondersteuning krijgen en zo snel mogelijk weer zelf de draad kunnen oppakken.

Global Goals

Dit deelprogramma draagt bij aan de volgende duurzame ontwikkelingsdoelen:

Ontwikkelingsdoel 1: geen Aamoede
- Ondersteunen van inwoners naar betaald werk;
- Minimaregelingen vindbaar voor inwoners die het nodig hebben;
- Outreachende aanpak bij vroegsignalering van schulden.

Ontwikkelingsdoel 3: goede gezondheid en welzijn
- Gezonde leefstijl bevorderen;
- Gezond en veilig opgroeien mogelijk maken;
- Promotie van welzijn voor alle leeftijden.

Ontwikkelingsdoel 4: kwaliteitsonderwijs
- Jeugdteam werkt samen met scholen;
- Voor- en vroegschoolse educatie voor kinderen die het nodig hebben.

Ontwikkelingsdoel 5: gender gelijkheid
- Inclusieve samenleving bevorderen.

Ontwikkelingsdoel 8: waardig werk en economische groei
- Duurzame arbeidsplaatsen voor inwoners met een arbeidsbeperking;

Ondersteunen van startende ondernemers.

Ontwikkelingsdoel 10: ongelijkheid verminderen
- Inwoners betrekken bij wijkaanpak Smitsveen;

Stimuleren van inwonerinitiatieven

Wat willen we bereiken?

We willen bereiken dat inwoners steeds zelfredzamer worden en meer meedoen naar vermogen. We willen ook dat inwoners van Soest zo lang mogelijk thuis kunnen blijven wonen en zich veilig voelen.

In de begroting stonden voorstellen om de sociale basis verder te versterken, onze eigen sociale teams meer eigen begeleiding te kunnen laten geven en om meer in te zetten op preventie in de sociale basis. We gingen in gesprek met inwoners om een nieuwe Integrale visie sociaal domein vast te kunnen stellen, we deden mee met aanbestedingstrajecten voor jeugdhulp, Wmo en doelgroepenvervoer.

Wat hebben we gedaan?

Integrale visie sociaal domein

We zijn met inwoners in gesprek gegaan over de vraag wat voor gemeente we willen zijn als het gaat om zorgen voor elkaar? Middels een uitgebreid participatietraject konden inwoners op verschillende manieren aan ons laten weten wat zij belangrijk vinden nu en in de toekomst. De opbrengsten zijn gebruikt voor een nieuwe Integrale Visie Sociaal Domein voor 2024-2028: In verbinding, samen doen: een zorgzaam en veerkrachtig Soest. Deze werd uiteindelijk in december door uw raad unaniem vastgesteld.

Meer transformatie door maatschappelijke businesscases

Om hulp, zorg en ondersteuning te verbeteren en het sociaal domein betaalbaar te houden is vernieuwing belangrijk. In 2023 zijn de business cases Actieve regie, Jeugd en veiligheid, Wonen en zorg, Hechtingstrainingen en Vinger aan de Pols succesvol afgerond. De business case Narratief evalueren bleek lastig te implementeren en werd tijdelijk stopgezet. Meer nieuwe businesscases konden niet starten vanwege capaciteitsgebrek bij onze sociale teams en partners in de sociale basis.

Overbruggingsbudget

In de begroting 2023 hebben we een voorstel gedaan voor een tijdelijk Overbruggingsbudget. Dit budget kan twee jaar worden ingezet voor activiteiten uit de sociale basis waarvoor nog geen structurele financiering is. In 2023 continueerden we dankzij het Overbruggingsbudget de volgende succesvolle activiteiten: de Jobcoach van Balans, het project Join Us van Welzin en Balans en het project Migrantenouderen van Balans en de SWOS.

Toekomstige samenwerking uitvoering sociaal domein Baarn Bunschoten Soest

Al langere tijd werken Baarn, Bunschoten en Soest samen op het gebied van de uitvoering van het sociaal domein. Om de ondersteuning aan inwoners ook in de toekomst in nabijheid en integraal goed te kunnen organiseren, willen de drie gemeenten de samenwerking verder versterken. De drie colleges hebben na advies van de betrokken ondernemingsraden van de gemeenten en de uitvoeringorganisatie BBS, in december 2023 een besluit genomen voor een bestuursopdracht. Aandachtspunten die de raad ons heeft meegegeven zijn in de bestuursopdracht meegenomen. De bestuursopdracht betekent een verdere uitwerking voor de inrichting van één gezamenlijke uitvoeringsorganisatie voor het sociaal domein en een lokale toegang in het voorveld.

Wat hebben we gedaan?

In het programma Sociaal Domein hebben we in 2023 activiteiten uitgevoerd aan de hand van vier thema's uit onze Strategische agenda 2015. Dit zijn thema's waar iedere inwoner van Soest mee te maken krijgt afhankelijk van levensfase en persoonlijke situatie.

- In Soest groeien we op
- In Soest leren en werken we
- In Soest doen we een leven lang mee
- In Soest voelen we ons veilig

In Soest groeien we op

Opgroeien in Soest gaat over onze maatschappelijke inspanningen om kinderen en jongeren gezond en veilig te laten opgroeien en toe te rusten voor het volwassen leven. Dat doen we niet alleen. Daar hebben we ouders, onderwijs, huisartsen, jeugdartsen en welzijnspartners bij nodig. Hieronder volgt een samenvatting van wat we hebben gedaan in 2023.

Situatie van onze jeugd

De mentale weerbaarheid van jongeren en ouders staat onder druk. Dit is niet alleen landelijk, maar ook in Soest te zien. In 2023 zijn er door de subsidiepartners in de sociale basis verschillende laagdrempelige, preventieve ondersteuning voor de jeugd aangeboden. Denk bijvoorbeeld aan jongerenwerkers op het Griftland, taalstimulering, stratenaanpak en opvoedondersteuning.
Stichting Balans en Welzin ondersteunen sinds 2020 met Join us jongeren die zich eenzaam voelen. Dit naar aanleiding van de problemen vanaf de coronapandemie. Meer dan de helft van onze jongeren (tot 25 jaar) heeft te maken met psychische klachten en eenzaamheid. Daarom is het belangrijk om inzet te plegen op het mentale welbevinden van jongeren. Join us brengt jongeren samen met leeftijdsgenoten en helpt jongeren sociaal sterker te worden. Jongeren hebben in 2023 goed gebruik gemaakt van Join us.
Ook is er het Spreekuur Jeugd GGZ dat ondersteuning biedt. Het Spreekuur Jeugd GGZ is sinds september 2023 uitgebreid met een extra medewerker, zodat meer jongeren ondersteuning krijgen op het gebied van mentale gezondheid.

JOGG: Gezonde Jeugd, Gezonde Toekomst

Vanaf september 2023 zijn wij een zogenaamde JOGG-gemeente (Jeugd Op Gezond Gewicht). De JOGG-aanpak maakt de omgevingen waar de kinderen en jongeren vaak komen gezonder. Denk hierbij aan thuis, school, opvang, sport, buurt, werk en media. Het doel is om in deze omgevingen de gezonde keuze, een gewone keuze te laten zijn. Hiervoor hebben we in 2023 een JOGG-regisseur aangesteld. Deze heeft in samenwerking met verschillende partijen een lokaal plan van aanpak opgesteld.

Opgroeien en opvoeden via Gezinsondersteuning

We hebben ingezet op de ondersteuning van jeugdigen en gezinnen. Dit in samenwerking met de partijen in de sociale basis als Stichting Balans en Welzin. Zo zijn in 2023 door Homies van Stichting Present vrijwilligers gekoppeld aan gezinnen die behoefte hebben aan steun en een netwerk. Stichting Balans had in 2023 een breed aanbod, zoals alternatieve jeugdhulp, gezinsondersteuning en samenspel. Ook is ingezet op bijvoorbeeld de Gezinsparaplu, Coach en Co en Opvoedondersteuning Smitsveen. Daarnaast is voor Kansrijke Start een projectleider gestart die zich inzet op hechting tussen ouders en kind in samenwerking met betrokken

partijen in het voorveld van gemeente Soest. In 2023 is ook Kamers met Aandacht gestart. Dit is het zoeken van woonruimte bij particulieren voor jongeren die nog onvoldoende vangnet, geld of praktische vaardigheden hebben om helemaal zelfstandig te wonen.

Eigen begeleiding Jeugdteam

Niet voor alle hulpvragen is inzet van specialistische jeugdhulp nodig of de beste oplossing. In deze situaties zoeken we naar een ander antwoord op de hulpvraag. Begeleiding door het jeugdteam is één van de mogelijkheden om een hulpvraag te beantwoorden. Het jeugdteam biedt integrale en nabije ondersteuning aan inwoners. Dit maakt onderdeel uit van de transformatie van de jeugdhulp, zoals we in de regio Eemland met elkaar hebben afgesproken. Het jeugdteam begeleidde in 2023 meer jeugdigen/gezinnen zelf in plaats van door te verwijzen naar een specialistische aanbieder. Minder inwoners hebben gebruik gemaakt van ingekochte, specialistische aanbieders. In de begroting 2023 was extra budget geraamd voor uitbreiding van het jeugdteam om zelf begeleiding te kunnen bieden. Vanwege arbeidsmarktkrapte is het niet gelukt om de formatie uit te breiden. Dit betekent dat het jeugdteam meer taken uit heeft gevoerd met gelijkblijvende formatie. Hierdoor zijn de werkdruk en wachttijd opgelopen.

MetMaya

2023 stond in het teken van de voorbereiding voor de nieuwe inkoop Jeugd. Dit resulteerde in één nieuwe aanbieder voor de regio Amersfoort op het gebied van specialistische jeugdhulp: MetMaya. Het doel van deze nieuwe organisatie is sneller passende hulp bieden door betere samenwerking. MetMaya is de opvolger van de Breed Spectrum Aanbieders. Dit collectief van zeven grote jeugdhulpaanbieders hield per 31 december 2023 op te bestaan. In 2023 is ingezet op belangrijke voorbereidende zaken als de gunning, werkafspraken, een communicatiecampagne, het inrichten van de nieuwe organisatie MetMaya en het inkopen van een dekkend zorgaanbod.

Kosten jeugdhulp

In 2023 zien we dat we minder hebben uitgegeven aan jeugdhulp dan verwacht. Dit komt vooral door minder uitgaven aan het zogenaamde Landelijk Transitiearrangement (LTA) en op jeugdhulp in de vorm van persoonsgebonden budgetten (pgb's).
LTA is landelijk ingekocht aanbod door de VNG, dat zeer specialistisch is. Gemeenten rekenen naar gebruik af. De kosten voor jeugdhulp binnen LTA zijn moeilijk voorspelbaar. De kosten per client zijn hoog en de verwijzingen verlopen voor 90% via de huisarts en medisch specialist.
Ook op jeugdhulp in de vorm van pgb's hebben we minder uitgegeven dan begroot. Dit komt doordat we pgb-aanvragen, voor met name hulp die ouders zelf leveren aan hun kinderen, scherper beoordelen. De laatste jaren heeft de rechter steeds meer duiding gegeven over de invulling van eigen kracht van ouders. Ouders hebben slechts bij hoge uitzondering recht op een pgb voor zelf geleverde zorg aan hun kinderen.

Jeugdbescherming: Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming

Het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming beschrijft de noodzakelijke verbeteringen binnen de jeugdbeschermingsketen. Het Toekomstscenario heeft grote invloed op de taken en verantwoordelijkheden van het jeugdteam. De lokale teams hebben nu al een belangrijke rol in de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling, maar deze rol wordt nog groter bij

de implementatie van het Toekomstscenario. In Soest bereiden we ons daar komende jaren op voor. In 2023 is het viervenstermodel ingevoerd om het methodisch werken te versterken. Ook maakte het jeugdteam veel gebruik van het regionale trainingsprogramma om meer expertise te krijgen over veiligheid in gezinnen. Ook biedt het jeugdteam in veel gezinnen al zelf de begeleiding als er risico is op onveiligheid. Voorheen bood SAVE deze begeleiding. Hier zien we een duidelijke afname in.

In Soest leren en werken we

In Soest hebben we de ambitie dat iedereen meedoet naar vermogen. Voor de één is dat een betaalde baan, voor de ander scholing en voor een groep inwoners is dat een vorm van dagbesteding of vrijwilligerswerk. Hieronder volgt een samenvatting van wat we hebben gedaan in 2023.

Arbeidsparticipatie

Het Werkcentrum regio Amersfoort opende in januari 2023 in Amersfoort zijn deuren voor iedereen die vragen heeft over werk, opleidingen of loopbaanadvies. Ook werkgevers die personeel zoeken kunnen er met hun vragen terecht. Het Werkgeversservicepunt, Leer-Werkloket en het Jongerenloket zijn onderdeel van het Werkcentrum. Ook onze uitvoeringsorganisatie BBS(BBS) werkt nauw samen met het Werkcentrum. De werkloosheid is nog steeds laag in Soest en de regio, het aantal inwoners met een bijstandsuitkering bleef ongeveer gelijk (619 uitkeringsgerechtigden).
Onze extra inzet voor mensen met een arbeidsbeperking leverde meer inwoners op die met een loonkostensubsidie aan het werk gingen. De samenwerking tussen BBS en ons sociaal ontwikkelbedrijf RWA- Amfors werd uitgebreid. Samen ontwikkelden ze trajecten voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Eind 2023 startte een eerste groepje met zo'n werkfit traject. Voor de pilot beschut werk zijn nog onvoldoende kandidaten gestart om te kunnen evalueren.
Ook de contacten met lokale werkgevers die op zoek zijn naar personeel nemen toe. Verschillende werkgevers zijn bereid om statushouders en Oekraïners een kans te geven.

Inburgering

Door de verhoogde taakstelling om statushouders te huisvesten in onze gemeente nam ook het aantal inburgeraars meer toe dan verwacht. Dit betekende dat Vluchtelingenwerk extra vrijwilligers voor maatschappelijke begeleiding en taalcoaches moest werven. Ook onze Uitvoeringsorganisatie BBS moest het aantal fte voor klantmanagers Inburgering uitbreiden. Doordat er meer asielopvangplekken in de regio zijn, zien we vaker dat statushouders die gekoppeld zijn aan onze gemeente in de buurt opgevangen worden. Hierdoor kunnen we de inburgering eerder starten. In 2023 zijn we met lokale werkgevers en vrijwilligersorganisaties in gesprek gegaan om te kijken in hoeverre inburgeraars al snel kunnen starten met vrijwilligerswerk of werkvaardigheden op kunnen doen. Dit blijkt nog een moeizaam proces waardoor we nog niet voldoende plekken voor iedereen hebben kunnen vinden. Als alternatief zijn we eind 2023 gaan verkennen of RWA Amfors hierin iets kan betekenen.

Geld op Orde Soest spreekuur

In 2023 zijn we begonnen met het verder ontwikkelen van Geld op Orde Soest (GOOS). Het spreekuur is verder uitgebreid. In 2023 zijn er twee nieuwe locaties bijgekomen. In de bibliotheek van Soest en in het Medisch Centrum Soesterberg zijn inloopspreekuren gekomen. Deze spreekuren zijn nieuw gestart naast de locatie in de Plantage. Steeds meer mensen weten hun weg te vinden naar het GOOS spreekuur. Ook de samenwerking op deze locaties met maatschappelijke organisaties zorgt voor een betere toegankelijkheid. Op deze manier willen we het bereik uitbreiden en verbreden. Er is aandacht besteed aan GOOS via verschillende communicatiekanalen. Dit doen we onder andere door aan te sluiten bij landelijke thema's en ontwikkelingen zoals de Energietoeslag 2023.

Energietoeslag in 2023

In 2023 bood het Rijk de mogelijkheid de energietoeslag van 2022 met €500 te verhogen. In de eerste helft van 2023 is dit uitbetaald aan inwoners die hiervoor in aanmerking kwamen. Uiteindelijk werd in oktober 2023 de nieuwe wet Energietoeslag 2023 vastgesteld. Hierna konden we de energietoeslag 2023 voor inwoners beschikbaar stellen. De BBS voert voor ons de regeling uit. Tot 31 december 2023 is de energietoeslag 1601 keer toegekend. Dit aantal zal toenemen omdat de aanvraagmogelijkheid doorloopt tot mei 2024.

Vroegsignalering Schulden

In 2023 hebben meer signaalpartners zich aangemeld voor het Vroegsignaleringssyteem (VPS). Signaalpartners zijn energiebedrijven, woningverhuurders en zorgverzekeraars die een signaal afgeven als er betalingsachterstanden zijn bij inwoners. Het doel hiervan is om vroegtijdig en proactief de inwoners te benaderen voor hulp. In 2023 heeft Welzin hier volop ingezet door het versturen van brieven, op huisbezoek te gaan en het nabellen als er een huisbezoek heeft plaatsgevonden. In 2023 is er extra budget ingezet om meer huisbezoeken te doen. We werken aan een integrale samenwerking met Loket Schulden, Welzin, Schuldhulpmaatjes, Kredietbank Nederland en Stadsring met als doel problematische schulden te voorkomen. Bovendien weten we elkaar beter te vinden en is er vaker sprake van een tijdige doorverwijzing.

Hersteloperatie Toeslagen

Aan inwoners die (potentieel) gedupeerd zijn, bieden wij sinds 2021 brede ondersteuning. Van de 154 potentieel gedupeerden in Soest, begeleiden wij 50 inwoners voor een langere periode. Die begeleiding kan betekenen dat wij ter ondersteuning van een nieuwe start een voorziening vergoeden. Zoals bijvoorbeeld een opleiding, een aangepast bed bij rugklachten of een elektrische fiets voor werk. Voor diegenen die nog veel financiële uitdaging ervaren, is ook een collega met expertise schuldenproblematiek aan het team toegevoegd. De kosten voor begeleiding en uitvoeringskosten kunnen wij jaarlijks bij het Rijk declareren.

Doelgroepenvervoer, regiotaxi, AOV

In 2023 is er een nieuwe aanbesteding geweest voor het doelgroepenvervoer (Regiotaxi en Aanvullend Openbaar Vervoer). Deze aanbesteding is een gezamenlijk initiatief van provincie Utrecht en 5 regio's, 22 gemeenten in en om Utrecht. Helaas is er in de aanbestedingsprocedure een fout gemaakt waardoor de procedure niet afgerond kon worden. Ondertussen gaan we met de huidige vervoerders nog door.

In Soest doen we een leven lang mee

Meedoen in de eigen omgeving is waar dit thema om draait. Ook als je ouder wordt, leeft met een beperking of vanuit het buitenland komt . Hieronder volgt een samenvatting van wat we hebben gedaan in 2023 om meedoen te bevorderen.

Inclusie en Diversiteit

Als gemeente Soest willen we een inclusieve samenleving zijn. We richten ons specifiek op drie groepen die een groter risico lopen op uitsluiting en discriminatie: lhtbi-ers, mensen met een niet-westerse migratieachtergrond en mensen met een beperking of chronische ziekte.

Er is gewerkt aan meer bewustzijn binnen de gehele gemeentelijke organisatie voor inclusie, bijvoorbeeld in de omgevingsplannen (toegankelijkheid). In 2023 is de regenboogvlag weer gehesen en is het LHTBI-café weer opgestart.

Meer eigen begeleiding sociale teams

In 2023 zagen we een toename van het aantal inwoners dat zich aanmeldde bij ons sociaal team. Toch is het aantal inwoners dat gebruik maakt van ingekochte ambulante begeleiding (Zorg in Natura), Persoons Gebonden Budget (PGB) en dagbesteding gedaald. Dit heeft verschillende oorzaken: het sociaal team verwijst vaker naar algemene voorzieningen in de sociale basis, ze geven meer eigen begeleiding en hebben meer aandacht voor herindicatieaanvragen. Ook speelt het vaker verwijzen naar de Wet langdurige zorg (Wlz) een rol. Bij dagbesteding zien we dat met name ouderen er minder gebruik van maken dan voor de corona tijd.
In de begroting voor 2023 hebben we extra middelen gevraagd voor uitbreiding van het sociaal team. Door krapte op de arbeidsmarkt konden we de vacatures niet vervullen en zijn de middelen niet besteed. Hierdoor hebben we minder eigen begeleiding gegeven dan onze ambitie was.

Regionale inkoop Wmo

In 2022 is het aanbestedingstraject voor de Wmo voorzieningen ambulante begeleiding, beschermd wonen, maatschappelijke opvang en vrouwenopvang gestart. Begin 2023 is bekend geworden dat het consortium welke in de selectiefase was geselecteerd, zich niet definitief ging inschrijven. Hierdoor is de inkoop Wmo zonder gunning geëindigd.
Het perceel maatschappelijke opvang is inmiddels begin 2024 gegund. De huidige contracten voor beschermd wonen en ambulante begeleiding zijn ter overbrugging verlengd voordat er in 2025 definitief aanbesteed zal worden voor een langere periode. Ook de vrouwenopvang wordt op een later moment apart aanbesteed.

Beschermd wonen

Voor 2023 was de verwachting dat het woonplaatsbeginsel beschermd wonen ingevoerd zou worden. Echter, het wetsvoorstel woonplaatsbeginsel is door de val van het kabinet controversieel verklaard. De nieuwe streefdatum voor invoering is nu 1 januari 2026.

Gezondheidsbeleid

In 2023 is uitvoering gegeven aan het Lokaal Preventieakkoord. Er is preventief ingezet door het rookvrij maken van alle speeltuinen in Soest en Soesterberg. Daarnaast is er een eerste rookvrije zone gerealiseerd bij de openbare basisschool De Egelantier. Op verzoek van de

leerlingenraad zijn deze openbare speeltuinen op feestelijke wijze rookvrij verklaard. Verder is er een lokaal plan van aanpak opgesteld om eenzaamheid te bestrijden. Gedurende de week "Eén tegen eenzaamheid" zijn meerdere activiteiten aangeboden door onze lokale partners. Ten slotte is een start gemaakt met het terugdringen van middelengebruik (roken, alcohol en drugs) onder jongeren.

Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)

Het ministerie van VWS heeft voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Sportakkoord II één nieuwe brede specifieke uitkering (Brede SPUK) beschikbaar gesteld. De aanvraag Brede SPUK die we in het najaar van 2023 hebben ingediend is gehonoreerd door het Rijk. Dit betekent dat de gemeente Soest van 2023 tot 2027 jaarlijks incidentele middelen ontvangt voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. De middelen worden ingezet om de beleidsdoelstellingen uit de Integrale Visie Sociaal Domein en de Sport en Cultuurnota te realiseren. De inzet van de middelen is gericht op een integrale aanpak welzijn-sport/cultuur-zorg van concrete, zo veel mogelijk collectieve, activiteiten en dienstverlening. Hierdoor kunnen inwoners uit Soest en Soesterberg in elke levensfase blijven meedoen aan de samenleving. Activiteiten en dienstverlening die in 2023 zijn gerealiseerd zijn:

- Stimuleren van sport en bewegen in elke levensfase
- Project Kunst, Natuur en Welzijn (gericht op het vergroten van het mentaal welzijn van inwoners met psychische problemen)
- Uitbreiden 'Buurtkeuken Smitsveen', waardoor nog meer inwoners gebruik kunnen maken van deze voorziening waarbij gezondheid en ontmoeten centraal staan
- Cursus 'Vallen verleden tijd', een preventief en curatief aanbod gericht op het voorkomen van vallen. Dit initiatief wordt in 2024 nader uitgewerkt in een 'menukaart' voor inwoners. De 'menukaart valpreventie' omvat een breed integraal aanbod van activiteiten en ondersteuningsmogelijkheden uit het brede sociaal domein, welzijn-sport/cultuur-zorg
- Activiteiten gericht op bewegen en ontmoeten om de mentale en fysieke weerbaarheid van inwoners te vergroten en de eenzaamheid te verminderen
- Stimuleren van mantelzorg en het ontlasten van mantelzorgers.

Huishoudelijke Hulp (Wmo)

Voor 2023 hielden we rekening met het aantal inwoners dat een beroep zou doen op de Wmo (met name huishoudelijke hulp) zou gaan stijgen door het abonnementstarief. Door het abonnementstarief is het voor inwoners . Het aantal inwoners wat gebruik maakt van huishoudelijke hulp is in 2023 licht gestegen.

Wachtlijst Wmo team

Bij het Wmo team was aan het begin van 2023 sprake van een lange wachtlijst (200 meldingen). Door nieuwe mensen aan te nemen, extern in te huren en processen te versnellen is deze wachtlijst grotendeels weggewerkt (50 meldingen) en is de wachttijd teruggebracht naar een aanvaardbaar niveau.

Mantelzorg

In 2023 hebben we onderzoek gedaan naar de behoefte en het aanbod van ondersteuning aan mantelzorgers in Soest. Ook de toegankelijkheid (bekendheid en vindbaarheid) van het

aanbod is onderzocht. De resultaten van het onderzoek worden in maart 2024 bekend.
In het najaar van 2023 is, op basis van tussentijdse uitkomsten uit het onderzoek besloten om een online instrument voor mantelzorgers in Soest aan te schaffen; de Mantelzorg-Test.
Ook is een begin gemaakt met de bouw en implementatie. Het gaat om een toegankelijk online instrument dat met een klein aantal vragen aan de mantelzorger in beeld brengt welke rollen deze vervult. Het geeft inzicht in hoe belastend de mantelzorg ervaren wordt en geeft een gevoel over of- en hoe lang dit nog vol te houden is. Door het tonen van het (bij)passend - lokale Soester - aanbod bij de rollen, kan de mantelzorger zelf aan de slag met het vinden van de gewenste hulp en ondersteuning. Oplevering vindt plaats medio 2024.

In Soest voelen we ons veilig

Je veilig voelen is één van de belangrijkste levensbehoeften van onze inwoners. Niet alleen voor inwoners met wie het goed gaat maar ook voor inwoners voor wie het niet vanzelfsprekend is om aansluiting te vinden bij de samenleving. De inzet vanuit het sociaal domein gebeurt in nauwe samenhang met het deelprogramma Veiligheid. Hieronder volgt een samenvatting van wat we gedaan hebben in 2023.

Wijkaanpak Smitsveen

Het Project Smitsveen is formeel beëindigd per 1 januari 2023. Om de opbrengsten en resultaten van de 'Wijkaanpak Smitsveen' te borgen en eventueel te benutten voor een 'wijkaanpak gemeente Soest' is in het najaar van 2023 een start gemaakt met een evaluatie. Deze evaluatie zal in het eerste kwartaal 2024 zijn afgerond waarna deze zal worden aangeboden aan college en raad. Een aantal structurele sociale activiteiten in de wijk Smitsveen loopt door tot 2025.

Wet verplichte GGZ

Tijdens een klinische opname van inwoners met psychische klachten wordt er gekeken welke zorg er nodig is om de terugkeer naar huis goed te laten verlopen. Waar nodig wordt er Wmo-zorg ingezet. Met het FACT-team van GGZ Centraal is er goed contact. Knelpunt is dat door privacywetgeving de gemeente niet altijd op de hoogte wordt gebracht van een klinische opname.

Wat heeft het gekost?

Deelprogramma	L/B	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen * € 1.000)		2022	2023	2023
3.1 Sociaal domein	L	55.017	61.045	59.829
	B	12.755	13.065	13.416
Resultaat		**-42.262**	**-47.980**	**-46.413**

Toelichting op de afwijkingen t.o.v. begroting 2023:		2023
Een negatief bedrag betreft een nadeel/tekort, een positief bedrag betreft een voordeel/overschot.		
3.1 Sociaal Domein	L	1.216
	B	351
		1.567

Toelichting op de afwijkingen boven de € 100.000:

Onderhoud welzijnsgebouwen Voordeel € 197.000
Het is gebleken dat bij verschillende locaties de kwaliteit van onderhoud nog voldoende was, zodat het geplande onderhoud niet heeft plaatsgevonden. De lasten worden verrekend met de reserve onderhoud gebouwen.
Sociaal domein algemeen Voordeel € 675.000

- Inhuur en BBS sociaal- en jeugdteam

Het invullen van gewenste extra formatie zowel in- als extern is niet gelukt. Dit vanwege de huidige arbeidsmarkt. Hierdoor hebben we minder in kunnen zetten op eigen begeleiding en is bij het jeugdteam de wachttijd opgelopen.

- Toeslagenaffaire

We hebben op basis van inschatting van het aantal gedupeerden een aanvraag bij het Rijk ingediend. De werkelijke kosten zijn lager uitgevallen. Daarnaast ontvingen we in 2023 van het Rijk nog middelen die bestemd waren voor 2022.

- Innovatiebudget

In 2023 zijn er minder business cases gestart dan verwacht.

Beschermd wonen voordeel € 190.000
Gemeente Amersfoort heeft besloten in 2023 geen kosten in rekening te brengen voor beschermd wonen, terwijl we deze kosten wel hadden begroot. Het besluit is genomen omdat door de strenge privacy regels er te weinig gegevens beschikbaar zijn op basis waarvan doorbelasting kan plaatsvinden.

Jeugdhulp voordeel € 591.000
In 2023 zien we dat we minder hebben uitgegeven aan jeugdhulp dan verwacht. Dit komt vooral door minder uitgaven aan het zogenaamde Landelijk Transitiearrangement (LTA) en op jeugdhulp in de vorm van persoonsgebonden budgetten (pgb's).
Werk en inkomen voordeel € 831.000
Er is minder uitgegeven aan uitkeringen, BUIG en Bbz, dan begroot. Dit komt vooral door minder instroom als gevolg van de gunstige arbeidsmarkt. En de instroom die kwam was vooral laat in het jaar toen het aantal statushouders dat in de gemeente kwam wonen steeg. Daarnaast heeft BBS meer ingezet op Handhaving en Toezicht en stroomden er meer mensen uit naar werk dan het jaar er voor.

Regionaal Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort (RWA) voordeel € 431.000
De gemeentelijke bijdrage die we jaarlijks aan RWA betalen valt lager uit dan begroot. Dit komt door een positief resultaat van de Amfors bedrijven. Omdat we op basis van voorschotten betalen ontvangen wij dat bedrag altijd een jaar later pas terug. In 2023 hebben wij de te veel voorgeschoten bijdrage over 2022 ontvangen.

Schulden, armoede en overhead BBS nadeel € 628.000

Het nadeel wordt veroorzaakt door onder meer hoge inflatie en meer bijzondere bijstand, toename inrichtingskosten statushouders, stijging salarissen als gevolg van CAO afspraken voor personeel BBS en hoger ziekteverzuim.

Energiecompensatie nadeel € 1.237.000
Via de Uitvoeringsorganisatie BBS is aan de minima tot 130% de energiecompensatie uitgekeerd. De gemeente heeft in de algemene uitkering (decembercirculaire) hiervoor de middelen ontvangen.

Relevante beleidsdocumenten

Sociaal Domein

a. Strategische agenda sociaal domein (raad, 2016)
b. Nadere regels 2019 Verordening Jeugdhulp Soest 2017 (B&W, 2019)
c. Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Soest, raad 4 februari 2021
d. Verordening Participatieraad Sociaal Domein Soest, raad 10 februari 2022
e. Algemene subsidieverordening Soest (raad, 2020)
f. Gemeenschappelijke regeling Samenwerking Sociaal Domein Baarn, Bunschoten, Soest (2017)
g. Uitvoeringsplan Smitsveen, raad 26 oktober 2017
h. Herijking Schuldhulpverlening (raad, 2017)
i. Herijking Minimabeleid (raad, 2017)
j. Regionaal Programma Volwasseneneducatie 2020-2023 (B&W, 2019)
k. Regiovisie specialistische jeugdhulp en regiovisie samen in de wijk, raad 23 september 2021
l. Beleidsregels Bijzondere Bijstand 2021 (B&W, 2021)

Deelprogramma 3.2 Onderwijs

Het onderwijs aan onze kinderen is in goede handen bij de 21 scholen in onze gemeente. Wij gaan daarbij niet over de inhoud van het onderwijs maar hebben wel verantwoordelijkheid over onderwijsachterstandenbeleid, leerlingenvervoer, leerplicht en Nationaal Programma Onderwijs. Onderwijshuisvesting zit in deelprogramma 1.4.

Wat willen we bereiken?

- We willen een integraal gedragen onderwijsachterstandenbeleid
- We zorgen voor passend leerlingenvervoer
- We verbeteren de aansluiting onderwijszorg-jeugdzorg (zie deelprogramma 3.1)
- We voeren het Nationaal Programma Onderwijs uit.

Global goals

Dit deelprogramma draagt bij aan de volgende ontwikkelingsdoelen:

Ontwikkelingsdoel 4: kwaliteitsonderwijs.

- Met de uitvoering van het Onderwijsachterstandenbeleid Soest 2024-2026 verkleinen wij de kansenongelijkheden en de segregatie en vergroten van de integratie.

Ontwikkelingsdoel 17: partnerschap om doelstellingen te bereiken.

- Door actief samen te werken met onze partners in het onderwijs en kinderopvang bereiken wij de doelen zoals opgenomen in het Onderwijsachterstandenbeleid Soest 2024-2026

Wat hebben we gedaan?

In 2023 is veel gebeurd op onderwijs inclusief voorschoolse educatie. Zo is er hard gewerkt aan nieuw onderwijsachterstandenbeleid, met een grote inzet op voorschoolse educatie en het versterken van onze samenwerking met de partners in het onderwijsveld.

Nieuw Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)

In 2023 hebben wij in samenwerking met de partijen binnen de Lokaal Educatieve Agenda (LEA) (schoolbesturen, kinderopvangpartijen die voorschoolse educatie aanbieden en het samenwerkingsverband) en een aantal maatschappelijke partners nieuw Onderwijsachterstandenbeleid Soest 2024-2026 opgesteld. In gezamenlijkheid is besloten waarop ingezet wordt de komende jaren om de onderwijsachterstanden in Soest te bestrijden en de kansen te vergroten voor kinderen met een (taal) achterstand. Iedere OAB partner draagt hier aan bij vanuit zijn eigen mogelijkheden en verantwoordelijkheden.

Passend leerlingenvervoer

Sinds het begin van het schooljaar 2023-2024 zijn er diverse factoren die ervoor zorgen dat het leerlingenvervoer niet voldoende goed verloopt. Aan de basis ligt het tekort aan chauffeurs. Op regionaal niveau zijn wij daarover goed en intensief in overleg met de gecontracteerde leerlingenvervoerders. Er zijn afspraken gemaakt om daar waar problemen

spelen tot oplossingen te komen. Deze gesprekken over de huidige situatie en de voorstellen ter verbetering voeren wij op basis van data-analyse van het gebruik van het leerlingenvervoer. Wij zien echter dat dit voor de leerlingenvervoerders – gezien m.n. de arbeidsmarkt – het op dit moment niet mogelijk is om de verbeteringen in het door ons gewenste tempo te realiseren. Wij kijken daarom ook naar andere oplossingen zoals het beschikbaar stellen van elektrische fietsen (pilot Snelbinders) en een hogere vergoeding voor eigen vervoer.
Daarnaast maken wij met onze leerlingenvervoerders afspraken over begrijpelijke en tijdige communicatie naar ouders over problemen en termijnen waarbinnen deze kunnen worden opgelost. Helaas zijn de problemen niet eenvoudig op te lossen, gezien de omvang van het tekort aan chauffeurs. Hierdoor kan in sommige gevallen een deel van de leerlingen niet (op tijd) naar school worden gebracht door gecontracteerde vervoerders.
Door een grotere vraag aan leerlingenvervoer is meer maatwerk geleverd. Dit heeft gezorgd dat er meer capaciteit noodzakelijk was om alle aanvragen af te handelen. Hiervoor zijn de incidentele middelen van €50.000 ingezet. Leerlingenvervoer is een openeinderegeling. Dat betekent dat iedere aanvraag die voldoet aan de eisen moet worden toegekend. Hierdoor zijn wij beperkt in de mogelijkheden om de kosten omlaag te brengen.

Leerplicht

Wij hebben in 2023 extra ingezet op de doelgroep 16 en 17 jarigen die (tijdelijk) niet naar school gaan en nog geen startkwalificatie hebben. Om te voorkomen dat deze jongeren langdurig thuiszitten, hebben we in 2023 extra ambtelijk inzet (middels regionale beschikbare middelen) en speciale trajecten ingekocht voor jongeren die helemaal vastlopen. We gaan in gesprek met de jongeren om samen de beste oplossing te vinden, waarbij het recht op onderwijs en ontwikkeling van jongeren centraal staat.
De ingekochte trajecten voor jongeren is met individuele begeleiding om weer actief deel te nemen aan de maatschappij. De begeleiding staat in het teken van het op tijd vinden van een opleiding, baan of dagbesteding. Ook wordt er ingezet op het brede empowerment zodat de jongere weer zelfstandiger en zelfredzaam is. Hierdoor weten ze beter hoe ze met tegenslagen om kunnen gaan. Daarnaast ondersteunen we de jongeren in het aanleren van school- en werknemersvaardigheden. De kans op uitval in de toekomst wordt daardoor kleiner en de kans op succes op lange termijn groter.

Uitvoeren Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In 2023 hebben we met de NPO middelen ingezet op het verder terugdringen van de corona achterstanden van jongeren. Dat hebben we gedaan middels het voortzetten van het schooljongerenwerk op het Griftland college in samenwerking met Balans. De ervaringen van het eerste jaar waren zeer positief. De schooljongerenwerkers zijn laagdrempelig bereikbaar en benaderbaar. Verder hebben we ingezet op (voor)leesbevordering door mee te doen aan de actie “Geef een Boek cadeau” in samenwerking met Kunsthuis Idea. Alle kinderen van de groepen 4 en 5 hebben een leesboek ontvangen, en de kinderen van groep 1 en 2 een prentenboek.

Wat heeft het gekost?

Deelprogramma	L/B	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen * € 1.000)		2022	2023	2023
3.2 Onderwijs	L	5.098	5.491	**5.523**
	B	1.588	1.574	**1.671**
Resultaat		**-3.510**	**-3.917**	**-3.853**

Toelichting op de afwijkingen t.o.v. begroting 2023:		
Een negatief bedrag betreft een nadeel/tekort, een positief bedrag betreft een voordeel/overschot.		2023
3.2 Onderwijs	L	**-32**
	B	**97**
		64

Toelichting op de afwijkingen boven € 100.000:

Project Doelgroepenvervoer voordeel € 138.000
Er zijn kosten gemaakt voor de inhuur van aanbesteding doelgroepenvervoer. Leerlingenvervoer was eerst ook onderdeel van de aanbesteding. Deze is later apart aanbesteed maar is hierdoor op onderwijs blijven staan. Deze kosten zijn later dan verwacht verrekend met de provincie.

Relevante beleidsdocumenten

Onderwijs

a. Onderwijsachterstandenbeleid Soest 2024-2026, college december 2023
b. Verordening Leerlingenvervoer (raad, 2015)

Deelprogramma 3.3 Sport, kunst en cultuur

Sport en cultuur

We vinden het belangrijk dat zoveel mogelijk inwoners uit Soest en Soesterberg sporten, bewegen en cultureel actief zijn. Beide beleidsterreinen dragen bij aan de gezondheid, sociale cohesie, persoonlijke expressie en ontwikkeling. Vanuit het sportbeleid zetten wij in op een leven lang met plezier sporten en bewegen. Ook cultuur draagt bij aan mentale gezondheid, een sociaal netwerk, een fijn woonklimaat en persoonlijke ontplooiing. Sport, kunst en cultuur raken ook aan thema's zoals gezondheid, onderwijs en het sociaal domein. Daarom zorgen we ervoor dat we nauw samenwerken met deze terreinen om onze doelen te bereiken. We realiseren onze doelstellingen door het uitvoeren van taken en besteden van het budget in het deelprogramma sport, kunst en cultuur.

Wat willen we bereiken?

- We stimuleren sporten, bewegen en cultuurparticipatie
- We ontwikkelen en onderhouden gemeentelijke sportaccommodaties
- We werken aan het gemeentelijk sport- en cultuurbeleid en het uitvoeren hiervan.

Global goals

Dit deelprogramma draagt bij aan de volgende ontwikkelingsdoelen:

Ontwikkelingsdoel 3: goede gezondheid en welzijn
- Goede gezondheid bevorderen;
- Promotie van welzijn voor alle leeftijden.

Ontwikkelingsdoel 11: veilige en duurzame steden
- Realiseer duurzame (sport)accommodaties;
- Realiseer duurzame buitenruimte waar inwoners inclusief, veilig kunnen bewegen en sporten.

Ontwikkelingsdoel 17: partnerschappen voor de doelen
- Ontwikkel samenwerking en partnerschap voor duurzame ontwikkeling.

Wat hebben we gedaan?

Het jaar 2023 stond vooral in het teken van het opstellen van een nieuwe nota sport en bewegen en de oplevering van een nieuwe sporthal. Met beide onderdelen hebben wij belangrijke stappen gezet naar een toekomstgericht sportbeleid.

Gemeentelijk sportbeleid
Ons motto in dit kader is: 'Een leven lang met plezier sporten en bewegen in Soest en Soesterberg'. Hoe we daar invulling aangeven staat o.a. in onze nota sport en bewegen en ons Sport- en Preventieakkoord. Wij werken samen met andere partijen om onze doelstellingen te halen.

Nieuwe nota sport en bewegen
Eind 2023 heeft de gemeenteraad de nota sporten en bewegen 2024-2028 vastgesteld. Deze nieuwe nota is participatief tot stand gekomen en in samenhang met de integrale visie sociaal domein en de nieuwe cultuurnota. In deze nieuwe nota is ook het onderdeel bewegen in de openbare ruimte geïntegreerd. De nieuwe nota is opgebouwd rondom de volgende 3 pijlers:

1. Meer inwoners meer laten sporten en bewegen (inclusief)
2. Een toekomstbestendige sportinfrastructuur
3. Vitale sport- en beweegaanbieders

Sport- en zwemcomplex Dalweg
Als gevolg van de bouw van een nieuwe, extra sporthal aan het bestaande sport- en zwemcomplex zijn de horecaruimte en de entree van het complex vernieuwd. De huidige exploitatieovereenkomst met de exploitant (Optisport) hebben wij met 1 jaar verlengd tot en met 31 december 2025. Contractueel is afgesproken dat wij minimaal een jaar van te voren de exploitant op de hoogte dienen te stellen van het wel/niet verlengen van de exploitatieovereenkomst. Vandaar dit besluit in 2023. De huidige overeenkomst heeft de mogelijkheid om na 2025 de exploitatieovereenkomst nog één keer met 1 jaar te verlengen (2026).

Onderzoek toekomst zwembad
In 2023 is een begin gemaakt met dit onderzoek. Er zijn gesprekken gevoerd met de huidige exploitant, met gebruikers zoals de zwem- en waterpolovereniging en er is een enquête uitgezet onder de bevolking. Op dit moment worden de resultaten verwerkt en worden er scenario's uitgewerkt.

Evaluatie Right to challenge AGAVS
Kern van deze Right 2 Challenge is dat vereniging AGAVS in het weekend zelf de schoonmaakwerkzaamheden uitvoert in sporthal De Banninghal. Door de weeks doet een schoonmaakbedrijf dit. Met het bestuur van deze vereniging zijn deze werkzaamheden geëvalueerd. Hierbij heeft het bestuur aangegeven dat zij tevreden is over hun schoonmaakwerkzaamheden in het weekend, zowel op het gebied van eigenaarschap en kwaliteit van de schoonmaak als ook vanwege de financiële vergoeding. Het bestuur heeft aangegeven jaarlijks te willen beslissen over een verlenging van de werkzaamheden in verband met het vinden van vrijwilligers. Voor het jaar 2024 wil het bestuur in ieder geval doorgaan met deze Right 2 Challenge.

Sport- en preventieakkoord
In 2023 zijn we gestart met de herijking van het Sportakkoord als gevolg van landelijke ontwikkelingen. Zo moet elke gemeente beschikken over een kernteam Sportakkoord en een coördinator sport en preventie. In Soest bestond er al een kernteam met vertegenwoordigers

vanuit de sport, onderwijs, Sportfederatie en de gemeente. Het kernteam is in 2023 uitgebreid met een coördinator sport en preventie.

Het kernteam Sportakkoord heeft veel verschillende sport- en beweegaanbieders kunnen ondersteunen. Onder andere d.m.v. aanschaf van materialen t.b.v. de betreffende sport- en beweegactiviteit, het bieden van opleidingen in samenwerking met NOC*NSF (services), het bieden van professioneel advies en d.m.v. het organiseren van inspirerende bijeenkomsten zoals Vitaal Soest.

JOGG-regisseur

De JOGG-regisseur is in het najaar gestart met de opgave: "samen voor een gezonde leefomgeving". De sportomgeving is, naast school en kinderopvang, een plek waar kinderen gestimuleerd worden om gewend te raken aan bewegen. Met als doel dat zij een leven lang plezier beleven aan sport en bewegen. In samenwerking met de buurtsportcoaches en het Sportakkoord zijn de eerste stappen gezet op het gebied van activiteiten ter bevordering van de gezonde leefstijl.

Buurtsportcoaches

Het team van Buurtsportcoaches (BSC) is in 2023 uitgebreid met een Clubondersteuner. Deze BSC begeleidt besturen van sport- en beweegaanbieders en helpt ze 'het zelf te doen'. Daarnaast ondersteunt deze persoon enkele clubs met het project 'Trainers voor de Klas'. Een project waarbij sportaanbieders tijdens de gymles hun sport aanbieden en daarmee hun club/sport promoten. Wat mogelijk meer leden oplevert en meer kinderen aan het sporten gaan. De buurtsportcoaches hebben weer diverse activiteiten aangeboden om onze inwoners in beweging en aan het sporten te brengen.

Huldigingen

In 2023 hebben wij vanuit de gemeente diverse sporters gefeliciteerd met hun sportprestatie. Verder zijn er ook diverse jubilea gevierd. SSV Eemland bestond 50 jaar, handbalvereniging BDC bestond 70-jaar en LTC Soestdijk 100 jaar.

Jeugdfonds Sport en Cultuur

Het Jeugdfonds Sport kende in 2023 277 goedgekeurde aanvragen toe. In 2022 waren dit 283 goedgekeurde aanvragen.

Bouw nieuwe sporthal

In 2023 is de bouw van de nieuwe sporthal en de interne verbouwing van het huidige sportcomplex bij Sportboulevard De Engh afgerond. Vanaf januari 2024 gebruikt het bewegingsonderwijs en de sportverenigingen deze nieuwe hal. Deze nieuwe hal vervangt sporthal Beukendal en gymnastieklokaal Paulus Potter. Beide accommodaties worden begin 2024 gesloopt. De ontwikkeling van beide locaties maakt onderdeel uit van de Dalwegvisie.

Nieuw verhuursysteem

Vanaf de zomer is een nieuw verhuursysteem in werking gegaan.
Met deze software applicatie voor de sportaccommodaties in Soest kunnen de binnensportaccommodaties op afstand worden beheerd. Daarvoor is een slimme koppeling met toegangscontrole en gebouwbeheer gerealiseerd. Voor sportclubs en huurders van sportaccommodaties betekent dat zij steeds inzicht hebben waar sportruimte vrij is en zij zelf rechten hebben om gedurende het seizoen te boeken. Daarmee word optimaler gebruik gemaakt van de beschikbare zaalruimte. Het verhuursysteem maakt online reserveren mogelijk en optimaliseert verhuur, offerte- en factuuraanmaak en zorgt voor automatisering van financiële processen.

Verduurzamen sportzaal De Bunt

Het verduurzamen van de Bunt valt binnen het kader van de bredere opgave van de verduurzaming van de gemeentelijke accommodaties (Routekaart verduurzamen). Door een gebrek aan ambtelijke capaciteit heeft deze verduurzaming nog niet plaatsgevonden.

Spelen en bewegen in de openbare ruimte

Ook in 2023 gaven we uitvoering aan het meerjarenuitvoeringsprogramma spelen. We maken onderscheid in grote en kleine speelplekken en sportplekken. Elk met hun eigen afschrijvingstermijn en eisen voor de inrichting. Voor het eerst maakten we voor de participatie gebruikt van ons platform 'Denk mee over'. Middels een bord in de speelplek werden omwonenden en gebruikers geïnformeerd en doorverwezen naar Denk mee over. Dit werkte goed: meer inwoners en gebruikers dachten met ons mee, vulden een enquête in en/of stemden op een variant. Ook maakten we meer gebruik van social media en plaatsen we regelmatig berichten op Facebook en Instagram. We startten in 2023 met de participatie van de renovatie van 14 speelplekken. Daarvan zijn er inmiddels 10 vernieuwd, o.a. op de Haagwinde, Boekweitland, Ereprijsstraat, Goudvink, Tromslagerpad en Winterkoning.

Cultuur

Nieuwe cultuurnota 2024-2028

In december 2023 stelde de raad de nieuwe cultuurnota vast. De vier pijlers in deze nota hebben een duidelijke relatie met de integrale visie sociaal domein en de omgevingsvisie. De taakstelling is structureel ingevuld. Daarmee is er 120K bezuinigd op het cultuurbudget. Wel heeft de raad via een amendement extra middelen beschikbaar gesteld voor nieuwe investeringen die in de cultuurnota zijn opgenomen.

De pijlers uit de nieuwe cultuurnota zijn:

1. De basis op orde
2. Cultuur is voor iedereen
3. Cultuur doe je samen
4. Cultuur is zichtbaar

In 2023 is er op deze pijlers al inzet gedaan waar mogelijk.

Nieuwe subsidieregelingen

Om te sturen op de doelen uit de cultuurnota zijn de incidentele subsidieregelingen voor cultuur eind 2023 aangepast en gepubliceerd. De nieuwe regelingen zijn op 1 januari 2024 ingegaan. Ook werden de subsidiepartijen geïnformeerd over wijzigingen in hun subsidie per 2024.

Basis op orde

Bachschool

In 2023 werd duidelijk dat de locatie van de Bachschool (muziekonderwijs in Soest) door Scholen in de Kunst zou worden afgestoten. Met de Bachschool is in 2023 gezocht naar oplossingen. Het huidige pand is in eigendom gekomen van de gemeente. Voor 2024 is er een passend huuraanbod gedaan uitgaande van medegebruik van het pand. Voor de langere termijn zal gezocht worden naar een structurele oplossing voor het huisvestingsprobleem.

Eemland 1

De fusie van de drie lokale omroepen in Soest, Baarn en Bunschoten tot de streekomroep Eemland 1 verliep niet probleemloos. Er zijn in 2023 bestuurswisselingen geweest en een verzoek tot structureel verhogen van budget werd afgewezen. De drie gemeenten zetten de gesprekken over de toekomst voort in 2024. We vragen Eemland 1 om duidelijke scenario's binnen het huidige budget en een visie op de samenwerking met Nieuwsplein 33 (Amersfoort/Leusden).

Literaire activiteiten

Het opheffen van de SLAS (Stichting literaire activiteiten Soest) leek te leiden tot verschraling van het cultuuraanbod. Gelukkig hebben nieuwe initiatiefnemers in samenwerking met Artishock het stokje overgenomen. Toegang tot literaire initiatieven in Soest blijft zo gewaarborgd.

Cultuur is voor iedereen

Herman van Veen Arts Center

In 2023 was in de programmering bij het Herman van Veen arts center goed te zien hoe cultuur een bijdrage kan leveren aan bredere opgaven. 'Stemmen uit Oekraïne' is onderdeel van een doorlopend project dat bestaat uit voorstellingen en concerten georganiseerd voor en door vluchtelingen. Ook de voorstelling 'En toen…' is een mooi voorbeeld van de kracht van cultuur.

De voorstelling is gemaakt voor nieuwkomers in Nederland maar zeker zo boeiend voor wie er al waren. Met bussen werden nieuwkomers opgehaald om naar de voorstelling te kijken.

Samenwerking met stichting Balans

Een aantal keer per jaar ontvangt het Herman van Veen Arts center kinderen, ouders en begeleiders vanuit Balans voor een voorstelling en bezoek aan het landgoed. Het gaat vooral om inwoners die niet zo makkelijk met kunst en cultuur in aanraking komen.

KunstenHuis Idea

In 2023 kreeg de nieuwe afdeling *cultuur en samenleving* meer vorm. Voorbeelden van projecten of samenwerkingen in 2023 zijn o.a. een theaterworkshop voor jongeren met ASS en project Natuur, Kunst en Welzijn en de drumband Royal Rythm Soest vanuit de jongerencultuurcoach. Een voorbeeld van talentontwikkeling voor jongeren die de aansluiting bij het bestaande culturele aanbod niet vonden.

Spreekuur Goos in de bibliotheek

De bibliotheek Soest werkte ook in 2023 aan uitbreiding van haar rol als laagdrempelige plek voor inwoners met vragen over maatschappelijke onderwerpen. Naast stichting mantelzorg, het taalhuis, digitaal informatiepunt digitale overheid, inburgering en vluchtelingenwerk heeft in 2023 ook GOOS een wekelijks spreekuur in de bibliotheek.

Jeugdfonds cultuur

In 2023 zagen we een toename van goedgekeurde aanvragen. In 2022 werden 20 aanvragen goedgekeurd. In 2023 waren dat er 28.

Cultuur doe je samen

Buurten bij Artishock

Artishock stelde in haar filmzaal stoelen ter beschikking om in negen buurten van Soest en Soesterberg het culturele buurtleven te stimuleren. Buurtbewoners werden uitgenodigd voor het gezamenlijk bijwonen van een film. In de pauze en na de film is er gelegenheid voor een hapje en een drankje om zodoende elkaar beter te leren kennen.

Jonge blazers

Talentontwikkeling voor jongeren draagt bij aan mentale gezondheid. Samen muziek maken geeft daarbij extra stimulans. Kinderen en jongeren die een blaasinstrument bespelen kregen een workshop met concert door het Nederlands blazers ensemble.

Gluren bij de buren

Muziek maken in huiskamers of tuinen in Soest. Buurtbewoners komen zo over de drempel bij elkaar en er ontstaan nieuwe ontmoetingen.

Cultuur is zichtbaar

Een van de doelen uit de omgevingsvisie is verlevendigen van de centra. Cultuur in de openbare ruimte kan daar een bijdrage aan leveren. Ook willen we het cultuuraanbod beter onder de aandacht brengen en zichtbaarder maken voor de inwoners. Voorbeelden in 2023 waren:

Podiade

In september 2023 vond de eerste Podiade plaats. Vanaf de Hema in de van Weedestraat tot aan Artishock was er aandacht voor podiumkunsten. Door optredens in het winkelgebied droeg het evenement bij aan verlevendigen van het centrum (omgevingsvisie).

Cultuurinsoest.nl

In 2023 werd de website cultuurinsoest.nl gelanceerd. Het cultuuraanbod en agenda staat nu bij elkaar. Ook kan deze website gebruikt worden voor info voor cultuurpartijen zoals regelingen, fondsenaanvraag en dergelijke.

Cultuurprijs

In 2023 is de cultuurprijs uitgereikt aan het LOUvre, een broedplaats waarin de verbinding tussen kunst & cultuur en het sociaal domein een zeer succesvolle vorm heeft gekregen.

Wat heeft het gekost?

Deelprogramma	L/B	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen * € 1.000)		2022	2023	2023
3.3 Sport, kunst en cultuur	L	12.457	9.894	**9.334**
	B	6.411	3.257	**3.569**
Resultaat		**-6.045**	**-6.637**	**-5.766**

Toelichting op de afwijkingen t.o.v. begroting 2023:		
Een negatief bedrag betreft een nadeel/tekort, een positief bedrag betreft een voordeel/overschot.		2023
3.3 Sport, kunst en cultuur	L	**560**
	B	**312**
		872

Toelichting op de afwijkingen boven de € 100.000

Onderhoud gebouwen voordeel € 691.000
Het is gebleken dat bij verschillende sport- en cultuurlocaties de kwaliteit van onderhoud nog voldoende was, zodat het geplande onderhoud niet heeft plaatsgevonden. De lasten worden verrekend met de reserve onderhoud gebouwen.

Relevante beleidsdocumenten

Sport

a. Sportvisie 2013-2016, raad 19 september 2013
b. Tarievenbesluit (raad oktober 2015)
c. Visie op de binnensportaccommodaties (raad 2016)
d. Lokaal Sportakkoord (2020)
e. Sport coronascan (2021)
f. Speelruimtebeleid 'Het nieuwe spelen in Soest' (2013)

Cultuur

a. Beleidsregels welzijn, cultuur en sport (B&W, 2019)
b. Cultuurpact provincie Utrecht en gemeente Soest (B&W, 2018)
c. Meedoen is de Soester Cultuur. Cultuurvisie gemeente Soest 2016-2020 (raad, 2015)
d. Uitvoeringsplan Cultuurvisie 2016-2020 (raad, 2016)
e. Cultuur coronascan (2021)

Overhead

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) heeft als doel om uw raad op een simpele manier meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de hele organisatie. Daarmee krijgt u ook meer zeggenschap en sturing over de ontwikkeling van deze kosten. Daarom staan hieronder de baten en lasten die verband houden met de sturing en ondersteuning van het primaire proces. Dit zijn de zogenaamde overheadkosten.

Financiële verantwoording

Producten	L/B	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen * € 1.000)		2022	2023	2023
Ondersteunende organisatie	L	8.970	9.788	**9.234**
	B	0	0	**59**
	saldo	-8.970	-9.788	**-9.175**
Informatiehuishouding	L	3.220	3.475	**3.545**
	B	1	0	**0**
	saldo	-3.219	-3.475	**-3.545**
Facilitair en huisvesting	L	2.127	2.556	**2.562**
	B	132	145	**466**
	saldo	-1.995	-2.412	**-2.096**
Communicatie	L	136	192	**148**
	B			
	saldo	-136	-192	**-148**
Dekking overhead	L	-214	-378	**-378**
	B	1.568	1.559	**1.654**
	saldo	1.782	1.937	**2.032**
Totale lasten		14.239	15.633	**15.110**
Totale baten		1.700	1.703	**2.179**
Resultaat		**-12.539**	**-13.929**	**-12.931**

Toelichting op de afwijkingen t.o.v. begroting 2023:		
Een negatief bedrag betreft een nadeel/tekort, een positief bedrag betreft een voordeel/overschot.		**2023**
Overhead	L	**523**
	B	**475**
		998

Toelichting op de afwijkingen boven de € 100.000

Basis op orde voordeel € 671.000
Het budget voor de 'basis op orde' is in de najaarsnota 2023 toegekend aan de diverse deelprogramma's. Ook is een stelpost opgenomen bij de overhead. Op de diverse deelprogramma's is sprake van overschrijdingen op de personeelskosten. De stelpost bij de overhead dekt deze overschrijdingen met een bedrag van € 671.000. Dit gebeurt budgettair neutraal.

Gemeentehuis voordeel € 135.000
De lagere lasten voor het onderhoud van het gemeentehuis in verband met uitstel van werkzaamheden. Dit is een budgettair neutrale verwerking, omdat er minder onttrokken wordt uit de reserve onderhoud gebouwen.

Energielasten gemeentehuis voordeel € 115.000
Er is een hogere doorbelasting van energielasten aan externe gebruikers (voordeel € 67.000) en de lasten van de hoger begrote energielasten vielen mee (voordeel € 48.000).

Dekking overhead voordeel € 120.000
Er is een hogere bijdrage voor de dienstverlening met BBS afgesproken.

Algemene dekkingsmiddelen

Lasten en baten	L/B	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen * € 1.000)		2022	2023	2023
Lasten				
Lasten programma 1 t/m 3	L	114.113	133.891	**126.958**
Overhead	L	14.239	15.633	**15.110**
Algemene lasten	L	1.218	947	**944**
Onvoorziene uitgaven	L	0	0	**0**
Stelposten	L	0	192	**0**
Totaal lasten		**129.571**	**150.662**	**143.013**
Baten				
Baten programma 1 t/m 3	B	44.981	48.666	**46.367**
Overhead	B	1.700	1.703	**2.179**
Algemene uitkering	B	75.953	77.708	**79.139**
Sociaal domein	B	4.473	3.022	**3.022**
Dividend, aandelen	B	282	306	**310**
Saldo financiering	B	217	642	**727**
Bespaarde rente	B	357	293	**293**
Lokale belastingen	B	10.422	10.619	**10.626**
Algemene baten	B	409	257	**470**
Totaal baten		**138.796**	**143.216**	**143.133**
Resultaat voor bestemming		**9.225**	**-7.447**	**120**
Mutaties reserves				
Stortingen	L	12.711	8.920	**9.066**
Onttrekkingen	B	13.682	15.658	**14.269**
Resultaat na bestemming		**10.196**	**-708**	**5.323**

Algemene lasten

In de najaarsnota 2023 is gemeld dat een deel van onze vorderingen op de debiteuren voor een bedrag van € 241.000 oninbaar is verklaard. Dit bedrag kon deels opgevangen worden binnen het begrote budget en deels binnen de voorziening die speciaal hiervoor is opgenomen. Eind van het jaar is de omvang van de debiteuren dusdanig gedaald dat er in plaats van een storting een onttrekking van de voorziening kan plaatsvinden waardoor een voordeel ontstaat van € 216.000.

Stelposten

Het restant van de stelposten bestaat uit de stelpost onvoorzien welzijn (€ 5.000) en het restant van de stelpost taakmutaties (€ 187.000). Dit zijn middelen die uit de diverse circulaires van het Rijk zijn toegekend.
De stelpost onvoorzien welzijn kan vrijvallen. Van de middelen uit de stelpost taakmutaties (€ 187.000) wordt voorgesteld € 37.000 te oormerken voor de implementatie van de nieuwe wettelijke taak van de Wet Goed Verhuurderschap. De restant middelen voor de aanpak van de energie- en inflatiecrisis ad € 150.000 is als volgt ingezet. € 100.000 is voor dekking van lasten binnen deelprogramma Sport, kunst en cultuur. Zoals ook in de najaarsnota 2023 is aangegeven, is het gewenst om het restantbedrag beschikbaar te houden voor onvoorziene

uitgaven. Hierbij merken we nog op dat er hiervoor geen structurele middelen in de begroting beschikbaar zijn. Het verzoek is daarom het resterende budget van € 50.000 te oormerken voor het doen van uitgaven in 2024.

Algemene uitkering

Via de mei- en de septembercirculaire is de begroting 2023 bijgesteld. Aan het eind van het jaar verstuurd het Rijk nog de decembercirculaire. De middelen die via deze decembercirculaire aan de gemeente zijn toebedeeld bestaan uit de volgende onderdelen:

- Energietoeslag	€ 1.752.000
de lasten van de energietoeslag staan vermeld in deelprogramma sociaal domein	
- Gebiedsgerichte aanpak	15.000
- Maatschappelijke begeleiding	17.000
- Oekraïne sociaal domein	31.000
- Overige kleine taakmutaties	15.000
- Omgevingswet	247.000

Voorgesteld wordt om alleen de middelen van de omgevingswet te oormerken, zodat deze middelen nog ingezet kunnen worden in 2024.

Reserveringen

Toelichting op de afwijkingen t.o.v. begroting 2023: Een negatief bedrag betreft een nadeel/tekort, een positief bedrag betreft een voordeel/overschot.		**2023**
Reserveringen	L	**-146**
	B	**-1.389**
		-1.535

Toelichting op de afwijkingen boven de € 100.000

Algemene reserve nadeel € 290.000

In 2023 is het raadsbesluit genomen om € 3,9 mln te onttrekken uit de algemene reserve en te storten in de exploitatie voor de dekking van de extra lasten uit de bouwgrondexploitatie Dalweg. Bij de herziening van deze grondexploitatie is een bedrag van € 3,6 mln berekend, waardoor er € 0,3 mln minder gestort is.

Reserve onderhoud gebouwen nadeel € 1.417.000

In de programma's waar de diverse gemeentelijke gebouwen financieel op drukken, staan diverse voordelen genoemd die budgettair neutraal verlopen. Doordat er minder onderhoud is gepleegd dan begroot, is een lagere storting uit de reserve onderhoud gebouwen nodig.

Reserve egalisatieheffing afvalstoffenheffing nadeel € 231.000

Door de lagere lasten in het product afvalstoffen is een lagere bijdrage aan de exploitatie nodig.

Reserve onderhoud wegen en vervanging verkeerslichten voordeel € 449.000

In 2023 is het nieuwe wegenbeheersplan in de Raad aangenomen. Zoals in de nota reserves en voorzieningen is vastgesteld, zou daarna de bestemmingsreserve wegen opgeheven worden

en hiervoor is een voorziening wegen geformeerd. Het genoemde voordeel is de vrijval van het onderdeel wegen.

Hoofdstuk 3 – Paragrafen

Paragrafen

Paragraaf A - Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf begint met de verplichte basisset financiële kengetallen. Vervolgens wordt ingegaan op de inschatting van de financiële risico's alsmede aan de benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit.

Basisset financiële kengetallen

In de hierna opgenomen tabel zijn de voorgeschreven kengetallen vermeld en zijn de berekende waarden en het verloop van deze waarden ingevuld. Daarna volgt per kengetal een korte uitleg en wordt op de uitkomst en situatie voor Soest ingegaan.

Nr	Omschrijving kengetallen	Verloop van de kengetallen		
		Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
1A	Netto schuldquote	15%	25%	20%
1B	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	15%	25%	20%
2	Solvabiliteitsratio	45%	33%	43%
3	Structurele exploitatieruimte	6,04%	1,11%	5,00%
4	Grondexploitatie	2%	4%	5%
5	Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishoudens	97%	91%	91%

1A Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen.

Hierachter gaat het volgende mechanisme schuil. Gaat een gemeente schulden aan (b.v. ten behoeve van investeringen), dan worden de lasten hoger door rentebetalingen en aflossingen. Door geld te lenen worden aanschaffingen naar voren gehaald, maar de consequentie is dat hiermee een beslag op toekomstige inkomsten worden gelegd. Hoe hoger de schulden hoe meer toekomstige inkomsten voor aflossingen en rente worden vastgelegd. Deze uitgaven aan aflossingen en rente kunnen niet aan andere publieke voorzieningen worden besteed. Te hoge schulden verdrukken op deze wijze uitgaven aan noodzakelijke publieke voorzieningen en kunnen de gemeente in financiële problemen brengen.

Ontwikkeling	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Netto schuldquote	15%	25%	20%

Hoe de uitkomst te beoordelen? Hoe lager de netto schuldquote, hoe beter. Als de netto schuldquote de 100% passeert, springt het licht op oranje. Bij een netto schuldquote boven de

130% springt het licht voor de gemeente op rood. Tussen 0% en 100% is bij de meeste gemeenten sprake van een normale uitkomst.
Geconcludeerd kan worden dat:
a. De netto schuldquote als aandeel van de inkomsten is toegenomen.
b. De omvang van de netto schuld als aandeel van de inkomsten is relatief laag en royaal binnen de bandbreedte valt die als normaal voor een gemeente kan worden beschouwd.

1B Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Omdat bij leningen er onzekerheid kan bestaan of ze allemaal terug worden betaald, wordt de netto schuldquote zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden berekend. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast. De berekening van dit kengetal is gelijk aan de berekening van de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen.

De uitkomst is gelijk aan de netto schuldquote omdat in Soest geen sprake is van leningen aan b.v. woningbouwcorporaties, verbonden partijen, e.d. en er ook geen overige langlopende leningen spelen.

2 Solvabiliteitsratio
Onder solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Dit kengetal geeft in procenten aan in hoeverre het bezit op de balans is afbetaald, ergo niet met schulden is belast. Deze indicator geeft eveneens inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Ontwikkeling	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Solvabiliteitsratio	45%	33%	43%

Hoe de uitkomst te beoordelen? Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een uitkomst tussen 30% en 100% is als goed te beschouwen. Bij een uitkomst tussen 20% en 30% is voorzichtigheid geboden. Is de uitkomst lager dan 20%, dan heeft de gemeente zijn bezit zeer zwaar belast met schuld.

Geconcludeerd kan worden dat:
a. De solvabiliteitsratio is gelijk gebleven.
b. De omvang van de bruto schuld in ruime mate binnen de bandbreedte valt die als goed voor een gemeente kan worden beschouwd.

3 Structurele exploitatieruimte
De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe wendbaar een gemeente is. Als de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten, is een gemeente in staat om (structurele) tegenvallers op te vangen. Een dergelijke begroting is meer flexibel dan een begroting waarbij de structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

Ontwikkeling	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Structurele exploitatieruimte	6,04%	1,11%	5,00%

In 2023 is sprake van een positieve structurele exploitatieruimte.

Uit de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit (zie volgende bladzijden) blijkt dat de niet benutte belastingcapaciteit € 7,4 miljoen bedraagt en deze capaciteit als structurele capaciteit wordt aangemerkt. Hieruit volgt dat de potentiële structurele exploitatieruimte (aanzienlijk is en) op 5,28% kan worden gesteld.

4 Grondexploitatie
De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij verkoop. Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. Hoe lager dit percentage, hoe beter.

Ontwikkeling	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Grondexploitatie	2%	4%	5%

De waarde van het kengetal kan als normaal voor een gemeente worden beschouwd.

5 Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishoudens
De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de lokale belastingdruk zich verhoudt tot het landelijke gemiddelde. De lokale woonlasten worden t.o.v. het landelijke gemiddelde van het voorafgaande begrotingsjaar uitgedrukt in een percentage. De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen, wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten.

Ontwikkeling	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishoudens	97%	91%	91%

Geconcludeerd kan worden dat in de aangegeven jaren de gemiddelde woonlasten in Soest lager zijn dan het landelijke gemiddelde. De 91% in 2023 komt erop neer dat de lokale woonlasten in Soest € 79 per inwoner lager zijn dan het landelijke gemiddelde over 2022.

Financiële risico's, benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit c.a.

Onzekerheden kunnen van invloed zijn op het behalen van gemeentelijke doelstellingen. Die onzekerheden doen zich voor in de vorm van risico's.
Diverse ontwikkelingen (hernieuwde inzichten, onder andere volgend uit de nota grondbeleid en wet- en regelgeving) vormden aanleiding om het risicomanagement te actualiseren en hiervoor een integrale nota op te stellen. Eind 2023 heeft het college het Uitvoeringskader risicomanagement gemeente Soest 2023 vastgesteld.
De raad heeft de beleidskaders voor het risicomanagement al vastgesteld in de financiële verordening en in de nota reserves en voorzieningen.

In het kort komt dit er op neer dat de ratio voor het weerstandsvermogen minimaal 1 moet zijn, dat de algemene reserve een minimale omvang van € 7 miljoen moet hebben om tegenvallers op te vangen en dat de raad via de paragraaf ''weerstandsvermogen en risicomanagement'' door het college wordt geïnformeerd over de voortgang en relevante ontwikkelingen.

Een gemeente loopt tal van risico's. Een deel daarvan wordt geheel of gedeeltelijk afgedekt door specifieke maatregelen, bijvoorbeeld met verzekeringen en interne controle. Daarnaast loopt een gemeente ook altijd risico's die niet (kunnen) worden afgedekt. Deze risico's kunnen tot onvoorziene kosten leiden. De inschatting van het totaal aan financiële risico's waarvoor onvoldoende beheersmaatregelen zijn getroffen geeft inzicht in de benodigde weerstandscapaciteit.
Om te voorkomen dat een ingrijpende beleidswijziging moet worden doorgevoerd bij het optreden van niet afgedekte risico's, moet een gemeente capaciteit hebben om dergelijke zaken op te vangen: de zogenoemde beschikbare weerstandscapaciteit.
Het weerstandsvermogen geeft de relatie aan tussen de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en de capaciteit die een gemeente heeft om die niet-begrote kosten op te vangen. Een weerstandsvermogen lager dan 1,0 geeft aan dat een gemeente mogelijk niet goed in staat is om onverwachte ontwikkelingen financieel op te vangen. Zoals aangegeven, geldt voor de ratio van het weerstandsvermogen een minimumgrens van 1,0.

De nadere uitwerking van het genoemde uitvoeringskader voor het risicomanagement vindt in 2024 plaats. Over de effecten daarvan zal de raad in toekomstige P&C documenten worden geïnformeerd.

Risico-inschatting per einde 2023:

Ten behoeve van de jaarstukken 2023 zijn in het 1e kwartaal 2024 de onderkende, bestuurlijk relevante risico's geactualiseerd. In de hiernavolgende tabel zijn per programma de financiële risico's weergegeven. Uit de tabel op de volgende pagina blijkt dat Soest per einde 2023 voor € 7,9 miljoen risico's loopt die mogelijk onvoldoende zijn afgedekt door beheersmaatregelen. In de jaarstukken 2022 betrof het een bedrag van afgerond € 7,4 miljoen aan risico's. Het verschil van € 0,5 miljoen betreft met name de risico inschatting voor woonwagenkamp De Meent (+ € 0,4 miljoen), gebiedsvisie Dalweg (- € 0,5 miljoen), omgevingsvergunningen (+ € 0,2 miljoen) en zorgleveringen Sociaal Domein (+ € 0,4 miljoen). Zie nadere toelichting op de risico's verderop in dit onderdeel.

Programma en onderwerp	Kans (%)	Financiële impact (€)	Financieel risico (€)
PROGRAMMA BESTUURLIJKE OMGEVING			**242.000**
Gemeentelijke aansprakelijkheid/verzekeringen	10%	1.000.000	100.000
Terugval huuropbrengst gemeentelijk vastgoed	10%	1.420.000	142.000
PROGRAMMA FYSIEKE LEEFOMGEVING			**5.225.000**
Verkeersplan Soest-zuid (uitvoering)	15%	11.975.000	1.800.000
Schade aan het groen/openbare ruimte door weersinvloeden	50%	200.000	100.000
Stikstof	pm	pm	pm
Project vliegbasis Soesterberg	50%	3.300.000	1.650.000
Masterplan Soesterberg	bestaande uit diverse percentages en bedragen		450.000
Woonwagenkamp De Meent en omliggende gebiedsontwikkeling	10%	3.500.000	350.000
Gebiedsvisie Dalweg e.o.	bestaande uit diverse percentages en bedragen		200.000
Molenstraat, voormalig werfterrein	10%	928.000	90.000
Planschade	25%	400.000	100.000
Omgevingsvergunningen	90%	400.000	360.000
Omgevingswet	50%	250.000	125.000
Netcongestie	50%	pm	pm
PROGRAMMA SOCIALE LEEFOMGEVING			**992.500**
Zorgleveringen Sociaal Domein	50%	1.850.000	925.000
Leerlingenvervoer	25%	100.000	25.000
Wetswijziging BTW verrekening Sport	10%	300.000	30.000
Aansprakelijkheid voor veiligheid van speelgelegenheid	25%	50.000	12.500
ALGEMENE DEKKINGGMIDDELEN			**987.500**
Uitkeringen gemeentefonds	bestaande uit diverse percentages en bedragen		752.500
Dividenduitkering deelnemingen	50%	30.000	15.000
Dubieuze debiteuren	50%	50.000	25.000
Loonontwikkelingen	10%	200.000	20.000
Prijsontwikkelingen	50%	350.000	175.000
PARAGRAFEN			**416.000**
B - Renterisico	10%	150.000	15.000
C - Trajecten medewerkers	50%	440.000	220.000
C - Inkoop	25%	60.000	15.000
C - Meldplicht datalekken	25%	100.000	25.000
C – Algemene informatieveiligheid	5%	1.500.000	75.000
E - Garantstellingen	bestaande uit diverse percentages en bedragen		66.000
Totaal			**7.863.000**

Overzicht (majeure) risico's die zich in 2023 hebben voorgedaan:

Terugval huuropbrengst gemeentelijk vastgoed
Zoals is toegelicht bij deelprogramma 1.4 Accommodaties en eigendommen/wat heeft het gekost zijn voor een bedrag van € 33.000 lagere huuropbrengsten gerealiseerd dan was begroot.

Masterplan Soesterberg en Gebiedsvisie Dalweg e.o.
Voor de herziening van de grondexploitaties inclusief afsluiten diverse deelplannen Masterplan Soesterberg is een incidentele last van € 339.000 ontstaan.
Voor de bouwgrondexploitaties Dalweg was een lagere bijdrage uit algemene reserve nodig. Dit leverde een incidenteel voordeel op van € 283.000.
Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar deelprogramma 2.1 Wonen/wat heeft het gekost en naar paragraaf F Grondbeleid.

Bouwleges
Voor de bouwleges/omgevingsvergunningen is een nadeel van afgerond € 1 miljoen gerealiseerd ten opzichte van de begroting. Zie toelichting bij deelprogramma 2.1 Wonen/wat heeft het gekost.

Zorgleveringen sociaal domein
De zorgleveringen voor Jeugd en WMO vallen ten opzichte van het beschikbare budget voor een bedrag van afgerond € 1 miljoen lager uit. Zie toelichting bij deelprogramma 3.1 Sociaal Domein/wat heeft het gekost.

Uitkeringen gemeentefonds
Zoals is toegelicht bij het onderdeel Algemene dekkingsmiddelen, treedt er voor de algemene uitkering als gevolg van de decembercirculaire 2023 een voordeel op afgerond € 1,6 miljoen. Hier staan uitgaven tegenover van afgerond € 1,2 miljoen voor de energietoeslag bij deelprogramma 3.1 Sociaal Domein en daarnaast wordt voor de omgevingswet een bedrag van € 247.000 geoormerkt (zie oormerkvoorstellen).

Dubieuze debiteuren
Zoals is toegelicht bij het onderdeel Algemene dekkingsmiddelen, is er voor de dubieuze debiteuren een voordeel ontstaan van € 216.000.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit heeft een structurele en een incidentele component. De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit de niet benutte belastingcapaciteit. De niet benutte belastingcapaciteit wordt gedefinieerd als:

1. Het verschil tussen de kosten en opbrengsten (kostendekking) van de afval- en rioolheffing. De kostendekking is nagenoeg 100%. Daarom wordt deze niet verder in de berekening betrokken.
2. Het verschil tussen de OZB-opbrengst voor de gemeente Soest volgens de artikel 12-norm en de begrote OZB-opbrengst, zoals deze is verwerkt in de begroting 2023.

Dit geeft de volgende berekening:

Artikel 12-norm	€	17.898.000
Opbrengst begroting 2023	€	10.451.000
Verschil	€	7.447.000

Op basis van deze normen bedraagt de structurele weerstandscapaciteit circa € 7,4 miljoen. De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit de reserves die niet geblokkeerd zijn. De besteding van de meeste reserves ligt vast. Incidentele aanwending van deze reserves leidt dan ook tot een bestedingsbeperking voor de toekomst. Daarom beschouwen wij conform het uitvoeringskader Risicomanagement alleen de algemene reserve als vrij aanwendbaar. Op basis van de huidige inzichten bedraagt de gemiddelde hoogte van de algemene reserve per ultimo 2023 t/m 2026 circa € 20 miljoen. Dit ligt fors boven de in de nota Reserves en Voorzieningen bepaalde minimumgrens van € 7 miljoen. De totale beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt daarmee in 2023 € 27,4 miljoen.

Weerstandsvermogen
Voor het berekenen van het weerstandsvermogen wordt de beschikbare weerstandscapaciteit (= algemene reserve + vrije belastingcapaciteit) gedeeld door de benodigde weerstandscapaciteit (= totaal van financiële risico's).
Op grond van de bovenstaande berekening komt het weerstandvermogen 2023 uit op:

€ 27,4 miljoen / € 7,9 miljoen = 3,5.

De ratio van 3,5 wekt de suggestie dat we zeer ruimschoots voldoen aan de normering. We tekenen hier bij aan dat een aantal risico's met een p.m. is opgenomen waarvan de financiële impact fors kan oplopen. Indien de maatregelen rondom stikstof of netcongestie een nadelig effect hebben op de exploitaties dan heeft dit wel een majeure impact op ons vermogen.

In 2020 is landelijk het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader (GTK 2020) in werking getreden. Uit onderstaande tabel blijkt dat volgens de signaleringswaarden van het GTK 2020 ons weerstandsvermogen 'uitstekend' is te noemen.

Beschikbare weerstandscapaciteit

Weerstandsvermogen	Betekenis
>= 2.0	Uitstekend
1.4 < 2.0	Ruim voldoende
1.0 < 1.4	Voldoende
0.8 < 1.0	Matig
0.6 < 0.8	Onvoldoende
< 0.6	Ruim onvoldoende

Nadere toelichting bestuurlijk relevante risico's:

Programma 1. Bestuurlijke omgeving

Gemeentelijke eigendommen en aansprakelijkheid/verzekeringen

Toelichting:
Verzekeringen zijn aangegaan voor onder andere gebouwen & inventaris, voertuigen. Ook zijn er verzekeringen afgesloten voor wettelijke aansprakelijkheid en aangelegenheden op het gebied van fraude, personeel en bestuur. Het risico bestaat uit kosten die voorvloeien uit afgesproken eigen risico en uit kosten van niet of niet volledig verzekerde zaken.

Beheersmaatregel(en):

- De gemeentelijke opstallen zijn onder meer verzekerd tegen brand- en vliegtuigschade. De verzekeringen zijn afgesloten onder toepassing van de indexclausule, dat wil zeggen dat de verzekerde waarden meestijgen met de herbouwkosten;
- De voertuigen zijn in ieder geval verzekerd op basis van een WA-polis. Afhankelijk van ouderdom en aard van het gebruik zijn aanvullende dekkingen meeverzekerd;
- We hebben een WA-verzekering afgesloten met een eigen risico van € 12.500 per gebeurtenis. De verzekerde bedragen zijn maximaal € 2,5 miljoen in geval van personen en/of zaakschade en € 1,25 miljoen in geval van vermogensschade. Per verzekeringsjaar wordt niet meer vergoed dan twee keer de vermelde maximale bedragen per categorie. Op basis van het schadebeeld van de afgelopen jaren is het risico als normaal te beoordelen.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	laag = 10%	€ 1.000.000	€ 100.000

Terugval huuropbrengsten gemeentelijke accommodaties

Toelichting:
Maatschappelijke organisaties en andere huurders van gemeentelijk vastgoed heroriënteren zich eens in de paar jaar op hun huisvesting en ruimtegebruik. Hierdoor kan de komende jaren de leegstand toenemen als contracten worden beëindigd. Het risico is gerelateerd aan de totaal geraamde huuropbrengsten, waarbij het risico op huurderving wordt geschat op 10%.

Beheersmaatregel(en):

- Nadere uitwerking van het accommodatiebeleid kan inspelen op leegstand en verhuurbaarheid;
- De verhuur wordt actief aangepakt door onder andere leegstandsbeheer en marktconforme huurprijzen.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	laag = 10%	€ 1.420.000	€ 142.000

Programma 2. Fysieke leefomgeving

Verkeersplan Soest zuid (uitvoering)

Toelichting:

De regio heeft voor het Verkeersplan Soest-Zuid een totaal uitvoeringsbudget van € 11.975.000 beschikbaar gesteld. Voorwaarde van de regio is dat de uitvoering uiterlijk in 2024 gereed is. Als dit niet het geval is, dan vervalt de bijdrage en zijn alle gemaakte kosten volledig voor rekening van de gemeente Soest.
Daarnaast is de voorwaarde bij deze bijdrage dat de gemeente Soest de risicodragende partij is. Dit betekent dat als er meer dan de ontvangen bijdrage uit de regio wordt uitgegeven, deze extra kosten voor rekening komen van de gemeente Soest.

Beheersmaatregel(en):

- De gemeente heeft in 2022 overleg gevoerd met de provincie voor de verlenging van de beschikking van 2024 naar 31-12-2028. Dit is gehonoreerd.
- Aansluitend hebben we ook te maken met een duidelijke stijging van de indexering. Om dit goed in beeld te houden hebben we regelmatig interne begroting overleggen, Vanuit hier kunnen we mogelijk maatregelen nemen in de uitvoering (versoberingen) of zoeken we naar extra budget voor de (gewijzigde) scope.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	laag = 15%	€ 11.975.000	€ 1.800.000

Schade aan het groen/openbare ruimte door weersinvloeden

Toelichting:

Door klimaatverandering zijn er aanzienlijk extremere weersinvloeden te verwachten. Een extreme droogteperiode kan leiden tot extra sterfte van beplanting en bomen en daarmee tot noodzakelijke vervanging. Daarnaast vormen zware stormen, hoosbuien en blikseminslagen een risico voor schade aan bomen en aan andere gemeentelijke goederen en goederen van derden.
In 2023 hebben we meer kosten moeten maken dan begroot aan boombeheer, door invloeden van droogte, storm, en te veel water.

Beheersmaatregel(en):

- We werken continu aan het afkoppelen van hemelwater van het gemengde riool. Dit zorgt voor aanvulling van grondwater in natte perioden, waardoor groen langer kan beschikken over water in droge perioden. Ook zorgt het lokaal verwerken van hemelwater voor minder risico op wateroverlast benedenstrooms en (vervuild) water op straat vanuit de riolering. Desalniettemin geven we momenteel bomen extra water ten tijde van droogte;
- Daarnaast vervangen we bomen en beplanting die doodgaan door droogte en houden we bij de keuze voor boom- en heestersoorten zoveel mogelijk rekening met de klimaatverandering. We proberen hierdoor het uitvallen van bomen zoveel mogelijk te beperken, er bestaan echter weinig soorten die tegen meerdere extremen (hitte, vrieskou, droogte én hevige regenval) kunnen;
- Jaarlijks krijgen risicovolle bomen een VTA (Visual Tree Assessment)-controle. Daarnaast worden alle bomen in het stedelijk gebied eens in de drie jaar gecontroleerd. Dit draagt bij aan een actueel beeld van de risico's.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	gemiddeld = 50%	€ 200.000	€ 100.000

Stikstof			
Toelichting: Beleidsontwikkelingen rond stikstof hebben in 2023 veel aandacht opgeëist in het landelijke nieuws. Net als in voorgaande jaren is er veel onduidelijk. Mogelijkerwijs is de impact nog steeds significant. In Soest geldt dat met name voor (woning)bouwprojecten. *Beheersmaatregel(en):* Voor Soest is in beeld gebracht bij welke omvang een ontwikkeling de kritische grens mogelijk passeert. Deze grens is vertaald in een handelingskader, hierdoor is het duidelijk wanneer stikstof mogelijk extra aandacht vraagt. Door deze werkwijze is het risico op juridische aansprakelijkheid door het handelen van de gemeente zelf aanzienlijk afgenomen.			
Generiek risico	**Kans**	**Impact**	**Risico**
Financieel	p.m.	p.m.	p.m.

Project Vliegbasis Soesterberg			
Toelichting: De financiële risico's voor het project de Vliegbasis deelt Soest met Zeist en de provincie Utrecht op grond van de Samenwerkingsovereenkomst Vliegbasis. De totale kosten van de groene projecten worden gedekt uit het positieve saldo van de rode projecten. Het risico dat het saldo van de rode projecten onvoldoende is om de kosten te dekken van de groene projecten kent de volgende verdeling: · Mocht het saldo van de rode projecten hoger zijn dan € 28 mln., dan vervallen de risico's voor Soest. · Mocht het saldo van de rode projecten lager zijn dan € 28 mln., dan wordt het tekort ten opzichte van de € 28 mln. tussen partijen voor gelijke delen (1/3) gedeeld. · De hoogte van het bedrag van € 28 mln. is als volgt tot stand gekomen: · Een geïnvesteerd vermogen van € 18 mln. voor de aankoop, sloop, sanering en natuurontwikkeling van de vliegbasis. · De afdracht aan het programma Hart van de Heuvelrug met een maximum van € 10 mln. Door het uitwerken van het voorkeursmodel van de Vliegbasis is gebleken dat de benodigde € 18 mln. gedekt is uit de rode ontwikkeling. De tussen de drie partners afgesproken maximale afdracht van € 10 mln. aan het programma Hart van de Heuvelrug betrekken wij voor 1/3 deel in onze risico-inschatting. Het huidig resultaat op eindwaarde van de woonwijk Vliegbasis (rode project) is € 31,6 mln. Op 4 augustus 2023 heeft de rechtbank Midden-Nederland een tussenuitspraak gedaan waarbij de rechter van oordeel is dat in de Habitatrichtlijn-vleermuissoorten onvoldoende onderbouwd is dat er een groot openbaar belang is in de vorm van een regionale behoefte aan woningen in het dure prijssegment. Provincie Utrecht moet nu een aanvullende onderbouwing geven. Dit is gebeurd en op 26 januari 2024 heeft de rechtbank Midden-Nederland een voor het project een positieve uitspraak gedaan: de ontheffing blijft in stand. Onder de beoogde woonwijk ligt een grote bodemverontreiniging in de vorm van de stof PFOS uit voormalige brandblusmiddelen. Provincie Utrecht is in gesprek met de voormalig eigenaar Defensie om tot een passende oplossing te komen. De kosten zijn voor rekening en risico van Defensie en provincie Utrecht. *Beheersmaatregel(en):* Actieve programmasturing en –beheersing op het project de Vliegbasis; Actieve projectsturing en –beheersing op het project de Vliegbasis; Optimale afstemming met project Soesterberg-Noord i.v.m. de milieuhindercirkels; Inzichten in uitkomsten van de flora en fauna onderzoeken en de te nemen maatregelen; Maatregelen sanering monitoren en waar nodig ingrijpen als de kwaliteit van de sanering onder druk komt te staan.			
Generiek risico	**Kans**	**Impact**	**Risico**
Financieel	gemiddeld = 50%	€ 3.300.000	€ 1.650.000

Masterplan Soesterberg

Toelichting:

In het Masterplan inventariseren wij de risico's van de actieve projecten en vertalen wij deze in kans maal omvang. De optelsom van deze diverse percentages en bedragen levert een risicoprofiel op. De deelprojectprojecten Infrastructuur en Soesterberg Noord-milieu hebben een risicoprofiel van € 0,45 mln. De andere deelprojecten zijn afgerond of nog niet gestart.

Beheersmaatregel(en):

Actieve projectsturing.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	bestaande uit diverse percentages en bedragen		€ 450.000

Woonwagencentrum De Meent en omliggende gebiedsontwikkeling

Toelichting:

Woonwagencentrum De Meent

Risico's in deze fases van het project uiten zich in onze ambities versus haalbaarheid. In het proces om te komen tot uitvoering is veel overleg nodig met de betrokken bewoners, in verband met het bereiken van overeenstemming over de te verrichten werkzaamheden.

Omliggende gebiedsontwikkeling

Ontwikkeling blijft eventueel mogelijk met een wijziging van het bestemmingsplan, mits het past binnen de beleidskaders van de gemeente Soest. Risico voor de ontwikkelaar is een goede verkeersoplossing. Zonder gedegen verkeersoplossing is op voorhand geen ontwikkelruimte in te vullen. Het is aan de ontwikkelaar om hiervoor een plan in te dienen.

Beheersmaatregel(en):

Woonwagencentrum De Meent

In de begroting 2023 is een stelpost opgenomen voor de dekking van de kapitaallasten voor het brandveilig maken van het woonwagencentrum De Meent door bouwkundige maatregelen en of herinrichting. De totale verwachte kosten zijn € 3,5 mln. De mogelijkheid bestaat dat een variant voor uitwerking wordt gekozen die boven of onder de € 3,5 mln uitkomt. Door het presenteren van verschillende scenario's, krijgen we inzicht in de haalbaarheid van onze ambities. Dit resultaat is te beïnvloeden door verschillende keuzes te maken.

Samen met de bewoners komen we tot overeenstemming van de te verrichten werkzaamheden, herstructurering, eventuele benodigde extra aan te leggen standplaatsen, eventuele nieuwe woonunits, het sluiten van nieuwe huurovereenkomsten en de logistieke operatie met betrekking tot de (ver)plaatsing van de woonunits. Bij eventuele uitbreiding doen we onderzoek naar gronden. Ook de staat van onderhoud van de openbare ruimte onderzoeken we en hoe we de inrichting invullen met onze ambities.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	Afhankelijk van de gekozen variant tot uitwerking		
	laag = 10%	€ 3.500.000	€ 350.000

Gebiedsvisie Dalweg e.o.			
Toelichting: Met betrekking tot de fase van de projecten in de gebiedsvisie Dalweg is gekozen voor een methode waarbij de risico's van de actieve projecten worden geïnventariseerd per project en vertaald in kans maal omvang. De optelsom van deze diverse percentages en bedragen levert een risicoprofiel op. Uit de tender is een grondaanbieding gedaan die afwijkt van de huidige grondexploitatie, waardoor een tussentijdse herziening noodzakelijk bleek. De herziene grondexploitatie is eind 2023 voor ter vaststelling voorgelegd aan de raad. *Beheersmaatregel(en):* Het resultaat van de deelprojecten opgeteld leidt tot een nadelig resultaat. Dit resultaat is te beïnvloeden door te draaien aan verschillende "knoppen": Parkeeroplossingen. Gebeurt het parkeren ondergronds, half-verdiept of op maaiveld en in welke verhouding. Hoe om te gaan met de parkeernorm in relatie tot mobiliteit; Typologie. Verhouding sociaal/goedkoop, midden duur en duur segment; Inrichtingsniveau openbare ruimte. Hoe vullen wij onze ambities voor de inrichting van de openbare ruimte in. Subsidieaanvragen bij het rijk en de provincie Utrecht.			
Generiek risico	**Kans**	**Impact**	**Risico**
Financieel	bestaande uit diverse percentages en bedragen		€ 200.000

Molenstraat, voormalig werfterrein			
Toelichting: De begroting in de grondexploitatie laat weinig ruimte voor extra kosten. Nu de aanbesteding geweest is en de aanneemsom valt binnen de beschikbare budgetten schatten wij het risico in op een percentage van de aanneemsom. *Beheersmaatregel(en):* Budgetbewaking op de aanneemsom.			
Generiek risico	**Kans**	**Impact**	**Risico**
Financieel	laag = 10%	€ 928.000	€ 93.000

Planschade en nadeelcompensatie

Toelichting:

Planschade treedt op als eigenaren van onroerend goed vermogensschade lijden door een planologische wijziging. Planschade is geregeld in de Wet ruimtelijke ordening (Wro). In de Wet ruimtelijke ordening is bepaald dat bij de schadebepaling rekening wordt gehouden met het normaal maatschappelijk risico waarbij een deel van de schade voor rekening van de aanvrager blijft.

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet (Ow) en titel 4.5 van de Algemene wet bestuursrecht (Awb) per 1 januari 2024 is het systeem veranderd. Nu wordt gesproken van nadeelcompensatie. Nadeelcompensatie is breder en houdt in dat elk schadeveroorzakend handelen van een bestuursorgaan in de rechtmatige uitoefening van zijn publiekrechtelijke bevoegdheid voor vergoeding in aanmerking kan komen, mits deze schade uitgaat boven het normaal maatschappelijk risico. In de Omgevingswet is een limitatieve lijst van schadeoorzaken opgenomen die zien op schade specifiek ingeval van een waardedaling van een onroerende zaak. Hieruit blijkt o.a. dat niet alleen het omgevingsplan, maar ook de omgevingsvergunning een titel voor schade oplevert. De financiële gevolgen hiervan zullen in de praktijk nog moeten blijken.

Voor zowel planschade als nadeelcompensatie geldt een verjaringstermijn van 5 jaar na het onherroepelijk worden van de planologische wijziging respectievelijk de schadeveroorzakende gebeurtenis. De komende 5 jaar moet daarom ook nog rekening worden gehouden met aanvragen voor planschade.

Beheersmaatregel(en):

De gemeente kan planologische medewerking verlenen aan een nieuwe ontwikkeling op initiatief van een derde. Het risico wordt waar mogelijk afgedekt door een nadeelcompensatieverhaalsovereenkomst, waarbij mogelijke schade voor rekening en risico wordt gebracht van de initiatiefnemer. Dit geldt niet als het schadeveroorzakend besluit is genomen op initiatief van de gemeente. Kosten van nadeelcompensatie komen dan voor rekening van de gemeente zelf. Dit risico kan eventueel worden meegenomen in de betreffende grondexploitatie.

Daarnaast wordt bij zowel planschade als nadeelcompensatie rekening gehouden met het normaal maatschappelijk risico (het deel van de schade dat voor rekening is van de aanvrager). Bij planschade ligt het normaal maatschappelijk risico tussen 2% tot 5%. In de Omgevingswet is het normaal maatschappelijk risico standaard vastgesteld op 4% van de waarde van de onroerende zaak. In beide gevallen geldt een verjaringstermijn van 5 jaar voor het doen van een aanvraag.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	laag = 25%	€ 400.000	€ 100.000

Omgevingsvergunningen

Toelichting

De marktontwikkeling was in 2023 grillig, evenals de nog niet bekende effecten van de inwerkingtreding van de Omgevingswet. De inkomsten zijn gebaseerd op een inschatting van de te verwachten aanvragen.

In de najaarsnota verwachtten wij dat op basis van het aantal ingediende grote bouwplannen een voordeel werd gehaald van € 400.000. Echter, van de ingediende grote bouwplannen is een deel omgezet naar vooroverleg, omdat ze nog niet klaar waren voor behandeling als vergunning. Dat betekent dat in plaats van het voordeel, er voor € 1 miljoen minder opbrengsten uit leges zijn gerealiseerd.

De hoogte van het totale legesbedrag wordt met name bepaald door de grote plannen. Door de jaren heen zijn de kleine plannen gemiddeld verantwoordelijk voor 1/3 van het totale legesbedrag en de grote plannen voor 2/3. De begrotingssystematiek zit zo in elkaar, dat alleen het grootste deel van de werkzaamheden die in het begrotingsjaar worden verricht, mogen worden toegekend aan dat jaar. Dus de aanvragen die in december zijn ingediend, moeten worden toegerekend aan het aankomende jaar. Naar verwachting gaat dat om een legesbedrag van ca 1 miljoen. Deze grote hoeveelheid aan werkzaamheden vraagt een enorme inzet van het team VTH.

Beheersmaatregel(en):
In het kader van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging is een herziening van de legestarieven op basis van kostprijsberekening verwerkt. Dit zal gemonitord worden.
Tussen het team Vergunningen en het team Ruimtelijke Ontwikkeling is periodiek overleg over de fasering van het bouwprogramma en initiatieven van derden.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	hoog = 90%	€ 400.000	€ 360.000

Omgevingswet

Toelichting
De Omgevingswet is op 01-01-2024 definitief in werking getreden, in 2023 zijn geen risico's opgetreden. De risico's zullen mogelijk wel optreden in 2024 (en de daar opvolgende jaren) en blijven daarom verder ongewijzigd. Vanwege het uitstel van de wet in 2023 en met het oog op de inwerkingtreding op 1 januari 2024 heeft het Rijk met de decembercirculaire compensatie over 2023 toegekend. Ook met de meicirculaire 2024 en 2025 is nog een structurele bijdrage in de richting van de decentrale overheden (inclusief gemeenten) toegezegd met het oog op de implementatie van de omgevingswet.
Aangezien we pas een korte periode onder de Omgevingswet werken en nog volop in de implementatiefase zitten, is het op dit moment nog onzeker of de beschikbare gestelde budgetten voldoende zijn om de taken onder de Omgevingswet uiteindelijk goed uit te (blijven) voeren. De risico's omtrent deze onzekerheid (i.c.m. alle andere onzekerheden over het werken onder de Omgevingswet) worden als volgt ingeschat:

- financieel risico à € 250.000 op jaarbasis (dwangsommen, extra last-minute inhuur, extra capaciteit voor bezwaar- en beroepsprocedures). We houden de kans op 50%. Momenteel doen we de eerste ervaringen op, maar we hebben een langere periode nodig om een goed beeld te krijgen van de financiële consequenties die optreden;
- juridisch (houdbaarheid van besluiten).
- dienstverlening (enerzijds halen van wettelijk verplichte en daarmee landelijk gebruikelijke behandeltermijnen en anderzijds zorgvuldige participatie).
- ruimtelijke kwaliteit (mogelijk gebrekkige afweging van initiatieven door tijdsdruk en capaciteitsgebrek).
- imago (door een combinatie van bovenstaande risico's).

Beheersmaatregel(en):
De gemeenteraad heeft zowel eind 2021 bij het vaststellen van de omgevingsvisie en opdrachten voor programma's, als begin 2022 bij besluitvorming over de sturingsfilosofie, adviesrecht, participatieplicht en delegatie, keuzes gemaakt die bepalend zijn voor de benodigde budgetten. Daarmee heeft de raad voor een deel invloed op de risico's. Een ander deel van de risico's wordt echter veroorzaakt door wettelijke verplichtingen waar we als gemeente geen keuzevrijheid in hebben.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	gemiddeld = 50%	€ 250.000	€ 125.000

Netcongestie

Toelichting
Bij congestie zit het energienet in een gebied vol. Dat betekent, dat nieuwe klanten niet kunnen worden aangesloten of dat bestaande klanten niet meer capaciteit kunnen krijgen. Om alle extra productie en verbruik van elektriciteit aan te sluiten, zijn vaak netverzwaringen nodig. Dat kost tijd. Daarom wordt gewerkt aan congestiemanagement. Hierbij stemmen verbruikers en producenten vraag en aanbod van elektriciteit af, zo mogelijk in combinatie met opslag en andere slimme oplossingen. Hierin is een nadrukkelijk rol weg gelegd voor de gemeente om dit proces in gebieden op gang te brengen. De focus ligt in eerste instantie op bedrijventerreinen omdat daar de meeste knelpunten ontstaan maar ook het meeste handelingsperspectief bestaat. Daarom werken we aan het ontwikkelen van een structuur om de cohesie tussen ondernemers te vergroten en zo tot projectontwikkeling te komen. Op deze manier kunnen we lokaal maximaal het energiesysteem benutten.

Het is niet alleen een probleem van Stedin als regionale netbeheerder maar hangt ook samen met wat er gebeurt op het hoofdspanningsnet van Tennet. Dit onderwerp heeft de volle aandacht van alle netbeheerders, het Rijk, de provincies en de RES-regio's. We staan nog aan het begin en het is zaak om grip te krijgen op de governance en besluitvorming terwijl deze de komende periode duidelijker wordt.

Beheersmaatregel(en):
Netcongestie krijgt de volle aandacht in het nieuwe energieprogramma. Zo wordt onder meer gewerkt aan samenwerkingsafspraken met Stedin. Daarnaast haken we aan op regionale, provinciale en landelijke processen om de kansen voor Soest in beeld te krijgen en te benutten. De (financiële) consequenties van die gevallen waar door netcongestie (voorlopig) geen ontwikkelingen mogelijk zijn, kunnen indirect ook voor de gemeente zijn. Daar waar de gemeente initiatiefnemer is, is het van het allergrootste belang dat in een vroegtijdig stadium wordt nagedacht over de energievoorziening van het project in relatie tot de timing. Daarom wordt ook gewerkt aan interne bewustwording van netcongestie.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	Gemiddeld = 50%	p.m.	p.m.
Strategisch	Gemiddeld = 50%	p.m.	p.m.

Programma 3. Sociale leefomgeving

Zorgleveringen sociaal domein

Toelichting:
Het sociaal domein bestaat uit uiteenlopende taken en aandachtsgebieden. Wij schatten risico's in vanwege de grote hoeveelheid externe factoren die invloed hebben. Ook vanwege externe verwijzers zoals huisartsen die rechtstreeks toegang hebben tot de inzet van zorg.
Om meer grip te krijgen op het sociaal domein, hebben wij medio 2021 een diepgaande analyse uitgevoerd naar onder meer de kosten- en inkomstenopbouw van onze budgetten en naar de toekomstige ontwikkelingen daarvan. Daarbij is onder meer betrokken de huidige status van de transformatieagenda, de voortgang van de businesscases die voortkomen uit het Nautus-rapport, de beweging die de komende jaren nog nodig is en welke investeringen dit nog zal vergen. De uitkomsten van deze analyse zijn verwerkt in de meerjarenbegroting 2022-2026. Voor de meerjarenbegroting 2024-2027 zijn wij op basis van de gestegen volumes uitgegaan van een impactbedrag van € 1,85 mln. (3% van de totale omvang van de begroting sociaal domein ad € 61,7 mln. in 2024) en dat hanteren we ook nu voor de jaarstukken 2023.

Het risico blijft bestaan dat uitgaven, (rijks)inkomsten, beleidsmatige afwegingen of business cases zich anders ontwikkelen dan verwacht. Dit zeker in het licht van de landelijke trend van gestegen zorguitgaven (o.a. door kostenstijgingen en hogere indexaties) en onzekere verwachtingen omtrent de middelen die het rijk hiervoor in de toekomst beschikbaar gaat stellen, met name voor Jeugd. Vandaar dat dit risico is opgenomen voor een hoger bedrag dan de afgelopen jaren het geval was.

Beheersmaatregel(en):
- periodieke monitoring stand van zaken uitvoering strategische agenda sociaal domein;
- periodieke monitoring businesscases;
- periodieke regionale afstemming;
- continue afstemming met zorgaanbieders;
- procesoptimalisaties.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	Gemiddeld = 50%	€ 1.850.000	€ 925.000

Leerlingenvervoer

Toelichting:

Omdat het leerlingenvervoer een open einde regeling is (iedereen die voldoet aan de eisen heeft recht op leerlingenvervoer), is het lastig de kosten omlaag te brengen. Met onze regels hanteren we de maximale wettelijke ruimte. Ook zijn er ontwikkelingen zoals het gebrek aan plekken op het voortgezet speciaal onderwijs in onze regio, waardoor leerlingen over grotere afstanden vervoerd moeten worden. We zitten samen met de gemeenten van Regio Amersfoort in een contract voor het leerlingenvervoer dat doorloopt in 2024.

Beheersmaatregel(en):

- Streng beschikken aan de voorkant: alleen taxivervoer als er geen andere mogelijkheden zijn;
- Intensivering contractmanagement samen met de andere regiogemeenten;
- Versterken zelfredzaamheid: kijken of jongeren met begeleiding in staat zijn om uit het taxivervoer te komen;
- Inzetten op thuisnabij onderwijs zodat leerlingen op hun eigen school kunnen blijven.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	laag = 25%	€ 100.000	€ 25.000

Wetswijziging btw-verrekening sport

Toelichting:

Op 1 januari 2019 is de gewijzigde btw-sportvrijstelling in werking getreden. Ter compensatie hiervan heeft het rijk een specifieke uitkering in het leven geroepen (SPUK). Alle gemeentelijke aanvragen over 2023 overtroffen het beschikbare landelijk budget. In 2023 bedroeg het uitkeringspercentage daarom circa 70% wat betekent dat van de aanvragen 70% door het Rijk als voorschot beschikbaar wordt gesteld. Onze aanvraag over 2023 bedroeg afgerond € 1 miljoen. De werkelijke declaraties die de afgelopen jaren lager zijn geweest dan de aanvragen, zijn door het Rijk zijn steeds voor 100% uitbetaald. Omdat dit afhankelijk is van het landelijke beeld in enig jaar houden wij rekening met een risico dat € 300.000 (30% van € 1 miljoen) met een lage kans van 10% dat onze declaratie over 2023 niet wordt gehonoreerd door het rijk.

Beheersmaatregel(en):

Wij volgen de ontwikkelingen op de voet en uitgaande van de situatie van de afgelopen jaren hebben wij een risico inschatting gemaakt van een mogelijk nadeel voor de btw verrekening sport.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	laag = 10%	€ 300.000	€ 30.000

Aansprakelijkheid voor veiligheid van speelgelegenheid

Toelichting:

De gemeente kan aansprakelijk worden gesteld voor het beheer en onderhoud van speelgelegenheden en het nalaten daarvan. Om de veiligheid voor de gebruikers te borgen, zijn in het Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen wettelijke eisen gesteld aan speeltoestellen en aan het onderhoud en beheer van speelgelegenheden.

Beheersmaatregel(en):

- alleen gekeurde speeltoestellen plaatsen;
- op regelmatige basis (min. 4x per jaar) de speeltoestellen en ondergronden inspecteren;
- bijhouden digitaal logboek;
- voldoen aan bepalingen van het Warenwetbesluit Attractie- en speeltoestellen.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	klein = 25%	€ 50.000	€ 12.500

Algemene dekkingsmiddelen

Uitkeringen Gemeentefonds

Toelichting:
A) Reguliere uitkering. Meer dan 50% van de inkomsten van de gemeente is afkomstig uit het Gemeentefonds. De raming van de uitkering 2023 en verder is gebaseerd op de meicirculaire 2022. 1% lagere of hogere uitkering is in 2023 circa € 770.000.
Beheersmaatregel: door middel van het opnemen van stelposten worden de circulaires gemonitord.

B) Btw-compensatiefonds. De hoogte van het gemeentefonds wordt mede bepaald door de 'ruimte onder het plafond van het Btw-compensatiefonds'. Blijven gemeenten onder het plafond dan wordt het verschil aan het gemeentefonds toegevoegd, wordt het plafond overschreden dan wordt het verschil uit het gemeentefonds genomen. Het rijk verrekent dit verschil achteraf, in het jaar zelf. Dat betekent dat gemeenten zelf een (meerjarige) inschatting moeten maken van dit positieve of negatieve bedrag. Op dit moment is er een dalende tendens te zien van de ruimte onder het plafond, omdat gemeenten meer btw declareren dan voorzien. Dit betekent dat er een risico is dat de inkomsten zullen dalen. Er is rekening gehouden dat € 270.000 wordt afgerekend.
Beheersmaatregel: door middel van het opnemen van een stelpost worden de circulaires gemonitord.

C) Integratie-uitkering Jeugd. Het Rijk stelt extra geld voor de Jeugdzorg middels de algemene uitkering beschikbaar vanaf 2019. Er is echter een risico dat deze extra Rijksgelden alsnog naar beneden worden bijgesteld. Aangezien de uitkomsten zijn gebaseerd op cijfers uit 2017, staat vast dat deze nog zullen wijzigen. Vanaf 2023 is op advies van de toezichthouders 75% van de extra uitkering in de meerjarenbegroting opgenomen.
Beheersmaatregel: door middel van het opnemen van een stelpost worden de circulaires gemonitord.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
A) Financieel	Gemiddeld = 50%	€ 770.000	€ 385.000
B) Financieel	Gemiddeld = 50%	€ 135.000	€ 67.500
C) Financieel	Laag = 10%	€ 3.000.000	€ 300.000
Totaal			€ 752.500

Dividenduitkering deelnemingen (BNG en Vitens)

Toelichting:
De gemeente Soest heeft aandelen bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Dividenduitkeringen kunnen fluctueren. De laatste jaren is er sprake van een duidelijke dalende tendens. Er zijn nog geen signalen voor een herstel van de hoogte van de dividenduitkering

Beheersmaatregel(en):
Door de toepassing van een 3-jaarsgemiddelde dividend verwachting worden schommelingen in het gerealiseerd dividend genivelleerd.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	gemiddeld = 50%	€ 30.000	€ 15.000

Dubieuze debiteuren

Toelichting:
Om uiteenlopende redenen kan het zo zijn dat voor debiteuren (in het bijzonder de belastingdebiteuren) een invorderingstraject in gang gezet wordt. Uit onderzoek bij onder meer de Kamer van Koophandel, gemeentelijke bevolkingsregisters, suwinet en onderzoek ter plaatse door een belastingdeurwaarder kan blijken dat er geen gegevens opgeleverd kunnen worden op grond waarvan de invordering kan worden voortgezet. Die debiteuren worden dan oninbaar verklaard.

Beheersmaatregel(en):
- Voeren van een vroegtijdig invorderingsbeleid gericht op de individuele situatie;
- Jaarlijks in de begroting voor een bedrag van € 73.500 rekening houden met een afschrijving wegens oninbaarheid;
- Voor de afwikkeling van debiteuren over oudere belastingjaren beschikken over een voorziening.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	gemiddeld = 50%		€ 25.000

Loonontwikkelingen			
Toelichting: In de begroting is (met stelposten) rekening gehouden met een bepaalde loon- en prijsontwikkeling. Het risico blijft aanwezig dat de loon- en prijsontwikkeling hoger uitvalt dan waarmee rekening is gehouden. *Beheersmaatregel(en):* De opgenomen stelposten voor lonen wijzigingen als gevolg van de mutaties uit de verschillende circulaires over de algemene uitkering.			
Generiek risico	**Kans**	**Impact**	**Risico**
Financieel	laag = 10%	€ 200.000	€ 20.000

Prijsontwikkelingen			
Toelichting: In de begroting is (met stelposten) rekening gehouden met een bepaalde prijsontwikkeling. Het risico blijft aanwezig dat de prijsontwikkeling hoger uitvalt dan waarmee rekening is gehouden. Er wordt uitgegaan van een begrotingsbudget van € 7 miljoen maal een prijspercentage van 5%. *Beheersmaatregel(en):* De opgenomen stelposten voor prijzen wijzigingen als gevolg van de mutaties uit de verschillende circulaires over de algemene uitkering.			
Generiek risico	**Kans**	**Impact**	**Risico**
Financieel	middel = 50%	€ 350.000	€ 175.000

Paragrafen

Paragraaf B Financiering: Renterisico			
Toelichting: Renterisico's hebben vooral betrekking op situaties waarbij: • de mogelijkheid zich voordoet van renteherziening; • er nieuwe vaste geldleningen moeten worden aangetrokken; • overtollige middelen worden uitgezet bij het Rijk (schatkistbankieren). *Beheersmaatregel(en):* Renteontwikkelingen worden nauwlettend gevolgd en tegen zo gunstig mogelijke condities worden gelden aangetrokken of geherfinancierd. Over de financiële effecten wordt, indien aan de orde gedurende het kalenderjaar, in de voor- en najaarsnota gerapporteerd.			
Generiek risico	**Kans**	**Impact**	**Risico**
Financieel	laag = 10%	€ 150.000	€ 15.000

Paragraaf C Bedrijfsvoering: Trajecten medewerkers

Toelichting:
Onze samenleving verandert, en daarmee ook de rol en het werk van onze organisatie en onze medewerkers. Wij realiseren ons dat niet iedereen meekan in deze ontwikkelingen. In die gevallen begeleiden we daarbij deze medewerkers van werk naar werk.
Door de inwerkingtreding van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (2020) hebben ook ambtenaren recht op een transitievergoeding bij ontslag op initiatief van de werkgever. In de begroting hebben we hiervoor geen budget opgenomen.

Beheersmaatregel(en):
Onze inzet is het begeleiden van medewerkers van werk naar werk. Wij investeren aan de voorkant (zoals een loopbaantraject, detachering, uitstroom en outplacement) om uitgaven aan de achterkant te beperken (WW-verplichtingen worden bij wet door de gemeente gedragen).

Impact risico op verslagjaar 2023 (heeft het risico zich gemanifesteerd in 2023, en zo ja tot welk bedrag?):
Het risico heeft zich niet gemanifesteerd in 2023.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	gemiddeld = 50%	€ 440.000	€ 220.000

Paragraaf C Bedrijfsvoering: Inkoop

Toelichting:
Gelet op landelijke ervaringen en de complexiteit van wet- en regelgeving inzake aanbestedingen, schatten wij de financieel/juridische risico's bij aanbestedingen in als zeer reëel aanwezig.

Beheersmaatregel(en):
Door actief aan de voorkant van het inkoopproces te adviseren worden de risico's beperkt.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	laag = 25%	€ 60.000	€ 15.000

Paragraaf C Bedrijfsvoering: Meldplicht datalekken /bescherming persoonsgegevens

Toelichting:
Door het vele verwerken van persoonsgegevens in het dagelijkse werk bestaat het risico dat persoonsgegevens onbedoeld in handen komen van derden die geen toegang tot die gegevens zouden mogen hebben, bijvoorbeeld door een verkeerd geadresseerde brief of e-mail. Beveiligingsincidenten en datalekken hebben het risico op imagoschade en financiële schade. Financiële schade kan voortkomen uit boetes, herstelkosten of aansprakelijkstellingen.
Partijen die namens ons persoonsgegevens 'verwerken' dienen voldoende maatregelen te nemen om een datalek te voorkomen. Bij een datalek bij een dergelijke 'verwerker' of één van haar onderaannemers zijn wij echter verantwoordelijk en kunnen wij een boete van de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) krijgen. Dit is ook het geval indien wij niet voldoen aan de meldplicht datalekken.

Beheersmaatregel(en):
- Uitvoering geven aan de maatregelen zoals in het vastgestelde Informatiebeveiligingsbeleid en het datalek-protocol zijn vastgelegd.
- Bewustwordingstrajecten en deskundigheidstrainingen voor medewerkers hoe datalekken te voorkomen en hoe te handelen bij een vermeende datalek.
- Uitvoeren van gegevensbeschermingsbeoordelingen (data protection impact assessments; DPIA).
- Verwerkersovereenkomsten toepassen conform de Algemene Verordening Gegevensbescherming AVG.

Impact risico op verslagjaar 2023 (heeft het risico zich gemanifesteerd in 2023, en zo ja tot welk bedrag?):
Het risico heeft zich niet gemanifesteerd in 2023.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	laag = 25%	€ 100.000	€ 25.000

Paragraaf C Algemene informatieveiligheid

Toelichting:

Door het vele gebruik van ICT-voorzieningen in het dagelijkse werk zijn wij sterk afhankelijk van diezelfde ICT-voorzieningen. Die afhankelijkheid is de afgelopen twee jaar verder versterkt door het steeds meer tijd- en plaats onafhankelijk werken. Er kunnen zich situaties (denk aan zware ICT-technische storingen, brand en cybercrime) voordoen waardoor ICT-voorzieningen voor kortere of langere tijd niet of niet goed werken. Herstel hiervan kan hoge kosten met zich meebrengen, waar Soest of de RID geen rekening mee heeft gehouden.

Beheersmaatregel(en):

- Uitvoering geven aan maatregelen, zoals in het Informatiebeveiligingsbeleid en bijbehorende plannen zijn vastgelegd.
- ICT-technische maatregelen om de continuïteit van ICT-voorzieningen zo goed mogelijk te borgen.
- Bewustwordingstrajecten en deskundigheidstrainingen voor medewerkers m.b.t. informatieveiligheid en over hoe te handelen bij een vermeend informatiebeveiligingsincident.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	laag = 5%	€ 1.500.000	€ 75.000

Paragraaf E Verbonden partijen: Garantstellingen

Toelichting:

De door de gemeente verstrekte garantstellingen betreffen de volgende categorieën:
A. instellingen op het gebied van de woningbouw;
B. sociaal-culturele instellingen, sportverenigingen;
C. koop of bouw van woningen door personeelsleden;
D. verstrekte geldleningen.

Beheersmaatregel(en):

Beheersmaatregelen: niet van toepassing.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Ouderenhuisvesting	laag = 1%	€ 1.648.000	€ 16.480
Restauratiefonds	laag = 1%	€ 531.000	€ 5.310
Hypothecaire leningen (HVO en gem.)	laag = 1%	€ 1.065.000	€ 10.650
Sportverenigingen	laag = 10%	€ 337.000	€ 33.700
Inschatting (afgerond)			€ 66.000

Paragraaf B - Financiering

Algemeen

Treasuryfunctie en treasurystatuut

De treasuryfunctie omvat het aantrekken, beheren en uitzetten van gelden. Het gemeentelijk financieringsbeleid is gericht op:

- Het voorzien in de financieringsbehoefte op korte termijn;
- Het beheersen van de risico's die aan financieringstransacties verbonden zijn;
- Het beperken van rentelasten van de leningen;
- Het beperken van de interne geldstromen en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities.

Onder de treasuryfunctie valt ook het garanderen en verstrekken van leningen aan derden. Met betrekking tot het onderdeel garanties is in paragraaf A onder de rubriek 'risico's' de relevante beleidsinformatie opgenomen.
Het beleid van Soest voor de treasuryfunctie is vastgelegd in het op 24 september 2020 herziene Treasurystatuut als onderdeel van de financiële verordening gemeente Soest (ex artikel 212 Gemeentewet). Het treasurystatuut wordt minstens eens in de vier jaar integraal voorgelegd aan de raad.

Kasgeldlimiet en Renterisiconorm

Om risico's te beperken zijn in de wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden) de Kasgeldlimiet en de Renterisiconorm opgenomen. De Kasgeldlimiet bepaalt hoeveel een gemeente kortlopend (maximaal 1 jaar) mag lenen. Deze limiet bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal. Voor 2023 was dit voor de gemeente Soest een bedrag van € 12,3 miljoen. De renterisiconorm geeft aan voor welk bedrag aan geldleningen in een begrotingsjaar de rente maximaal mag worden herzien. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal. Voor 2023 was dit voor de gemeente Soest € 29,0 miljoen. De berekening van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm zijn opgenomen in de modelstaten A en B aan het einde van deze paragraaf.

Langlopende schuld

Per 1 januari 2023 bedroeg de totale leningenportefeuille € 44,3 miljoen met een gemiddelde rente van 0,77%. In 2023 is € 4,3 miljoen afgelost. Er zijn in 2023 geen nieuwe langlopende leningen aangetrokken.

Schatkistbankieren

Vanaf december 2013 zijn alle decentrale overheden (provincies, gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen) verplicht overtollige liquide middelen in de schatkist van het Rijk aan te houden: Schatkistbankieren.
Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen mag een decentrale overheid gemiddeld over het hele kwartaal maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist aanhouden.
De vastgestelde (maximale) drempel is 2,0% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal voor 2023 van de gemeente Soest is € 145 mln. 2,0% hiervan is ca. € 2,9 mln. De drempelbedragen die in 2023 werden aangehouden liggen onder dit bedrag.

Kredietrisico verstrekte leningen

Restant omvang van de verstrekte leningen:	31/12/2023	31/12/2022
- Geldleningen ambtenaren	€ 1.126	€ 2.173

In 2023 zijn geen leningen aan derden verstrekt. De risico's voor de eerder verstrekte leningen zijn uiterst beperkt. Voor de verstrekte leningen aan ambtenaren voor de aankoop van woningen is hypothecaire zekerheid gesteld, waarbij de waarde in het economisch verkeer van de woning de restant schuld ruimschoots overstijgt.

Garantstellingen

In de balans (passiva) staat buiten de telling een bedrag voor 'gewaarborgde geldleningen). De door de gemeente verstrekte garantstellingen hebben betrekking op de volgende categorieën:

- Instellingen op het gebied van de woningbouw. De rol van de gemeente is primair overgenomen door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). De gemeente fungeert als achtervang. De WSW stuurt jaarlijks eind maart een verantwoording. Tot nu toe was er voldoende geld aanwezig in het waarborgfonds. We blijven de ontwikkelingen nauwlettend volgen.
- Sociaal-culturele instellingen, sportverenigingen. Er zijn geen achterstanden en het risico is als normaal aan te merken.
- Koop of bouw van woningen door particulieren. Deze garantierisico's zijn vooralsnog uiterst beperkt.

Relatiebeheer

De BNG (Bank Nederlandse Gemeenten) is onze huisbankier. Nagenoeg alle financiële transacties wikkelen we af bij de BNG.

Ontwikkeling rente 2023

In de loop van 2022 is de negatieve rente voor kort geld omgeslagen naar een positief percentage. Eén van de gevolgen daarvan is dat we over 2023 van het Rijk op schatkistbankieren een niet geraamd bedrag van € 333.000 aan rente hebben ontvangen.

Renteresultaat

Het in de meerjarenbegroting 2023-2026 opgenomen renteschema sloot met een positief resultaat van € 535.000 op het taakveld treasury. Het gerealiseerde positieve renteresultaat bedraagt € 727.000. Enerzijds is dit verschil het gevolg van het gegeven dat over 2023 van het rijk een niet geraamde rentevergoeding is ontvangen op Schatkistbankieren. Anderzijds kon minder rente worden doorberekend doordat de boekwaarde van de activa achter bleef bij de in de begroting opgenomen verwachtingen.

	RENTESCHEMA: 2023		Begroting	Rekening
			(bedragen x € 1.000)	
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		371	342
b.	De externe rentebaten	-/-	21	389
	Totaal door te rekenen externe rente		**350**	**-47**
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend		-42	-40
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend		0	0
		totaal c >>	-42	-40
	Saldo door te rekenen externe rente		**308**	**-87**
d1.	Rente over eigen vermogen		269	293
d2.	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)		30	25
	De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente		**608**	**231**
e.	De **werkelijk** aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toegerekende rente **(renteomslag)**		-1.143	-958
f.	Renteresultaat op het taakveld treasury		535	727

Modelstaat A liquiditeitspositie in relatie tot kasgeldlimiet

Modelstaat A liquiditeitspositie in relatie tot kasgeldlimiet			***(bedragen x €1000)***
Stappen (1 - 4)	**(1) Vlottende schuld**	**(2) Vlottende middelen**	**(3) Netto vlottend (+) of overschot middelen (-)**
(1) - (2) = (3)			
1-1-2023	0	18.391	-18.391
31-3-2023	0	9.234	-9.234
30-6-2023	0	10.790	-10.790
30-9-2023	0	9.338	-9.338
31-12-2023	0	13.626	-13.626
(4) gemiddelde van (3)			**-12.276**
Stappen (5 - 9)	**Variabelen**		**Bedragen**
(5)	***kasgeldlimiet (KGL)***		**12.336**
(6a) = (5>4)	ruimte onder de KGL		**24.611**
(6b) = (4>5)	overschrijding van de KGL		
Berekening kasgeldlimiet (5)			
(7)	Begrotingstotaal 2023		145.127
(8)	Percentage regeling		8,5%
(5) = (7) x (8) / 100	***Kasgeldlimiet***		**12.336**

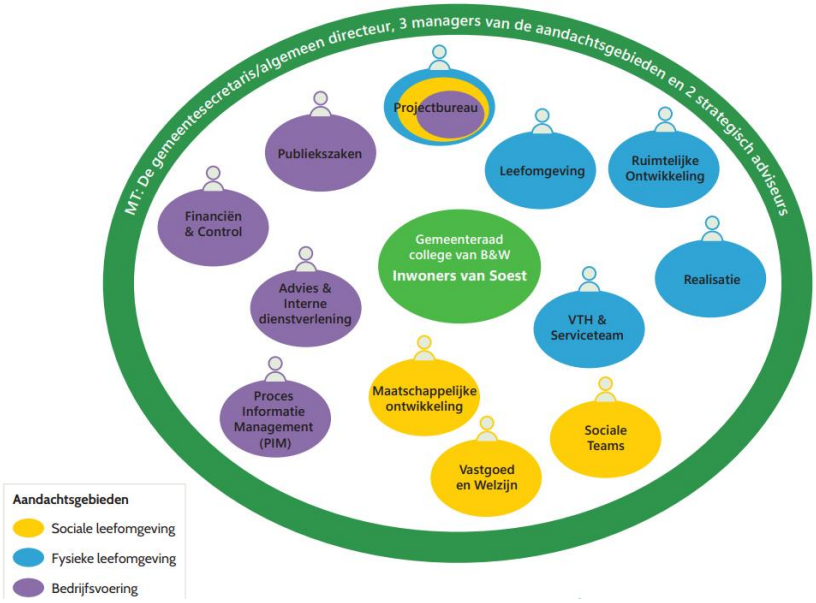
Modelstaat B renterisico vaste schuld

Modelstaat B renterisico vaste schuld					(bedragen x € 1.000)
Stap	**Variabelen Renterisico(norm)**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
(1)	renteherzieningen	0	0	0	0
(2)	aflossingen	4.251	4.253	4.254	4.255
(3)	***renterisico (1+2)***	4.251	4.253	4.254	4.255
(4)	***renterisiconorm***	**29.025**	**29.945**	**26.675**	**27.512**
(5a) = (4 > 3)	ruimte onder renterisiconorm	24.774	25.692	22.421	23.256
(5b) = (3 > 4)	overschrijding renterisiconorm	nvt	nvt	nvt	nvt
Berekening	***renterisiconorm***				
(4a)	begrotingstotaal	145.127	149.724	133.376	137.558
(4b)	percentage regeling	20%	20%	20%	20%
(4) = (4a x 4b/100)	***renterisiconorm***	**29.025**	**29.945**	**26.675**	**27.512**

Paragraaf C - Bedrijfsvoering

Deze paragraaf beschrijft hoe we invulling geven aan de bedrijfsvoering van onze organisatie. Een goede bedrijfsvoering is een basisvoorwaarde om de organisatiedoelstellingen te behalen. In de programma's hebben we toegelicht wat we hebben bereikt en wat we daarvoor hebben gedaan. In deze paragraaf lichten we toe hoe we de dingen gedaan hebben, welke instrumenten we daarvoor inzetten en hoe medewerkers in hun werk ondersteund worden. Daarnaast rapporteren wij in deze paragraaf dit jaar voor het eerst over de rechtmatigheid.

Organogram



Ontwikkelingen bedrijfsvoering

Onze strategisch organisatiedoel is bijdragen aan een toekomstbestendig Soest. Om te kunnen bijdragen aan een toekomstbestendig Soest hebben we een toekomstbestendige organisatie nodig. Ook in 2023 hebben we hier op verschillende manieren aan gewerkt:

- ondersteunen van medewerkers en leidinggevenden in de ontwikkeling naar toekomstbestendigheid (human resources)
- faciliteren en implementeren van tijd- en plaatsonafhankelijk werken en van digitaal werken
- optimalisatie van financiële processen

Mens en organisatie

Onze medewerkers zijn ons sociaal kapitaal en daar is ook in 2023 extra aandacht aan besteed:

- Voor alle nieuwe medewerkers (tijdelijk en vast) organiseren we maandelijks een introductiedag. Na een woord van welkom door een van de leden van het management wordt er door diverse collega's verteld hoe wij georganiseerd zijn, hoe wij werken en waar je terecht kunt met vragen. De benodigde apparatuur staat ingeregeld klaar. Een succesvolle dag die gewaardeerd wordt door de nieuwe collega's.
- In het kader van binden en boeien zijn er diverse inspiratiesessies georganiseerd voor medewerkers. Vooral de thema's 'werken aan werkgeluk' en 'energie & grenzen' zijn goed bezocht.

- De georganiseerde week van de Vitaliteit heeft veel medewerkers actief in beweging gebracht en er is stilgestaan bij de bewustwording van de eigen energie.
- We hebben LinkedIn weer succesvol ingezet voor het wervingsproces. Hierbij is gebruikgemaakt van zogeheten jobslots om vacatures gericht onder de aandacht te brengen bij potentieel geschikte kandidaten. De resultaten zijn goed. We blijven de inzet van instrumenten monitoren op effectiviteit.
- Vanuit Leren en Ontwikkelen is de systematiek van de A3-jaarplannen verder doorontwikkeld met de leidinggevende en hun teams. Hierdoor is er meer focus gekomen op de onderlinge afstemming en afhankelijkheid van werkzaamheden.
- Voor de (door)ontwikkelingen van medewerkers en leidinggevenden is een opleidingsplan opgesteld. Persoonlijk leiderschap, intervisie, teamsessies kernwaarden en schrijftrainingen voor een betere dienstverlening zijn toegevoegd aan de reguliere ontwikkelmogelijkheden. Begin 2024 starten we met de uitvoering. Op deze wijze werken we aan een toekomstbestendig personeelsbestand.
- In het najaar is er een risico-inventarisatie en -evaluatie (RI&E) uitgevoerd door de Arbodienst. Hiermee zijn de arbeidsomstandigheden weer actueel in kaart gebracht. Op basis hiervan wordt er met de ondernemingsraad een plan van aanpak opgesteld om invulling te geven aan de voorgestelde verbeterpunten.

Indicatoren

Indicatoren	2024	2023	2023	2022	2021	2020	Landelijk beeld (2022)
	Begroot		Werkelijk				
Ziekteverzuimpercentage	4,5%	4,5%	4,5%	5,0%	3,6%	5,4%	6,7%
Opleidings- en ontwikkelkosten; bedrag per medewerker	1.295	1.192	1.143	1.286	1.214	985	1.033

Externe inhuur

Bij de besluitvormende raadsvergadering van 29 juni 2023 zijn een aantal toezeggingen gedaan over externe inhuur.

De gemeente maakt gebruik van externe inhuur. We maken hierbij onderscheid tussen:

- Inhuur voor vaste formatie: vanwege de krappe arbeidsmarkt is het soms moeilijk om vacatures op verschillende werkvelden in te vullen. Om werkzaamheden te kunnen blijven uitvoeren, wordt gebruik gemaakt van extern personeel.
- Inhuur voor tijdelijke werkzaamheden: voor de bemensing van projecten en tijdelijke werkzaamheden wordt (deels) ingehuurd.

Deze externe inhuur heeft betrekking op de inhuur van capaciteit. Daarnaast maakt de gemeente gebruik van externe expertise, bijvoorbeeld op juridisch gebied. Hierbij gaat het om advisering op inhoudelijk gebied, gekoppeld aan een specifieke vraag. De kosten hiervan komen terug in de deelprogramma's en worden hier niet toegelicht.

Inhuur voor vaste formatie

Het salarisbudget is beschikbaar ter dekking van de vaste formatie. Daarnaast wordt dit budget ingezet voor externe inhuur op het moment dat vacatures niet met vaste capaciteit kunnen worden ingevuld. In 2023 is € 4,8 mln. besteed aan externe inhuur voor invulling van

vacatures. Dit is 20% van het totale salarisbudget van € 24 mln. In 2022 was dit percentage 14%.
Deze stijging van de externe inhuur wordt veroorzaak door de krappe arbeidsmarkt, waardoor vacatures moeilijk in te vullen zijn. Daarnaast heeft uw raad extra middelen beschikbaar gesteld voor de versterking van de organisatie (programma Bouwen aan Vertrouwen). Een deel van deze formatieplaatsen is tijdelijk ingevuld, bijvoorbeeld met kwartiermakers. Dit omdat de gewenste invulling nog vorm moet krijgen.

Bedragen x € 1.000

Werkveld	Werkelijk
Directie	192
Griffie	2
Ruimte	2.650
Samenleving	358
Bedrijfsvoering	1.594
Totaal	**4.796**

Inhuur voor tijdelijke werkzaamheden
Inhuur voor tijdelijke werkzaamheden heeft betrekking op verschillende onderwerpen. Tegenover de kosten van deze inhuur staat vaak dekking. In de onderstaande tabel worden de grootste projecten toegelicht.

Projecten		Bedrag	Dekking
Grondexploitaties	€	575.000	Via grondexploitaties
Oekraïne problematiek	€	632.000	Rijksbijdrage
Organisatieontwikkeling/basis op orde	€	545.000	Meerjarenbegroting
Versnellen woningbouw (afloop project uit 2022)	€	380.000	Meerjarenbegroting
Project Verder	€	115.000	Provinciale bijdrage
Expertise Wmo teams ter verkorting wachtlijsten	€	250.000	Meerjarenbegroting
Energietransitie	€	270.000	Rijkssubsidies

Juridische kwaliteitszorg

- In 2023 zijn er 14 datalekken geconstateerd en als 'niet-meldingswaardig' aangemerkt. Het melden van deze datalekken bij de Autoriteit Persoonsgegevens was dit jaar niet aan de orde. Met de betrokken managers en medewerkers is zorgvuldig geëvalueerd welke leereffecten hieruit getrokken konden worden.
- In totaal zijn er 120 bezwaarschriften ingediend en 52 eerstelijnsklachten. Op de gemeentelijke ombudsman van Soest is 11 maal een beroep gedaan. In alle gevallen is met betrokken managers en medewerkers geëvalueerd welke leereffecten er waren.

Indicatoren	2020	2021	2022	2023
	werkelijk			
Aantal datalekken	24	22	21	14

Fraude en onrechtmatigheden

Wij zijn ons bewust van het inherente risico van fraude dat wij, zowel intern als extern, lopen bij het uitvoeren van onze activiteiten en dienstverlening. De interne beheersmaatregelen en processen zijn adequaat ingericht en er is aandacht voor dit onderwerp. Zo wordt er bij aanvang dienstverband een ambtseed of belofte afgelegd. Daarnaast staat in onze gedragscode, die online beschikbaar is, hoe we ons in de organisatie moeten gedragen. Het

belang van de gedragscode en de naleving daarvan wordt binnen de organisatie periodiek benadrukt en is onderwerp van gesprek. Daarnaast kenmerken onze (financiële) processen zich bijvoorbeeld door de aanwezigheid van functiescheiding.
Ondanks beheersmaatregelen resteren er altijd enige risico's. Wij zijn van mening dat, met de aandacht die er is voor dit onderwerp en alle getroffen beheersmaatregelen, de risico's met betrekking tot fraude en onrechtmatigheden inzichtelijk zijn en op een adequate wijze de aandacht krijgen.

Inkoop- en aanbestedingsbeleid

Voor alle diensten en producten die gemeente Soest afneemt uit de markt en voor alle werken die de gemeente Soest laat uitvoeren door de markt wordt een doelmatig en rechtmatig inkoopproces gevolgd. Hierin zijn het inkoop- en aanbestedingsbeleid van de gemeente Soest en de Uitvoeringsregels inkoop en aanbesteden leidend. Actualisatie van dit beleid en de uitvoeringsprocessen is een continu proces om te zorgen dat de gemeente Soest zowel doelmatig als rechtmatig blijft inkopen.
Behaalde resultaten:

- Analyses uit de inkoopspend worden ingezet om te sturen op rechtmatig inkopen.
- Rapportages uit de zaaktypes ´Inkoop en aanbesteding' en 'Contractregistratie´ worden ingezet als stuurinformatie voor het management.
- Maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen (MVOI) heeft een plaats gekregen binnen het inkoopproces. Er wordt gestuurd op duurzaam inkopen. Hiervoor is voor 2024 een vliegwielbudget beschikbaar gekomen om duurzame initiatieven en oplossingen mogelijk te maken.

Digitaal werken

De digitale ontwikkelingen gaan snel. Vanuit verschillende invalshoeken hebben we stappen ondernomen om nieuwe werkwijzen en nieuwe technologische mogelijkheden in onze organisatie toe te passen.

ICT

Alle werkplekken in het gemeentehuis zijn voorzien van een dockingstation, waarop een laptop kan worden aangesloten. In alle vergaderruimtes zijn digitale vergaderschermen geplaatst. Hiermee ondersteunen we onze medewerkers in het flexibel (samen)werken. Informatieveiligheid heeft veel aandacht om de continuïteit van onze processen en dienstverlening te waarborgen.

De omgang met informatie

We hebben verdere stappen genomen om de duurzame toegankelijkheid van informatie te verbeteren. Door de Wet open overheid (WOO) is dit nu extra belangrijk. Dit is een continu proces. We doen dit in samenwerking met onze toezichthouders, Archief Eemland en de provincie Utrecht.

De omgang met gegevens (data)

We hebben veel aandacht besteed aan het op orde brengen en houden van de gegevens in de geo-basisregistraties. Deze gegevens moeten juist en volledig zijn, zodat we ze kunnen gebruiken in ons eigen werk en ze (geanonimiseerd) kunnen ontsluiten voor onze inwoners.

Er is een dashboard beschikbaar gesteld met managementinformatie uit ons zaaksysteem. In eerste instantie geeft dit dashboard inzicht in de voortgang van de afhandeling van aanvragen en terugbelverzoeken.

De inrichting van processen

Door middel van diverse trainingen en concrete ondersteuning hebben we medewerkers in onze organisatie geholpen om hun processen steeds te verbeteren. Stap voor stap versterken we zo de verbeterkracht van onze organisatie.

Onze medewerkers

We werken met onze laptop en smartphone steeds meer in de cloud, onder andere met MS365. Op basis van een actieplan digitaal werken hebben we medewerkers ondersteund bij het zich eigen maken van de nieuwe manier van werken. Een onderdeel hiervan was het verbeteren van het bewustzijn over informatieveiligheid.

Financiën en control

Het jaar 2023 stond in het teken van een nieuw financieel systeem. Het oude financiële systeem was end of life en werd niet meer onderhouden. Samen met de RID-partners hebben wij gezamenlijk een nieuw financieel systeem aanbesteed. De inrichting en implementatie van het nieuw financieel systeem heeft in 2023 plaatsgevonden. Vanaf 1 januari 2024 is het systeem live.

Verder hebben wij in 2023 stappen gezet om meer 'in control' en 'controleerbaar' te zijn. Zo hebben wij onze beleidskaders geactualiseerd (waaronder de financiële verordening en de nota activabeleid) en naar aanleiding van wetswijzigingen onze regelgeving aangepast.

Ter voorbereiding op de komst van de rechtmatigheidsverantwoording, werken wij al vanaf 2020 aan het doorontwikkelen van onze interne beheersing en onze verbijzonderde interne controle. In 2023 hebben wij in overleg met de accountant de inrichting en implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording voorbereid en uitgevoerd. Zie hierover ook het onderdeel rechtmatigheidsverantwoording.

Bedrijfsvoeringsonderzoeken

Binnen onze organisatie voeren we uiteenlopende onderzoeken uit met betrekking tot rechtmatigheid, doelmatigheid, doeltreffendheid en kwaliteit van ons gemeentelijk handelen en onze dienstverlening:

- De beoordeling van de interne beheersing en rechtmatigheid via de jaarlijkse accountantscontroles.
- De beoordeling door de rekenkamercommissie van de doelmatigheid, doeltreffendheid en kwaliteit van onze gemeentelijke beleidsuitvoering.
- Omdat het jaar 2023 nog volop in het teken stond van grote trajecten (uitvoering taskforce Bouwen en Wonen, doorontwikkeling interne beheersing en komst rechtmatigheidsverantwoording), zijn er in 2023 geen aanvullende artikel 213a-onderzoeken uitgevoerd.

Rapportage Interbestuurlijk toezicht (IBT)

Gemeenten dienen over de medebewindstaken jaarlijks aan toezichthouders verantwoording af te leggen. De toezichthouders zijn de provincies en diverse ministeries. De wet legt daarbij een nadrukkelijke verantwoordelijkheid bij gemeenteraden. Hoe beter het interne, horizontale toezicht geregeld is, des te beter kunnen externe toezichthouders hun toezichthoudende taken op afstand uitvoeren.

Rechtmatigsheidsverantwoording 2023

Vanaf 2023 moet het college zelf een rechtmatigheidsverantwoording opstellen en deze opnemen in de jaarstukken. Tot en met 2022 was het college van B&W ook al verantwoordelijk voor de rechtmatigheid, maar verstrekte de externe accountant een controleverklaring inclusief een oordeel over de rechtmatigheid bij de jaarrekening van de gemeente. Hoewel het wetgevingstraject voor de rechtmatigheidsverantwoording op dit moment (april 2024) nog niet volledig is afgerond, is het advies van het ministerie van BZK om in de jaarstukken een rechtmatigheidsverantwoording van het college op te nemen. Op deze wijze kan de accountant een getrouwheidsoordeel afgeven conform de Gemeentewet. Dit getrouwheidsoordeel ziet ook toe op de rechtmatigheidsverantwoording. In deze paragraaf geven wij een toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording. In hoofdstuk 4.7 is de verklaring van het college over de rechtmatigheid opgenomen.

In de rechtmatigheidsverantwoording legt het college verantwoording af over het voldoen aan wettelijke vereisten in (financiële) processen, de naleving van subsidie- en Europese uitgavevoorwaarden, het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik en het rapporteren van baten en lasten waarvoor geen voorafgaande grondslag in de begroting was opgenomen (de begrotingsrechtmatigheid).

Zoals in artikel 10 van onze financiële verordening is opgenomen, wordt in de rechtmatigheidsverantwoording het totaal aan afwijkingen gerapporteerd. De rapporteringsgrens bedraagt € 100.000, oftewel alle afwijkingen hoger dan € 100.000 worden toegelicht. In onderstaande tabel wordt dit weergegeven (de toelichting op deze afwijkingen vindt u bij de deelprogramma's):

Afwijkingen per deelprogramma boven €100.000	Lasten	Baten
1.1 Bestuur	1.765	1.943
1.2 Dienstverlening	-279	150
1.3 Veiligheid		
1.4 Accommodaties en eigendommen	193	
Totaal programma Bestuurlijke omgeving	**1.679**	**2.093**
2.1 Wonen	1.059	-2.320
2.2 Klimaat	983	-1.120
2.3 Economie		
2.4 Natuur en landschap	-159	
2.5 Mobiliteit en infrastructuur	1.601	-2.395
Totaal programma Fysieke leefomgeving	**3.484**	**-5.835**
3.1 Sociaal domein	1.216	351
3.2 Onderwijs		
3.3 Sport, kunst en cultuur	560	312
Totaal programma Fysieke leefomgeving	**1.776**	**663**
Overhead	**523**	**475**
Algemene dekkingsmiddelen		**351**
Totaal onrechtmatige afwijkingen	**7.461**	**-2.253**

Positief bedrag is een voordeel en een negatief bedrag is een nadeel.

De totale afwijking begrotingscriterium is € 5,2 miljoen voordeel
De totale afwijking voorwaardencriterium is € 0,3 miljoen
De totale afwijking misbruik en oneigenlijk gebruik is € 0

Voorwaardencriterium
De onrechtmatigheid is tot stand gekomen als de uitgaven over 4 jaar de betreffende Europese drempelwaarde overschrijden en de uitgaven aan die leverancier niet tot stand zijn gekomen op basis van een Europese aanbesteding. Het bedrag van € 0,3 miljoen wordt als onrechtmatig beschouwd, zolang de betreffende oude contracten niet opnieuw zijn aanbesteed.

Misbruik en oneigenlijk gebruik
Bij de controle op het voorkomen en bestrijden van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden zijn geen onrechtmatigheden gevonden.

In de kadernota rechtmatigheid van de Commissie BBV is opgenomen dat iedere afwijking van de begroting onrechtmatig is. Op basis van vooraf vastgesteld beleid (zoals opgenomen in artikel 9 van onze financiële verordening) zijn uitzonderingen opgenomen waarbij bepaalde afwijkingen door de raad worden geaccepteerd. Het is aan de raad om te bepalen in hoeverre, afwijkingen als acceptabel worden aangemerkt. In de volgende situaties worden de afwijkingen in elk geval door de raad geaccepteerd:

- er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren;
- er is sprake van een overschrijding op een open-einde (subsidie)regeling;
- de overschrijding is geautoriseerd middels het vaststellen van een tussenrapportage of een afzonderlijk raadsvoorstel.

Op basis van dit artikel, beschouwen wij bovenstaande afwijkingen als acceptabel. De afwijkingen passen binnen de in dit artikel genoemde situaties (acceptabel) of zijn in algemene zin passend binnen het beleid van de gemeente.

Toezicht

De actuele stand van zaken rond het toezicht is als volgt:

Onderwerp	Status	Brief provincie
Huisvesting vergunninghouders	voldoet	26-2-2024
Financieel toezicht	repressief	19-12-2023
Informatie- en archiefbeheer	voldoet deels	5-7-2023
Monumenten en archeologie	voldoet	30-1-2024
Vergunningverlening, toezicht en handhaving	voldoet	30-1-2024

Relevante beleidsdocumenten

a. Gemeentelijk informatiebeveiligingsbeleid, B en W, maart 2014
b. Regeling Ambtelijke Organisatie gemeente Soest 2023, B en W, april 2023
c. Integriteitsbeleid (onderdeel van Personeelshandboek) / gedragscode, 2023
d. Algemeen besluit mandaat, volmacht en machtiging Soest 2023, april 2023
e. Nota reserves en voorzieningen, raad 10 november 2022
f. Financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet, raad 20 april 2023
g. Controleverordening ex artikel 213 Gemeentewet, raad 14 december 2023
h. Verordening onderzoeken naar doelmatigheid en doeltreffendheid ex artikel 213a Gemeentewet, raad 18 juni 2015
i. Budgethouder regeling 2020

Paragraaf D - Onderhoud kapitaalgoederen

We willen onze inwoners laten wonen en werken in een prettige en veilige werk- en leefomgeving. Daarom geven we veel geld uit aan het verkrijgen en onderhouden van kapitaalgoederen. Dit zijn onder meer onze wegen, riolering, water, groen en gebouwen. De kwaliteit en het onderhoud van de kapitaalgoederen bepalen ons voorzieningenniveau. En het heeft ook invloed op de jaarlijkse lasten.

In 2023 hebben we het beleid over het onderhoud en het kwaliteitsniveau van kapitaalgoederen niet veranderd. Met uitzondering van het beleid voor wegen. In 2023 heeft de raad het nieuwe wegenbeheerplan vastgesteld. Hiermee hebben we vanaf 2024 budget om de verharding in winkelgebieden op het hogere CROW niveau A te onderhouden. Eerst was dit niveau CROW-B.

Onder kapitaalgoederen verstaan we goederen die meerdere jaren meegaan. Het gaat om onze wegen, riolering, groen en gebouwen. Verder gaat het om bijvoorbeeld speelvoorzieningen, civiele kunstwerken en openbare voorlichting. De kosten hiervan worden vaak niet in het jaar van aanschaf genomen, maar uitgesmeerd over meerdere jaren (geactiveerd). Hierdoor volgen er afschrijvings- en rentekosten, ofwel kapitaallasten.

De volgende kapitaalgoederen worden hieronder verder toegelicht:

- Riolering
- Wegen
- Gebouwen
- Groen
- Speelvoorzieningen
- Civiele kunstwerken
- Openbare verlichting

Riolering

Het Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (GWRP) Soest-Baarn 2018-2024 bevat naast beleid ook het onderhouds- en vervangingsplan voor het verduurzamen van het stedelijk waterbeheer. Het plan geeft aan wat de gemeente doet om klimaatbestendig en water robuust te blijven en te worden. Dat hebben we gedaan door schoon regenwater vast te houden en te benutten waar het valt. Dit voorkomt onnodig snel afvoeren van schoon regenwater en onnodig gebruik van drinkwater. Ook gaan we daarmee wateroverlast, verdroging en vervuiling van oppervlaktewater tegen (via overstorten van gemengde riolen). We hebben daarmee bijgedragen aan een efficiëntere werking van de rioolwaterzuivering.

Met een modelberekening berekenen we eens per 5 of 10 jaar hoeveel water het rioolsysteem aankan. Ook onderzoeken we dan waar de zwakke plekken zitten. Hierop bepalen we welke vorm van onderhoud of vervanging nodig is.

Een compleet overzicht van kosten voor riool- en watertaken is te vinden in paragraaf G onder de rioolheffing. De financiële consequenties van het onderhoud uit het GWRP omvat onderstaande bedragen. De (vervangings-)investeringen zijn terug te vinden in de kredietrapportage.

Rekeningresultaat 2023 *(bedragen x € 1.000)*	Begroting na wijzigingen 2023	Realisatie 2023	Verschil
Klein onderhoud riolering	250	329	-79
Onderhoud beschoeiing, duikers, vijvers, schuiven, waterberging, gebouwen en pompen	277	305	-28
Schoonmaken hoofdriool en kolken	474	602	-128
Totaal	**1.001**	**1.236**	**-235**

- We hebben het klein onderhoud aan de riolering in 2022 opnieuw aanbesteed. Begin 2023 is het nieuwe raamcontract ingegaan. Het nieuwe raamcontract zorgt voor 30% hogere kosten.
- In 2023 hebben we alle duikers tussen de vijvers laten reinigen, droogzetten en inspecteren.
- Een deel van de schoonmaakwerkzaamheden die uitgevoerd zijn in 2022, hebben we pas in 2023 afgerekend met de aannemer.

Wegen

Op 20 april 2023 stelde de raad het Wegenbeheerplan 2022 – 2026 vast. De budgetten worden vanaf 2024 verhoogd, deze structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2024.

Met het vorige Wegenbeheerplan kregen we vanaf 2016 structureel meer budget voor asfalt- en elementenverhardingen. Daarnaast kregen we ook eenmalig een budget voor het wegwerken van onderhoudsachterstanden. Met dit budget hebben we tot 2024 achterstanden weggewerkt en gezorgd dat er geen nieuwe onderhoudsachterstanden ontstonden.

Met het nieuwe Wegenbeheerplan 2022 – 2026 hebben we vanaf 2024 structureel investeringsbudget om reconstructies te kunnen blijven uitvoeren. Reconstructie is het vervangen van verhardingen die het einde van hun levensduur hebben bereikt.

Het nieuwe Wegenbeheerplan 2022 – 2026 bevat een meerjarig investerings- en onderhoudsprogramma voor wegen. Dit programma is opgesteld met behulp van de gegevens uit de globale visuele weginspectie. We hebben dit programma gebruikt om voor 2023 A) prioriteiten voor integrale werken en B) het asfalt- en elementenonderhoud vast te stellen. De prioriteiten voor integrale werken stemden we af met ruimtelijke ontwikkelingen, verkeerskundige aanpassingen en andere (externe) projecten. Op die manier maken we zoveel als mogelijk werk met werk. Ook nemen we beleidsambities zoals energietransitie, klimaatadaptatie en gebruiksfunctieverbeteringen zoveel mogelijk mee in de projecten.

In de tabel hieronder staan de budgetten voor de verschillende soorten onderhoud die tot eind 2023 gelden. De (vervangings-)investeringen zijn terug te vinden in de kredietrapportage.

Rekeningresultaat 2023 *(bedragen x € 1.000)*	Begroting na wijzigingen 2023	Realisatie 2023	Verschil
Structureel onderhoud	1.225	746	479
Klein onderhoud	138	155	-18
Wegmarkeringen	43	8	35
Totaal	**1.406**	**909**	**496**

- Aan structureel onderhoud hebben we in 2023 minder uitgegeven omdat we budget hebben gereserveerd voor een bijdrage aan de projecten van Verder, het Masterplan Soesterberg en de reconstructie van de Lange Brinkweg, terwijl deze projecten nog niet van start zijn gegaan. Daarnaast hebben we niet al het geplande onderhoud 2023 kunnen uitvoeren door de natte weersomstandigheden.
- We hebben in 2023 meer uitgegeven aan klein onderhoud door een toename van onveilige situaties veroorzaakt door wortelopdruk.
- Er is in 2023 minder uitgegeven omdat het onderhoud aan wegmarkeringen niet is uitgevoerd door capaciteitsproblemen bij de aannemer en de natte weersomstandigheden.

Gebouwen

Beleidsdoelstellingen voor de gemeentelijke gebouwen zijn vastgelegd in het Integraal Accommodatie Beleid (IAB).

De raad heeft in 2021 het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) vastgesteld. Dit plan geeft inzicht in de benodigde investeringen voor schoolgebouwen voor de periode 2020-2035, zie Deelprogramma 1.4 Accommodaties en eigendommen voor meer informatie over het beheer en onderhoud van onderwijsgebouwen.

Voor de vervanging en renovatie van gebouwen (niet scholen) wordt per investering een businesscase opgesteld. Deze investeringen zijn terug te vinden in de kredietrapportage. We dekken de materiële onderhoudskosten van gebouwen (niet scholen) uit een reserveringsbegroting. Deze Reserve Onderhoud Gebouwen (ROG) is gebaseerd op een tienjarig onderhoudsplan. Dit plan actualiseren we elk jaar. De basis voor het onderhoudsplan is het in de begroting vastgestelde onderhoudsbeleid. Dit onderhoudsbeleid is: het kwaliteitsniveau van het begrote onderhoud uitgedrukt in een percentage, komt op circa 85%. Dat wil zeggen dat de perioden tussen onderhoud langer zijn dan de algemene normen.

We hebben geen onderhoud uitgevoerd dat puur uit esthetisch oogpunt nodig is. We vervingen technische installaties niet op basis van theoretische levensduur, maar alleen bij uitval. We gaven veiligheidsaspecten en zaken die van invloed kunnen zijn op de continuïteit van de activiteiten/werkprocessen voorrang bij het onderhoud. We bekeken continu of geplande werkzaamheden aan een object noodzakelijk, wenselijk en verantwoord waren. Dit deden we in overleg met de beleidsafdelingen.

We stemden het onderhoud af op het Integraal Accommodatie Beleid (IAB) en het sportbeleid (Deelprogramma 3.3).

Sportvelden

In 2023 hebben we de toplaag van het kunstgraskorfbalveld van De Eemvogels vervangen. Ook het pupillenveld (gras) bij VVZ49 is gerenoveerd. Op een aantal sportparken zijn hekwerken vervangen. We zijn gestart met een onderzoek naar de vervangingsmogelijkheid van het kunstgrasveld van VVZ49. Verder zijn we begonnen met het vervangen van de veldverlichting door led op een aantal gemeentelijke sportparken.

Rekeningresultaat 2023 *(bedragen x € 1.000)*	Begroting na wijzigingen 2023	Realisatie 2023	Verschil
Sportaccommodaties exclusief De Engh	647	223	424
Sportcomplex Sportboulevard De Engh	506	517	-11
Eigendommen niet voor openbare dienst	247	64	183
Huisvesting gemeentepersoneel	625	454	171
Welzijnsgebouwen	503	215	288
Algemeen overig	517	152	365
Totaal	**3.045**	**1.625**	**1.420**

De budgetrestanten zijn ontstaan door meerdere oorzaken:

- Werkzaamheden schuiven door naar komende jaren omdat deze technisch nog niet noodzakelijk waren.
- Diverse projecten zijn in 2023 voorbereid en aanbesteed, maar worden in 2024 uitgevoerd.
- Als gevolg van besluit tot, of in afwachting van, besluitvorming rond sloop, renovatie, vervangende nieuwbouw, verkoop of voorgenomen verduurzamingsprojecten zijn werkzaamheden niet uitgevoerd.
- Door gebrek aan capaciteit zijn een aantal planmatige onderhoudsprojecten niet voorbereid en uitgevoerd.
- Het planmatige onderhoudsproject aan het interieur van het gemeentehuis is gereed. In dit project is de begane grond van BBS nog niet meegenomen in afwachting van besluitvorming. Het restbedrag blijft in de Reserve Onderhoud Gebouwen achter.
- De dakbedekking van het Willaertgebouw is in 2022 vervangen met een nasleep in 2023. Hierdoor is het jaarbudget van 2023 overschreden. Daar tegenover stond een budgetoverschot in 2022.
- In de sporthal Beukendal was budget voor onderhoud van de nieuwe sporthal bij het zwembad opgenomen. Zowel de opleveringsdatum als de dekking van de kosten was bij de opzet van de jaarbegroting 2023 nog niet bekend. Dit budget bleek niet nodig.

Groen

Beheer en onderhoud van gemeentelijk groen is van belang om de veiligheid, leefbaarheid en kwaliteit van de openbare ruimte te waarborgen. Dit doen we op basis van wettelijke regels, zorgplicht en de bedoelde functionaliteit en kwaliteit omschreven in: 'De Groene kernkwaliteit van Soest' (2014), de Nota Bescherming en kap van bomen (2012) en het Handboek Bomen 2022.

Voor het buitengebied zijn de beleidskaders voor het beheer omschreven in het Landschaps- en natuurontwikkelingsplan (LOP) 2019-2024 en in de Bosnota 2013-2022.

Als planten, bomen en ander groen aan het einde van het leven is, vervangen we ze. Dit doen we volgens het Groenrenovatieplan 2021-2030.

Periodiek voerden we inspecties uit (onder andere boomveiligheidscontroles) die informatie leverden over de staat waarin de kapitaalgoederen zich bevinden. Hieruit volgden onderhoudsbestekken en -planningen. De uitgevoerde werkzaamheden zijn afgestemd met andere programma's om synergie en kostenbesparingen in de uitvoering te bereiken en om overlast voor bewoners zoveel mogelijk te beperken.

Eind 2023 is besloten dat Eemfors het onderhoudsbestek voor het dagelijkse groenonderhoud ook de komende jaren voor ons uitvoert.

Wat we aan groen vervangen hebben het afgelopen jaar, is terug te vinden in het beleidsprogramma 1.5 Natuur en Landschap en ook in de kredietrapportage.

Rekeningresultaat 2023 *(bedragen x € 1.000)*	**Begroting na wijzigingen 2023**	**Realisatie 2023**	**Verschil**
Planmatig groenonderhoud	1.586	1.584	2
Boombeheer	401	398	3
Klein onderhoud	50	57	-7
Watergeven	30	21	9
Geluidswal A28	20	20	0
Totaal	**2.087**	**2.079**	**8**

Speelvoorzieningen

Onze 136 speel- en sportlocaties in de openbare ruimte beheren en onderhouden we op basis van wettelijke regels en binnen de kaders van het speelruimtebeleid 'Het nieuwe spelen in Soest'.

In 2023 renoveerden we de verouderde speelplaatsen volgens dit beleid en het daarbij behorende meerjaren-uitvoeringsprogramma. We vervangen sportplekken in de openbare ruimte elke 20 jaar, grote speelplekken elke 15 jaar en kleine speelplekken met houten speeltoestellen elke 10 jaar. De (vervangings-)investeringen zijn terug te vinden in de kredietrapportage.

Voor de participatie gebruikten we voor de eerste keer ons platform 'Denk mee over'. Het resultaat is dat meer mensen hebben meegedacht met de nieuwe invulling van speelplekken.

Rekeningresultaat 2023 *(bedragen x € 1.000)*	**Begroting na wijzigingen 2023**	**Realisatie 2023**	**Verschil**
Speelplaatsenbeheer	53	59	-6
Totaal	**53**	**59**	**-6**

Civiele kunstwerken

Elk jaar actualiseren we het onderhoudsprogramma voor het beheer, onderhoud en vervanging van de civiele kunstwerken. Dit zijn bijvoorbeeld bruggen, tunnels, keerwanden en geluidsschermen. We hebben nog geen beheerplan civiele kunstwerken. We hebben geen budget (investeringskredieten) voor vervanging van civiele kunstwerken.

In 2023 hebben we een nieuwe brug geplaatst in het Slangenbosje. In park Colenso hebben we een slechte brug verwijderd en een brug verplaatst naar de plek van de slechte brug. Op de plek van de verplaatste brug hebben we een dam geplaatst met een duiker en leuningen.

Rekeningresultaat 2023 *(bedragen x € 1.000)*	**Begroting na wijzigingen 2023**	**Realisatie 2023**	**Verschil**
Brugonderhoud	23	19	4
Totaal	**23**	**19**	**4**

Openbare verlichting

De Beleidsnotitie Openbare Verlichting Gemeente Soest 2014-2019 is verouderd en de actualisatie van dit document is nog niet concreet ingepland. Het vervangen van onze openbare verlichting door ledverlichting doen we volgens een collegebesluit uit 2017.

We zijn in 2018 gestart met het verledden en deze planning loopt tot en met 2028. Op dit moment is circa 70% van ons totale areaal vervangen door ledverlichting. Het gaat om ongeveer 6.370 van de 9.122 armaturen. Het vervangen door ledverlichting en de vervanging van oude lichtmasten loopt volgens planning.

De (vervangings-)investeringen zijn terug te vinden in de kredietrapportage. Het budget voor het onderhoud en herstel door schade en vernielingen aan de openbare verlichting zijn in onderstaande tabel weergegeven.

Rekeningresultaat 2023 *(bedragen x € 1.000)*	**Begroting na wijzigingen 2023**	**Realisatie 2023**	**Verschil**
Straatverlichting beheer, onderhoud en exploitatie	189	206	-16
Totaal	**189**	**206**	**-16**

In 2023 is onze raamovereenkomst voor het onderhoud van de lichtmasten geïndexeerd volgens de cijfers van het CBS. Dat heeft gezorgd voor de overschrijding van de kosten.

Paragraaf E – Verbonden partijen

In het Besluit Begroting en Verantwoording worden verbonden partijen gedefinieerd als privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Een bestuurlijk belang houdt in dat de gemeente op enige wijze zeggenschap heeft. Een financieel belang betekent dat de gemeente financiële middelen ter beschikking heeft gesteld, die ze kwijt is in geval van faillissement van de participatie. Ook heeft de gemeente een financieel belang als financiële problemen bij de verbonden partij kunnen worden verhaald op de gemeente. Wij kiezen in deze paragraaf voor een ruime invulling van het begrip verbonden partij. Om deze reden is bijvoorbeeld ook de Regio Amersfoort in deze paragraaf opgenomen. Ook zetten we in deze paragraaf onze visie op samenwerking uiteen en werken we deze nader uit voor de gemeenschappelijke regelingen.

Strategische visie op samenwerking

Het college en de raad onderschrijven het belang van samenwerking en het past dan ook in deze tijd om na te denken over de rol van de overheid en het vinden van een nieuwe balans tussen de overheid en samenleving. Belangrijke vragen hierbij zijn: Hoe blijven gemeenten bij alle ontwikkelingen die er op de gemeente afkomen voldoende bestuurskrachtig? Wat kunnen we zelf en wat moet door of samen met anderen worden gedaan? De overheid kan niet alles oplossen en moet dat ook niet (meer) willen. De samenleving heeft zelf het vermogen voor bepaalde zaken te zorgen. We hebben dan ook een nadrukkelijke focus op de eigen verantwoordelijkheid van de inwoners.
Het thema samenwerking is niet meer weg te denken binnen Soest. In onze visie op samenwerking staan de resultaten voor de inwoners voorop. Kwaliteit, effectiviteit, efficiency, continuïteit en gevolgen voor de strategische positie van de gemeente zijn criteria waarop wij onze samenwerkingen beoordelen. Daarbij wordt door ons ook rekening gehouden met de democratische controle op de samenwerkingsverbanden. Ten slotte vormen gelijkwaardigheid, betrouwbaar partnerschap en vertrouwen de basis waarop wij een samenwerkingsrelatie willen aangaan en ontwikkelen en is het behoud van onze autonomie een belangrijk uitgangspunt. Deze uitgangspunten zijn opgenomen in de beleids- en bedrijfsvoeringscriteria van de strategische visie van Soest op samenwerking (raad, 25 april 2013).

Wetswijziging Wet gemeenschappelijke regelingen

Op 1 juli 2022 is de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) in werking getreden. De belangrijkste doelstelling is om democratische legitimiteit van gemeenschappelijke regelingen te vergroten en de positie van de gemeenteraden in hun controlerende en sturende rol richting. De gemeenschappelijke regelingen dienen uiterlijk op 1 juli 2024 hun regeling te hebben aangepast.

Inhoud paragraaf

Gemeenschappelijke regelingen en bestuurlijk verbonden partijen

1. Regio Amersfoort
2. Hart van de Heuvelrug en Project Vliegbasis
3. Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht
4. Stichting Eem-Vallei Educatief
5. Reinigingsbedrijf Midden-Nederland (RMN)
6. Afvalverwijdering Utrecht (AVU)
7. Veiligheidsregio Utrecht (VRU)
8. Uitvoeringsorganisatie Baarn, Bunschoten en Soest
9. Regionaal Sociale Werkvoorzieningsschap Amersfoort e.o. (RWA)
10. Regionale ICT Dienst (RID) Utrecht
11. Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) Utrecht

Financiële deelnemingen

12. NV Bank Nederlandse Gemeenten
13. Vitens NV
14. Amfors
15. Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)
16. Hypotheekfonds voor Overheidspersoneel
17. Nationale Hypotheek Garantie

Gemeenschappelijke regelingen en bestuurlijk verbonden partijen

1. Regio Amersfoort

Vestigingsplaats

Amersfoort.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd

Het Bestuursconvenant Regio Amersfoort staat voor de samenwerking met en tussen gemeenten en voor de behartiging van onze regionale belangen. In de regio Amersfoort wordt door de gemeenten gewerkt aan een gezamenlijke toekomst. De onderwerpen zijn vaak gemeentegrens overstijgend, zoals verkeer en vervoer, recreatie en toerisme, economische zaken, ruimte en wonen en het sociaal domein.
Het doel van dit samenwerkingsverband is om op een duurzame en effectieve manier strategisch samen te werken aan oplossingen voor regionale vraagstukken. Dit gebeurt door concrete resultaten te boeken voor de deelnemende gemeenten en partners. Om doelmatig en efficiënt te werken en om focus aan te brengen in de wensen die regionaal leven, wordt periodiek een Strategische Agenda opgesteld. Deze bepaalt waar de regio zich hard voor maakt.

Programma/paragraaf

De door de regio behartigde beleidsterreinen betreffen onderwerpen die betrekking hebben op verschillende (deel)programma's.

Deelnemende partijen

De gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Leusden, Soest, Woudenberg en op onderdelen ook Barneveld en Nijkerk.

Bestuurlijk belang
Op 18 december 2008 heeft de raad ingestemd om de samenwerking binnen het gewest Eemland anders in te vullen. De belangrijkste verandering is splitsing van de bestuurlijke samenwerking en de uitvoering. Met de vernieuwde bestuurlijke regionale samenwerking is bewust gekozen om een gemeenschappelijke regeling los te laten. Gekozen is om te werken met een bestuursconvenant en per project met bestuursopdrachten.
De aansturing van de samenwerking gebeurt door twee regiegroepen:

- een bestuurlijke regiegroep, bestaande uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten (BORA); deelnemer vanuit Soest: burgemeester R.T. Metz;
- een ambtelijke regiegroep (ARG), gevormd door de gemeentesecretarissen; deelnemer vanuit Soest: gemeentesecretaris L.C. Vermond.

Financieel belang
Het regiobureau wordt bekostigd uit een voor de deelnemende gemeenten te betalen bijdrage, gebaseerd op het inwoneraantal. In 2023 is gestart met de versterking van de formatieve capaciteit. De bijdrage voor Soest was in 2023: € 162.234.

Financiële informatie
De regio Amersfoort is geen zelfstandige juridische entiteit en kent dan ook geen eigen balanspositie.

Risico's
N.v.t.

Periodieke evaluatie
De regiogemeenten, vertegenwoordigd door de gezamenlijke burgemeesters in het BORA, hebben in 2022 vastgesteld dat de samenwerking op basis van een convenant het beste aansluit bij de geformuleerde kernwaarden van de samenwerking.

2. Hart van de Heuvelrug en Project Vliegbasis

Vestigingsplaats
N.v.t.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd
Hart van de Heuvelrug is een programma waarin ruim 25 projecten in het gebied tussen Soest, Zeist en Amersfoort worden uitgevoerd. Van ecoduct tot bedrijventerrein, van nieuwe natuur tot woningbouw. Wonen, werken, natuur, recreatie en zorg worden ontwikkeld en leveren samen een betere kwaliteit in het gebied. Uitgangspunt is dat de kosten van groene projecten zo veel mogelijk worden verevend met de opbrengsten van de rode projecten.
Het project Vliegbasis is een samenwerking tussen de provincie Utrecht en de gemeenten Zeist en Soest. Doel is te komen tot afronding van de transformatie van de vliegbasis Soesterberg tot een waardevol natuur-, recreatie- en woongebied en daarbij de aankoop en investeringen terug te verdienen met uitgifte van grond.

Programma/paragraaf
2.1 deelprogramma Wonen.

Deelnemende partijen
Deelnemende partijen zijn de provincie Utrecht en de gemeenten Zeist en Soest.

Bestuurlijk belang
Op 5 juni 2015 is voor zowel het project Hart van de Heuvelrug als het project Vliegbasis een nieuwe samenwerkingsovereenkomst gesloten.
Belangrijke uitgangspunten zijn:
- de beide projecten en bijbehorende grondexploitaties blijven gescheiden.
- eventuele tekorten en risico's komen blijvend niet voor rekening van Soest (met uitzondering van de afgesproken risicoverdeling, zie hierna bij risico's).
- raden en staten blijven betrokken bij de aanpassingen van de plannen voor zowel woningbouw als de verdere inrichting van het gebied en dus ook over de invulling van de bezuinigingen die noodzakelijk zijn, evenals de fasering van de uitvoering.

De overeenkomsten hebben vooralsnog een contractduur tot 31 december 2025. De bestuurlijke belangen voor Hart van de Heuvelrug en Vliegbasis zijn belegd bij wethouder H.O. Suna.

Financieel belang
Voor de kosten van het Programmateam Hart van de Heuvelrug is een jaarlijkse bijdrage verschuldigd, deze was voor Soest in 2023 € 61.500.

Financiële informatie
De samenwerkingsverbanden Hart van de Heuvelrug en Vliegbasis zijn geen entiteiten met rechtspersoonlijkheid en kennen dan ook geen eigenstandige financiële positie.

Risico's
Voor het project Hart van de Heuvelrug loopt Soest geen risico. De financiële risico's voor het project Vliegbasis worden tussen drie partners (provincie Utrecht en gemeenten Zeist en Soest) op grond van de uitgangspunten in de nieuwe samenwerkingsovereenkomst Vliegbasis gedeeld. In totaal loopt de gemeente Soest, conform de nieuwe samenwerkingsovereenkomst, een risico van maximaal 1/3 van € 28 mln. Dit maximale risico doet zich voor wanneer de woonwijk in het geheel niet tot ontwikkeling komt.

Periodieke evaluatie
N.v.t.

3. Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht

Vestigingsplaats
Zeist.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd
De GGD regio Utrecht voert alle taken voortkomend uit de Wet Publieke Gezondheid (WPG) voor de gemeente uit, waarbij de focus ligt op de collectieve aspecten van de gezondheid. De missie van de GGD regio Utrecht is: het bevorderen en beschermen van de gezondheid en gelijke kansen op gezondheid voor de bevolking in regio Midden-Nederland. Hiertoe richt de GGD zich op de volgende doelstellingen:

- Het bewaken en bevorderen van de gezondheid van alle inwoners in het werkgebied door onderzoek, voorlichting, advies en gezondheidsprogramma's. Hierdoor kan gezondheidswinst gerealiseerd en geconsolideerd worden.
- Een expertise- en uitvoeringsorganisatie zijn voor de gemeenten, gericht op preventie, acuut optreden, toegang tot zorgcoördinatie, signaleren en smeden van ketens.
- Het bieden van preventie- en vangnetzorg en/of het bemiddelen tussen aanbieders en afnemers van zorg waar dit uit een oogpunt van openbaar belang noodzakelijk is.

Programma/paragraaf
3.1 - deelprogramma Sociaal domein.

Deelnemende partijen
Alle gemeenten in de provincie Utrecht.

Bestuurlijk belang
Elke gemeente wijst een lid van het college aan als lid van het algemeen bestuur. Vertegenwoordiging in zowel het dagelijks als het algemeen bestuur namens Soest: wethouder E.F. van Aalst-Veldman.

Financieel belang
De bijdrage van de gemeente aan de GGD was voor 2023 € 1.953.819

Financiële informatie

bedragen in euro's	Jaarrekening 2022 31-12-2022	Jaarrekening 2023 31-12-2023
Eigen vermogen	4.330.577	4.618.536
Vreemd vermogen	29.505.619	32.285.913
Financieel resultaat	647.862	1.341.000
Bestemming resultaat		
- bestemmingsreserves	658.000	1.118.000
- algemene reserve	-10.000	223.000

Risico's
De risico's zijn beschreven in de paragraaf Weerstandsvermogen van de jaarrekening 2023 van de GGD. Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.537.750. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 2.409.460. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/nodig) 1,567. Hiermee zijn de risico's financieel afdoende afgedekt.

Periodieke evaluatie
De GGDrU stelt periodiek bestuursrapportages op.

4. Stichting Eem-Vallei Educatief

Vestigingsplaats
Amersfoort.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd
De stichting voor openbaar primair onderwijs Eem-Vallei Educatief (STEV) is het bevoegd gezag van de openbare basisscholen in de gemeenten Baarn, Barneveld, Bunschoten, Nijkerk, Scherpenzeel, Soest en Woudenberg. De gemeenteraden van deze gemeenten hebben op 1 januari 2005 het bestuur van de openbare scholen in hun gemeenten overgedragen aan het bestuur van de stichting. Het bestuur maakt sinds 1 januari 2005 geen deel meer uit van de gemeentelijke organisatie en is ook vermogensrechtelijk gescheiden van de gemeente. Via notariële akte is de overdracht geregeld van gebouwen/terreinen. De portefeuillehouders onderwijs nemen zitting in het toezichtorgaan (de Regioraad).

Programma/paragraaf
3.2 – deelprogramma Onderwijs.

Deelnemende partijen
De gemeenten Baarn, Barneveld, Bunschoten, Nijkerk, Scherpenzeel, Soest en Woudenberg.

Bestuurlijk belang
Bij de verzelfstandiging van het openbaar primair onderwijs behouden de gemeentebesturen op grond van de Wet op het primair onderwijs een aantal bevoegdheden. Om de deelnemende gemeenten goed en tijdig te kunnen informeren kent de stichting de Regioraad. Dit is een afstemmingsoverleg, waarin de wethouders van onderwijs zitting hebben en overleg voeren met het dagelijks bestuur van de stichting.
Vertegenwoordiging in de Regioraad: wethouder E.F. van Aalst-Veldman.

Financieel belang
Volgens de Wet op het Primair Onderwijs is de gemeente aan te spreken op het verstrekken van extra middelen indien het voortbestaan van het openbaar onderwijs in gevaar komt (verantwoordelijkheid voor instandhouding). Dit geldt enkel voor het openbaar onderwijs en niet voor de overige onderwijssoorten.

Financiële informatie

bedragen in euro's	Jaarrekening 2022 31-12-2022	Jaarrekening 2023 31-12-2023
Eigen vermogen	4.041.799	nnb
Vreemd vermogen	3.699.974	nnb
Financieel resultaat	445.106	nnb
Bestemming resultaat		
- bestemmingsreserves	1.430.746	nnb
- algemene reserve	-570.637	nnb

Risico's

Leerlingaantallen

De laatste prognoses laten voor de twee STEV-scholen in Soest, De Egelantier en De Buut, de komende jaren een daling zien. Met name de daling in leerlingaantal voor de Egelantier, ondanks dat zij ook de taalklas leerlingen hebben, is een risico. Voor Soesterberg geldt dat het aantal leerlingen daar de komende jaren zal toenemen, vooral als gevolg van de woningbouwprogrammering.

Financiële reserves

STEV heeft voldoende financiële reserves om krimp op te kunnen vangen. STEV heeft met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2023 een deel van de reserve ingezet voor een voorziening voor groot onderhoud. Hiermee wordt een deel van de reserve besteed.
De nog beschikbare NPO middelen worden het komend jaar ingezet op de verschillende scholen, volgens het daarvoor reeds opgestelde plan.

Lerarentekort

Het lerarentekort is nog steeds groot. Vanuit het Rijk heeft STEV voor het behoud van leraren een arbeidsmarkttoelage ontvangen. STEV heeft ervoor gekozen deze toelage vanuit het solidariteitsprincipe te verdelen onder al het STEV-personeel. Dus niet alleen voor behoud van de leraren. STEV zet in op goed werkgeverschap en op het gebruikmaken van talenten van medewerkers, waardoor zij minder verloop wil creëren. Binnen de mogelijkheden die STEV heeft, pleegt zij voldoende inzet om het lerarentekort te beperken.

Periodieke evaluatie

N.v.t.

5. Reinigingsbedrijf Midden-Nederland (RMN)

Vestigingsplaats

Soest.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd

De doelstelling van RMN is op een milieuvriendelijke en efficiënte wijze diensten voor de deelnemende gemeenten uitvoeren (op basis van een dienstverleningsovereenkomst). Dit zijn:

- afvalinzameling;
- straatreiniging (vegen/onkruidbestrijding);
- kolkenreiniging;

- gladheidbestrijding;
- ongediertebestrijding.

Programma/paragraaf
Deelprogramma 2.2 Klimaat.

Deelnemende partijen
De gemeenten Baarn, Bunnik, IJsselstein, Nieuwegein, Soest en Zeist.

Bestuurlijk belang
De deelnemende gemeenten zijn eigenaar van RMN. Elke gemeente wijst een lid van het college aan als lid van het algemeen bestuur van het RMN. Vanuit het dagelijks bestuur wordt een algemeen bestuur geformeerd. Vertegenwoordiging namens Soest in het algemeen bestuur: wethouder A. Treep-van Hoeckel.

Financieel belang
De gemeente draagt financieel bij op basis van de hoeveelheid afgevoerde afvalstoffen, inzamelkosten en overige directe en indirecte kosten. De bijdrage voor de gemeente Soest voor 2023 was € 6.514.000

Financiële informatie

bedragen in euro's	Jaarrekening 2022 31-12-2022	Jaarrekening 2023 31-12-2023
Eigen vermogen	303.200	nnb
Vreemd vermogen	29.662.000	nnb
Financieel resultaat		nnb
Bestemming resultaat		
- bestemmingsreserves	n.v.t.	
- algemene reserve	n.v.t	

Risico's
De risico's zijn beschreven in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarstukken 2023 van RMN. Uit deze paragraaf blijkt dat de genoemde risico's grotendeels zijn afgedekt door het onderbrengen ervan bij solide verzekeraars en door het voeren van een gericht beleid om de risico's te beperken. De weerstandscapaciteit bedroeg ultimo 2023 € 303.000. Deze wordt door het bestuur van RMN voldoende geacht omdat er een volledige verrekening van de kosten plaatsvindt met de deelnemende gemeenten.

Periodieke evaluatie
In 2021 heeft een accountantsonderzoek plaatsgevonden binnen RMN. Uit dit onderzoek is een advies naar voren gekomen met punten die in de organisatie RMN verbeterd moeten worden om financieel beter in control te komen en de toekomstbestendigheid van de organisatie te borgen. De basis moet op orde gebracht worden. Na een periode met een interim-secretaris-directeur is per 1 mei 2023 de nieuwe secretaris-directeur aangetreden. Deze heeft als taak meegekregen de verschillende aanbevelingen van de accountant op te pakken en verder uit te werken in een financieel plan van aanpak, in een visie en strategie en een aangepaste organisatieaanpak, gericht op toekomstbestendigheid. Door het nieuwe ICT-

programma van RMN, ontstaat er meer inzicht in de financiële situatie van RMN, de hoeveelheden grondstoffen en in de ureninzet. RMN heeft inmiddels de nodige stappen gezet, waardoor de basis steeds meer op orde komt.

6. Afvalverwijdering Utrecht (AVU)

Vestigingsplaats
Soest.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd
De AVU is verantwoordelijk voor de regie, coördinatie en organisatie van het transport, recycling en verwerking van het huishoudelijk afval. Alle gemeenten hebben aan de AVU de taak overgedragen voor het afsluiten van verwerkingscontracten voor de grootste afvalstromen.

Programma/paragraaf

Deelprogramma 2.2 Klimaat.

Deelnemende partijen
Alle Utrechtse gemeenten.

Bestuurlijk belang
Elke gemeente wijst een lid van het college aan als lid van het algemeen bestuur van de AVU. Vanuit het algemeen bestuur wordt een dagelijks bestuur geformeerd. Vertegenwoordiging namens Soest in het algemeen bestuur: wethouder A. Treep-van Hoeckel.

Financieel belang
De gemeente draagt financieel bij op basis van de hoeveelheid afgevoerde afvalstoffen die onder contracten vallen die door AVU zijn afgesloten. De bijdrage voor de gemeente Soest was voor 2023 € 1.651.867.

Financiële informatie

bedragen in euro's	Jaarrekening 2022 31-12-2022	Jaarrekening 2023 31-12-2023
Eigen vermogen	266.831	0
Vreemd vermogen	27.573.052	20.804.329
Financieel resultaat	62.927	0
Bestemming resultaat		
- bestemmingsreserves		
- algemene reserve		
- restitutie deelnemers	62.927	

Risico's
De belangrijkste conclusie die uit de nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing (vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 6 juli 2022) kan worden getrokken, is dat een discontinuïteit in de afvoer en de verwerking van met name het fijn- en het grof huishoudelijk restafval en het gft-afval kan worden begroot op een financieel risico van maximaal circa € 6,00 per ton restafval en gft-afval.
Vanwege de directe doorbelasting van de kosten aan de deelnemende gemeenten, houdt de AVU reserves noch weerstandsvermogen aan.
Een specifiek risico is ontstaan doordat lachgascilinders schade hebben veroorzaakt aan de verbrandingsinstallaties van de AVR (€ 1,2 mln.) en dat deze en toekomstige schade voor rekening van de AVU zullen komen.

Periodieke evaluatie
N.v.t.

7. Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Vestigingsplaats
Utrecht.
Doel en openbaar belang dat wordt behartigd
Op 1 januari 2010 is de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht (VRU) van kracht geworden. Deze regeling heeft tot doel om de geregionaliseerde brandweerorganisatie als onderdeel van de VRU, formeel te verankeren en de taken van de Veiligheidsregio in overeenstemming te brengen met de Wet veiligheidsregio's. De VRU behartigt de belangen van de gemeenten op de volgende terreinen:
- brandweerzorg;
- organisatie van de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen;
- rampenbestrijding en crisisbeheersing;
- beheer van de gemeenschappelijke meldkamer.

Daarnaast heeft de VRU de zorg voor:
- een adequate samenwerking met politie Utrecht en de meldkamer ambulancezorg ten aanzien van onder meer de gemeenschappelijke meldkamer;
- een gecoördineerde en multidisciplinaire voorbereiding op de rampenbestrijding en (langdurige) crisisbeheersing.

Programma/paragraaf
1.3 - deelprogramma Veiligheid.

Deelnemende partijen
De 26 gemeenten van de provincie Utrecht.

Bestuurlijk belang
Elke gemeente wijst een lid van het college aan als lid van het algemeen bestuur van de VRU.
Vertegenwoordiging in het algemeen bestuur namens Soest: burgemeester R.T. Metz.

Financieel belang
De gemeente draagt financieel bij op basis van een inwonerbijdrage. De gemeentelijke bijdrage voor het gemeentelijke basistakenpakket was voor 2023 € 3.046.000.

Financiële informatie

bedragen in euro's	Jaarrekening 2022 31-12-2022	Jaarrekening 2023 31-12-2023
Eigen vermogen	23.252.000	28.319.000
Vreemd vermogen	62.605.000	64.945.000
Financieel resultaat	742.000	4.510.000
Bestemming resultaat		
- bestemmingsreserves	742.000	2.508.000
- algemene reserve		

Risico's
Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 971.000. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 1,41 mln. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/benodigd) per 1 januari 2024 groter dan 1 (1,5).

Periodieke evaluatie
In de (in 2023 gewijzigde) gemeenschappelijke regeling is vastgelegd ten minste eens in de zes jaar een evaluatie te houden.

8. Uitvoeringsorganisatie Baarn, Bunschoten en Soest (BBS)

Vestigingsplaats
Soest.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd
Uitvoeringsorganisatie BBS voert de wettelijke taken uit rondom de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz, de wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening, gemeentelijk minimabeleid en de Wet Inburgering 2021. Dat betekent het begeleiden naar werk en ondersteunen van inwoners die door bijzondere omstandigheden zonder inkomen zitten, onder het minimum bestaansniveau raken of schulden hebben. Sinds 2022 begeleidt BBS ook statushouders en gezinsmigranten die verplicht moeten inburgeren. Met ingang van 2017 is BBS verdergegaan als bedrijfsvoeringsorganisatie met een verbreed takenpakket. Met ingang van genoemde datum verzorgt BBS de zorgadministratie en treedt BBS op als formeel werkgever van de uitvoeringsteams sociaal domein.

Programma/paragraaf
3.1 - deelprogramma Sociaal domein.

Deelnemende partijen
De gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest.

Bestuurlijk belang
Elke gemeente wijst een lid van het college aan als lid van het algemeen bestuur. Vertegenwoordiging in het bestuur namens Soest: wethouder H.O. Suna.

Financieel belang
De directe kosten die rechtstreeks aan gemeenten zijn toe te rekenen, zoals de uitkeringslasten, komen rechtstreeks ten laste van de deelnemende gemeenten. De indirecte lasten worden toegerekend op basis van het aantal uitkeringsgerechtigden (inkomensondersteuning) of op basis van formatie.
De bijdrage voor Soest was voor 2023 voor alle taken, inclusief de zorgadministratie en het werkgeverschap voor de sociale teams, € 20.241.000 (exclusief inkomsten BUIG, die rechtstreeks worden verantwoord bij de gemeente).

Financiële informatie

bedragen in euro's	Jaarrekening 2022 31-12-2022	Jaarrekening 2023 31-12-2023
Eigen vermogen	0	0
Vreemd vermogen	4.766.000	3.938.000
Financieel resultaat	n.v.t.	n.v.t.
Bestemming resultaat		
- bestemmingsreserves	n.v.t.	n.v.t.
- algemene reserve	n.v.t.	n.v.t.

Risico's
Omdat de uitvoeringsorganisatie BBS geen eigen vermogen heeft opgebouwd, komen de financiële resultaten volledig ten laste van de deelnemende gemeenten. Risico's kunnen zich met name manifesteren bij de BUIG-uitkering.
De sterk gestegen energieprijzen leidden in 2022 en 2023 tot extra inzet van BBS vanwege uitvoering van de nieuwe regeling energietoeslag.

Periodieke evaluatie
In de gemeenschappelijke regeling is afgesproken de uitvoeringsorganisatie BBS iedere 4 jaar te evalueren. De evaluatie richt zich op de efficiëntie van de bedrijfsvoering en toetst of de door de drie gemeenten geformuleerde doelstellingen worden behaald. De laatste evaluatie is uitgevoerd in 2020 en de uitkomsten zijn gedeeld met de drie gemeenteraden.

9. Regionaal Sociale Werkvoorzieningsschap Amersfoort e.o. (RWA)

Vestigingsplaats
Amersfoort.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd
Het doel van de gemeenschappelijke regeling RWA is het behartigen van de belangen van de deelnemende gemeenten op het terrein van de bestaande cliënten met een sw-indicatie. Dit betreft enerzijds een maatschappelijk belang waarbij mensontwikkeling centraal staat en anderzijds een financieel belang van een positief exploitatieresultaat van de werkbedrijven van Amfors.

Wettelijke basis
RWA voert de 'oude' Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit in onze regio. Per 1 januari 2015 is de Participatiewet in werking getreden, waardoor de toegang tot de sociale werkvoorziening niet meer openstaat voor nieuwe instromers. De gemeenschappelijke regeling is hier in 2016 ook op aangepast: RWA is een mensontwikkelbedrijf. Dit betekent dat RWA betaald werk biedt voor de bestaande groep Wsw'ers - op grond van de samenwerkingsovereenkomst RWA-Amfors - in een van de Amforsbedrijven of via detachering bij een reguliere werkgever. RWA richt zich op het maximaal ontwikkelen van zijn werknemers, zodat maximale participatie bij voorkeur bij reguliere werkgevers, behaald kan worden. RWA biedt sinds 2022 ook werkfit-trajecten aan voor andere doelgroepen van de Participatiewet, waaronder de doelgroep nieuw beschut werk.

Governance
De beleidsontwikkeling op dit terrein is de verantwoordelijkheid van de gemeenten, waardoor een beleidsarm bestuur volstaat en de governance vereenvoudigd kan plaatsvinden. In 2016 is daarom de gemeenschappelijke regeling RWA getransformeerd op dit onderdeel van openbaar lichaam naar een bedrijfsvoeringsorganisatie. Bovendien heeft het algemeen bestuur RWA ook de taak van de aandeelhoudersvereniging Amfors (ava) gekregen waardoor een eenhoofdige vertegenwoordiging per gemeente volstaat en bestuur en toezicht vereenvoudigd in één orgaan kunnen plaatsvinden.
De werkmaatschappijen van Amfors verlenen diensten op het gebied van onder meer groenonderhoud, schoonmaak en metaal. Tussen het RWA en Amfors is een samenwerkingsovereenkomst afgesloten. Het doel van de samenwerking is te zorgen dat het werkgelegenheidsbeleid van RWA door inschakeling van Amfors wordt bevorderd.

Programma/paragraaf
3.1 – deelprogramma Sociaal domein.

Deelnemende partijen
De gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest en Woudenberg.

Bestuurlijk belang
Elke gemeente wijst een lid van het college aan als lid van het algemeen bestuur van de RWA. Vertegenwoordiging namens Soest: wethouder H.O. Suna. Wethouder H.O. Suna is tevens lid van de algemene vergadering van aandeelhouders van Amfors.

Financieel belang
Sinds 1 januari 2015 hebben gemeenten geen aparte Wsw-taakstelling meer, maar de brede opdracht om inwoners te ondersteunen in het meedoen naar vermogen, via werk of anderszins. Onderdeel van het participatiebudget is de rijksbijdrage voor de sw-geïndiceerden. Dit is een budget waarmee de gemeente de mensen met een sw-indicatie kan laten werken. Dit budget wordt in zijn geheel ingezet voor RWA ter compensatie van de salarissen van de Wsw-doelgroep. Daarnaast betalen we een aanvullende gemeentelijke bijdrage.
Voor 2023 was de bijdrage aan de RWA € 3.204.000 , bestaande uit de gemeentelijke uitkering uit het Gemeentefonds ad € 2.982.000 en een aanvullende gemeentelijke bijdrage van € 276.000

Financiële informatie

bedragen in euro's	Jaarrekening 2022 31-12-2022	Jaarrekening 2023 31-12-2023
Eigen vermogen	2.500.000	nnb
Vreemd vermogen	5.086.988	nnb
Financieel resultaat	-3.479.000	nnb
Bestemming resultaat		
- Bijdrage Amfors	2.045.368	
- Bijdrage gemeenten	1.592.000	
- Onttrekking reserves		
- Restitutie deelnemers	158.368	

Risico's

Het operationeel resultaat van Amfors is sterk afhankelijk van de gemeentelijke omzet. Op basis van de samenwerkingsovereenkomst tussen Amfors en RWA is Amfors verplicht eventuele exploitatietekorten bij RWA aan te vullen. Deze verplichting geldt echter uitsluitend zolang het eigen vermogen van Amfors het bedrag van € 2.500.000 te boven gaat. Voor het gedeelte van het eigen vermogen van Amfors tussen de € 2.500.000 en € 4.500.000 geldt dat Amfors voor 50% aansprakelijk is voor de aanzuivering van de bij het RWA ontstane exploitatietekorten.
RWA/Amfors heeft diverse specifieke risico's afgedekt middels verzekeringen, procedures en voorzieningen voor zover gebruikelijk binnen de wettelijke richtlijnen. RWA en Amfors treffen voorzieningen voor verplichtingen, verliezen of te verwachten tegenvallers waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar die redelijkerwijs zijn in te schatten.

Periodieke evaluatie

N.v.t.

10. Regionale ICT Dienst (RID) Utrecht

Vestigingsplaats

Doorn.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd

Het in het samenwerkingsgebied verlenen van ICT-diensten: het beheren van de ICT-infrastructuur en de (mobiele) telefonie, het verzorgen van het technisch applicatiebeheer en het ondersteunen van de eindgebruikers in het dagelijks gebruik van de ICT. Kernbegrippen voor de RID zijn: wendbaarheid, flexibiliteit, schaalbaarheid en voorspelbaarheid.
De veranderde behoefte van de deelnemende partijen, de wil om meer in gezamenlijkheid op te pakken en de zwaardere eisen aan informatiebeveiliging en privacy vragen een samenwerkingsverband dat verdergaat dan alleen het leveren van de 'harde' ICT. Vanaf eind 2018 groeit de RID toe naar een serviceprovider die de deelnemers verder kan helpen in thema's rondom de informatievoorziening. Het betekent meer inzetten op flexibiliteit van diensten, streven naar meer samenwerking en een transitie maken naar de cloud. Aansluitend op de ontwikkelingen bij de RID, geven de RID-deelnemende organisaties invulling aan de samenwerking op het terrein van de informatievoorziening. Dit valt niet binnen het domein van de RID, maar is onderdeel van de bedrijfsvoering van de organisatie zelf.

Programma/paragraaf
1.2 - deelprogramma Dienstverlening

Deelnemende partijen
De gemeenten Baarn, Bunnik, De Bilt, Soest, Utrechtse Heuvelrug en Wijk bij Duurstede en de Regionale Sociale Dienst Kromme Rijn Heuvelrug.

Bestuurlijk belang
Elke gemeente wijst een lid van het college aan als lid van het bestuur van de RID Utrecht. Vertegenwoordiging namens Soest in het algemeen bestuur is wethouder H.O. Suna.

Financieel belang
De gemeente draagt financieel bij op basis van aantal applicaties en accounts. De gemeentelijke bijdrage was voor 2023 € 1.750.00.

Financiële informatie

bedragen in euro's	Jaarrekening 2022 31-12-2022	Jaarrekening 2023 31-12-2023
Eigen vermogen	991.000	239.000
Vreemd vermogen	5.584.000	6.633.000
Financieel resultaat	721.000	17.000
Bestemming resultaat		
- Bestemmingsreserves		135.000
- Algemene reserve		
- Restitutie deelnemers	721.000	0

Risico's
De weerstandscapaciteit is beperkt tot de algemene reserve (€ 87.000). Aangezien de begrotingstekorten worden opgevangen door de deelnemers is deze voldoende om de risico's af te dichten.

Periodieke evaluatie
In 2022 heeft de RID Utrecht meegedaan aan de ICT-benchmark gemeenten. Er is een overzicht verkregen van hoe de ICT-kosten zich verhouden tot andere gemeenten. Net als bij andere gemeenten laten de ICT-kosten een stijging zien. Uit de benchmark is te herleiden dat de kosten lager uitvallen dan het gemiddelde van de gemeenten (met en zonder een vergelijkbare shared service center).

11. Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) Utrecht

Vestigingsplaats
Utrecht.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd
De Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht voert voor elf gemeenten en de provincie Utrecht alle taken uit op het gebied van milieuvergunningverlening en -handhaving. Hiernaast zijn er aanvullende taken bij de RUD Utrecht neergelegd, zoals advisering op het gebied van bodem,

ecologie, geluid en klachtenafhandeling. De werkzaamheden worden uitgevoerd onder een verstrekt ruim mandaat aan de directeur van de RUD Utrecht, op basis van een dienstverleningsovereenkomst.

Programma/paragraaf
2.2- deelprogramma Klimaat.

Deelnemende partijen
Naast de provincie Utrecht de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Nieuwegein, Soest, Utrecht en Woudenberg.

Bestuurlijk belang
Elke gemeente wijst een lid van het college aan als lid van het algemeen bestuur van de RUD. Voor Soest is dat wethouder A. Treep-van Hoeckel. Wethouder A. Treep-van Hoeckel is tevens lid van het dagelijks bestuur.

Financieel belang
De gemeente draagt financieel bij op basis van een dienstverleningsovereenkomst. De gemeentelijke bijdrage was voor 2023 € 667.335.

Financiële informatie

bedragen in euro's	Jaarrekening 2022 31-12-2022	Jaarrekening 2023 31-12-2023
Eigen vermogen	1.271.000	1.517.000
Vreemd vermogen	6.770.000	7.363.000
Financieel resultaat	-210.000	302.000
Bestemming resultaat		
- Bestemmingsreserves		193.000
- Algemene reserve	-210.000	-109.000
- Restitutie deelnemers		

Risico's
Tegenover de bestaande risico's staat het vrij beschikbare vermogen (algemene reserve + jaarresultaat), waarvan het saldo per 31 december 2023 € 861.000 (31 december 2022 € 599.000) bedraagt, als financiële buffer (weerstandscapaciteit). De hierbij behorende ratio is: 0,9 (2022: 0,8 terwijl 1,0 is gewenst). De weerstandscapaciteit ligt hiermee onder het gewenste niveau. Echter, er is ook nog een post Onvoorzien in de begroting voor het volgende jaar. Deze is vrij besteedbaar en wordt normaliter als eerste ingezet wanneer een van bovenstaande risico's zich voordoet. Rekening houdend met de post Onvoorzien is het weerstandsvermogen € 1.206.000 (2022: € 784.000). Dan zou de ratio 1,2 (2022: 1,2) bedragen.

Periodieke evaluatie
N.v.t.

Financiële deelnemingen

12. NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vestigingsplaats
Den Haag

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd
De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), opgericht in 1914, is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde dienstverlening draagt de BNG duurzaam bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Klanten van de BNG zijn overheden en instellingen op het gebied van volkshuisvesting, gezondheidszorg en onderwijs.

Financieel belang

Deelneming	Uitstaand	Aandeel Soest		Nominale waarde	
	totaal	Aantal	%	P/aandeel	Totaal
Aandelen	55.690.720	123.825	0,22%	€ 2,55	€

Financiële informatie

	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023
	31-12-2022	31-12-2023
Eigen vermogen	€ 4,3 miljard	4,7 miljard
Vreemd vermogen	€ 107,5 miljard	€ 110,5 miljard
Financieel resultaat	€ 300 miljoen	€ 254 miljoen
Winstuitkering	50%	50%

Risico's
De cijfers van 2023 laten zien dat BNG Bank er financieel sterk voor staat. Een sterke kapitalisatie, een gezonde rentabiliteit in combinatie met een hoog marktaandeel en goede funding condities zorgt ook voor een solide financieel fundament voor de toekomst.
Het fundingbeleid van BNG Bank blijft, net als in voorgaande jaren, onveranderd gericht op permanente toegang tot de geld- en kapitaalmarkt voor de gewenste looptijden en volumes tegen zo laag mogelijke kosten. In 2024 verwacht BNG Bank ongeveer EUR 19 miljard aan funding aan te trekken. In het komende jaar heeft de bank de intentie om wederom een substantieel deel van haar lange termijn funding via ESG-obligaties aan te trekken.
Verder kan het resultaat financiële transacties afhankelijk van de marktontwikkelingen sterk fluctueren. Mede hierdoor vindt de bank het niet verantwoord om een betrouwbare uitspraak te doen over de verwachte nettowinst in 2024.

13. Vitens NV

Vestigingsplaats
Zwolle.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd
Vitens is het grootste drinkwaterbedrijf van Nederland en levert drinkwater aan € 5,4 mln. mensen en bedrijven in de provincies Flevoland, Friesland, Gelderland, Utrecht, Overijssel en een aantal gemeenten in Drenthe en Noord-Holland. Vitens stelt zich als publieke onderneming ten doel een bijdrage te leveren aan het verlagen van de maatschappelijke kosten. Als drinkwaterbedrijf met een natuurlijk monopolie brengt dit de verantwoordelijkheid met zich mee om het geld van klanten en publieke aandeelhouders op een verantwoorde wijze te besteden.

Financieel belang

Deelneming	Uitstaand	Aandeel Soest		Nominale waarde	
	totaal	Aantal	%	P/aandeel	Totaal
Aandelen	5.777.247	44.542	0,771%	€ 1,00	€ 44.542

Financiële informatie

bedragen in euro's	Jaarrekening 2022 31-12-2022	Jaarrekening 2023 31-12-2023
Eigen vermogen	€ 649,5 miljoen	n.n.b.
Vreemd vermogen	€ 1.446,6 miljoen	n.n.b.
Financieel resultaat	€ 8,2 miljoen	n.n.b.
Winstuitkering	0%	n.n.b.

2022
Het dividend wordt gerelateerd aan het nettoresultaat en bedraagt maximaal 50% hiervan. Bij een solvabiliteit van <30% wordt in beginsel geen dividend uitgekeerd. Ultimo 2022 bedraagt de solvabiliteit 31,0%. Over 2022 wordt toch geen dividend uitgekeerd, want dat zou de financiële positie te veel aantasten (overeenkomstig het nieuwe financiële beleid, waarin strengere normen zijn opgenomen voor het uitkeren van dividend).

Risico's
Voor de komende jaren is de verwachting dat Vitens geen dividend zal uitkeren als gevolg van het lage WACC-percentage (Weighted Average Cost of Capital) en het hoge investeringsniveau voor de komende jaren. Er wordt ingezet op een andere invulling van de WACC vanaf 2025, die moet leiden tot versterking van het eigen vermogen en gezonde financiële ratio's, waardoor er weer ruimte ontstaat om dividend uit te keren.

14. Amfors BV

Zie bij de Regionale werkvoorziening Amersfoort (RWA), bij het onderdeel 'gemeenschappelijke regelingen'.

Financieel belang

Deelneming	Uitstaand totaal	Aandeel Soest		Nominale waarde	
		Aantal	%	P/aandeel	Totaal
Aandelen	1.281	218	17,02%	€ 45,00	€ 9.810

15. Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)

Voor de woningcorporaties is het waarborgfondssociale woningbouw (WSW) een onderlinge waarborgmaatschappij met een gedegen borgstelsel.

De WSW verstrekt borging op leningen aan corporaties. Dat betekent dat zij de betalingsverplichtingen (rente en aflossing) van de lening overnemen, mocht de corporatie daar zelf niet meer aan kunnen voldoen. Door borg te staan voor leningen kunnen woningcorporaties goedkoper leningen aantrekken. Zij helpen corporaties zo bij hun kernactiviteit: het bouwen en onderhouden van sociale huurwoningen.

Om te voorkomen dat WSW een aanspraak krijgt op zijn borgstelling, kent het stelsel verschillende buffers en vangnetten.

- De deelnemende corporatie heeft zelf een vermogensbuffer en kasstroom.
- Het risicovermogen is dan de eerste buffer om aanspraken op de borg op te vangen. Deze reserve kan de WSW zo nodig aanvullen door het onderpand van de noodlijdende corporatie te gelde te maken.
- De tweede buffer is de onderlinge waarborg van corporaties (het obligo).
- Ten slotte heeft de WSW met het Rijk en de gemeenten (de 'achtervangers') de afspraak dat we, indien nodig, kunnen beschikken over renteloze leningen.

Uit deze garantiestructuur blijkt dat als het risicovermogen van het WSW ontoereikend is – als gevolg van borgaanspraken – dan het obligo bij de deelnemers wordt ingeroepen. Mocht daarna het risicovermogen (met inbegrip van het ontvangen obligo) dalen onder de 0,25% van het garantievolume, dan treedt de achtervangpositie van het Rijk en de betrokken gemeenten in werking.

Ultimo december 2021 was het door het WSW geborgde leningsbedrag van alle corporaties in Nederland totaal € 83,0 miljard (tegen 81,3 miljard ultimo 2020).
De prognose voor het garantieniveau van 2020 bedraagt € 208 miljoen. Tegenover dit garantieniveau staat een risicovermogen van € 531,8 miljoen. Daarnaast hebben corporaties obligo's aan het WSW afgegeven op grond waarvan WSW nog eens € 3,1 miljard bij corporaties kan opeisen indien en het risicovermogen minder is dan het garantieniveau. In 2021 is € 49,9 miljoen aan opbrengsten uit obligoheffingen van corporaties geheven ter instandhouding van het risicovermogen. Uit deze cijfers blijkt dat het aanwezige risicovermogen zich boven de norm bevindt en het risico dat er aanspraak wordt gedaan op onze achtervangpositie zeer klein is.

16. Hypotheekfonds voor Overheidspersoneel

Per 1 januari 2013 is de samenwerkingsovereenkomst van het Hypotheekfonds voor Overheidspersoneel met alle gemeenten opgezegd. Er worden vanaf die datum geen hypotheken meer verstrekt aan personeelsleden. Voor de onder de bestaande raamwerkovereenkomst afgesloten hypothecaire leningen verandert er niets, er zijn geen achterstanden bekend en door het recht van hypotheek worden de risico's normaliter als zeer beperkt beschouwd.

17. Nationale Hypotheek Garantie (NHG)

In het Bestuurlijk Overleg Financiële verhoudingen is besloten dat het Rijk vanaf 1 januari 2011 de achtervang van alle nieuwe hypotheekgaranties op zich neemt. Op 9 juni 2010 heeft de gemeente de nieuwe achtervangovereenkomst met de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen ondertekend waardoor geborgd is dat inwoners van Soest ook na 1 januari 2011 gebruik kunnen (blijven) maken van de Nationale Hypotheek garantie voor het verkrijgen van een eigen woning.
In 2023 was de NHG-grens € 405.000. Indien geïnvesteerd wordt in energiebesparende maatregelen stijgt de grens in 2023 naar € 429.300. Dit is het maximale bedrag dat consumenten met NHG mogen lenen om de woning te financieren.

Paragraaf F – Grondbeleid

Grondbeleid is een middel om ruimtelijke doelstellingen op het gebied van de volkshuisvesting, lokale economie, natuur en groen, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen te verwezenlijken. De paragraaf grondbeleid moet in ieder geval bestaan uit:

- Een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
- Een omschrijving van hoe de gemeente het grondbeleid uitvoert;
- Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
- Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- De beleidsuitgangspunten voor de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

Visie

De visie op het grondbeleid is vastgelegd in de op 20 april 2023 door de raad vastgestelde 'Nota Grondbeleid 2023 gemeente Soest' en luidt als volgt:

"We kiezen voor situationeel grondbeleid. Dit houdt in dat we per situatie beoordelen welke vorm van grondbeleid het meest geschikt is; actief grondbeleid, faciliterend grondbeleid of een tussenvorm. Op deze manier grijpen we de regie als noodzakelijk is en faciliteren we in situaties waar de markt de opgaven zelf oppakt, de urgentie minder is of de ontwikkeling slechts in beperkte mate bijdraagt aan de gemeentelijke doelstellingen."

Uitvoering

Binnen de gemeente voeren we situationeel grondbeleid. Voor ons actieve grondbeleid stellen we een grondexploitatie op die we jaarlijks actualiseren of herzien. Bij facilitair grondbeleid sluiten we een anterieure overeenkomst met de initiatiefnemer waarin we het kostenverhaal regelen. Een bijzonder programma is het Programma Hart van de Heuvelrug: een samenwerkingsverband tussen provincie Utrecht, gemeente Zeist en gemeente Soest.

Grondexploitaties

In Soest hebben we verschillende soorten grondexploitaties: in voorbereiding en vastgesteld. Daarnaast hebben we in samenwerking met gemeente Zeist en provincie Utrecht het programma Hart van de Heuvelrug waarvoor Soest de projectrekker is: Sauna Soesterberg, Groene Hoogte en Oude Tempel. Tenslotte hebben we met gemeente Zeist en provincie Utrecht een overeenkomst voor het project Vliegbasis waarvoor provincie Utrecht de projecttrekker is en de gemeenten Soest en Zeist een meer toetsende en coördinerende rol hebben.

Indeling grondexploitaties	In voorbereiding	Vastgesteld	Hart van de Heuvelrug	Vliegbasis
Soesterberg Noord, kamer 2&3	X			
Molenstraat, werfterrein		X		
Gebiedsvisie Dalweg e.o.		X		
Orlando-locatie		X		
Masterplan Soesterberg		X		
Apollo Noord-Groene Hoogte			X	
Apollo Noord-Oude Tempel			X	
Apollo Noord-Saunalocatie			X	
Woonwijk Vliegbasis				X
Park Vliegbasis				X

Grondexploitaties in voorbereiding

Voor één gebied is een grondexploitatie in voorbereiding:

1. Soesterberg noord, kamer 2

Voor Soesterberg Noord is een Gebiedsvisie voor Kamer 2&3 vastgesteld. Op deze manier willen we regie houden op het gebied en de verschillende particuliere initiatieven toetsen aan de Gebiedsvisie. Ook is er de mogelijkheid dat we gerichte grondaankopen doen om de regiefunctie meer kracht bij te zetten. Bij deze aanpak hoort een ontwikkelstrategie die we al in 2024 aan de raad ter vaststelling aanbieden. Deze ontwikkelstrategie omvat een route hoe we het gebied willen transformen naar voornamelijk een woonwijk.

Grondexploitaities vastgesteld

We hebben verschillende grondexploitaties die verkeren in diverse fasen van het ruimtelijk ordeningsproces. Jaarlijks worden deze grondexploitaties herzien en verantwoord in de jaarrekening en begroting. De voorjaarsnota en najaarsnota zijn de bestuurlijke documtenten waarin we wijzigingen gedurende het jaar verantwoorden.

Parameters	Masterplan Soesterberg	Gebiedsvisie Dalweg	Orlando	Werfterrein	Projecten Apollo Noord
Eerste vaststelling door raad	2012	2020	2020	2020	2004
Datum eindwaarde	31-12-2027	31-12-2027	31-12-2025	31-12-2024	31-12-2028
Datum contante waarde	1-1-2024	1-1-2024	1-1-2024	1-1-2024	1-1-2024
Rente (kosten & opbrengsten)	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Rente contante waarde *	2,00%	2,00%	0,50%	2,00%	0,50%
Indexering kosten	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Indexering opbrengsten	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Plankosten en voorbereiding & toezicht	plankostenscan	plankostenscan	plankostenscan	plankostenscan	25% bouw- & woonrijp maken

** BBV notitie grondexploitaties 2016: disconteringsvoet nadelige plannen 2%*

1. Molenstraat / Werfterrein

In april 2021 is door de raad de grondexploitatie vastgesteld. In het tweede kwartaal van 2024 levert de Alliantie de laatste woningen op. Daarna richten wij het gebied in. In 2024 sluiten we de grondexploitatie af.

2. Gebiedsvisie Dalweg e.o.

Het plangebied van de gebiedsvisie Dalweg e.o. ligt globaal tussen de Albert Cuyplaan en Beukenlaan en tussen de Verlengde Talmalaan en Molenstraat. In december 2020 is de gebiedsvisie en de bijbehorende grondexploitatie vastgesteld door de raad. In 2023 is de gunningsfase afgerond. Met de winnaar uit de gunningsfase sluiten we een samenwerkingsovereenkomst en aansluitend daarop een koopovereenkomst. In het laatste kwartaal van 2023 hebben we een tussentijdse herziening van de grondexploitatie vastgesteld.

3. Orlando -locatie

De grondexploitatie is in mei 2020 vastgesteld door de raad. In 2021 is de grond overgedragen aan Cocon. Zij verzorgen de sloop, het bouwrijp maken, deels het woonrijp maken en de bouw van seniorenhuisvesting in de sociale- en midden huur. Afgelopen jaar is de sloop afgerond.

4. Masterplan Soesterberg

De grondexploitatie Masterplan Soesterberg is opgebouwd uit verschillende deelprojecten die samen de Mastergrondexploitatie vormen. De nog lopende deelprojecten zijn:

a) Laanstructuur;
b) Infrastructuur;
c) Soesterberg-Noord Milieu;
d) Moerbessenberg-Odijkplein;
e) Campuszone Noord;
f) Administratief deelproject;

Veel deelprojecten van Masterplan Soesterberg zijn afgerond en worden afgesloten met deze jaarrekening 2023.

Resultaten grondexploitaties gemeente Soest:

Omschrijving *(bedrag x € 1.000)*	**Saldo nominaal**	**Boekwaarde t/m 2023**	**Saldo nog te realiseren**	**Netto contante waarde**	**Eindwaarde**
Masterplan Soesterberg					
Samenvoeging	-3.628	-210	**-3.418**	-3.563	-3.856
			k: -8.105		
			o: -4.687		
Dalweg e.o.					
Samenvoeging	-4.243	-2.833	**-1.409**	-4.171	-4.515
			k: -7.848		
			o: -6.439		
Orlando					
Orlando	12	324	**-311**	3	3
			k: -311		
			o: 0		
Molenstraat, werfterrein					
Herontwikkeling werf	-235	324	**-560**	-237	-242
			k: -560		
			o: 0		
Totaal	**-8.094**	**-2.395**	**-5.698**	**-7.968**	**-8.610**
			k: -16.825		
			o: -11.126		
In voorbereiding					
Meent	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb
Soesterberg Noord, Kamer 2	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb

Hart van de Heuvelrug (HvdH)

Hart van de Heuvelrug is een samenwerkingsverband tussen de gemeente Zeist, de gemeente Soest en de provincie Utrecht. Het samenwerkingsverband is gericht op ruimtelijke kwaliteitsverbetering op de Utrechtse Heuvelrug. Financieel uitgangspunt is verevening tussen de groene en rode projecten. In april 2015 hebben de drie partijen (provincie Utrecht, gemeente Zeist en de gemeente Soest) de nieuwe samenwerkingsovereenkomst vastgesteld en op 5 juni 2015 is de nieuwe samenwerkingsovereenkomst door de drie partijen getekend.

Apollo Noord bestaat uit drie actieve deelprojecten die voor de grondexploitatie Hart van de Heuvelrug samen worden gevoegd onder cluster Soest I:

1. Apollo Noord Fase I: Groene Hoogte;
2. Apollo Noord fase II: Oude Tempel;
3. Apollo Noord saunalocatie.

De projecten van Apollo Noord worden uitgevoerd door de gemeente Soest in opdracht van de Stuurgroep en maken onderdeel uit van de grondexploitatie Hart van de Heuvelrug. De projecten Groene Hoogte en Saunalocatie zijn fysiek afgerond. De verrekening met Provincie volgt nog.

Andere projecten in het cluster Soest I zijn Jessurunkamp, Kodakterrein, Richelleweg, Ecoduct Boele Staal, Oude Kamp en Soesterveen. Apollo Noord levert samen met Richelleweg de financiële basis voor de andere (groene) projecten van cluster Soest I. Het Programmabureau Hart van de Heuvelrug stelt jaarlijks de grondexploitatie op om inzicht te geven in de financiële stand van zaken van de gebiedsontwikkeling.

Resultaat

Omschrijving *(bedrag x € 1.000)*	**Saldo nominaal**	**Boekwaarde t/m 2023**	**Saldo nog te realiseren**	**Netto contante waarde**	**Eindwaarde**
Hart van de Heuvelrug					
Sauna Soesterberg	-556	-556	**0**	-547	-558
			k: 0		
			o: 0		
Groene Hoogte	2.821	2.856	**-35**	2.821	2.835
			k: -35		
			o: 0		
Oude Tempel	5.856	-9.625	**15.482**	6.205	6.361
			k: -11.769		
			o: 27.251		
Totaal	**8.121**	**-7.325**	**15.447**	**8.479**	**8.638**
			k: -11.804		
			o: 27.251		

Apollo Noord, cluster Soest I

De projecten van Apollo Noord voeren wij uit in opdracht van de stuurgroep en maken onderdeel uit van de Mastergrondexploitatie Hart van de Heuvelrug. De risico's zijn gekwantificeerd en verantwoord in de geconsolideerde risicoanalyse Hart van de Heuvelrug. Wij zijn geen risicodrager, dus is het risicoprofiel niet in de balans van de gemeente Soest verantwoord.

1. Apollo Noord-Oude Tempel

Oude Tempel is een gebiedsontwikkeling van ca. 16,0 ha. De ontwikkeling omvat de omvorming van een voormalig landgoedbos tot een hoogwaardig groen en natuur inclusief woonmilieu binnen de vanuit het programma Hart van de Heuvelrug gestelde kaders.

Het bestemmingsplan Oude Tempel is inmiddels onherroepelijk. We hebben in april 2023 een samenwerkingsovereenkomst gesloten. In deze overeenkomst hebben we onder andere afspraken gemaakt over het traject Wet Natuurbescherming, het inrichtingsplan, de koopovereenkomst, en voorbereidende werkzaamheden van het bouwrijp maken van het gebied.

Anterieure overeenkomsten

Naast de grote projecten waar de gemeente bij betrokken is en hiervoor een grondexploitatie bijhoudt, bestaan ook veel –vaak kleinschaliger- woningbouwontwikkelingen die door particuliere eigenaren of projectontwikkelaars worden gerealiseerd. Het gaat dan vaak om inbreidingslocaties.

De gemeente is in dit geval niet actief bezig met de ontwikkelingen maar laat deze over aan de marktpartij of particuliere partij. De gemeente verleent haar medewerking aan een ontwikkeling en realisatie van het project.
In deze gevallen sluit de gemeente een (anterieure) overeenkomst met ontwikkelaars en/of particulieren die op eigen grond woningbouw willen realiseren. De gemeente geeft de voorkeur aan het afsluiten van een anterieure overeenkomst.

Anterieure overeenkomsten kunnen een breed scala aan afspraken bevatten, maar bevatten in ieder geval de afspraak over het kostenverhaal. Het gaat hier onder andere over de kosten die de gemeente maakt voor het toetsen en in procedure brengen van een bouwplan. De gemeente is verplicht de kosten die zij maakt te verhalen. In drie gevallen kan de gemeente afzien van het verhalen van kosten:

- het totaal van de exploitatiebijdragen bedraagt minder dan € 10.000;
- er geen verhaalbare kosten zijn;
- de verhaalbare kosten het aansluiten van een bouwperceel op de openbare ruimte of het aansluiten op een nutsvoorziening omvatten.

Dit betekent dat de gemeente met initiatiefnemers voor (woningbouw)ontwikkeling overeenkomsten sluit waarin in ieder geval de gemeentelijke apparaatskosten worden verhaald op de initiatiefnemer. Indien van toepassing legt de initiatiefnemer ook het openbaar gebied aan voor zijn rekening, zodat ook deze kosten bij de initiatiefnemer blijven.
Ook als de omgevingswet per 1 januari 2024 van kracht is, vindt kostenverhaal plaats. De basis hiervoor is de aanvullingswet grondeigendom. En de Nota Kostenverhaal die op 20 april 2023 is vastgesteld door de raad.

Winstneming

De grondexploitatie Masterplan Soesterberg kent per 01-01-2023 een nadelig saldo. Voor de Gebiedsvisie Dalweg e.o. is een voorziening getroffen. Ook Molenstraat heeft een nadelig saldo op de grondexploitatie. Het voordelige saldo van Orlando verantwoorden we in het resultaat van de bouwgrondexploitaties. Hieruit blijkt (nog) geen sprake van (tussentijdse) winstneming.
Voor de grondexploitaties Apollo Noord van het programma Hart van de Heuvelrug geldt dat het resultaat afgedragen wordt aan de Provincie. Hier is geen sprake van winstneming.

Risico’s in relatie tot reserves

De risicoprofielen voor de projecten in Masterplan Soesterberg, Gebiedsvisie Dalweg, Werfterrein (Molenstraat) en Vliegbasis zijn gekwantificeerd en verantwoord in paragraaf A: weerstandsvermogen en risicobeheersing.

De risico’s in de geconsolideerde risicoanalyse Hart van de Heuvelrug zijn gekwantificeerd en verantwoord bij de provincie Utrecht.

In de Nota Reserves & Voorzieningen 2022 is voor de paragraaf grondbeleid één relevante reserve opgenomen: de Reserve Investeringsfonds dat bedoeld is voor grote investeringsprojecten, in het bijzonder Masterplan Soesterberg.

Paragraaf G – Lokale heffingen

Functie van deze paragraaf

Deze paragraaf biedt inzicht in:

- Het beleidskader en de algemene beleidsuitgangspunten;
- Het gevoerde tarievenbeleid in 2023 (de lokale lasten);
- De werkelijke opbrengsten t.o.v. de geraamde opbrengsten.

Beleidskader

De gemeenteraad bepaalt welke belastingen een gemeente heft, welke heffingsmaatstaven worden gehanteerd en welke tarieven daarbij gelden. De raad stelt hiertoe belastingverordeningen vast. De belastingen die mogen worden geheven, zijn limitatief vastgesteld in de Gemeentewet en enkele andere wetten. De gemeente kan uit het beschikbare 'menu' haar eigen keuze maken. Het is niet verplicht om alle belastingen te heffen die in de Gemeentewet staan. Voor alle gemeentelijke belastingen geldt dat het te betalen bedrag niet afhankelijk mag zijn van het inkomen, de winst of het vermogen van een belastingplichtige. Verder zijn de gemeentelijke belastingen in economische zin te onderscheiden in 'echte' belastingen en bestemmingsheffingen.

'Echte belastingen'

Het onderscheid in juridische zin is dat belastingen kunnen worden geheven ongeacht of de belastingplichtige van een bepaalde dienst gebruik maakt. De opbrengst van 'echte belastingen' komt ten gunste van de algemene middelen. Voorbeelden zijn de onroerendezaakbelastingen en hondenbelasting.

Bestemmingsheffingen (rechten)

De bestemmingsheffingen (rechten) kunnen alleen worden geheven als de gemeente een dienst verleent aan de belastingplichtige. De opbrengst van bestemmingsheffingen moet voor een bepaald doel worden gebruikt. De begrote opbrengst van een bestemmingsheffing mag de begrote kosten niet overschrijden (artikel 229b van de Gemeentewet). De gemeente Soest streeft naar 100% kostendekkendheid van deze heffingen. Voorbeelden van bestemmingsheffingen (rechten) zijn afvalstoffenheffing, rioolheffing, begraafrechten en de leges.

Kwijtscheldingsbeleid

De hoofdpunten van het kwijtscheldingsbeleid in Soest zijn:

- Men komt alleen voor kwijtschelding in aanmerking als men niet anders dan met buitengewoon bezwaar in staat is (ook niet met een betalingsregeling) de opgelegde aanslag te betalen;
- Kwijtschelding heeft alleen betrekking op de aanslagen van de rioolheffing en/of de afvalstoffenheffing;
- Iemand die vermogen heeft boven een (wettelijk) bepaald bedrag komt niet in aanmerking voor kwijtschelding;
- Kwijtschelding wordt niet verleend als de belastingschuldige in staat van faillissement verkeert.

Tarievenbeleid

Het tarievenbeleid zoals vastgelegd in de afzonderlijke belastingverordeningen was in 2023 als volgt:

1. Algemene belastingen

Tariefbeleid 2023

In overeenstemming met de inflatieverwachting zijn de tarieven van de algemene belastingen – ozb en hondenbelasting – in 2023 met 3% verhoogd. Voor Ozb is er sprake van een extra cumulatieve verhoging van 2%.

1.1 Onroerendezaakbelastingen (ozb)

Wet waardering onroerende zaken (WOZ)

Op grond van de Wet waardering onroerende zaken (WOZ) taxeert de gemeente alle onroerende zaken binnen de gemeentegrenzen. Voorbeelden van onroerende zaken zijn: woningen, bedrijfspanden en bouwkavels. De WOZ-waarde is belangrijk omdat deze waarde jaarlijks als grondslag dient voor de onroerendezaakbelastingen van de gemeente en voor belastingen van het Rijk en het Waterschap.

Jaarlijkse hertaxatie

Sinds 2007 vindt er jaarlijks een algehele hertaxatie plaats. Hierbij is de periode tussen de peildatum en de aanvang van het nieuwe WOZ-tijdvak verkort van twee naar één jaar. De aanslagen ozb 2023 zijn derhalve gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2022.

Waarderingskamer

De Waarderingskamer, het toezichthoudend orgaan voor de uitvoering van de WOZ, constateert in zijn brief van 9 januari 2023 dat zij voldoende vertrouwen heeft in de gestelde kwaliteit van de waarden naar waardepeildatum 1 januari 2022.

Ozb als percentage van de waarde

Zoals bekend, wordt de onroerendezaakbelasting berekend naar een percentage van de waarde van de onroerende zaak. Deze berekeningswijze maakt duidelijk dat de ozb slechts een klein percentage van de waarde bedraagt.

Tarieven en opbrengst 2023

Tarieven 2023 en voorafgaand jaar ter vergelijking

Tariefsoort	2023	2022
Ozb-eigenarentarief voor woningen	0,0713%	0,0766%
Ozb-eigenarentarief voor woningen	0,2228%	0,2355%
Ozb-eigenarentarief voor woningen	0,1759%	0,1864%

Opbrengst ozb 2023

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Verschil
Eigenarenbelasting woningen	6.375	6.413	38
Eigenarenbelasting niet-woningen	2.339	2.397	58
Gebruikersbelasting	1.737	1.660	-77
Totaal	**10.451**	**10.470**	**19**

Bezwaar en beroep
In 2023 zijn 895 bezwaarschriften tegen de WOZ-waarde ingediend. Ter vergelijking, in 2022 waren dit er 501. Op 31 december 2023 waren 862 van de 895 bezwaren tijdig afgehandeld. Van de overige bezwaren is de beslistermijn met 6 weken verlengd. In 2023 zijn er 17 beroepen (2022: 1) bij de Rechtbank ingediend. Hiervan zijn er nog 10 in behandeling bij de Rechtbank. Ook is er in 2023 twee keer een hoger beroep ingediend. Beide zaken zijn nog in behandeling bij het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden.

1.2 Hondenbelasting

In 2023 bedroeg het tarief voor een eerste hond € 52,00 (2022 € 80,00) en het bedrag voor elke volgende hond € 71,00 (2022 € 118,50). De belasting wordt geheven naar het aantal volle maanden dat men houder is van een hond.

Opbrengst hondenbelasting 2023

Omschrijving (Bedragen x € 1.000	Begroot	Werkelijk	Verschil
Hondenbelasting	168	157	-11

1.3 Convenant logiesverstrekkers

De opbrengst van het convenant met de logiesverstrekkers geraamd op € 163.000 per jaar. Hierbij wordt uitgegaan van de landelijke ontwikkelingen van het aantal overnachtingen in logiesaccommodaties. Deze cijfers komen van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). De gerealiseerde opbrengst in 2023 bedraagt € 163.000.

Opbrengst convenant logiesverstrekkers 2023

Omschrijving (Bedragen x € 1.000	Begroot	Werkelijk	Verschil
Convenant logiesverstrekkers	163	163	0

2. Heffingen/rechten

2.1 Afvalstoffenheffing

Toelichting gerealiseerde baten en lasten
In de begroting 2023 was de prognose dat het dekkingspercentage van de afvalstoffenheffing 100% zou worden. De werkelijke opbrengsten zijn lager dan de begrote opbrengsten uit de afvalstoffenheffing (€ 250.000). De werkelijke kosten zijn lager dan de begrote kosten (€ 112.000)
De daadwerkelijke afwijkingen zijn nog niet inzichtelijk. De definitieve eindafrekening van de RMN is nog niet beschikbaar.

Uiteindelijk is er netto € 138.000 onttrokken aan de egalisatiereserve afvalstoffenheffing.

nr.	Omschrijving *(Bedragen x € 1.000)*	Bedrag specificatie	Totaal	Percentage
1.	**Totale lasten**		**5.938**	
1.1	Afvalverwijdering (inzamelen, verwerken, kapitaallasten, e.d.)	5.092		
1.2	Schoonhouden wegen (20% kosten straatreiniging)	145		
1.3	Werk en Inkomen (kwijtschelding)	150		
1.4a	Algemene dekkingsmiddelen (BCF BTW)	525		
1.4b	Lokale belastingen (perceptiekosten)	25		
2.	**Totale baten (excl. heffingen)**		**-64**	
2.1	Afvalinzameling	-64		
3.	**Tariefgrondslag (saldo baten/lasten)**	**5.874**		**100%**
4./5.	**Opbrengst heffingen, incl. voorstel tariefaanpassing**	**5.736**		**98%**

2.2 Rioolheffing

Toelichting gerealiseerde baten en lasten rioolheffing
In de begroting 2023 was de prognose dat het dekkingspercentage van de rioolheffing 100% zou worden. Er is een percentage van 105% gerealiseerd. Er is € 736.000 in de voorziening specifieke middelen gestort, waarbij in de begroting 2023 rekening is gehouden met een storting van € 339.000. Een belangrijke reden hiervoor is dat de kapitaallasten € 152.000 lager waren dan verwacht, door doorgeschoven investeringen in 2022 naar 2023. Hierdoor volgen de kapitaallasten vanaf 2024 in plaats van 2023. Daarnaast is er € 58.000 uitgegeven van het budget van € 350.000 voor riolering Soesterberg. De subsidies voor groene daken en afkoppelen regenwater zijn onderbenut (voordeel € 143.000). Het aantal aanvragen voor afkoppelsubsidie en subsidie groene daken is in 2023 wel gestegen ten opzichte van de jaren ervoor. We verwachten dat deze groei zich verder voortzet in 2024. Uit de heffingen is een bedrag van € 811.000 gedoteerd aan de spaarvoorzieningen voor de bijdrage aan de investeringen in 2023 van € 736.000.

nr.	Omschrijving (Bedragen x € 1.000	Bedrag specificatie	Totaal	Percentage
1.	**Totale lasten**		**4.708**	
1.1a	Kapitaallasten (vervangings)investeringen	1.097		
1.1b	Beheer (voornamelijk onderhoudskosten rioolstelsel)	1.953		
1.2	Schoonhouden wegen (20% kosten straatreiniging)	145		
1.3	Werk en inkomen (kwijtscheldingen)	150		
1.4a	Algemene dekkingsmiddelen (BCF btw)	317		
1.4b	Lokale belastingen (perceptiekosten)	25		
1.5	Overhead	285		
1.6a	Onttrekking uit spaarvoorziening	736		
1.6b	Saldo onttrekking voorziening bijdrage investeringen	-811		
1.7	Bijdrage aan investeringen	811		
2.	**Totale baten (excl. heffingen)**		**-27**	
2.1	Riolering (bijdrage huisaansluitingen)	-27		
3.	**Tariefgrondslag (saldo baten/lasten)**		**4.681**	
4./5.	**Opbrengst heffingen, incl. voorstel tariefaanpassing**		**4.681**	**100%**

2.3 Begraafplaatsrechten

Toelichting gerealiseerde baten en lasten begraafplaatsrechten
In de begroting 2023 was de prognose van het dekkingspercentage van de begraafplaatsrechten 86%. Het werkelijk resultaat is minder positief uitgevallen, de kostendekking komt uit op 78%. De opbrengsten zijn € 113.000 lager dan begroot in 2023. Er waren minder: begrafenissen, uitgifte van nieuwe graven, uitgegeven asbestemmingen en verlengingen van graftermijnen. Dit is ontstaan door hogere loonkosten inclusief overhead. In 2023 is de kostendekking hoger dan in 2022. De loonkosten zijn meer proportioneel doorbelast. Hiermee wordt geborgd dat de tarieven marktconform blijven.

nr.	Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Bedrag specificatie	Totaal	Percentage
1.	**Totale lasten**		**724**	
1.1	Loonkosten	274		
1.2	Toegerekende overhead	206		
1.3	Gebouwen, voertuigen en klein materiaal	93		
1.4	Overige kosten	152		
2.	**Totale baten (excl. heffingen))**		**0**	
3.	**Tariefgrondslag (saldo baten/lasten)**	**566**		**78%**

2.4 Marktgeld

Toelichting gerealiseerde baten en lasten marktgeld
In de begroting 2023 was een dekkingspercentage van de marktgelden voorzien van 34%. De kostendekking van het marktgeld is in 2023 gestegen en komt uit op 27%. Hoofdreden

hiervoor is dat er minder inkomsten aan marktgelden binnen zijn gekomen. De bezetting van de markt in Soesterberg is constant, de bezetting van de marktstandplaatsen in Soest neemt gestaag af.

nr.	Omschrijving *(Bedragen x € 1.000)*	Bedrag specificatie	Totaal	Percentage
1.	**Totale lasten (direct en indirect)**		**128**	
1.1	Markten	119		
1.2	Overhead	9		
2.	**Totale baten (exclusief heffingen)**		**0**	
3.	**Tariefgrondslag (saldo baten/lasten)**		**128**	100%
4.	**Opbrengst heffingen**		**34**	
5.	**Dekkingspercentage**			**27%**

2.5 Standplaatsgeld

Toelichting gerealiseerde baten en lasten standplaatsgeld
In de begroting 2023 was een dekkingspercentage van de standplaatsgelden voorzien van 69%. Het gerealiseerde dekkingspercentage komt uit op 54%. Er zijn minder inkomsten ontvangen dan begroot.

Overzicht gerealiseerde baten en lasten standplaatsgeld

nr.	Omschrijving *(Bedragen x € 1.000)*	Bedrag specificatie	Totaal	Percentage
1.	**Totale lasten (direct en indirect)**		**33**	
1.1	Standplaatsen	19		
1.2	Overhead	14		
2.	**Totale baten (exclusief heffingen)**		**0**	
3.	**Tariefgrondslag (saldo baten/lasten)**		**33**	100%
4.	**Opbrengst heffingen**		**18**	
5.	**Dekkingspercentage**			**54%**

2.6 Leges

Toelichting gerealiseerde baten en lasten legesverordening
In de begroting 2023 kwam de prognose van het dekkingspercentage van de legesverordening uit op 76%. Het werkelijk resultaat is lager uitgevallen, de kostendekking komt uit op 45%. In de najaarsnota 2023 was uitgegaan van een voordeel van € 400.000. De gerealiseerde inkomsten zijn € 1.050.000 lager uitgevallen dan begroot. Er was rekening gehouden dat een aantal grote projecten tijdig, binnen de eerste 3 maanden van 2024, vergund zouden worden. Echter deze projecten hebben vertraging opgelopen, waardoor in plaats van een voordeel juist een nadeel gepresenteerd wordt. Deze grote projecten zullen nu in 2024 vergund gaan worden.

In 2023 zijn er 352 omgevingsvergunningaanvragen voor de activiteit bouwen aangevraagd. Dat is een stijging van 7% t.o.v. het jaar ervoor. De aanvragen omgevingsvergunning voor het handelen in strijd met het bestemmingsplan zijn gestegen met 21%. Er zijn 88 verzoeken voor vooroverleg ingediend. Dat is een stijging van 33% t.o.v. vorig jaar. Er zijn 1250

contactmomenten vanuit de samenleving afgehandeld. Dit is een stijging van 25%. De hoogte van het totale legesbedrag wordt met name bepaald door de grote plannen.

Overzicht gerealiseerde baten en lasten legesverordening 2023

nr.	Omschrijving *(Bedragen x € 1.000)*	Bedrag specificatie	Totaal	Percentage
1.	**Totale lasten**		3.304	
1.1	Brandweer	187		
1.2	Openbare orde en veiligheid	97		
1.3	Wegbeheer	58		
1.4	Natuurbescherming	0		
1.5	Openbaar groen	21		
1.6	Milieu	0		
1.7	Ruimtelijke ordening	0		
1.8	Bouwen en wonen	1.066		
1.9	Woonruimtezaken	70		
1.10	Communicatie	0		
1.11	Wmo	102		
1.12	Burgerzaken	555		
1.13	Overhead	1.131		
1.14	Lokale belastingen	15		
2.	**Totale baten** (excl. heffingen) **n.v.t.**			
3.	**Tariefgrondslag** (saldo baten/lasten)		3.304	
4.	**Opbrengst heffingen**		**1.483**	
5.	**Dekkingspercentage**			45%

2.7 Leges en overige rechten

In 2023 is tot de volgende tariefaanpassingen besloten:

- Begraafplaatsrechten: verhoogd met 3%.
- Marktgeld: trendmatig met 3% verhoogd.
- Standplaatsgeld: trendmatig met 3% verhoogd.
- Leges: trendmatig met 3% verhoogd.

3. Belastinginkomsten 2023 (+ vergelijkende cijfers 2022)

De begrote en werkelijke inkomsten van de belangrijkste belastingen en heffingen/rechten in het boekjaar zijn:

Omschrijving	2023			2022		
(Bedragen x € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Saldo	Begroot	Werkelijk	Saldo
Ozb eigenarenbelasting woningen	6.375	6.413	38	6.243	6.245	2
Ozb eigenarenbelasting niet-woningen	2.339	2.397	58	2.229	2.498	269
Ozb gebruikersbelasting niet-woningen	1.737	1.660	-77	1.655	1.425	-230
Hondenbelasting	168	157	-11	285	253	-32
Afvalstoffenheffing	5.986	5.736	-250	5.418	5.392	-26
Rioolheffing	4.459	4.933	474	4.580	4.733	153
Bouwleges	1.932	1.560	-372	2.433	2.734	301

Hoofdstuk 4 – Jaarrekening

4.1 Balans

Balans per 31 december 2023					(bedragen x € 1.000)
Activa	**31-12-2023**	**31-12-2022**	**Passiva**	**31-12-2023**	**31-12-2022**
Vaste activa			**Vaste passiva**		
Immateriële vaste activa	**786**	**587**	**Eigen vermogen**	**57.863**	**52.870**
Kosten onderzoek en ontwikkeling	401	446	Algemene reserve	20.029	14.618
Bijdragen aan activa in eigendom	385	141	Bestemmingsreserve	37.834	38.252
Materiële vaste activa	**102.219**	**91.887**	**Gerealiseerd resultaat**	**4.645**	**10.196**
economische nut	64.553	55.706			
economisch nut met heffingen	33.464	32.529			
maatschappelijk nut	4.202	3.652	**Voorzieningen**	**18.558**	**11.881**
Financiële vaste activa	**3.409**	**3.363**	**Vaste schulden**	**40.034**	**44.285**
Kapitaalverstrekkingen	0	0	Binnenland	40.032	44.283
Deelnemingen	364	364	Waarborgsommen	2	2
Overige langlopende leningen	3011	2.966			
Overige uitzettingen > 1 jaar	34	34			
Totaal vaste activa	**106.414**	**95.838**	**Totaal vaste passiva**	**121.100**	**119.232**
Vlottende activa			**Vlottende passiva**		
Voorraden	**6.738**	**3.409**			
Grond- en hulpstoffen	0	0			
Onderhanden werk	6.731	3.399			
Gereed product	7	9			
Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar	**19.190**	**29.665**	**Netto vlottende schulden < 1 jaar**	**5.917**	**6.761**
Openbare lichamen	108	3.143	Banksaldi	0	0
Uitzetting Rijks schatkist	13.534	18.024	Kasgeldleningen	0	0
Overige vorderingen	5.549	8.498	Overige schulden	5.917	6.761
Liquide middelen	**92**	**367**			
Overlopende activa	**11.447**	**10.906**	**Overlopende passiva**	**16.865**	**14.191**
Totaal vlottende activa	**37.467**	**44.347**	**Totaal vlottende passiva**	**22.782**	**20.952**
Totaal Activa	**143.881**	**140.184**	**Totaal Passiva**	**143.881**	**140.184**
			Gewaarborgde geldleningen	**251.611**	**240.575**

4.2 Grondslagen

Algemene waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van het Besluit Begroting en Verantwoording Gemeenten en Provincies (BBV). In de financiële verordening zijn de uitgangspunten voor het financiële beleid opgenomen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Stelselwijziging

In de jaarrekening 2023 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de “Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen”.

ACTIVA

Algemeen

Activa die bedoeld zijn om de uitoefening van de werkzaamheden van de gemeente duurzaam te dienen. Waardering vindt plaats tegen verkrijgingsprijs c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen.

Immateriële vaste activa

Het BBV kent drie soorten immateriële vaste activa;

- De kosten die zij verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio;
- De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief;
- De bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Immateriële vaste activa zijn vaste activa die niet stoffelijk van aard zijn en niet onder de financiële vaste activa worden begrepen. De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op basis van het bedrag van de bestede kosten verminderd met afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden onder voorwaarden geactiveerd en worden volledig afgeschreven in vijf jaar afgeschreven.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden zijn onder voorwaarden geactiveerd. Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van het activum waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa.
Het BBV kent drie 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 worden geactiveerd.

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

Vanaf 2017 worden alle investeringen met een maatschappelijk nut verplicht geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven. Het is niet meer toegestaan om reserves direct op deze activa in mindering te brengen en/of versneld af te schrijven. Dit zijn investeringen die volgens de definitie van het BBV uitsluitend maatschappelijk functie vervullen en die geen middelen genereren, maar wel duidelijk een publieke taak vervullen. Als voorbeeld wordt genoemd: wegen, pleinen, bruggen en openbaar groen. Kunstvoorwerpen met een cultuurhistorische waarde worden niet geactiveerd.

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 de overige directe kosten), verminderd met 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.
De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de economische levensduur en vinden pas plaats in het jaar volgend op de ingebruikname. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven. Over nieuwe investeringen worden in het eerste jaar geen kapitaallasten ten laste van de rekening gebracht. Alle activa worden op basis van de lineaire methode afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn als volgt:

Immateriële vaste activa	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jaar
Voorbereidingskosten grondexploitatie	5 jaar
Materiële vaste activa	
Gronden en terreinen	
Sportvelden toplaag kunstgras	10 jaar
Sportvelden onderlaag kunstgras	30 jaar
Kleine speelplekken	10 jaar
Speelterreinen	15 jaar
Sportplekken	20 jaar
Woonruimten	40 jaar
Bedrijfsgebouwen	
Nieuwbouw	40 jaar
Semipermanent onderkomen	20 jaar
Verbouwing oorspronkelijk gebouw (uitbreiding)	Restant gebruiksduur
Grond- weg en waterbouwkundige werken	
Armaturen	20 jaar
Lichtmasten	40 jaar
Baggeren	10 jaar
Oeverbeschoeiing	20 jaar
Gemalen en bergbezinkvoorzieningen	
Mechanisch/elektrisch	20 jaar
Bouwkundig	60 jaar
Persleiding bij gemalen	60 jaar
Drukriolering	
Mechanisch/elektrisch	20 jaar
Bouwkundig	60 jaar
Drukleiding	60 jaar
Vacuümriolering	
Mechanisch/elektrisch	20 jaar
Bouwkundig	60 jaar
Vacuümleiding	60 jaar
Telemetrie	5 jaar
DWA en RWA riolen en duikers	60 jaar
Drainage leidingen	60 jaar
Infiltratiekratten	60 jaar
Vrijvervalriolering	60 jaar

Wegen	
Reconstructie	60 jaar
Voetpaden tegels	60 jaar
Fietspaden	60 jaar
Groen	
Beplanting	30 jaar
Bosplantsoen	100 jaar
Gras	100 jaar
Bomen	60 jaar
Vervoermiddelen	
Bestelauto's, transporters	5 jaar
Bedrijfsauto's	5 jaar
Elektrische fietsen	5 jaar
Aanhangers	8 jaar
Machines, apparaten en installaties	
Lichtinstallaties sportvelden (inclusief ledverlichting)	25 jaar
Werplekapparatuur	3-5 jaar
Servers	3 jaar
Kantoorautomatisering, telefooncentrale	5 jaar
Applicaties	7 jaar
Onderhoudsmachines	10 jaar
Grondkar	15 jaar
Dranghekkenwagen	20 jaar
Graflift	10 jaar
Grafbekisting	10 jaar
Looproosters begravingen	10 jaar
Rijdende bar	15 jaar
Verkeersregelinstallatie	15 jaar
Zonnepanelen	25 jaar
Omvormers	12,5 jaar
Laadpalen	10 jaar
Buurtkeuken	20 jaar
Overige materiële vaste activa	
1e inrichting (leer en hulpmiddelen) Onderwijs	15 jaar
Overige inventarissen	15 jaar
Containers (ondergronds)	10 jaar
Dug-outs	10 jaar

Financiële vaste activa
Onder financiële vaste activa vallen de kapitaalverstrekkingen, leningen, overige langlopende leningen, uitzettingen in de Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer, uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer en overige uitzettingen (waaronder beleggingen) met een rentetypische looptijd van één jaar en langer. De waardering is tegen nominale waarde. Gemeenten mogen uitsluitend deelnemingen hebben vanuit de publieke taak. Er wordt niet op afgeschreven. Bij noodzakelijke afwaardering van financiële vaste activa wordt het verschil in één keer als een last genomen in de rekening van baten en lasten.

Voorraden
Het startpunt van de grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, dan wel lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de gronden. Voor het verschil tussen de verkrijgingsprijs en de netto-opbrengstwaarde wordt een voorziening getroffen.

De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken, alsmede een redelijk te achten aandeel indirecte kosten, zoals de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Winst uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

De voorraad van de ‘gezondheidsverklaringen’ zijn opgenomen per 31 december 2023 en gewaardeerd tegen de laatst bekende inkoopprijzen.

Uitzettingen met een looptijd van korter dan één jaar
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt hierop een voorziening in mindering gebracht die gevormd wordt op basis van een individuele beoordeling van het oninbare bedrag.

Liquide middelen en overlopende activa
De activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

PASSIVA

Algemeen
De vaste passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves – Eigen Vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening van baten en lasten. De algemene reserve staat ter vrije beschikking van de gemeente. Op bestemmingsreserves is door de gemeenteraad een specifiek bestedingsdoel aangebracht. Deze reserves mogen alleen voor het door de gemeenteraad benoemde doel ingezet worden. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Mutaties vinden plaats na autorisatie van de gemeenteraad.

De gemeente beschikt over stille reserves die niet uit de balans zijn op te maken. Een stille reserve kan bestaan uit gebouwen die geen boekwaarde meer hebben, bosgrond, weilanden en overige gronden die eigendom zijn van de gemeente en niet in de activa zijn opgenomen. Bij verkoop van deze gebouwen volgt een storting in de reserve accommodatiebeleid, bij verkoop deze gronden volgt een storting in de algemene reserve.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorziene verlies.

De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter op de contante waarde van de toekomstige (en al opgebouwde) uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

De voorziening riolering voor gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van riolering wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De overige voorzieningen worden, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Vaste schulden 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 rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Wanneer hiervan wordt afgeweken is dit in de toelichting bij de betrokken post vermeld.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder de baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar ontvangen bijdragen, uitkeringen en omzetten ten gunste van de gemeente, voor zover deze betrekking hebben op het verslagjaar. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord

op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.
Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.
De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Personeelslasten

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 arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt.
Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening.

Deelnemingen

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baat genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

4.3 Specificatie activa

Activa

De totale vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd.

Vaste activa *(bedragen x € 1.000)*	**31-12-2023**	**31-12-2022**
Immateriële vaste activa		
Kosten sluiten leningen		
Kosten onderzoek en ontwikkeling	400.926	445.963
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	384.968	141.157
Totaal immateriële vaste activa	**785.894**	**587.120**
Materiële vaste activa		
Investeringen met economisch nut	64.553.238	55.705.729
Investeringen met economisch nut/heffingen	33.464.076	32.528.862
Investeringen met maatschappelijk nut	4.201.851	3.652.441
Totaal materiële vaste activa	**102.219.165**	**91.887.032**
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen	0	0
Deelnemingen	363.915	363.915
Overige langlopende leningen	3.011.388	2.966.053
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd >1jaar	33.500	33.500
Totaal financiële vaste activa	**3.408.803**	**3.363.468**
Totaal vaste activa	**106.413.862**	**95.837.620**

Immateriële vaste activa

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële vaste activa weer.

Verloop investeringen *(bedragen x € 1.000)*	**31-12-2022**	**Uitgaven**	**Inkomsten**	**Afschrijving**	**31-12-2023**
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	446	5	-	50	401
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	141	250	-	6	385
Totaal	**587**	**255**	**0**	**56**	**786**

Materiële vaste activa

Alle nieuwe investeringen worden verplicht geactiveerd en worden over de verwachte levensduur afgeschreven.

Onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met een economisch nut.

Verloop investeringen met economische nut *(bedragen x € 1.000)*	**31-12-2022**	**Uitgaven**	**Inkomsten**	**Afschrijving**	**31-12-2023**
Gronden en terreinen	7.640	822	-	447	8.015
Woonruimten	3	100	-	1	102
Bedrijfsgebouwen	40.636	9.630	771	1.928	47.567
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	138	1.076	23	20	1.172
Vervoermiddelen	375	4	-	74	305
Machine, apparaten en installaties	4.567	941	18	384	5.106
Overige materiële vaste activa	2.376	314	35	165	2.490
vaste activa					
Totaal	**55.735**	**12.887**	**847**	**3.019**	**64.756**

Onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

Verloop investeringen met maatschappelijk nut *(bedragen x € 1.000)*	**31-12-2022**	**Uitgaven**	**Inkomsten**	**Afschrijving**	**31-12-2023**
Gronden en terreinen	181	-	-	13	168
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.258	558	-	154	3662
Machine, apparaten en installaties	184	-	-	14	170
Totaal	**3.623**	**558**	**0**	**182**	**3.999**

Onderstaand overzicht geeft het verloop weer van investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Verloop investeringen met economisch nut met heffing *(bedragen x € 1.000)*	**31-12-2022**	**Uitgaven**	**Inkomsten**	**Afschrijving**	**31-12-2023**
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	32.144	2.390	654	789	33.092
Machine, apparaten en installaties	385	60	-	72	372
Totaal	**32.529**	**2.450**	**654**	**861**	**33.464**

Financiële vaste activa

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa weer.

Verloop bedragen financiële vaste activa *(Bedragen x € 1.000)*	**31-12-2022**	**Uitzetting**	**Aflossing**	**31-12-2023**
Kapitaalverstrekkingen:				
Deelnemingen:				
Aandelen Bank Nederlandse Gemeenten	310	-	-	310
Aandelen N.V. Hydron/Vitens	45	-	-	45
Amfors	10	-	-	10
Overige langlopende leningen:				
Hypothecaire geldleningen ambtenaren	2	-	1	1
SVN starter- en duurzaamheidsleningen	2.964	46	-	3.010
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd > 1 jaar:				
Veenzoom	34	-	-	34
Totaal	**3.363**	**46**	**1**	**3.409**

Door deelname in het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting heeft de gemeente de mogelijkheid om leningen te verstrekken. De gemeente heeft voor € 1.603.518 aan leningen verstrekt. Het saldo op de rekening courant is op 31december 2023 € 1.453.153.

Vlottende activa

De totale vlottende activa kan als volgt worden gespecificeerd.

Vlottende activa *(bedragen x € 1.000)*	**31-12-2023**	**31-12-2022**
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk	9.774.539	11.471.891
Gereed product	7.175	9.338
Totaal voorraden	**9.781.714**	**11.481.229**
Voorzieningen		
Onderhanden werk	-3.043.234	-8.072.447
Overige gronden	0	0
Totaal voorzieningen	**-3.043.234**	**-8.072.447**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen	22.455.817	33.406.666
Voorzieningen	-3.265.430	-3.741.858
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	**19.190.387**	**29.664.809**
Liquide middelen	**91.799**	**366.973**
Overlopende activa	**11.446.781**	**10.906.245**
Totaal vlottende activa	**37.467.448**	**44.346.809**

Voorraden

De exploitatieberekeningen voor de bouwgronden geschiedt op basis van Netto Contante Waarde. Waar nodig is een voorziening gevormd.

Onderstaand overzicht geeft de stand van de voorraden weer.

Voorraden *(Bedragen x € 1.000)*	**31-12-2023**	**31-12-2022**
Onderhanden werken		
Voormalig werfterrein Molenstraat	-324	-402
Masterplan Soesterberg	210	3.366
Soesterberg Noord kamer 2 en 3	54	0
Apollo Noord	7.325	6.785
Orlando	-324	-362
Gebiedsvisie Dalweg	2.833	2.086
Totaal in exploitatie genomen gronden	**9.775**	**11.472**
Voorzieningen voorraden		
Voormalig werfterrein Molenstraat	0	-240
Masterplan Soesterberg	-210	-7.272
Gebiedsvisie Dalweg	-2.833	-561
Totaal voorzieningen voorraden	**-3.043**	**-8.072**
Gereed product		
Voorraad Gezondheidsverklaringen	**7**	**9**
Totaal	**6.738**	**3.409**

In exploitatie genomen gronden

Onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de in exploitatie genomen gronden.

Verloopoverzicht onder handen werken *(Bedragen x € 1.000)*	**Boekwaarde 31-12-2022**	**Investering**	**Inkomsten**	**Afsluiten deel-projecten**	**Boekwaarde 31-12-2023**	**Voorziening 31-12-2023**
Apollo Noord	6.785	540	-	-	7.325	
Masterplan Soesterberg	3.366	964	58	4.063	210	-210
Soesterberg Noord kamer 2 en 3	-	54	-	-	54	
Orlando	-362	39	-	-	-324	
Gebiedsvisie Dalweg	2.086	1.238	490	-	2.833	-2.833
Voormalig werfterrein	-402	78	-	-	-324	
Totaal	**11.472**	**2.914**	**548**	**4.063**	**9.775**	**-3.043**

Per saldo is het onderhanden werk van € 11.472.000 met € 1.697.000 afgenomen tot € 9.775.000. Binnen de grondexploitatie van het Masterplan Soesterberg zijn diverse deelprojecten per 31-12-2023 afgesloten met een boekwaarde van € 4.063.000. In 2023 is voor Soesterberg Noord Kamer 2 en 3 een bouwgrondcomplex geopend.
Mutaties in 2023:

- vrijval voorziening Masterplan Soesterberg als gevolg van het afsluiten van diverse deelprojecten voor een bedrag van € 4.063.000
- mutatie voorziening Masterplan € 354.000
- mutatie voorziening Gebiedsvisie Dalweg € 3.610.000
- vrijval voorziening Voormalig werfterrein € 2.000

Stellige uitspraak commissie BBV naar aanleiding van artikel 44 lid 1 sub b. Als er sprake is van een voorziening ingericht ter bestrijding van de (verwachte) tekorten in grondexploitaties, dan moet die maximaal voor de boekwaarde van het onderhanden werk van de betreffende bouwgrond in exploitatie worden gepresenteerd als een waarde correctie op de post bouwgrond in exploitatie.

Voor de negatieve grondexploitaties is een voorziening ingesteld voor de te verwachten resultaten. Voor het Masterplan Soesterberg, het Voormalig werfterrein en Gebiedsvisie Dalweg is een voorziening getroffen.

Onderstaande saldi zijn overgezet naar de voorziening grondexploitatie aan de creditzijde van de balans:

- Masterplan Soesterberg € 3.353.000
- Voormalig werfterrein € 237.000
- Gebiedsvisie Dalweg € 1.338.000

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

De uitzettingen korter dan één jaar kunnen als volgt worden gespecificeerd.

De voorziening debiteuren dient voor zowel de niet-invorderbare algemene debiteuren als niet-vorderbare belastingdebiteuren. Tegenover het debiteurensaldo uit hoofde van verleende bijstand staat een voorziening die als buffer dient voor niet-invorderbare vorderingen.

Verloopoverzicht uitzettingen met een rentetypische looptijd <1 jaar *(Bedragen x € 1.000)*	**31-12-2023**	**31-12-2022**
Vorderingen		
Vorderingen op openbare lichamen	108	3.143
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	13.534	18.024
Overige vorderingen:		
- vorderingen uit hoofde van verleende bijstand	3.318	3.365
- overige vorderingen	5.496	8.874
Overige uitzettingen	0	0
Totaal vorderingen	**22.456**	**33.407**
Voorzieningen		
Voorziening debiteuren	-767	-1.089
Voorziening debiteuren SDV	-2.499	-2.653
Totaal voorzieningen	**-3.265**	**-3.742**
Totaal	**19.190**	**29.665**

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd

Liquide middelen *(bedragen x € 1.000)*	**31-12-2023**	**31-12-2022**
Bank	90	365
Kas	2	2
Totaal	**92**	**367**

Drempelbedrag verplicht schatkistbankieren
De Regeling decentrale overheden stelt verplicht dat gemeente Soest gebruik maakt van schatkistbankieren. Dit houdt in dat middelen boven een bepaald drempelbedrag worden aangehouden op een tussenrekening bij een bank waarover het Rijk de beschikking heeft. Deze middelen zijn dagelijks opvraagbaar. Het drempelbedrag € 2,8 mln is vastgesteld op 2% van het begrotingstotaal. De omvang van de primitieve begroting 2023 is € 140 miljoen. Gemeente Soest heeft ervoor gekozen om de rekening courant automatisch af te laten romen naar € 500.000.

Data	Saldi
1-1-2023	500.095
31-3-2023	502.823
30-6-2023	505.624
30-9-2023	503.510
31-12-2023	85.164

Overlopende activa
De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden

Overlopende activa *(bedragen x € 1.000)*	**31-12-2023**	**31-12-2022**
Nog te ontvangen bedragen (inkomsten)	11.444	10.441
Vooruitbetaalde bedragen	0	465
Overige overlopende activa	3	0
Saldo overlopende activa	**11.447**	**10.906**

In de verlooptabel worden de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen afzonderlijk weergegeven. Deze bedragen zijn in de balans opgenomen onder de 'Nog te ontvangen' bedragen.

Verlooptabel van overheidslichamen nog te ontvangen bedragen *(Bedragen x € 1.000)*	**31-12-2022**	**Toevoeging**	**Ontvangen bedragen**	**31-12-2023**
Provincie Utrecht: project Verder (uitvoering)	553	837	462	928
Provincie Utrecht: project Verder (sisa)	11	-	-	11
Provincie Utrecht: Aanleg fietsstroken	14	-	-	14
B2 Toeslagenproblematiek	3	239	3	239
C62 Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	15	-	15	0
Taskforce op basis van 66,67%	80	-	-	80
Zwerfafval	53	61	-	114
Totaal	**730**	**1.136**	**480**	**1.387**

Onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de overheidslichamen nog te ontvangen bedragen.

Overige nog te ontvangen bedragen > € 50.000 *(Bedragen x € 1.000)*	31-12-2023
Vergoeding brand	234
Leges omgevingsvergunning	196
Logiesverstrekkers	163
BBS afrekening zorgkosten 2023	73
BBS afrekening werk en inkomen 2023	477
Nog te ontvangen bedrag btw Compensatiefonds	8.363
Nog te ontvangen aangifte btw Belastingdienst	350
Huur gemeentehuis	86
Nog te ontvangen < € 50.000	117
Totaal	**10.059**

4.4 Specificatie passiva

Vaste passiva

Vaste passiva *(bedragen x € 1.000)*	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Algemene reserve	20.028.734	14.618.183
Bestemmingsreserve	37.834.149	38.252.195
Resultaat	4.645.265	10.195.985
Totaal eigen vermogen	**62.508.147**	**63.066.364**
Voorzieningen		
Voorzieningen	18.557.689	11.880.752
Totaal voorzieningen	**18.557.689**	**11.880.752**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
Onderhandse leningen	40.031.980	44.283.379
Waarborgsommen	1.760	1.760
Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	**40.033.740**	**44.285.139**
Totaal vaste passiva	**121.099.576**	**119.232.255**

Eigen vermogen

Onderstaand overzicht geeft het verloop van het Eigen Vermogen weer.

Eigen vermogen	Saldo 31-12-2022	Dotaties	Bestemming resultaat	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve					
Algemene reserve	14.618	35	8.985	3.610	20.029
Bestemmingsreserve					
Reserve aankopen kunstwerken	95	13	-	13	95
Dekkingsreserve	16.901	1.896	-	806	17.991
Reserve automatisering	750	4	-	69	685
Reserve onderhoud wegen	1.569	1.180	-	2.504	245
Egalisatiereserve reinigingsheffing	487	-	-	138	349
Bedrijfsreserve Soest	133	161	-	66	228
Reserve vervanging voertuigen en machines	436	45	-	92	388
Reserve onderhoud gebouwen	8.224	2.169	-	2.789	7.603
Reserve geoormerkte beleidsuitgaven	3.017	2.716	1.211	4.017	2.927
Reserve investeringsfonds	3.519	18	-	-	3.537
Reserve accommodatiebeleid	3.122	830	-	166	3.786
Totaal bestemmingsreserve	**38.252**	**9.030**	**1.211**	**10.659**	**37.835**
Totaal reserves	**52.870**	**9.066**	**10.196**	**14.269**	**57.863**

Onder 'Bestemming resultaat' staan de toevoegingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaand boekjaar. Het saldo is exclusief het rekeningsaldo 2023. Het rekeningsaldo wordt aan het begin van het nieuwe jaar (afhankelijk van de aangegeven bestemming) toegevoegd/onttrokken aan de algemene reserve.

Gerealiseerd resultaat	31-12-2023	31-12-2022
Totaal saldo van de rekening	4.645.265	10.195.985

Onderstaand een overzicht van de aard van de reserves en voorziening en de mutaties per reserve en voorziening.

Algemene Reserve	*(bedragen x € 1.000)*
De algemene reserve dient ter dekking van het risico van onvoorziene financiële tegenvallers en nadelige begrotingssaldi. Om die reden dient zij volledig vrij besteedbaar te zijn (geen inkomensfunctie). Minimumniveau is bepaald op € 7 miljoen.	
Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	35
Resultaat jaarrekening 2022 / raadsbesluit 27 juni 2023	8.985
Onttrekkingen:	
Herziening Dalweg / raadsbesluit 7-12-2023	3.610
saldo mutaties	**5.411**

Reserve kunst

De reserve is bedoeld voor uitgaven aan kunstonderhoud. Maximum is bepaald op € 100.000.

Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	1
Jaarlijkse toevoeging vanuit exploitatie	13
Onttrekkingen:	
Onderhoud, herstel en kunstwerken	13
saldo mutaties	**1**

Dekkingsreserve - investeringen

Dekking van de kapitaallasten van investeringen waarbij vooraf de keuze is gemaakt om de kapitaallasten te dekken uit deze reserve. Het saldo van de reserve is dan ook niet vrij besteedbaar.

Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	169
Bijdrage reserve wegen zes reconstructies / Voorjaarsnota en Najaarsnota 2023	522
Bijdrage reserve onderhoud gebouwen ; vrijval onderhoud t.b.v. nieuwe sporthal / Begroting 2020	920
Bijdrage reserve onderhoud gebouwen ; Storting deel onderhoudsbudget Sportboulevard de Engh / raadsbesluit 10-2-2022	285
Onttrekkingen:	
Dekking van kapitaallasten	806
saldo mutaties	**1.090**

Reserve automatisering

(bedragen x € 1.000)

Overschotten of tekorten binnen het product Informatiehuishouding worden verrekend met deze reserve. Nieuw beleid maakt hier geen deel van uit. Voorstellen nieuw beleid worden via de gebruikelijke begrotingsprocedure ingebracht. Basis voor het vaststellen van de benodigde gelden is het 5-jarig beheerplan automatisering.

Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	4
Onttrekkingen:	
Bijdrage exploitatie	69
saldo mutaties	**-65**

Reserve onderhoud wegen en vervanging verkeerslichten

Gelijkmatig over de jaren verdelen van de kosten voor het onderhoud aan wegen. Basis voor het vaststellen van de benodigde gelden is het meerjarig beheerplan onderhoud wegen. Het saldo van het groot onderhoud is vrijgevallen.

Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	8
Toevoeging vanuit exploitatie	972
Toevoeging vanuit exploitatie jaarlijks vervanging VRI	40
Degeneratievergoedingen	161

Onttrekkingen:	
Onderhoud wegen	986
Bijdrage reconstructie wegen / Voorjaarsnota 2023	307
Kapitaallasten	5
Vrijval reserve wegen / raadsbesluit	1.207
saldo mutaties	**-1.324**

Egalisatiereserve afvalstoffenheffing

Egaliseren van de tarieven voor de afvalstoffenheffing. Voor- en nadelen op het product afvalstoffenheffing worden met de reserve verrekend, zodat de middelen jaaroverstijgend beschikbaar blijven.

Onttrekkingen:	**Bedrag**
Herinrichting afval brengstation De Schans	50
Exploitatieresultaat 2023	88
saldo mutaties	**-138**

Bedrijfsreserve Soest

Dekking van de kosten van vervanging bij ziekte en oplossen van personele knelpunten bij de reguliere taakuitvoering. Maximum reserve is bepaald op € 500.000.

Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	1
Toevoeging vanuit exploitatie	142
Saldo beïnvloedbare personeelslasten	18
Onttrekkingen:	
Bijdrage exploitatie	66
saldo mutaties	**95**

Reserve vervanging voertuigen en grote machines

Om de continuïteit van de bedrijfsvoering van de buitendienst te waarborgen, zullen de daarvoor in aanmerking komende voertuigen en machines volgens de in het vervangingsplan afgesproken criteria periodiek worden vervangen.

Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	2
Toevoeging vanuit exploitatie	42
Onttrekkingen:	
Dekking van kapitaallasten voertuigen / machines	92
saldo mutaties	**-48**

Reserve onderhoud gebouwen

Het stabiliseren van de jaarlijkse onderhoudslasten en waarborgen van de continuïteit van het onderhoud van de gebouwen. Tot onderhoud rekenen we in dit verband het reguliere onderhoud aan de gebouwen en installaties uitgezonderd vernieuwingsonderhoud zoals renovaties, verbouwingen en uitbreidingen.

Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	41
Toevoeging vanuit exploitatie	2.128

Onttrekkingen:	
Vrijval onderhoud t.b.v. nieuwe sporthal / Begroting 2020	920
Deel onderhoudsbudget Sportboulevard de Engh / raadsbesluit 10 februari 2022	285
Onderhoud gebouwen	1.584
saldo mutaties	**-621**

Reserve geoormerkte beleidsuitgaven

Exploitatiebudgetten met een specifiek doel, die in een bepaald jaar niet tot uitvoering hebben kunnen komen. Door storting in deze reserve alsnog voor uitvoering voor het desbetreffende doel in het daaropvolgende jaar beschikbaar te houden. Via najaarsnota en jaarrekening worden de budgetten geoormerkt.

Toevoegingen:	**Bedrag**
Jaarrekening 2022 / raadsbesluit 27 juni 2023	1.211
Najaarsnota 2023 / raadsbesluit 7 november 2023	2.716
Onttrekkingen:	
Afloop oormerkvoorstellen 2022	3.967
Kinderopvanggelden / Najaarsnota 2019	50
saldo mutaties	**-90**

Investeringsfonds

Middelen beschikbaar houden voor de op stapel staande grote investeringsprojecten, in het bijzonder Masterplan Soesterberg. De reserve zal primair worden gevoed door incidentele opbrengsten.

Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	18
saldo mutaties	**18**

Reserve accommodatiebeleid (onderwijs, sport en welzijn)

Voor de uitvoering van het door de raad vastgestelde Integraal Accommodatiebeleid (IAB) is de reserve ingesteld. Conform de in de Voorjaarsnota 2016 genoemde spelregels gaat het hier om investeringen in duurzame nieuw- en verbouw van gemeentelijke accommodaties.

Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	16
Toevoeging vanuit exploitatie	507
Huurovereenkomst vm Prins Willem Alexanderschool PWA/ Voorjaarsnota 2022	73
Versnelling routekaart verduurzaming gemeentelijke gebouwen / Najaarsnota 2023	235
Onttrekkingen:	
Voorbereidingskrediet PWA school	12
Bijdrage ontwikkeling MFA Ludgerusschool / raadsbesluit 18-10-2022	150
Brandweer Soest nevenpost / Najaarsnota 2023	4
saldo mutaties	**664**

Voorzieningen

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de voorzieningen weer.

Voorzieningen *(bedragen x € 1.000)*	**Saldo 31-12-2022**	**Dotaties**	**Vrijval**	**Uitgaven**	**Saldo 31-12-2023**
Voorziening Riolering	9.863	987		811	10.039
Voorziening Afkoopsom onderhoud graven	706	128		97	738
Voorziening Onderhoud wegen		1.652			1.652
Voorziening grondexploitatie		4.928			4.928
Voorziening Appa	1.148		29		1.119
Voorziening Personeel	97			97	-
Voorziening Spaarverlof	67	34	19		82
Totaal voorzieningen	**11.881**	**7.729**	**48**	**1.004**	**18.558**

Het saldo van de voorziening riolering bestaat uit een tweetal componenten:
een component om de jaarlijkse resultaten in te storten/aan te onttrekken (egalisatiegedeelte ad € 9.228.000) en een component voor het sparen voor toekomstige vervangingsinvesteringen ad € 0.
Het saldo van het groot onderhoud in de reserve onderhoud wegen is vrijgevallen. In de jaarrekening is voor het groot onderhoud een voorziening groot onderhoud wegen ingesteld.
De voorziening grondexploitatie is als gevolg van een stellige uitspraak van de commissie BBV ingesteld, zie ook de toelichting bij voorraden gronden.
Een overzicht per voorziening van de toevoegingen en uitgaven die in 2023 hebben plaatsgevonden:

Voorziening Riolering	*(bedragen x € 1.000)*
Het beheer en onderhoud van riolen wordt 100% gedekt uit de opbrengsten rioolrechten. De voorziening heeft tot doel de kosten van riolen en de tarieven van rioolrechten te egaliseren	
Vermeerderingen:	**Bedrag**
Toevoeging vanuit exploitatie	736
Exploitatieresultaat 2023	251
Verminderingen:	
Bijdragen aan investeringen	811
saldo mutaties	**-75**

Voorziening Afkoopsommen onderhoud graven	
Het beschikbaar houden van door derden betaalde afkoopsommen voor het onderhoud in latere jaren.	
Vermeerderingen:	**Bedrag**
Toevoeging meerjarig onderhoud graven	128
Verminderingen:	
Bijdrage exploitatie voor onderhoud	97
saldo mutaties	**32**

Voorziening Groot onderhoud wegen	
De voorziening Groot onderhoud wegen is per 1 januari 2024 ingesteld en is gekoppeld aan het Wegenbeheerplan. Het Wegenbeheerplan wegen heeft een looptijd van 2022-2026.	
Vermeerderingen:	**Bedrag**
Benodigd budget 2024 conform het Wegenbeheerplan 2022-2026	1.195
Doorgeschoven budget 2022	457
saldo mutaties	**1.652**

Voorziening Grondexploitatie	
Voorziening ter bestrijding van (verwachte) tekorten in de grondexploitaties	
Vermeerderingen:	**Bedrag**
Masterplan Soesterberg	3.353
Voormalig werfterrein	237
Gebiedsvisie Dalweg	1.338
saldo mutaties	**4.928**

Voorziening Personeel	
Dekking van verplichtingen van (voormalig) personeel	
Verminderingen:	**Bedrag**
Mobiliteitsdienstverband	97
saldo mutaties	**-97**

Voorziening Pensioenverplichtingen (APPA)	
Dekking van de pensioenverplichtingen voor politieke ambtsdragers (APPA-regeling).	
Verminderingen:	**Bedrag**
Mutatie herberekening voorziening	29
saldo mutaties	**-29**

Voorziening Spaarverlof	
Vanaf 1 januari 2022 kunnen medewerkers bovenwettelijke vakantie-uren sparen (verlofsparen). Bij verlofsparen is sprake van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en afbouw kennen. Hiervoor is een voorziening gevormd.	
Vermeerderingen:	**Bedrag**
verlofsparen mutatie	34
Verminderingen:	
opname spaarverlof	19
saldo mutaties	**15**

Vaste schulden

In het overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden.

Vaste schulden	31-12-2022	Opname	Aflossingen	31-12-2023
Onderhandse leningen	44.283		4.251	40.032
Waarborgsommen	2			2
Totaal	**44.285**	**0**	**4.251**	**40.034**

In de bovengenoemde algemene financieringsmiddelen is aan aflossingsbestanddelen (welke in 2024 vervallen) een totaalbedrag van € 4.253.000 (te beschouwen als kortlopende schuld) begrepen. De rentelast van alle schulden voor dit boekjaar bedraagt € 341.000.

Vlottende passiva

De vlottende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Vlottende passiva	31-12-2023	31-12-2022
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar		
Kasgeldleningen	0	0
Bank- en girosaldi	0	0
Overige schulden	5.916.822	6.761.434
Totaal vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar	**5.916.822**	**6.761.434**
Overlopende passiva		
Transitorische rente langlopende leningen	207.676	242.375
Nog te betalen bedragen	7.005.926	8.343.538
Vooruit ontvangen bedragen	1.537.266	2.551.138
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen	8.114.044	3.053.689
Totaal overlopende passiva	**16.864.912**	**14.190.741**
Totaal vlottende passiva	**22.781.734**	**20.952.175**

Overlopende passiva

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek doel weer.

Verlooptabel van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen	31-12-2022	Toevoeging	Uitgaven	Afrekening	31-12-2023
A13 CTB	27	-	-	-	27
A16 Bekostiging Oekraïne 2022	4	-	-	-	4
A16 Bekostiging Oekraïne 2023	0	6.610	6.553	-	57
A7 Regeling tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	35	-	-	35	0
B2 Toeslagen problematiek	0	-	-	-	0
C43 Reductie energiegebruik woningen	16	-	-	-	16
C55 Aanpak energiearmoede 2022	576	-	-	-	576
C55 Aanpak energiearmoede 2023	0	335	316	-	20
C62 Regeling kwijtschelding gemeentelijke belastingen	0	-	-	-	0
C85 Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen	0	1.200	-	-	1.200
C92 Informatiepunten Digitale Overheid	0	45	45	-	0
C94 Nationaal isolatieprogramma	0	714	-	-	714
C97 Huisvesting Grote Gezinnen	0	35	-	-	35
C105 Bouwimpuls	0	563	-	-	563
D8 Onderwijsachterstanden 2023	0	1.412	1.233	-	179
D14 Nationaal Onderwijs Programma	344	196	104	-	437
D22 Voorschoolse educatie aan ontheemde peuters	0	54	27	-	27
E3 Sanering verkeerslawaai	13	-	-	13	0
E20 Stimulering verkeersmaatregelen	4	-	-	4	0
E44b Klimaat adaptatie	80	123	21	-	182

E81 OV-ambassadeurprojecten 2023	0	24	-	-	24
E85 Intelligente verkeersregelinstallatie	83	-	9	-	74
E87B Stimuleren maatregelen tweede fase Deltaplan	0	89	-	-	89
E104 WOKT Soest-Soesterberg	0	1.724	-	-	1.724
F28 Klimaat en Energiebeleid	0	850	459	-	391
G10 Inburgering 2022	108	-	-	108	0
G10 Inburgering 2023	0	491	173		319
G13 Onderwijsroute	40	89	15	-	114
G4 Tijdelijke ondersteuning zelfstandige ondernemers TOZO	-242	-	-	-242	0
H4 Stimulering sport 2021	1.124	-	-	1.124	0
H4 Stimulering Sport 2022	701	-	-	-	701
H4 Stimulering Sport 2023	0	1.110	1.087	-	22
H8 Specifieke uitkering voor lokale Sportakkoorden	110	-	36	5	69
H12 Regeling preventieakkoorden	30	30	30	-	30
H30 Versterking voor sport en bewegen Spuk Breed	0	703	475	-	228
H32 Meerkosten energie openbare zwembaden	0	586	294	-	292
Totaal	**3.054**	**16.984**	**10.876**	**1.048**	**8.114**

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de anterieure overeenkomsten weer.

Verlooptabel van derden vooruit ontvangen bedragen	31-12-2023	Inkomsten	Uitgaven	Vrijval	31-12-2023
Anterieure overeenkomsten	991	261	97	231	924

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de overige ontvangen bedragen weer.

Verlooptabel van overheidslichamen vooruit ontvangen voorschotbedragen	31-12-2022	Toevoeging	Vrijgevallen bedragen	Afrekening	31-12-2023
Degeneratievergoeding (niet-overheid)	0	118	-	-	118
Voorbereidingssubsidie gevelmaatregelen woningen	34	-	-	34	0
Hotel- en accommodatieregeling	0	46	-	-	46
Uitkoop woningen onder hoogspanningsmasten	9	-	-	-	9
Flex- en transformatiewoningen	1.200	-	1.200	-	0
Bijdrage Skatepark Soesterberg	0	50	-	-	50
Project Verder	159	57	23	-	193
Voorbereiding geluidsanering Nieuweweg	29	-	-	-	29
Voorbereiding geluidsanering Beukenlaan en Soesterbergsestraat	48	-	-	-	48
Plusproject zwerfafval	0	31	-	-	31
Project zwerfafval	80	-	-	-	80
Overige vooruit ontvangen bedragen	0	9	2	-	7
Totaal	**1.560**	**311**	**1.225**	**34**	**612**

De nog te betalen bedragen kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Nog te betalen bedragen > € 50.000 *(Bedragen x € 1.000)*	**31-12-2023**
Algemene uitkering / verrekening 2023	535
BBS / afrekening Oekraïne 2023	123
Bureau regio Amersfoort	50
Deelnemersbijdrage RID 2023	75
Dienstverlening Archief Eemland	71
gemeente Amersfoort / DVO monitoring en accountantskosten	134
gemeente Amersfoort / RISB prognose 2023	2.439
gemeente Amersfoort / RISB risicodeling	134
ICT-projecten	175
Inhuur	313
Kosten van onderhoud software	125
Kosten van peuteropvang	63
Opstartkosten MetMaya	88
Optisport omzetderving	89
Programma Informatieveiligheid	184
RID / bijdrage eHrm	55
Transitorische rente	208
Werkzaamheden i.v.m. brand	130
Sociaal Domein - 2021/2022	166
Overige < € 50.000	526
Subtotaal- Nog te betalen bedragen incl. transitorische rente	**5.682**
Afdracht pensioen personeel	259
Afdracht Loonheffing personeel	1.226
Overige personeelslasten < € 50.000	47
Totaal- Nog te betalen bedragen	**7.213**

Overzicht van de gewaarborgde leningen

Gewaarborgde leningen *(bedragen x € 1.000)*	**Oorspronkelijk bedrag**	**2023**	**2022**
Opgenomen door verenigingen en stichtingen met borg 100%	11.880	3.645	3.979
Opgenomen t.b.v. sociale woningbouw en ouderenhuisvesting en ondergebracht bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw	318.524	213.055	201.373
Opgenomen door particulieren ter verkrijging of verbetering van eigen woningen en ondergebracht bij de stichting Waarborgfonds Eigen Woningen	92.755	34.910	35.223
Totaal gewaarborgde leningen	**423.159**	**251.611**	**240.575**

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Per 31 december 2023 is onder meer sprake van de volgende verplichtingen:

1. Met Optisport is na het doorlopen van een Europese aanbestedingsprocedure per 1 januari 2012 een huur- en exploitatieovereenkomst voor het sportcentrum Dalweg afgesloten voor een initiële periode van 10 jaar. Deze overeenkomsten bieden de mogelijkheid om 5x met 1 jaar verlengd te worden. De huidige overeenkomst is verlengd tot en met december 2025. Daarna is er nog 1 optiejaar waarvan desgewenst gebruik gemaakt kan worden. De huurprijs die de exploitant dient te betalen bedraagt € 1.371.694 (prijspeil 2023) exclusief btw per jaar.

De gemeente heeft zich voorts bij het afsluiten van bovengenoemde overeenkomsten vastgelegd voor een afname m.b.t. het gebruik van het complex:

Schoolzwemmen:	€ 131.638 exclusief btw
Zwemverenigingen:	€ 76.460 exclusief btw
Sporthal:	€ 73.402 exclusief btw
Onderwijsgebruik:	€ 1.518 exclusief btw

Deze bedragen worden jaarlijks geïndexeerd.

2. Diverse verzekeringscontracten waarvan de grootste zijn: de brand- en inbraakschade voor gemeentelijke en onderwijsgebouwen (€ 222.000) en wettelijke aansprakelijkheid (€ 105.000) zijn voor een periode van 3 jaar afgesloten.
3. WMO: er is per 1 januari 2018 een overeenkomst gesloten met Lyvore, Amaris en TZorg voor de duur van vier jaar, met driemaal de mogelijkheid om een jaar te verlengen. In 2019 en 2021 hebben resp. Amaris en Lyvore (inmiddels Silverein) zich teruggetrokken uit de overeenkomst. Vanaf einde 2020 zijn Actief Thuiszorg, Centraalzorg B.V., Docura Thuiszorg, Eefke Eemland en Thuiszorg Inis toegetreden als aanbieders van huishoudelijke hulp, onder dezelfde (lopende) overeenkomst.
   De overeenkomst met de zes huidige partijen is met instemming van beide kanten van 1 januari t/m 31 december 2022 verlengd. Deze optie resteert daarna nog tweemaal. Omdat de mogelijkheid van regionaal aanbesteden voor de komende jaren is afgeketst, stuurt Soest erop aan om gebruik te maken van de twee verlengingsmogelijkheden. Bij een nieuwe aanbesteding zou het nieuwe uurtarief flink hoger uitkomen dan het huidige uurtarief, omdat dan een nieuwe rekentool moet worden gebruikt. De verwachting is dat de zes HH-aanbieders in Soest ter zijner tijd zullen instemmen met een voorstel om de overeenkomst per 2023 en per 2024 met een jaar te verlengen, waardoor Soest niet genoodzaakt zal zijn om eerder dan per 2025 opnieuw aan te besteden.
   Vanaf 1 mei 2023 hebben we een nieuwe raamovereenkomst voor de Medische Adviezen, met JPH Consults B.V. De overeenkomst heeft initieel een looptijd tot 30 april 2025 en kan met 2 jaar verlengd worden. De overeenkomst is geraamd op jaarlijks 30 adviezen, de kosten per advies zijn ca. € 400.
4. Leerlingenvervoer: voor het schooljaar 2017-2018 heeft Soest samen met de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden en Woudenberg het leerlingenvervoer aanbesteed. Het vervoer vanuit de gemeente Soest is gegund aan Noot Touringcar Ede BV, Taxicentrale Witteveen BV en Willemsen De Koning Groep BV tot einde schooljaar 2019-2020. Met het contract leerlingenvervoer is naar verwachting € 780.000 per schooljaar gemoeid, in de totale looptijd van het contract gaat het om € 2.340.000. In 2022 is besloten om de contracten te verlengen tot medio 2024.
5. Met diverse softwareleveranciers zijn contracten afgesloten waarvan de grootste zijn: de belastingapplicatie (VRIS) € 61.000; het zaaksysteem € 48.000; burgerzaken (key2burgerzaken) € 35.000, sociaal domein (key2uitkeringen) € 110.000 en Ibabs € 30.000.
6. Hart van de Heuvelrug is een samenwerkingsverband tussen de gemeente Zeist, de gemeente Soest en de provincie Utrecht. Het samenwerkingsverband is gericht op ruimtelijke kwaliteitsverbetering op de Utrechtse Heuvelrug. Financieel uitgangspunt is verevening tussen de groene en rode projecten. In april 2015 is de nieuwe samenwerkingsovereenkomst vastgesteld en op 5 juni 2015 is de nieuwe samenwerkingsovereenkomst door de drie partijen getekend. De projecten van Apollo Noord worden uitgevoerd door de gemeente Soest in opdracht van de stuurgroep en maken onderdeel uit van de Mastergrondexploitatie Hart van de Heuvelrug. De risico’s zijn

gekwantificeerd en verantwoord in de geconsolideerde risicoanalyse Hart van de Heuvelrug. De gemeente Soest is geen risicodrager dus het risicoprofiel is niet in de balans van de gemeente Soest verantwoord.

7. Vliegbasis Soesterberg. Dit samenwerkingsverband tussen de gemeenten Zeist en Soest en de provincie Utrecht richt zich op de ruimtelijke ontwikkeling van de voormalige vliegbasis. De nieuwe samenwerkingsovereenkomst vliegbasis Soesterberg is in 2015 vastgesteld. De grond van de vliegbasis is in eigendom van de provincie Utrecht die daardoor de grondexploitatie verantwoord in zijn balans. De kosten van groenontwikkeling op de vliegbasis ad € 18 miljoen en de afgesproken afdracht aan Hart van de Heuvelrug van een bedrag ad € 10 miljoen worden gedekt uit het resultaat van de woningbouwlocatie vliegbasis. Momenteel wordt er van uitgegaan dat de opbrengsten van de woningbouwlocatie de kosten van groenontwikkeling volledig kunnen dekken. Het risico dat de afdracht aan Hart van de Heuvelrug niet gedekt kan worden uit het resultaat van de vliegbasis hebben wij in onze risicoparagraaf gekwantificeerd als 50% (kans) x € 3.300.000 (is 1/3 deel van het bedrag ad. € 10 miljoen) = € 1.650.000.
8. De gemeente Soest heeft de afgelopen jaren haar fiscale positie uitgebreid in kaart gebracht. Recent heeft de gemeente het onderzoek voor haar fiscale positie voor 2023 beoordeeld op basis van de concept jaarrekening 2022. De gemeente Soest neemt het standpunt is dat er door de gemeente 1 met Vpb-belaste ondernemingsactiviteit wordt verricht, zijnde het verlenen van het recht aan een reclame exploitant om op aangewezen locaties reclamedragers te plaatsen, beheren, onderhouden en exploiteren. De gemeente is op basis van dit standpunt Vpb verschuldigd over 2023. Een definitieve berekening wordt nog gemaakt, de inschatting is een te betalen bedrag van circa € 15.000.
9. Leasecontracten voertuigen. Er is met een viertal voertuigen een (operationeel) leasecontract afgesloten. De verplichting voor de resterende 19 maanden vanaf 2023 omvat € 49.000. Verder is er een contract voor het gebruik van elektrische fietsen. De verplichting voor de resterende jaren (2024 t/m 2025) betreft € 19.000.

4.5 Recapitulatiestaat Lasten en baten

Programma	Begroting voor wijzigingen	Begroting wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Saldo
1 Bestuurlijk omgeving					
lasten	9.916	5.616	15.532	13.862	1.670
baten	1.039	4.775	5.814	7.947	2.133
saldi	-8.877	-841	-9.718	-5.915	3.803
2 Fysieke leefomgeving					
lasten	40.952	975	41.927	38.409	3.519
baten	29.056	-4.101	24.955	19.086	-5.870
saldi	-11.896	-5.076	-16.972	-19.323	-2.351
3 Sociale leefomgeving					
lasten	70.782	5.649	76.431	74.687	1.744
baten	16.061	1.835	17.896	18.656	759
saldi	-54.721	-3.813	-58.534	-56.031	2.503
Overhead					
lasten	14.115	1.518	15.633	15.110	523
baten	1.703	0	1.703	2.179	475
saldi	-12.412	-1.517	-13.929	-12.931	998
Algemene Dekkingsmiddelen					
lasten	4.224	-3.085	1.139	944	194
baten	91.024	1.823	92.847	94.587	1.740
saldi	86.800	4.908	91.708	93.642	1.935
Saldo van baten en lasten					
lasten	139.989	10.673	150.662	143.013	7.650
baten	138.883	4.333	143.216	142.455	-761
saldi	-1.106	-6.341	-7.447	-558	6.888
Mutaties reserves					
stortingen	5.138	3.782	8.920	9.066	-146
onttrekkingen	6.624	9.034	15.658	14.269	-1.389
saldi	1.486	5.253	6.739	5.203	-1.535
Totalen					
lasten	145.127	14.455	159.582	152.078	7.504
baten	145.507	13.367	158.874	156.724	-2.151
Gerealiseerd resultaat	**380**	**-1.088**	**-708**	**4.645**	**5.353**

4.6 Toelichting jaarrekening

1. WNT-verantwoording 2023 Gemeente Soest

De WNT is van toepassing op Gemeente Soest. Het voor Gemeente Soest toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2023 **bedragen x € 1**	**L.C. Vermond**	**M.A.C. van Esterik**
Functiegegevens	Secretaris	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01.01 t/m 31.12	01.01 t/m 31.12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 129.119	€ 97.693
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.695	€ 15.318
Subtotaal	*€ 150.814*	*€ 113.011*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 150.814	€ 113.011
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	**L.C. Vermond**	**M.A.C. van Esterik**
Functiegegevens	Secretaris	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 122.286	€ 91.492
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.982	€ 15.455
Subtotaal	*€ 144.267*	*€ 106.947*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 216.000
Bezoldiging	€ 144.267	€ 106.947

Publicatie overige medewerkers
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

2. Incidentele lasten en baten

Om vast te kunnen stellen dat sprake is van een structureel evenwicht is belangrijk dat inzicht bestaat in welk deel van de baten en lasten incidenteel zijn en welke structureel. In de begroting en jaarstukken moet een limitatief overzicht van de incidentele baten en lasten worden gegeven. Dit verplichte overzicht speelt een rol bij het vast kunnen stellen of er sprake is van een structureel evenwicht.
In onderstaande overzichten worden de incidentele baten en lasten over 2023 toegelicht die hoger zijn dan € 50.000. Hieruit blijkt dat er een structureel exploitatieresultaat behaald is van € 7.163.000.

Incidentele lasten

(Deel)programma bedrag (x € 1.000)	Begroting 2023	Wijzigingen 2023	Begroting incl. wijzigingen	Werkelijk
Bestuurlijke Omgeving				
1.1 Bestuur	-	4.889	4.889	6.596
1.2 Dienstverlening	-	134	134	211
1.3 Veiligheid	-	29	29	-
1.4 Accommodaties en eigendommen	-	-	-	-
Fysieke Leefomgeving				
2.1 Wonen	11.796	-2.228	9.568	7.459
2.2 Klimaat	413	1.794	2.207	1.148
2.3 Economie	-	195	195	127
2.4 Mobiliteit en Infrastructuur	3.281	476	3.757	2.552
2.5 Natuur en landschap	25	125	150	100
Sociale Leefomgeving				
31 Sociaal Domein	530	2.096	2.626	1.988
32 Onderwijs	1.176	502	1.678	1.588
33 Sport, Kunst en Cultuur	-	220	220	339
Overhead	373	1.129	1.502	712
Dekkingsmiddelen	-	88	88	88
Totaal incidentele lasten	**17.595**	**9.448**	**27.042**	**22.907**

Incidentele baten

(Deel)programma bedrag (x € 1.000)	Begroting 2023	Wijzigingen 2023	Begroting incl. wijzigingen	Werkelijk
Bestuurlijke Omgeving				
1.1 Bestuur	-	4.775	4.775	6.553
1.2 Dienstverlening	-	-	-	-
1.3 Veiligheid	-	-	-	-
1.4 Accommodaties en eigendommen	58	-	58	73
Fysieke Leefomgeving				
2.1 Wonen	1.029	-6.219	4.810	2.914
2.2 Klimaat	-	2.087	2.087	970
2.3 Economie	-	-	-	-
2.4 Mobiliteit en Infrastructuur	3.273	-	3.273	864
2.5 Natuur en landschap	-	-	-	-
Sociale Leefomgeving				
31 Sociaal Domein	354	673	1.027	887
32 Onderwijs	1.169	337	1.505	1.423
33 Sport, Kunst en Cultuur	-	31	31	325
Overhead	-	-	-	-
Dekkingsmiddelen	-	13	13	13
Totaal incidentele baten	**15.883**	**1.696**	**17.579**	**14.022**

Toelichting

Programma 1 Bestuurlijke Omgeving
Deelprogramma 1.1 Bestuur Opvang
- Opvang Oekraïners (lasten en baten € 6.553.000)

Van het ministerie van Justitie en Veiligheid zijn bijdragen ontvangen voor de uitvoering van de Gemeentelijke en Particuliere Opvang van Oekraïense vluchtelingen ter dekking van de lasten.

Deelprogramma 1.2 Dienstverlening
-Verkiezingen (lasten € 211.000)
Door de val van het kabinet zijn er in 2023 vervroegde verkiezingen georganiseerd.

Deelprogramma 1.4 Accommodaties en eigendommen
-Voormalig Prins Willem Alexanderschool (PWA) (baten € 79.000)
In 2022 en 2023 zijn huurovereenkomsten gesloten voor het verhuren van ruimte in de PWA. Dit incidentele voordeel is accommodatiebeleid ten gunste gestort in deze reserve conform de doelstelling van de reserve.

Programma 2 Fysieke Leefomgeving
Deelprogramma 2.1 Wonen
-Grondexploitaties (lasten € 6.876.000 en baten € 2.914.000)
In december is de tussentijdse herziening van de grondexploitatie Dalweg vastgesteld. Voor het treffen van een extra voorziening is een bedrag van € 3.610.000 uit de algemene reserve onttrokken. De voorziening van het Masterplan Soesterberg is met € 354.000 verhoogd.
-Omgevingsvergunningen (lasten € 135.000)
Externe medewerkers zijn ingehuurd voor het wegwerken van de hoeveelheid aanvragen, meldingen en vooroverleggen.
-Taskforce bouwen en wonen (lasten € 353.000)
De incidentele uitgaven zijn ingezet voor de taskforce bouwen en wonen en had onder andere de opdracht om woningbouwprojecten vlot te trekken.

Deelprogramma 2.2 Klimaat
-Aanpak energiearmoede (lasten en baten € 316.000)
Van het ministerie van Binnenlandse Zaken is een bijdrage ontvangen voor de aanpak energiearmoede. De termijn van besteding en uitvoering is verlengd naar december 2025.
-Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (lasten en baten € 459.000)
Van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland is een uitkering ontvangen voor het uitvoeren van klimaat- en energiebeleid (CDOKE). De tijdelijke meerjarige regeling loopt van 2023 t/m 2025.
-Uitvoeringsverordening subsidie Energietransitie provincie Utrecht (lasten € 146.000 en baten € 112.000)
De subsidie is ingezet voor de uitvoering van het project isolatievoucher sociale minima.

Deelprogramma 2.3 Economie
-Regievoering omgevingsprogramma (lasten € 117.000)

Uitgaven voor de integrale aanpak in het opstellen van de zes omgevingsprogramma's op basis van de Omgevingsvisie Soest en Soesterberg.

Deelprogramma 2.4 Mobiliteit en infrastructuur
-Rationeel wegbeheer (lasten € 1.652.000)
Ultimo 2023 is de voorziening groot onderhoud wegen ingesteld. Er is voor het groot onderhoud € 1.095.000 in de voorziening gestort. Daarnaast is het doorgeschoven budget van 2022 ad € 457.000 aan de voorziening toegevoegd.
-Project Verder (lasten en baten € 860.000)
Voor de gemaakte kosten ontvangt de gemeente een bijdrage van de provincie Utrecht.

Programma 3 Sociale Leefomgeving
Deelprogramma 3.1 Sociaal domein
-Toeslagenproblematiek (lasten en baten € 239.000)
Van het ministerie van Financiën zijn bijdragen ontvangen voor de ondersteuning van de gedupeerden van de toeslagenproblematiek.
-TOZO regeling (lasten € 442.000)
De terugbetaling betreft de definitieve afrekeningen van de TOZO regeling 2021/2022.
-BBZ 2021 (baten € 113.000)
Betreft de ontvangst van de definitieve afrekening van de BBZ regeling 2021.
-Nieuwe Jeugdwet (lasten € 63.000)
Extra inzet voor de begeleiding van de ontwikkeling Jeugdwet.
-Inburgering (lasten en baten € 173.000)
Van het ministerie van Sociale Zaken is een specifieke uitkering ontvangen voor inburgering.
-Brede SPUK (lasten en baten € 444.000)
Van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport is een specifieke uitkering ontvangen voor het versterken voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. De periode loopt van 1 januari 2023 t/m 31 december 2026
-Kwijtscheldingen (lasten € 122.000)
In 2023 zijn er net als in 2022 meer verzoeken tot kwijtscheldingen binnengekomen.
-Opstartkosten inkoop Jeugdbeleid (lasten € 280.000)
Per 1 juni 2023 heeft de regio Amersfoort een contract gesloten met de nieuwe contractpartner voor jeugdhulp. Voor 2023 en 2024 betalen de gemeenten incidentele opstartkosten.

Deelprogramma 3.2 Onderwijs
-Nationaal Onderwijs Programma (lasten en baten € 104.000)
Van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap een specifieke uitkering ontvangen voor het inhalen van covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen.
-Onderwijs Achterstanden Beleid (lasten en baten € 1.233.000)
Van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap is een specifieke uitkering ontvangen voor het voorkomen en bestrijden van onderwijsachterstanden. De looptijd van het tijdvak van vier kalenderjaren eindigt per 31 december 2026.
-Ludgerusschool (lasten € 150.000)
Een eenmalige financiële bijdrage is betaald aan het schoolbestuur voor het realiseren van het multifunctioneel deel in het schoolgebouw. Vastgesteld in de raad van 18 oktober 2022.

Deelprogramma 3.3 Sport, Kunst en Cultuur
-Meerkosten Energie Openbare Zwembaden (lasten en baten € 294.000)
Van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport een specifieke bijdrage ontvangen als een gedeeltelijke vergoeding van de meerkosten voor energie.

Overhead
-Basis op orde/organisatieontwikkeling (lasten € 254.000)
Incidentele budgetten ingezet ter versterking van de ambtelijke organisatie en de veranderopgave.
-Programmaplan bedrijfsvoering (lasten € 449.000)
Uitgaven ingezet voor het project actieplan digitalisering en het project implementatie nieuw financieel pakket.

Dekkingsmiddelen
-WOZ bezwaren (lasten € 75.000)
Uitgaven voor inhuur van personeel voor afhandeling van de bezwaren binnen de wettelijke termijn, die zijn ingediend tegen de vastgestelde WOZ-waarde.

Onttrekkingen van uit de exploitatie

Reserveringen	Begroting 2023	Wijzigingen 2023	Begroting incl. wijzigingen	Werkelijk
Algemene reserve	-	-	-	-
Reserve kunst	14	-	14	13
Reserve afvalstoffenheffing	-	-	-	-
Bedrijfsreserve Soest	142	-	142	160
Reserve onderhoud wegen	1.058	-	1.058	1.173
Reserve vervanging tractie	2.128	-	2.128	2.128
Reserve onderhoud gebouwen	565	235	800	815
Reserve geoormerkte beleidsuitgaven	-	2.716	2.716	2.716
Investeringsfonds	-	-	-	-
Reserve accommodatiebeleid	-	-	-	-
Totaal incidentele onttrekkingen	**3.906**	**2.951**	**6.857**	**7.003**

Stortingen vanuit de exploitatie

Reserveringen	Begroting 2023	Wijzigingen 2023	Begroting incl. wijzigingen	Werkelijk
Algemene reserve	-	3.900	3.900	3.610
Reserve kunst	13	-	13	13
Reserve automatisering	-	-	-	69
Reserve afvalstoffenheffing	74	295	369	138
Bedrijfsreserve Soest	66	-	66	66
Reserve onderhoud wegen	1.177	764	1.940	2.504
Reserve vervanging tractie	-	-	-	-
Reserve onderhoud gebouwen	3.921	285	4.206	2.789
Reserve geoormerkte beleidsuitgaven	260	3.847	4.107	4.017
Investeringsfonds	-	-	-	-
Reserve accommodatiebeleid	13	193	206	166
Totaal incidentele onttrekkingen	**5.523**	**9.283**	**14.806**	**13.371**

De onttrekkingen uit en de stortingen in de reserves zijn in principe incidenteel en vaak te relateren aan de toegelichte posten.

Berekening van het structureel exploitatiesaldo 2023

Rekeningsaldo (bedrag x € 1.000)	
Resultaat voor bestemmingen	-558
Saldo incidentele baten en lasten	8.885
	8.327
Resultaat reserveringen	5.203
Saldo reserveringen	-6.368
Structureel exploitatiesaldo exclusief incidentele lasten en baten	**7.163**

3. Vennootschapsbelasting (Vpb)

Gemeente Soest is Vpb-plichtig voor zover zij een onderneming drijft. Dit is getoetst door, per activiteit, te beoordelen of aan de volgende drie cumulatieve voorwaarden wordt voldaan:
1. sprake is van een duurzame organisatie van arbeid en kapitaal;
2. waarmee wordt deelgenomen aan het economisch verkeer; en
3. waarmee, in feite, structureel overschotten worden gerealiseerd.
De gemeente Soest neemt het standpunt in dat er door de gemeente een met Vpb-belaste ondernemingsactiviteit wordt verricht, zijnde het verlenen van het recht aan een reclame exploitant om op aangewezen locaties reclamedragers te plaatsen, beheren, onderhouden en exploiteren. De gemeente is op basis van dit standpunt Vpb verschuldigd over 2023. Een definitieve berekening wordt nog gemaakt, de inschatting is een te betalen bedrag van circa € 14.000.

4. Emu-saldo

Het EMU-saldo geeft het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die daadwerkelijk in het kalenderjaar 2023 hebben plaatsgevonden minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking. Dit is de wijze waarop de landen in de Euro-zone hun EMU-saldo berekenen en waarover ook begrotingsafspraken zijn gemaakt. In het bestuurlijk overleg tussen het ministerie van Binnenlandse Zaken, VNG (Vereniging van Nederlandse Gemeenten) en IPO (Interprovinciaal Overleg) is afgesproken dat het Rijk en de lokale overheden gezamenlijk werken aan het beheersen van het EMU-tekort. De EMU-tekortnorm decentrale overheden voor 2023 bedraagt 0,4 van het bruto binnenlands product. (Deze norm is voor 4 jaar vastgesteld. 2019-2023). Het aandeel van de gemeenten is gesteld op -0.27% van het BBP.

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	2023
Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel17c)	-558
-/- Mutatie (im)materiële vaste activa	10.531
+/+ Mutatie voorzieningen	6.677
-/- Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	3.329
-/- Verwachte boekwinst/verlies bij verkoop effecten en bij verkoop (im)materiële vaste activa	0
Berekend EMU-saldo	-7.741

Het EMU-saldo kan gezien worden als een extra financieel kengetal, naast de andere vijf verplichte financiële kengetallen zoals de solvabiliteit en de (netto) schuldquote. Het EMU-saldo heeft een vergelijkbare functie als het kasstroomoverzicht in het bedrijfsleven. Het negatieve EMU-saldo over 2023 geeft aan dat we als gemeente via reële transacties afgelopen jaar meer uitgegeven hebben dan dat we hebben ontvangen. Het is echter wel van belang om het EMU-saldo in de juiste context te zien. Gemeenten maken voor hun boekhouding gebruik van het 'gemodificeerde stelsel van baten en lasten'. Hierdoor zegt het EMU-saldo van één jaar relatief weinig, omdat de uitgaven voor investeringen bijvoorbeeld in één jaar leiden tot een uitgave, maar in de exploitatie via de kapitaallasten leiden tot meerjarige lasten. Of dat toevoegingen aan voorzieningen ten laste van het resultaat gaan, maar pas bij besteding van de voorziening leiden tot een uitgave.

4.7 Rechtmatigheidsverantwoording 2023

(verplichte modelverordening kadernota rechtmatigheid BBV)

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 16 januari 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1,5 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Onder verwijzing naar artikel 9 van onze financiële verordening, beschouwen wij deze afwijkingen als acceptabel. De afwijkingen passen binnen de in dit artikel genoemde situaties (acceptabel) of zijn in algemene zin passend binnen het beleid van de gemeente in combinatie met het gegeven dat deze in 2023 nog niet voldoende in beeld waren om hierover te kunnen informeren.
De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Begrotingscriterium (begrotingsonrechtmatigheid) € 5,2 mln.
- Voorwaardencriterium (inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed) € 0,3 mln.
- Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium € 0,0 mln.

Totaal geconstateerde afwijkingen € 5,5 mln.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. De inzet voor komende jaren is het sturen op het tijdig melden van begrotingsafwijkingen zoals over- en/of onderschrijdingen van baten en lasten bij de voor- en najaarsnota.

4.8 Controleverklaring en resultaatbestemming

Controleverklaring

BDO verklaring

Voorstel resultaat bestemming

Het rekening resultaat na reservering is € 4.645.000.
Aan de raad wordt voorgesteld:
- € 455.000 te oormerken
- € 850.000 te bestemmen;
  en deze gelden in 2024 ter beschikking stellen;
- Het netto-rekening resultaat € 3.340.000 ten gunste te brengen van de algemene reserve.

Nieuwe aanvragen oormerkvoorstellen

Voor de onderstaande budgetten wordt voorgesteld om deze te oormerken ten laste van het rekening resultaat:

Verzekeringen inzake taxatie gebouwen *€ 30.000*
De taxatieronde van de gebouwen die eens in de 6 jaar plaats horen te vinden, wordt door een capaciteitsgebrek in maart 2024 uitgevoerd. Voorstel om het geoffreerde bedrag van € 30.000 hiervoor te oormerken.

Erfgoedbeleid *€ 20.000*
Sinds juni 2023 heeft Soest een kwartiermaker Erfgoed. Deze heeft inzichtelijk gemaakt welk bedrag jaarlijks nodig is om de reguliere erfgoedtaken uit te voeren. Dit incidentele budget, dat beschikbaar is gesteld in november 2023 is bestemd voor het laten opstellen van cultuurhistorische verkenningen, redengevende omschrijvingen, bouwhistorische verkenningen en herbestemmingsonderzoeken. Hierdoor kan worden voldaan aan de wettelijke verplichting om rekening te houden met cultuurhistorie. De werkzaamheden zullen in 2024 worden uitgevoerd. Het betreft een incidenteel budget waarvan € 20.000 geoormerkt wordt.

Cultuurhistorische waardenkaart *€ 45.000*
Sinds juni 2023 heeft Soest een kwartiermaker Erfgoed. Zij maakte inzichtelijk dat inbreng vanuit erfgoed onontbeerlijk was voor de omgevingsprogramma's die worden opgesteld voor de fysieke leefomgeving. Hiervoor moest op korte termijn een update en verfijning plaatsvinden van de Cultuurhistorische waardenkaart uit 2014. Het incidentele budget is beschikbaar gesteld in november 2023. In november is opdracht gegeven voor de uitvoering van deze opdracht aan een cultuurhistorisch bureau. De werkzaamheden worden in 2024 uitgevoerd. Het betreft een incidenteel budget waarvan € 45.000 geoormerkt wordt.

Gebiedsprogramma A t/m Z *€ 50.000*
Het gebiedsprogramma A t/m Z vraagt in deze fase veel overleg en afstemming met de betrokken partijen. Na oplevering van het gebiedskompas op hoofdlijnen is een nadere uitwerking noodzakelijk. Dit gaat gebeuren in het ontwerpend onderzoek. De gevraagde bijdrage door de gemeente aan de zeven gebiedspartijen en het ministerie van Defensie voor het maken van het ontwerpend onderzoek en bijbehorende begeleiding komt nu in 2024. Het betreft een incidenteel budget waarvan € 50.000 geoormerkt wordt.

Wet goed Verhuurderschap *€ 37.000*
In 2023 is een incidenteel bedrag van € 37.000 beschikbaar gesteld voor implementatie van de Wet Goed Verhuurderschap. Door personele wisselingen, een vol takenpakket en benodigde afstemming is nog niet toegekomen aan uitvoering hiervan, daarom wordt voorgesteld dit budget mee te nemen naar 2024. Het budget is nodig om de uitvoering van deze nieuwe wettelijke taak in 2024 voor te bereiden, door o.a. het inrichten van een meldpunt.

Implementatie omgevingswet *€ 247.000*
In de decembercirculaire is vanuit het Rijk een incidenteel bedrag van € 247.000 beschikbaar gekomen voor de overgang naar de Omgevingswet (transitiekosten). Dit bedrag is in 2024 nodig voor de implementatie van de Omgevingswet. Hieronder valt o.a. de stapsgewijze opbouw van het omgevingsplan. Hiervoor krijgen we tot 2032 de tijd.

Onderzoek toekomst zwembad *€ 36.000*
In 2023 hebben wij een incidenteel budget ontvangen van € 50.000 voor de kosten van het onderzoek naar de toekomst van het zwembad. In 2023 is een deel van dit onderzoek uitgevoerd (i.c. participatie). Zo is er een enquête uitgezet onder inwoners en zijn er gesprekken gevoerd met belangrijke gebruikers van het zwembad. In 2024 wordt het vervolg van dit onderzoek gedaan (i.c. opstellen en doorrekenen scenario's). De kosten die gemoeid zijn met het vervolg onderzoek en de ondersteuning van het bestuurlijke besluitvormingsproces dienen uit dit restant budget betaald te worden. Hiervoor willen wij een bedrag van € 36.000 oormerken.

Doorontwikkeling uitvoeringsorganisatie sociaal domein *€ 40.000*
In de najaarsnota 2023 is een incidenteel budget beschikbaar gesteld voor de inhuur van een programmamanager. De bestuursopdracht voor het programma "doorontwikkeling uitvoeringsorganisatie sociaal domein" is echter later vastgesteld dan verwacht, namelijk in december 2023. De programmamanager is 1 januari 2024 gestart. Het incidentele budget ad € 40.000 is noodzakelijk om de eerste uitwerking van de bestuursopdracht uit te voeren in 2024.

Aanpak energiearmoede *€ 50.000*
Bij de voorjaarsnota 2023 heeft de raad een budget van € 600.000 beschikbaar gesteld voor de aanpak van energiearmoede. Bij de najaarsnota 2023 is de voortgang gemeld en heeft de raad ingestemd met nadere bestedingsvoorstellen. Ultimo 2023 is nog een budget beschikbaar van € 50.000. Zoals ook in de najaarsnota is aangegeven, is het gewenst om dit bedrag beschikbaar te houden voor onvoorziene uitgaven. Hierbij merken we nog op dat er hiervoor geen structurele middelen in de begroting beschikbaar zijn. Het verzoek is daarom het resterende budget van € 50.000 te oormerken voor het doen van uitgaven in 2024.

Implementatie nieuw financieel systeem *€ 86.000*
De implementatie van het nieuw financieel systeem, onderdeel van het programmaplan bedrijfsvoering, is in 2023 niet volledig afgerond. Het betreft een incidenteel budget van ad € 190.000, waarvan het restant van ad € 86.000 geoormerkt wordt. Dit bedrag wordt ingezet voor de afronding van de implementatie in 2024.

Totaal nieuwe aanvragen € 640.000

Aanpassing oormerkvoorstellen najaarsnota

De onderstaande oormerkvoorstellen zijn bij de najaarsnota 2023 opgevoerd en worden aangevuld/verrekend als gevolg van hogere overblijvende budgetten of alsnog nagekomen kosten in 2023, zie de toelichting in de najaarsnota 2023 voor meer informatie.

Prog. nr.	Nr.	Oormerkvoorstellen	Oormerkvoorstel najaarsnota	Aanpassing	*(Bedragen x 1.000)* Beschikbaar in 2024
1		**Programma 1 - bestuurlijke omgeving**			
		Geen			
2		**Programma 2 - Fysieke leefomgeving**			
	1	Herstructurering Portaal Soesterberg	250	0	250
	2	Soesterberg-Kom	310	5	315
	3	Omgevingsprogramma's	215	66	281
	4	Omgevingswet	20	67	87
	6	Omgevingsprogramma Mobiliteit	81	-21	60
	5	Programma Energietransitie (1*)	800	-323	477
	7	Land- en natuur Ontwikkel Plan	20	0	20
	8	Opplussen biodiversiteit	47	0	47
3		**Programma 3 - Sociale leefomgeving**			
	1	SWOS: versterken sociale basis	34	0	34
	2	Mantelzorg	20	0	20
	3	Project Smitsveen	225	36	261
	4	Leerplicht	19	-16	3
		Overhead			
	1	Communicatie en participatie	60	27	87
	2	Digitaliseren bouwdossiers	75	27	102
	3	Bouwen aan vertrouwen (2*)	540	-53	487
		Algemene dekkingsmiddelen			
		Geen			
Totaal in. aanpassingen			**€ 2.716**	**-€ 185**	**€ 2.531**

(1) Programma Energietransitie* *- € 323.000*

In de najaarsnota is een te hoog bedrag meegenomen in de oormerkvoorstellen. Met deze aanpassing wordt dit gecorrigeerd.

(2) Bouwen aan vertrouwen* *- € 53.000*

In de najaarsnota hebben we voorgesteld een bedrag van € 540.000 te oormerken, waarvan € 40.000 specifiek voor de invoering van de Omgevingswet. Dit bedrag stellen we in de jaarrekening naar beneden bij met € 53.000. Deze bijstelling vindt plaats omdat we in de

laatste maanden van 2023 een aantal activiteiten (versneld) hebben uitgevoerd om de basis op orde te brengen. Hiermee blijft een oormerkvoorstel van € 487.000 (waarvan € 40.000 specifiek voor de Omgevingswet) over om in 2024 de basis verder op orde te brengen, beleid te actualiseren en de dienstverlening te optimaliseren.

Bestemmingsvoorstel

Programma opvang vluchtelingen en huisvesting starters, statushouders en spoedzoekers *€ 850.000*

In januari 2024 heeft het college ingestemd met de opdracht 'Opvang vluchtelingen en huisvesting starters, statushouders en spoedzoekers. Voor de uitvoering van dit plan 2024/2025 worden de ambtelijke kosten en onderzoekskosten geraamd op € 850.000. Gevraagd wordt een deel van het saldo over boekjaar 2023 hiervoor beschikbaar te stellen.

4.9 SiSa: Single Information, Single Audit

Met de wet Single Information/Single Audit (SiSa) wordt beoogd het grote aantal specifieke uitkeringen van ministeries en provincies aan gemeenten en hiermee samenhangende afzonderlijke verantwoordingen te verminderen. Dit betekent dat de Rijksoverheid en de provincie voldoende heeft aan de jaarrekening van de gemeente en er geen afzonderlijke verantwoording per specifieke uitkering wordt gevraagd. Daarvoor in de plaats wordt bij de jaarrekening een bijlage gevoegd waarin alleen de voor de Rijksoverheid (en de provincie) noodzakelijke verantwoordingsinformatie per specifieke uitkering wordt opgenomen.
In de jaarrekening 2023 wordt daarom voor de volgende regelingen al verantwoording afgelegd:

A16 Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne
B2 Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagproblematiek
C55 Aanpak energie armoede
C62 Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire
C85 Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen
C92 Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid
C94 Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming […] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties
C97 Regeling huisvesting grote gezinnen vergunninghouders 2023
C105 Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls
D8 Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)
D14 Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen
D22 Regeling specifieke uitkering voor de voorschoolse educatie aan ontheemde peuters
E27B Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)
E44B Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)
E81 Regeling specifieke uitkering OV-ambassadeurprojecten 2022
E85 Tijdelijke regeling specifieke uitkeringen intelligente verkeersregelinstallaties
E87B Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater (SiSa tussen medeoverheden)
E104 Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur
F28 Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat-.en energiebeleid
G2 Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023
G2A Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2022
G3 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023
G3A Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2022
G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023
G4A Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2022
G10 Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2023
G10A Wet inburgering 2021_totaal 2022

G12 Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023
G12A Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_totalen 2022
G13 Onderwijsroute_deel gemeente 2023
H4 Regeling specifieke uitkering stimulering sport
H8 Regeling Sportakkoord 2020-2022
H12 Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken
H30 Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026
H32 Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden

Op de volgende pagina volgt de SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	**A16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: A16/04*	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie *Aard controle R* *Indicator: A16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
			€ 6.106.393		€ 0	€ 168.059	€ 168.059	€ 42.894
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO *Aard controle R* *Indicator: A16/07*	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*		
			€ 0	€ 67.620	€ 6.553.025	€ 6.553.025		
FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/03*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
			31	154	20	37	Ja	Nee
			Wijziging keuze per (2023/2024) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/10*		
			N.V.T.	Nee				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*
			€ 65.055	€ 260.916	€ 74.630	€ 190.915	€ 17.860	€ 17.860
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*
			€ 11.780	€ 53.960	€ 69.360	€ 183.804	€ 35.900	€ 4.488
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/24*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/26*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/27*	
					€ 400	€ 400	€ 239.085	

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C55	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
			759	€ 266.111	€ 349.725	133	€ 27.964	€ 36.996
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*			
			859	€ 21.645	€ 34.830			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energie rekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
			2.733	4.348	0	0	859	1.053
BZK	C62	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslage naffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 1.614	Nee				
BZK	C85	**Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen** Gemeenten	Projectnaam *Aard controle n.v.t* *Indicator: C85/01*	Cumulatief aantal flex- of transformatiewoningen gerealiseerd per project (t/m jaar T) - betreft totalen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C85/02*	Cumulatief aantal woningen gerealiseerd voor Ontheemden of vergunninghouders per project (t/m jaar T) - betreft totalen *Aard controle n.v.t* *Indicator: C85/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project – inclusief uitvoering door derden *Aard controle R* *Indicator: C85/04*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) per project – inclusief uitvoering door derden *Aard controle R* *Indicator: C85/05*	
		1	Tijdelijke woningen Insingerstraat - Den Blieklaan	0	0	€ 0	€ 0	
			Kopie projectnaam *Aard controle n.v.t* *Indicator: C85/06*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator:C85/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C85/08*			
		1	*Tijdelijke woningen Insingerstraat - Den Blieklaan*	Ja	Ja			
BZK	C92	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 45.333	€ 0	0	0	0	

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C94	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**		Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C94/02*	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] , eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...] *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/03*	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] ,eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 *Aard controle R* *Indicator: C94/04*	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en *Aard controle R* *Indicator: C94/05*	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen *Aard controle R* *Indicator: C94/06*
			1	*LAI23-03436935*	€ 0	0	0	0	€ 0
				Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling *Aard controle R* *Indicator: C94/07*	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b *Aard controle R* *Indicator: C94/08*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. *Aard controle R* *Indicator: C94/09*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/10*		
			1	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
BZK	C97	**Regeling huisvesting grote gezinnen vergunninghouders 2023**		Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C97/01*	Besteding per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: C97/02*	Cumulatieve besteding per project (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t* *Indicator: C97/03*	Project is volgens aanvraag, artikel 2, lid 1 uitgevoerd (Ja/Nee) Indicator 05 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld *Aard controle D1* *Indicator: C97/04*	Eventuele toelichting op niet volgens aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 04 'Nee' is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C97/05*	Plaatsingeenheidsnummer van het grote gezin dat in het object is gehuisvest *Aard controle D2* *Indicator: C97/06*
			1	HGGV23-03620900	€ 0	€ 0	Nee	Verbouwing van de woning start in januari 2024, verhuizing van de statushouders naar de woning vindt plaats in Q1 2024	
			2	HGGV23-03621198	€ 0	€ 0	Nee	Verbouwing van de woning start in januari 2024, verhuizing van de statushouders naar de woning vindt plaats in Q1 2024	
				Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C97/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C97/08*				
			1	*HGGV23-03620900*	Nee				
			2	*HGGV23-03621198*	Nee				
BZK	C105	**Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls**		Projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/01*	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/02*	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle D1* *Indicator: C105/03*	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/04*	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle D1* *Indicator: C105/05*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C105/06*
			1	*2023-0000096173*	0	Nee	0	Nee	€ 0
				Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/07*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/08*	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/09*	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/10*	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/11*	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: C105/12*
			1	*2023-0000096173*	€ 0	Nee	Startdatum realisatie 2024 Q4	0	Nee
				Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/13*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/14*				
			1	*2023-0000096173*	Nee				

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	
			€ 900.801	€ 332.444	€ 15.295	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/09*		
		1	060355 Gemeente Zeist	€ 1.883	060355 Gemeente Zeist	€ 17.470		
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	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 *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	
			€ 103.600	€ 0				
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*		
		1						
OCW	**D22**	**Regeling specifieke uitkering voor de voorschoolse educatie aan ontheemde peuters**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D22/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D22/02*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D22/03*			
		1	€ 27.000	€ 27.000	Ja			
IenW	**E27B**	**Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)** **Provinciale beschikking en/of verordening** Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/01*	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen *Aard controle R* *Indicator: E27B/02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E27B/03*	**Correctie** ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen *Aard controle R* *Indicator: E27B/04*	**Correctie** ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen *Aard controle R* *Indicator: E27B/05*	
		1	80D94943	€ 0	€ 0			
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/06*	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/07*	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/09*	Eindverantwoording (Ja/Nee) Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/10*	
		1	80D94943	€ 63.524	€ 0		Ja	

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E44B	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**		Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
			1	060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2023/31695	€ 20.973	€ 20.973	€ 125.004	€ 125.004
			2	060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2023/31695	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2023/31695	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2023/31695	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			
			1	060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2023/31695	Nee			
			2	060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2023/31695	Nee			
			3	060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2023/31695	Nee			
			4	060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2023/31695	Nee			
				Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*		
			1	060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2023/31695	1. Berging, infiltratie regenwater. Aanplant bomen	Nee		
			2	060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2023/31695	2. Berging, infiltratie regenwater. Aanplant bomen en uitbreiden plantvakken (groen)	Nee		
			3	060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2023/31695	3. Berging, infiltratie regenwater. Aanplant bomen	Nee		
			4	060307 Gemeente Amersfoort	IENW/BSK-2023/31695	4. Afkoppelen, ontstenen, vergroenen	Nee		
IenW	E81	**Regeling specifieke uitkering OV-ambassadeurprojecten 2022**		Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E81/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E81/02*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E81/03*			
				€ 0	€ 0	Nee			
IenW	E85	**Tijdelijke regeling specifieke uitkeringen intelligente verkeersregelinstallaties**		Aantal geïnstalleerde intelligente verkeersinstallaties in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E85/01*	Cumulatief aantal geïnstalleerde intelligente verkeersinstallaties (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E85/02*	Totale besteding aan het project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E85/03*	Cumulatieve besteding aan het project (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E85/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E85/05*	
				0	0	€ 8.615	€ 8.615	Nee	
IenW	E87B	**Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater (SiSa tussen medeoverheden)**		Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E87B/01*	Beschikkingsnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E87B/02*	Totale besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E87B/03*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E87B/04*	Totale eigen bijdrage en bijdrage van derden (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E87B/05*	Cumulatieve eigen bijdrage en bijdrage van derden (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E87B/06*
			1	060342 Gemeente Soest	S2023-0001013	0	0	0	0
				Kopie beschikkingsnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E87B/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E87B/08*				
			1	S2023-0001013	Nee				

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E104	**Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur**		Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/01*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) *Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024* *Aard controle R* *Indicator: E104/02*	Totale besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E104/03*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/04*	Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/05*	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/06*
			1	*IENW/BSK-2023/377797*	€ 0	€ 0	€ 0	*0*	*0*
				Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/07*	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/08*	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/09*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/10*		
			1	IENW/BSK-2023/377797	*0*	*0*	Nee		
				Naam infrastructurele voorziening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/11*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per infrastructurele voorziening *Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024* *Aard controle R* *Indicator: E104/12*	Totale besteding (jaar T) per infrastructurele voorziening *Aard controle R* *Indicator: E104/13*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per infrastructurele voorziening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/14*	Infrastructurele voorziening afgerond? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/15*	
			1	*Extra ontsluitingsweg vanuit Soesterberg Kom naar de Novalaan/Kerklaan in Zeist, inclusief aanpassing van de aansluiting Novalaan-Rademakerstraat.*	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			2	*Betere ontsluiting van Soesterberg-Noord en vliegbasis Soesterberg op de N237 door de aanpak van het kruispunt Amersfoortsestraat (N237) met aan de noordzijde de Laan Sortie 16 en parallelweg Amersfoortsestraat en aan de zuidzijde de Kerklaan en Rademakerstraat*	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			3	*Stukje fietsstraat op de Kampweg / 't Zwarte wegje op de hoofdfietsroute richting voorzieningen in Zeist.*	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			4	*Busbaan tussen de nieuwbouwwijken Oude Tempel en Kontakt der Kontinenten,*	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
EZK	F28	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**		Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: F28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: F28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/06*
				€ 153.658	€ 304.308	€ 779	€ 458.745	€ 779	€ 779
				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/07*					
				Nee					

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Nee				
SZW	**G2A**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2022** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/01*	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/02*	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/03*	Besteding (jaar T-1) **IOAW** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/04*	Baten (jaar T-1) **IOAW** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/05*	Besteding (jaar T-1) **IOAZ** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/06*
		1 060342 Gemeente Soest	€ 9.067.948	€ 145.656	€ 440.482	€ 2.387	€ 25.202
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/07*	Baten (jaar T-1) **IOAZ** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/08*	Besteding (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/09*	Baten (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/10*	Baten (jaar T-1) **WWIK** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/11*	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/12*
		1 060342 Gemeente Soest	€ 315	€ 93.477	€ 5.543	€ 0	€ 214.674
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/13*	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/14*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/15*	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2A/16*		
		1 060342 Gemeente Soest	€ 3.776	€ 27.566	€ 0		

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024								
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeente deel 2023** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	**G3A**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2022** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/01*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/02*	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/03*	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/04*	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3A/05*	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/06*
		1	060342 Gemeente Soest	€ 25.000	€ 73.342	€ 20.763	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/07*	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/09*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T -1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/10*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/11*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/12*
		1	060342 Gemeente Soest	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente
				Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/01*	*Aard controle R* *Indicator: G4/02*	*Aard controle R* *Indicator: G4/03*	*Aard controle R* *Indicator: G4/04*	*Aard controle R* *Indicator: G4/05*	*Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
				Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/07*	*Aard controle R* *Indicator: G4/08*	*Aard controle R* *Indicator: G4/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		
			6	Totaal	0	0	N.v.t.		
				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)	
				Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/11*	*Aard controle R* *Indicator: G4/12*	*Aard controle R* *Indicator: G4/13*	*Aard controle R* *Indicator: G4/14*	*Aard controle R* *Indicator: G4/15*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
				Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente		
				Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/16*	*Aard controle R* *Indicator: G4/17*	*Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	*Aard controle R* *Indicator: G4/19*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6	Totaal	0	0	0		

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G4A	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2022** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2020 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.		Welke regeling betreft het? Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/01*	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/02*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/03*	Baten (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/04*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/05*	
			1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 39.127	€ 50.781	
			2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 26.760	€ 26.325	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 16.065	€ 6.544	
			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.372	
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 778	€ 0	€ 0	€ 553	
				Kopie regeling Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/09*		
			1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 1.528	0	0		
			2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 593	0	0		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 488	0	0		
			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 210	0	0		
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 75	0	0		
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/10*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/11*	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle D2* *Indicator: G4A/12*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/13*		
			1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 4.582	€ 0	€ 0		
			2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 4.920	€ 0	€ 0		
			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
SZW	G10	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*			
				€ 172.692	€ 491.320	Ja			

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G10A	**Wet inburgering 2021_ Totaal 2022** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G10B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G10)		Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10A/01*	Besteding (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10A/02*	Baten (jaar T-1) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10A/03*			
			1	060342 Gemeente Soest	€ 9.723	€ 0			
SZW	G12	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*			
				€ 0	€ 0	Nee			
SZW	G12A	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen 2022** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)		Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12A/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12A/02*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12A/03*			
			1	060342 Gemeente Soest	€ 2.378	€ 0			
SZW	G13	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
				€ 14.500	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten		Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
				€ 1.109.546	€ 1.087.263				
				Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
			1	Nieuwbouw	€ 767.915	€ 767.915	€ 0	€ 0	
			2	Renovatie	€ 79.495	€ 79.495	€ 0	€ 0	
			3	Beheer en exploitatie	€ 197.196	€ 0	€ 197.196	€ 0	
			4	Mengpercentage	€ 42.657	€ 0	€ 0	€ 42.657	

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H8	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**		Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
			1	1042392	€ 30.000	€ 0	€ 28.682	€ 0	€ 28.682
			2	3378133-1029122-S	€ 26.574	€ 0	€ 6.985	€ 0	€ 26.574
				Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*				
			1	1042392	Ja				
			2	3378133-1029122-S	Ja				
VWS	H12	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**		Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/02*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/04*		
				€ 30.480	€ 67.081	Ja	Nee		
VWS	H30	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**		Naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*	Besteding (jaar T) per onderdeel *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
			1	Lokaal Sportakkoord	€ 30.542	€ 30.542	€ 0	€ 30.542	Ja
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 210.271	€ 210.271	€ 0	€ 210.271	Ja
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 46.988	€ 20.910	€ 0	€ 20.910	Ja
			4	Kansrijke Start	€ 35.241	€ 35.241	€ 0	€ 35.241	Ja
			5	Mentale Gezondheid	€ 16.446	€ 14.000	€ 489	€ 14.000	Ja
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 41.114	€ 2.720	€ 7.679	€ 2.720	Ja
			7	Valpreventie	€ 120.994	€ 28.560	€ 18.487	€ 28.560	Ja
			8	Leefomgeving	€ 23.494	€ 23.494	€ 0	€ 23.494	Ja
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 5.873	€ 4.847	€ 205	€ 4.847	Ja
			10	Versterken sociale basis	€ 85.753	€ 47.083	€ 7.734	€ 47.083	Ja
			11	Mantelzorg	€ 23.494	€ 16.755	€ 1.348	€ 16.755	Ja
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 23.494	€ 21.112	€ 476	€ 21.112	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 12.922	€ 0	€ 2.584	€ 0	Ja
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 5.873	€ 5.875	€ 4.182	€ 5.875	Ja
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 20.910	€ 13.750	€ 2.466	€ 13.750	Ja
				Kopie naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/08*				
			1	Lokaal Sportakkoord	Ja				
			2	Brede regeling combinatiefuncties	Ja				
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	Ja				
			4	Kansrijke Start	Ja				
			5	Mentale Gezondheid	Ja				
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	Ja				
			7	Valpreventie	Ja				
			8	Leefomgeving	Ja				
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	Ja				
			10	Versterken sociale basis	Ja				
			11	Mantelzorg	Ja				
			12	Eén tegen eenzaamheid	Ja				
			13	Welzijn op recept	Ja				
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	Ja				
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	Ja				
				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/09*					
				Nee					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H32	**Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden**	Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/01*	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/03*			
			MEOZ23248	€ 586.349	€ 294.155			
			Naam zwembad *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/04*	Totale verlening per zwembad (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/05*	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H32/06*	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H32/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/08*	
		1	*Optisportcentrum Sportboulevard de Engh*	€ 586.349	€ 294.155	Ja		

Hoofdstuk 5 – Bijlagen

5.1 Overzicht (deel)programma's en portefeuillehouders

	Programma	Deelprogramma	Portefeuillehouder
1	Bestuurlijke omgeving	Bestuur	R.T. Metz
			K. Scholten
		Dienstverlening	R.T. Metz
		Veiligheid	R.T. Metz
		Accommodaties en eigendommen	K. Scholten
2	Fysieke leefomgeving	Wonen	O. Suna
			K. Scholten
			A. Treep-van Hoeckel
		Klimaat	A. Treep-van Hoeckel
		Economie	K. Scholten
			E.F. van Aalst-Veldman
		Mobiliteit en infrastructuur	O. Suna
			A. Treep-van Hoeckel
		Natuur en landschap	A. Treep-van Hoeckel
3	Sociale leefomgeving	Sociaal domein	E.F. van Aalst-Veldman
			O. Suna
			R.T. Metz
		Onderwijs	E.F. van Aalst-Veldman
		Sport, kunst en cultuur	E.F. van Aalst-Veldman
			O. Suna
			A. Treep-van Hoeckel
	Overhead		O. Suna
			R.T. Metz
	Dekkingsmiddelen		E.F. van Aalst-Veldman

5.2 Kerngegevens

Sociale structuur	2023 (rekening)	2022 (rekening)
Aantal inwoners per 31 december waarvan:	47.693	47.448
- 0-19 jaar	10.228	10.332
- 20-65 jaar	26.272	26.117
- 65 jaar en ouder	11.193	10.999
Aantal cliënten bijstandsverlening en inkomensvoorziening levensonderhoud	619	629
Gemeentebestuur en -personeel		
Aantal formatieplaatsen	243	228
Bezetting formatieplaatsen	227	227
Aantal raadsleden	29	29
Aantal wethouders	4	4
Fysieke structuur		
Oppervlakte (in ha)	4.643	4.643
Aantal woningen	21.111	20.604
Lengte wegen (km)	213	212
Lengte fietspaden (km)	76	74
Lengte recreatie-, ruiter-, mtb en wandelpaden (km)	159	128
Lengte waterwegen (km)	6	5
Lengte riolering (km)	346	333
Openbaar groen (ha)	147	146
Financiële structuur *(bedragen x € 1 miljoen)*		
Uitgaven gewone dienst, excl. saldo	152,1	142,3
Opbrengst algemene belastingen	10,6	10,4
Algemene uitkering Gemeentefonds	79,1	76,0
Uitkering sociaal domein	3,0	4,5
Boekwaarde activa	106,4	95,8
Reserves en voorzieningen	76,4	64,8
Vaste schuld	40,0	44,3
(Totalen per inwoner x € 1)		
Uitgaven gewone dienst, excl. saldo	3.189	2.999
Opbrengst algemene belastingen	222	219
Algemene uitkering Gemeentefonds	1.659	1.602
Uitkering sociaal domein	63	95
Boekwaarde activa	2.231	2.019
Reserves en voorzieningen	1.602	1.366
Vaste schuld	839	934

(BBV) indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Bron	Indicator
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Kerngegevens	5,10
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Kerngegevens	4,76
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Jaarrekening	517
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen op vaste formatie	Jaarrekening	20,0%
Overhead	% van totale lasten	Jaarrekening	11,36%
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren (12-17 jr)	Bureau Halt	5,0
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	0,7
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2,5
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2,1
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	4,2
Functiemenging	%	LISA	47,40%
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	LISA	216
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado	0,9
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado	19
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	Ingrado	2,0%
Niet-sporters	%	Gezondheidsenquête (CBS, RIVM)	41,40%
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	658,3
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	1,00%
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	5,00%
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	72,90%

Naam indicator	Eenheid	Bron	Indicator
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	CBS	1,00%
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	222
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	155
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	11,90%
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	0,80%
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	0,20%
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	570
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS	529
Hernieuwbare elektriciteit	% (berekening 2020)	RWS	10,80%
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS	427
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	4
Demografische druk	%	CBS	81,70%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	Euro's	COELO	849
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Euro's	COELO	879

Indicatoren

Afhandeling vergunningen indicator o.b.v. meerjarenbeleid:

Omschrijving	Bron	Streefwaarde 2022	Realisatie 2022	Streefwaarde 20223	Realisatie 2023
Behalen wettelijke termijn omgevingsvergunning milieu	VTH-beleid milieu Soest 2017-2021	95%	100%	95%	nnb
Toetsing van alle milieu-aanvragen en meldingen	VTH-beleid milieu Soest 2017-2021	100%	100%	100%	nnb
Uitvoering controles bij hoog risicoprofiel	VTH uitvoeringsprogramma 2021	100%	99%	100%	99%

Tabel kengetallen

Omschrijving	Werkelijk 2021	Werkelijk 2022	Werkelijk 2023
Bedrijven Wm-plichtig	1.082	1.295	1.296

5.3 Kredietrapportage en toelichting

Datum	Krediet (bedragen x € 1.000)	Budget	Geboekt	Afwikkeling
2015	74003 Herinrichting Korte- en Lange Brinkweg	1.000	205	2024
2015	74005 Bilderdijklaan 2015	921	523	Afsluiten
2010	74008 Onderbemaling opheffen Clementsstraat 2014	500	20	2024
2018	74010 Verduurzamen 5 gemeente gebouwen Kazernes	23	9	Afsluiten
2015	74011 Paulus Potterlaan e.o. 2016	1.168	928	2024
2015	74011 Paulus Potterlaan e.o. 2016 - baten	0	-52	2024
2018	74012 Verduurzamen 5 gemeente gebouwen Willaertgebouw	29	23	Afsluiten
2015	74016 Vervangen wagen 1652 VW Caddy 59-VPD-5	46	0	Afsluiten
2017	74022 Zonnepanelen zwem -en sportcomplex Dalweg	171	170	Afsluiten
2016	74024 Afkoppelen Van Lyndenlaan	197	23	2024
2018	74026 Afkoppelen Meent/Pillenpad	402	32	2024
2018	74026 Afkoppelen Meent/Pillenpad - baten	0	-9	2024
2018	74028 Aanpassen regenwaterafvoer Nieuwegracht	149	117	2024
2016	74038 Tennisveld LTV Soesterberg	27	0	2024
2016	74043 Kunstgrasveld SO Soest veld 3 (toplaag)	196	143	Afschrijven
2016	74043 Kunstgrasveld SO Soest veld 3 (toplaag) - baten	0	-64	Afschrijven
2016	74044 Kunstgrasveld SO Soest veld 3 onderlaag	239	238	Afsluiten
2018	74047 Renovatie kunstgrasveld 't Vliegdorp	290	225	Afschrijven
2018	74055 Huisvesting Serviceteam	790	787	Afsluiten
2018	74055 Huisvesting Serviceteam - baten	-126	-128	Afsluiten
2016	74057 Bomenstructuur Birkstraat	120	0	Afsluiten
2018	74058 Bewegwijzering	33	4	Afsluiten
2018	74059 LED verlichting SO Soest	65	17	Afschrijven
2020	74062 Vervangen wagen 2013 Peugeot 208 2020	46	0	Afsluiten
2018	74070 Vervangen wagen 5602 Mitsubishi Pajero 4-VHD-42	41	0	2024
2020	74080 Vervangen lichtmasten 2020	220	220	Afsluiten
2020	74082 Vervangen armaturen 2020	330	327	Afsluiten
2021	74085 Reconstructie/herinrichting 2021 Groot Onderhoud	289	114	2024
2022	74086 Reconstructie/herinrichting 2022	200	0	2024
2019	74087 Pilot ledverlichting Koningsweg - Dalweg	100	91	2024
2020	74093 Telemetrie vervangen computers 2019	200	199	Afsluiten
2020	74098 Rioolwerkzaamheden Soest-Zuid	1.585	51	2024
2019	74099 Maatregelen BWKP (nieuwe GRP)	72	7	2024
2020	74100 Relinen diverse locaties 2019	692	768	Afsluiten
2020	74100 Relinen diverse locaties 2019 - baten	0	-642	Afsluiten
2019	74101 Plesmanstraat e.o. 2019	1.709	1.161	2024
2019	74101 Plesmanstraat e.o. 2019 - baten	0	-623	2024
2020	74102 Rioolwerk en afkoppelen Heideweg e.o.	380	7	2024
2020	74103 Afkoppelen Oude Utrechtseweg e.o.	627	1	2024
2020	74104 Baggeren oppervlaktewater	300	48	2024
2021	74126 Renovatie speelplek Postweg 2021	26	26	Afsluiten

Datum	Krediet (bedragen x € 1.000)	Budget	Geboekt	Afwikkeling
2022	74130 Renovatie speelplek Vinkenweg/Nachtegalweg 2022	32	32	Afsluiten
2022	74131 Renovatie speelplek Koperwiek inclusief Basketbalveld	27	37	Afsluiten
2022	74132 Renovatie speelplek Aviatik/Rumpler 2022	27	28	Afsluiten
2022	74133 Omvormen 6 speelplekken 2022	50	10	2024
2020	74140 Maatregelen BWKP 2020(nieuwe GRP)	143	0	2024
2021	74143 Afkoppelen 2021 (nieuwe GRP)	150	150	Afsluiten
2021	74144 Maatregelen BWKP 2021 (nieuwe GRP)	143	0	2024
2021	74145 Riool vervangen 2021 (nieuwe GRP)	111	72	Afsluiten
2021	74146 Rioleringsproblematiek Soesterberg	50	73	Afsluiten
2021	74146 Rioleringsproblematiek Soesterberg - baten	0	-21	Afsluiten
2022	74148 Afkoppelen 2022 (nieuwe GRP)	150	94	Afsluiten
2022	74149 Maatregelen BWKP 2022 (nieuwe GRP)	143	0	2024
2022	74150 Korte Brinkweg 2022	734	26	2024
2022	74151 MEI vervangen 2022 (nieuwe GRP)	42	10	2024
2020	74152 Riolering infrastructuur Soesterberg	2.330	495	2024
2020	74152 Riolering infrastructuur Soesterberg	-146	-146	2024
2021	74154 Relinen diverse locaties 2021	2.044	1.645	2024
2021	74154 Relinen diverse locaties 2021	-820	-472	2024
2019	74155 Vervanging riool Eigendomweg 2019	779	390	2024
2020	74171 Waterhockeyveld MHC (toplaag)	225	20	Afschrijven
2021	74174 Vervangen lichtmasten 2022	220	153	Afsluiten
2021	74175 Vervangen lichtmasten 2023	220	174	2024
2021	74177 Vervangen armaturen 2022	330	366	Afsluiten
2021	74178 Vervangen armaturen 2023	330	220	2024
2020	74184 Reconstructie Willem de Zwijgerlaan	149	150	Afsluiten
2021	74187 Klimaatbestendige inrichting Speelplaats Groen 2021	250	253	Afsluiten
2022	74188 Klimaatbestendige inrichting Speelplaats Groen 2022	250	249	Afsluiten
2021	74190 Drukriool Amersfoortsestraat	920	564	2024
2021	74190 Drukriool Amersfoortsestraat - baten	0	-37	2024
2022	74191 Afkoppelen delen Soesterberg 2022	500	0	2024
2023	74192 Afkoppelen delen Soesterberg 2023	500	5	2024
2023	74193 Klimaatbest. Inr. Speelpl. Groen. 2023	250	1	2024
2023	74194 MEI 2023	13	0	2024
2023	74195 Lange Brinkweg 2023	1.055	0	2024
2023	74195 Lange Brinkweg 2023	-736	0	2024
2023	74196 BWKP 2023	167	0	2024
2023	74197 Afkoppelen 2023 (nieuwe GRP)	150	0	Afsluiten
2020	74201 Groen Kopkamer 1 Postweg	30	37	Afsluiten
2022	74211 Groenrenovaties 2022	155	6	2024
2022	74212 Groenrenovaties 2023	840	62	2024
2022	74213 Renovaties speelplekken 2023	129	0	2024
2020	74214 Reconstructie oversteekbaarheid	200	23	2024
2020	74215 Waterhockeyveld MHC (onderlaag)	225	111	Afschrijven
2020	74216 Reconstructie/herinrichting 2023	200	0	2024
2020	74218 Elektrische fietsen V&H	18	15	Afsluiten
2020	74226 Wagen 5004 kiepwagen	9	4	Afsluiten
2020	74229 Kjoebs 2020	48	57	Afsluiten
2020	74231 Kunstgrasveld renovatie veld 3 MHC (toplaag)	200	246	Afsluiten
2020	74232 Kunstgrasveld renovatie veld 1 SO Soest	300	299	Afsluiten
2020	74233 Kunstgrasveld MHC (onderlaag)	245	85	Afschrijven
2021	74248 Reconstructie Rubenslaan e.o.	212	212	2024

Datum	Krediet (bedragen x € 1.000)	Budget	Geboekt	Afwikkeling
2021	74250 Reconstructie Talmalaan e.o.	461	96	2024
2021	74251 Reconstructie Veenzoom	130	124	Afsluiten
2022	74258 Renovatie Weegbreestraat 499 2022	27	26	Afsluiten
2021	74265 Honkbalveld toplaag	48	47	Afsluiten
2021	74266 Honkbalveld onderlaag	48	47	Afsluiten
2020	74268 Uitbreiding Carolus	152	142	Afsluiten
2020	74269 Voorbereidingskrediet Postiljon	100	0	2024
2020	74271 Voorbereiding Sterrenbergweg 44/44a	150	0	2024
2020	74272 Investeringskosten Sterrenbergweg 44/44a	150	0	2024
2021	74273 Reconstructie Rinke Tolmanpad	130	1	2024
2021	74275 Klarinet-Clemensstraat	70	0	2024
2021	74278 Uitbreiding Werveling	624	624	Afsluiten
2021	74279 Uitbreiding Werveling 1e inrichting	32	38	Afsluiten
2021	74280 Voorbereiding gebiedsontwikkeling Meent/Koninginnelaan	260	247	Afsluiten
2021	74282 Reconstructie van Luydenlaan	198	0	2024
2021	74283 Reconstructie P.C.Hooftlaan	240	0	2024
2021	74284 Reconstructie Bonifaciusstraat	120	0	2024
2021	74285 Reconstructie/herinrichting 60km/h zones Paltzerweg e.o.	120	0	2024
2021	74287 Groen Korte en Lange Brinkweg 2021	70	0	2024
2021	74290 Groen Anna Paulownalaan 2021	25	25	Afsluiten
2021	74291 Groen Mercury Apollo GRP 2021	340	346	Afsluiten
2022	74308 Reconstructie Sint Willibrordusstraat	332	0	2024
2022	74309 Reconstructie Moerbessenberg	71	71	2024
2022	74313 Riool vervanging/afkoppelen Moerbessenberg	100	100	Afsluiten
2022	74314 Riool vervanging/afkoppelen Rubenslaan e.o.	618	515	2024
2022	74314 Riool vervanging/afkoppelen Rubenslaan e.o.	0	-21	2024
2022	74315 Riool vervanging/afkoppelen Talmalaan e.o.	662	0	2024
2022	74315 Riool vervanging/afkoppelen Talmalaan e.o.	-811	0	2024
2022	74316 Riool vervanging Stationsomgeving Soest-Zuid	550	0	2024
2022	74318 Toplaagrenovatie natuurveld SO Soest	70	71	Afschrijven
2022	74319 Vervangen hekwerk vv Hees	11	0	2024
2022	74320 Vervangen beregening natuurveld Hees	92	5	2024
2022	74321 Veldverlichting natuurveld 't Vliegdorp	54	6	2024
2022	74322 Mobiele devices en laptops	20	21	Afsluiten
2021	74325 Raadzaal	275	251	Afsluiten
2022	74327 Groenrenovaties 22 Soest Zuid	78	0	2024
2022	74328 Groenrenovaties 22 Nassauplantsoen	30	0	2024
2022	74332 Groenrenovaties 22 Prins Bernhardlaan	156	0	2024
2022	74334 Groenrenovaties 22 Egghermonde	206	0	2024
2022	74335 Groenrenovaties 22 Valeriaanstraat	465	212	2024
2022	74340 Mobiele devices 2022	97	98	Afsluiten
2022	74341 Hekwerk tbv weren dassen	108	4	2024
2022	74342 Reconstructie Reigerpad voetpad	180	167	Afsluiten
2022	74343 Reconstructie Nassauplantsoen	180	0	2024
2022	74344 Reconstructie Soesterengweg	144	0	2024
2022	74345 Zorgplicht kunstgrasvelden VJN 2022	216	0	2024
2023	74353 Renovaties speelplekken 10jr 2023	202	45	2024
2023	74354 Renovatie speel kunstgrasveld 2023 20 jr	42	0	2024

Datum	Krediet (bedragen x € 1.000)	Budget	Geboekt	Afwikkeling
2023	74363 VVZ'49 toplaagrenovatie kunstgras veld 1 2023	439	20	2024
2023	74363 VVZ'49 toplaagrenovatie. kunstgras veld 1 2023	-77	-3	2024
2023	74364 VVZ'49 toplaagrenovatie. natuurveld 2023	103	66	Afschrijven
2023	74364 VVZ'49 toplaagrenovatie. natuurveld 2023	-18	-11	Afschrijven
2023	74365 VVZ'49 vervangen ballenvangers veld 2-5 2023	80	0	2024
2023	74365 VVZ'49 vervangen ballenvangers veld 2-5 2023	-14	0	2024
2023	74366 vv Hees vervangen hekwerk veld 2 2023	62	0	2024
2023	74366 vv Hees vervangen hekwerk veld 2 2023	-11	0	2024
2023	74367 Verv.beregeningssproeiers honkbalv.2023	39	0	2024
2023	74367 Verv.beregeningssproeiers honkbalv.2023	-7	0	2024
2023	74368 Toplaagrenovatie kunstgras korfbalveld 2023	308	260	Afschrijven
2023	74368 Toplaagrenovatie kunstgras korfbalveld 2023	-54	0	Afschrijven
2023	74369 Riool vervangen/afkoppelen Nassauplantsoen	75	0	2024
2022	74374 BEC de Plantage	485	0	2024
2023	74376 Verduurzaming Sporthal Dalweg	248	248	Afsluiten
2023	74377 Jeu de boules banen	50	48	Afsluiten
2023	74377 Jeu de boules banen	0	-8	Afsluiten
2023	74378 Sportcomplex MHC toegang	60	12	2024
2023	74378 Sportcomplex MHC toegang	0	-2	2024
2023	74379 Sociaal cultureel centrum	1.450	250	2024
2023	74380 Griftland college	2.470	2.400	2024
2023	74427 De Meent	100	100	2024
2023	74430 Ledverlichting buitensportaccommodaties	260	101	Afschrijven
2023	74430 Ledverlichting buitensportaccommodaties	-45	-17	Afschrijven
2021	Project Gemeentehuis	1.315	1.174	2024
2023	Project Sporthal Dalweg	12.416	11.522	Afschrijven
2023	Project Sporthal Dalweg	-2.029	-1.388	Afschrijven
2019	Project Bosstraat	4.926	4.250	Afschrijven
2019	Baten - SPUK - diverse kredieten sport	-5.279	-3.593	2024

Kredietnummer *(bedragen x € 1.000)*	Begroot	Geboekt	Vrije Ruimte
74003 Herinrichting Korte- en Lange Brinkweg	**1.000**	**205**	**795**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74005 Bilderdijklaan 2015	**921**	**523**	**398**
Dit krediet is afgesloten in 2023. Werkzaamheden Aagje Dekenlaan zijn afgerond.			
74008 Onderbemaling opheffen Clementsstraat 2014	**500**	**20**	**480**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74010 Verduurzamen 5 gem. gebouwen Kazernes	**23**	**9**	**14**
Dit krediet is afgesloten in 2023 met een positief saldo, omdat werkzaamheden gecombineerd konden worden met onderhoudswerkzaamheden.			
74011 P. Potterlaan e.o. 2016	**1.168**	**876**	**292**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74012 Verduurzamen 5 gem. gebouwen Willaertgeb.	**29**	**23**	**6**
Dit krediet is afgesloten in 2023. Werkzaamheden zijn afgerond.			
74016 Verv.wag.1652 VW Caddy 59-VPD-5	**46**	**0**	**46**
Dit krediet afsluiten. De auto is vervangen in leaseovereenkomst nieuwe auto.			
74022 Zonnepanelen zwem -en sportcomplex Dalweg	**171**	**170**	**1**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden voor het plaatsen van de zonnepanelen zijn gestart in januari 2018. Het werk is opgeleverd.			
74024 Afkoppelen Van Lyndenlaan	**197**	**23**	**174**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74026 Afkoppelen Meent/Pillenpad	**402**	**23**	**380**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74028 Aanpassen regenwaterafvoer Nieuwegracht	**149**	**117**	**32**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74038 Tennisveld LTV Soesterberg	**27**	**0**	**27**
Tennisvereniging Soesterberg is nog bezig met onderzoek naar het toekomstige aanbod voor haar leden. De uitkomsten hiervan dienen afgewacht te worden en te worden meegenomen als het gaat om het vervolg. Krediet meenemen naar 2024.			
74043 Kunstgrasveld SO Soest veld 3 (toplaag)	**196**	**79**	**117**
Werkzaamheden zijn afgerond. De laatste termijn dient nog afgerekend te worden.			
74044 Kunstgrasveld SO Soest veld 3 onderlaag	**239**	**238**	**1**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74047 renovatie kunstgrasveld 't Vliegdorp	**290**	**225**	**65**
Werkzaamheden zijn afgerond. De laatste termijn dient nog afgerekend te worden.			
74055 Huisvesting Serviceteam	**664**	**659**	**5**
Dit krediet is afgesloten in 2023. Werkzaamheden zijn afgerond.			
74057 Bomenstructuur Birkstraat	**120**	**0**	**120**
Dit krediet afsluiten. Er is geen zicht op (grote) ontwikkelingen bij Duynpark en Eekhoornnest, waarvoor verkeerskundige ingrepen op de Birkstraat moeten plaatsvinden en de beschermde bomenstructuur hersteld moet worden.			
74058 Bewegwijzering	**33**	**4**	**29**
Dit krediet afsluiten.			
74059 LED verlichting SO Soest	**65**	**17**	**48**
De eerste gebruiksperiode dient nog geëvalueerd te worden met de vereniging. Dit mede in het licht van het voornemen om vanuit de routekaart te verduurzamen. Dit kan mogelijk tot aanpassingen leiden.			
74062 Verv.wag.2013 Peugeot 208 2020	**46**	**0**	**46**
Dit krediet afsluiten. De auto is vervangen in leaseovereenkomst nieuwe auto.			
74070 Vervangen wagen 5602 Mitsubishi Pajero 4-VHD-42	**41**	**0**	**41**
Vervanging vindt plaats in 2024, krediet meenemen naar 2024.			

Kredietnummer *(bedragen x € 1.000)*	Begroot	Geboekt	Vrije Ruimte
74080 Vervangen lichtmasten 2020	**220**	**220**	**0**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn volgens planning uitgevoerd.			
74082 Vervangen armaturen 2020	**330**	**327**	**3**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn volgens planning uitgevoerd.			
74085 Rec/herinr.2021 Groot Onderhoud	**289**	**114**	**174**
Dit krediet loopt door in 2024 als onderdeel van een integraal project. Vanuit dit krediet legden we voor diverse onderhoudsprojecten snelheid remmende maatregelen aan. Een aantal onderhoudsprojecten liepen vertraging op.			
74086 Reconstructie/herinrichting 2022	**200**	**0**	**200**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden moeten nog starten en is bedoeld voor de uitvoering van verkeersveiligheidsmaatregelen (fase 1) op rotondes.			
74087 Pilot ledverlichting Koningsweg Dalweg	**100**	**91**	**9**
Deze pilot hebben we geëvalueerd. Dit deden we in combinatie met het onderzoek naar de verkeersveiligheid van 4 rotondes in Soest. De uitkomsten hiervan worden verwerkt in een voorstel voor een aantal fysieke aanpassingen aan deze rotondes. Ook aan de rotonde Koningsweg-Dalweg willen we een aanpassing doorvoeren. Hiervoor gebruiken we onder andere dit resterende bedrag.			
74093 Telemetrie vervangen computers 2019	**200**	**199**	**1**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74098 Rioolwerkzaamheden Soest-Zuid	**1.585**	**51**	**1.534**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74099 Maatregelen BWKP (nieuwe GRP)	**72**	**7**	**65**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74100 Relinen diverse locaties 2019	**692**	**126**	**565**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74101 Plesmanstraat e.o. 2019	**1.709**	**538**	**1.171**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden in de Simon Stevinlaan zijn afgerond.			
74102 Rioolwerk en afkoppelen Heideweg e.o.	**380**	**7**	**373**
Dit krediet loopt door in 2024 als onderdeel van een integraal project.			
74103 Afkoppelen Oude Utrechtseweg e.o.	**627**	**1**	**627**
Dit krediet loopt door in 2024 als onderdeel van een integraal project.			
74104 Baggeren oppervlaktewater	**300**	**48**	**252**
Dit krediet loopt door in 2024. In aanloop naar het baggeren is een visstand- en vogelonderzoek uitgevoerd.			
74126 Renovatie speelplek Postweg 2021	**26**	**26**	**0**
Dit krediet wordt afgesloten. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74130 Renovatie speelplek Vinkenweg/Nachtegaalweg 2022	**32**	**32**	**0**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74131 Renenovatie speelplek Koperwiek inc. Basketbalveld	**27**	**37**	**-10**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74132 Renovatie speelplek Aviatik/Rumpler 2022	**27**	**28**	**-2**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74133 Omvormen 6 speelplekken 2022	**50**	**10**	**40**
Dit krediet loopt door in 2024. Participatietraject gereed, speelplekken Plesmanstraat moeten nog uitgevoerd worden.			

Kredietnummer *(bedragen x € 1.000)*	Begroot	Geboekt	Vrije Ruimte
74140 Maatregelen BWKP 2020(nieuwe GRP)	**143**	**0**	**143**
Uitvoering is gepland voor 2024. Dit krediet loopt door.			
74143 Afkoppelen 2021 (nieuwe GRP)	**150**	**150**	**0**
Dit krediet wordt afgesloten. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74144 Maatregelen BWKP 2021 (nieuwe GRP)	**143**	**0**	**143**
Dit krediet loopt door in 2024. Uitvoering wordt ingepland.			
74145 Riool vervangen 2021 (nieuwe GRP)	**111**	**72**	**39**
Dit krediet afsluiten. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74146 Rioleringsproblematiek S'berg	**50**	**52**	**-2**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74148 Afkoppelen 2022 (nieuwe GRP)	**150**	**94**	**56**
Dit krediet afsluiten. Infiltratiekratten Mezenhof zijn vervangen.			
74149 Maatregelen BWKP 2022 (nieuwe GRP)	**143**	**0**	**143**
Dit krediet loopt door in 2024. Uitvoering wordt ingepland.			
74150 Korte Brinkweg 2022	**734**	**26**	**708**
Dit krediet loopt door in 2024. In de Korte Brinkweg is een weesleiding gesloopt.			
74151 MEI vervangen 2022 (nieuwe GRP)	**42**	**10**	**32**
Dit krediet loopt door in 2024. Bij het Biezenveld is 1 circulatiepomp vervangen.			
74152 Riolering infrastructuur Soesterberg	**2.184**	**350**	**1.834**
Dit krediet loopt door in 2024. Het parkeerterrein naast de Banninghal is afgekoppeld.			
74154 Relinen diverse locaties 2021	**1.224**	**1.173**	**52**
Dit krediet loopt door in 2024. Er is 3 kilometer riool gerenoveerd.			
74155 Vervanging riool Eigendomweg 2019	**779**	**390**	**389**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74171 Waterhockeyveld MHC (toplaag)	**225**	**20**	**205**
Werkzaamheden zijn afgerond. De laatste termijn dient nog afgerekend te worden.			
74174 Vervangen lichtmasten 2022	**220**	**153**	**67**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74175 Vervangen lichtmasten 2023	**220**	**174**	**46**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74177 Vervangen armaturen 2022	**330**	**366**	**-36**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74178 Vervangen armaturen 2023	**330**	**220**	**110**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74184 Reconstructie Willem de Zwijgerlaan	**149**	**150**	**-1**
Dit krediet afsluiten.			
74187 Klimaatbestendige inrichting Speelplekken Groen. 2021	**250**	**253**	**-3**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74188 Klimaatbestendige inrichting Speelplekken Groen. 2022	**250**	**249**	**1**
Dit krediet afsluiten. Groenvakken Turfstreek zijn voorzien van drainage en groenvakken Smitsveen zijn voorzien van wadi's.			
74190 Drukriool Amersfoortsestraat	**920**	**527**	**393**
Dit krediet loopt door in 2024. Er zijn 7 pompputten gerenoveerd en pompputten zijn voorzien van slimme rode lampen. Het gemaal Amersfoortsestraat 76 wordt vernieuwd.			
74191 Afkoppelen delen Soesterberg 2022	**500**	**0**	**500**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden moeten nog starten.			
74192 Afkoppelen delen Soesterberg 2023	**500**	**5**	**495**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74193 Klimaatbestendige inrichting Speelplekken Groen. 2023	**250**	**1**	**249**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74194 MEI 2023	**13**	**0**	**13**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden moeten nog starten.			

Kredietnummer *(bedragen x € 1.000)*	Begroot	Geboekt	Vrije Ruimte
74195 Lange Brinkweg 2023	**319**	**0**	**319**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden moeten nog starten.			
74196 BWKP 2023	**167**	**0**	**167**
Dit krediet loopt door in 2024. Uitvoering wordt ingepland.			
74197 Afkoppelen 2023 (nieuwe GRP)	**150**	**0**	**150**
Dit krediet afsluiten.			
74201 Groen Kopkamer 1 Postweg	**30**	**37**	**-7**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74211 Groenrenovaties 2022	**155**	**6**	**149**
Dit krediet loopt door in 2024.			
74212 Groenrenovaties 2023	**840**	**62**	**778**
Dit krediet loopt door in 2024.			
74213 Renovaties speelplekken 2023	**129**	**0**	**129**
Dit krediet loopt door in 2024. Opdracht werkzaamheden verstrekt, uitvoering maart 2024.			
74214 Reconstructies oversteekbaarheid	**200**	**23**	**177**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74215 Waterhockeyveld MHC (onderlaag)	**225**	**111**	**114**
Werkzaamheden zijn afgerond. De laatste termijn dient nog afgerekend te worden.			
74216 Reconstructie/herinrichting 2023	**200**	**0**	**200**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74218 Elektrische fietsen V&H	**18**	**15**	**3**
Dit krediet is afgesloten in 2023.			
74226 Wagen 5004 kiepwagen	**9**	**4**	**5**
Dit krediet afsluiten. De aanschaf is gereed.			
74229 Kjoebs 2020	**48**	**57**	**-9**
Dit krediet afsluiten. De overschrijding wordt veroorzaakt door het verplaatsen van een lichtmast en het aanleggen van benodigde parkeerplaatsen aan de Zuidergracht om de Kjoep veilig te kunnen bezoeken.			
74231 Kunstgrasveld ren veld 3 MHC (toplaag)	**200**	**246**	**-45**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De overschrijding moet worden verrekend met krediet 74233 Kunstgrasveld MHC (onderlaag).			
74232 Kunstgrasveld ren veld 1 SO Soest	**300**	**299**	**1**
Dit krediet afsluiten.			
74233 Kunstgrasveld MHC (onderlaag)	**245**	**85**	**159**
De laatste termijn dient nog afgerekend te worden. Daarnaast wordt op dit krediet de overschrijding van krediet 74231 Kunstgrasveld ren veld 3 MHC (toplaag) ad. € 45.000 verrekend.			
74248 Reconstructie Rubenslaan e.o.	**212**	**212**	**0**
Dit krediet loopt door in 2024 als onderdeel van een integraal project.			
74250 Reconstructie Talmalaan e.o.	**461**	**96**	**365**
Dit krediet loopt door in 2024 als onderdeel van een integraal project.			
74251 Reconstructie Veenzoom	**130**	**124**	**6**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74258 Renovatie Weegbreestraat 499 2022	**27**	**26**	**0**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74265 Honkbalveld toplaag	**48**	**47**	**1**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74266 Honkbalveld onderlaag	**48**	**47**	**0**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74268 Uitbreiding Carolus	**152**	**142**	**10**
Onderdeel IHP, uitbreiding is gerealiseerd. Het krediet is in 2023 afgesloten.			

Kredietnummer (bedragen x € 1.000)	Begroot	Geboekt	Vrije Ruimte
74269 Voorbereidingskrediet Postiljon	**100**	**0**	**100**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden starten in 2024.			
74271 Voorbereiding Sterrenbergweg 44/44a	**150**	**0**	**150**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden starten in 2024.			
74272 Investeringskosten Sterrenbergweg 44/44a	**150**	**0**	**150**
Dit krediet loopt door in 2024. Middelen worden ingezet voor de nieuwbouw van de Postiljonschool. De werkzaamheden starten in 2024.			
74273 Reconstructie Rinke Tolmanpad	**130**	**1**	**129**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74275 Klarinet-Clemensstraat	**70**	**0**	**70**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74278 Uitbreiding Werveling	**624**	**624**	**0**
Dit krediet afsluiten.			
74279 Uitbreiding Werveling 1e inrichting	**32**	**38**	**-6**
Dit krediet wordt afgesloten.			
74280 Voorbereiding gebiedsontwikkeling Meent/Koninginnelaan	**260**	**247**	**13**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74282 Reconstructie van Luydenlaan	**198**	**0**	**198**
Dit krediet loopt door in 2024 als onderdeel van een integraal project.			
74283 Reconstructie P.C. Hooftlaan	**240**	**0**	**240**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74284 Reconstructie Bonifaciusstraat	**120**	**0**	**120**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74285 Reconstructie/herinrichting 60km zones Paltzerweg e.o.	**120**	**0**	**120**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74287 Groen Korte en Lange Brinkweg 2021	**70**	**0**	**70**
Dit krediet loopt door in 2024. Dit krediet is een bijdrage voor het project Korte- en Lange Brinkweg (74003) voor het herstellen van de groenstructuur. De werkzaamheden moeten nog starten. Het project is in voorbereiding.			
74290 Groen A. Paulownalaan 2021	**25**	**25**	**0**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74291 Groen Mercury Apollo GRP 2021	**340**	**346**	**-6**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74308 Reconstructie St. Willibrordusstraat	**332**	**0**	**332**
Dit krediet loopt door in 2024 als onderdeel van een integraal project.			
74309 Reconstructie Moerbessenberg	**71**	**71**	**0**
Dit krediet loopt door in 2024 als onderdeel van een integraal project.			
74313 Riool vervanging/afkoppelen Moerbessenberg	**100**	**100**	**0**
Dit krediet afsluiten. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74314 Riool vervanging/afkoppelen Rubenslaan e.o.	**618**	**494**	**124**
Dit krediet loopt door in 2024 als onderdeel van een integraal project.			
74315 Riool vervanging/afkoppelen Talmalaan e.o.	**-149**	**0**	**-149**
Dit krediet loopt door in 2024 als onderdeel van een integraal project.			
74316 Riool vervanging Stationsomgeving Soest-Zuid	**550**	**0**	**550**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden dienen nog uitgevoerd te worden.			
74318 Toplaagrenovatie natuurveld SO Soest	**70**	**71**	**-1**
Werkzaamheden zijn afgerond. De laatste termijn dient nog afgerekend te worden.			
74319 Vervangen hekwerk vv Hees	**11**	**0**	**11**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden dienen nog uitgevoerd te worden.			
74320 Vervangen beregening natuurveld Hees	**92**	**5**	**87**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden dienen nog uitgevoerd te worden.			
74321 Veldverlichting natuurveld 't Vliegdorp	**54**	**6**	**48**
Dit krediet meenemen naar 2024. De vergunningsaanvraag loopt nog.			

Kredietnummer *(bedragen x € 1.000)*	Begroot	Geboekt	Vrije Ruimte
74322 Mobiele devices en laptops	**20**	**21**	**-1**
Dit krediet afsluiten. De mobiele devices en laptops van de raad zijn aangeschaft.			
74325 Raadzaal	**275**	**251**	**24**
Dit krediet afsluiten. De aanpassing van de Raadzaal is afgerond met een positief saldo. Er was rekening gehouden met het plaatsen van een glazen pui tussen de 2 toegangsdeuren van de raadzaal. Deze bleek niet nodig te zijn.			
74327 Groenrenovaties 22 Soest Zuid	**78**	**0**	**78**
Dit krediet loopt door in 2024 als onderdeel van een integraal project.			
74328 Groenrenovaties 22 Nassauplantsoen	**30**	**0**	**30**
Dit krediet loopt door in 2024 als onderdeel van een integraal project.			
74332 Groenrenovaties 22 Prins Bernhardlaan	**156**	**0**	**156**
Dit krediet loopt door in 2024 als onderdeel van een integraal project.			
74334 Groenrenovaties 22 Egghermonde	**206**	**0**	**206**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden nog niet gestart i.v.m. geen beschikbaarheid projectleider Vliegtuiglaan.			
74335 Groenrenovaties 22 Valeriaanstraat	**465**	**212**	**253**
Dit krediet loopt door in 2024. Verwacht werkzaamheden april gereed.			
74340 Mobiele devices 2022	**97**	**98**	**-1**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De mobiele devices zijn aangeschaft.			
74341 Hekwerk t.b.v. weren dassen	**108**	**4**	**104**
Dit krediet loopt door in 2024. Er loopt nog een aanvullend natuuronderzoek.			
74342 Reconstructie Reigerpad voetpad	**180**	**167**	**13**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74343 Reconstructie Nassauplantsoen	**180**	**0**	**180**
Dit krediet loopt door in 2024 als onderdeel van een integraal project.			
74344 Reconstructie Soesterengweg	**144**	**0**	**144**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden dienen nog uitgevoerd te worden.			
74345 Zorgplicht kunstgrasvelden VJN 2022	**216**	**0**	**216**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden dienen nog uitgevoerd te worden.			
74353 Renovaties speelplekken 10jr 2023	**202**	**45**	**157**
Dit krediet loopt door in 2024. Participatietraject deels uitgevoerd.			
74354 Renovatie speel kunstgrasveld 2023 20 jr	**42**	**0**	**42**
Dit krediet loopt door in 2024 als bijdrage aan integraal project Skateplek Bloemheuvel.			
74363 VVZ'49 toplaagrenovatie kunstgras veld 1 2023	**362**	**17**	**345**
Dit krediet loopt door in 2024. Er vindt nog nader onderzoek plaats.			
74364 VVZ'49 toplaagrenovatie natuurveld 2023	**85**	**54**	**31**
Werkzaamheden zijn afgerond. De laatste termijn dient nog afgerekend te worden.			
74365 VVZ'49 vervangen ballenvangers veld 2 en 5 2023	**66**	**0**	**66**
Dit krediet loopt door in 2024. De laatste werkzaamheden dienen nog uitgevoerd te worden.			
74366 vv Hees vervangen hekwerk veld 2 2023	**51**	**0**	**51**
Dit krediet loopt door in 2024. Er vindt nog aanvullend onderzoek plaats.			
74367 Vervangen beregeningssproeiers honkbalv.2023	**32**	**0**	**32**
Dit krediet loopt door in 2024. Werkzaamheden nog uit te voeren.			
74368 Toplaagrenovatie kunstgras korfbalveld 2023	**254**	**260**	**-5**
Werkzaamheden zijn afgerond. De laatste termijn dient nog afgerekend te worden en verrekening dient nog plaats te vinden.			
74369 Riool vervangen/afkoppelen Nassauplantsoen	**75**	**0**	**75**
Dit krediet loopt door in 2024 als onderdeel van een integraal project.			
74374 BEC de Plantage	**485**	**0**	**485**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden dienen nog uitgevoerd te worden.			

Kredietnummer *(bedragen x € 1.000)*	Begroot	Geboekt	Vrije Ruimte
74376 Verduurzaming Sporthal Dalweg	**248**	**248**	**0**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74377 Jeu de boules banen	**50**	**40**	**10**
Dit krediet is afgesloten in 2023. De werkzaamheden zijn afgerond.			
74378 Sportcomplex MHC toegang	**60**	**10**	**50**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden dienen nog uitgevoerd te worden.			
74379 Sociaal cultureel centrum	**1.450**	**250**	**1.200**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74380 Griftland college	**2.470**	**2.400**	**70**
Dit krediet loopt door in 2024. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74427 De Meent	**100**	**100**	**0**
We zijn gestart om het woonwagencentrum brandveilig te maken. Planvorming samen met de bewoners is belangrijk, daarom spraken we alle bewoners gezamenlijk, maar voerden we ook persoonlijke gesprekken. Bij alle woonunits inclusief bergingen onderzochten we de bouwtechnische staat. Dit helpt ons om een stap verder te komen richting een gedragen variant voor de uitwerking. Het project loop door in 2024.			
74430 Ledverlichting buitensportaccommodaties	**215**	**83**	**132**
Dit krediet loopt door in 2024. De laatste werkzaamheden dienen nog uitgevoerd te worden.			
Project Gemeentehuis	**1.315**	**1.174**	**141**
Aanpassing van het gemeentehuis loopt door in 2024.			
Project Sporthal Dalweg	**10.386**	**10.134**	**253**
In het vastgestelde krediet van de sporthal uit 2019 en aanvullend krediet in 2022 zit een post voor onvoorzien en indexering. In februari 2022 is opdracht verleend aan een bouwbedrijf. De bouw is gestart in mei 2022 en de oplevering was in oktober 2023. Het krediet kan nog niet afgesloten worden afgesloten. In 2024 worden bouwkundige aanpassingen uitgevoerd en de laatste termijn aan de aannemer betaald.			
Project Bosstraat	**4.926**	**4.250**	**676**
In 2019 heeft de gemeenteraad een voorkeursmodel vastgesteld voor de (door)ontwikkeling van de buitensport aan de Bossstraat en omgeving. Kern van het voorkeursmodel is dat de oplossingen voor de sportuitdagingen gevonden moeten worden binnen de grenzen van de huidige sportparken. In de achterliggende periode is dit model verder uitgewerkt, zijn diverse onderzoeken uitgevoerd, zijn benodigde vergunningen aangevraagd en zijn werkzaamheden aanbesteed. Fasegewijs hebben diverse investeringen plaatsgevonden. Zo zijn er nieuwe kunstgrasvelden en (extra) parkeerplaatsen aangelegd, zijn bestaande kunst- en natuurvelden gerenoveerd en is samen met vv Hees een nieuw kleed-clubgebouw voor deze vereniging gebouwd. De kleedkamers van vv SEC worden in 2024 gerenoveerd. De laatste termijnen van de kunstgrasvelden dient nog verrekend te worden en de investeringen in de parkeerplaatsen dienen nog betaald te worden. Daarnaast dient de renovatie van de kleedkamers van vv SEC nog betaald te worden.			

5.4 Subsidies

Deelprogramma	Subsidie	Begroot	Werkelijk
1.1 Bestuur	Stichting 4/5 mei	17.044	17.044
	Burgerparticipatiebudget	81.018	33.571
2.1 Klimaat	Woning Advies Commissie	4.690	4.690
2.2 Wonen	Monumentensubsidie	20.002	7.000
2.3 Economie	Stichting Sinterklaasintocht	3.428	3.191
2.5 Natuur en landschap	Kinderboerderij/ milieueducatie , st. Balans	63.993	63.993
3.1 Sociaal domein	COSBO	7.397	5.502
	Stichting Slachtofferhulp Regio Utrecht	16.249	15.901
	Stichting Balans	1.472.816	1.514.518
	Exploitatiekosten BEC	74.548	74.548
	Stichting Welzijn Ouderen Soest	925.346	925.346
	Stichting Welzin	879.644	884.548
	St. Hulp In Praktijk/ St Present	33.915	42.786
	Silverein	108.084	75.147
	Clientondersteuning MEE	241.897	238.284
	Stichting Vluchtelingenwerk	127.945	111.126
	Ontwikkelingssamenwerking	13.315	12.153
	Innovatiebudget Sociaal Domein SL	253.411	134.739
	Schuldhulp (niet BBS-posten)	402.500	359.240
3.2 Onderwijs	Cultuureducatie PO, Kunst Centraal en Idea Cultuureducatie VO, Griftlandcollege	46.009	46.008
	OAB (gemeentelijk deel), Sovee en st. Eemvallei Educatief	4.000	3.800
	Volwasseneducatie	22.600	15.000
	Idea (voorheen Volksuniversiteit)	25.481	20.000
3.3 Sport, kunst & cultuur	Sportfederatie/sportgala	2.854	0
	Sylvestercross	15.820	15.000
	Sportstimulering	0	4.239
	Amateur kunstbeoefening	33.789	34.884
	Stichting Cabrio	8.750	8.750
	Stichting Oud Soest	19.388	19.788
	Scholen in de Kunst	50.000	57.385
	Stichting Regiocultuurcentrum Idea	1.603.941	1.629.909
	Meerjarige culturele projecten	24.000	23.770
	Radio Soest	29.125	29.125
	Maatschappelijk cultureel belang	20.000	24.830
	100 Stoelen Regeling	5.000	6.900
	Koningsdag	25.000	25.000
	Vereniging Artishock	44.010	40.770
	Compensatie kunst, muziek ,cultuur	12.500	37.440
	Buitensport terreinen	20.000	20.000
Totaal		**6.759.510**	**6.585.926**

5.5 Taakvelden

Taakveld	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Bedrag baten	Bedrag lasten
0.1	Bestuur	29	2.572
0.2	Burgerzaken	577	2.177
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	454	1.191
0.4	Overhead	2.179	15.110
0.5	Treasury	1.330	-
0.61	OZB woningen	6.404	859
0.62	OZB niet-woningen	4.056	-
0.64	Belastingen overig	321	-
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	82.161	-
0.8	Overige baten en lasten	151	334
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-	3.518
1.2	Openbare orde en veiligheid	44	1.252
2.1	Verkeer en vervoer	1.337	7.378
2.2	Parkeren	17	37
2.5	Openbaar vervoer	-	17
3.1	Economische ontwikkeling	-	215
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	28
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	53	408
3.4	Economische promotie	163	56
4.1	Openbaar basisonderwijs	-	827
4.2	Onderwijshuisvesting	-	1.074
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.925	3.472
5.1	Sportbeleid en activering	270	608
5.2	Sportaccommodaties	3.007	5.577
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	509	2.637
5.4	Musea	-	395
5.5	Cultureel erfgoed	-	15
5.6	Media	-	77
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	177	4.379
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	6.834	9.708
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	410	5.521
6.3	Inkomensregelingen	11.736	19.485
6.4	WSW en beschut werk	-	2.976
6.5	Arbeidsparticipatie	168	1.488
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-6	872
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-	3.413
6.71b	Begeleiding (WMO)	-	1.536
6.71c	Dagbesteding (WMO)	-	530
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	277	1.103
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	-	7.552
6.72b	Jeugdhulp behandeling	-	3.713
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	-	421
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	-	226
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	-	314
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-	304
6.81a	Beschermd wonen (WMO)	-	69
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	-3	5
6.82a	Jeugdbescherming	-	1.212

Taakveld	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Bedrag baten	Bedrag lasten
7.1	Volksgezondheid	210	2.155
7.2	Riolering	5.765	5.163
7.3	Afval	6.052	5.841
7.4	Milieubeheer	825	2.309
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	663	756
8.1	Ruimtelijke ordening	308	4.317
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	3.103	7.331
8.3	Wonen en bouwen	949	483
	Saldo van baten en lasten	**142.454**	**143.013**
0.10	Mutaties reserves	14.269	9.066
	Saldo van baten en lasten inclusief toevoegingen en onttrekkingen reserves	**157.723**	**152.079**
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten		4.645