Jaarstukken 2023

28-05- 2024

Inhoudsopgave

Inleiding 5
Inleiding jaarverslag 6
Leeswijzer 7
Jaarrekening in een oogopslag 9
Financieel resultaat 11
Programma's 15
Programma 1: Politiek dichtbij 16
Programma 2: Wonen en leefbaarheid 33
Programma 3: Werken en leren 67
Programma 4: Zorgen en samenleven 87
Overzicht algemene dekkingsmiddelen 125
Overzicht overhead 137
Aanwending onvoorziene uitgaven 138
Vennootschapsbelasting 138
Paragrafen 139
Lokale heffingen 140
Weerstandsvermogen en risicobeheersing 145
Onderhoud kapitaalgoederen 155
Financiering 161
Bedrijfsvoering 166
Verbonden partijen 171
Grondbeleid 177
Openbaarheidsparagraaf 181
Jaarrekening en controleverklaring 184
Financieel resultaat 185
Balans 189
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 192
Toelichting op de balans 198
Overzicht baten en lasten 224
Overzicht producten per programma 225
Algemene dekkingsmiddelen 253
Overige informatie 262

Begrotingsrechtmatigheid 262
Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) 265
Verantwoording SISA 268
Aanwending raming onvoorziene uitgaven 288
Overzicht beleidsindicatoren 288
Overzicht taakvelden 291
Structurele onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves 293
Incidentele baten en lasten per programma 296
Toelichting reserves en voorzieningen 302
Rechtmatigheidsverantwoording 314
Controleverklaring 315
Bijlagen 316
Subsidies 317
Jaarlijkse subsidies 317
Incidentele subsidies 320
Staat van gewaarborgde geldleningen 325
Staat van openstaande kredieten per 31-12-2023 328
Moties 2023 331

Inleiding

Inleiding jaarverslag

Uitvoering coalitieakkoord ‘natuurlijk betrokken, gelijk vooruit’ op stoom

In 2023 werkten we verder aan de uitvoering van het coalitieakkoord ‘Natuurlijk betrokken, gelijk vooruit’. In dit jaarverslag kunt u lezen dat veel is opgepakt en in gang is gezet.

In ons coalitieakkoord ‘Natuurlijk betrokken, gelijk vooruit’ hebben we ingezet op verdere vergroening en verduurzaming, op kansengelijkheid, inclusiviteit, sterke wijken met woningen voor iedereen en een sterke economische infrastructuur én we speelden in op de actualiteit. De wereld om ons heen stond niet stil. Ook dat had invloed op ons werk en de keuzes die we met uw raad samen hebben gemaakt. We leven in een tijd van grote mondiale veranderingen en crises. Deze hadden in 2023 hun weerslag op onze inwoners en op de verantwoordelijkheden van raad en college.

We zijn er trots op dat we samen met inwoners, ondernemers en organisaties snel hebben kunnen reageren op diverse ontwikkelingen om steun te bieden en nieuwe oplossingen te bedenken. Zo organiseerden we #samen warm de winter door, boden we de (tijdelijke) subsidiemaatregel 'Verduurzamingsmaatregelen voor ondernemers' aan, organiseerden we met voetbalclub AZC een grote actie voor de slachtoffers van Hatay (Turkije), stonden we zij aan zij met inwoners voor het behoud van het Gelre ziekenhuis, ondersteunden we de eerste Pride Zutphen en steunden inwoners met het Zutphens Zetje allerlei organisaties in Zutphen en Warnsveld. We zijn veel organisaties tegemoet gekomen met financiële compensatie voor de hogere (loon)kosten.

De financiële armslag van onze gemeente was een belangrijke randvoorwaarde voor de realisatie van onze doelen en bood ons de flexibiliteit om op de actualiteit in te spelen. De jaarrekening geeft voor het jaar 2023 een voordelig saldo van € 10.017.000 aan. Dit resultaat wordt grotendeels veroorzaakt door een hogere algemene uitkering, namelijk € 6.978.000. Deze hogere algemene uitkering is van incidentele aard. Doordat deze in het begrotingsjaar door het Rijk is aangepast, konden we dit bedrag niet ramen. Dit voordelig resultaat vertaalt zich in de verwachte eindstand van de algemene reserve. Exclusief de voorgestelde saldo overhevelingen, is het verwachte saldo van de algemene reserve €32.712.000.

Centraal stonden drie strategische opgaven uit het coalitieakkoord:

Kansengelijkheid, voldoende werk en sociale samenhang

Bestaanszekerheid is een belangrijk onderdeel van ons coalitieakkoord. De energiecrises maakte nog meer zichtbaar hoe nodig het is om hier aan te werken. De acties om inwoners te ondersteunen waren belangrijk om de winter door te komen, maar nog belangrijker is dat we hard gebouwd hebben aan structurele verbetering van de situatie van inwoners. We werkten aan goede onderwijsvoorzieningen (nieuwbouw Kompaan). Investeerden in een project als Inwoner in beeld en voldeden aan de spreidingswet en zorgden voor goede opvang van de Oekraïners. Met ondernemers werkten we aan een sterke sociaal-economische infrastructuur in onze gemeente.

Duurzaam wonen, werken, leven, bezoeken, ondernemen en produceren

Het maken van de Omgevingsvisie is in volle gang, met inwoners, organisaties en ondernemers werken we aan een visie op de ontwikkeling van onze gemeente.

Betaalbaarheid van woningen stond in 2023 centraal. We onderzochten financieringsinstrumenten voor betaalbare koop en zetten extra in op meer betaalbare huur. We zijn trots op de woondeal die we met Minister De Jonge sloten, deze geeft Zutphen (en de regio) perspectief. We realiseerden cq startten met een aantal woningbouwlocaties, zoals Helbergen, Klein Vaticaan, Leesten-Schouwbroek, De Hoven en Noorderhaven. De subsidie voor de isolatie van koopwoningen (van voor 1994) was een succes. De vergroening van de wijken loopt op schema (bijvoorbeeld de bomenaanplant). Er is veel aandacht voor klimaatadaptieve maatregelen in de wijken. We zijn gestart met het plan van aanpak voor de toekomst van de Hanzehof. Met het programma Binnenstad is een belangrijke basis gelegd voor een economisch sterke én autoluwe binnenstad. Met het Hanzejaar zetten we Zutphen op de kaart. We zijn klaar voor de uitvoering van de Omgevingswet met o.a. Intake- en omgevingstafel.

Sterke, inclusieve buurten met eigen identiteit die door bewoners zelf bepaald, beheerd en verrijkt worden

In 2023 is er veel gedaan om het wijkgericht werken handen en voeten te geven. Er is een nieuwe ‘Samenspraakwijzer’ waarin de beste manieren van participatie beschreven staan. We werkten meer integraal en wijkgericht in diverse opgaven en projecten. We werken preventief aan het bevorderen van gezondheid in de wijken en de culturele organisaties zijn actief in onze wijken en buurten, bijvoorbeeld in het project 'Kunstkracht' (door Waterkracht en Muzehof). De capaciteit van Buurtservice is uitgebreid. De aanwezigheid en zichtbaarheid in de wijk van bijvoorbeeld consulenten, boa’s en de sociaal makelaars van Perspectief leidt tot meer samenspel en inwoners weten beter de weg. We bieden een divers sport- en beweegaanbod aan in wijken waar sprake is van beweegarmoede.

Portefeuilleverdeling

De actuele portefeuilleverdeling van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Zutphen vindt u op Portefeuilleverdeling burgemeester en wethouders gemeente Zutphen.

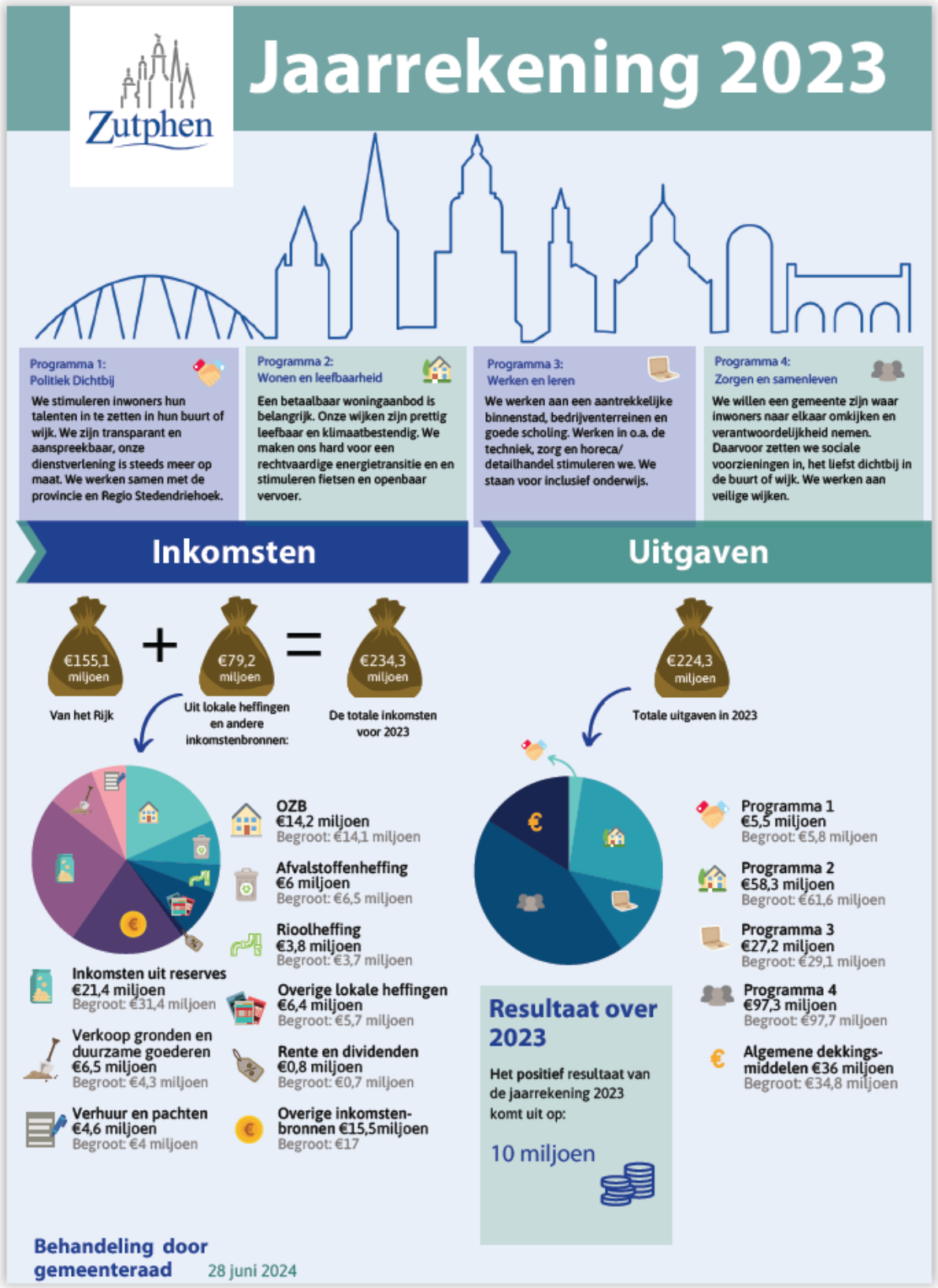
Leeswijzer

De jaarstukken zijn opgebouwd uit twee onderdelen: het jaarverslag en de jaarrekening. Nu ligt de concept versie voor, de accountant controleert in april en mei de cijfers. Eind mei ontvangt de gemeenteraad de definitieve jaarstukken.

De opbouw van het jaarverslag volgt de indeling van de Programmabegroting 2023. De tekst van de programma's is zoveel mogelijk in eenvoudig taalgebruik geschreven. Op verzoek van de auditcommissie hebben we in Programma 'Politiek dichtbij' een aantal grafieken en foto's' gevoegd. De raad ontvangt de jaarstukken als pdf, deze is gebaseerd op de webversie zoals die op ons P&C portal komt. Zodra wij in mei de stukken hebben vastgesteld, publiceren we de jaarstukken ook op de website https://zutphen.pcportal.nl/.

De financiële afwijkingen staan twee keer in de jaarstukken. In het jaarverslag verantwoorden we de financiële afwijkingen per programma en product. Dit doen we op verzoek van de raad. Deze financiële afwijkingen staan ook in de jaarrekening, paragraaf 1.5.7. Hier staan ze om dat we dit verplicht zijn te doen.

Jaarrekening in een oogopslag



Financieel resultaat

De uitvoering van de door de gemeenteraad vastgestelde begroting voor het jaar 2023 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 10.017.000. De resultaten op het programmaniveau zien er als volgt uit. De mutaties met reserves zijn hierin verwerkt:

Bedragen x € 1.000		Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
1	Politiek dichtbij	5.280	5.280	4.636	644	V
2	Wonen en Leefbaarheid	17.389	18.044	17.926	118	V
3	Werken en Leren	22.800	22.918	20.862	2.056	V
4	Zorgen en Samenleven	66.677	66.469	63.242	3.227	V
	Resultaat programma's	**112.146**	**112.711**	**106.666**	**6.045**	**V**
5	Algemene Dekkingsmiddelen	-112.146	-112.711	-116.683	3.972	V
	Resultaat programma's	**0**	**0**	**-10.017**	**10.017**	**V**

Hieronder treft u een korte analyse op hoofdlijnen aan tussen de begroting na wijziging en het jaarrekeningresultaat. Uiteindelijk is het saldo van de jaarrekening 2023 op € 10.017.000 positief uitgekomen.

Dit positieve resultaat ontstaat door een aantal oorzaken. Een grote positieve afwijking is de algemene uitkering. Daarnaast zijn er behoorlijke voordelen in het sociaal domein (Jeugd, Wmo en participatie) ontstaan. Ook de opvang van Oekraïense vluchtelingen zorgt voor een groot voordeel. Tegenover deze voordelen staan nadelen op onder andere het minimabeleid vanwege de energietoeslag en de loonsom vanwege een nieuw afgesloten CAO in 2023 en het hoge ziekteverzuim. Deze nadelen worden deels gecompenseerd door middelen die ontvangen worden via de algemene uitkering.

In onderstaande tabel zijn alle afwijkingen (incidenteel en structureel) op een rij gezet.

Omschrijving (Bedragen * € 1.000)	Nadelig	Voordelig	Prog.	Product
Dotatie en vrijval voorziening wethouderspensioenen		516	1	001
Wachtgeldverplichtingen en re-integratietrajecten oud collegeleden	140		1	001
Extra uitgaven organiseren vervroegde tweede kamerverkiezingen	107		1	003
Saldo hogere legesinkomsten		97	1	003
Kapitaallasten wegen en openbare verlichting		207	2	210
Voordeel op wegenonderhoud vanwege slechte weer		97	2	210
Beheer en onderhoud Ijsselkade fase 2 en Kanonsdijk vanwege latere oplevering		125	2	210
Voordelig saldo parkeervoorzieningen en parkeerinkomsten		336	2	211
Exploitatievoordeel rijwielstalling station over de jaren 2015 t/m 2023		104	2	211
Exploitatievergoeding Zutphen sportbedrijf	365		2	310
Hogere uitgaven energiekosten	163		2	310
Afwaardering veld 5 Noorderhaven	372		2	310
Hogere opbrengst erfpachtprijzen		100	2	310
Biodiversiteitsplan en speeltoestellen		187	2	560

Product afval, BTW en overhead resultaat product afval	241		2	721
Afrekeningomgevingsdienst Achterhoek	99		2	723
Voordeel op lasten energietransitie door gebruik landelijke subsidies		188	2	725
Omgevingsvisie	93		2	810
Lagere inkomsten door intrekken omgevingsvergunningen	273		2	821
Saldo product 320 economie exclusief loonsom		125	3	320
Saldo product 600 uitstroombevordering exclusief loonsom		1.290	3	600
Lagere detacheringsopbrengsten WSW medewerkers	151		3	640
Voordeel uitstroombevordering Gelrewerkt WSW		928	3	640
Hogere bijdrage vanuit de Wet tegemoetkomingen loondomein		119	3	640
Per saldo hogere bijdrage Zutphens Sport en Accomodatiebedrijf	1.232		4	530
Groot onderhoud sportvelden	173		4	530
Per saldo nadeel op minimabeleid door uitkering energietoeslag	2.919		4	605
Voordeel op reguliere budgetten armoedebeleid		218	4	605
Schuldhulpverlening en inventiseringsbudget		128	4	608
Lagere lasten voor bijstandsuitkeringen		1.050	4	610
Per saldo nadeel BBZ (Bijstandsuitkeringen Zelfstandigen) uitkeringen	138		4	610
Hogere BUIG uitkering		411	4	610
Afrekening specifieke uitkering Kinderopvangtoeslagaffaire		104	4	610
Wmo begeleiding, lagere uitgaven ZIN en PGB		683	4	621
Wmo huishoudelijke zorg, voordeel op huishoudelijke zorg		501	4	622
Wmo individuele hulpmiddelen		120	4	623
Wmo sociale basis		156	4	624
Jeugdzorg in natura		1.103	4	630
Preventie jeugd		997	4	634
Opvang van Oekraïners		2.139	4	670
Hogere afdracht GR Tribuut vanwege grote aantal WOZ bezwaren	174		5	920
Hogere opbrengsten OZB belasting		143	5	920
Hogere opbrengsten precario-, honden- en toeristenbelasting		120	5	920
Hogere Algemene uitkering		6.978	5	921
Implementatie Wet Open Overheid		102	5	922
Betaalde vennootschapsbelasting over de jaren 2020 t/m 2023	577		5	922
Nadeel op diverse facilitaire kosten	200		5	960
Energiekosten Oude en nieuwe stadhuis en HDW	134		5	960
Diverse personele kosten zoals medische ondersteuning, vakliteratuur, selectie en werving en reiskosten	274		5	960
Voordeel op automatiseringsuitgaven		118	5	960
Nadeel op de loonsom gemeentebreed	1.841			
Saldo overige kleinere afwijkingen		193		
Totaal	**9.666**	**19.683**		
Af	↳	-9.666		
Saldo	**Voordelig**	**10.017**		

Het voor of nadelig saldo van de diverse onderdelen zijn weergegeven exclusief de loonsom. Het nadeel op de loonsom is in een aparte regel weergegeven.

Bij de actualisatie van de tweede bestuursrapportage werd nog van een hoger positief saldo uitgegaan. Hieronder wordt dit verklaard.

Verschil prognose raadsmemo actualisatie burap-2 en uiteindelijk resultaat

Verschil prognose raadsmemo actualisatie burap-2 en uiteindelijk resultaat	(Bedragen * € 1.000)
Uiteindelijk jaarrekeningresultaat 2023	10.017
Geprognosticeerd jaarrekeningsaldo 2023 actualisatie burap-2	11.896
Verschil prognose actualisatie burap-2 en uiteindelijk resultaat	-1.879

Een verklaring voor het verschil van € 1.879.000 tussen de actualisatie van de tweede bestuursrapportage en het jaarrekeningresultaat over 2023 kan worden gevonden in onderstaande afwijkingen ten opzichte van de actualisatie van de tweede bestuursrapportage.

Analyse t.o.v. de actualisatie van tweede bestuursrapportage

Omschrijving (Bedragen * € 1.000)	Nadelig	Voordelig	Prog.	product
Kapitaallasten wegen en openbare verlichting		102	2	210
Voordelig saldo parkeervoorzieningen, parkeerinkomsten en fietsenstalling station		120	2	211
Exploitatievergoeding Zutphen sportbedrijf	365		2	310
Hogere uitgaven energiekosten	163		2	310
Biodiversiteitsplan en speeltoestellen		112	2	560
Product afval, BTW en overheadresultaat product afval	241		2	721
Voordeel op lasten energietransitie door gebruik landelijke subsidies		188	2	725
Lagere inkomsten omgeingsvergunningen	100		2	821
Saldo product 320 Economie exclusief loonsom		125	3	320
Lagere detacheringsopbrengsten WSW medewerkers	151		3	640
Hogere bijdrage vanuit de Wet tegemoetkomingen loondomein		119	3	640
Groot onderhoud sportvelden	173		4	530
Per saldo groter nadeel afdracht Zutphens Sport en Accomodatiebedrijf	247		4	530
Nadeel op minimabeleid door uitkering energietoeslag	445		4	605
Lagere lasten voor bijstandsuitkeringen		109	4	610
Wmo individuele hulpmiddelen		120	4	623
Wmo sociale basis		199	4	624
Wmo vervoer		121	4	625
Jeugd algemeen		121	4	632
Preventie jeugd		128	4	634
Opvang van Oekraïners		2.139	4	670
Hogere opbrengsten OZB, precario-, honden- en toeristenbelasting		178	5	920
Lager voordeel algemene uitkering	2.321		5	921
Lager voordeel op de kostenplaats kapitaallasten	213		5	922

Energiekosten Oude en nieuwe stadhuis en HDW	134		5	960
Hoger nadeel saldo loonsom	1.141			
Saldo overige afwijkingen		-66		
Totaal	**5.694**	**3.815**		
Af		-5.694		
Saldo afwijkingen t.o.v. actualisatie burap 2	**Nadelig**	**-1.879**		

Het positieve jaarrekeningresultaat heeft ook tot gevolg dat de algemene reserve stijgt. In onderstaande tabel wordt dit weergegeven.

Bij onderstaande tabel moet nog wel worden opgemerkt dat de raad wordt voorgesteld bij de behandeling van de jaarstukken 2023 een deel van het positieve jaarrekeningresultaat 2023 anders te besteden dan het toe te voegen aan de algemene reserve. Dat betekent dat de algemene reserve een lagere stand dan hieronder weergegeven kan krijgen.

Ontwikkeling algemene reserve (Bedragen * € 1.000)	Jaarrekening 2023
Beginstand algemene reserve	13.256
Toevoegingen aan de algemene reserve in 2023	17.680
Onttrekkingen aan de algemene reserve in 2023	-8.241
Eindstand algemene reserve exclusief resultaat 2023	22.695
Jaarrekeningresultaat 2023	10.017
Eindstand algemene reserve inclusief resultaat 2023	32.712

Het gepresenteerde saldo van € 10.017.000 is beïnvloed door incidentele baten en lasten.

Per saldo kent 2023 een incidenteel voordeel van € 4.057.000. In dit incidentele resultaat zitten incidentele delen van het grote voordeel op de algemene uitkering zoals de energietoeslag en diverse decentralisatie uitkeringen verwerkt.

Rekeninghoudend met dit incidentele voordeel komt het structurele resultaat uit op € 5.960.000 voordelig. Ook in dit structurele voordeel speelt de algemene uitkering een grote rol. Vanwege een hogere uitkeringsbasis hebben we gedurende het jaar € 3.2 miljoen extra ontvangen. Dit maakt deel uit van het structurele resultaat.

Daarmee rekening houdend blijft er zo'n 2.7 miljoen structureel resultaat over. De algemene uitkering is een structurele begrotingspost die per jaar grote verschillen in het ontvangen bedrag kan vertonen. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2025-2028 wordt beoordeeld in hoeverre dit structurele resultaat ook verwerkt wordt in de begroting 2025-2028.

Incidentele effecten Jaarrekening 2023	(Bedragen * € 1.000)
Jaarrekeningresultaat 2023	10.017
Incidentele effecten Jaarrekening 2023	4.057
Structurele effecten jaarrekening 2023	5.960

Programma's

Programma 1: Politiek dichtbij

Ambitie

Lokaal betrokken en wijkgericht

Wij zijn een open en laagdrempelige gemeente, dicht bij alle inwoners. We zijn zichtbaar in stad, dorp en wijken. We staan voor democratische vernieuwing en een betrouwbare overheid.

We maken gebruik van de aanwezige kwaliteiten in de samenleving. We stimuleren dat inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en buurten actief oppakken wat zij zelf kunnen. Samen werken wij verder aan een inclusief Zutphen waarin inwoners met elkaar verbonden zijn, naar elkaar omkijken, waarin iedereen van betekenis is.

We streven naar sterke wijken met een stevige sociale cohesie en een eigen identiteit die grotendeels door wijkbewoners zelf bepaald, beheerd en verrijkt wordt. We zetten in op kansengelijkheid: talenten optimaal inzetten door sterk onderwijs, vergroten van bestaanszekerheid en genoeg werk.

We hebben in onze dienstverlening oog voor de menselijke maat. We zorgen ervoor dat zaken zorgvuldig worden opgepakt en dat we transparant en aanspreekbaar zijn. Onze dienstverlening is toegankelijk en begrijpelijk, zodat iedereen eenvoudig zaken met ons kan doen. We sluiten aan bij landelijke standaarden voor (digitale) dienstverlening.

Onze inwoners zien de gemeente Zutphen als een benaderbare, betrouwbare en transparante organisatie met een open blik. Onze communicatie is duidelijk, efficiënt, toegankelijk, inclusief en betrouwbaar.

Over gemeentegrenzen heen

Wij zetten ons in voor een goede samenwerking met de regio Stedendriehoek (Cleantech Regio), onze buurgemeenten en de provincie Gelderland. Als gemeente staan wij voor meervoudige en maatschappelijke opgaven. Die opgaven gaan over onze gemeentegrens heen, vragen grote investeringen en hebben soms conflicterende belangen. De rol van de regio neemt daardoor aan belang toe. Ook het Rijk verwacht in toenemende mate van regio's, dat zij een rol pakken in complexe maatschappelijke opgaven zoals de Regionale Energietransitie en het woon- en stikstofdossier.

Doelstellingen en inzet 2023

Bestuur

Doelstellingen 2023

- Wij zijn actief op regionaal, provinciaal en landelijk niveau.
- Wij hebben een goede relatie met onze buurgemeenten.

Resultaten 2023

Samenwerking in de Regio Stedendriehoek

- In de Stedendriehoek hebben wij samengewerkt met de gemeenten Apeldoorn, Brummen, Deventer, Epe, Heerde, Lochem en Voorst. We hebben laten zien dat we de regionale

samenwerking serieus nemen en dat de regio op ons kan rekenen als een betrouwbare partner:

- We hebben als vicevoorzitter van het Dagelijks Bestuur bijgedragen aan de bestuurlijke inspanningen. Hierbij waren we verantwoordelijk voor de regionale focus 'Slimme Groene verstedelijking', het versterken van de betrokkenheid van de gemeenteraden en het aanpassen van de gemeenschappelijke regeling Regio Stedendriehoek.
- We waren ook betrokken bij verschillende lobbytrajecten richting het Rijk, zoals het thema 'Elke regio telt' en het lobbyen voor een waterstofnetwerk.
- We deden mee aan de nieuwe Strategische Board, die in juni 2023 is begonnen. Deze Board bestond uit ondernemers, bestuurders van grote instellingen, voorzitters van bedrijfstakken en enkele bestuurders uit de acht gemeenten. De Board wilde samenwerking in de regio bevorderen, lobbyen en nieuwe perspectieven verkennen voor de toekomst van de regio. De Board gaf advies aan het Algemeen Bestuur van de regio.

- In 2023 zijn er belangrijke stappen gezet in de regionale samenwerking. Zo is de uitvoeringsagenda 2023-2030 vastgesteld en heeft minister Hugo de Jonge de ‘Woondeal Regio Stedendriehoek’ ondertekend in Zutphen.



- De overeenkomst legt vast hoeveel huizen er gebouwd moeten worden en hoeveel daarvan betaalbaar moeten zijn tot 2030. Dit betekent voor Zutphen dat er 2340 huizen gebouwd moeten worden tot 2030, verdeeld over 17 locaties die zijn aangewezen als ‘sleutelprojecten’: belangrijke bouwprojecten. Voor Zutphen zijn projecten onder andere de 'Spoorzone en binnenstad Zutphen', 'De Hoven-Noord' en 'Leesten-Schouwbroek'.
- In 2023 zijn regionale afspraken gemaakt over zorgwoningen, woningen voor ouderen en specifieke groepen, en huizen voor arbeidsmigranten.
- De regio en de provincies hebben samen een plan opgesteld voor de toekomst. Ze hebben vastgesteld dat we voor de volgende uitdagingen staan:

    - Verstedelijking: Het gebied tussen Apeldoorn, Deventer, Zutphen en Voorst moet in zijn geheel ontwikkeld worden.
    - Bereikbaarheid: De wegen A1 en A50 moeten beter worden, net als het openbaar vervoer.
    - Toekomst van de IJssel: We willen dat de IJssel bevaarbaar blijft en dat er aandacht is voor de veiligheid bij hoog water en het landschap.
    - Toekomst van het landelijk gebied: We willen dat het landelijk gebied een goede economische en maatschappelijke toekomst heeft, waarbij we rekening houden met de natuur, het klimaat en de bodem.
    - Toekomst van de Veluwe: We willen dat de Veluwe als natuurgebied behouden blijft en dat er voldoende drinkwater blijft."
- De regio Stedendriehoek is door de overheid uitgekozen als een gebied waar meer stedelijke ontwikkeling kan plaatsvinden. Dit betekent dat de regio nu met de overheid praat over een plan voor meer stedenbouw. Als deze samenwerking slaagt, kan de regio, inclusief Zutphen, extra geld krijgen voor deze groei.
- De regio helpt bedrijven met verduurzaming, herstructurering en beveiliging.
    - De regio heeft ons geholpen en ondersteund bij het ontwikkelen van een slim energienetwerk (energy hub) op De Mars.
    - Met hulp van de regio hebben we gewerkt aan de bouw van een waterstoffabriek op De Mars.
    - We hebben samen met de regio gelobbyd voor de verbetering van het energienetwerk.
- In 2023 rondden we het Transform-project af, waarbij we samenwerkten aan een plan voor het duurzamer maken van bestaande wijken. We deelden ideeën over warmtenetten en creëerden een lokale aanpak om energieleveranciers en inwoners met elkaar te verbinden.
- In 2023 werkten we aan de uitvoering van de 'Mobiliteitsagenda 2023-2027'. We zijn begonnen met projecten om mensen te stimuleren meer te fietsen en te delen. Ook hebben we het 'Logistiek Netwerk' opgericht. Dit is een groep bedrijven in de maakindustrie en andere bedrijven die samenwerken op gebieden zoals innovatie, werkgelegenheid, veiligheid, vervoer via water en mobiliteit.
- Samen met de regio hebben we gewerkt aan beter en duurzamer vervoer over weg en water. Met hun steun hebben we bij het Rijk aangedrongen op de aanpak van de IJsselbruggen, de bereikbaarheid van de haven van Zutphen en de mogelijkheid van een derde IJsselbrug bij De Mars.
- De regio heeft de "ontwerpregeling Gemeenschappelijke Regeling Regio Stedendriehoek" goedgekeurd. De gemeenteraden hebben hun mening kunnen geven. Onder leiding van ons DB-lid zijn er 3 raadsbijeenkomsten (met 8 gemeenten) georganiseerd en is de informele raadsadviescommissie (RAC) gestart.
- In 2023 zijn de voorbereidingen voor het Investeringsplatform bijna klaar. In 2024 wordt besloten of het doorgaat.
- In 2023 is verder gewerkt aan de projecten van de Cleantech Regio Deal. Minister Hanke Bruins Slot bezocht in april 2023 het Regio Deal project Pilot Wijkgericht werken aan talentontwikkeling in het Waterkwartier. Ook werd een aanvraag ingediend voor een nieuwe

Regio Deal genaamd 'Sterker in 3D', die loopt van 2024 tot 2027. De 3D's staan voor Duurzaam, Divers en Dichtbij.
- In 2023 zijn de twee werkorganisaties (van de gemeenschappelijke regeling regio Stedendriehoek en de Strategische Board) samengevoegd tot één regionale uitvoeringsorganisatie. Dit werd gedaan met extra middelen van de gemeenteraden van de acht gemeenten vanaf 2023.

Samenwerking met buurgemeenten, middelgrote gemeenten , provincie en VNG
- We hebben goede contacten en samenwerking met onze buurgemeenten en buurregio's. Hierdoor kunnen we samen lobbyen en kennis delen. Een voorbeeld is het Gelre ziekenhuis, waarbij onze inzet was dat Zutphen een compleet ziekenhuis moet hebben, waarbij zorg dichtbij de inwoners en de eerste lijn is georganiseerd. Dankzij de samenwerking met buurgemeenten hebben we meer behoeften kunnen inbrengen in de gesprekken met de Raad van Bestuur van het ziekenhuis.
- We trekken samen met de middelgrote gemeenten in Nederland (M50) op om bij de VNG en het Rijk te pleiten voor structurele financiële steun voor gemeenten. Door onze inzet hebben we nu regelmatige gesprekken met de minister en staatssecretaris over het gemeentefonds en de opschalingskorting.
- De gemeente Zutphen werkte samen met andere gemeenten (M50) en het ministerie VROM om ook kleine bouwprojecten in aanmerking te laten komen voor subsidie van het Rijk. Hierdoor heeft de gemeente Zutphen subsidie gekregen voor het bouwen van woningen in de Kleine Linie in de Noorderhaven. Dit zorgde ervoor dat er meer betaalbare woningen gebouwd kunnen worden.
- Zutphen is, via de M50, ook aangesloten bij de tijdelijke VNG-tafel ‘Elke Regio telt’. Hierdoor hebben we op landelijk niveau zeggenschap op het Rijksbeleid.
- Samen met andere middelgrote gemeenten in Gelderland (RS4) hebben we informatie uitgewisseld en samen bij de provincie Gelderland gepleit voor samenwerking op gebieden zoals binnensteden, cultuur en erfgoed.
- Met de provincie Gelderland hebben we samengewerkt aan concrete projecten en opgaven, zoals de woonopgave en het project smart grid.
- Wij hebben verder ook samengewerkt in de zorgregio Midden IJssel/Oost Veluwe, de Veiligheidsregio, Veilig thuis, de GGD, de Arbeidsmarktregio, het Hanzestedenverbond en de stichting Achterhoek Toerisme.

Overige resultaten
- We hebben gewerkt aan betere samenwerking tussen de gemeenteraad, het college en de ambtelijke organisatie. Vanaf 1 september zijn we begonnen met het BOB-model om het besluitvormingsproces helder en duidelijk te maken.
- De gemeente Zutphen heeft in 2023 bijgedragen aan hulp voor de humanitaire gevolgen van aardbevingen in Turkije en Marokko.
- In het najaar van 2023 is er een onderzoek naar sociale veiligheid gehouden, waarbij de veiligheid en omgangscultuur van raad, college en organisatie centraal stonden.

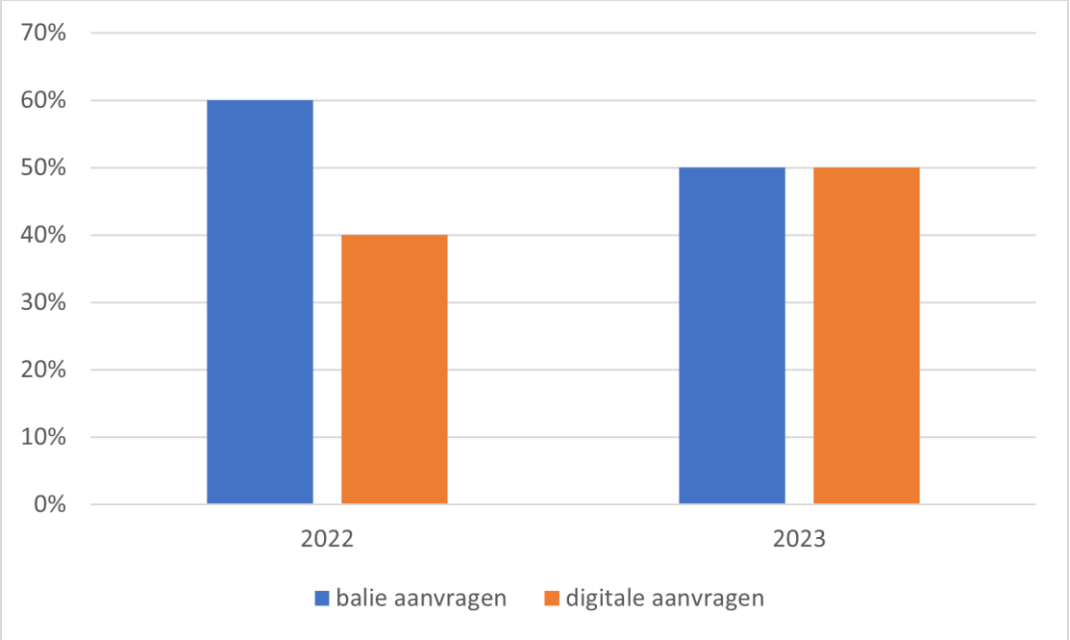
Burgerzaken

Doelstellingen 2023

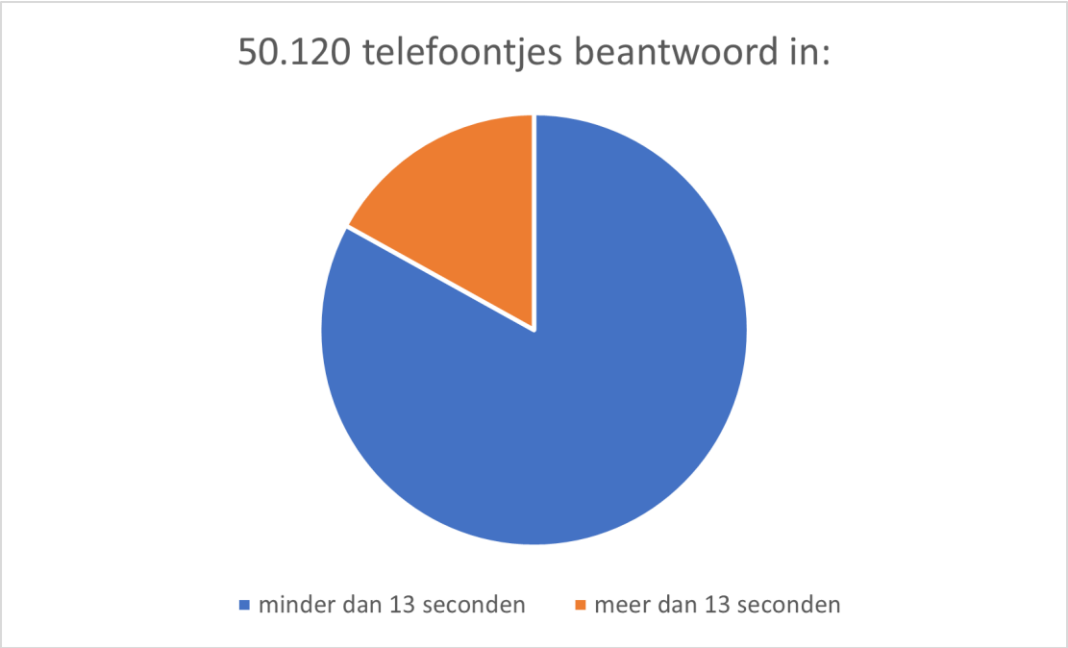
- (Digitale) dienstverlening waarbij een goed antwoord op de vraag van inwoners, bedrijven en instellingen voorop staat.
- Alle publieke contacten vinden plaats op één locatie met één receptie.
- Optimaal gebruik maken van onze centrale hal in het stadhuis.

Resultaten 2023

- We hebben onze dienstverlening voor de inwoners verbeterd en vereenvoudigd. Je kunt nu online onder andere een 'Verklaring Omtrent Gedrag' en een 'Verklaring voor het stemmen voor het Europees Parlement in Nederland' aanvragen.
- We hebben een nieuw systeem geïntroduceerd waarbij je met een QR-code kunt inchecken bij de ticketzuil om een afspraak te maken.
- Steeds meer mensen maken gebruik van onze digitale aanvraagmogelijkheden. In 2023 heeft de helft van de aanvragen digitaal plaatsgevonden, terwijl dit in 2022 nog 60% was.



- Het Klant Contact Centrum (KCC) heeft minder telefoontjes ontvangen in vergelijking met 2022, maar de vragen die we wel krijgen zijn ingewikkelder. Toch hebben we in 2023 83% van de telefoontjes binnen 13 seconden beantwoord.



- De verkiezingen voor Provinciale Staten en Waterschappen zijn goed verlopen, net als de vervroegde verkiezingen voor de Tweede Kamer.



- We zijn begonnen met het opstellen van een nieuwe visie op onze dienstverlening. Hiervoor hebben we een enquête gehouden onder inwoners en ondernemers, waarbij ook social media is ingezet om een grote groep mensen te bereiken. Deze visie zal de basis vormen voor aanpassingen aan het stadhuis.

Communicatie

Doelstellingen 2023

- Een optimale verbinding en contact met onze samenleving; we zien en horen wat er in onze samenleving gebeurt: in de stad, het dorp en de wijken.

- Door een aantal landelijke thema's, zoals de toeslagenaffaire en niet nagekomen beloftes in Groningen, is het vertrouwen in de overheid afgenomen. We werken aan het herstel van dat vertrouwen.
- We organiseren onze crisiscommunicatie effectief, we geven proactief adviezen gebaseerd op onze kennis van wat er speelt in de samenleving.
- Onze communicatie is eenvoudig en in duidelijke taal, zowel via geschreven tekst als (bewegend) beeld. Wij communiceren begrijpelijk voor iedere inwoner.

Resultaten 2023

- We hebben de samenleving geïnformeerd over belangrijke onderwerpen en ons beleid via onze website, sociale media en gemeentenieuws.
- Er wordt bijgehouden wat er online wordt gezegd in de samenleving, dit is onderdeel van de beleidsanalyses.
- In 2023 kregen de volgende projecten/campagnes extra communicatieaandacht:
    - Projecten gericht op de doorontwikkeling van onze organisatie, zoals het Koersdocument, Participatie, Omgaan met Elkaar en Visie op Dienstverlening.
    - Participatietrajecten met inwoners over verschillende onderwerpen, zoals het Warmtenet Componistenbuurt, een openbaar toilet, Boompjeswal/Polsbroek, Leeuweriklaan en Paulus Potterstraat.



- Grote projecten/onderwerpen zoals de Omgevingswet, Energietransitie, Omgevingsvisie en de Tweede Kamerverkiezingen.
- Campagnes gericht op schuldhulp, armoedebestrijding en huiselijk geweld.
- Leer- en ontwikkelingsprogramma's, zoals Zutphen Academy, Kennis to Go en de introductie van nieuwe medewerkers.



- In 2023 is gestart met de uitvoering van ‘Interne Communicatie als een managementinstrument’ en is het interne project Helder Schrijven weer opgepakt. Met dit project leren we onze medewerkers om begrijpelijk Nederlands te schrijven (B1 niveau).
- Een aantal plannen is niet volledig gerealiseerd vanwege een tekort aan personeel. Dit betreft onder andere het gebruik van nieuwe media zoals podcasts, het herstellen van het vertrouwen van inwoners in de politiek, en het versterken van onze samenwerking met lokale en landelijke media.

Wijkgericht werken

Doelstellingen 2023

- Elke wijk heeft een passende wijkorganisatie, een wijkcentrum of een ontmoetingsplek, waar inwoners terecht kunnen voor vragen en advies, voor ondersteuning van een goed idee, waar statushouders begeleiding kunnen krijgen en wijkgenoten elkaar kunnen ontmoeten.
- Iedere inwoner kan het initiatief nemen om iets te doen voor de eigen buurt. Goede ideeën komen beter en sneller op de plek terecht waar ze gerealiseerd kunnen worden.

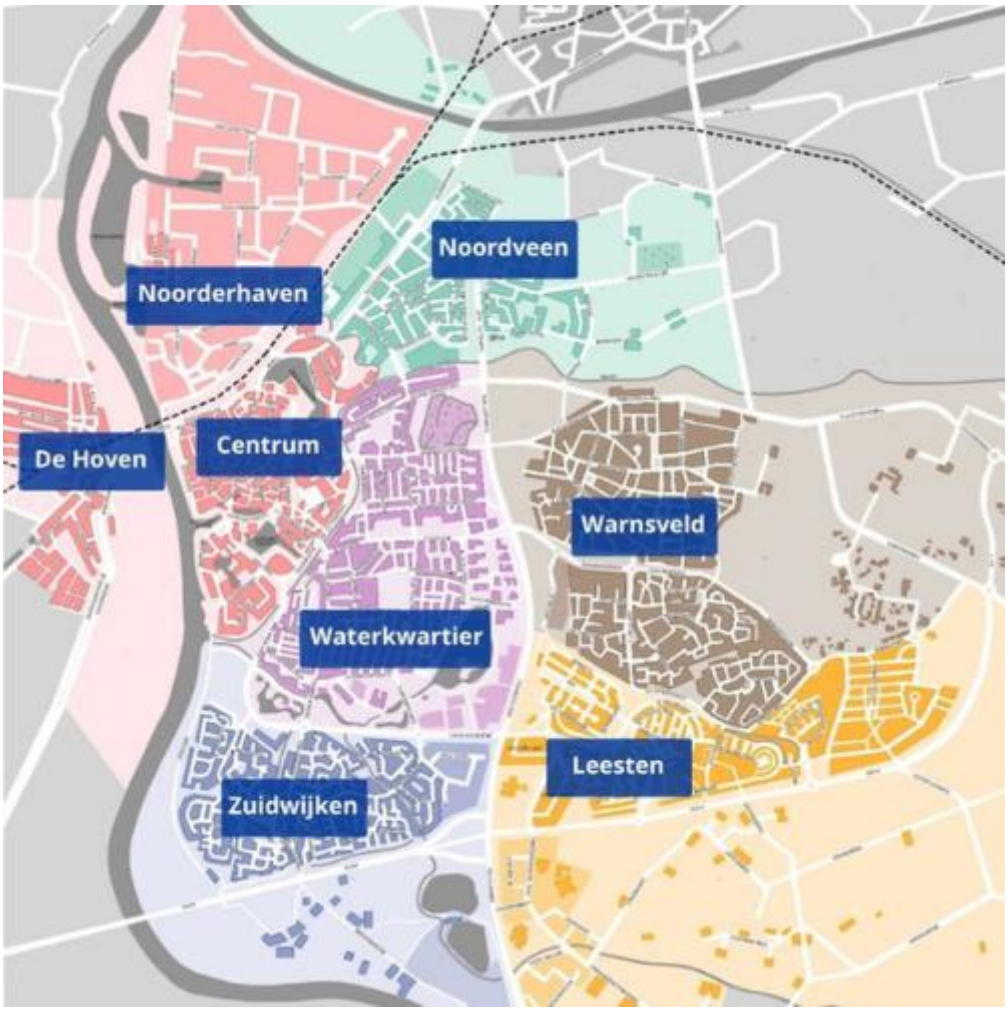
- Wij willen goed samenwerken met inwoners en hen een belangrijke rol geven bij ontwikkelingen die plaatsvinden in de gemeente, in hun wijk en buurt.

Resultaten 2023

- In 2023 stelden we een handreiking Participatie op. Deze gebruiken we bij nieuwe initiatieven en de herinrichting van de openbare ruimte. Vanaf 2023 werken we ook met een nieuwe 'Samenspraakwijzer'. Voor alle momenten waarop wij vanuit de gemeente iets gaan doen voor de samenleving, hebben we in de 'Samenspraakwijzer' vastgelegd welke manier het beste past. Bijvoorbeeld: als een onderwerp geen invloed heeft op de inwoner, zal de gemeente alleen informeren. Maar als de inwoner wel invloed heeft, zal de gemeente de inwoner gaan raadplegen of er wordt gekozen voor co-productie.



- Alle afspraken over samenwerking met inwoners gaan we (juridisch) vastleggen in een participatieverordening. In 2023 hebben wij hiervoor het concept opgesteld.
- We zijn actief in wijken en werken samen aan verschillende projecten. Er zijn wijkregisseurs en consulenten die in buurtcentra helpen. Ook buurtsportcoaches zijn betrokken.Inwoners vinden steeds beter de weg naar sociaal makelaars voor hulp bij initiatieven.



- Voorbeelden van wijkgericht werken zijn:
    - In het 'Energietransitie'-programma en via de bouwinspectie en boa's wordt specifiek in wijken gewerkt.
    - Met het 'Integraal Plan van Aanpak GALA' (Gezond en Actief Leven Akkoord) 2023, inclusief 'Jongeren op gezond gewicht', wordt in de wijken preventief gewerkt aan de gezondheid van inwoners.
    - Culturele organisaties werken samen in 'Kunstkracht', 'Luxor' toont zomerfilms en 'Dat Bolwerck' toont kunst in de bibiotheken. De bibliotheek organiseert activiteiten in wijken. Musea Zutphen heeft mobiele tentoonstellingen in wijken.
    - Er was een mobiele erfgoedtentoonstelling die reisde langs instellingen en buurthuizen om zoveel mogelijk mensen te bereiken.
    - In het Energiecrisisfonds hebben we met pijler 2 aandacht gegeven aan cohesie in wijken, armoede, en eenzaamheid. We hebben dit aangepakt door warme maaltijden te bieden op gastvrije plekken in de stad en dorpen, en de Zutphense Zetjes.
    - De gemeente heeft geregeld dat het wijkinformatiecentrum Leesten een paar jaar kan worden gebruikt als buurtontmoetingsplek. Voor buurthuis De Hoven is gewerkt om naast de bijdrage van de Provincie en gemeente, ook fondsen van buiten de gemeente aan te trekken. Er is nog een groot financieel gat tussen de geplande investering en de beschikbare middelen.

- In het programma 'Balans in het Waterkwartier' hebben inwoners en organisaties samen gewerkt. Dit heeft geleid tot meer kookgroepen, een naaiatelier als ontmoetings- en opleidingsplek, en een herinrichtingsplan voor de openbare ruimte in de Componistenbuurt.



- De bestuursopdracht over wijkgericht werken “sterke wijken” is voorbereid.
- In 2023 hebben we samen met Perspectief Zutphen uitvoering gegeven aan het amendement ‘Focus op wijkgericht werken en vergroten sociale cohesie’. Hierbij zijn de volgende resultaten bereikt:
  - In 2023 zijn er meer sociale makelaars gekomen, van 3 naar 8. Hierdoor is er in elke buurt genoeg hulp om sociale netwerken te versterken, aanwezig te zijn en te verbinden. Dankzij de inzet van sociaal makelaars zien we in elke buurt meer betrokkenheid tussen bewoners, meer vrijwilligers, nieuwe groepen bij activiteiten, en betere vertegenwoordiging van bewonersbelangen bij gemeentelijke projecten. Ook kunnen sociaal werkers nu gemakkelijker hulp bieden waar nodig.
  - Eind 2023 heeft Perspectief een plan voorgesteld voor de ondersteuning van vrijwilligers. Dit plan moet verder worden uitgewerkt door Perspectief en Mede in Zutphen.
  - De capaciteit van Buurtservice is uitgebreid. Doel is: meer bekendheid van Buurtservice, werven van vrijwilligers, ruimere openingstijden en meer samenwerkingen. Dit heeft geleid tot nieuwe vrijwilligers vanuit het AZC en de wijk en nieuwe deelnemers op werkervaringsplekken.

Financiën

Bedragen x € 1.000	Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Lasten	4.385	5.755	5.755	5.468	287	V
Baten	-1.280	-475	-475	-832	357	V
Saldo exclusief mutaties reserves	**3.105**	**5.280**	**5.280**	**4.636**	**644**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	
Totaal mutaties reserves						
Eindtotaal	**3.105**	**5.280**	**5.280**	**4.636**	**644**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Lasten							
001	Bestuur	2.488	3.196	3.196	3.063	133	V
003	Burgerzaken	1.433	1.370	1.370	1.530	-160	N
005	Communicatie	89	91	91	81	10	V
007	Wijkgericht werken	375	1.098	1.098	794	304	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**4.385**	**5.755**	**5.755**	**5.468**	**287**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Baten							
001	Bestuur	-596	-25	-25	-217	192	V
003	Burgerzaken	-684	-450	-450	-615	165	V
005	Communicatie	0	0	0	0	0	N
007	Wijkgericht werken	0	0	0	0	0	N
Saldo exclusief mutaties reserves		**-1.280**	**-475**	**-475**	**-832**	**357**	**V**

Toelichting product Bestuur

Product 001 Bestuur - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 133.000 op de lasten zijn:

- € 140.000 nadeel op de wachtgeldverplichtingen voor wachtgeld en re-integratietrajecten oud collegeleden. Na de verkiezingen hebben een aantal oud-wethouders gebruik gemaakt van de wachtgeldregeling voor oud-wethouders. Daarnaast heeft eind 2022 de toenmalige burgemeester afscheid genomen. In de begroting is wel rekening gehouden met een wachtgeldverplichting, maar vooraf is het lastig inschatten hoeveel en hoelang er gebruik gemaakt wordt van de regeling. Bovendien was het afscheid van de burgemeester niet voorzien ten tijde van het opstellen van de begroting 2023. De gemeente heeft de

verplichting oud bestuurders die gebruik maken van de wachtgeldregeling begeleiding aan te bieden van een gespecialiseerd re-integratiebureau.
- € 90.000 nadeel op de loonkosten voor de griffie en rekenkamer. Door de inhuur van een interim griffier voor een deel van 2023 is er een nadeel ontstaan. Daarnaast is in april 2023 een nieuwe cao afgesloten waarin een loonsverhoging is meegenomen. In de salarisbudgetten was wel rekening gehouden met een loonsverhoging in 2023, maar deze was minder hoog dan in de nieuwe cao is afgesproken.
- € 61.000 voordeel op het budget voor raadscommunicatie. Dit is niet besteed in 2023 omdat de implementatie is uitgesteld. De implementatie gaat in 2024 plaatsvinden.
- Een voordeel van € 300.000 op de pensioenvoorziening voor wethouders. Jaarlijks wordt door een externe deskundige een doorrekening gemaakt van de voorziening 'waardevast pensioen wethouders'. Vanwege de lage rente de afgelopen jaren was het jaarlijks nodig een extra storting te doen in de voorziening. Nu de rente weer stijgt is geen extra storting nodig en kan zelfs een deel van de voorziening vrijvallen (zie baten).

Product 001 Bestuur - baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 301.000 op de baten zijn:
- € 217.000 incidenteel voordeel door een gedeeltelijke vrijval van de voorziening 'waardevast pensioen wethouders'. Doordat de rekenrente voor de berekening van de benodigde pensioenvoorziening is gestegen kan een deel van de voorziening vrijvallen.

Toelichting product Burgerzaken

Product 003 Burgerzaken – lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 160.000 op de lasten zijn:
- € 107.000 incidenteel nadeel als gevolg van de vervroegde tweede kamer verkiezingen. Door deze extra verkiezingen in 2023 zijn extra kosten gemaakt. Vanuit het rijk wordt de gemeente hier niet voor gecompenseerd.
- € 89.000 nadeel op de uitgaven voor reisdocumenten, rijbewijzen, huwelijken en andere producten van publiekszaken. een deel van dit nadeel (€ 29.000) bestaat uit loonkosten vanwege de extra drukte. Tegenover dit nadeel staat een voordeel door hogere inkomsten leges burgerzaken.

Product 003 Burgerzaken - baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 165.000 op de baten zijn:
- € 165.000 voordeel door hogere legesinkomsten voor de producten van publiekszaken. Tegenover deze hogere legesinkomsten staan ook deels hogere uitgaven vanwege de afdrachten aan het ministerie. Daarnaast waren er hogere loonkosten.

Toelichting product Communicatie

Product 005 Communicatie – lasten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen

Product 005 Communicatie – baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen

Toelichting product Wijkgericht werken

Product 007 Anders samenwerken - lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €304.000 op de lasten zijn:

- € 225.000 voordeel veroorzaakt door een voordeel op de middelen die beschikbaar zijn gesteld naar aanleiding van het amendement ‘Focus op wijkgericht werken en sociale cohesie’. De uitvoering van de plannen die voortvloeien uit dit amendement is later dan verwacht opgestart. Hierdoor zijn in 2023 niet alle voorgenomen activiteiten uitgevoerd.

Product 007 Anders samenwerken - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Aanvullende informatie

Beleidsindicatoren programma 1

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Begroot	Zutphen	Bron
Programma 1. Politiek dichtbij							
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2023	8,9	2023	8,9	Eigen gegevens
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2023	9,9	2023		Eigen gegevens
0. Bestuur en ondersteuning	Organisatiekosten	Kosten per inwoner	2023	€ 961	2023	923	Eigen gegevens
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom+totale kosten inhuur externen	2023	14,20%	2023	0,2%	Eigen gegevens
0. Bestuur en ondersteuning	overhead	% van totale lasten	2023	9,5%	2023	9,8%	Eigen gegevens

Taakvelden programma 1

Bedragen x € 1.000		Begroting 2023 vóór wijziging			Begroting 2023 ná wijziging			Realisatie 2023			Verschillen realisatie - begroting na wijziging		
Omschrijving		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0.1	Bestuur	3.108	-25	3.083	3.108	-25	3.083	3.047	-217	2.830	61	192	253
0.4	Overhead	179	0	179	179	0	179	97	0	97	82	0	82
0.2	Burgerzaken	1.370	-450	921	1.370	-450	921	1.530	-615	915	-160	165	6
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.098	0	1.098	1.098	0	1.098	794	0	794	304	0	304
Totaal programma's		**5.755**	**-475**	**5.281**	**5.755**	**-475**	**5.281**	**5.468**	**-832**	**4.636**	**287**	**357**	**645**

Begrotingswijzigingen programma 1

Hieronder vindt u de grootste begrotingswijzigingen in 2023 op dit programma. Het gaat om wijzigingen met een bedrag vanaf € 100.000.

Bedragen x € 1.000

Product	Omschrijving	Begrotings wijziging nr	Wijziging lasten	Wijziging baten	Wijziging toevoeging reserves	Wijziging onttrekking reserves
	Er waren in 2023 geen begrotingswijzigingen groter dan € 100.000 in dit programma.					
Totalen grootste wijzigingen programma 1			-	-	-	-

Programma 2: Wonen en leefbaarheid

Ambitie

Jongeren, ouderen, gezinnen en mensen met een hoog, midden of laag inkomen: iedereen voelt zich thuis in Zutphen, Warnsveld en De Hoven. We willen dat woningen betaalbaar zijn. De binnenstad is aantrekkelijk, de daar omheen liggende woonwijken zijn prettig leefbaar en groen, de werklocaties zijn goed bereikbaar en zijn goed onderhouden. We hebben voorzieningen die passen bij het verzorgingsgebied en de behoeften van onze inwoners.

We willen een rechtvaardige energietransitie, waarbij we concrete doelen en haalbare doelen stellen voor de lokale opwekking van groene energie. We werken samen met inwoners en ondernemers om de energietransitie voor elkaar te krijgen. We benutten zo veel mogelijk de beschikbare bebouwde ruimte voor opwekking van zonne-energie en gaan samen met inwoners, eigenaren, corporaties en ontwikkelaars aan de slag om woningen en gebouwen van het aardgas af te halen of klaar te maken om van aardgas af te gaan. We zetten samen met inwoners en ondernemers onze schouders onder een duurzame, aantrekkelijke en klimaatbestendige leefomgeving.

Duurzaam openbaar vervoer, deelauto's, de e-bike, slim parkeren en slimme mobiliteit worden belangrijker. Binnen de stad kun je snel en veilig lopen en fietsen. Iedereen kent Zutphen als een stad die goed bereikbaar is over snelfietspaden, per spoor, over water en over de weg.

Voor duurzaam wonen, werken en verplaatsen is denk-, doorzettings- en uitvoeringskracht nodig. We doen dit samen met bewoners, bedrijven en instellingen. Waar dat kan ondersteunen we maatschappelijke initiatieven.

We waarderen onze natuurlijke omgeving zoals de IJssel met haar uiterwaarden, de Berkel, het landelijk gebied, de groen zone tussen Zutphen en Warnsveld en het groen rondom de vestingwerken. We zetten in om het bomenbestand en de ecologische waarde te vergroten. Bij herinrichting, uitbreiding of inbreiding ontwikkelen we natuurinclusief waarbij groen een volwaardig uitgangspunt in het ontwerp is.

De gemeente Zutphen heeft een compact stedelijk gebied. Nieuwbouw en nieuwe ontwikkelingen realiseren we in het bestaande stedelijk gebied of direct tegen de bebouwde omgeving. De herstructurering van De Mars en realisatie van Noorderhaven, transformaties in de binnenstad en de ontwikkeling van Leesten en Noordrand De Hoven zijn hier goede voorbeelden van. We zetten in op diverse transformaties en inbreidingen, met -waar dat kan- het herbenutten van bestaand vastgoed. De grotere uitbreidingslocaties Leesten en De Hoven bieden ruimte voor starters en doorstroming en voor nieuwe inwoners.

We zijn trots op onze stad en het dorp en hun geschiedenis. De gemeente Zutphen heeft een rijkdom als het gaat om historisch erfgoed. Het is de drager van onze geschiedenis en het geeft de stad en dorp identiteit en sfeer. We zijn zuinig op ons erfgoed. Daarom gaan we nieuwe monumenten aanwijzen en beschermen. De missie van het Erfgoedcentrum van de gemeente Zutphen is om die verhalen van de stad levend, zichtbaar en toegankelijk voor het voetlicht te brengen zodat Zutphen het bruisend cultureel centrum van het oosten wordt. We vertellen en delen het verhaal van stad, dorp en wijken met inwoners om bij te dragen aan sterke wijken met een stevige sociale cohesie en een eigen identiteit die grotendeels door wijkbewoners zelf bepaald, beheerd en verrijkt wordt.

De gemeente Zutphen is een aantrekkelijke gemeente om te wonen en werken, zowel voor onze inwoners als voor nieuwe inwoners. En dat willen we ook in de toekomst blijven. We zetten in op sociale en economische balans, een goed voorzieningenniveau en dynamiek en levendigheid in de stad. In de omgevingsvisie schetsen we hoe de groei van onze gemeente vorm krijgt in relatie tot stedelijke vernieuwing, ruimtelijke kwaliteit, verduurzaming en economische versterking.

Doelstellingen en inzet 2023

Wegen

Doelstellingen 2023

- Onze wegen zijn veilig voor al het verkeer, goed beheerd en onderhouden en bevorderen de doorstroming van het verkeer.
- We hebben een actueel meerjarenonderhoudsprogramma voor wegen.
- Onze straatverlichting is technisch op orde en duurzaam.

Resultaten 2023

Wegen
We hebben ons gericht op:

- Het onderhoud van asfalt (afgerond);
- Het onderhoud van elementen (door slecht weer in het najaar niet volledig kunnen afronden);
- Het onderhoud van wegmarkeringen (afgerond);
- Het onderhoud van halfverharde wegen (afgerond).

Openbare verlichting

- In 2023 hadden we in de begroting financiële ruimte gereserveerd voor het beheer en onderhoud van de openbare verlichting. Hierbij richtten we ons vooral op het verhelpen van storingen en schades, en het oplossen en voorkomen van problemen.
- In 2023 is een deel van de openbare verlichting in de binnenstad vervangen volgens het masterplan Openbare Verlichting Binnenstad. Hierbij is er een plan gemaakt voor de vervanging van de aanschijnverlichting bij de Drogenapstoren, dat in 2024 zal worden uitgevoerd. Ook is er een plan gemaakt om 265 lichtmasten en 454 verlichtingsarmaturen te vervangen.

Mobiliteit

Doelstellingen 2023

- Het centrumgebied van Zutphen is duurzaam, aantrekkelijk en goed bereikbaar. Ons parkeerbeleid, de verkeerscirculatie, de bevoorrading en ruimte voor fietsers en voetgangers passen we hierop aan.
- Zutphen is goed bereikbaar met de fiets, het openbaar vervoer en de auto. Binnen de stad verplaats je je gemakkelijk te voet of met de fiets.
- Verkeersveiligheid, bereikbaarheid en minder CO2 uitstoot zijn het uitgangspunt voor verkeer en mobiliteit in de in 2023 op te stellen omgevingsvisie.

- Voor bedrijven, werkenden en lokaal verkeer is van belang dat de N314, N345, N346 en met name de N348 goed blijven doorstromen.
- We stimuleren MaaS (Mobility as a Service).
- Waar dat kan werken we samen met andere overheden (regio, provincie, rijk) bijvoorbeeld bij de fietsroute F348, stimuleren van vervoer over water, en zero-emissie binnensteden.
- We faciliteren bedrijfsmatige mobiliteit via spoor en water.

Resultaten 2023

- In het voorjaar van 2023 is opdracht verstrekt aan de fa. Goudappel voor het opstellen van een nieuw Verkeercirculatieplan (VCP). Inmiddels is de fase van data verzamelen afgerond. In 2024 wordt het nieuwe VCP verder uitgewerkt.
- In het voorjaar van 2023 is opdracht verstrekt aan de fa. Goudappel voor het opstellen van een nieuwe Parkeernota. Inmiddels is de fase van data verzamelen afgerond. Eind 2024 wordt de nieuwe parkeernota uitgewerkt.
- In 2024 combineren we het mobiliteitsplan binnenstad met het Programma Binnenstad.
- Middelen voor de kruising Gerard Doustraat/van Heemstrastraat/Jan Vermeerstraat zijn vrijgegeven en de eerste bewonersavond is gehouden.
- Voor de Kruising Stationsplein – Nieuwstad is een schetsontwerp gemaakt. Verder zijn er twee bewonersavonden georganiseerd over de nieuwe opzet van de kruising.
- In 2023 is de overeenkomst Niet Actief Beveiligde Overwegen (NABO's) met ProRail getekend, hierin is overeengekomen dat de gemeente Zutphen mee wil werken aan het opheffen of beveiligen van de NABO's in de gemeente Zutphen.
- In samenwerking met het waterschap en de provincie is een verkeerskundig onderzoek gestart naar de verbetering van de verkeersafwikkeling voor de weg en vakantiepark Bronsbergen.
- Provincie en gemeente Zutphen besloten samen dat de snelheid op de N348 tussen Eefde en Gorssel 60 km/u is. Dit besluit is genomen met het oog op de algehele bereikbaarheid van Zutphen. Het effect op de bereikbaarheid van de maatregelen op N345/N348 Brummen en Epse-A1 is ook meegenomen.
- In 2023 hebben diverse gemeenten en de provincie het tracé van FN348 (snelfietsverbinding) vastgesteld. De provincie is nu bezig met het uitvoeren van de maatregelen.
- In 2023 hebben we ons doel voor laadpalen bereikt: we hebben nu 130 laadpalen, wat gelijk is aan 260 aansluitingen. Deze laadpalen zijn geplaatst zowel proactief als op aanvraag. Ook zijn we begonnen met het uitbreiden van laadpalen op basis van het verbruik. Soms is het niet mogelijk om een laadpaal te plaatsen vanwege netcongestie. In dat geval moet er eerst netuitbreiding plaatsvinden.
- In 2023 zijn potentiële plekken voor snellaadlocaties gekozen. Dit omvat locaties in de openbare ruimte en op privéterrein. De provincie heeft besloten geen collectieve aanbesteding voor snellaadpalen te starten, gezien de onzekerheid over netcongestie. Nieuwe aansluitingen op het middenspanningsnet zijn op korte termijn niet mogelijk. We blijven de provincie om advies vragen.

Havens en kaden

Doelstellingen 2023

We beheren en onderhouden onze havens, kaden en infrastructuur goed en functioneel en kijken naar mogelijke koppelkansen bij uitvoering. We hebben voor de langere termijn in beeld waar onze werkzaamheden liggen, welke investeringen nodig zijn en hoe we deze willen uitvoeren. Voor kleinere en urgente zaken hebben we een direct werkbudget om in te zetten.

Resultaten 2023

- Het uitbaggeren van de Vispoorthaven, de Houthaven en de Marshaven is gerealiseerd.
- De bruggen aan de Laakse Oever zijn vervangen en aangepast aan de huidige norm.
- In 2023 zijn de bedieningsvoorschriften aangepast op nieuwe normen. ProRail en gemeente hebben de bedieningsovereenkomst aangepast.

Gemeentelijke panden en gronden

Doelstellingen 2023

We hebben een vastgoedportefeuille die past bij onze taken. Waar we vastgoed hebben zetten we dat maatschappelijk in. De panden die we hebben houden we duurzaam en kwalitatief op orde. Vastgoed dat niet tot de kernportefeuille hoort, gaan we verkopen, waarbij we kijken naar de toekomstige bestemming van de panden in relatie tot maatschappelijke mogelijkheden.

Onze panden worden verduurzaamd, waarbij we 'no regret' maatregelen op korte termijn en in het meerjarenonderhoudsprogramma de langere termijn verduurzaming hebben opgenomen.

Resultaten 2023

Zie paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.

Regionaal archief en erfgoedcentrum

Doelstellingen 2023

Regionaal Archief Zutphen

- Het rijke archivalische erfgoed van Zutphen is goed (wettelijk) beschermd en beheerd.
- Het Regionaal Archief Zutphen groeit verder in haar functie als informatiecentrum voor erfgoed in de wijde regio.
- De huisvesting van het Regionaal Archief en het archiefdepot is voor de komende 30 jaar toekomstbestendig.

Erfgoedcentrum

- Het merk en de organisatie van het Erfgoedcentrum Zutphen staan als een huis.
- Het netwerk van opengestelde monumenten is vergroot en het aanbod in de bestaande opengestelde locaties is verbeterd.
- Het ‘Verhaal van Zutphen’ is breed bekend en leeft bij inwoners en bezoekers.
- In Zutphen is er praktisch onderwijsaanbod op het gebied van erfgoed.

Inzet 2023

Regionaal Archief Zutphen

- We werken nauw samen met erfgoedpartners om erfgoedcollecties te digitaliseren. Dit omvat scannen, fotograferen en het delen van databases om de bestanden te beheren en toegankelijk te maken.

- Dienstverleningsovereenkomsten met Brummen en Lochem zijn verlengd. We werken intensief samen met historische verenigingen van Gorssel, Lochem en Zutphen. Er zijn geen overeenkomsten met andere gemeenten afgesloten.
- In 2023 is een nieuw regionaal Cultuur- en Erfgoedpact ondertekend. De uitvoering van dit pact is eind 2023 begonnen. Het Erfgoedcentrum houdt toezicht op de uitvoering van het pact om te zien hoe het zich ontwikkelt en in 2024 wordt afgerond.
- In het najaar is gestart met het onderzoeken van een gezamenlijke huisvesting voor team Archief, Monumentenzorg, Archeologie en Musea Zutphen. Het onderzoek richt zich vooral op een gedeeld depot, maar bekijkt ook de mogelijkheid van een volledig gedeeld pand met kantoren en andere ruimtes.

Erfgoedcentrum

- We werken aan een duidelijke communicatiestrategie, die samenhangt met de ontwikkeling van het erfgoedportal. De portal is in 2023 gestart. We hebben een gebruikersonderzoek gedaan naar hoe gebruiksvriendelijk het is. We blijven de portal in 2024 verder ontwikkelen.
- Het uitvoeringsprogramma is gericht op vier gebieden: collectiebeheer, onderzoek, educatie en participatie, en toegankelijkheid van erfgoed. Voor elk onderdeel hebben we vooruitgang geboekt.
  De openstelling van de monumentale eigendommen was een groot succes. Door de toevoeging van de Berkelruïne, de constante aandacht voor onze monumenten en de inzet van het Gilde, zijn de bezoekersaantallen flink gegroeid. Het aantal bezoekers was 2023 in totaal 46.907. Dat waren er in 2022 29.009.
- Er is veel voorbereidend werk gedaan voor de renovatie en herinrichting van de Bourgonjetoren, die in 2024 zal worden geopend als 'Hanzeaat'. Plannen voor de renovatie van de Wijnhuistoren zijn gemaakt en zullen in 2024 verder worden uitgevoerd. De Burgerzaal, die ook dienstdoet als Raadszaal, wordt zo goed mogelijk benut voor toeristisch bezoek, ondanks enige beperkingen.
- Het Hanzejaar, dat groots werd opgezet in samenwerking met acht andere Hanzesteden, was een zeer succesvol themajaar. Met verschillende grote evenementen en een boeiende tentoonstelling in het stedelijk museum, heeft Zutphen haar positie als Hanzestad opnieuw versterkt.
- We hebben erfgoed gekoppeld aan culturele evenementen, zoals met onze innovaties: de Mobiele Archeohotspot, waar publiek deel kan nemen aan archeologie, en de Mobiele Erfgoed Tentoonstelling, voor interactieve exposities over de geschiedenis van Zutphen.
- De publiekstentoonstellingen en Archeohotspot betrekken het publiek actief. De positieve reacties van inwoners en instellingen motiveren ons om door te gaan en deze hulpmiddelen te verbeteren. In 2023 is het project Hi-story succesvol afgerond. In 2024 zal een soortgelijke aanpak worden ontwikkeld om erfgoedverhalen te vertellen via betrokkenheid van het publiek.
- We onderhouden regelmatig contact met opleidingen in Zutphen om samenwerking te bevorderen en te zoeken naar boeiende (meestal kleine en kortlopende) projecten. Binnen de gemeente Zutphen doen we projecten met het Eligant Lyceum. Leerlingen kregen een ontwerpopdracht van het Erfgoedcentrum om een plan te maken voor herbestemming van het Baudartiuscollege. Vanaf 2024 gaan leerlingen een tentoonstelling in het kader van het themajaar ontwerpen.

- Samenwerking met hoger onderwijs bestaat uit onderzoekstrajecten en stages: Saxion Hogeschool (onderzoeksproject Historische huizenonderzoek), Universiteit Utrecht (100 jaar restaureren), met Universiteit Groningen zijn we in gesprek over een promotieonderzoek (Conflictarcheologie) en de Radboud Universiteit denkt mee met onze onderzoeksagenda en het Gelders museum. In 2023 hadden we een stagiair op het Erfgoedcentrum vanuit de UvA. Hij maakte voor ons een lesbrief over het pamfletisme in Zutphen e.o. in de aanloop naar de Bataafse Republiek. In 2023 is de eerste aanzet gemaakt voor een uitnodigende onderzoeksagenda waarmee Zutphen als erfgoedlaboratorium een brede set aan aanknopingspunten biedt voor alle onderwijsniveaus om onderwijs- en onderzoeksprojecten te komen doen.

Monumenten en erfgoed

Doelstellingen 2023

- Het rijke monumentale erfgoed van Zutphen is goed (wettelijk) beschermd en beheerd.
- De monumentenlijst wordt aangevuld met nieuw beschermd monumentaal erfgoed.
- Monumentale panden worden verduurzaamd.
- De gegevens over monumenten zijn toegankelijk digitaal ontsloten.
- De huidige kwaliteit van onze aantrekkelijke en monumentale binnenstad is behouden en waar mogelijk versterkt.

Resultaten 2023

- Door het cluster erfgoed te versterken, konden we voldoen aan het wettelijk minimum en achterstanden wegwerken. Dit draagt bij aan de kwaliteit van de leefomgeving van Zutphen.
- Er zijn veel locatiebezoeken gebracht bij monumenteigenaren. Dit is gedaan om de naleving van vergunningsvoorwaarden te controleren en om advies te geven. Zo zijn monumenteigenaren gestimuleerd om hun monumenten te verbeteren en zijn bij enkele ingrepen kleine subsidies uitgekeerd om de instandhouding en ontwikkeling van monumenten te bevorderen. Er zijn 332 adviezen uitgebracht aan het Centrum Ruimtelijke Kwaliteit en Cultuurhistorie.
- Veel verbouwingen zijn voorzien van bouwhistorisch onderzoek en advies. Dit draagt niet alleen bij aan de kennis over de geschiedenis van Zutphen, maar stimuleert ook om beter voor ons erfgoed te zorgen. Negen uitgebreide bouwhistorische onderzoeken zijn beschreven in rapporten, en er is een programma voor bouwhistorisch onderzoek opgesteld voor extern onderzoek. Er zijn 25 bouwhistorische adviezen opgesteld voor planadvisering.
- Bij de bouwhistorische begeleiding van onderhoud aan de zijgevel van Zaadmarkt 100 is een zeldzame gotische geveltop ontdekt. We hebben ervoor gezorgd dat deze bijzondere bouwsporen, zoals gotische nissen, nu zichtbaar zijn in het straatbeeld van Zutphen.
- Er is een nieuwe werkwijze voor het aanwijzen van monumenten vastgesteld en toegepast. Hierdoor is ons erfgoed in de media geweest en hebben inwoners kunnen meedenken. Er zijn specifieke aanbevelingen van inwoners voor het aanwijzen van monumenten. De monumentenlijst is geactualiseerd en aangevuld. Via het erfgoedportaal zijn zowel bestaande overheidsgegevens en documentatie als nieuw verworven kennis over

monumenten toegankelijk. Daarnaast zijn publieksversies verspreid (9 x Erfgoed van de Week; artikelen in Zutphense Pracht).
- Eigenaren van monumenten zijn geadviseerd over het verduurzamen en behouden van monumentale waarden. Er is geadviseerd over de nieuwe notitie "Verduurzamen in beschermde stads- en dorpsgezichten" en over de uitvoering van de taskforce zon op dak en verduurzaming monumenten.

Archeologie

Doelstellingen 2023

- Het rijke archeologische erfgoed is goed (wettelijk) beschermd en beheerd.
- De positie van team archeologie als archeologisch kenniscentrum van Oost Gelderland is behouden en versterkt.
- Archeologie is een bron van inspiratie voor ruimtelijke plannen en de identiteit van de wijk.
- De huisvesting van het Archeologisch depot is voor de komende 30 jaar toekomstbestendig.
- We betrekken het (brede) publiek bij het werk van team archeologie bij culturele evenementen.

Resultaten 2023

- In 2023 zijn in Zutphen diverse opgravingen en begeleidingen gedaan, waaronder het proefsleuvenonderzoek in Schouwbroek. Helaas moesten we daarbij stoppen vanwege aanhoudende regen. We hebben vijf opgravingen gemeld en alle voltooide onderzoeken zijn vastgelegd, zowel op papier als digitaal. De externe controle voor het certificaat BRL SIKB 4000 (voor graafwerkzaamheden) is succesvol afgerond zonder belangrijke opmerkingen.
- Spanjaardsveld is benoemd tot gemeentelijk archeologisch monument.
- Alle vergunningaanvragen voor beschermde terreinen zijn beoordeeld op archeologische effecten. Dit leidde vaak tot bureau- en vooronderzoeken, uitgevoerd door anderen, die ook zijn geëvalueerd en van selectiebesluiten zijn voorzien. In acht gevallen is besloten tot archeologisch graafonderzoek. De rapporten die daaruit voortkwamen zijn ook beoordeeld.
- De overeenkomst met de gemeente Doesburg is onveranderd gebleven. In Doesburg zijn vier opgravingen gedaan en veel adviezen gegeven. Gedurende 2023 zijn twee opdrachten voor de gemeente Utrecht uitgevoerd om twee opgravingen daar af te ronden (begin 2024). Verder is gewerkt aan het digitaliseren van het werkproces (vanwege de eisen van de provincie Gelderland) om ook opgravingen buiten Zutphen en Doesburg te kunnen uitvoeren. In het algemeen zijn voldoende inkomsten verkregen uit zowel interne als externe opdrachten om de loonkosten van het veldwerk te dekken.
- Resten van de 19e-eeuwse spoorweggebouwen zijn langs het pad bij het Ettegerpark gerestaureerd. Er is tijdig ingegrepen bij een illegale sloop van de stadsmuur op Nieuwstad 69-71, waarna de schade is hersteld. Ook is een gevonden peilschaal uit 1868 aan de IJsselkade opnieuw geplaatst in de kademuur.
- Bij diverse RO-plannen is archeologie en cultuurhistorie gebruikt voor de vormgeving en inpassing van cultuurhistorische relicten. Er is ook bijgedragen aan de ontwikkeling van Klein Vaticaan en Baudartius, de gebiedsvisie Polsbroek, Noorderhaven, Schouwbroek, projecten van rijk/waterschappen en de Hoven Noord.
- In het fysieke depot zijn verschillende dozen met bodemvondsten uit diverse opgravingen geplaatst. De gemeentelijke database bevat nu meer dan 140.000 records, met een minimale

achterstand. Gedurende het hele jaar hebben vier vrijwillige experts gewerkt aan het conserveren van kwetsbaar vondstmateriaal. Drie vrijwilligers hebben restauraties uitgevoerd aan objecten van keramiek en glas. Het wettelijk verplichte deponeren van onderzoek (digitale data) in het e-depot was in 2023 vrijwel up-to-date. We hebben ook gewerkt aan de verdere verbetering van kenniskaarten in het gemeentelijk geo-informatiesysteem en het erfgoedportaal.

- In het najaar zijn we gestart met het verkennen van de mogelijkheden voor een gezamenlijk depot. Dit zou worden gedeeld door Grondzaken & Vastgoed, Musea Zutphen en het RAZ.
- Het 11e-eeuwse deelzuiltje van de Martinuskerk is teruggeplaatst in de Romaanse toren, in samenwerking met de Historische Vereniging. De grote haardfries uit 1593 is gerestaureerd en weer geplaatst in de Wijnhuistoren. De grote wapensteen van de Nieuwstadspoort is momenteel in restauratie en zal worden geplaatst in de Drogenapstoren.
- In 2023 hebben we met beperkte inzet van de archeohotspot de behoefte aan educatie en participatie op het gebied van archeologie gepeild. Er bleek veel interesse van zowel scholen, evenementen als open dagen in Zutphen en Gelderland. We hebben veel bruiklenen geleverd voor exposities en het team archeologie was nauw betrokken bij het Hanzejaar. De Nationale Archeologiedag trok opnieuw veel bezoekers, later dat jaar circa 50 kinderen in het kader van de jeugduniversiteit. Naast de reguliere cursussen Zutphenkunde is er wederom een cursus Zutphenkunde voor ambtenaren verzorgd. Op het congres over Het Binnenhof als middeleeuws machtscentrum heeft M. Groothedde een lezing gegeven over het Zutphense machtscentrum en er een wetenschappelijk artikel over gepubliceerd. We hebben bijdragen gepubliceerd in onder andere het Tijdschrift Zutphen, Erfgoed van de Week, Gelderse Archeologische Kroniek, Hunnepers en Zutphense Pracht.

Cultuur

Doelstellingen 2023

- Zutphen is met een gevarieerd en inclusief aanbod van (nieuwe) kunst en cultuuruitingen het bruisend cultureel centrum van het oosten.
- Brood op de plank voor de makers, de toeleveringsbedrijven, de creatieve sector, de horeca en het toerisme.
- De Buitensociëteit is het podium van de stad. Ook voor amateurverenigingen moet het mogelijk zijn zonder hoge financiële drempels dat podium te pakken.
- Zutphen is muziekstad. Op veel plekken valt er veel te genieten voor muzikale fijnproevers. De Buitensociëteit biedt een podium aan een breed spectrum aan stijlen, van klassiek, pop tot urban.
- Graafschap Bibliotheken blijft gevestigd op de locaties Broederenkerk en Warnshuus. Daarnaast worden in de wijken activiteiten aangeboden gericht op het stimuleren van geletterdheid (taalvaardigheid, digitale vaardigheid) ter bevordering van kansengelijkheid.
- Alle inwoners voelen zich uitgenodigd en aangetrokken om cultuur te beleven en zelf te maken.
- Inwoners en bezoekers vinden makkelijk wat er cultureel is en kan in Zutphen.
- Ieder kind komt vanzelfsprekend in aanraking met cultuur. Cultuur is onderdeel van dagelijks leven: thuis, familie, kinderopvang, school en buiten school in de wijk.
- Zorg-, welzijnsorganisaties en zorgcoördinatoren op scholen zijn bekend met de preventieve werking van cultuur en het aanbod van culturele activiteiten in Zutphen.
- Culturele organisaties hebben hun krachten gebundeld. Ze maken gebruik van elkaars expertise en faciliteiten en ondersteunen en faciliteren culturele initiatieven in de stad.

Resultaten 2023

- In 2023 is een bestuursopdracht vastgesteld voor het Hanzehof-complex en de accommodatie van de bibliotheek. In datzelfde jaar is begonnen met het uitwerken van deze bestuursopdracht.
- In 2023 werden diverse succesvolle culturele samenwerkingen en producties gerealiseerd. De culturele basisorganisaties werkten samen met Woest Oost en Zutphen Promotie voor een geslaagd evenement '24 uur Hanze'. Daarnaast ontvingen 19 initiatieven subsidie via de culturele subsidieregeling. Ook 14 subsidieontvangers droegen bij aan cultuur, o.a. via lokale omroepen en theaterproducties waarin het verhaal van jonge vluchtelingen centraal stond.
- In 2023 verbond de cultuurnetwerker verschillende culturele partijen in de stad, maakte het cultuuraanbod zichtbaar via Zutphen Promotie en Muzehof, en bood advies en begeleiding aan individuele cultuuraanbieders.
- Hanzehof beheert een theaterkit onder het Nationaal Programma Onderwijs. Deze ondersteunt culturele makers in Zutphen bij het maken van hun eigen producties op diverse locaties.
- We hebben twee succesvolle aanvragen bij het Rijk ingediend voor specifieke uitkeringen om het bibliotheekwerk te versterken. Hiermee zal de bibliotheek het wijkgericht werken in Zutphen stimuleren en de vestiging in Warnsveld verder ontwikkelen.
- De Gemeente Zutphen neemt deel aan twee regionale samenwerkingsverbanden gericht op twee provinciale subsidies. Hierdoor zijn in 2023 onder andere een regionale poptalentmakelaar en een amateurkunstmakelaar van start gegaan..
- Door de stijgende energieprijzen ontvingen de culturele basisorganisaties een compensatie vanuit het crisisfonds dat door de gemeenteraad beschikbaar is gesteld..
- De sluiting van de Meisjesvakschool bracht een huisvestingsprobleem met zich mee voor de in de school gevestigde Proeflokalen. Het gedeeltelijk vrijgekomen schoolgebouw aan de Wijnhofstraat is aangewezen als nieuw onderkomen voor de Proeflokalen. Er zijn criteria ontwikkeld voor het toewijzen van ruimten in dit gebouw.
- Sleutelfiguren uit de popmuziekscene in Zutphen zijn bezig met het opzetten van plannen voor een lokaal ecosysteem voor de popmuziek. Hierbij worden locaties gecreëerd voor spelen, oefenen, optreden en ontmoeten.

Groen, water en klimaatadaptatie

Doelstellingen 2023

- We streven naar een groene, klimaatbestendige en natuurinclusieve ruimtelijke inrichting. De openbare ruimte nodigt uit voor recreatief medegebruik en draagt bij aan de leefkwaliteit van onze inwoners.
- We geven uitvoering aan de doelen van het Bomenbeleidsplan. Dit doen we door het uitbreiden van het bomenbestand, het verbeteren van de vitaliteit van onze bomen en te zorgen voor de juiste boom op de juiste plek.
- We versterken de huidige groenstructuur waarbij verbindingen tussen dorp, stad en buitengebied leidende principes zijn. Zo creëren we een groen netwerk voor mens en natuur. Hiervoor worden de perspectieven en ambities uit de Groenatlas gehanteerd.
- We stellen kaders voor het beperken van wateroverlast, hitte en droogte in het klimaatadaptatiebeleid. Dit is noodzakelijk voor het realiseren van een toekomstbestendige leefomgeving. Onze inwoners, werknemers, ondernemers en bezoekers moeten veilig en

aangenaam kunnen wonen, werken, ondernemen en recreëren onder alle weersomstandigheden.
- We richten ons op een waterrobuust systeem waarbij de kwaliteit en kwantiteit van water in onze gemeente wordt gewaarborgd. Hiermee anticiperen we op het veranderende klimaat en geven we invulling aan de wettelijke zorgplichten uit het Watertakenplan 2021-2025.
- We onderzoeken in overleg met het Waterschap de mogelijkheid om op een verantwoorde wijze zichtbaar, natuurlijk water toe te voegen aan het watersysteem binnen de gemeente Zutphen.
- We geven richtlijnen voor het verbeteren van de leefgebieden van plant en dier in het biodiversiteitsbeleid. Hierbij wordt uitgegaan van de basisbehoeften van soorten: voedsel, veiligheid, vocht, voortplanting en verbindingen.
- We werken zowel voor als met de samenleving aan vergroening, klimaatadaptatie en natuur.
- We vergroten de bewustwording over deze thema's en benutten de energie uit de samenleving.

Resultaten 2023

- De klimaatadaptatie strategie en het biodiversiteitsplan zijn opgesteld. Deze beleidsplannen bieden richtlijnen voor het klimaatbestendig en natuurvriendelijk inrichten van de openbare ruimte, tijdens gebiedsontwikkelingen en reconstructies.
- We inventariseren de gebieden waar de impact van klimaatverandering het grootst is door middel van actuele stresstesten en klimaatdialogen met de samenleving. Op basis hiervan wordt een uitvoeringsagenda voor klimaatadaptatie opgesteld.
- We onderzoeken via een kansenkaart hoe de waterverdeling tussen bebouwd gebied en land geoptimaliseerd kan worden.
- In samenwerking met de GGD is een lokaal hitteplan ontwikkeld.
- Het Bomenbeleidsplan heeft een tussentijdse evaluatie ondergaan, waaruit blijkt dat de uitvoering op schema ligt. Enkele dilemma's zijn toegelicht. In 2023 zijn er in totaal 652 bomen aangeplant, waaronder:
- Vervanging van laanbomen, bijvoorbeeld op de Braamkamp, Gaikhorst en Gerard Doustraat;
- Extra aanplant in wijken zoals het Hoornwerk, Spitaalderkamp, lunetteneiland en de Piet Heinstraat;
- Extra aanplant in projecten langs de Weg naar Voorst en in de Noorderhaven.
- Bij het vernieuwen van straten en pleinen wordt meer groen toegevoegd als slimme manier om ons aan te passen aan het veranderende klimaat. Er worden extra bomen geplant voor schaduw en de plantvakken worden dieper gemaakt. Bijvoorbeeld, de Leeuweriklaan, die nu voornamelijk uit verharding bestaat, wordt veranderd. Van de verharding wordt 63% gebruikt voor de wegen en stoepen, terwijl 37% wordt gereserveerd voor groen. Ook de Paulus Potterstraat wordt groener gemaakt in het ontwerp. Waar eerst 82% verharding was en slechts 18% groen, zal nu 34% van het gebied groen zijn.
- Bij de ontwikkelingen in De Hoven-Noord en Schouwbroek hebben we duidelijke normen vastgesteld. We willen regenwater opvangen op eigen terrein en natuurvriendelijk bouwen. Ook willen we groene structuren creëren die verbindingen leggen met de omgeving. Groen speelt een belangrijke rol bij het oplossen van klimaatproblemen, zoals wateropvang, -berging en koeling in de openbare ruimte.
- De omgevingsvisie omvat biodiversiteit, groen, klimaatadaptatie en water als integrale onderdelen.

- Samen met inwoners zijn verschillende initiatieven opgestart, begeleid en uitgevoerd. Het Linie van Hooff-initiatief (Genestetplein) en de Hamersplaats zijn momenteel in volle gang. Daarnaast zijn er veel initiatieven voorbereid in samenwerking met bewoners, zoals het vergroenen van een pleintje en speeltuin bij de Buitensingel, het Berkel in de Stad (BIDS)-project, de herinrichting van het Spiker, de Moesweide, de Wilhelminalaan.
- We zijn begonnen met de oprichting van het Groenpunt. Samen met de Werkmakers werken we aan een website waar inwoners inspiratie en informatie kunnen vinden over groene initiatieven in de openbare ruimte. Daarnaast is er een groenverbinder aangesteld om inwoners te ondersteunen bij hun groene initiatieven.
- We hebben een provinciale subsidie ontvangen voor het vergroenen van bedrijventerrein De Mars. Samen met enkele ondernemers zullen we maatregelen nemen om hittestress te verminderen en de biodiversiteit te verbeteren, zowel in openbare ruimtes als op particuliere terreinen.
- We hebben met Stichting Landschapsbeheer Gelderland een nieuwe oproep gedaan voor het subsidieproject Vogelbosjes. Slechts enkele mensen hebben gereageerd. We gaan 250m2 aan vogelbosjes aanplanten in het buitengebied.
- We werken samen met Stichting Emerpark aan een uitvoeringsparagraaf van de Visie Emerpark. Dit helpt om het park meer eenheid te geven en de toegankelijkheid en herkenbaarheid te verbeteren.
- We zijn begonnen met verkennende gesprekken met lokale natuur- en milieuorganisaties om natuur- en milieueducatie op te zetten.

Grondstoffen

Doelstellingen 2023

- Afval zetten we zo veel mogelijk om in nieuwe grondstoffen.
- We stimuleren hergebruik van materiaalstromen en blijven scheiden aan de bron.
- Terugbrengen van restafval naar 70 kilogram per persoon in 2025.
- Reststromen en de koppeling van bedrijfsprocessen: met zo min mogelijk vervoersbewegingen zorgen we voor het inzamelen en verwerken van grondstoffen.

Resultaten 2023

- Samen met Circulus hebben we gezorgd voor de inzameling en verwerking van grondstoffen uit huishoudens. Samen werkten we aan een transparant en uitvoerbaar afval- en grondstoffenbeleid.
- Het restafval per persoon is verminderd van 132,9 kg in 2022 naar 120,6 kg in het afgelopen jaar.
- Met hulp van inwoners is het scheidingspercentage van al het afval gestegen van 64% in 2022 naar 68% in 2023, waardoor we op weg zijn naar minder afval en meer hergebruik.
- In samenwerking met Circulus doen schonere voertuigen de inzameling, verwerking en controle van afval en grondstoffen uit huishoudens.
- Door de verkoop van schone grondstoffen hebben we hogere inkomsten ontvangen dan verwacht.

Riolering

Doelstellingen 2023

- We voeren de drie wettelijke zorgplichten uit op het gebied van afvalwater, hemelwater en grondwater.
- We beheren de afvalwaterketen, houden ons riool op orde en vervangen dit waar nodig, in het kader van de volksgezondheid en ter bescherming van het milieu.
- We anticiperen op extreme buien, droge perioden en hogere temperaturen als gevolg van de klimaatverandering door maatregelen te treffen zowel in het watersysteem als in de ruimtelijke inrichting.
- We zetten in op een integrale aanpak van aanpassingen in de openbare ruimte waardoor we overlast voorkomen en efficiënt te werk gaan.

Resultaten 2023

- We voeren ons Watertakenplan 2021-2025 uit, met een jaarlijks uitvoeringsprogramma.
- In 2023 zijn we begonnen met de voorbereiding van de rioolvervanging in Waterkwartier Zuid, waarbij we samen met Woonbedrijf Ieder1 informatiebijeenkomsten hebben georganiseerd voor de bewoners.
- We stimuleren inwoners om gebruik te maken van de afkoppelsubsidie om hemelwater op eigen terrein af te voeren.
- We hebben deelgenomen aan de actie "Tegel eruit, plantje erin", georganiseerd door "Groei en Bloei", samen met het Waterschap, Welkoop en ZutphenEnergie.
- Ongeveer 200 woningen (alleen aan de voorkant) in Warnsveld zijn afgekoppeld van het riool. Het hemelwater stroomt nu naar de straat, waar het via een infiltratieriool naar de bodem en het grondwater gaat in plaats van naar de zuivering.
- Een aantal grote rioolgemalen zijn gerenoveerd.
- Op verschillende locaties zijn rioolbuizen voorzien van een nieuwe binnenbuis, waardoor het betreffende riool weer 60 jaar mee kan.

Milieu

Doelstellingen 2023

- We houden de bodemkwaliteit op orde en verbeteren deze voor het gebruik, en we handhaven waar nodig.
- De luchtkwaliteit in de gemeente voldoet aan de regelgeving.
- De geluidsnormering van de verschillende gebieden houden we actueel.

Resultaten 2023

Bodem

- We hebben een actuele kaart voor bodemkwaliteit en -beheer. Bij werkzaamheden, reconstructies en bouw, pakken we vervuiling aan. Veel bodemwerk kan leiden tot saneringen vanwege afwijkende achtergrondwaarden.
- Op locatie 5 (Contrescarpe 10) in Noorderhaven is PAK-bodemsanering gedaan. Voor verdere ontwikkeling wordt meer onderzoek gedaan.
- Bij de rivierdijkversterking nabij kade Zuid in Noorderhaven was een bodemsanering nodig. Verontreiniging met metalen en PAK is verplaatst en verwerkt in de dijk, afgedekt met zand en klei.

- In de binnenstad en op De Mars worden vaak kabels en leidingen verplaatst wat leidt tot grondverontreiniging. Via een verkort saneringsplan en melding bij de Provincie wordt de grond gesaneerd, met handhaving door de omgevingsdienst.
- De vergunning voor het verondiepen van de Marswaard had eind 2023 klaar moeten zijn. Door landelijke PFAS-problemen zijn werkzaamheden vertraagd. Grondbereik meldde dat werkzaamheden stilstonden door onduidelijkheid over het PFAS-gehalte in grond. Rijkswaterstaat erkent dit als overmacht. Ze stemden in met verlenging van de meldingsdatum tot 1 oktober 2024. Gemeente ontvangt aanvraag voor verlenging omgevingsvergunning.

Luchtkwaliteit

- De Omgevingsdienst Achterhoek controleert luchtkwaliteit en handhaaft bij overtredingen. Er zijn geen opvallende overtredingen gemeld.
- Naast regels kunnen we acties ondernemen om lucht te verbeteren. In 2024 doen we mee aan het Schone Lucht Akkoord. Eind 2023 begonnen we met het in kaart brengen van luchtkwaliteit in Zutphen, met hulp van een adviesbureau.

Gebiedsgerichte geluidsnormering

- Bij de beoordeling van milieuaanvragen voor bedrijven, gebruiken we geluidsnota's als leidraad. De Omgevingsdienst Achterhoek controleert dit voor ons. We hoefden niet van het geluidsbeleid af te wijken. Dit betekent dat het geluidsbeleid goed werkt.
- De Omgevingsdienst Achterhoek heeft binnen de begroting gewerkt in 2023. Bij de eindafrekening was er een positief saldo van € 2400.

Gedenkparken

Doelstellingen 2023

- Onze drie gedenkparken zijn een plek waar nabestaanden in een rustige, parkachtige omgeving hun dierbaren kunnen gedenken.
- De gedenkparken zijn een onderdeel van de gemeentelijke groenstructuur en fungeren eveneens als park.

Resultaten 2023

- We behaalden 95% SROI voor onderhoud.
- We werken aan duurzaamheid in gedenkparken. De Aula Warnsveld is gasvrij. Het onderhoudsmaterieel is elektrisch, behalve tractoren.
- Er zijn 10% meer begrafenissen vergeleken met 2022.

Energietransitie

Doelstellingen 2023

- Ons programma energietransitie is gericht op de uitvoering van het Klimaatakkoord namelijk energieneutraliteit uiterlijk in 2050 en 55% minder uitstoot van broeikasgassen in 2030. We werken in samenhang aan de onderdelen van de energietransitie: energie besparen, energie opwekken, warmtetransitie en duurzame mobiliteit. In de komende jaren ontvangen we naar verwachting middelen van het Rijk voor de uitvoering van het Klimaatakkoord. We zetten deze middelen in om met gelijke tred de energietransitie vorm te geven.
- We bereiken inwoners met informatie over energiebesparing digitaal en via het energieloket. Er zijn 700 energiecoach- gesprekken en 300 installaties van kleine maatregelen. We

organiseren samen met het regionaal energieloket webinars over energiebesparing in het algemeen en specifieke maatregelen in het bijzonder.
- We ondersteunen bewoners die zelf niet kunnen investeren bij energiebesparende maatregelen en de warmtetransitie.
- We bereiden integraal beleid voor om grootschalige zonneparken en windmolens een meerwaarde aan de omgeving te laten leveren.

Resultaten 2023

Samenwerken aan energietransitie

- We hebben afspraken gemaakt met ZutphenEnergie en subsidie verleend voor 360 energiecoachgesprekken.
- De website is vernieuwd met focus op de inwoner.
- De voorbereidingen voor een burgerberaad over energietransitie zijn gestart.
- Met Zwolle, Deventer en Apeldoorn leerden we over energiemaatregelen voor privéwoningen. Lokale aanbesteding ontzorgt woningeigenaren. Samenwerking in Transform is gestopt, kennisdeling blijft.

Energie besparen en warmtetransitie

- In 2023 is een onderzoek uitgevoerd naar de haalbaarheid van een warmtenet in Noordveen. In 2024 volgen andere buurten.
- Bewoners in Noordveen willen bijdragen aan de warmtetransitie. Ze hebben een profiel opgesteld voor een procesbegeleider om het bewonersoverleg te faciliteren met subsidie van de provincie Gelderland.
- We zijn begonnen met het opstellen van een wijkuitvoeringsplan voor Helbergen in 2023. Dit wordt in 2024 samen met een besluit over het warmtenet aan de raad voorgelegd. We hebben in 2023 met bewoners gesproken over energiebesparing, het warmtenet en de herinrichting van de openbare ruimte.

Energietransitie voor iedere bewoner

- De warmtetransitie moet voor iedereen mogelijk zijn. Vanaf 2023 hebben we het Zutphens Energiefonds geïntroduceerd, waardoor onze Toekomstbestendig Wonen Lening nu ook beschikbaar is voor VvE's. In 2022-2023 zijn er 185 leningen verstrekt aan particuliere woningeigenaren en 2 leningen aan VvE's, totaal 2,6 miljoen euro (50/50 provincie/gemeente).
- Sinds 2023 helpen we samen met ZutphenEnergie woningeigenaren met een laag inkomen bij isolatie tot € 2.500. Tot nu toe doen al 221 bewoners mee. Het college heeft besloten om vanaf 2024 642 slecht geïsoleerde woningen met lage WOZ-waarde te isoleren in het kader van het Nationaal Isolatie Programma.
- Om woningverduurzaming te bevorderen, blijven we het regionaal energieloket gebruiken. Vanaf 2023 kunnen inwoners en VvE's gebruik maken van ons online regionaal energieloket en het fysieke en telefonische energieloket van ZutphenEnergie.

Opwekken van groene elektriciteit

- In 2021 hebben we een Regionale Energie Strategie (RES) opgesteld. Hierin staat dat de regio in 2030 1,07 TWh duurzame energie opwekt via zonnepanelen, windenergie en zonneparken. Zoekgebieden voor grootschalige windmolens zijn ook vastgesteld. In 2023 is het voortgangsdocument opgeleverd.

- In 2023 is het afwegingskader Zon op Land vastgesteld, met criteria voor landschappelijke inpassing, participatie van omwonenden en financiële participatie van inwoners.
- Buurtgerichte energietransitie (BES): samen met bewoners werken we aan integrale gebiedsontwikkeling. In 2023 is de opdracht geschreven voor onderzoek naar de energiebalans op bedrijventerrein De Revelhorst, dat in 2024 wordt uitgevoerd.
- We blijven de taskforce zon op dak inzetten, stimuleren de aanleg van zonnepanelen op parkeer- en bedrijventerreinen en monitoren de ontwikkeling van zonne-energie op daken. We informeren inwoners over de mogelijkheden voor zonne-energie op hun daken.
- In 2023 hebben we zowel de theoretische mogelijkheden voor zonnepanelen op daken als de reeds geïnstalleerde zonnepanelen in kaart gebracht.
- Het verduurzamen van onze monumenten en binnenstad is een grote uitdaging. We zijn gestart met het opstellen van een beleidsnotitie over het verduurzamen van beschermd stads- en dorpsgezicht.
- We gaan door met het project SmartEnergyHub De Mars. Op en rond industrieterrein De Mars werken we aan een toekomstbestendig terrein met duurzame energie en slim gebruik van het elektriciteitsnetwerk (smart grid). In 2023 is het schetsontwerp voor de Smart Energy Hub voltooid.

Ruimtelijke ontwikkeling

Doelstellingen 2023

- De nieuwe Omgevingsvisie geeft het kader voor de ontwikkelrichting tot 2040.
- We actualiseren de binnenstadsvisie. Hiermee brengen we het (ruimtelijk) beleid up-to-date vanuit samenhang in de verschillende opgaven. De actualisatie Binnenstadsvisie geeft kaders voor ontwikkelingen en beschrijft nieuwe (ontwikkel-)kansen.
- Vanuit Ruimtelijke ontwikkeling ligt de focus in 2023 op een aantal prioritaire locaties, te weten het transformatiegebied Noorderhaven-noord, de uitleggebieden Leesten Schouwbroek en Noordrand De Hoven en het gebied Polsbroek/Boompjeswal als poort van de stad.
- We houden de kwaliteit en leefbaarheid van onze omgeving op orde. De ruimtelijke ontwikkelingen dragen hieraan bij.
- Per 1 januari 2023 treedt de Omgevingswet in werking. De wet eist van de gemeente de tijdige afhandeling van vergunningaanvragen en de aansluiting op de landelijke voorziening Digitaal Stelsel Omgevingswet.

Resultaten 2023

- In 2023 hebben we verder gewerkt aan de nieuwe Omgevingsvisie Zutphen 2040. Na analyse en scenarioverkenning is eind 2023 een conceptvisie opgesteld voor verdere participatie. Besluitvorming wordt tweede helft 2024 verwacht.
- Het actualiseren van de Binnenstadsvisie is uitgesteld, omdat eerst de ontwikkelrichting van de hele stad en specifiek de binnenstad wordt verkend in de omgevingsvisie.
- In 2023 zijn we gestart met prioritaire projecten zoals Noorderhaven Noord, De Hoven Noord, Leesten Schouwbroek en Polsbroek/Boompjeswal. Voor deze projecten zijn stedenbouwkundige verkenningen uitgevoerd en participatie met belanghebbenden heeft plaatsgevonden. De financiële verkenning is gaande. De eerste plannen worden naar verwachting in 2024 vastgesteld.

- Bij verschillende plannen is veel aandacht besteed aan ruimtelijke kwaliteit en wat omwonenden ervan vinden. We hebben nauw samengewerkt met mensen uit de buurt bij projecten zoals Klein Vaticaan en Breegraven. Het plan voor de Prins Bernhardlaan is eind 2023 ter besluitvorming voorgelegd na overleg met de buurt, de initiatiefnemer en de gemeente. Het wordt steeds lastiger om aan alle eisen te voldoen bij het aanvragen van bouwvergunningen, wat leidt tot meer gespecialiseerd advies en langere procedures. We dringen bij initiatiefnemers aan op het betrekken van omwonenden. Voorbeelden zijn de betrokkenheid van omwonenden bij de plannen voor de Rietbergstraat en bij de plannen voor de Adriaan van de Ende school. Door de betrokkenheid van omwonenden is het plan aangepast en de buitenruimte anders ingericht.
- De Omgevingswet is per 1 januari 2024 in werking getreden, met volledige aansluiting van de vergunningverlening op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). De productieomgeving van het DSO (nieuwe omgevingsplannen) volgt begin 2024. binnenstadsvisie 2025
- Voorbereidingen op de Omgevingswet zijn getroffen, met gedetailleerde uitwerking van het proces van ruimtelijke initiatieven in stappen, rollen en overlegstructuren. Een uitgebreide procesbeschrijving is vastgelegd. Integrale advisering bij de intake en omgevingstafel is gestart na een kick-off met meer dan 100 interne deelnemers. Dit verhoogt de dienstverlening en verduidelijkt de beoordelingswijze voor initiatiefnemers. In 2023 zijn 88 initiatieven op de intaketafel beoordeeld en 59 verder behandeld op de omgevingstafel.
- We zijn begonnen met een pilot voor de rol van Procesregisseur om grip te krijgen op lastige en/of politiek gevoelige ruimtelijke initiatieven. Dit heeft al positieve resultaten opgeleverd, zoals verbeterde voortgang van processen en procedures, goede interne en externe afstemming, en zorgvuldige dossiervorming.

Wonen

Doelstellingen 2023

- We voeren onze woonvisie 2019 – 2024 uit conform het daarin vastgelegde woonbeleid en beginnen in 2023 met het voorbereiden van de benodigde actualisatie, aansluitend op de omgevingsvisie. In de actualisatie van de woonvisie wordt gelijktijdig ook een visie op wonen en zorg verwerkt en wordt het beleid met betrekking tot woonwagenstandplaatsen en ligplaatsen voor woonboten geactualiseerd.
- Voorafgaand aan de actualisatie van onze woonvisie werken wij, mede naar aanleiding van het raadsbesluit betaalbaar wonen, een praktisch en doeltreffend instrumentarium uit om de betaalbaarheid en beschikbaarheid van woningen op de lokale woningmarkt te borgen.
- We werken aan een strategisch woningbouwprogramma om onze positie als centrumgemeente verder te versterken en de aantrekkelijkheid van Zutphen te borgen. We werken daarbij constructief verder aan de woningbouwafspraken die we met de regio hebben gemaakt.
- Als centrumgemeente zetten we in op groei en werken we verder aan de balans in onze woningvoorraad, bevolkingsopbouw, inkomenspositie van inwoners, mogelijkheden voor doorstroming en (flexibele) woonoplossingen om de wooncrisis het hoofd te kunnen bieden.
- We zijn ambitieus in de energietransitie voor de woonbebouwing: investeren in duurzaamheid betekent een goed grip op onder meer de energielasten.

- Tegelijkertijd werken we hard aan het sociaaleconomisch evenwicht in de wijken. We voeren onze doelen voor wonen gebiedsgericht en waar mogelijk samen met onze partners (ontwikkelaars, grond- en pandeigenaren en corporaties) en bewoners uit.
- We werken samen met corporaties, eigenaren en bewoners aan de gevarieerdheid en leefbaarheid van en sociale balans in de wijken en haken aan bij de leefbaarheidsplannen van de corporaties.

Resultaten 2023

- We werken samen met de regio Stedendriehoek en de provincie aan onze woningbouwopgave als centrumgemeente. In maart 2023 zijn we de Woondeal (2022-2030) aangegaan met het Rijk. In 2023 zijn sleutelprojecten benoemd voor de uitvoering van de Woondeal. Ook hebben we in 2023 de mogelijkheden onderzocht voor een gemengd stedelijk milieu in de stationsomgeving en het gebied Noorderhaven - Bufferzone De Mars.
- In 2023 hebben we netto 211 woningen aan onze woningvoorraad toegevoegd. Daarnaast is de jaarlijkse woningbouwplanningslijst geactualiseerd en is per 1 januari 2023 een update gemaakt van de beschikbare plancapaciteit in onze gemeente.
- Om doorstroming met de corporaties te bevorderen, hebben we een gezamenlijke verhuiscoach ingezet om ouderen te stimuleren naar een sociale huurwoning te verhuizen die beter past bij hun levensfase.
- We hebben afspraken gemaakt met Woonbedrijf ieder1 en Woningstichting Ons Huis voor de hele gemeente voor 2023-2024. Deze gaan over nieuwe woningen, renovaties, buurtleven en huisvesting van speciale groepen.
- Betaalbaarheid voor diverse doelgroepen, waaronder jonge huishoudens, staat centraal in de afspraken over nieuw te bouwen woningen. In 2023 begonnen we met het verkennen van financieringsmogelijkheden voor betaalbare koopwoningen, waarbij we samenwerken met de regio Stedendriehoek.
- We richten ons meer op betaalbare huurwoningen, vooral voor huishoudens met een middeninkomen. Dit zijn mensen die niet in aanmerking komen voor sociale huur of geen huis kunnen kopen. Met de woningcorporaties hebben we afspraken gemaakt voor het toevoegen van huurwoningen in het middensegment, tot ongeveer 1.130 euro per maand, als onderdeel van de Woondeal.
- Om de woonvisie na 2024 te herijken, voerden we een woonbehoefteonderzoek uit. De resultaten hiervan vormen de basis voor het woningbouwkader dat momenteel wordt ontwikkeld.
- Er is een onderzoek gedaan naar de behoefte aan woonwagenstandplaatsen.
- We werken samen met corporaties en een lokale energiecoöperatie om huurschulden en hoge energierekeningen te voorkomen:
    - Ongeveer 500 geplande renovaties van woningen door de corporaties.
    - We letten op energie-armoede in complexen met lage inkomens, waar nog geen renovatie is gepland.
    - Met de energie-fixer zoeken we maatwerkoplossingen.
    - Met vroegsignalering voorkomen we succesvol problematische huurachterstanden.
    - Het resultaat: het laagste niveau huurschulden bij de corporaties in jaren.

Woningbouwlocaties

- In Helbergen worden 34 woningen gebouwd. Tot nu toe zijn 32 percelen overgedragen aan de eigenaren, is de bouw van een aantal woningen begonnen en is de eerste woning al bewoond.
- In 2023 hebben we verder gewerkt aan plannen voor Klein Vaticaan en de Baudartiuslocatie in samenwerking met de initiatiefnemers. Hierbij zijn de volgende stappen genomen:
- Voor de twee monumenten en nieuwbouw zijn de hoofdlijnen uitgewerkt.
- Het bouwplan voor het parochieel centrum op het kerkplein is klaar.
- We werken samen met de eigenaren en ontwikkelaar van Polsbroek aan het uitwerken van de plannen binnen vastgestelde richtlijnen. We hebben drie bewonersavonden gehouden.
- Leesten Het Lint: Volgens planning afgerond in 2023.
- Leesten-Schouwbroek: In 2023 zijn verschillende ontwerpen uitgewerkt op basis van participatie-uitkomsten.
- In 2023 begonnen we met het participatieproces voor het opstellen van het Masterplan voor De Hoven Noord. Een woonbehoefteonderzoek is uitgevoerd als input voor het Masterplan. Het Masterplan, klaar tegen het eind van 2023, vormt de basis voor het stedenbouwkundig plan.
- Noorderhaven/Kleine Linie. Eengezinswoningen (Puur 21) en appartementen, huur en koop (Kade Zuid) zijn opgeleverd. Het terrein van veld 21B is klaargemaakt voor bewoning. Voor het gereedmaken van veld 2/3 en het Waterplein zijn voorbereidingen getroffen.
- Voor Kleine Linie en veld 18 is WBI-subsidie toegekend om een deel van de kosten te dekken. Deze projecten bieden veel ruimte voor sociale en betaalbare woningen.
- Verschillende inloopbijeenkomsten hebben geleid tot aanpassingen in het schetsontwerp van Breegraven.

Grondzaken

Doelstellingen 2023

Zie paragraaf grondbeleid.

Resultaten 2023

Zie paragraaf grondbeleid.

Financiën

Bedragen x € 1.000	Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Lasten	47.570	49.464	60.317	54.994	5.323	V
Baten	-32.953	-31.730	-34.162	-34.624	462	V
Saldo exclusief mutaties reserves	**14.617**	**17.734**	**26.155**	**20.370**	**5.785**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	5.061	1.273	1.273	3.258	-1.985	N
Onttrekking reserves	-5.076	-1.619	-9.385	-5.702	-3.683	N
Totaal mutaties reserves	**-15**	**-345**	**-8.112**	**-2.444**	**-5.668**	**N**
Eindtotaal	**14.602**	**17.389**	**18.044**	**17.926**	**118**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Lasten							
210	Wegen	5.210	6.277	7.742	6.089	1.653	V
211	Mobiliteit	1.044	1.267	1.382	1.129	253	V
560	Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	3.282	3.573	3.720	3.495	225	V
222	Havens en kaden	254	205	1.539	1.530	9	V
310	Gemeentelijke panden en gronden	3.587	3.185	4.136	4.540	-404	N
550	Kunst en Cultuur	4.756	4.708	5.487	5.652	-165	N
543	Regionaal archief en erfgoedcentrum	904	925	954	1.019	-65	N
544	Monumenten en erfgoed	813	1.274	1.301	1.195	106	V
545	Archeologie	126	208	224	151	73	V
721	Grondstoffen	5.758	5.546	5.549	5.478	71	V
722	Riolering	3.460	5.402	5.403	4.375	1.028	V
723	Milieu	1.137	1.377	2.115	1.289	826	V
724	Gedenkparken	586	568	581	602	-21	N
810	Ruimtelijke ontwikkeling	1.063	1.127	2.805	2.945	-140	N
821	Wonen	2.165	2.275	3.064	5.653	-2.589	N
830	Grondzaken	12.906	8.433	9.216	8.651	565	V
725	Energietransitie	519	3.114	5.102	1.201	3.901	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**47.570**	**49.464**	**60.320**	**54.994**	**5.326**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Baten							
210	Wegen	-297	-256	-406	-517	111	V
211	Mobiliteit	-2.685	-2.726	-2.726	-3.003	277	V

560	Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	-33	-12	-12	-40	28	V
222	Havens en kaden	-14	-12	-12	-17	5	V
310	Gemeentelijke panden en gronden	-4.030	-2.775	-2.775	-2.776	1	V
550	Kunst en Cultuur	-33	0	-595	-567	-28	N
543	Regionaal archief en erfgoedcentrum	-172	-176	-176	-189	13	V
544	Monumenten en erfgoed	-65	-1	-26	-61	35	V
545	Archeologie	-205	-222	-222	-129	-93	N
721	Grondstoffen	-6.593	-6.579	-6.579	-6.342	-237	N
722	Riolering	-3.870	-5.925	-5.925	-4.923	-1.002	N
723	Milieu	-60	-108	-394	-153	-241	N
724	Gedenkparken	-341	-370	-370	-349	-21	N
810	Ruimtelijke ontwikkeling	-91	-52	-130	-116	-14	N
821	Wonen	-1.889	-1.834	-2.324	-5.015	2.691	V
830	Grondzaken	-12.313	-8.407	-8.118	-9.812	1.694	V
725	Energietransitie	-263	-2.274	-3.372	-617	-2.755	N
Saldo exclusief mutaties reserves		**-32.954**	**-31.729**	**-34.162**	**-34.626**	**464**	**V**

Toelichting product Wegen

Product 210 Wegen - lasten

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 1.653.000 op de lasten zijn:

- € 851.000 Incidenteel voordeel. De werkzaamheden voor de fietsroute N348 Deventer-Zutphen waarvoor de gemeente Zutphen een bijdrage doet zijn vertraagd en worden in 2024 uitgevoerd. Tegenover dit voordeel ontstaat een nadeel op product 810 ruimtelijke ontwikkeling doordat er nu geen onttrekking heeft plaatsgevonden uit de reserve.
- € 301.000 voordeel op afschrijvingen wegen. Een deel van de investeringen aan wegen zijn nog niet geheel afgerond in 2023. Deze investeringen zijn doorgeschoven naar 2024 waardoor dit tot gevolg heeft dat de afschrijvingskosten zijn uitgesteld naar toekomstige jaren. Tegenover dit voordeel staat een nadeel door een lagere onttrekking aan de reserve mobiliteit.
- € 118.000 voordeel op de rentelasten wegen. Dit komt doordat de werkelijke uitgaven op de investeringen eind 2022 minder hoog waren dan voorafgaand bij het opmaken van de begroting 2023 was voorzien.
- € 152.000 voordeel op de afschrijving openbare verlichting. De investeringsprogramma's openbare verlichting 2021 en 2023 worden niet zoals bij de begroting verwacht opgeleverd in 2023. Deze investeringen zijn doorgeschoven naar 2024 waardoor dit tot gevolg heeft dat de afschrijvingskosten zijn uitgesteld naar toekomstige jaren. Dit geldt ook voor het project revisie verlichting onderdoorgangen. Dit laatste zorgt tevens voor een lagere onttrekking uit de reserve mobiliteit.
- € 125.000 incidenteel voordeel. Het beheer en onderhoud aan de IJsselkade fase 2 en de Kanonsdijk is later opgestart dan verwacht bij het opstellen van de begroting.
- € 97.000 incidenteel voordeel op wegenonderhoud. Het aanhoudende slechte weer vanaf oktober 2023 heeft ervoor gezorgd dat er achterstanden zijn in het groot onderhoud wegen. Een aantal werken zijn hierdoor in 2023 niet afgerond en één werk is zelfs door het slechte weer compleet geannuleerd. De werkzaamheden zullen alsnog in 2024 uitgevoerd dienen te

worden. Om dit te realiseren naast de nieuwe werkzaamheden voor 2024 wordt voorgesteld om deze middelen over te hevelen.
- € 78.000 incidenteel nadeel op bruggen. Dit nadeel komt door onverwachte onderhoudswerkzaamheden aan de bruggen (brug Kapperallee, brug ijsbaan en brug rondeel) en vandalisme op de oude IJsselbrug waardoor er extra kosten zijn gemaakt.
- € 66.000 incidenteel voordeel. Het project waarbij een ontwerp gemaakt zal worden van de openbare ruimte Helbergen is later opgestart. Bij de resultaatbestemming van de jaarstukken 2023 zullen wij voorstellen om deze middelen over te hevelen naar 2024.
- € 50.000 incidenteel voordeel op het openbaar toilet. De werkzaamheden worden in 2024 uitgevoerd. Tegenover dit voordeel staat een lagere onttrekking uit de reserve openbaar toilet.

Product 210 Wegen - baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 111.000 op de baten zijn:
- € 46.000 voordeel op vergunningen en sleuven nutsbedrijven. Dit bedrag betreft leges opbrengsten voor instemmingsbesluiten en overige inkomsten die we krijgen doordat nutsbedrijven willen graven in de openbare ruimte.
- € 31.000 voordeel op de ontvangsten uit waarborgfonds inzake lichtmastschade. Tegenover deze inkomsten staan ook extra uitgaven om de schades te herstellen.

Product 210 Wegen – mutaties reserves
- € 364.000 minder onttrokken uit de reserve mobiliteit doordat meerdere investeringen niet zijn afgerond in 2023 maar zijn doorgeschoven naar 2024. Dit heeft tot gevolg dat de onttrekking uit de reserve voor de kapitaallasten ook is uitgesteld naar toekomstige jaren.
- € 50.000 incidenteel nadeel doordat er geen onttrekking heeft plaats gevonden aan de reserve openbaar toilet omdat de uitvoering van de werkzaamheden in 2024 zal plaatsvinden i.p.v. 2023.

Toelichting product Mobiliteit

Product 211 Mobiliteit - lasten
De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 253.000 op de lasten zijn:

- € 104.000 voordeel op de kosten van de rijwielstalling van het station. De exploitatiebijdrage rijwielstalling is met terugwerkende kracht vanaf 2015 aangepast dit in verband met een gewijzigd indexcijfer. Dit leidt tot een voordeel van € 104.000 over de jaren 2015 t/m 2023.
- € 66.000 structureel voordeel op parkeervoorzieningen. Door de eerste lijnstoringen van de parkeermeters zelf op te lossen zijn de lasten lager dan begroot.
- € 60.000 incidenteel voordeel op uitvoeringsprogramma mobiliteit. Er zijn geen uitgave gedaan omdat eerst de omgevingsvisie moet worden vastgesteld. Hier tegenover staat een lagere onttrekking aan de reserve mobiliteit.

Product 211 Mobiliteit - baten
De belangrijkste verklaring voor het voordeel van € 277.000 op de baten is:

- € 270.000 voordeel op parkeergelden. Dit voordeel komt omdat er meer parkeergelden zijn opgehaald in onder andere de binnenstad en Noorderhaven en er meer parkeerboetes zijn opgelegd dan was begroot.

Product 211 Mobiliteit – mutaties reserves

- € 60.000 incidenteel nadeel vanwege een lagere onttrekking aan de reserve mobiliteit. Voor het uitvoeringsprogramma mobiliteit zijn nog geen uitgaven gedaan omdat eerst de omgevingsvisie moet worden vastgesteld.

Toelichting product Havens en kaden

Product 222 Havens en kaden - lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de lasten.

Product 211 havens en kaden - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de baten.

Toelichting product Gemeentelijke panden en gronden

Product 310 Gemeentelijke panden en gronden - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 405.000 op de lasten zijn:

- € 365.000 structureel nadeel door exploitatievergoeding aan het Zutphens sportbedrijf.
- € 650.000 incidenteel voordeel door het nog niet volledig uitvoeren van achterstallig onderhoud aan de Hanzehof.
- € 205.000 incidenteel nadeel door extra uitgaven ten behoeve van de verkoop van snippergroen.
- € 163.000 incidenteel nadeel door hogere uitgaven energiekosten door verhoging energieprijzen.
- € 48.000 incidenteel voordeel door het niet volledig benutten van het werkbudget wijziging bestemming grond.
- € 372.000 incidenteel nadeel door de afwaardering van veld 5 Noorderhaven.

Product 310 Gemeentelijke panden en gronden - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 1.000 op de lasten zijn:

- Structureel voordeel € 100.000 door toepassing van de indexering (is bekend per 1 juli) op de erfpachtprijzen.
- € 290.000 incidenteel nadeel. In 2023 hebben geen verkopen van panden plaatsgevonden. In de reserve opbrengst verkoopportefeuille is hier rekening mee gehouden.
- € 170.000 incidenteel voordeel door meer verkopen van snippergroen en gronden.

Product 310 Gemeentelijke panden en gronden – mutaties reserves lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 93.000 op de lasten zijn:

- € 63.000 incidenteel nadeel voor een bijdrage bovenwijkse voorziening project Revelhorst.
- € 30.000 incidenteel nadeel door een storting in de reserve strategische aankopen door het verkopen van grond.

Product 310 Gemeentelijke panden en gronden – mutaties reserves baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 326.000 op de baten zijn:

- € 650.000 incidenteel nadeel door het nog niet volledig inzetten van de reserve Hanzehof voor achterstallig onderhoud
- € 48.000 incidenteel nadeel door het niet benutten van het werkbudget wijziging bestemming grond.

- € 290.000 incidenteel voordeel door een onttrekking aan de reserve opbrengst verkoopportefeuille voor de dekking van de voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen.
- € 65.000 incidenteel voordeel door een onttrekking aan de egalisatiereserve snippergroen. Dit ontstaat door hogere lasten ten opzichte van de verkopen.

Toelichting product Regionaal archief en erfgoedcentrum

Product 543 Regionaal archief en erfgoedcentrum - lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 65.000 op de lasten zijn:

- € 71.000 nadeel door hogere loonkosten. In 2023 is een nieuwe CAO afgesloten die een hogere stijging van de salarissen met zich meebracht dan waar in de begroting 2023 rekening mee is gehouden. Daarnaast is er in 2023 tijdelijk personeel aangetrokken en ingehuurd. Tegenover deze hogere lasten staan deels ook (hogere) inkomsten.

Product 543 Regionaal archief en erfgoedcentrum - baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Monumenten en erfgoed

Product 544 Monumenten en erfgoed - lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 106.000 op de lasten zijn:

- € 36.000 incidenteel voordeel door het nog niet volledig benutten van het budget van het Hanzejaar. Het Hanzejaar krijgt een vervolg in 2024.
- € 58.000 incidenteel voordeel doordat het erfgoedcentrum veel tijd heeft ingezet voor het Hanzejaar. De activiteiten zijn betaald uit het Hanzebudget. Hierdoor is er minder tijd geweest voor activiteiten die ten laste van het budget van het erfgoedcentrum moeten komen.

Product 544 Monumenten en erfgoed - baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Archeologie

Product 545 Archeologie - lasten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 545 Archeologie - baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Cultuur

Product 550 Cultuur - lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 165.000 op de lasten zijn:

- € 250.000 incidenteel nadeel door de tegemoetkoming van de energiekosten 2023 aan de basisinstellingen.
- € 42.000 incidenteel voordeel doordat het uitvoeringsbudget voor de cultuuragenda nog niet volledig is aangesproken.
- € 46.000 incidenteel voordeel doordat het regioplan nog niet volledig is benut. Het project loopt tot 31 december 2024 en in 2024 volgt nog een laatste betaling van de provincie Gelderland.

Product 550 Cultuur - baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 44.000 op de baten zijn:

- € 46.000 incidenteel nadeel doordat het regioplan nog niet volledig is benut.

Product 550 Kunst en cultuur -mutaties reserves baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 176.000 op de baten zijn:

- € 42.000 incidenteel nadeel door het niet volledig benutten van het uitvoeringsbudget cultuuragenda.
- € 250.000 incidenteel voordeel door de tegemoetkoming van de energiekosten 2023 aan de basisinstellingen.

Toelichting product Groen, water en klimaatadaptatie

Product 560 Groen, water en klimaatadaptatie - lasten
De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 225.000 op de lasten zijn:

- € 127.000 incidenteel voordeel op het budget voor biodiversiteitsplan. De oorzaak is dat de afronding van het biodiversiteitsplan langer is blijven liggen door een beperkte personele capaciteit. Hierdoor kan de uitvoering pas in 2024 starten. Daarnaast zijn de werkzaamheden aan onder andere de Linie van Hooff in tegenstelling tot eerdere verwachtingen pas in december 2023 van start gegaan.
- € 75.000 incidenteel voordeel. De opdracht voor de aanleg van watertappunten is in 2023 verstrekt. De uitvoer van de werkzaamheden zal in 2024 plaatsvinden. Tegenover dit voordeel staat een lagere onttrekking uit de reserve coronaeffecten die op product 922 algemene baten en lasten is verantwoord.
- € 60.000 voordeel. In 2023 zijn niet alle speeltoestellen vervangen die op de planning stonden door vertraging in de uitvoering.
- € 76.000 nadeel op salariskosten. Dit nadeel wordt veroorzaakt doordat de werkelijke CAO-verhoging hoger was dan in de begroting van 2023 rekening mee is gehouden.

Product 560 Groen, water en klimaatadaptatie - baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de baten.

Toelichting product Grondstoffen

Product 721 Grondstoffen - lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 71.000 op de lasten zijn:

- € 625.000 incidenteel voordeel doordat het budget van het grondstoffenplan in 2023 nog niet volledig is benut.
- € 149.000 incidenteel voordeel door de voorlopige afrekening verwerkingskosten DVO 2023.
- € 685.000 nadeel door een hogere storting in de voorziening afval. Dit ontstaat door lagere lasten ten opzichte van de afvalstoffenheffing.

Product 721 Grondstoffen - baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 237.500 op de baten zijn:

- € 214.000 incidenteel voordeel door extra ontvangsten voor verpakkingsafval van schone grondstoffen pmd, glas en papier.
- € 480.000 nadeel door minder inkomsten afvalstoffenheffing door minder ledigingen.

Toelichting product Riolering

Product 722 Riolering - lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 1.027.500 op de lasten zijn:

- € 1.089.000 incidenteel voordeel op nog niet afgeronde investeringen. In het watertakenplan is opgenomen om de investeringen in één jaar af te schrijven en te dekken uit de spaarvoorziening riolering. De opgenomen investeringen (nog niet opgeleverd) blijken een looptijd van meerdere jaren te hebben en hierdoor schuiven de kapitaallasten door. Bij de baten ontstaat hierdoor een nadeel.
- € 33.700 incidenteel nadeel door een hogere storting in de voorziening riolering. Dit ontstaat door lagere lasten ten opzichte van de rioolheffing.
- € 35.000 incidenteel nadeel. In 2023 zijn meer rioolreparaties noodzakelijk geweest.

Product 722 Riolering - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 1.001.700 op de baten zijn:

- € 1.089.000 incidenteel nadeel doordat de investeringen nog niet zijn opgeleverd en ten laste van de voorziening zijn gebracht.
- € 78.300 voordeel door hogere opbrengsten rioolheffing. Dit voordeel is ontstaan omdat er meer adressen aangeslagen zijn (areaaluitbreiding).

Toelichting product Milieu

Product 723 Milieu - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 826.000 op de lasten zijn:

- € 42.000 voordeel door het niet opleggen van bestuursdwang. In de begroting is een bedrag opgenomen voor bestuursdwang. Als dit zich voordoet dan is er budget om uitgaven te betalen. Hier tegenover staat een bate. De uitgaven worden altijd doorberekend aan degene aan wie de bestuursdwang wordt opgelegd. In 2023 is er geen bestuursdwang opgelegd.
- € 160.000 incidenteel voordeel door het niet volledig benutten van de subsidie voor sanering voor verkeerslawaai. De subsidie (voor de voorbereiding en uitvoering), die is ontvangen van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat voor de gevelmaatregelen tegen geluid van het verkeer heeft een looptijd van meerdere jaren. Is afhankelijk van de woononderzoeken en particulieren die mee willen doen aan de geluidsanering. Hierdoor ontstaat bij de lasten een voordeel.
- € 298.000 incidenteel voordeel doordat de implementatie van de omgevingswet nog niet volledig is uitgevoerd. In 2024 wordt een vervolg gegeven aan de invoering van procesregie van de omgevingswet. Hier tegenover staat een lagere onttrekking uit de reserve (nadeel).
- € 400.000 voordeel doordat de loonkosten zijn verantwoord bij product 725 energietransitie, taakveld 7.4 milieubeheer.
- € 99.000 incidenteel nadeel door de afrekening 2022 van de Omgevingsdienst Achterhoek.
- € 22.000 voordeel doordat er minder last is geweest van eikenprocessierupsen. Hierdoor minder bestrijding van nesten.

Product 723 Milieu - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 240.000 op de baten zijn:

- € 160.000 incidenteel nadeel door lagere inkomsten aan het project sanering verkeerslawaai.
- € 42.000 nadeel door het niet opleggen van bestuursdwang.
- € 66.000 nadeel doordat de extra inkomsten voor de omgevingswet zijn opgenomen in de algemene uitkering van het gemeentefonds (product 921).
- € 28.000 voordeel door subsidie verstrekt door de provincie voor toezicht energiebesparing bij bedrijven en voor aanpassing bodemtaken onder de omgevingswet.

Product 723 Milieu – baten mutaties reserves

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 298.000 op de baten zijn:

- € 298.000 incidenteel nadeel door het nog niet volledig benutten van de middelen van de omgevingswet.

Toelichting product Gedenkparken

Product 724 Gedenkparken - lasten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 724 Gedenkparken - baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Energietransitie

Product 725 Energietransitie - lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 3.901.000 op de lasten zijn:

- € 2.000.000 incidenteel voordeel door lagere uitgaven van het project warmtenet Helbergen. Dit project heeft een looptijd van meerdere jaren.
- € 188.000 incidenteel voordeel doordat gebruik is gemaakt van landelijke subsidieregelingen (energiearmoedemaatregelen, NIP en energiefixers) die pasten in ons beleid. Hierdoor hebben we onze eigen middelen niet ingezet.
- € 70.000 incidenteel voordeel doordat het project burgerberaad niet in 2023 is opgepakt. Dit is doorgeschoven naar 2024.
- € 50.000 incidenteel voordeel doordat de kwartiermaker energiehub De Mars nog niet is gestart. In 2024 wordt een start gemaakt met energiehub De Mars.
- € 676.000 incidenteel voordeel doordat de NIP isolatie pas start in 2024.
- € 145.000 incidenteel voordeel doordat in 2023 nog niet alles uitgevoerd. In 2024 zijn nog aanvullende onderzoeken nodig in het kader van de haalbaarheid van de warmtetransitie.
- € 800.200 incidenteel voordeel doordat de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid opgestart is in 2023, maar een verder vervolg krijgt in 2024.

Product 725 Energietransitie - baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voor/nadeel van € 2.830.000 op de baten zijn:

- € 2.000.000 incidenteel nadeel door lagere inkomsten aan het project warmtenet Helbergen waarvoor een provinciale subsidie is ontvangen.
- € 813.000 incidenteel nadeel door lagere inkomsten aan het project klimaat- en energiebeleid waarvoor een subsidie is ontvangen van het Rijksdienst voor Ondernemend Nederland.

Product 725 Energietransitie – mutaties reserves baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 680.000 op de baten zijn:

- € 676.000 incidenteel nadeel door het niet benutten van het budget uitvoering van het klimaat- en energiebeleid.
- € 145.000 incidenteel nadeel vanwege een lagere onttrekking aan de reserve transitievisie duurzaamheid.
- 102.000 incidenteel nadeel doordat er nog niet onttrokken is aan de reserve energie neutrale maatregelen voor het Routeplan 20230.

Toelichting product Ruimtelijke ontwikkeling

Product 810 Ruimtelijke ontwikkeling - lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 140.000 op de lasten zijn:

- € 150.000 incidenteel voordeel doordat het bestemmingsplan/omgevingsplan niet eerder dan in 2024 kan worden opgesteld.
- € 93.000 incidenteel nadeel. Voor de omgevingsvisie is extra inzet voor participatie in gang gezet, inclusief de al gedane uitgaven ontstaat hier een nadeel van € 93.000.
- € 200.000 incidenteel nadeel door er extra is ingehuurd voor een procesregisseur ruimtelijke initiatieven, RO adviseurs en een beleidsadviseur wonen.

Product 810 Ruimtelijke ontwikkeling - baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 810 Ruimtelijke ontwikkeling – baten mutaties reserves
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 1.174.800 op de lasten zijn:

- € 150.000 incidenteel nadeel door het nog niet opstellen van het bestemmingsplan/omgevingsplan.
- € 851.000 incidenteel nadeel doordat de bijdrage voor de fietsroute N348 Deventer pas in 2024 hoeft betaald te worden. Hierdoor vindt de onttrekking uit de reserves snelfietsroute ook niet plaats.

Toelichting product Wonen

Product 821 Wonen - lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 2.589.000 op de lasten zijn:

- € 3.400.000 incidenteel nadeel door uitgaven aan projecten van de Rivier in de Stad.
- € 298.000 incidenteel voordeel doordat niet gebruik is gemaakt van het budget jongerenhuisvesting. In 2023 hebben diverse partijen interesse getoond, om gebruik te maken van de subsidieregeling voor jongerenhuisvesting, maar zonder resultaat.
- € 452.000 incidenteel voordeel door het niet volledig benutten van de subsidie voor flexwoningen in Zutphen. De subsidie, die is ontvangen van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland, heeft een looptijd van twee jaar.
- € 50.000 incidenteel voordeel door het niet volledig benutten van de budgetten betaalbaar wonen. Hier tegenover staat een lagere onttrekking uit de reserve.

Product 821 Wonen - baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voor/nadeel van € 2.691.000 op de baten zijn:

- € 3.400.000 incidenteel voordeel door uitgaven aan projecten van de Rivier in de Stad.
- € 452.000 incidenteel nadeel door het niet volledig benutten van de subsidie voor flexwoningen in Zutphen. De subsidie, die is ontvangen van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland, heeft een looptijd van twee jaar.
- € 90.000 nadeel doordat de extra inkomsten voor de omgevingswet zijn opgenomen in de algemene uitkering van het gemeentefonds (product 921).
- € 182.000 incidenteel nadeel door het intrekken van twee aanvragen voor een omgevingsvergunning.

Product 821 Wonen –baten mutaties reserves
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 348.000 op de baten zijn:

- € 50.000 incidenteel nadeel door het niet volledig benutten van de budgetten betaalbaar wonen
- € 298.000 incidenteel nadeel doordat niet gebruik is gemaakt van het budget jongerenhuisvesting. In 2023 hebben diverse partijen interesse getoond, om gebruik te maken van de subsidieregeling voor jongerenhuisvesting, maar zonder resultaat.

Toelichting product Grondzaken

Product 830 Grondzaken - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 564.000 op de lasten zijn:

- € 820.000 incidenteel voordeel door minder uitgaven voor afgesloten grondexploitaties.
- € 3.380.000 incidenteel voordeel voor de grondexploitaties Leesten Oost, Helbergen, Achtermars en Noorderhaven door minder uitgaven voor bouw- en woonrijpmaken, inhuur personeel van derden, toerekening uren, advieskosten en overige kosten.
- € 520.000 incidenteel nadeel door uitname veld 18 Noorderhaven.
- € 2.600.000 incidenteel nadeel voor de grondexploitaties Helbergen en Achtermars doordat minder uitgaven leiden tot een afname van de boekwaarde (is een last voor de exploitatie).
- € 516.000 incidenteel nadeel door het verhogen van de verliesvoorziening Noorderhaven en Fort de Pol.

Product 830 Grondzaken - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 1.694.100 op de baten zijn:

- € 1.854.000 incidenteel voordeel door winstneming bij de grondexploitatie Helbergen (€ 1.169.200), grondexploitatie Leesten Oost € 514.400 en Vitens € 170.700.
- € 2.270.000 incidenteel voordeel door meer verkopen dan begroot voor Helbergen (€ 2.633.000) en minder verkopen voor de Achtermars (€ 363.000)
- € 2.440.000 incidenteel nadeel voor de grondexploitaties Helbergen en Achtermars doordat hogere inkomsten leiden tot een afname van de boekwaarde (is een mindere bate voor de exploitatie).

Product 830 Grondzaken - lasten mutaties reserves

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 1.891.900 op de lasten zijn:

- € 1.554.300 incidenteel nadeel doordat de winstneming bij de grondexploitatie Helbergen (€ 1.169.200), grondexploitatie Vitens (€ 170.700) en grondexploitatie Leesten Oost (€ 214.400) gestort is in de reserve grondzaken exploitatieresultaten.
- € 300.000 incidenteel nadeel doordat de winstneming bij de grondexploitatie Leesten Oost (€ 300.000) is gestort in de reserve afgesloten grondexploitaties.

Product 830 Grondzaken - baten mutaties reserves

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 363.000 op de baten zijn:

- € 823.000 incidenteel nadeel (minder onttrokken) door minder uitgaven van afgesloten grondexploitaties.
- € 85.000 incidenteel nadeel doordat de grondexploitaties van Noordrand De Hoven en Schouwbroek nog in voorbereiding zijn.
- € 516.000 incidenteel voordeel door een extra onttrekking voor het ophogen van de verliesvoorzieningen.
- € 30.000 incidenteel voordeel door een onttrekking aan de reserve strategische aankopen (boven de € 1.000.000) ten behoeve van de reserve grondzaken exploitatieresultaten.

Aanvullende informatie

Beleidsindicatoren programma 2

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Provincie	Nederland	Bron
Programma 2. Volksgezondheid en milieu							
7. Volksgezondheid en milieu	Fijn huishoudelijk restafval	kg	2022	115	95	148	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval
7. Volksgezondheid en milieu	Hernieuwbare elektriciteit	%	2021	19,6	20,1	33,2	RWS Klimaat monitor

Taakvelden programma 2

Bedragen x € 1.000		Begroting 2023 vóór wijziging			Begroting 2023 ná wijziging			Realisatie 2023			Verschillen realisatie - begroting na wijziging		
Omschrijving		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
2.1	Verkeer en vervoer	6.714	-266	6.448	8.178	-416	7.762	6.525	-558	5.967	1.653	142	1.795
5.7	Openbaar groen en openlucht recreatie	3.806	-88	3.718	4.021	-88	3.932	4.045	-227	3.817	-24	139	115
0.10	Mutaties reserves	1.273	-1.619	-345	1.273	-9.385	-8.112	3.258	-5.702	-2.444	-1.985	-3.683	-5.668
5.5	Cultureel erfgoed	873	-23	850	928	-47	881	842	-83	760	86	36	121
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	4	-4	0	4	-4	0	0	-4	-3	4	0	3
2.2	Parkeren	612	0	612	656	0	656	448	-3	445	208	3	211
2.5	Openbaar vervoer	1	0	1	1	0	1	0	0	0	1	0	1
2.3	Recreatieve havens	33	0	33	1.367	0	1.367	1.367	-2	1.366	0	2	1
2.4	Economische havens en waterwegen	171	-12	159	171	-12	159	163	-15	148	8	3	11
7.2	Riolering	5.406	-5.925	-518	5.408	-5.925	-517	4.377	-4.923	-546	1.031	-1.002	29
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	290	-332	-43	317	-332	-16	640	-328	313	-323	-4	-329
8.1	Ruimtelijke ordening	1.193	-80	1.113	1.343	-80	1.263	1.467	-80	1.387	-124	0	-124
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.448	-1.520	-72	1.728	-1.800	-72	1.568	-1.449	119	160	-351	-191
5.3	Cult.presentaties, productie en parti.	3.199	-287	2.912	4.645	-660	3.985	4.178	-612	3.566	467	-48	419
5.6	Media	1.088	-146	942	1.310	-369	942	1.411	-384	1.027	-101	15	-85
5.4	Musea	2.409	-584	1.825	2.454	-584	1.870	2.484	-511	1.973	-30	-73	-103
7.1	Volksgezondheid	190	-282	-92	1.718	-360	1.358	1.764	-320	1.444	-46	-40	-86
6.3	Inkomensregelingen	369	0	369	369	0	369	363	0	363	6	0	6
8.3	Wonen en bouwen	2.804	-2.128	676	3.593	-2.618	974	6.149	-5.015	1.134	-2.556	2.397	-160
6.2	toegang en eerstelijnsvoorzieninge n	172	-133	40	178	-133	46	255	-153	103	-77	20	-57
0.2	Burgerzaken	6	0	6	6	0	6	7	0	7	-1	0	-1
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventer.)	7.846	-7.864	-18	8.347	-7.294	1.053	8.182	-9.529	-1.347	165	2.235	2.400
3.4	Economische promotie	506	-12	494	510	-12	498	465	-13	451	45	1	47
3.3	Bedrijvenloketen bedrijfsregelingen	13	0	13	13	0	13	1	0	1	12	0	12
7.3	Afval	5.168	-6.569	-1.402	5.170	-6.569	-1.399	5.113	-6.305	-1.192	57	-264	-207
7.4	Milieubeheer	4.405	-2.382	2.023	7.131	-3.766	3.366	2.463	-769	1.694	4.668	-2.997	1.672
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	568	-370	197	581	-370	210	602	-349	252	-21	-21	-42
0.63	Parkeerbelasting	120	-2.722	-2.601	120	-2.722	-2.601	114	-2.992	-2.879	6	270	278
3.1	Economische ontwikkeling	50	0	50	50	0	50	0	0	0	50	0	50
Totaal programma's		**50.737**	**-33.348**	**17.390**	**61.590**	**-43.546**	**18.044**	**58.251**	**-40.326**	**17.926**	**3.339**	**-3.220**	**118**

Begrotingswijzigingen programma 2

Hieronder vindt u de grootste begrotingswijzigingen in 2023 op dit programma. Het gaat om wijzigingen met een bedrag vanaf € 100.000.

Bedragen x € 1.000

Product	Omschrijving	Begrotings wijziging nr	Wijziging lasten	Wijziging baten	Wijziging toevoeging reserves	Wijziging onttrekking reserves
210	Financiele bijdrage fietsroute N348	14	851			-851
210	Aanleg glasvezel	19	150	-150		-554
210	Verdeling stelpost energie	19	312			
210	Administratieve wijziging Helbergen	96	100			
222	Over te hevelen budgetten 2022 naar 2023	1	554			-554
222	Baggeren Vispoorthaven, Houthaven en Marshaven	3	779			-779
310	Over te hevelen budgetten 2022 naar 2023	1	897			-897
550	Over te hevelen budgetten 2022 naar 2023	1	106			-106
550	Subsidie regioplan stedendriehoek cultuur	19	373	-373		
550	SPUK informatiepunten digitale overheid en bieb	19	222	-222		
560	Bestemming jaarrekeningsaldo 2022	13	105			-105
723	Over te hevelen budgetten 2022 naar 2023	1	737	-285		-452
725	Over te hevelen budgetten 2022 naar 2023	1	315	-11		-304
725	Bestemming jaarrekeningsaldo 2022	13	676			-676
725	Klimaat en energiebeleid	19	887	-887		
725	BZK aanpak energiearmoede	19	200	-200		
725	Administratieve wijziging Helbergen	96	-100			
810	Over te hevelen budgetten 2022 naar 2023	1	228	-78		-150
810	Verkabeling hoogspanningslijnen	2	1.450			-1450
821	Over te hevelen budgetten 2022 naar 2023	1	298			-298
821	Subsidie flexwoningen in Zutphen	19	490	-490		
830	Over te hevelen budgetten 2022 naar 2023	1	845			-845

830	Ruiming en opsporing ontplofbare oorlogsresten	6	163			
830	Meerjaren Prognose Grondexploitaties 2023-1	11	-289	289		
Totalen grootste wijzigingen programma 2			**10.349**	**-2.407**	**0**	**-8.021**

Programma 3: Werken en leren

Ambitie

Ondernemers, groot en klein, staan voor grote uitdagingen, snelle veranderingen en een onzekere toekomst. Grondstoftekorten, personeelstekorten, problemen in de wereldwijde distributieketens, sterk stijgende energiekosten, inflatie, leveringsonzekerheid rond energie, stikstofproblematiek, energietransitie en in een aantal sectoren een sterk gestegen schuldenlasten maken duidelijk dat er op veel plekken knelpunten zullen ontstaan. Daar komt de druk op ruimte bij, waarbij o.a. vanuit wonen, klimaatadaptatie en energietransitie claims op bedrijventerreinen worden gelegd.

Dit vraagt om twee sporen: een gezamenlijke stabiele koers inzetten om samen grote opgaven op te pakken en aan de andere kant flexibel zijn om acute problemen adequaat op te kunnen pakken. Dit organiseren we in de periode 2022-2026.

Ondernemers hebben goed opgeleide medewerkers nodig en innovatieve ideeën. Scholen hebben behoefte aan goede input van bedrijven voor de ontwikkeling en actualisatie van lesprogramma's maar ook plekken waar leerlingen praktijkervaring kunnen opdoen. Inwoners zoeken een passende baan of dagbesteding waarin ze hun talenten kunnen benutten en ontwikkelen.

Wij stimuleren inclusiviteit in het onderwijs en de ontwikkeling van integrale kindcentra, als instrument om de algemene ontwikkeling en kansengelijkheid van kinderen te bevorderen.

Als gevolg van de personeelstekorten wordt het belang om samen te werken steeds groter. Daar hebben we al ervaring mee in Zutphen, o.a. in de regiodeal in het Waterkwartier, in het Zutphens Ontwikkel Netwerk, via GelreWerkt! en de opzet van de Techniekfabriek.

In Zutphen zetten we de komende jaren in op intensievere samenwerking tussen inwoners, bedrijven, onderwijsinstellingen en maatschappelijke organisaties. Samen ontwikkelen we een visie hoe we in de gemeente Zutphen een aantrekkelijk en onderscheidend werk- en leerklimaat kunnen maken dat goed aansluit op de wensen en behoeften van inwoners, bedrijven en scholen, nu en in de toekomst. Ook besteden we aandacht aan het organiseren van passende randvoorwaarden om werken en leren toegankelijk te krijgen voor alle inwoners.

Doelstellingen en inzet 2023

Inzet 2023

Economie

Doelstellingen 2023

- We versterken de sociaal-economische structuur van Zutphen. Dat doen we door ons economisch profiel aan te scherpen in de komende periode door heldere keuzes te maken voor de toekomst. Ambitie is om te komen tot een gezamenlijke en gedragen koers. Deze koers wordt bepaald in dezelfde periode als de omgevingsvisie. Zo komen we tot optimale synergie tussen plannen van Zutphense organisaties en bedrijven en gemeentelijke opgaven.
- Het ondernemersklimaat voor Zutphen is aantrekkelijk en effectief en efficiënt georganiseerd. Er is voldoende ruimte beschikbaar voor onze bedrijven.

Resultaten 2023

Gezamenlijk koers zetten

- In 2023 zijn we begonnen met de voorbereidingen voor de sociaal-economische visie. Hierbij is onderzoek gedaan naar de vervangingsvraag van bedrijven en de toekomstige vraag naar kantoorlocaties. Ook wordt aandacht besteed aan de zorg- en toeristische sector.
- De Woondeal was de aanleiding om samen met de gemeentes Apeldoorn en Deventer te kijken naar de benodigde ruimte voor bedrijven om de werkgelegenheid op een vergelijkbaar niveau te houden.
- Bij de omgevingsvisie hebben we extra aandacht besteed aan het betrekken van ondernemers. We organiseerden drie bijeenkomsten voor ondernemers op bedrijventerreinen en in het centrum, alsook een sessie voor culturele organisaties en twee bijeenkomsten met ondernemers in het sociaal domein. Bijna 200 ondernemers hebben deze bijeenkomsten bijgewoond, en de feedback was positief.
- Netwerkactiviteiten waren:
    - Start gesprekken met regionale onderwijsinstellingen voor meerjarige samenwerkingen.
    - Integratie van de human capital agenda van Regio Stedendriehoek met het Werkcentrum Veluwe Stedendriehoek.
    - Met de Techniekfabriek zijn hun plannen en samenwerkingen besproken.
    - Bevordering netwerkvorming in de logistieke sector, zoals met het succesvolle evenement Logistics Live.
    - Actieve inzet voor de ontwikkeling van de Smart Energy Hub en onderhouden contact met betrokken bedrijven.

Verbeteren organisatie en ondersteuning

- Het ondernemersklimaat wordt versterkt door de organisatiebasis te verbeteren:
- De parkmanager is structureel aangesteld voor de bedrijventerreinen, in lijn met de binnenstad.
- De processen rond de intake- en omgevingstafels zijn kwalitatief verbeterd en efficiënter geworden.
- Het verbeteren van de dienstverlening en informatievoorziening voor ondernemers is niet opgepakt in 2023, maar staat op de agenda voor 2024 vanwege de beschikbare capaciteit.
- Er is een plan gemaakt voor het verbeteren van het accountmanagement, dat in 2024 wordt uitgerold. Dit begint bij team RED en zal later worden toegepast in het hele fysieke domein.
- In het kader van de visie op dienstverlening aan ondernemers wordt onderzoek gedaan naar de gemeentelijke dienstverlening. De resultaten worden begin 2024 verwacht.
- Ook zijn we gestart met de voorbereiding van monitoring van bedrijven, zodat we tijdig en effectief kunnen handelen bij problemen of knelpunten in sectoren die belangrijk zijn voor Zutphen.
- We hebben een tijdelijke subsidieregeling 'Verduurzamingsmaatregelen voor Ondernemers/Ondernemingen' ingesteld. Van deze regeling is door de ondernemers/ondernemingen volop gebruik gemaakt. Eind februari 2024 zijn er 135 subsidies toegekend voor een bedrag van 1,2 miljoen. Er is nog een aantal aanvragen in behandeling.

Werklocaties: fysieke ruimte op orde

- In de periode 2022-2026 passen we de fysieke omgeving aan om economische kansen beter te benutten en bedrijven te ondersteunen. Belangrijke stappen hierin zijn:
    - Opstart van bestuursopdracht De Mars met gesprekken met grote ondernemers en verkeersonderzoek.
    - Ontwikkeling en evaluatie van twee scenario's voor een Smart Grid op Industrieterrein De Mars.
    - Onderzoek en lobby voor voldoende bedrijfsruimte en bereikbaarheid, ingepland in jaarplanning van de Regio Stedendriehoek.
- We willen alle werklocaties duurzaam en toekomstbestendig maken, in lijn met het provinciebeleid en het Regionaal Programma Werklocaties. In 2023 lag de focus op:
    - Afronding en evaluatie van de lopende regiodeal.
    - Samen met de regio bekijken van vervolgstappen voor toekomstbestendige bedrijventerreinen.
- In voorbereiding op de nieuwe regiodeal 2025-2026 ontwikkelde Zutphen drie gebiedsgerichte projecten:
    - Voor Noordveen is het doel om de warmtetransitie in Noordveen tot uitvoering te brengen, en tegelijkertijd te koppelen aan andere opgaven in de fysieke en sociale leefomgeving.
    - Voor De Mars maken we met de bedrijven, eigenaren en gebruikers afspraken over de ontwikkeling van het gebied en de samenhang met de omgeving. Daarbij werken we aan toekomstbestendigheid. Speerpunt is de realisatie van de smart energy hub. Een ander speerpunt is het gezamenlijk investeren in het verduurzamen, verbeteren van het functioneren en de kwaliteit van het bedrijventerrein, bedrijven en bedrijfsprocessen.
    - We investeren in behoud van onze aantrekkelijke cultuur-historische binnenstad, met haar ligging aan het water en menselijke maat. We zorgen dat we op alle vlakken inspelen op toekomstige veranderingen in functies en duurzaamheid. Speerpunten zijn het versterken van het woon-werkklimaat, groen en biodiversiteit en het verbeteren en verduurzamen van de bereikbaarheid.

Onderwijshuisvesting

Doelstellingen 2023

- We stimuleren de ontwikkeling van integrale kindcentra, omdat dit de algemene ontwikkeling en kansengelijkheid van kinderen bevordert.
- We willen in elke wijk of dorp een school met voldoende kwaliteit aan basisonderwijs.
- We zorgen voor randvoorwaarden voor de kwaliteit van onderwijs, zoals toekomstbestendige onderwijshuisvesting.
- Ook de inrichting van groene schoolpleinen blijven we stimuleren; schoolpleinen worden toegankelijker en beweegvriendelijker gemaakt;
- We sluiten aan bij de energietransitie vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid van gemeente en schoolbesturen.

Resultaten 2023

- Integrale kindcentra (IKC) bieden onderwijs en kinderopvang in één gebouw, met een gedeelde visie en leiderschap voor continu leren. Dit wordt op verschillende scholen uitgeprobeerd.
- Om de kwaliteit van basisscholen in elke wijk te waarborgen, zijn afspraken tussen gemeente en schoolbesturen nodig over spreiding, groei en bereikbaarheid. Er is intensief overleg geweest over een nieuw plan voor onderwijshuisvesting, dat in het voorjaar van 2024 aan de gemeenteraad wordt voorgelegd.
- Het nieuwe gebouw voor het Kompaan college (vmbo) is geopend, met profielen die passen bij de lokale arbeidsmarkt. De vormgeving van het gebouw weerspiegelt deze visie.
- Door het vertrek van het Kompaan ontstond de mogelijkheid om de internationale schakelklas (ISK) op één locatie te huisvesten. Een besluit hiervoor is genomen en de voorbereidingen voor de verhuizing zijn gestart.

Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid

Doelstellingen 2023

- Elk kind kan naar een voorschoolse voorziening, dit bevordert de algemene ontwikkeling en kansengelijkheid van kinderen.
- We werken aan afspraken met en tussen partners over het brede aanbod aan vroeg- en voorschoolse educatie.
- We voorkomen taalachterstanden en bestrijden laaggeletterdheid.
- We ontwikkelen en stimuleren nieuwe initiatieven, zoals de Techniekfabriek en Walhallab.
- We streven naar een daling van het aantal voortijdig schoolverlaters en jeugdwerkloosheid.

Resultaten 2023

- In 2023 hebben we vooral geïnvesteerd in het netwerk van professionals in voor- en vroegschoolse educatie (VVE), met gemaakte proces- en werkafspraken.
- Een zomerschool voor peuters met (dreigende) taalachterstand vond gedurende twee weken plaats tijdens de zomervakantie, om hun taalontwikkeling te bevorderen. Deze zomerschool was succesvol en wordt voortgezet.
- De Zutphense Aanpak Geletterdheid (ZAG) is binnen het sociaal domein opgepakt, waarbij interne en externe partners samenwerkten aan taal-, reken- en digitale vaardigheden voor zowel kinderen als volwassenen.
- Er is meer toezicht en handhaving geweest op kinderopvang vanwege incidenten, met extra controle door toezichthouders van de GGD NOG. Een nieuwe, gedetailleerdere

inspectiemethode bracht meer tekortkomingen aan het licht, wat resulteerde in meer handhaving.

Lokaal onderwijsbeleid

- De Techniekfabriek bereidt het pand voor en werkt aan samenwerking met onderwijs en bedrijven. Momenteel hebben 14 bedrijven zich aangesloten. Kompaan biedt les op locatie aan.
- We hebben intensief overleg gehad met het bestuur en de interim bestuurder van WalhallaB. Desondanks is het initiatief helaas geëindigd in een faillissement, dat voornamelijk voortkwam uit financiële verplichtingen in verband met een rijkssubsidie.

Leerplicht en doorstroompunt (RMC)

- Ondanks personeelstekorten hebben we onze wettelijke taken voor leerplicht en het Doorstroompunt uitgevoerd. Vertrouwen en tweede kansen zijn essentieel om schoolverlaters terug te brengen naar school.
- We werken samen met de Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs om het verzuimprotocol te updaten. Hierbij leggen we de focus op aanwezigheid op school als norm.
- We streven naar een allesomvattende aanpak voor jongeren die de overgang naar volwassenheid maken. Daarom zijn we begonnen met een integrale visie en een ontwikkelagenda.
- Het aantal leerlingen dat leerlingenvervoer gebruikt, is iets gestegen (220 in 2023-2024 tegenover 211 in 2022-2023). We zullen de vervoersbewegingen verder analyseren in aanloop naar een nieuwe verordening.

Toerisme en recreatie

Doelstellingen 2023

- We zetten in op het aantrekkelijk maken en houden van onze belangrijkste toeristisch-recreatieve trekpleisters: de binnenstad en ons brede aanbod aan cultuur-historie en evenementen.
- We streven naar groei van kwaliteitsbezoek, het laten stijgen van de gemiddelde uitgaven per bezoeker en verlenging van de verblijfsduur. Het versterken van ons aanbod is daarbij essentieel.
- Bij toerisme zetten we de identiteit als Hanzestad voorop, met als hoogtepunt het Hanzejaar in 2023.
- In het kader van de poorten van de stad blijven we samen met eigenaren, bewoners en ondernemers investeren in de binnenstad.
- We koppelen de ontwikkeling van deelgebieden aan het duurzaam faciliteren van mobiliteit naar en in de binnenstad.

Resultaten 2023

Versterken kwaliteit

- In 2023 begonnen we met het voorbereiden van de update van de Horecavisie.
- Samen met Stichting Binnenstadmanagement hebben we gewerkt aan de transformatie van winkelaanbod en verbetering van de kwaliteit ervan.
- Een beleidsregel ontwikkeld door de afdeling wonen maakt het makkelijker om woonbestemmingen toe te voegen, vooral in aanloopstraten en boven winkels. Deze regel wordt al toegepast bij nieuwe initiatieven.

- Stichting Binnenstadmanagement Zutphen speelde een cruciale rol in het tot stand komen en verspreiden van de tijdelijke subsidieregeling 'Verduurzamingsmaatregelen voor Ondernemers/Ondernemingen' voor ondernemers in de binnenstad.

Versterken aantrekkingskracht

Verlengen verblijfsduur en structureel aanbod

- In 2023 begon Stichting Zutphen Promotie met plannen maken voor nieuwe wandel- en fietsroutes. Deze worden in 2024 afgerond om de toeristische hoogtepunten van De Hoven en Warnsveld meer bekendheid te geven.
- Stichting Zutphen Promotie voerde een campagne om mensen aan te moedigen langer in Zutphen te verblijven.
- Het nieuwe Programma Binnenstad richt zich op het verminderen van autoverkeer in het centrum. Het project Toeristische bebording is uitgesteld tot na de besluitvorming in 2024.
- In 2023 hebben al onze toeristische partners Zutphen vooral als Hanzestad gepresenteerd.

Versterken tijdelijk aanbod

- In het Hanzejaar 2023 werden diverse populaire activiteiten en evenementen georganiseerd, met onze inwoners als belangrijkste doelgroep. Evaluatie staat gepland voor 2024.
- We werkten samen met Stichting Zutphen Promotie en Stichting Binnenstadmanagement Zutphen in een evenemententeam om organisatoren te adviseren. Het doel is om professionelere evenementen en een betere kalender te creëren, met aandacht voor spreiding over de gemeente. Het resultaat was 110 grote evenementen in Zutphen en 12 in Warnsveld, met stimulatie van samenwerking tussen partijen.
- In 2023 stonden veel evenementen in het teken van het Hanzejaar. Een derde van de inwoners van Zutphen (33%) heeft het Hanze Chocolade Festival bezocht, een vijfde (22%) de 3D Hanze Streetart Route en een achtste (12%) Kleur de Hanze. Daarnaast bleek uit meerdere reacties dat het evenement '24 uur Hanze’ in combinatie met de Museumnacht zeer succesvol was en ook veel animo kende om dit jaarlijks terug te laten keren. Helaas is niet bekend hoeveel bezoekers dit heeft getrokken.
- Vanwege de inzet op het Hanzejaar kon Stichting Zutphen Promotie geen Event Academy organiseren.

Samenwerking centraal

- We werkten nauw samen met onze belangrijkste partners (Stichting Zutphen Promotie, Stichting Binnenstadmanagement Zutphen, Hanzesteden Marketing en Stichting Achterhoek Toerisme) om specifieke doelgroepen aan te trekken, gericht op meer overnachtingen en hogere bestedingen.
- Cijfers over toeristische en recreatieve bezoekers en uitgaven voor 2023 worden verwacht in het tweede kwartaal van 2024. Onze partners in de binnenstad meldden veel meer drukte in 2023 dan in 2022.
- We werkten actief samen met het Hanzestedenverbond en voerden het uitvoeringsprogramma Hanzestad uit. Veel activiteiten waren gericht op het Hanzejaar 2023.
- In 2023 kreeg Stichting Zutphen Promotie extra middelen voor 2024 toegewezen, wat leidde tot besprekingen over herziening van de prestatieafspraken in 2024.

- We troffen voorbereidingen en maakten extra middelen vrij om vanaf 2024 weer volledig samen te werken met de Stichting Achterhoek Toerisme.

Programma Binnenstad

- In juli 2023 heeft de gemeenteraad de kaderstellende notitie voor het programma Binnenstad goedgekeurd.
- In de tweede helft van 2023 is begonnen met de voorbereiding van dit programma. Belangrijke punten zijn de uitstraling, weerbestendigheid en bereikbaarheid van de binnenstad, volgens het STOMP-principe (lopen, fietsen, OV en (deel)auto).
- In 2024 wordt het definitieve programma Binnenstad vastgesteld, inclusief kostenraming voor noodzakelijke maatregelen, vooral bij de toegangswegen tot het historisch centrum.

Participatie werk

Doelstellingen 2023

- We verhogen de uitstroom van inwoners uit de uitkering met 5% ten opzichte van het landelijk gemiddelde volgens de Divosa benchmark (gerelateerd aan doelstelling daling uitkeringslasten).

Resultaten 2023

- Hoewel de uitstroom hoger is dan het landelijk gemiddelde (2,2% Zutphen vs. 2,1% landelijke benchmark), hebben we ons doel van 5% hogere uitstroom niet behaald. In absolute aantallen daalde de uitstroom. Vorig jaar bedroeg de totale uitstroom van het aantal bijstandsdossiers 347. Dat is 55 dossiers minder dan in 2022. De uitstroom werd voornamelijk veroorzaakt door aanvaarding van werk of opleiding (134 personen) en verhuizingen (126 personen). De reden dat niet meer personen uitstromen naar werk is dat in ons uitkeringsbestand relatief veel mensen zitten met een grotere ondersteuningsbehoefte. Dit is een landelijke trend.
- We helpen mensen met een gemeentelijke inkomensvoorziening en niet-uitkeringsgerechtigden (NUG-ers), zoals mensen zonder inkomen bij aanvang van begeleiding. Het aantal NUG-ers dat we helpen is in de afgelopen drie jaar verdubbeld van 190 eind 2020 naar 380 eind 2023, onder andere door strengere regels voor Wajong en het stopzetten van instroom in de Wsw.
- Bij 195 inwoners is jobcoaching gebruikt om de werkplek te behouden.
- 980 mensen kregen hulp bij het vinden en houden van werk. 600 ontvingen hulp omdat ze steun van de gemeente kregen, en 380 vielen onder 'NUG-ers'.
- Het aantal mensen dat met loonkostensubsidie werkte, steeg licht van 200 in 2022 naar 206 in 2023. GelreWerkt! blijft deze mensen op afstand helpen om hun baan te behouden en houdt contact met werkgevers. Als het nodig is, krijgen ze extra hulp zoals jobcoaching
- Samen met inwoners, samenwerkingspartners en onze eigen medewerkers ontwikkelen we een nieuwe manier van werken om de kwaliteit van onze dienstverlening te verbeteren. Dit doen we met het project ‘Inwoner in beeld’. We verwijzen hiervoor naar de tekst onder ‘Integrale afstemming sociaal domein’: Inwoner in beeld (programma 4).

Gelrewerkt!

Doelstellingen 2023

- Vanuit GelreWerkt! bieden we perspectief op zinvol werk, dat doen we in verbinding met onderwijs, zorg, inkomen en schuldhulp.

Resultaten 2023

- In 2022 begon het Zutphense Ontwikkel Netwerk (ZON) als experiment. Hierin werken ondernemers, werkgevers, scholen en de gemeente samen om inwoners te helpen met hun ontwikkeling en obstakels weg te nemen. De evaluatie na het experiment is afgerond. Nu worden nieuwe afspraken gemaakt voor het vervolg.
- Fonkeltrajecten zijn op maat gemaakte programma's die door de deelnemers van ZON samen worden ontwikkeld en gebruikt. Ze worden 'fonkelbanen' genoemd omdat ze bedoeld zijn om de inwoner weer enthousiast te maken. In 2023 hebben 12 inwoners zo'n traject gevolgd.
- Na 2 jaar is de GelreWerkt! app niet meer gebruikt in verband met tegenvallende resultaten.
- De detacheringsopbrengsten in 2023 bleven gelijk aan 2022.
- Bij alle 24 detacheringen zonder tarief zijn in 2023 opnieuw loonwaardemetingen uitgevoerd. Als de loonwaarde 25% of hoger is, is er een tarief voor detachering. Bij 15 detacheringen was dit het geval, bij 9 detacheringen niet. Gesprekken met werkgevers over de gevolgen van de loonwaarde voor de vergoeding zijn nog bezig.
- Mensen met een Nieuw Beschut-indicatie krijgen eerst een passend dienstverband aangeboden bij een reguliere werkgever. Als dat niet lukt, regelt de gemeente dit. Dit gold voor 12 inwoners.
- Samen met andere gemeenten, werkbedrijven en het UWV proberen we via goede werkgeversdienstverlening ook mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt aan werk te helpen.
- Om regionale werkgeversdienstverlening duidelijker te maken, zijn in 2023 afspraken gemaakt over een basispakket aan diensten dat door alle partijen aan werkgevers wordt aangeboden.

Jaarcijfers 2023 Gelrewerkt!



2023 is het eerste jaar dat deze gegevens op deze manier worden gepresenteerd. Volgend jaar worden er ook vergelijkende getallen opgenomen.

Financiën

Bedragen x € 1.000	Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Lasten	26.308	26.148	28.720	26.886	1.834	V
Baten	-4.596	-3.754	-3.649	-6.075	2.426	V
Saldo exclusief mutaties reserves	**21.712**	**22.394**	**25.071**	**20.810**	**4.261**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	600	406	344	359	-15	N
Onttrekking reserves	-473	0	-2.496	-307	-2.189	N
Totaal mutaties reserves	**127**	**406**	**-2.152**	**51**	**-2.203**	**N**
Eindtotaal	**21.838**	**22.800**	**22.918**	**20.862**	**2.056**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Lasten							
311	Straatmarkten	125	128	168	197	-29	N
320	Economie	1.387	1.494	1.530	1.417	113	V
421	Onderwijshuisvesting	5.006	5.399	5.462	5.479	-17	N
422	Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid	3.980	3.553	3.608	4.164	-556	N
562	Toerisme en recreatie	448	472	472	502	-30	N
600	Participatie werk	4.674	3.915	6.224	4.715	1.509	V
640	Gelrewerkt!	10.689	11.187	11.254	10.412	842	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**26.309**	**26.148**	**28.718**	**26.886**	**1.832**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Baten							
311	Straatmarkten	-165	-158	-158	-171	13	V
320	Economie	-51	0	-37	0	-37	N
421	Onderwijshuisvesting	-285	-465	-465	-481	16	V
422	Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid	-2.105	-1.505	-1.505	-2.007	502	V
562	Toerisme en recreatie	-27	-19	-19	-26	7	V
600	Participatie werk	-590	-209	-67	-2.024	1.957	V
640	Gelrewerkt!	-1.373	-1.398	-1.398	-1.366	-32	N
Saldo exclusief mutaties reserves		**-4.596**	**-3.754**	**-3.649**	**-6.075**	**2.426**	**V**

Toelichting product Straatmarkten

Product 311 Straatmarkten - lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 311 Straatmarkten - baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Economie

Product 320 Economie - lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 113.700 op de lasten zijn:

- € 35.500 incidenteel voordeel. In 2023 is een start gemaakt met de inventarisatie van accountmanagement en de verdere uitrol binnen de organisatie moet plaatsvinden in 2024.
- € 36.400 incidenteel voordeel. De samenwerkingsovereenkomst regiodeal programma toekomst bedrijven is verlengd naar 2024. Het restant wordt in 2024 ingezet. Tegenover dit voordeel staat een even groot nadeel bij de baten.
- € 50.000 incidenteel voordeel doordat het budget was gereserveerd voor een vervolg op de lopende regiodeal. Vanuit de regio Stedendriehoek is besloten om in te zetten op een regiodeal voor 2025-2026.

Product 320 Economie - baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 36.400 op de baten zijn:

- € 36.400 incidenteel voordeel. De samenwerkingsovereenkomst regiodeal programma toekomstbestendige bedrijventerreinen is verlengd naar 2024. Het restant wordt in 2024 ingezet. Tegenover dit voordeel staat een even groot nadeel bij de lasten.

Toelichting product Onderwijshuisvesting

Product 421 Onderwijshuisvesting - lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €17.000 op de lasten zijn:

- € 77.000 voordeel voor het opstellen van een nieuw huisvestingsplan onderwijs is incidenteel budget beschikbaar gesteld. Dit project is nog niet afgerond.
- € 32.000 nadeel onderwijshuisvesting ontheemden. In november 2022 heeft het ministerie voor Primair en Voortgezet Onderwijs geld beschikbaar gesteld voor de tijdelijke onderwijshuisvesting ten behoeve van leerplichtige jongeren uit Oekraïne. Hierdoor ook een incidentele baat.
- € 66.000 nadeel hogere lasten gemeentelijke belastingen.
- € 254.000 nadeel hogere energielasten. Deels door gestegen prijzen en deels doordat de panden Berkenlaan 106 en Mulderskamp 164 in exploitatie zijn genomen door de gemeente. Hierdoor hogere inkomsten huur en hogere inkomsten doorbelasting kosten.
- € 503.000 voordeel lagere lasten gymzalen. Vanaf 2022 worden de gymzalen verhuurd aan ZSA en verzorgt de BV de exploitatie van deze gymzalen. De lasten en baten zijn hierdoor verschoven van het product onderwijs naar het product sport.
- € 191.000 nadeel advies- en onderhoudskosten Markolle 3, deze kosten zijn deels doorbelast aan Stichting Archipel.
- € 111.000 nadeel 1e inrichting vrijeschool Auryn.
- € 30.000 lagere kapitaallasten.
- € 66.000 voordeel overige goederen en diensten.

Product 421 Onderwijshuisvesting - baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van €16.000 op de baten zijn:

- € 32.000 voordeel onderwijshuisvesting ontheemden
- € 159.000 voordeel huur en doorbelasting kosten Mulderskamp 164, P. Potterstraat 4, Berkenlaan 106 en Valckstraat 32.

- € 174.000 nadeel inkomsten gymnastieklokalen door de verschuiving van het product onderwijs naar het product sport.

Product 421 Onderwijshuisvesting – lasten mutaties reserves

- € 15.000 nadeel. Behalve salariskosten worden alle kosten c.q. opbrengsten van het product 421 verrekend met de Reserve huisvestingsbeleid onderwijs. Dit is een “gesloten systeem”, voor- en nadelen worden verrekend met deze reserve, opdat de doelstelling van Onderwijshuisvesting planmatig gerealiseerd wordt en de kosten gelijkmatig over de jaren worden verdeeld. Binnen de jaarrekening leidt dit uiteindelijk niet tot een financieel resultaat

Toelichting product Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid

Product 422 Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 556.000 op de lasten zijn:

- € 665.000 incidenteel nadeel kosten Corona herstel onderwijs. De looptijd van dit project is verlengd. Hierdoor ook hogere baten.
- € 247.000 voordeel onderwijs achterstandenbeleid, dit wordt via een specifieke uitkering gefinancierd door het ministerie van OCW. Vanaf 2023 t/m 2033 mogen de ontvangen gelden doorgeschoven worden naar volgende jaren. Hierdoor fluctueren de uitgaven per jaar maar is onderwijs achterstandenbeleid voor de gemeente budgettair neutraal.
- € 79.000 incidenteel voordeel subsidieregeling peuteropvang door terug te ontvangen subsidie 2022 omdat in 2022 minder peuters hebben deelgenomen aan de peuteropvang.
- € 37.000 nadeel inspectiekosten gastouders en peuterspeelzalen
- € 56.000 nadeel kosten kinderopvang. Overschrijding van het budget komt omdat er door de jeugdartsen mee verwijzingen zijn afgegeven dan voorgaand jaar. Daarnaast was de indexatie hoger dan begroot.
- € 87.000 nadeel op de uitgaven voor leerlingenvervoer. Indien mogelijk worden ritten gecombineerd met ritten voor buurtgemeenten. Hierdoor zijn er hogere lasten maar deze kosten worden in rekening gebracht bij deze gemeenten. Hierdoor ook € 16.000 hogere baten. Daarnaast valt op dat er steeds meer kinderen naar bijzonder onderwijs in Deventer gaan. Inmiddels al 30 leerlingen en dit blijft stijgen.
- € 49.000 nadeel hogere kosten leerplicht RMC, dit wordt via een specifieke uitkering gefinancierd de ontvangen gelden mogen doorgeschoven worden naar volgende jaren. Hierdoor ook hogere baten.

Product 422 Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 502.000 op de baten zijn de rijksbijdragen die zijn gekoppeld aan de uitgaven. Deze bijdragen mogen over meerdere jaren worden verdeeld.

- € 665.000 incidenteel voordeel Corona herstel onderwijs
- € 247.000 nadeel onderwijs achterstandenbeleid
- € 49.000 voordeel leerplicht RMC

Toelichting product Toerisme en recreatie

Product 562 Toerisme en recreatie - lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen

Product 562 Toerisme en recreatie - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Participatie werk

Product 600 Participatie werk - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 1.509.000 op de lasten zijn:

- € 209.000 incidenteel voordeel op het investeringsprogramma Sociaal domein. Het investeringsprogramma Sociaal Domein is naar aanleiding van de Motie 2020-M0027 in 2021 gestart. Door corona zijn niet alle activiteiten in 2022 gestart en zijn enkele implementatie trajecten doorgeschoven naar 2023. In 2023 is het investeringsprogramma Sociaal domein in zijn geheel afgrond. De resterende middelen ad € 209.000 in de reserve Transformatie Sociaal Domein kunnen daarmee vrijvallen.
- € 1.893.000 incidenteel voordeel op het project Inwoner in beeld. Bij de jaarrekening 2022 is € 2.000.000 via resultaatbestemming beschikbaar gesteld voor het project Inwoner in beeld en in zijn geheel toegevoegd aan de jaarschijf 2023. Het project is na de zomer van 2023 opgestart, waardoor in 2023 relatief weinig kosten zijn gemaakt.
- € 467.000 nadeel op loonkostensubsidies ten opzichte van de begroting. Vanaf 2022 wordt de loonkostensubsidie (LKS) over gemeenten verdeeld op basis van gerealiseerde uitgaven. Eerder ging dit via het ‘verdeelmodel bijstand’. De uitgaven voor loonkostensubsidies worden door het Rijk nu gecompenseerd op basis van T-2 financiering. Dat houdt in dat het Rijk na twee jaar de daadwerkelijk gemaakte kosten compenseert. Financiering van het Rijk loopt dus 2 jaar achter. De ontvangen bijdrage van het Rijk is in 2023 hoger dan de totale kosten, zodat dit in de realisatie een voordeel oplevert van € 195.000 in 2023.
- € 93.500 nadeel op werkervaringsplaatsen. In 2023 hebben we meer werkervaringsplaatsen kunnen invullen. Dit heeft geleid tot hogere kosten voor de werkervaringsplaatsen en voor jobcoaching ten behoeve van deze werkervaringsplaatsen
- € 42.500 nadeel op doorberekende apparaatskosten. De salariskosten worden op grond van BBV voorschriften toegerekend aan de verschillende producten. Het totale effect op de apparaatslasten wordt binnen het programma algemene dekkingsmiddelen (product 960) toegelicht.

Product 600 Participatie werk - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €1.957.000 op de baten zijn:

- € 1.790.000 voordeel op de rijksbijdrage loonkostensubsidies. Met de nieuwe opzet van de begroting 2023 is het product participatie (600) van programma 4 naar programma 3 gegaan. De kosten zijn begroot in programma 3, maar de rijksbijdrage is nog geraamd in programma 4 onder product 610. De ontvangen bijdrage van het Rijk is verwerkt op product 600 en dit levert een voordeel op van € 1.790.000 in 2023.
- € 74.500 incidenteel voordeel op doorberekende inkomsten uitgeleend personeel. De salariskosten worden op grond van BBV voorschriften toegerekend aan de verschillende producten. Het totale effect op de apparaatslasten wordt binnen het programma algemene dekkingsmiddelen (product 960) toegelicht.
- € 49.500 incidenteel voordeel op niet geraamde inkomsten uit doorbelaste kosten van scholingstrajecten.
- € 43.000 voordeel uit niet geraamde ESF bijdrage. Deze bijdrage staat tegenover een nadeel in de lasten voor hetzelfde bedrag.

Product 600 Participatie werk – baten mutaties reserves

- € 209.000 incidenteel nadeel vanwege lagere onttrekkingen aan de reserve transformatie sociaal domein. In 2023 is het investeringsprogramma Sociaal domein in zijn geheel afgerond. De resterende middelen ad € 209.000 in de reserve Transformatie Sociaal Domein kunnen daarmee vrijvallen.
- € 1.893.000 incidenteel nadeel vanwege lagere onttrekkingen aan de reserve Inwoner in beeld. Bij de jaarrekening 2022 is € 2.000.000 via resultaatbestemming beschikbaar gesteld voor het project Inwoner in beeld en in zijn geheel toegevoegd aan de jaarschijf 2023. Het

project is na de zomer van 2023 opgestart, waardoor in 2023 relatief weinig kosten zijn gemaakt.

Toelichting product Gelrewerkt!

Product 640 Gelrewerkt! - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 843.000 op de lasten zijn:

- € 85.000 nadeel sociaal ontwikkelbedrijf. Het nadeel bestaat voornamelijk uit hogere energielasten dan voorzien (€ 68.000) en hogere huurlasten (€ 11.000).
- € 928.000 voordeel Gelrewerkt!. Binnen het product uitstroombevordering zien we dat de verschuiving van kostenposten die zich in 2021 en 2022 voor deed, ook in 2023 wordt gecontinueerd. Het voordeel ontstaat met name door het dalende aantal Wsw-medewerkers, waardoor de loonkosten voor de Wsw afnemen. Daarentegen nemen de begeleidingskosten voor beschut werk en verstrekkingen van loonkostensubsidies in het kader van de Participatiewet toe.

Product 640 Gelrewerkt! - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 32.000 op de baten zijn:

- € 151.000 nadeel op baten van gedetacheerd personeel ten opzichte van de begroting. De gerealiseerde baten van gedetacheerd personeel in 2023 zijn gelijk aan het niveau van 2022.
- € 119.000 voordeel op bijdragen van het Rijk. In 2023 hebben we vanuit de wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl) een hogere bijdrage ontvangen voor een bedrag van € 119.000.

Aanvullende informatie

Beleidsindicatoren programma 3

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Provincie	Nederland	Bron
Programma 3. Werken en leren							
3. Economie	Vestigingen	per 1.000 inw 15-64jr	2022	166,4	162,2	174,1	LISA
3. Economie	Functiemenging	%	2022	48,3	54,1	53,8	LISA
4. Onderwijs	Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	%	2022	2,6	2,1	2,4	DUO - Dienst Uitvoering Onderwijs
4. Onderwijs	Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2022	0,9	5	4,2	Ingrado
4. Onderwijs	Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2022	24	22	24	Ingrado

Taakvelden programma 3

Bedragen x € 1.000		Begroting 2023 vóór wijziging			Begroting 2023 ná wijziging			Realisatie 2023			Verschillen realisatie - begroting na wijziging		
Omschrijving		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
3.3	Bedrijvenloketen bedrijfsregelingen	899	-158	740	939	-158	781	1.058	-171	886	-119	13	-105
3.1	Economische ontwikkeling	678	0	678	678	0	678	552	0	552	126	0	126
0.10	Mutaties reserves	406	0	406	344	-2.496	-2.152	359	-307	51	-15	-2.189	-2.203
4.2	Onderwijshuisvesting	5.399	-465	4.934	5.462	-465	4.997	5.447	-449	4.998	15	-16	-1
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	3.110	-1.496	1.615	3.165	-1.496	1.670	3.708	-1.978	1.730	-543	482	-60
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	443	-77	366	487	-77	410	530	-110	420	-43	33	-10
3.4	Economische promotie	439	-19	420	439	-19	420	460	-26	434	-21	7	-14
6.5	Arbeidsparticipatie	2.774	-142	2.632	2.774	0	2.774	2.902	-170	2.732	-128	170	42
6.4	Begeleide participatie	11.187	-1.398	9.789	11.254	-1.398	9.857	10.412	-1.366	9.046	842	-32	811
6.3	Inkomensregelingen	1.142	0	1.142	1.142	0	1.142	1.609	-1.804	-195	-467	1.804	1.337
6.2	toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	0	0	2.265	0	2.265	162	0	162	2.103	0	2.103
5.3	Cult.presentaties, productie en parti.	38	0	38	38	0	38	41	0	41	-3	0	-3
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0	37	-37	0	0	0	0	37	-37	0
0.4	Overhead	40	0	40	40	0	40	5	0	5	35	0	35
Totaal programma's		**26.555**	**-3.755**	**22.800**	**29.064**	**-6.146**	**22.920**	**27.245**	**-6.381**	**20.862**	**1.819**	**235**	**2.058**

Begrotingswijzigingen programma 3

Hieronder vindt u de grootste begrotingswijzigingen in 2023 op dit programma. Het gaat om wijzigingen met een bedrag vanaf € 100.000.

Bedragen x € 1.000

Product	Omschrijving	Begrotings wijziging nr	Wijziging lasten	Wijziging baten	Wijziging toevoeging reserves	Wijziging onttrekking reserves
600	Over te hevelen budgetten 2022 naar 2023	1	309	142		-451
600	Bestemming jaarrekeningsaldo 2022	13	2.000			-2.000
Totalen grootste wijzigingen programma 3			**2.309**	**142**	**0**	**-2.451**

Programma 4: Zorgen en samenleven

Ambitie

Een sterke inclusieve samenleving

We gaan uit van de kracht van onze inwoners en blijven inzetten op een sterke inclusieve samenleving. De gemeente Zutphen is voor iedereen een veilige en gezonde plek om te wonen, te werken, te sporten en naar school te gaan. Niemand wordt gediscrimineerd op grond van afkomst, huidskleur, seksualiteit, gender, leeftijd, geloof of het hebben van een beperking. Onze inwoners zijn zelfredzaam en krijgen hulp dichtbij huis.

We gaan door met de transformatie van 'zorgen voor' inwoners naar 'zorgen dat' inwoners in staat zijn om voor zichzelf en elkaar te zorgen (Strategische visie sociaal domein Zutphen). De gemeente Zutphen stimuleert inwoners, verenigingen, vrijwilligers en buurten om actief op te pakken wat zij zelf kunnen. Wij koesteren de dynamiek in de wijken, in de eigen netwerken van inwoners en andere partijen en in de gemeente als geheel. Daarbij streven we naar kansengelijkheid en sociale samenhang in de wijken, waar mensen elkaar kennen, helpen en opzoeken. Preventie, het voorkomen dat problemen ontstaan of verergeren, is het sleutelwoord. Daar waar het inwoners in hun netwerk, in de buurt of daarbuiten zelf niet lukt, ondersteunen wij. Onze grondhouding is werken vanuit de inwoner, integraal en gebiedsgericht.

Dat zien we terug in onze ambities:

Jeugd en jongeren

Voor de meeste kinderen en jongeren is Zutphen een fijne gemeente om op te groeien, met groene speelplekken, een veilige buurt, goed onderwijs, levendige sportverenigingen en een breed aanbod aan cultuur. Tegelijkertijd zijn er nog te veel kinderen die niet in een veilige omgeving opgroeien en om verschillende redenen vastlopen in hun ontwikkeling. Mede door corona is de tweedeling onder onze jeugd groter geworden. In het coalitieakkoord zijn daarom de volgende doelen opgenomen:

- De vernieuwing in de jeugdzorg bestendigen; de koers die met het beleidsplan jeugd 2021-2024 is ingezet naar een primaire focus op het versterken van de pedagogische samenleving en preventie voortzetten;
- Onnodige regelgeving voorkomen; heldere afspraken met zorgaanbieders, overgang van 18- naar 18+, integrale aanpak om de leefsituatie van multiprobleemgezinnen te verbeteren;
- Goede uitvoering van de Jeugdwet; kwalitatief goede en betaalbare zorg voor wie dat nodig heeft, met toereikende middelen van het rijk;
- Kindvriendelijke gemeente; ieder kind krijgt de kans zich maximaal te ontplooien, kansengelijkheid en veilige buurten om te spelen;
- Jongeren binden aan de gemeente; wonen, werk, cultuur, veiligheid en respect voor diversiteit. Kunnen zijn wie je bent.

Hulp en welzijn

In de gemeente Zutphen heeft iedereen recht op een veilige plek en de mogelijkheid een toekomst op te bouwen. Dit is de ambitie uit het coalitieakkoord 2022-2026 die we komende jaren gaan realiseren. We spelen daarbij in op een toename van inwoners met een hulpvraag door vergrijzing, corona, wachtlijsten bij professionele hulpaanbieders en de wens om zo lang mogelijk thuis te blijven wonen. Hiermee continueren en intensiveren we de lijn die de afgelopen periode is ingezet. Dit bestendigen we in het beleidsplan Welzijn.

De komende jaren zetten we in op toegankelijke, adequate en betaalbare ondersteuning en we gaan verder met het versterken van contractmanagement en het optimaliseren van (regionale) inkoop. Daarbij streven we naar minder bureaucratie en handelen we vanuit het perspectief van de inwoner.

Gezondheid
Iedere burger heeft recht op goede gezondheid, een gezond leven en tijdige, toegankelijke, betaalbare en goede zorg. Een gezonde leefomgeving is een leefomgeving die bewoners als prettig ervaren, waar gezonde keuzes gemakkelijk en logisch zijn. We hebben aandacht voor gezondheidsbescherming en gezondheidsbevordering, en voor zorg als economische kans.

Vergroting financiële zelfredzaamheid
Onze armoede aanpak is gericht op preventie en het voorkomen van schulden. We komen in actie op de manier waarmee de persoon het meest en het snelst geholpen is. We hebben speciale aandacht voor gezinnen die moeilijk rondkomen. We streven naar actieve integratie van vluchtelingen.

Sport
Alle inwoners van Zutphen worden geïnspireerd om te sporten en/of in beweging te zijn/komen. Sporten, bewegen en het verenigingsleven in het algemeen zijn van groot maatschappelijk belang. Zij hebben een positieve invloed op de gezondheid van inwoners, het verkleinen van de eenzaamheid, het ontwikkelen van talenten, het vergroten van een maatschappelijk vangnet en hebben daarnaast een preventieve werking op vele vlakken binnen het sociale domein.

Veiligheid
Bewoners en instanties zorgen samen dat het zo veilig mogelijk is in Zutphen en Warnsveld. Uit onderzoeken blijkt dat de inwoners een afname zien in criminaliteit en zich veiliger voelen. Dat moeten we zo houden en waar het kan verbeteren. Hiervoor werken we samen met politie en justitie, omliggende gemeenten, organisaties, ondernemers en inwoners.

Integrale afstemming sociaal domein
De Strategische visie sociaal domein is de kapstok voor het realiseren van de opgaven in het sociaal domein. De vier leidende principes daarbij zijn: een verantwoordelijke samenleving, focus op preventie, dichtbij de inwoner en zo effectief en efficiënt mogelijk.

De belangrijkste wetten binnen het sociaal domein zijn de Participatiewet, de Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening, de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en de Jeugdwet. Veel inwoners hebben hiermee te maken. In de uitvoering hebben we integraliteit, samenwerking en afstemming hoog in het vaandel staan. We streven naar een domeinoverstijgende aanpak.

Resultaten integrale inzet in 2023
De onderwerpen die we in 2023 sociaal domein breed hebben opgepakt zijn als onderstaand.

Inclusie en regenboogbeleid

Doel

- In Zutphen is iedereen gelijk en doet iedereen mee. Jong en oud. En dat dragen we uit. Daarmee dringen we racisme, discriminatie, uitsluiting en vooroordelen terug.

Resultaten

- De Regenboogagenda blijft onze leidraad voor acties. We blijven in contact met lokale belangenorganisaties, inwoners, sportclubs en regiogemeenten over inclusie. We zijn trots op de eerste Zutphen Pride en andere resultaten:
- De SchoolsOUT pilot, die scholen steunde op het gebied van lhbtiq+, is in juli 2023 succesvol afgerond en omgezet in een langlopend project.
- Docenten en zorgcoördinatoren van middelbare scholen hebben intervisiebijeenkomsten gehad, en Transvisie, een transgender patiëntenorganisatie, heeft bijscholing gekregen.
- Middelbare scholen ontvingen subsidie voor activiteiten rondom Paarse Vrijdag.
- Artikel 1 van de grondwet is geactualiseerd in de hal van het stadhuis met toevoeging van "handicap en seksuele gerichtheid". Na de onthulling volgde een waardevol gesprek met de Antidiscriminatievoorziening, VN-ambassadeurs Handicap, organisatie van Keti Koti en de Zutphen Pride.
- De gemeentelijke antidiscriminatievoorziening is toegankelijker gemaakt met een publiekscampagne, verbeterde online vindbaarheid en deskundigheidsbevordering in het herkennen en erkennen van discriminatie.
- Een onderzoek naar de veiligheid en het welzijn van lhbtiq+ inwoners van 50 jaar en ouder leidde tot een initiatief voor een ontmoetingsplek, gestart door inwoners zelf.

Doorbraakmethode bij multiproblematiek

Doel

- We tonen lef in het gebruik van de doorbraakmethode voor multiproblematiek. De doorbraakmethode biedt ondersteuning aan huishoudens met complexe problematiek waar een teveel aan hulp en steun juist contraproductief werkt. Deze methode geeft weer zicht op de uitweg, onder andere door zelfregie en een integrale aanpak.

Resultaten

- Het gemeentelijke doorbraakteam heeft in 2023 weer meerdere lastige casussen behandeld waarbij standaard hulp niet volstond. Deze casussen worden door medewerkers in het Sociaal Domein voorgedragen als zij niet genoeg hulp kunnen bieden. Ook procesregisseurs van de gemeente en externe partners dragen casussen aan.
- Soms helpt het doorbraakteam in situaties waar de huidige regels als beperkend worden gezien, hoewel de zaak op zichzelf niet complex is. In 2023 begonnen we met het aanpassen van de regels om deze situaties binnen reguliere mogelijkheden op te lossen. Bijvoorbeeld door Bijzondere Bijstand te bieden voor ID-kosten.

Meldpunt aanpak multiproblematiek

Doel

- Voorbereiding van de implementatie van de Wet aanpak multiproblematiek in het sociaal domein (Wams) die naar verwachting in 2024 van kracht gaat. De wet maakt het juridisch mogelijk om voor multiproblematiek een gemeentelijk meldpunt in te richten en om persoonsgegevens te delen.

Resultaten

- In het najaar van 2023 is inwerkingtreding van de Wet aanpak meervoudige problematiek in het sociaal domein (Wams) uitgesteld. We blijven echter doorgaan met de voorbereidingen.

Een meldpunt voor multiproblematiek kan hierbij horen, maar of dit nodig is en in welke vorm, zal duidelijk worden tijdens dit proces.

Wijkgericht werken

Doelen

- Elke wijk heeft een passende wijkorganisatie, een wijkcentrum of een ontmoetingsplek, waar inwoners terecht kunnen voor vragen en advies, voor ondersteuning van een goed idee, waar statushouders begeleiding kunnen krijgen en wijkgenoten elkaar kunnen ontmoeten.

- Wij willen goed samenwerken met inwoners en hen een belangrijke rol geven bij ontwikkelingen die plaatsvinden in de gemeente, in hun wijk en buurt.

Resultaten

- Zie Programma Politiek dichtbij, product wijkgericht werken.

Inwoner in beeld

Doel

- Een nieuwe ambitie in 2023 was ‘Inwoner in beeld’. Het doel van Inwoner in Beeld is om alle (circa 1400) Zutphense inwoners met een bijstandsuitkering (weer) in beeld te krijgen en ze structureel in beeld te houden. Het herstellen van vertrouwen, gelijkwaardigheid en de menselijke maat staan daarbij centraal. Vertrouwen van de overheid in de inwoners én inwoners die vertrouwen hebben in de overheid. En dit alles met het oog op bestaanszekerheid. Dit project staat niet op zichzelf. Dit vraagt van ons als gemeente dat we dingen anders durven doen en (meer) integraal werken. De inwoner vormt bij ons het vertrekpunt bij beleid en uitvoering in het sociaal domein. De oplossingen en ideeën van de inwoner zijn voor ons leidend, niet de afzonderlijke wet- en regelgeving en systemen.

Resultaten

- In april heeft de gemeenteraad het Plan van Aanpak 'Inwoner in beeld' goedgekeurd. In september is het Uitvoeringsplan vastgesteld in de stuurgroep. Met Inwoner in Beeld ontwikkelen we samen met onze medewerkers, inwoners en partners een nieuwe aanpak voor ondersteuning op het gebied van inkomen, werk, schuldhulpverlening en inburgering. Hierbij zijn drie belangrijke principes: bestaanszekerheid, vertrouwen en gelijkwaardigheid. We zoeken naar werkende elementen, leren samen in verschillende vormen en passen processen, beleid en applicaties aan.
- We zijn begonnen met het definiëren van de betekenis van Inwoner in beeld, de belangrijkste principes en het Plan van Aanpak. Daarna hebben we medewerkers meegenomen in het gedachtegoed via interactieve sessies, zijn voorbereidende activiteiten gestart voor gesprekken met inwoners en is een onderzoek gestart naar de kijk van betrokken inwoners op onze dienstverlening. We zijn al aan het leren en handelen vanuit de principes van vertrouwen en gelijkwaardigheid. Om dit mogelijk te maken, passen we onderliggende processen, documenten, procedures en formatie aan, zodat deze de professionals kunnen ondersteunen.

Doelstellingen en inzet 2023

Brandweer

Doelstellingen 2023

- Wij nemen actief deel aan de Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland en werken samen op het gebied van brandweerzorg, crisisbeheersing en rampenbestrijding.

Resultaten 2023

- Samen met gemeenten en crisispartners is het Regionaal Crisisplan VNOG 2024-2027 opgesteld.
- We hebben een grote oefening gehouden om snelle en zorgvuldige informatie te verstrekken aan bezorgde familieleden, in samenwerking met GHOR, Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie van het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid.
- De VNOG heeft de bestaande dienstverlening voor ontheemden uit Oekraïne voortgezet, wat bijdraagt aan een betere coördinatie en spreiding van ontheemden binnen het VNOG-gebied van 22 gemeenten.
- Samen met de VNOG hebben we het programma Leefsamen uitgevoerd, waarmee ouderen veilig en zelfstandig langer thuis kunnen blijven wonen door slimme sensoren. In de gemeente Zutphen zijn 189 woningen aangesloten, waarvan 70% na de gratis proefperiode blijft.

Openbare orde en veiligheid

Doelstellingen 2023

Openbare orde en veiligheid

- Beperken criminaliteit en overlast in de woonomgeving.
- Beperken jeugdoverlast en criminaliteit.
- Bevorderen van de veiligheid op straat.

Ondermijning

- Effectief aanpakken van ondermijnende criminaliteit.
- Versterken van de leefbaarheid en veiligheid in kwetsbare wijken en buurten.
- Vitale bedrijventerreinen door het voorkomen, verstoren en verminderen van activiteiten zoals drugsproductie en drugshandel, witwaspraktijken, vastgoedfraude en arbeidsuitbuiting/ mensenhandel.
- Inwoners en ondernemers herkennen verschijnselen die op ondermijning kunnen wijzen én zijn meer bereid om hier ook melding van te maken.

Drugscriminaliteit

- Voorkomen van jonge aanwas in de georganiseerde (drugs)criminaliteit.

Veilig uitgaan

- Verhogen van de veiligheid in het uitgaansgebied.
- Wij streven naar een innigere samenwerking tussen horeca, politie en gemeente en een doorontwikkeling van Veilig Uitgaan.

- We streven naar een goede balans tussen een levendige horecasector en het gevoel van leefbaarheid en veiligheid. Dat doen wij in goed overleg met de ondernemers en omwonenden.
- Voor ieder winkelgebied en alle bedrijventerreinen verkrijgen en behouden wij het keurmerk veilig ondernemen (KVO).

Zorg en veiligheid

- We bieden de juiste steun en perspectief maar ook begrenzing aan inwoners die dat nodig hebben en we helpen daarmee criminaliteit te voorkomen en overlast te beperken.

Resultaten 2023

Openbare orde en veiligheid

- Samen met zorg- en veiligheidspartners hebben we gewerkt aan het uitvoeringsplan 2023, waarin de prioriteiten uit het Integraal Veiligheidsplan 2020-2024 zijn uitgewerkt. De focus lag op ondermijning, zorg en veiligheid, drugs en digitale criminaliteit.
- Er is een nieuw Integraal Veiligheidsplan 2024-2028 opgesteld, inclusief meetbare prestatie-indicatoren en criminaliteitscijfers van Datalab.
- De integrale aanpak van drugscriminaliteit is voortgezet, met onder andere voorlichting op scholen en op straat, bewustwordingslessen op alle scholen voor voortgezet onderwijs door programma's zoals Leerlingalert, en de inzet van straatjongerencoaches op straat en in wijkcentra.
- Er zijn 32 gevallen van extreme woonoverlast aangepakt, vergeleken met 56 in 2022. De burgemeester heeft één woning gesloten op basis van de Gemeentewet. De daling in het aantal gevallen van woonoverlast kan mogelijk worden verklaard door een tijdelijke onderbreking in capaciteit. In 2023 is gestart met het verbeteren van de resultaatmeting. Dit zorgt ervoor dat de kwantitatieve gegevens consistent zijn en de kwaliteit beter wordt beoordeeld. Dit omvat ook het opstellen van een integrale top 10-aanpak.
- Bestuurlijke themasessies zijn gehouden met Woonbedrijf ieder1 om een integrale aanpak van woonoverlast te ontwikkelen. Ook is met kernpartners een convenant voor de aanpak van woonoverlast voorbereid.
- Er waren 8 meldingen van bijtincidenten met honden (tegenover 11 in 2022). In 11 gevallen is een waarschuwingsbrief verstuurd vanwege hinderlijke honden en kleine incidenten.
- Er is een handhavingsuitvoeringsplan opgesteld voor team Toezicht en Handhaving, met afspraken over samenwerking met de politie.
- Het Beleidskader en de wijziging van de APV voor cameratoezicht zijn in procedure bij de raad.
- Inwoners en bedrijven zijn via sociale media geïnformeerd over risico's met betrekking tot digitale criminaliteit.

Ondermijning

- Er zijn 10 grote integrale ondermijningscontroles gehouden (tegenover 5 in 2022). Deze controles worden uitgevoerd in samenwerking met ketenpartners, zoals de Omgevingsdienst Achterhoek (ODA), Nederlandse Arbeidsinspectie, Douane, Belastingdienst en Nederlandse Voedsel- en Warenautoriteit (NVWA).

- Er is 19 keer gebruik gemaakt van de bestuursrechtelijke bevoegdheden van de burgemeester om op te treden tegen drugshandel. In 3 gevallen is de woning daadwerkelijk gesloten op basis van de Opiumwet. Ook zijn dwangsommen en waarschuwingen ingezet.
- Er zijn 39 Bibob-beoordelingen uitgevoerd (tegenover 32 in 2022). Vooral het aantal beoordelingen voor omgevingsvergunningen is aanzienlijk gestegen.
- De controle en naleving van het Digitaal Opkopers Register (DOR) is uitgevoerd (137 controles). Het DOR en het begrip 'heling' zijn bekend geworden bij handelaren in de gemeente. De controles helpen ook om een beter zicht te krijgen op deze branche.
- Er is een meldpunt voor ondermijning ingesteld voor inwoners. Van de 32 meldingen hadden 25 signalen daadwerkelijk betrekking op ondermijnende activiteiten. Daarnaast is er ook een intern meldpunt opgericht.
- Een communicatieplan is opgesteld voor (interne en externe) communicatie over ondermijning.
- Samen met de politie is een Handhavingsarrangement opgesteld, waarbij risicovolle locaties voor criminele activiteiten in kaart zijn gebracht en specifieke aandacht krijgen.
- Toezichthouders hebben trainingen gevolgd om signalen van ondermijning, inclusief mensenhandel, te herkennen.

Drugscriminaliteit

- Er is gewerkt aan het voorkomen van drugscriminaliteit en drugsverslaving via het project integrale aanpak drugscriminaliteit. Hierbij zijn activiteiten uitgevoerd zoals voorlichting op scholen en op straat, het organiseren van een ouderavond, kluisjescontroles op scholen, hulp aan scholen bij het maken van een plan voor veiligheid, en het inzetten van straatcoaches van Kansrijk en Tactus op straat en in de wijk.
- Op alle middelbare scholen zijn bewustwordingslessen gegeven door programma's zoals #studentalert. Het doel hiervan is om te voorkomen dat jongeren betrokken raken bij ondermijnende jeugdcriminaliteit.

Veilig Uitgaan

- De openingstijden van horecazaken zijn aangepast door overlast in de binnenstad. Horecazaken moeten nu sluiten om 04.00 uur. Er zijn gedrags- en huisregels opgesteld, verplichte deelname aan het systeem van collectieve horecaontzeggingen en gekwalificeerde portiers bij de deur.
- Portiers, leidinggevenden en exploitanten van horecabedrijven hebben samen met de politie training gehad in het omgaan met lastige bezoekers.

Zorg en Veiligheid

- De procesregisseurs vormen één team onder één aansturing voor meer efficiëntie.
- De 4 procesregisseurs behandelden 411 nieuwe zaken, inclusief samenwerking met het Zorg- en Veiligheidshuis (203 ex-gedetineerden, 90 jeugdzaken, 86 zorgzaken, 32 gevallen van woonoverlast). Ze beheren ook lopende zaken, vooral complexe zaken met veiligheids- en zorgaspecten.
- Team Jeugd, Team Veiligheid en de jongerenstraatcoördinator vergaderen elke twee weken in het Preventie en Interventieteam (PIT) om preventieve acties, overlastmeldingen en interventies te bespreken. Dankzij inspanningen zoals jongerenstraatcoaching is overlast door jongeren verminderd (274 incidenten in 2023 tegenover 289 in 2022).

- We werkten samen met Veilig Thuis, de Raad voor de Kinderbescherming en Jeugdbescherming om huiselijk geweld en kindermishandeling snel en doeltreffend te bestrijden. In 2023 hebben we slechts één huisverbod opgelegd (tegenover 11 in 2022), voornamelijk na meldingen van de politie.
- We begonnen een pilot om de aanpak van huiselijk geweld bij volwassenen in Zutphen te verbeteren. Er is een contactpersonenoverleg gestart tussen professionals van Veilig Thuis, Welzijn en Jeugd om casussen af te stemmen.
- Het Advies- en meldpunt verward gedrag ontving 41 meldingen voor Zutphen (tegenover 23 in 2022), behandeld door de procesregisseur Zorg.
- De ketenveldnorm pilot, gericht op mensen met verward gedrag en hoog veiligheidsrisico, begon maar behandelde geen casuïstiek. Een onderzoek naar de redenen voor deze stilstand is gestart.
- De aanpak van verward/onbegrepen gedrag is vervangen door de Weerbaarheidsagenda van het Integraal Zorg Akkoord (IZA), waar Team Welzijn nu bij betrokken is.
- Het regionale project Rising Stars, gericht op het aanpakken van beginnende criminaliteit bij jongeren, is vanwege privacyregels niet uitgevoerd.

Asielzoekerscentrum

- Het AZC in Zutphen, beheerd door COA, heeft momenteel 740 bewoners. Doorstroom van statushouders blijft moeilijk door de krappe woningmarkt.
- Sinds de opening van het AZC meten we jaarlijks de leefbaarheid en veiligheid, op verzoek van het omwonendenoverleg. Deze metingen leveren cruciale informatie op voor een veilige omgeving en helpen bepalen of extra maatregelen nodig zijn. Het veiligheidsgevoel van omwonenden bleef stabiel op een 8,1 (in 2022 een 7,8). In 2023 waren er geen extra maatregelen nodig voor leefbaarheid en veiligheid in de buurt of op het AZC zelf.
- We zijn gestart met een casusoverleg waarin de overlastgevende asielzoekers worden besproken. Per casus wordt bekeken welke partij(en) een interventie kan/kunnen doen, zoals inzet van strafrecht over overplaatsing buiten Zutphen.
- Samen met het COA zetten wij in op integratie en participatie van bewoners van het AZC. Bewoners nemen deel aan diverse projecten zoals ondersteunen bij sportverenigingen, de Voedselbank, Matz Carwash en fietsen repareren bij Zilt Bikes.

Sport

Doelstellingen 2023

- We zijn een gemeente waar alle inwoners uitgenodigd worden tot een gezonde leefstijl waarin sport, beweging en/of deelname aan het verenigingsleven vanzelfsprekend is.
- Het Zutphense sport- en accommodatiebedrijf is een betrouwbare partner in de samenwerking en versterking van het sport- en verenigingsklimaat in Zutphen.
- Een beweegvriendelijke leefomgeving, waarin sporten en bewegen in de openbare ruimte wordt gestimuleerd en schoolpleinen, sportvelden en parken toegankelijker worden, maakt onderdeel uit van de nieuw te ontwikkelen omgevingsvisie en wordt, waar mogelijk, al vormgegeven.

Resultaten 2023

- De overeenkomst tussen de gemeente Zutphen en Actief Zutphen voor binnensport en sportstimulering (DVO) is voltooid. Ook is de opdracht voor sportstimulering in 2024 afgerond, waarbij Actief Zutphen het gemeentelijk sportbeleid uitvoert en bijdraagt aan de gestelde doelen. Actief Zutphen heeft sportverenigingen ondersteund met diverse vraagstukken, met als doel het bevorderen van gezonde verenigingen.
- In 2023 heeft de gemeente Zutphen de landelijke specifieke uitkering voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) ontvangen. Hierdoor is de cofinanciering vanuit de Rijksoverheid voor de buurtsportcoaches gegarandeerd van 2023 tot 2026.
- De buurtsportcoaches van Actief Zutphen hebben in 2023 samengewerkt met diverse aanbieders om een veelzijdig beweegaanbod te scheppen. Ze richtten zich vooral op wijken met veel bewegingsarmoede, waar veel inwoners een lage sociaaleconomische status hebben en waar ook veel ouderen wonen.
- We zijn begonnen als JOGG-gemeente (Jongeren op Gezond Gewicht). Dit betekent dat er binnen de gemeente Zutphen een netwerk is opgezet van de gemeente, maatschappelijke organisaties en bedrijven. Hun doel is om de leefomgeving voor kinderen en jongeren gezonder te maken. De JOGG-regisseur werkt bij Actief Zutphen.
- Het lokale sportakkoord 2.0 is vernieuwd en goedgekeurd door de overheid. Hierdoor hebben we geld tot 2023-2026 voor het sportakkoord. In 2023 zijn 13 plannen goedgekeurd door de sportgroep.
- We hebben het sport- en verenigingsgala voorbereid voor 1 maart 2024.
- De gemeente Zutphen heeft haar schuldvordering aan voetbalvereniging Be Quick omgezet in een lening. Zo voorkomen we dat Be Quick failliet gaat. Be Quick zal het geleende geld volgens een afgesproken plan terugbetalen.

Minimabeleid

Doelstellingen 2023

- Inwoners die in armoede leven, willen we de mogelijkheid bieden om zoveel mogelijk mee te doen in de samenleving door middel van minimaregelingen. Het bereik van minimaregelingen voor inwoners willen wij in 2023 verhogen met 5%.

Resultaten 2023

- In 2023 ontvingen meer dan 400 inwoners urgente noodhulp als deel van de tijdelijke steunmaatregelen vanwege de energiecrisis. Dit werd uitgevoerd door Stichting Urgente Noden (SUN) Liemers-Achterhoek, in opdracht van de gemeente.
- Midden 2023 zijn voorbereidingen getroffen voor de oprichting van een noodhulpbureau van de SUN in Zutphen, mede gebaseerd op een positief draagvlakonderzoek. SUN Zutphen is eind 2023 van start gegaan.
- Samen met Stichting Leergeld Zutphen is het Kindloket Zutphen opgericht. Hierdoor is er vanaf 1 januari 2024 één gemakkelijk toegankelijk loket voor de (inkomensondersteunende) kindregelingen van de gemeente en Stichting Leergeld.
- In februari 2023 hebben alle huishoudens die in 2022 een energietoeslag ontvingen automatisch een toeslag van € 500 gekregen. In december 2023 is de energietoeslag voor 2023 van € 800 (automatisch) verstrekt aan huishoudens die hier recht op hebben op basis van hun inkomen in 2023. Hierdoor zijn meer dan 3000 huishoudens direct geholpen. Net als

in 2022 is de energietoeslag in 2023 door de raad verhoogd van 120% naar 130%, dit is bekostigd vanuit de reserves.
- Na de uitbreidingen van de Meedoenregeling en het Kindpakket in 2022 (verhoogde vergoedingen, Kindpakket voor kinderen tot 21 jaar), kunnen vanaf 2023 ook pleegouders het Kindpakket aanvragen. Studenten komen ook in aanmerking voor de Meedoenregeling.
- Om armoede door de gestegen energiekosten te bestrijden, hebben we middelen ingezet om huurders te helpen met een witgoedaanpak, in lijn met de aanpak van de Energiebank Zutphen.
- We werken nauw samen met lokale partners zoals de Voedselbank, Stichting Leergeld en Verbindkracht, en met landelijke partners zoals het Armoedefonds, Stichting Babyspullen en het Jeugdeducatiefonds om ons armoedebeleid te versterken.

Schuldhulpverlening

Doelstellingen 2023

- We signaleren schulden vroegtijdig zodat het oplopen van schulden voorkomen wordt. Daarmee willen we bereiken dat tenminste 25% van het aantal inwoners dat wordt bereikt met de aanpak vroegsignalering een vorm van financiële hulp accepteert.

Resultaten 2023

- We hebben de vroegsignalering uitgebreid met de lijst van wanbetalers van het CAK. Mensen met meer dan 6 maanden achterstand op hun zorgverzekering komen niet in aanmerking voor vroegsignalering volgens de wet. Om schuldenproblemen vroegtijdig aan te pakken, hebben we met het CAK afgesproken om signalen te ontvangen, zodat we inwoners tijdig kunnen helpen.
- We focussen sterk op saneringskredieten. In 2023 betrof 78% van de schuldenregelingen zo'n krediet. Hierdoor blijft er slechts één schuldeiser over, wat duidelijkheid geeft aan de inwoner over de afbetalingstermijn. Het gebruik van saneringskredieten vermindert stress voor inwoners en maakt het makkelijker om hulp te zoeken voor schulden.
- Veel inwoners met schulden hebben ook bewindvoering. Het is belangrijk om hen te helpen en een schuldenvrije toekomst te bieden. Om dit te verbeteren, zijn we een samenwerking aangegaan met betrouwbare bewindvoerders.
- We hebben onze communicatie sterk gericht op zichtbaarheid en vindbaarheid van schuldhulp. Dit deden we bijvoorbeeld door zomer- en winteracties bij de Voedselbank, informatie op scholen tijdens de Week van het Geld, verjaardagskaarten voor 18-jarigen, spaarpotten voor ouders, en elk kwartaal abri's langs de weg met informatie over schuldhulp en aanmeldingsmogelijkheden.
- Vanuit ons schuldhulpteam organiseren we inloopspreekuren in de wijk, samen met Budgetbuddy Zutphen, Perspectief en Stichting Lokaal.
- Na het afronden van een schuldentraject ervaren inwoners vaak nog drempels en stress. Daarom heeft de gemeente Zutphen in 2023 besloten om na afronding van zo'n traject de BKR-registratie te verwijderen.
- Door het inkorten van schuldentrajecten van 36 naar 18 maanden (vanaf 1 juli 2023) kunnen inwoners sneller schuldenvrij worden. Echter, door het ontbreken van overgangsrecht, werden sommige inwoners over het hoofd gezien en moesten zij toch nog 36 maanden door een traject gaan. Voor deze groep hebben we een lokale overgangsregeling opgesteld.

Inkomensvoorziening

Doelstellingen 2023

- We zetten in op een daling van de uitkeringslasten (uitgaven aan uitkeringen) met 5% ten opzichte van het landelijk gemiddelde volgens de Divosa benchmark. We kiezen bewust voor een doelstelling waarin we de gemeente Zutphen vergelijken via een onafhankelijke benchmark. Hiermee krijgen we meer beeld bij en grip op de ontwikkeling BUIG (Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorzieningen) in relatie tot het verdeelmodel (methodiek vanuit het Rijk om middelen over gemeenten te verdelen). Het verdeelmodel is de belangrijkste reden waarom Zutphen in eerdere jaren, ondanks goede scores op diverse indicatoren, toch op het Vangnet bleef aangewezen. Ook over 2022 is een aanvraag voor de Vangnetregeling ingediend (vaststelling Raad 4 juli 2022).

Resultaten 2023

- In 2023 steeg het aantal bijstandsuitkeringen licht, maar de uitgaven bleven binnen het budget. Onze gemeente blijft echter een nadeelgemeente; in vergelijking met de BUIG-uitkering hebben we een tekort op de bijstandsuitgaven.
- Het aantal mensen dat een bijstandsuitkering heeft steeg van 1327 in 2022 naar 1374 in 2023. Dit kwam doordat er wat meer mensen werkloos werden en er minder banen bijkwamen. Ook vertrokken er minder mensen naar werk of studie, namelijk 134 mensen in 2023 tegenover 160 in 2022. Dit kwam doordat er veel mensen zijn die veel hulp nodig hebben.
- Ook in 2023 bleven we als gemeente contact houden met (mogelijke) gedupeerden van de Kinderopvangtoeslagaffaire, en soms ook met hun kinderen. We boden hen ondersteuning aan en 15 van de 125 mogelijk getroffen huishoudens in Zutphen maakten hier gebruik van. Veel gedupeerden vinden dat het te lang geleden is en denken dat ze geen (verdere) hulp van de gemeente nodig hebben. In de helft van de ondersteuningsplannen is er sprake van extra financiële hulp, die volledig vergoed wordt door het Rijk.

Wmo begeleiding

Doelstelling 2023

- We zetten de beweging van geïndiceerd maatwerk naar algemene voorzieningen verder door. Zo worden inwoners dichter bij huis en meer laagdrempelig ondersteund en houden we de kosten beheersbaar.
- We streven naar zorg zo licht en kort als mogelijk en zo zwaar als nodig. Daarom gaan we door met de inzet van minder uren en lichtere vormen van begeleiding en monitoren we de ontwikkelingen.
- We borgen de zorgcontinuïteit bij de overgang van 18- (Jeugdwet) naar 18+ jaar (Wmo).
- We streven ernaar dat meer inwoners meedoen naar vermogen op de plek die het beste bij hen past.
- Het uitgangspunt bij onze samenwerking met zorgaanbieders is partnerschap op basis van gelijkwaardigheid.
- We werken samen met de regio aan een goede uitvoering van beschermd wonen en maatschappelijke opvang, waarin we stimuleren dat mensen zo lang mogelijk en weer zo snel mogelijk zelfstandig in de wijk kunnen wonen, maar ook beschermd kunnen wonen als dat nodig is.

Resultaten 2023

Gekanteld maatwerk

- De proeven met gekantelde begeleiding zijn afgerond en beoordeeld. Hierdoor heeft zorgaanbieder Philadelphia een open inloopvoorziening opgezet.
- Vanaf begin 2023 is een Wmo-consulent verbonden aan de Formulieren inloop in Waterkracht. Hier krijgen cliënten hulp bij hun administratie en komen ze tegelijkertijd in contact met diverse sociale mogelijkheden. Dit kan de noodzaak voor individueel afgestemde hulp verminderen of voorkomen.

Budgetplafonds

- We hebben besloten om over te stappen van het gebruik van budgetplafonds naar budget- en kwaliteitsbeheer voor zowel de Wmo als de Jeugdzorg. Hiervoor hebben we een basis set van prestatie-indicatoren opgesteld, die eind 2024 wordt geëvalueerd.

Regionale Inkoop van Jeugd- en Wmo voorzieningen

- Er wordt gewerkt aan een regionale monitor en de evaluatie van regionale inkoopuitgangspunten is voltooid. Ook is er overlegd met aanbieders over de raamovereenkomst. Besloten is om nieuwe inkoopregelingen te starten vanaf 1 januari 2026.

Beweging naar minder uren en lichtere vormen van begeleiding en uitstroom

- Het indicatieproces van de consulenten is aangepast op basis van uitspraken van de Centrale Raad van Beroep. Dit helpt bij een nauwkeurigere beoordeling van aanvragen. In het begin van 2024 zullen consulenten worden getraind in deze nieuwe werkwijze.

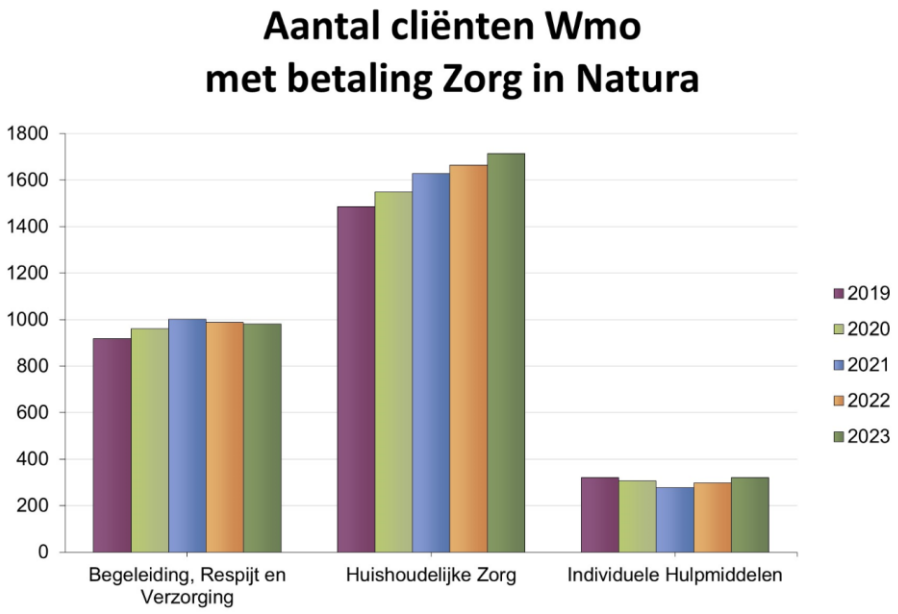
18-/18+

- Op operationeel niveau vinden consulenten elkaar steeds beter bij de overgang van 18- (Jeugdwet) naar 18+ (Wmo). Twee projectleiders zijn gestart om deze samenwerking te versterken met een visie en uitvoeringsplan.

Beschermd Wonen en maatschappelijke opvang

- Er is een nieuwe regionale visie op beschermd wonen, maatschappelijke opvang, openbare geestelijke gezondheidszorg en verslavingsbeleid gemaakt door de regio Midden-IJssel. Deze wordt naar verwachting in het eerste kwartaal van 2024 goedgekeurd.
- Het proces en de werkafspraken rondom opstapwoningen zijn verbeterd, inclusief een herzien opstapprotocol.
- De samenwerking met de centrumgemeente Deventer is in 2023 voortgezet, met meer aandacht voor de samenwerking tussen regionale en lokale toegang en de transitie naar beschermd thuis.
- In 2023 is met medewerking van de gemeente Zutphen een drugsgebruiksruimte geopend voor cocaïnegebruik. Dit vermindert de overlast voor andere inwoners en bezoekers van Zutphen.

Ontwikkeling cliënten



- Binnen de hulp voor Begeleiding, Respijt en verzorging zien we een kleinere groep cliënten dan in 2022. Dit komt door een verschuiving naar lichtere vormen van hulp. Ook zijn er meer mensen die overstappen naar langdurige zorg.
- Voor Wmo hulpmiddelen en huishoudelijke hulp zien we een toename van cliënten, maar niet zo sterk als verwacht. Dit komt onder andere door verbeteringen in hoe consulenten de hulp beoordelen en door een nieuw protocol voor huishoudelijke hulp.

Wmo huishoudelijke hulp

Doelstellingen 2023

- Vormgeven van het partnerschap met behulp van een ontwikkelagenda met de uitvoeringsorganisaties Huishoudelijke Zorg 2021-2026.

Resultaten 2023

- De gesprekken met de zorgaanbieders voor huishoudelijke hulp over hoe de huishoudelijke taken uitgevoerd worden, zijn voortgezet. In 2023 lag de focus op het maken van afspraken over het tekort aan personeel, de toepassing van Social Return on Investment (SROI), en het nakomen van de signaleringsplicht.
- Op 1 juli 2023 is een nieuw protocol voor het vaststellen van de benodigde huishoudelijke zorg goedgekeurd en in gebruik genomen. Alle cliënten hebben inmiddels een indicatie gekregen volgens dit nieuwe protocol.

Wmo individuele hulpmiddelen

Doelstellingen 2023

- Door de inzet van woon-, rol- en vervoerhulpmiddelen kunnen mensen langer zelfstandig thuis wonen en beter participeren in de samenleving.

Inzet 2023

- We bekeken onze geldende afspraken en starten nu aanbestedingen voor hulpmiddelen en trapliften. De uitgangspunten voor beide inkooptrajecten zijn vastgesteld. We focussen op

cliënttevredenheid, kwaliteit en eerlijke prijzen. De nieuwe overeenkomsten gaan in 2024 van start.

Wmo subsidies en overig

Doelstellingen 2023

- We zetten in op een stevige structuur van algemene voorzieningen, waarmee de inzet van geïndiceerd maatwerk wordt verminderd. Dit houdt in: het versterken van de sociale basis, inclusief steun voor vrijwilligers en mantelzorgers.
- We willen een gemeente zijn waar mensen in een gezonde leefomgeving wonen, waar de gezondheidsverschillen kleiner worden en waar een gezonde leefstijl steeds meer vanzelfsprekend wordt.
- We willen dat bij de jeugd het gebruik van alcohol, drugs, roken en overgewicht afneemt.
- We werken samen met onze partners aan de uitvoering van de Nota Lokaal gezondheidsbeleid. Deze betrekken we ook bij de op te stellen Omgevingsvisie.
- Met het oog op de vergrijzing zetten we in op een optimale woonzorgomgeving die bijdraagt aan het voorkomen van achteruitgang en het verminderen van kwetsbaarheid. We faciliteren dat inwoners zich tijdig kunnen voorbereiden op het ouder worden.
- We willen meer ontmoetingsplekken creëren in de wijk.
- We ontwikkelen, samen met het ziekenhuis en andere zorgpartners een gezamenlijke visie voor de vormgeving van een duurzaam zorglandschap (zorgbehoefte, sluitende aanpak in de zorgketen en zorg als werkgever in relatie tot onderwijs).

Resultaten 2023

Het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)

- In 2022 is het Integraal Zorg Akkoord (IZA) getekend. Hiermee willen we de zorg in de toekomst goed, toegankelijk en betaalbaar houden. Preventie is een belangrijk onderdeel van het IZA, waarbij de gemeente een belangrijke rol speelt. Naast het IZA is ook het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) vastgesteld.
- Als onderdeel van het IZA is een regiobeeld en -plan opgesteld samen met regiogemeenten, Zilveren Kruis en partners uit de gezondheidszorg en sociaal domein.
- Het lokale Integraal Plan van Aanpak GALA 2023-2026 is vastgesteld. Dit plan beschrijft de aanpak om de komende jaren gezond en actief leven te bevorderen.
- We hebben financiering ontvangen voor het GALA via een landelijke specifieke uitkering.

Gezondheid en preventie

- Dankzij het GALA kunnen we meer inzetten op gezondheidspreventie in onze gemeente. Voorbeelden hiervan zijn de brugfunctie bij Kindcentrum De Waaier, het starten als JOGG-gemeente, en het versnellen van het voorbereidend onderzoek voor het Schone Luchtakkoord.
- Samen met diverse maatschappelijke organisaties hebben we vanuit het Lokaal Preventieakkoord gewerkt aan thema's uit de nota lokaal gezondheidsbeleid. We hebben activiteiten georganiseerd zoals naschoolse bewegingsactiviteiten, tuinieren en smaaklessen voor basisschoolkinderen, en voor volwassenen kooklessen met een klein budget, een gezondheidscafé en voorlichting over alcohol en drugs.

- Vanuit het gezondheidsperspectief hebben we actief bijgedragen aan de voorbereiding van de Omgevingsvisie.
- Van oktober 2023 tot april 2024 zal de organisatie 'MantelzorgNL PRO' de gemeente Zutphen begeleiden bij het opzetten van een mantelzorgsteunpunt. Er wordt onderzoek gedaan naar de lokale situatie en de bevindingen worden verwerkt in een adviesrapport.

Vergrijzing

- In 2023 is een analyse gemaakt van de gevolgen van de vergrijzing. De conclusies zijn opgenomen in het Plan van Aanpak IZA/GALA en de Omgevingsvisie. Bij het opstellen van de Voorjaarsnota 2024 worden de gevolgen voor gemeentelijk beleid en financiën meegenomen.
- Via Actief Zutphen hebben we extra aandacht besteed aan valpreventie voor ouderen.
- We hebben Perspectief ondersteund bij het onderzoek naar de ondersteuningsbehoeften van ouderen in de Zuidwijken, om vraag en aanbod beter op elkaar af te stemmen.
- Met de Bovenkamer en het Odensehuis hebben we langdurige afspraken gemaakt om beter te kunnen helpen als er meer mensen met dementie zijn. We willen ook weten wat de mensen die zij helpen nodig hebben, zodat we ze beter kunnen ondersteunen.
- 190 ouderen hebben meegedaan aan het project LeefSamen. Ze hebben zes maanden lang gratis slimme sensoren geprobeerd. Dit helpt hen om langer zelfstandig thuis te kunnen blijven wonen en om hun vrienden en familie daarbij te betrekken. Na die zes maanden heeft 70% van hen besloten om te blijven betalen voor de sensoren.
- Samen met het team Wonen hebben we gekeken naar hoeveel en wat voor soort huizen er nodig zijn in de toekomst.
- We zijn begonnen met een lokale verhuiscoach om ouderen te helpen bij het vinden van een nieuw huis.

Eenzaamheid

- We zijn begonnen met plannen maken voor een lokaal systeem om eenzaamheid te herkennen. Hierdoor kunnen we mensen vinden die hulp willen en ze de juiste ondersteuning bieden.
- Het Netwerk Eenzaamheid Zutphen heeft een bijeenkomst gehouden waar 23 organisaties aan deelnamen. We hebben hier een actuele lijst van diensten gemaakt en samengewerkt met verschillende groepen.
- De proef Join Us, gericht op eenzame jongeren, wordt nu een vast onderdeel van Perspectief. Het duurde even voordat het op gang kwam, maar nu is er zelfs een wachtlijst voor beide leeftijdsgroepen.

Ontmoetingsplekken in de Wijk

- In 2023 hebben we kinderboerderij de Schouw financieel gesteund en werken we samen aan een duurzame manier om het te besturen in de toekomst. Ook praten we hierover met de Kaardebol. Stichting Lokaal (Waterkracht) en Cornerstone (Lighthouse) hebben we financieel ondersteund om ontmoeting te faciliteren

Duurzaam zorglandschap/behoud ziekenhuis

- Sinds 7 februari 2023 heeft het college gesprekken gevoerd met de Raad van Bestuur van Gelre ziekenhuizen over de herinrichting van de spoedeisende zorg. We vinden het belangrijk dat Zutphen een compleet ziekenhuis behoudt, waarbij spoedeisende zorg dichtbij de inwoners wordt georganiseerd.
- We hebben samengewerkt en contact gehad met buurgemeenten, andere regiogemeenten en alle betrokken organisaties in de zorg, zowel lokaal als regionaal en landelijk. We hebben ook contact gehad met de Minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS).
- Samen met andere gemeenten hebben we ons ingezet voor het behoud van regionale ziekenhuizen en zijn we aanwezig geweest bij verschillende vergaderingen in Den Haag.
- We hebben externe experts ingehuurd om ons te adviseren over de beste strategie. Daarnaast heeft Maastricht University onderzoek gedaan naar de toekomst van ziekenhuiszorg in Zutphen.

Wmo vervoer

Doelstellingen 2023

PlusOV is een Gemeenschappelijke Regeling waar 9 gemeenten deelnemer van zijn. Het doel van Plus OV is het organiseren van een goed vervoersysteem, zodat inwoners uit Zutphen (en regiogemeenten) op een prettige manier kunnen reizen en mee kunnen doen. PlusOV is vanaf 2015 vormgegeven middels een regionale regiecentrale die het vervoer aanstuurt en plant.

- Het verminderen van de organisatiekosten van PlusOV.
- Aanpassen van de Gemeenschappelijke Regeling PlusOV.
- Regionale samenwerking rondom vervoer in regiecentrale versterken.

Resultaten 2023

- PlusOV heeft met succes de organisatiekosten verlaagd volgens eerdere afspraken.
- De klanttevredenheid onder reizigers is hoog. 96% is (zeer) tevreden over PlusOV, met een beoordeling van 8,2 voor de dienstverlening. We zijn blij met deze resultaten, vooral gezien de landelijke uitdagingen zoals het tekort aan chauffeurs.
- In 2023 hebben we samen met andere deelnemende gemeenten gewerkt aan een wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) van PlusOV vanwege nieuwe wetgeving. Tegen het einde van 2024 zal de GR van PlusOV zijn aangepast aan de nieuwe regelgeving.

Jeugdzorg in natura

Doelstellingen 2023

Sterke eerste lijn

- Ondersteuning en zorg zetten we in als het echt nodig is. Zo licht als mogelijk, maar intensief en duurzaam als het moet. Een sterke eerste lijn is daarvoor essentieel. We steven naar een toegang voor jeugdhulp met deskundigheid, casus- en procesregie en een brede blik.

Verbetering intensieve jeugdhulpverlening

- Kwalitatief goede en betaalbare zorg, kostenbewust, met minder regelgeving.

Resultaten 2023

Het Beleidsplan Jeugd Zutphen 2021-2024 streeft naar het gezond, veilig en kansrijk opgroeien van alle kinderen. We willen het pedagogisch klimaat op scholen versterken, samen met ouders en de gemeenschap. Ons doel is om problemen 'normaal' aan te pakken in plaats van ze meteen medisch te benaderen. Tegelijkertijd willen we passende hulp bieden aan kwetsbare kinderen en gezinnen met complexe problemen. In 2023 lag de focus vooral op het uitvoeren en waarborgen van de plannen uit het beleidsplan.

Sterke eerste lijn

- Team lichte jeugdhulp: Sinds mei 2023 is er in Zutphen een team van zorgverleners voor lichte jeugdhulp. Ze helpen bij opvoed- en opgroeiproblemen zonder meteen naar medische hulp te grijpen. Mensen kunnen er makkelijk naartoe zonder doorverwijzing. Het team zoekt actief naar mensen die hulp nodig hebben, bijvoorbeeld op scholen en bij de huisarts. De inwoners weten het team goed te vinden. Het aanbod wordt stap voor stap uitgebreid om aan de behoeften te voldoen. De eerste gesprekken met de zorgverleners zijn al geweest.
- Regievoering bij complexe problematiek: De gemeentelijke toegang behoudt specialistische hulp. Consulenten werken met het team lichte hulp en op scholen. Regisseurs coördineren complexe zaken. Taken zijn verplaatst naar de gemeente van jeugdbeschermingsorganisaties en Veilig Thuis. De toegang jeugd werkt samen met hen.
- Samenwerking huisartsen: Samen met HRZu (Huisartsenorganisatie regio Zutphen) en HOOG-zorg hebben wij de samenwerking tussen huisartsen en jeugdconsulenten beoordeeld. We maken nieuwe afspraken gebaseerd op evaluatie.
- Systeemgericht en integraal werken versterken: Om de gemeentelijke toegang toe te rusten op de toenemende complexiteit van casuïstiek is op projectmatige wijze gewerkt aan professionalisering, waaronder het verduidelijken van rollen en taken, deskundigheid op regievoering, optimalisatie werkprocessen en meer sturing door monitoring en normeringen. In 2023 is het team onder andere getraind in de ‘vier venster’ gesprekstechniek.
- Cliënttevredenheidsonderzoek: We hebben een nieuwe methode voor cliënttevredenheidsonderzoek ingevoerd en een partner gekozen om dit uit te voeren.

Verbetering intensieve jeugdhulpverlening

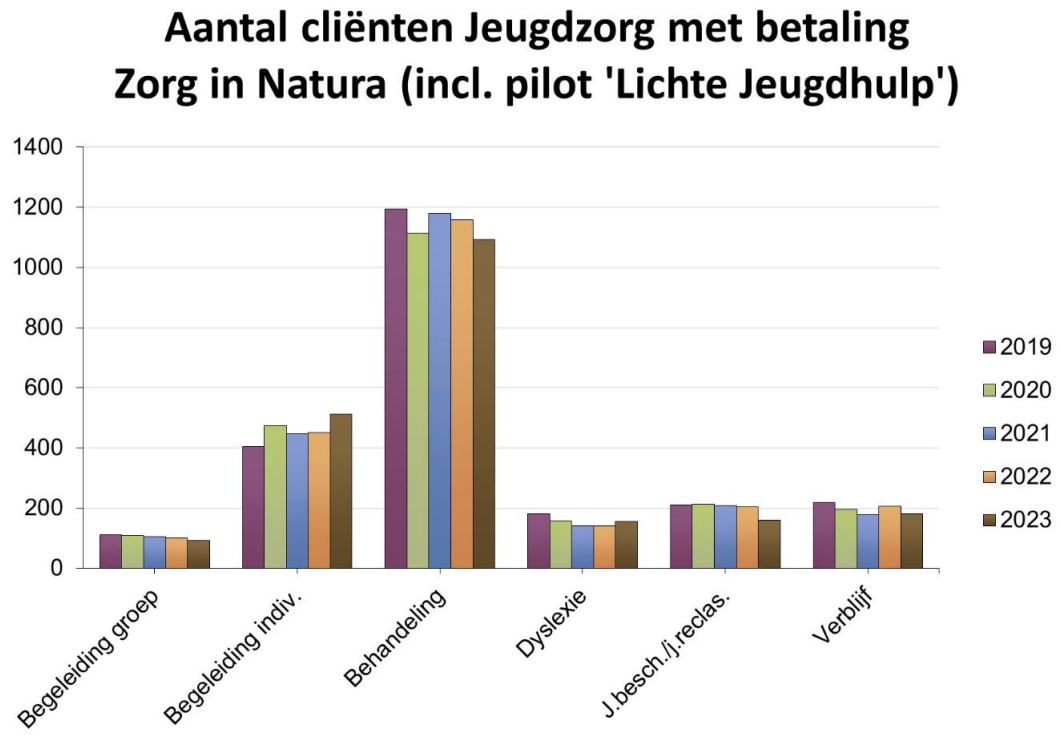
- Voor ieder kind een thuis: Bij complexe zorgvragen draait het om veiligheid en "voor elk kind een thuis". We bevorderen passende zorg, minder uithuisplaatsingen en residentiële jeugdvoorzieningen. We focussen op intensieve ambulante ondersteuning thuis, pleeggezinnen, en gezinshuizen. Ook steunen we jaarlijks de pleegzorgcampagne.
- Samenwerking met Veilig Thuis (VT): Medewerkers van teams Jeugd en Welzijn werken nauwer samen met Veilig Thuis. We hebben nu maandelijks overleg over complexe gevallen. Samen bereiden we een pilot voor om meldingen samen aan te pakken. Dit voorkomt wachtlijsten en versnelt de hulp. We lanceerden ook de publiekscampagne 'wij doorbreken de cirkel van geweld'.
- Hervormingsagenda Jeugd (HVA): De landelijke Hervormingsagenda jeugd is in juni 2023 vastgesteld. Belangrijke doelen zijn: beperking van de Jeugdwet, vrij toegankelijke preventieve voorzieningen, lokale teams, minder residentiële jeugdzorg, robuuste regio’s en standaard contractvoorwaarden. We volgen deze ontwikkelingen nauwkeurig, zowel regionaal als lokaal. In Zutphen anticiperen we hierop door versterkte preventie, Team lichte jeugdhulp, en verbeterde procesregie.

- Regionale inkoop: De regionale inkoop van Jeugd- en Wmo-voorzieningen (Zorgregio Midden IJssel Oost Veluwe) is beoordeeld. Dit leidde tot een besluit om opnieuw in te kopen vanaf 1 januari 2026. We hielden rekening met flexibiliteit voor lokale behoeften en eisen van de Hervormingsagenda.
- Van budgetplafonds naar budgetsturing: In Zutphen verbeteren we ons contractmanagement voor zorgaanbieders. Door eigen data en contractgesprekken maken we betere prognoses en beheren we uitgaven effectiever. We ontwikkelden prestatie-indicatoren voor kosten en kwaliteit. Dit vertrouwen leidde tot het besluit om vanaf 1 januari 2024 budgetplafonds voor zorgaanbieders te vervangen door budgetsturing.

Ontwikkeling aantal cliënten

Het totale aantal unieke cliënten met zorg is iets gedaald ten opzichte van vorig jaar (1615 in 2023; 1633 in 2022). Enkele ontwikkelingen in 2023 zijn:

- Verschuiving van geïndiceerde zorg in natura naar Team lichte jeugdhulp (141 overgangs- en nieuwe cliënten).
- Minder cliënten jeugdbescherming en -reclassering en minder kinderen in verblijfsvormen door verminderde instroom en verhoogde uitstroom. Intensieve ambulante ondersteuning vanuit de toegang heeft hierbij geholpen..
- Een stijging in het aantal cliënten uit het AZC (11 in 2022, 22 in 2023) met complexere problematiek.



Jeugd algemeen

Doelstellingen 2023

- Effectieve en efficiënte ondersteuning lokaal en regionaal.

Resultaten 2023

- Deze productgroep is een verzamelpost voor ondersteuning: de bijdrage aan de Zorgregio Midden IJssel Oost Veluwe, Jeugd overige uitgaven (tolkkosten, instemmingsverklaringen, medische onderzoeken), monitoring en Jeugdwetvervoer. Dit zijn randvoorwaarden voor beleid en toegang om hun werk goed te kunnen doen.

Jeugd PGB

Doelstellingen 2023

- Evenveel of minder ouders/kinderen die gebruik maken van een Persoonsgebonden Budget (PGB) voor jeugdhulp.

Resultaten 2023

- Het aantal cliënten met een PGB bleef in 2023 ongeveer gelijk. PGB's worden niet vaak gebruikt vanwege de ruime keuze aan gecontracteerde zorgaanbieders en Team lichte hulp.
- We hebben een nieuwe beleidsregel vastgesteld: de regeling persoonsgebonden budget en gebruikelijke hulp bij jeugdhulp gemeente Zutphen 2023.

Jeugd preventie

Doelstellingen 2023

De visie in het Beleidsplan Jeugd Zutphen 2021-2024 is: álle kinderen groeien gezond, veilig en kansrijk op. De focus van het jeugdbeleid ligt op het versterken van het pedagogisch klimaat op scholen, met ouders en in de gemeenschap. We gaan uit van ‘normaliseren’ in plaats van medicaliseren.

Verbinding jeugdhulp en onderwijs

- Kinderen en ouders in het speciaal (basis) onderwijs (SBO en SO) worden beter en sneller ondersteund, waardoor gespecialiseerde hulp wordt voorkomen en verminderd.
- In het reguliere basis en voortgezet onderwijs (PO en VO) zetten we de beweging ‘van medicaliseren naar normaliseren’ door; we blijven inzetten op versterken van het pedagogisch klimaat zodat minder kinderen geïndiceerde jeugdhulp nodig hebben.

Jongerenwerk

- Jongeren gedragen en voelen zich veilig op school en op straat.
- Vroegtijdig signaleren en voorkomen van (zware) problemen onder jongeren.
- Voorkomen van schoolverzuim; om schoolverlaters weer naar school te krijgen staat vertrouwen en het geven van een tweede kans centraal.
- (Door)ontwikkelen en stimuleren van nieuwe initiatieven, zoals de Techniekfabriek en Walhallab.

Speelbeleid

- In iedere buurt een veilige en kwalitatief goede plek om te spelen.

Opvoed- en opgroei ondersteuning

- Doorlopende lijn voor opvoed-/opgroeiondersteuning met als doelen versterken psycho-sociaal welbevinden en minder kinderen die geïndiceerde jeugdhulp nodig hebben.

Resultaten 2023

Verbinding jeugdhulp en onderwijs

- Jeugdhulp in speciaal (basis) onderwijs: We zijn doorgegaan met de regionale pilot voor jeugdhulp in het speciaal onderwijs. Dit werd gefinancierd door gemeenten, schoolbesturen en het samenwerkingsverband passend onderwijs. Er zijn afspraken gemaakt over een verlenging voor één jaar (2024). Samen met de partners werken we aan een voorstel voor structurele inzet op basis van collectieve bekostiging.
- Jeugdhulp regulier basisonderwijs: In 2023 zijn 11 nieuwe basisscholen toegevoegd aan de pilot 'jeugdhulp in de school'. 16 van de 20 basisscholen hebben nu een jeugdhulpverlener. De resultaten van de pilot in 2022 zijn opgeleverd. De monitoring van de nieuwe scholen loopt van zomer 2023 tot voorjaar 2024.
- Jeugdhulp voortgezet onderwijs (VO): Ambulante hulp in VO is goed bevonden. Er zijn nieuwe afspraken gemaakt voor voortzetting.
- Verbinding VO en Middelbaar beroepsonderwijs (MBO)
- Aventus wil een plek voor welzijn creëren. Hier zijn jongerenwerkers en sociaal pedagogisch medewerkers aanwezig voor mbo-studenten. We zijn samen met Aventus en andere gemeenten begonnen met het verkennen van hoe dit vorm te geven.
- Nationaal Programma Onderwijs (corona herstel programma): Met extra NPO-financiering hebben we diverse projecten gestart binnen de volgende gebieden:
    - Hulp voor jongeren op school (meer scholen, van 5 naar 16);
    - Jongerenwerk (opzet van jongerenwerk, digitaal platform voorbereiding, preventiekaarten);
    - Lezen en taalvaardigheid (inzet van leesmediacoaches);
    - Welzijn (sport en cultuur) (uitbreiding van buurtsportcoaches, extra zwemlessen, theaterkit, startnotitie 'zonder jeugd geen cultuur en sport').

Jongerenwerk

- Jongeren(straat)werk: Tactus begon in 2023 naast Kansrijk Jongerenwerk. Samenwerkingsafspraken zijn gemaakt. Door aanwezigheid op straat en activiteiten, zoals sport met Actief Zutphen, is onrust afgenomen. Mobiele jongerenlocaties worden gerealiseerd. De Jongerenontmoetingsplek (JOP) is verplaatst. De inloopavond in Warnsveld is gestopt en in het Waterkwartier gestart. Vermindering van overlast had prioriteit in 2023. We zetten uitbreiding van activiteiten, ontmoetingsplekken en netwerken voort in 2024. Digitalisering van het aanbod is in ontwikkeling.
- Jongerenwerk VO scholen: We hebben het initiatief van de scholen gesteund om de pilot voor jongerenwerkers op alle VO-scholen in Zutphen te verlengen. We hebben financiering aangevraagd bij Ferm (een platform gericht op het voorkomen van voortijdig schoolverlaten in de Stedendriehoek) voor dit doel (zie ook programma 3). Een belangrijk onderdeel van de ontwikkeling is het investeren in het lokale netwerk van jongeren en het afstemmen met jongeren- en straatwerkers binnen en buiten Zutphen.
- Afstemming ondersteuning kwetsbare jongeren: Zoals in het contourenplan jongerenwerk is afgesproken, stemmen de verschillende partijen (jongerenwerk, procesregisseurs, Boa's en beleid jeugd) maandelijks af in het Preventie Interventie Team (zie ook veiligheid).

Speelbeleid

- De ontwikkeling van het speelbeleid is verschoven naar 2025.

Opvoed- en opgroei ondersteuning

- Uitvoering Actieplan kind en echtscheiding: Het relatiespreekuur en relatietherapie zijn uitgevoerd. Vorig jaar zijn 16 ouderparen geholpen. Het buddyprogramma van Villa Pinedo is opgezet voor jongeren vanaf 12 jaar. Voor jongere leeftijdsgroepen zijn verschillende groepen gestart, zoals KIES voor kinderen van 8 tot 12 jaar en voor jongere kinderen (tot 8 jaar).
- Integraal groepsaanbod voor onder andere versterken sociale vaardigheden, omgaan met faalangst, versterken ouderschap, gezond opgroeien en leefstijl: We willen ons lokale aanbod versterken met samenhangende preventie, passend bij lichte jeugdhulp. In 2023 hebben we individuele trainingen omgezet naar groepstrainingen. De komende tijd gaan we het aanbod verder onderzoeken en ontbrekende gebieden identificeren.
- Kansrijke start, 1e 1000 dagen: Samen met een coalitie van 27 aanbieders hebben we gewerkt aan betere zorg en ondersteuning voor ouders met kinderen tot 2 jaar. We deden dit door leernetwerkbijeenkomsten te organiseren en ouders te onderzoeken met behulp van de klantreismethodiek. Dit onderzoek helpt ons om de dienstverlening rondom de geboorte te verbeteren. Ook hebben we deelgenomen aan de regionale aanpak Kansrijke Start van het GALA-initiatief voor Gezond en Actief Leven.
- Monitoren van Buitenschoolse Opvang plus: Elk halfjaar hebben we een evaluatieoverleg met de uitvoerders van BSO+. Zo blijven we continu verbeteren. Ook hebben we in het najaar gesproken met ouders over hun ervaringen. Deze tussentijdse evaluatie toont vooral positieve feedback. We werken verder aan het specificeren van de doelgroep (en de intensiteit van de ondersteuningsbehoefte) die geschikt is voor BSO+.
- Armoede in gezinnen: Zie Participatie.
- Versterken van kinderopvang en voor-en vroegschoolse educatie: Zie programma 3.

Inburgering

Doelstellingen 2023

- Actieve integratie van vluchtelingen en statushouders. Daarbij streven we ernaar dat 90% van alle inburgeraars binnen 10 weken een Persoonlijk plan Inburgering en Participatie heeft.

Inzet 2023

- Met de voorgenomen Spreidingswet hebben we ons in Zutphen maximaal ingezet om voldoende opvangplekken in de regio te bieden. Wat betreft asielopvang levert Zutphen meer dan evenredig aan het inwoneraantal, waardoor we een belangrijke bijdrage leveren aan de regionale opvang.
- In 2023 hebben we op de gemeentelijke opvanglocatie aan de Piet Heinstraat ongeveer 95 ontheemde mensen uit Oekraïne opgevangen. Daarnaast hebben inwoners van Zutphen in 2023 enkele tientallen Oekraïners opgevangen die de oorlog zijn ontvlucht. Dit aantal neemt echter af, zoals landelijk het geval is. Oekraïners zonder inkomen ontvangen van de gemeente leefgeld.
- In 2023 hebben we onze opvanglocatie verder geprofessionaliseerd door enkele conciërges te werven vanuit het doelgroepenregister. Sinds eind 2023 zijn er ook woonbegeleiders

actief die de bewoners van de Piet Heinstraat ondersteunen. Daarnaast zijn er nog steeds veel vrijwilligers actief, vaak in de vorm van buddy-programma's.

- In 2023 bleek het steeds moeilijker om statushouders te huisvesten vanwege de hoge taakstelling en de krapte op de woningmarkt. Hoewel we gedurende het jaar een grote achterstand opliepen, konden we deze aan het einde van 2023 terugbrengen tot een achterstand in de huisvesting van 14 personen. We hebben het COA voorgesteld om de resterende taakstelling in het Fletcher hotel op te vangen, om zo maximaal bij te dragen aan het verlichten van de druk op de COA-locaties.
- Ondanks de hoge taakstelling in de Wet Inburgering, hebben we voor alle inburgeraars binnen 10 weken een persoonlijk plan opgesteld. We bieden maatwerk en houden rekening met individuele omstandigheden. We optimaliseren de samenwerking tussen verschillende partijen, zoals (voormalig) schuldhulpmaatje, Vluchtelingenwerk en taalschool CLC. Hierdoor krijgen inburgeraars maximale ondersteuning. Waar mogelijk hebben we processen efficiënter gemaakt, zoals het aanbieden van financiële educatie op de taalschool.

Financiën

Bedragen x € 1.000	Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Lasten	89.258	90.542	97.064	96.626	438	V
Baten	-26.278	-23.846	-25.014	-29.843	4.829	V
Saldo exclusief mutaties reserves	**62.979**	**66.696**	**72.050**	**66.783**	**5.267**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	399	680	680	680	0	N
Onttrekking reserves	-2.346	-699	-6.262	-4.221	-2.041	N
Totaal mutaties reserves	**-1.947**	**-19**	**-5.581**	**-3.541**	**-2.040**	**N**
Eindtotaal	**61.032**	**66.677**	**66.469**	**63.242**	**3.227**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Lasten							
120	Brandweer	3.264	3.356	3.358	3.410	-52	N
140	Openbare orde en veiligheid	1.877	1.916	2.254	2.165	89	V
530	Sport	4.231	3.127	3.263	5.662	-2.399	N
605	Minimabeleid	9.455	3.480	5.699	8.044	-2.345	N
608	Schuldhulpverlening	2.003	2.106	5.301	3.807	1.494	V
610	Inkomensvoorziening	21.173	24.518	24.524	23.706	818	V
624	Wmo subsidies en overig	5.114	5.416	5.932	5.588	344	V
623	Wmo individuele hulpmiddelen	2.003	2.374	2.374	2.327	47	V
625	Wmo vervoer	980	1.263	1.278	1.269	9	V
670	Inburgering	2.023	332	360	1.682	-1.322	N
622	Wmo huishoudelijke hulp	5.318	6.095	6.095	5.673	422	V
621	Wmo begeleiding	5.566	7.542	7.542	6.214	1.328	V
630	Jeugdzorg in natura	22.610	25.106	23.512	22.533	979	V
633	Jeugd PGB	295	231	231	252	-21	N
632	Jeugd algemeen	1.173	1.367	1.048	920	128	V
634	Jeugd Preventie	2.171	2.312	4.293	3.374	919	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**89.256**	**90.541**	**97.064**	**96.626**	**438**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Baten							
120	Brandweer	-69	-60	-60	-101	41	V
140	Openbare orde en veiligheid	-334	-9	-301	-430	129	V
530	Sport	-1.643	-1.169	-1.459	-2.221	762	V

605	Minimabeleid	-144	-96	-96	-147	51	V
608	Schuldhulpverlening	-46	-53	-53	-261	208	V
610	Inkomensvoorziening	-20.727	-20.635	-20.635	-21.531	896	V
624	Wmo subsidies en overig	-513	-601	-1.116	-1.022	-94	N
623	Wmo individuele hulpmiddelen	-7	0	0	-11	11	V
625	Wmo vervoer	-55	-65	-65	-61	-4	N
670	Inburgering	-2.337	0	0	-3.528	3.528	V
622	Wmo huishoudelijke hulp	-2	0	0	-11	11	V
621	Wmo begeleiding	-113	-1.158	-1.158	-367	-791	N
630	Jeugdzorg in natura	-13	0	0	0	0	N
633	Jeugd PGB	0	0	0	0	0	N
632	Jeugd algemeen	-228	0	0	-2	2	V
634	Jeugd Preventie	-48	0	-70	-148	78	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**-26.279**	**-23.846**	**-25.013**	**-29.841**	**4.828**	**V**

Toelichting product Brandweer

Product 120 Brandweer - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voor/nadeel van € 52.200 op de lasten zijn:

- € 41.000 nadeel door hogere energielasten door stijging van de leveringstarieven voor elektriciteit en gas.
- € 14.800 incidenteel nadeel door de afrekening 2022 van de brandweerkazerne met de VNOG.

Product 120 Brandweer - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Openbare orde en veiligheid

Product 140 Openbare orde en veiligheid - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 89.000 op de lasten zijn:

- € 46.000 incidenteel voordeel doordat de kosten van de procesregisseur zijn opgenomen bij de loonsom.
- € 42.400 incidenteel voordeel doordat een gedeelte van de loonsom van veiligheid wordt ingezet voor beschermd wonen (product 621).

Product 140 Openbare orde en veiligheid - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 129.000 op de baten zijn:

- € 129.000 incidenteel voordeel door het doorlenen van personeel.

Toelichting product Sport

Product 530 Sport - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 2.399.000 op de lasten zijn:

- € 377.000 Structureel voordeel zwembad: de exploitatiebijdrage aan Stichting sportaccommodaties is vervallen.

- € 348.000 Structureel voordeel Hanzehal: lagere energie- en onderhoudskosten doordat de exploitatie van de Hanzehal overgedragen is aan ZSA.
- € 261.000 structureel nadeel gymlokalen: doordat de lasten verschoven zijn van product 421 naar product 530
- € 56.000 nadeel hogere exploitatie vergoeding aan Optisport voor het beheer van sporthal de Kei. Dit is gemeld bij de actualisatie BURAP-2
- € 173.000 hogere lasten groot onderhoud sportvelden.
- € 49.000 incidenteel nadeel noodfonds energie amateursportverenigingen. Dit wordt via een specifieke uitkering gefinancierd door het ministerie van VWS en is voor de gemeente budgettair neutraal.
- € 87.000 incidenteel nadeel kosten projectleider overdracht sportaccommodaties aan ZSA. Doordat de verwachting was dat het project eind 2022 afgerond zou zijn maar in werkelijkheid de projectleider tot 1 maart 2024 ingehuurd is zijn deze kosten niet opgenomen in de begroting 2023.
- € 53.000 Structureel voordeel jeugdsubsidieregeling. Dit bedrag vormt een deel van de dekking van de exploitatiebijdrage aan ZSA.
- € 137.000 structureel voordeel Buurtsportcoaches. De Rijksbijdrage Brede Regeling Combinatiefuncties (onderdeel van de GALA) is gedeeltelijk ingezet voor de buurtsportcoaches. Het restant is via de exploitatievergoeding doorbetaald aan ZSA
- € 51.000 nadeel sportsubsidies. Vanwege Corona heeft het ministerie van VWS goedgekeurd dat de rijksgelden die ontvangen zijn in 2022 in 2023 besteed worden. Hierdoor ook hogere baten, voor de gemeente is dit budgettair neutraal.
- € 68.000 incidenteel nadeel advieskosten overdracht buitensportaccommodaties aan ZSA. Dit is gemeld bij de actualisatie BURAP-2.
- € 2.575.000 Structureel nadeel exploitatiebijdrage startkapitaal ZSA. Deze kosten worden gedeeltelijk gedekt door de structurele voordelen baten en lasten zwembad, Hanzehal en gymzalen totaal € 1.466.000. Het overige deel is gemeld in BURAP 1 en bestaat uit hogere exploitatievergoeding vanwege de hogere energiekosten (€ 505.000) en een correctie op de primaire begroting (€ 480.000),

Product 530 Sport - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 762.000 op de baten zijn:

- € 498.000 hogere opbrengst gymzalen door de overheveling van product 421 naar product 530
- € 179.000 incidenteel voordeel ontvangen subsidie Meerkosten Energie Openbare Zwembaden
- € 47.000 incidenteel nadeel teruggave BTW via de specifieke uitkering. Deze uitkering heeft een budgetplafond, daardoor ontvangt de gemeente Zutphen slechts 68,81% van de gevraagde subsidie.
- € 49.000 incidenteel voordeel noodfonds energie amateursportverenigingen, zie toelichting lasten
- € 57.000 incidenteel voordeel subsidies sportakkoord 2022, zie toelichting lasten

Toelichting product Minimabeleid

Product 605 Minimabeleid - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 2.345.000 op de lasten zijn:

- € 3.224.000 incidenteel nadeel verstrekken energietoeslag 2023. De totale lasten voor de energietoeslag in 2023 bedroegen € 4,8 miljoen. Voor de energietoeslag hebben we via de decembercirculaire 2022 al een bedrag van €1.597.607 ontvangen en dit bedrag is in 2023 uitbetaald en volledig ingezet. Het tekort, vanwege de door ons gehanteerde inkomensgrens

van 130%, is gedekt uit de reserve Energiecrisis en de reserve armoedebeleid. Voor de energietoeslag 2023 resteert voor de gemeente Zutphen nog een budget van €2.908.934 en deze is ontvangen in december 2023. Deze ontvangst wordt verantwoord binnen programma 5. Het meerdere (vanwege de voornoemde inkomensgrens) van €195.000 wordt gedekt uit de resterende middelen in de reserve Energiecrisis (onderdeel energietoeslag). We verwachten dit bedrag in 2023 en begin 2024 volledig uit te geven. De lasten voor de energietoeslag 2023 bedragen in 2023 € 2,9 miljoen. Dit bedrag veroorzaakt in zijn geheel een incidenteel nadeel binnen Programma 4.

- € 566.000 incidenteel voordeel op de geraamde lasten gedekt uit de reserve armoedebeleid. Dit betreft o.a. het bedrag dat gereserveerd is voor de extra verwachte uitgaven voor de energietoeslag ad. € 333.000,-. Hiervan is € 10.000,- uitgegeven wat een incidenteel voordeel laat zien van € 323.000,-. Daarnaast is er een te hoge raming opgenomen voor het beschikbaar gestelde budget voor witgoedaanpak, waarvoor € 43.000 is uitgeven. Het totaalbudget ad
  € 143.000 is voor de periode van 3 jaar beschikbaar gesteld in 2023 en ook volledig in 2023 geraamd. Dit bedrag was tevens meegenomen vanuit de jaarrekening 2022 samen met het gereserveerde bedrag voor de energietoeslag, waardoor het incidentele voordeel € 243.000 bedraagt.
- € 218.000 voordeel op de reguliere budgetten armoedebeleid. Op de reguliere budgetten van bijzondere bijstand inclusief zorgregelingen, meedoenregeling en kindpakket is er een voordeel van € 218.000 door niet bestede middelen.
- € 92.000 voordeel op doorberekende (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorberekende (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 zorgen en samenleven.

Product 605 Minimabeleid - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 51.000 op de baten zijn:

- € 51.000 voordeel wordt veroorzaakt door hogere ontvangsten vanuit de leenbijstand (€ 25.000) en hogere ontvangsten vanuit verhaal (€ 26.000).

Product 605 Minimabeleid – baten mutaties reserves

- € 566.000 incidenteel nadeel vanwege lagere onttrekkingen aan de reserve Armoedebestrijding. Zie de toelichting hierboven bij product 605 - lasten.
- € 305.000 incidenteel voordeel door een niet geraamde onttrekking aan de reserve energiecrisis. Het tekort op de ontvangen bijdrage energiecrisis uit 2022, vanwege de door ons gehanteerde inkomensgrens van 130%, is gedekt uit de reserve Energiecrisis.

Toelichting product Schuldhulpverlening

Product 608 Schuldhulpverlening - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 1.495.000 op de lasten zijn:

- € 1.487.000 incidenteel voordeel op het energiecrisisfonds voor ondernemers. In 2023 is een budget beschikbaar gesteld van € 3.195.000 en hiervan is € 1.708.000 uitgegeven aan de regeling voor ondernemers. Dit betreft het budget dat beschikbaar is gesteld vanuit de reserve energiecrisis voor de verlenging van de regeling tijdelijke steunmaatregelen voor ondernemers tot 1 januari 2024 vanwege de energiekostencrisis.
- € 128.000 voordeel op schuldhulpverlening. De groei van het aantal schuldhulpdossiers blijft achter. Gezien de brede inzet door o.a. vroegsignalering was de verwachting dat het aantal schuldhulpdossiers zou groeien, maar ook landelijk zien we dat de groei vooralsnog uit blijft.
- € 121.000 nadeel op doorberekende (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorberekende (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 zorgen en samenleven.

Product 608 Schuldhulpverlening – baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 208.000 op de baten zijn:

- € 227.000 voordeel vanwege een ontvangen provinciale subsidie vanuit het Gelders winterfonds. Deze middelen zijn ingezet t.b.v. energiecrisisfonds.

Product 608 Schuldhulpverlening – baten mutaties reserves
- € 1.714.000 incidenteel nadeel vanwege lagere onttrekkingen aan de reserve Energiecrisis. De lagere onttrekking is een gevolg van de lagere uitgaven vanuit het energiecrisisfonds voor ondernemers.

Toelichting product Inkomensvoorziening

Product 610 Inkomensvoorziening - lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 818.000 op de lasten zijn:

- € 1.109.000 voordeel op de bijstandsuitkeringen en IOAW/IOAZ. Na een daling van het bijstandsvolume in 2022, is in 2023 sprake van een stijging van het bijstandsvolume van bijna 4% ten opzichte van 2022. De IOAZ laat een volumedaling zien van 12%. Ondanks de stijging van het bijstandsvolume, is er nog een voordeel op het begrote budget. Zutphen blijft een nadeelgemeente: ten opzichte van de rijksuitkering hebben we een tekort op de uitgaven voor de bijstand.
- € 358.000 nadeel op de Bbz uitkeringen. Het nadeel van het Bbz (Besluit bijstandsverlening zelf-standigen) wordt grotendeels veroorzaakt door levensvatbaarheidsonderzoeken die in het kader van de Bbz noodzakelijk zijn en oplopende rentestanden die het gevolg zijn van de huidige economische omstandigheden en oplopende inflatie.
- € 166.000 incidenteel nadeel vanwege de afrekening van de TOZO regeling. Vanuit het Rijk is er financiering gekomen voor het uitvoeren van de TOZO regeling. Tegenover deze uitgaven staan ook inkomsten vanwege de verstrekkingen van de TOZO uitkering. Zie idem de toelichting onder de baten.
- € 217.000 voordeel doorbelaste (loon)kosten. De salariskosten worden op grond van BBV voorschriften toegerekend aan de verschillende producten. Het totale effect op de apparaatslasten wordt binnen het programma algemene dekkingsmiddelen (product 960) toegelicht.

Product 610 Inkomensvoorziening - baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voor/nadeel van € 896.000 op de baten zijn:

- € 59.000 nadeel ten opzichte van de begrote terug ontvangen uitkeringen participatie.
- € 220.000 voordeel op de begrote terug ontvangsten Besluit Bijstand Zelfstandigen.
- € 411.000 voordeel door een hogere rijksbijdrage gebundelde uitkering (BUIG). De rijksbijdrage (BUIG) wordt in het lopende boekjaar rond september definitief door het rijk vastgesteld. In 2023 is het definitieve budget hoger dan wat in de begroting is opgenomen. Voor de gemeente Zutphen is de uitkering 2023 definitief vastgesteld op € 22,1 miljoen.
- € 170.000 incidenteel voordeel vanwege de tijdelijke ondersteuning zelfstandig ondernemers (TOZO). Het gaat hier om verhaal ontvangsten op de TOZO.
- € 104.000 incidenteel voordeel regeling uitkering Kinderopvangtoeslagaffaire. In 2023 hebben we de definitieve afrekening ontvangen van het Rijk over het jaar 2021 voor de specifieke uitkering G12 Kwijtschelden publieke schulden SWZ-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire.
- € 51.000 incidenteel voordeel regeling specifieke uitkering toeslagenproblematiek.

Toelichting product Wmo begeleiding

Product 621 Wmo begeleiding - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 1.328.000 op de lasten zijn:

- € 819.000 voordeel beschermd wonen. In 2023 zijn er minder uitgaven gedaan ten behoeve van beschermd wonen. Dit voordeel valt weg tegen een lager gebruik van de ontvangen subsidie voor beschermd wonen bij de baten.
- € 603.000 structureel voordeel op begeleiding ZIN (€ 451.000) en PGB (€ 152.000).
  Het voordeel op begeleiding is als volgt te verklaren: de begroting 2023 is gebaseerd op de cijfers van Burap-2 2022. Bij de jaarrekening 2022 zijn de kosten lager uitgevallen dan in eerste instantie was geprognotiseerd bij de Burap-2 2022 waardoor de lasten in de begroting 2023 te hoog geraamd zijn. Dit komt doordat de beweging van zwaardere vormen naar lichte vormen van begeleiding zich doorzet. Ook zien we meer uitstroom van cliënten naar de Wet langdurige zorg. Het aantal unieke cliënten met een indicatie voor begeleiding stabiliseert, na een dalende trend vanaf halverwege 2021.
- € 293.000 nadeel op doorbelaste (loon)kosten. De salariskosten worden op grond van BBV voorschriften toegerekend aan de verschillende producten. Het totale effect op de apparaatslasten wordt binnen het programma algemene dekkingsmiddelen (product 960) toegelicht.
- € 80.000 incidenteel voordeel op begeleiding oude jaren. In 2022 zijn verplichtingen opgenomen voor nog te betalen zorgkosten. Achteraf gezien waren de werkelijke kosten lager. Dit lijdt tot een voordeel op begeleiding ZIN (€ 79.500) en PGB (€ 500).
- € 53.000 voordeel op het stuurbudget ten behoeve van innovatie en transformatie van begeleiding.

Product 621 Wmo begeleiding - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van €791.000 op de baten zijn:

- € 819.000 nadeel beschermd wonen. Door minder lasten in 2023 is er een lagere onttrekking aan het beklemd middel beschermd wonen geweest. Dit nadeel leidt 1 op 1 tot een voordeel bij de lasten.

Toelichting product Wmo huishoudelijke hulp

Product 622 Wmo huishoudelijke hulp - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 422.000 op de lasten zijn:

- € 501.000 structureel voordeel op de huishoudelijke zorg ZIN (€ 481.000) en PGB (€ 20.000).
  Het voordeel op huishoudelijke zorg is als volgt te verklaren: de begroting 2023 is gebaseerd op de cijfers van Burap-2 2022. Bij de jaarrekening 2022 zijn de kosten lager uitgevallen dan in eerste instantie was geprognotiseerd bij de Burap-1 2022 waardoor de lasten in de begroting 2023 te hoog geraamd zijn. Daarnaast zien we uitstroom van cliënten naar de Wet langdurige zorg.
- € 101.000 incidenteel nadeel op doorbelaste (loon)kosten. De salariskosten worden op grond van BBV voorschriften toegerekend aan de verschillende producten. Het totale effect op de apparaatslasten wordt binnen het programma algemene dekkingsmiddelen (product 960) toegelicht.

Product 622 Wmo huishoudelijke hulp - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de baten.

Toelichting product Wmo individuele hulpmiddelen

Product 623 Wmo individuele hulpmiddelen - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 46.000 op de lasten zijn:

- € 120.000 voordeel op individuele hulpmiddelen. Sinds 2022 zien we het aantal aanvragen weer toenemen. Door langere levertijden van onder andere elektrische rolstoelen zien we deze toename niet volledig terug in de werkelijke kosten omdat soms pas de levering in 2024 kan plaatsvinden. Daarnaast zien we door stijgende prijzen bij woningaanpassingen dat deze duurder uitvallen. Door de lange doorlooptijd van aanvraag tot volledige uitvoer van de aanpassing zal ook hierbij een deel van de kosten in 2024 vallen.
- € 70.000 incidenteel nadeel op doorbelaste (loon)kosten. De salariskosten worden op grond van BBV voorschriften toegerekend aan de verschillende producten. Het totale effect op de apparaatslasten wordt binnen het programma algemene dekkingsmiddelen (product 960) toegelicht.

Product 623 Wmo individuele hulpmiddelen - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de baten.

Toelichting product Wmo subsidies en overig

Product 624 Wmo subsidies en overig - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 344.000 op de lasten zijn:

- € 93.000 incidenteel voordeel op doorbelaste (loon)kosten. De salariskosten worden op grond van BBV voorschriften toegerekend aan de verschillende producten. Het totale effect op de apparaatslasten wordt binnen het programma algemene dekkingsmiddelen (product 960) toegelicht.
- € 83.000 incidenteel voordeel op het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Door minder lasten in 2023 is er een lagere onttrekking aan het beklemd middel GALA geweest. Dit voordeel leidt 1 op 1 tot een nadeel bij de baten.
- € 66.000 incidenteel voordeel op thematafel Gezond in de stad doordat incidentele uitgaven, welke normaal vanuit de thematafel bekostigd werden, nu vanuit de specifieke uitkering van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) bekostigd konden worden.
- € 50.000 incidenteel voordeel op de inkoop van een onderzoek door een kwartiermaker naar de wijze waarop de komende jaren de noodzakelijke zorg nu en in de toekomst te borgen.
- € 16.000 voordeel op de thematafel dementie doordat de uitvoering van een behoefteanalyse onder inwoners met dementie die een beroep doen op vrijwillige ondersteuning of mantelzorg niet heeft plaatsgevonden.

Product 624 Wmo subsidies en overig - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van €95.000 op de baten zijn:

- € 83.000 incidenteel nadeel op het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Door minder lasten in 2023 is er een lagere onttrekking aan het beklemd middel GALA geweest. Dit nadeel leidt 1 op 1 tot een voordeel bij de lasten.

Toelichting product Wmo vervoer

Product 625 Wmo vervoer - lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de lasten.

Product 625 Wmo vervoer - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de baten.

Toelichting product Jeugdzorg in natura

Product 630 Jeugdzorg in natura - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €979.000 op de lasten zijn:

- € 850.000 structureel voordeel Jeugdzorg in natura. Het voordeel is als volgt te verklaren: de begroting 2023 is gebaseerd op de cijfers van Burap-2 2022. Bij de jaarrekening 2022 zijn de kosten lager uitgevallen dan in eerste instantie was geprognotiseerd bij de Burap-2 2022 waardoor de lasten in de begroting 2023 te hoog geraamd zijn. De redenen daarvoor waren: - meer regie en sturing vanuit de toegang en daardoor een scherpere indicatiestelling; - verschuiving naar voorliggende voorzieningen; - de voorspelde inhaalslag door corona deed zich niet voor (mogelijk speelt ook arbeidsmarktproblematiek een rol); - indicaties woonplaatsbeginsel niet 100% verzilverd.
- € 311.000 incidenteel voordeel op Jeugdzorg in natura. In 2022 zijn verplichtingen opgenomen voor nog te betalen zorgkosten. Achteraf gezien waren de werkelijke kosten lager. Dit leidt tot een voordeel van € 311.000 op jeugdzorg in natura.
- € 125.000 nadeel op doorbelaste (loon)kosten. De salariskosten worden op grond van BBV voorschriften toegerekend aan de verschillende producten. Het totale effect op de apparaatslasten wordt binnen het programma algemene dekkingsmiddelen (product 960) toegelicht.

Product 630 Jeugdzorg in natura - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de baten.

Toelichting product Jeugd algemeen

Product 632 Jeugd algemeen - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 128.000 op de lasten zijn:

- € 58.000 voordeel op bijdrage aan de uitvoeringskosten voor de regionale samenwerking zorgregio Midden-IJssel/Oost-Veluwe.
- € 40.000 voordeel op Jeugdwetvervoer als gevolg van een afname in de vraag naar dit vervoer ten opzichte van voorgaande jaren waarop de begroting is gebaseerd.

Product 632 Jeugd algemeen - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de baten.

Toelichting product Jeugd PGB

Product 633 Jeugd PGB - lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de lasten.

Product 633 Jeugd PGB - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de baten.

Toelichting product Jeugd Preventie

Product 634 Jeugd preventie - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 919.000 op de lasten zijn:

- € 452.000 incidenteel voordeel op voorliggende voorzieningen. Voordeel op groepsaanbod lichte jeugdhulp (€ 196.000) vanwege vertraging bij de start hiervan. Voordeel op algemene voorziening preventie (€ 100.000) omdat bij 2 aanbieders het omzetten van maatwerk naar subsidie ingaat per 2024. Incidenteel voordeel op opvoed- en opgroei ondersteuning (€ 62.000) vanwege beperkt overschot bij de vaststelling van diverse subsidies uit 2022 en gedeeltelijke financiering van projecten vanuit GALA. Incidenteel voordeel op preventie jeugd (€ 56.000) vanwege financiering van Kansrijke Start vanuit GALA en een voordeel door

efficiënte inzet van communicatie. Incidenteel voordeel op Jongerenwerk (€ 62.000) vanwege gedeeltelijke financiering vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).
- € 311.000 incidenteel voordeel op pilot 'Lichte Jeugdhulp'. De pilot is in mei 2023 gestart. Daarentegen zijn de kosten van de pilot voor het hele jaar begroot.
- € 168.000 incidenteel voordeel op de projecten 18-/18+ (€ 94.000) en brede taalaanpak (€ 50.000) vanwege vertraging bij de start hiervan en een incidenteel voordeel op project echtscheiding (€ 24.000) waarvan een deel nog in opbouw is.

Product 634 Jeugd preventie - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van 79.000 op de baten zijn:

- € 87.000 incidenteel voordeel door vrijval van subsidie van Ferm. In de voorgaande jaren heeft de gemeente kosten gemaakt in het kader van het voorkomen van schooluitval bij jongeren. Hiervoor heeft de gemeente subsidie ontvangen. Nu alles is afgerond blijkt dat in de voorgaande jaren te weinig is onttrokken uit dit beklemd middel waardoor er een saldo hierop is blijven staan. Bij de Jaarrekening laten we daarom het restant saldo vrijvallen in het jaarrekeningresultaat.

Toelichting product Inburgering

Product 670 Inburgering - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 1.322.000 op de lasten zijn:

- € 1.213.000 incidenteel nadeel opvang van Oekraïners. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2023 was de omvang van de opvang van ontheemde Oekraïners nog niet duidelijk. In de begroting 2023 zijn deze kosten niet begroot en dit leidt tot een overschrijding in de jaarrekening ten opzichte van de begroting. Uitgangspunt van het Rijk is dat gemeenten volledig gecompenseerd worden voor de uitgaven voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Tegenover deze lasten staat ook een (hogere) bate op hetzelfde product.
- € 151.000 incidenteel nadeel op inburgeringsvoorzieningen. Gemeenten ontvangen een specifieke uitkering voor het aanbieden van inburgeringsvoorzieningen op basis van de Wet inburgering 2021. Dit betreft o.a. de inkoop van leerroutes, maatschappelijke begeleiding van asielstatushouders en het organiseren van trajecten rond de participatieverklaring. De lasten voor het uitvoeren van genoemde taken zijn niet geraamd in 2023. Tegenover deze lasten staat ook een bate op hetzelfde product, zodat deze budgetneutraal is in de jaarrekening 2023.
- € 45.000 nadeel op maatschappelijke begeleiding statushouders (€ 17.000) en de structurele uitvoering van de Wet inburgering 2021 (€ 28.000).

Product 670 Inburgering - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 3.500.000 op de baten zijn:

- € 3.352.000 incidenteel voordeel opvang Oekraïners. Uitgangspunt van het Rijk is dat gemeenten volledig gecompenseerd worden voor de uitgaven voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Compensatie geschiedt op basis van normbedragen.
- € 151.000 incidenteel voordeel op inburgeringsvoorzieningen. Gemeenten ontvangen een specifieke uitkering voor het aanbieden van inburgeringsvoorzieningen.

Aanvullende informatie

Beleidsindicatoren programma 4

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Provincie	Nederland	Bron
Programma 4. Zorgen en samenleven							
1. Veiligheid	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2022	5,5	1,9	2,3	CBS - Geregi-streerde criminaliteit & Diefstallen
1. Veiligheid	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2022	5,4	3,6	4,5	CBS - Geregi-streerde criminaliteit & Diefstallen
1. Veiligheid	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2022	1,4	1,2	1,4	CBS - Geregi-streerde criminaliteit & Diefstallen
1. Veiligheid	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2022	6,3	5,6	6	CBS - Geregi-streerde criminaliteit & Diefstallen
1. Veiligheid	Verwijzingen Halt	per 1.000 inw.	2022	5	7	8	Bureau Halt
5. Sport, cultuur en recreatie	Niet-sporters	%	2022	47,7	46,8	46,4	RIVM - Zorgatlas
6. Sociaal domein	Banen	per 1.000 inw 15-64jr	202	714	820,1	825,4	LISA
6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	%	2022	69,5	72,9	72,2	CBS - Arbeidsdeelname
6. Sociaal domein	Bijstandsuitkeringen	per 10.000 inw 18jr eo	2023	395,1	289,7	344,8	CBS - Participatie Wet
6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	per 1.000 inw 15-65jr	2023	567,5	195,8	191,5	CBS - Participatie Wet
6. Sociaal domein	Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	per 10.000 inw	2022	800	geen data	710	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO
6. Sociaal domein	% kinderen in uitkeringsgezin	%	2022	6	5	6	CBS Jeugd

6. Sociaal domein	% Werkloze jongeren	%	2022	2	1	1	CBS Jeugd
6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2023	13,7	11,5	11,1	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	%	2023	1,3	1	1	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	%	2023	0,3	0,2	0,3	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
6. Sociaal domein	Jongeren met delict voor rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2022	1	1	1	CBS Jeugd

Taakvelden programma 4

Bedragen x € 1.000		Begroting 2023 vóór wijziging			Begroting 2023 ná wijziging			Realisatie 2023			Verschillen realisatie - begroting na wijziging		
Omschrijving		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	3.373	-60	3.313	3.375	-60	3.315	3.422	-101	3.320	-47	41	-5
0.10	Mutaties reserves	680	-699	-19	680	-6.262	-5.581	680	-4.221	-3.541	0	-2.041	-2.040
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.866	-9	1.857	2.204	-301	1.902	2.173	-430	1.743	31	129	159
5.2	Sportaccommodaties	2.618	-933	1.685	2.689	-933	1.756	2.541	-1.643	898	148	710	858
5.1	sportbeleid en activering	509	-236	273	602	-555	47	3.144	-601	2.542	-2.542	46	-2.495
6.3	Inkomensregelingen	29.125	-20.784	8.341	32.179	-20.784	11.395	34.148	-21.712	12.437	-1.969	928	-1.042
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	3.428	-14	3.414	6.415	-246	6.169	5.395	-3.749	1.645	1.020	3.503	4.524
6.2	toegang en eerstelijnsvoorzieningen	8.598	-70	8.528	8.838	-98	8.740	8.713	-137	8.576	125	39	164
6.5	Arbeidsparticipatie	8	0	8	8	0	8	0	0	0	8	0	8
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.975	-552	2.423	2.989	-552	2.438	2.771	-514	2.257	218	-38	181
6.71D	Overige maatwekvoorzieningen (WMO)	303	0	303	303	0	303	168	0	167	135	0	136
7.1	Volksgezondheid	1.374	-30	1.344	1.672	-327	1.344	1.565	-278	1.287	107	-49	57
6.72B	Jeugdhulp behandeling	231	0	231	3.155	0	3.155	3.129	0	3.129	26	0	26
6.82A	jeugsbescherming	41	0	41	41	0	41	41	0	41	0	0	0
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	14.060	0	14.060	4.733	0	4.733	4.695	0	4.695	38	0	38
6.82B	Jeugdreclasering	1.282	0	1.282	156	0	156	133	0	133	23	0	23
6.73A	Pleegzorg	7.038	0	7.038	1.300	0	1.300	1.052	0	1.052	248	0	248
6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	320	0	320	32	0	32	130	-2	128	-98	2	-96
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	64	0	64	64	0	64	65	0	65	-1	0	-1
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	235	0	235	235	0	235	229	-87	142	6	87	93
6.71B	Begeleiding (WMO)	6.141	0	6.141	6.141	0	6.141	5.435	-21	5.414	706	21	727
8.1	Ruimtelijke ordening	928	-1.158	-230	1.158	-1.158	0	339	-339	0	819	-819	0
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	5.656	0	5.656	5.656	0	5.656	5.134	0	5.134	522	0	522
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	328	0	328	1.688	0	1.688	1.319	0	1.319	369	0	369
3.3	Bedrijvenloketen bedrijfsregelingen	0	0	0	0	0	0	462	-228	234	-462	228	-234
5.7	Openbaar groen en openlucht recreatie	40	0	40	40	0	40	64	0	64	-24	0	-24
6.73B	Gezinsgericht	0	0	0	1.624	0	1.624	1.157	0	1.157	467	0	467
6.73C	Jeugdzorg met verblijf overig	0	0	0	3.452	0	3.452	3.246	0	3.246	206	0	206
6.74A	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblij	0	0	0	4.032	0	4.032	3.908	0	3.908	124	0	124

6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA ggz verblijf	0	0	0	728	0	728	848	0	848	-120	0	-120
6.74C	Gesloten plaatsing	0	0	0	1.554	0	1.554	1.201	0	1.201	353	0	353
Totaal programma's		**91.221**	**-24.545**	**66.676**	**97.743**	**-31.276**	**66.467**	**97.307**	**-34.063**	**63.241**	**436**	**2.787**	**3.226**

Begrotingswijzigingen programma 4

Hieronder vindt u de grootste begrotingswijzigingen in 2023 op dit programma. Het gaat om wijzigingen met een bedrag vanaf € 100.000.

Bedragen x € 1.000

Product	Omschrijving	Begrotings wijziging nr	Wijziging lasten	Wijziging baten	Wijziging toevoeging reserves	Wijziging onttrekking reserves
140	Over te hevelen budgetten 2022 naar 2023	1	292	-292		
140	Bestemming jaarrekeningsaldo 2022	13	240			-240
530	SPUK gala	19	291	-291		
530	SPUK gala brede regeling combinatiefuncties	19	-226			
605	Over te hevelen budgetten 2022 naar 2023	1	476			-476
605	Witgoedaanpak Energiearmoede	8	143			-143
605	Bestemming jaarrekeningsaldo 2022	13	1.600			-1.600
608	Verlengen energiefonds voor ondernemers, verenigingen en stichtingen	10	2.160			-2.160
608	Uitwerking moties M0013 en M0034	16	200			-200
608	Subsidieverlening 2023	90	500			-500
608	Onttrekking energiecrisis t.b.v. tijdelijke steunregeling	91	280			-280
624	SPUK gala	19	516	-516		
630	Administratieve wijziging jeugd en wmo	95	1.882			
632	Administratieve wijziging jeugd en wmo	95	-1.632			
634	Administratieve wijziging jeugd en wmo	95	-250			
Totalen grootste wijzigingen programma 4			**6.472**	**-1.099**	**0**	**-5.599**

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000	Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Lasten	21.544	23.404	24.626	25.655	-1.029	N
Baten	-140.147	-134.287	-134.272	-141.532	7.260	V
Saldo exclusief mutaties reserves	**-118.603**	**-110.884**	**-109.646**	**-115.877**	**6.231**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	14.867	711	10.210	10.350	-140	N
Onttrekking reserves	-12.486	-1.973	-13.275	-11.156	-2.119	N
Totaal mutaties reserves	**2.381**	**-1.262**	**-3.065**	**-806**	**-2.259**	**N**
Eindtotaal	**-116.222**	**-112.146**	**-112.711**	**-116.683**	**3.972**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Lasten							
960	Overhead	18.464	20.206	21.000	22.289	-1.289	N
913	Effecten	65	7	7	34	-27	N
911	Geldleningen	0	0	0	0	0	N
920	Belastingen	847	776	776	939	-163	N
921	Algemene uitkering	0	0	0	0	0	N
922	Algemene baten en lasten	2.168	2.415	2.842	2.393	449	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**21.544**	**23.404**	**24.625**	**25.655**	**-1.030**	**N**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Baten							
960	Overhead	-513	-799	-799	-532	-267	N
913	Effecten	-948	-723	-723	-752	29	V
911	Geldleningen	0	0	0	0	0	N
920	Belastingen	-15.158	-14.829	-14.829	-15.112	283	V
921	Algemene uitkering	-123.318	-117.799	-117.738	-124.716	6.978	V
922	Algemene baten en lasten	-211	-138	-183	-420	237	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**-140.148**	**-134.288**	**-134.272**	**-141.532**	**7.260**	**V**

Toelichting product Geldleningen

Product 911 Geldleningen - lasten

Product 911 Geldleningen - baten

Toelichting product Beleggingen

Product 913 Beleggingen - lasten
Op dit product zijn bij de lasten geen grote afwijkingen te melden.

Product 913 Beleggingen - baten
Op dit product zijn bij de lasten geen grote afwijkingen te melden.

Toelichting product Belastingen

Product 920 Belastingen - lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 163.000 op de lasten zijn:

- € 174.000 incidenteel nadeel door een extra bijdrage aan Gemeenschappelijke Regeling Tribuut. GR Tribuut verzorgt de aanslagoplegging en inning voor de gemeente Zutphen en diverse andere gemeenten uit deze regio. Vanwege het grote aantal WOZ bezwaren heeft GR Tribuut extra kosten gemaakt voor de afhandeling hiervan.

Product 920 Belastingen - baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 283.000 op de baten zijn:

- Een voordeel van € 143.000 aan hogere opbrengsten OZB belastingen. Om de WOZ-waarden te bepalen taxeren gemeenten en samenwerkingsverbanden zoals Tribuut woningen, waarbij ze gebruik maken van een vergelijkingsmethode, de zogenaamde modelmatige waardebepaling. Hierbij spelen met name verkoopcijfers van vergelijkbare woningen een rol. Tribuut verstrekt begin oktober de totale WOZ-waarden aan de gemeenten om hiermee o.a. de nieuwe OZB-tarieven te kunnen berekenen, waarmee uiteindelijk de begrootte OZB-opbrengst wordt behaald. Tussen het verstrekken van de WOZ-waarden aan de gemeenten (oktober 2022) en het tijdstip van versturen van de WOZ-beschikkingen in februari 2023 aan de burger was er sprake van een stijging van de WOZ-waarden. Omdat Tribuut de gegevens die leiden tot de WOZ-waarde constant actueel houdt kon het gebeuren dat de uiteindelijk behaalde OZB-opbrengst veel hoger uitpakte dan ingeschat.
- € 68.000 voordeel op de precariobelastingen. Het aantal m² terrassen is de afgelopen jaren gestegen. Dit komt mede door de beleidswijziging uit 2020 waarbij onder voorwaarden het ook mogelijk is om een terras te exploiteren voor een naastgelegen pand.
- € 28.000 voordeel op de opbrengsten voor de hondenbelasting.
- € 24.000 voordeel op de opbrengsten toeristenbelasting
- € 23.000 voordeel op de inkomsten uit aanmanings- en dwangbevelkosten. Bij een aanmaning of dwangbevel worden (wettelijke) kosten in rekening gebracht. Als er veel aanmaningen worden verstuurd en veel dwangbevelen worden betekend vallen deze opbrengsten hoger uit.

Toelichting product Algemene uitkering

Product 921 Algemene uitkering - lasten
Is niet van toepassing op de algemene uitkering.

Product 921 Algemene uitkering - baten
De algemene uitkering in de begroting 2023 is medio 2022 berekend op basis van de meicirculaire 2022.

In de jaarrekening 2023 is de algemene uitkering opgenomen gebaseerd op de decembercirculaire 2023. Tussen beide genoemde momenten zijn diverse circulaires verschenen die van invloed zijn geweest op de omvang van de algemene uitkering. in casu gaat het om de septembercirculaire 2022, decembercirculaire 2022, meicirculaire 2023, septembercirculaire 2023 en decembercirculaire 2023. Mutaties vanuit deze laatste circulaire zijn nog verwerkt in de jaarrekening 2023.

Cijfermatig ontstaat het volgende beeld:

Werkelijke ontvangst in 2023		124.715.800
In mindering: raming begroting 2023 op basis meicirculaire 2022	-/-	117.799.000
Hogere opbrengst algemene uitkering		6.916.800
In mindering: diverse begrotingswijzigingen 2023	-/-	-60.900
Te verklaren hogere opbrengst		6.977.700

Uitkeringsfactor

Als verdeelmodel voor de bijdragen aan de gemeenten wordt onder andere de zogenaamde uitkeringsfactor gebruikt. Het rijk kan deze factor (punten) verhogen of verlagen en heeft daarmee invloed op de hoogte van de uit te keren bedragen. Voor onze gemeente is 1 factorpunt plm. € 61.000. Overigens geldt de uitkeringsfactor niet voor bijvoorbeeld de diverse decentralisatie-uitkeringen en participatie en voogdij 18+.
De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 6.977.700 zijn:

- € 2.909.000 incidenteel voordeel energietoeslag

In 2023 is het wetsvoorstel eenmalige energietoeslag 2023 door het parlement is aangenomen en is het budget voor energietoeslag 2023 definitief vastgesteld. Het kabinet heeft als prioriteit om mensen met een laag inkomen te ondersteunen bij het voldoen van de energierekening. Hiervoor zijn in navolging van de decembercirculaire 2022 ook in 2023 middelen aan het gemeentefonds toegevoegd voor de uitkering van de energietoeslag.

- € 770.500 voordeel diverse decentralisatie-uitkeringen

Gedurende het afgelopen jaar door zijn door het rijk weer diverse mutaties doorgevoerd met betrekking tot zogenoemde decentralisatie-uitkeringen (DU). Nieuwe DU's zijn ingesteld en toegevoegd aan de algemene uitkering of bestaande DU's gewijzigd. Verwerkingen hiervan in een decembercirculaire kunnen gelet op de wettelijke termijn, niet meer omgezet worden in een begrotingswijziging voor het betreffende begrotingsjaar. Tegenover deze (gewijzigde) rijksbijdragen staan veelal uitvoeringskosten. Een decentralisatie-uitkering is een tijdelijke uitkering. Met een decentralisatie-uitkering kunnen middelen verdeeld worden op een manier die afwijkt van de verdeling zoals die bij de algemene uitkering wordt toegepast.
Het betreft de volgende onderwerpen:

Decentralisatie-uitkeringen		*Bedrag*
Fac. besluit opvangcentra	€	276.000
Voorschoolse voorziening peuters	€	-3.500
Maatschappelijke begeleiding statushouders	€	92.400
Jeugdhulp kinderen in een AZC	€	-6.500
Impulsgelden Weerbaar Bestuur	€	7.100
Versterking omgevingsveiligheidsdiensten	€	10.000
Einde lening inburgeringsplichting	€	10.700
Invoeringskosten Omgevingswet	€	246.400
Wet kwaliteitsborging bouw	€	25.500
Leerlingenvervoer Oekraïne	€	41.100
Meerkosten Oekraïne sociaal domein	€	23.500
Wet goed verhuurderschap	€	15.500
Taal voor ontheemden uit Oekraïne	€	19.000
Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak	€	€ 13.300
totaal	€	770.500

- € 99.200 incidenteel voordeel voorgaande jaren.

De omvang van de algemene uitkering is voor een deel afhankelijk van de hoogte van de rijksuitgaven. Deze rijksuitgaven en de diverse berekeningsmaatstaven zijn niet kort na het einde van ieder begrotingsjaar definitief bekend. Daardoor vinden achteraf nog, soms zelfs na enige jaren, verrekeningen plaats. In 2023 kreeg Zutphen nog een extra bedrag over het jaar 2022 van € 54.400 en over het jaar 2021 € 44.800. Per saldo een voordeel van € 99.200. Met deze verrekeningen kon geen rekening gehouden worden in het begrotingsjaar 2023.

- € 572.200 voordeel integratie-uitkering Participatie.

Onder deze noemer zijn mutaties opgenomen in de integratie-uitkering ten behoeve van de participatie in het sociaal domein. Met betrekking tot Participatie is de hogere bijdrage € 572.200.

- € 2.626.800 voordeel op overige onderdelen

Deze verschillen zijn ontstaan als gevolg van mutaties in de zogenoemde uitkeringsbasis, mutaties in de uitkeringsfactor, hoeveelheidsverschillen en uit allerlei taakmutaties en kleinere verrekeningen en afrondingen.

Als door landelijke accresontwikkeling (groei) de omvang van het Gemeentefonds groeit wordt de algemene uitkering ook hoger. Per gemeente is de uitkomst verschillend. Dit hangt dan weer samen met bijvoorbeeld aantallen inwoners, leerlingen, bijstandsgerechtigden etc. (de hoeveelheidsverschillen).

Toelichting product Algemene baten en lasten

Product 922 Algemene baten en lasten - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 449.000 op de lasten zijn:

- € 36.000 nadeel op de uitgaven voor voormalig personeel. De gemeente is eigenrisico drager. Mochten voormalige werknemers gedurende het jaar toch nog werk vinden, dan ontstaat er een voordeel op deze post. Mochten in de loop van het jaar medewerkers de organisatie verlaten en de gemeente wordt aangesproken voor de uitkeringslasten, dan kan er een nadeel ontstaan. Omdat in de loop van het jaar mensen de organisatie verlaten hebben waarvoor de gemeente de uitkeringslasten moet dragen is er een nadeel ontstaan.
- € 26.000 nadeel op de accountantskosten voor o.a. de controle van de jaarrekening. Vanwege de vele SISA regelingen (subsidieregelingen) van het rijk zijn de controlekosten dit jaar hoger uitgevallen.
- € 611.000 incidenteel voordeel op het budget Krachtig Zutphen. 2023 was het laatste jaar dat er van het budget Krachtig Zutphen gebruik gemaakt kon worden. Hier is voor een aantal projecten nog gebruik van gemaakt. De kosten worden voor een deel nog in 2024 gemaakt.

- € 41.000 voordeel op de post onvoorziene uitgaven. In 2023 is er beperkt beroep gedaan op het bedrag voor onvoorziene uitgaven. Voor de steun aan Turkije na de aardbeving is € 100.000 onttrokken. Verder is in 2023 geen gebruik gemaakt van deze post.
- € 40.000 voordeel op een stelpost die is opgenomen voor het verbeteren van de economische positie van de binnenstad. Dit n.a.v. een amendement bij de begroting 2021. Deze stelpost is niet gebruikt in 2023 waardoor dit een voordeel oplevert.
- € 60.000 incidenteel voordeel op de uitgaven voor de organisatieontwikkeling. Dit voordeel is ontstaan doordat bij een aantal punten de uitvoering langer duurde dan verwacht. Daarnaast was in de planning uitgegaan van de uitbesteding van een aantal zaken. Uiteindelijk zijn deze taken intern (met eigen medewerkers) opgepakt. Dit scheelde in de kosten. Tegenover dit voordeel staat een nadeel door een lagere onttrekking aan de reserve doorontwikkeling organisatie.
- € 182.000 voordeel op de middelen die zijn begroot voor transparant Zutphen en de Wet open overheid (WOO). Deels (€ 80.000) betreft dit een incidenteel voordeel. Door het afblazen van een landelijk platform (PLOOI) zijn er in 2023 minder kosten gemaakt voor de invoering van het platform. Tegenover dit voordeel staat ook een lagere onttrekking aan de reserve Wet open Overheid.
- € 342.000 incidenteel voordeel op de uitgaven voor het actieplan informatieveiligheid. In 2023 zijn de werkzaamheden hier voor opgestart en zijn een drietal opdrachten uitgezet. In januari 2024 wordt hiermee van start gegaan. Dit voordeel houdt een even groot nadeel in bij de onttrekkingen aan de reserves vanwege een lagere onttrekking.
- € 33.000 voordeel op de rente doorbelasting. De rente die aan de taakvelden wordt doorbelast, wordt toegerekend op basis van een bij de begroting gecalculeerd omslagpercentage. Bij het opstellen van de jaarrekening wordt berekend of het gehanteerde rentepercentage nog binnen de voorgeschreven bandbreedte valt. Indien dat niet zo is moet het rentepercentage voor de kaptaallasten aangepast worden. Bij de verschillende bestuursrapportages was nog de verwachting dat het rentepercentage gelijk zou blijven. Echter bij het opstellen van de jaarrekening is het gehanteerde rentepercentage bijgesteld van 1.2% naar 1.0%. Daardoor is het verwachte voordeel wat in de bestuursrapportages gemeld werd lager uitgevallen.
- € 577.000 nadeel op de aanslagen voor de vennootschapsbelasting. € 460.000 van dit nadeel is incidenteel omdat dit nog aanslagen over oudere jaren betreft. Door hogere omzetten en lagere kosten bij met name de lopende grondexploitaties stijgt het belastbaar bedrag. Daarnaast is het belastingtarief gestegen van 25% naar 25.8%.

Product 922 Algemene baten en lasten - baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen

Product 922 Algemene baten en lasten, mutaties reserves – lasten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen

Product 922 Algemene baten en lasten, mutaties reserves – baten
- € 550.000 incidenteel nadeel doordat er geen onttrekking aan de reserve Krachtig Zutphen nodig was.
- € 80.000 incidenteel nadeel doordat er geen onttrekking aan de reserve Wet Open overheid is gedaan omdat het landelijk platform nog niet is gerealiseerd.
- € 342.000 incidenteel nadeel door een lagere onttrekking aan de reserve actieplan informatieveiligheid. In 2023 is gestart met dit project, maar de werkzaamheden zullen vooral in 2024 plaats gaan vinden.

- € 75.000 incidenteel nadeel op de reserve coronaeffecten omdat er geen onttrekking heeft plaatsgevonden voor de dekking van het amendement Hittestress wat is aangenomen bij de begroting 2023.
- € 187.000 incidenteel nadeel vanwege een lagere onttrekking aan de reserve kantoorautomatiseirng. De kapitaallasten van de automatiseringsinvesteringen worden gedekt uit de reserve kantoorautomatiseringen. Nog niet alle lopende investeringen zijn afgerond waardoor de kapitaallasten lager waren dan begroot. Dit zorgt voor een lagere onttrekking aan de reserve.
- € 151.000 nadeel door een lagere onttrekking aan de reserve bedrijfsmiddelen stadsbeheer. Een aantal geplande investeringen zijn in 2023 niet gerealiseerd maar doorgeschoven naar de toekomst omdat vervangingen zijn uitgesteld. Dit zorgt voor lagere kapitaallasten en dus een lagere onttrekking aan de reserve bedrijfsmiddelen stadsbeheer.
- € 225.000 nadeel vanwege een lagere onttrekking aan de algemene reserve voor het amendement wat is aangenomen bij de begroting 2023 over de sociale cohesie. Niet al deze middelen zijn besteed in 2023.

Toelichting product Overhead

Product 960 Overhead – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van €1.289.000 op de lasten zijn:

- Per saldo € 1.415.000 nadeel op de aan de overhead toegerekende loonsom. Per saldo is het nadeel op de totale loonsom €1.800.000. Het grootste gedeelte van dit nadeel wordt toegerekend aan het hierboven genoemde taakveld overhead, daarom wordt hier het nadeel op de totale loonsom van €1.800.000 toegelicht.

Het nadeel van € 1.8 miljoen is ontstaan door een tweetal oorzaken:

- € 1.100.000 miljoen extra kosten vanwege de CAO verhoging. In 2023 is de CAO afgesloten die een verhoging van 7.2% met zich meebracht. In de begroting 2023 was rekening gehouden met een verhoging van 3.6%. Het Rijk heeft de extra loonkosten wel gecompenseerd maar deze compensatie is verwerkt in de Algemene Uitkering en deze bate is verwerkt op een andere plek in de jaarrekening.
- In 2023 was het ziekteverzuim 8.9%. Dit heeft geleid tot € 700.000 extra kosten vanwege ziektevervanging. Deels (€ 342.000) is dit ziektevervanging vanwege corona gerelateerde ziekteuitval.

In de actualisatie van Burap-2 2023 is een overschrijding van de loonsom gemeld van €700.000, het verschil met het werkelijke tekort van €1.800.000 betreft dus de CAO stijging.

Verdere afwijkingen op product 960 overhead:

- € 139.000 voordeel als gevolg van medewerkers die hebben deelgenomen aan het generatiepact. Dit voordeel wordt toegevoegd aan de reserve bedrijfsvoering (loonsomsturing). Bij de mutaties aan de reserves ontstaat een even groot nadeel.
- € 128.000 nadeel op het budget voor medische ondersteuning. In 2023 is het verzuimpercentage uitgekomen op 8.9%. Dit percentage is 1.5% hoger t.o.v. 2022. Vanaf de datum dat de medewerker verzuimt, wordt de medewerker in de derde week gezien door de bedrijfsverpleegkundige of de bedrijfsarts. Deze (medische) begeleiding wordt uitgevoerd totdat de medewerker is hersteld of er een afkeuringsprocedure wordt ingezet. Ook daarna wordt er nog nazorg gedaan. In de tussenliggende periode worden er mogelijkheden gezocht voor interne of externe begeleiding. Denk aan coaching, maatschappelijk werk, psycholoog, fysiotherapie of inzetbaarheidsonderzoek. Door het stijgen van het ziekteverzuim worden voor de medische ondersteuning meer kosten gemaakt.

- € 50.000 nadeel vanwege een onderzoek naar de sociale veiligheid en bestuurscultuur. In opdracht van de raad is een onderzoek uitgevoerd naar de sociale veiligheid en samenwerking van de organisatie, het college en de raad. De raad heeft 4 juli 2022 een motie (nr 2022-M0033) aangenomen voor een onderzoek hiernaar. In overleg met de burgemeester en de fractievoorzitters is het onderzoek uitgebreid.
- € 22.000 nadeel op de reiskostenregeling voor woon/werk verkeer van personeel. In 2023 is een nieuwe reiskostenregeling ingegaan. Daarbij is een inschatting gemaakt dat medewerkers deels thuiswerken en deels op kantoor aanwezig zijn. Als medewerkers die gebruik maken van de reiskostenregeling meer op kantoor aanwezig zijn houdt dit hogere vergoedingen voor reiskosten in.
- € 40.000 nadeel op de uitgaven voor vakliteratuur en licenties voor digitale abonnementen. Ten opzichte van voorgaande jaren is er een flinke stijging van de uitgaven hiervoor. In 2024 zal nader onderzocht worden of er lidmaatschappen opgezegd kunnen worden.
- € 82.000 nadeel op de uitgaven voor werving en selectie van personeel. Het is steeds lastiger vacatures goed in te vullen. Met behulp van externe bureaus wordt getracht vacatures in te vullen. Hier zijn extra losten mee gemoeid.
- Op de huisvestings- en facilitaire kosten is een nadeel van € 336.000 gerealiseerd. Dit nadeel bestaat uit een aantal posten. Zo vielen de energiekosten voor de panden aan het ’s Gravenhof en de Henri Dunantweg € 144.000 hoger uit nadat door de gemeente Zutphen het contract met Gazprom opgezegd werd. Er wordt nog een compensatie aanvraag voorbereid. Ook vielen, zoals in de diverse bestuursrapportages al is aangegeven, diverse facilitaire en huisvestingkosten duurder uit. Het gaat dan met name om de kosten van porto (€ 80.000), schoonmaak (€ 41.000), belastingaanslagen (€ 21.000) en kantoormeubilair (€ 50.000). Bij de portokosten zijn er onder meer extra kosten gemaakt vanwege de verkiezingen in 2023. Voor de schoonmaak geldt dat de gecalculeerde uren bij het aangaan van het schoonmaakcontract te minimaal zijn ingeschat. Om die reden is in de tweede helft van 2023 een kleine correctie toegepast. Zo is de witte vleugel weer opgenomen in het schoonmaakprogramma en heeft bovendien een uitbreiding van uren plaatsgevonden ten behoeve van het nieuwe stadhuis. Het stadhuis is een bovengemiddeld bewerkelijk pand. Een deel van het kantoormeubilair is vervangen omdat het niet meer voldeed aan de Arbo eisen. (kapot of niet of nauwelijks verstelbaar).
- € 44.000 voordeel op lasten voor rente en afschrijving (kapitaallasten). De rente die aan de taakvelden wordt doorbelast, wordt toegerekend op basis van een bij de begroting gecalculeerd omslagpercentage. Bij het opstellen van de jaarrekening wordt berekend of het gehanteerde rentepercentage nog binnen de voorgeschreven bandbreedte valt. Indien dat niet zo is moet het rentepercentage voor de kaptaallasten aangepast worden. Bij het opstellen van de jaarrekening is het gehanteerde rentepercentage bijgesteld van 1.2% naar 1.0%.
- Op de automatiseringsuitgaven is een voordeel gerealiseerd van € 763.000. Dit voordeel wordt veroorzaakt door twee grote oorzaken: lagere kapitaallasten voor automatiseringsinvesteringen (€ 187.000) en door niet afgeronde automatiseringsprojecten (€ 511.000). Omdat de investeringen en een deel van de lopende projecten gedekt worden uit de reserve kantoorautomatisering staat tegenover dit voordeel ook een nadeel van € 579.800 door een lagere onttrekking uit de reserve kantoorautomatisering.
  Bij de actualisatie van de tweede bestuursrapportage werd al aangegeven dat er per saldo een voordeel van € 195.000 werd verwacht.

  Bij de automatiseringsprojecten wordt jaarlijks tegen het feit aangelopen dat de projecten niet jaargebonden zijn. Projecten zijn vaak jaaroverstijgend waardoor het begrote budget deels moet worden overgeheveld naar het nieuwe jaar. Ook gebeurt het soms dat projecten

vertraging oplopen door landelijke ontwikkelingen en door capaciteitsgebrek op de arbeidsmarkt.

Hieronder een overzicht van de niet afgeronde projecten in 2023. Deze projecten lopen door in 2024.

- Implementatie Microsoft 365
- Nieuwe wetgeving (WEP/WOO/WMEBV)
- Monitoring response (GGI veilig)
- Samenhangende objectenregistratie (SOR)
- Ontwikkelingen sociaal domein
- Zaaksysteem in het sociaal domein
- Datagedreven werken
- Doorontwikkeling zaakgericht werken

Doordat diverse projecten nog niet geheel afgerond zijn zorgt dit soms ook voor lagere exploitatiekosten omdat licenties nog niet zijn afgenomen. Dit zorgt dus ook voor een (kleiner) voordeel in de exploitatiekosten. Omdat diverse projecten doorlopen in 2024 is een deel van het genoemde voordeel in 2024 nodig om de projecten af te ronden. Dit houdt ook in dat in 2024 voorgesteld zal worden deze middelen weer beschikbaar te stellen.

Product 960 Overhead - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van 267.000 op de baten zijn:

- € 290.000 nadeel op de loonsom gerelateerde inkomsten. In de begroting was 396.000 opgenomen voor inkomsten uit de loonsom. Dit is personeel wat uitgeleend of gedetacheerd wordt aan een andere organisatie. Omdat bij het opstellen van de begroting nog niet bekend is welke inkomsten gerealiseerd gaan worden zijn deze inkomsten begroot bij de overhead. De gerealiseerde inkomsten worden in de jaarrekening wel toegerekend aan het juiste taakveld. Daardoor ontstaat op het taakveld overhead een nadeel en op andere plekken een voordeel. Per saldo is er € 380.000 ontvangen voor gedetacheerd en uitgeleend personeel in 2023.

Product 960 Overhead – lasten mutaties reserves

- € 139.000 incidenteel nadeel als gevolg van een storting in de reserve bedrijfsvoering (loonsomsturing). In 2023 hebben diverse medewerkers gebruik gemaakt van het generatiepact. Dit bespaarde bedrag wordt toegevoegd aan de reserve (loonsomsturing).

Product 960 Overhead – baten mutaties reserves

- € 393.000 incidenteel nadeel door een lagere onttrekking aan de reserve kantoorautomatisering doordat een aantal automatiseringsprojecten nog niet is afgerond in 2023 en verder lopen in 2024.
- € 30.000 nadeel door een lagere onttrekking aan de reserve vervanging inventaris. Tegenover dit nadeel staan lagere kapitaallasten vanwege nog niet afgeronde investeringsprojecten.

Aanvullende informatie

Beleidsindicatoren Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Provincie	Nederland	Bron
Algemene dekkingsmiddelen							
8. Vhrowv	Woonlasten éénpersoonshuishouden	euro	2023	836	876	860	COELO, Groningen
8. Vhrowv	Woonlasten meerpersoonshuishouden	euro	2023	885	938	942	COELO, Groningen
8. Vhrowv	WOZ-waarde woningen	1.000 euro	2023	311	365	368	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
8. Vhrowv	Nieuwbouw woningen	aantal per 1.000 woningen	2022	14,2	8,4	9,3	ABF - Systeem Woningvoorraad
8. Vhrowv	Demografische druk	%	2023	78,7	74	70,3	CBS - Bevolkingsstatistiek

Taakvelden algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000	Begroting 2023 vóór wijziging			Begroting 2023 ná wijziging			Realisatie 2023			Verschillen realisatie - begroting na wijziging		
Omschrijving	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
									0	0	0	0
Totaal programma's												

Begrotingswijzigingen Algemene dekkingsmiddelen

Hieronder vindt u de grootste begrotingswijzigingen in 2023 op dit programma. Het gaat om wijzigingen met een bedrag vanaf € 100.000.

Bedragen x € 1.000

Product	Omschrijving	Begrotings wijziging nr	Wijziging lasten	Wijziging baten	Wijziging toevoeging reserves	Wijziging onttrekking reserves
921	Ruiming en opsporing ontplofbare oorlogsresten	6		-165		
921	SPUK gala brede regeling combinatiefuncties	19		226		
922	Verdeling stelpost energie over de programma's	19	-1.000			
922	Over te hevelen budgetten 2022 naar 2023	1	873	-45		-828
922	Verbouw en inrichting Bourgonjentoren	4			307	-307
922	Bestemming jaarrekeningsaldo 2022	13	455		7.156	-7.611
960	Over te hevelen budgetten 2022 naar 2023	1	230			-230
922	Opheffen reserves	17	2.036	-2.036	2.036	-2.036
960	Bestemming jaarrekeningsaldo 2022	13	240			-240
960	Verdeling stelpost energie over de programma's	19	374			
Totalen grootste wijzigingen programma algemene dekkingsmiddelen			**3.208**	**-2.020**	**9.499**	**-11.252**

Overzicht overhead

Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Salariskosten	12.341	12.341	14.047	-1.706
Personele kosten	1.492	1.626	1.974	-348
Huisvestingskosten	1.060	1.315	1.476	-161
Facilitaire kosten	4.193	4.743	3.737	1.006
Overig	128	128	20	108
Totaal	**19.214**	**20.153**	**21.254**	**-1.101**

Bij product 960 wordt een verklaring voor de afwijkingen gegeven.

Aanwending onvoorziene uitgaven

In 2022 is de begrotingspost onvoorziene uitgaven niet aangewend.

Begrotingswijziging	Omschrijving	Bedrag	
	Beginstand post onvoorziene uitgaven		€ 141.000,00
7	Steun aan Turkije na aardbeving	€ -100.000,00	
	Totaal		€ -100.000,00
	Restant post onvoorzien per 31-12-2023		**€ 41.000,00**

Vennootschapsbelasting

In de jaarrekening 2023 is een bedrag van € 147.536,00 opgenomen voor een voorlopige aanslag vennootschapsbelasting over 2023. Daarnaast is voor aanslagen voor oudere jaren een bedrag van € 459.360,00 opgenomen. Totaal is dus € 601.232,00 verantwoord in de jaarrekening 2023.

Paragrafen

Lokale heffingen

Het wettelijke kader voor de lokale belastingen wordt door de Rijksoverheid vastgesteld. De gemeenteraad bepaalt het plaatselijke belastingbeleid en de tarieven, binnen de wettelijke kaders. Naast belastingen hanteren wij heffingen voor individuele dienstverlening aan de inwoners.

De heffingen en belastingen in 2023 zijn:

- Onroerende zaak belastingen (OZB)
- Afvalstoffenheffing
- Rioolheffing
- Hondenbelasting
- Precariobelasting
- Toeristenbelasting
- Forensenbelasting
- Diverse leges en rechten

Belastingcentrum Tribuut zorgt voor de heffing en invordering van de gemeentelijke heffingen en de uitvoering van de wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ).

Doelstellingen 2023

Correcte en tijdige uitvoering van de wet WOZ, belastingheffing en een kostendekkende bedrijfsvoering

Onze inzet

Voor het belastingjaar 2023 zijn alle onroerende zaken (woningen en niet-woningen) naar waardepeildatum 1 januari 2022 getaxeerd. In 2023 hebben onze inwoners een WOZ-beschikking ontvangen die gebaseerd was op de nieuwe methode van waarderen, zoals deze door de Waarderingskamer is voorgeschreven. Waar men gewend was aan taxaties op basis van de bruto inhoud van de woning is vanaf 2021 de gebruiksoppervlakte gehanteerd voor het bepalen van de WOZ-waarde.

Onroerende Zaakbelastingen (OZB)

In het kader van de jaarlijkse WOZ(Wet Onroerende Zaken) -herwaardering hebben alle onroerende zaken in de gemeente Zutphen een nieuwe WOZ-waarde met waardepeildatum 1 januari 2022 gekregen. Voor het belastingjaar 2023 heft de gemeente OZB op basis van deze waarden. Het algemene beeld is dat de waarde van de woningen in onze gemeente is gestegen met 24,6 % en de waarde van de niet-woningen is gestegen met 2,00 % ten opzichte van de vorige waardepeildatum 1 januari 2021. De begrote OZB-opbrengst is verhoogd met het inflatiecijfer naar € 14.104.500 in 2023.

Riool- en Waterzorgheffing

Via de Riool- en Waterzorgheffing worden de kosten die wij noodzakelijk achten voor een doelmatig werkende riolering en overige maatregelen ten aanzien van het beheer van hemelwater en grondwater verhaald. Uitgangspunt bij deze heffing is een kostendekkende exploitatie. Sinds 2021 is het gebruikersdeel van de rioolheffing afgeschaft.

De gemeentelijke watertaken omvatten een breed palet. Afval-, hemel- en grondwater zorgplichten hebben een centrale plaats in de ordening van de publieke ruimte. De verwerking van hemelwater en grondwater speelt tegenwoordig een minstens zo belangrijke rol als de verwerking van afvalwater. Het principe “de vervuiler betaalt” is dan ook nauwelijks van toepassing op de rioolheffing.

Klimaatverandering speelt ook een steeds grotere rol bij besluiten over waterverwerking. De klimaatverandering heeft niet alleen gevolgen vanwege de toename van hevige neerslag, maar ook vanwege uitdroging van gronden. De traditionele riolering is daarom niet de oplossing voor alle waterproblemen.

De nieuwe wijze waarop onder meer gemeenten duurzamer omgaan met de verwerking van water wordt watertransitie genoemd. De traditionele naam rioolheffing roept het beeld op van een belasting op een buizenstelsel en moet worden gewijzigd in een naam die de lading wel dekt. De VNG heeft ervoor gekozen om de benaming aan te passen naar Riool- en waterzorgheffing.

Om tot volledig kostendekkende tarieven te komen zijn de tarieven als volgt vastgesteld:

	2023	2022
Rioolheffing voor de gebruiker	€ -	€ -
Rioolheffing voor de eigenaar	€ 149,00	€ 151,00
Eigenaren garagebox	€ 50,00	€ 50,00

Berekening kostendekkende riool- en waterzorgheffing	
(bedragen *€)	
Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	2.669.600
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	-9.600
Netto kosten taakveld	2.660.000
Toe te rekenen kosten	600.000
Overhead incl. (omslag)rente	337.800
BTW	210.000
Totale kosten	3.807.800
Opbrengst heffingen (inclusief verminderingen)	3.807.800

dekkingspercentage 100,00%

Afvalstoffenheffing

Via de afvalstoffenheffing worden alle kosten doorberekend aan inwoners, die te maken hebben met het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval. Door hogere verwerkingskosten is het noodzakelijk dat het variabel deel van de heffing gaat stijgen, uitgangspunt is dat het tarief voor de afvalstoffenheffing geheel kostendekkend is.

Tarieven afvalstoffenheffing	2023	2022
Vastrecht	€ 210,50	€ 210,50

Afvalaanbod		
80 liter	€ 3,10	€ 2,95
140 liter	€ 5,75	€ 5,30
240 liter	€ 10,00	€ 9,25
Ondergronds		
25 liter	€ 1,10	€ 1,05
60 liter	€ 2,15	€ 2,00

Berekening kostendekkende afvalstoffenheffing (bedragen *€)

Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	5.452.600
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	346.100
Netto kosten taakveld	5.106.500
Toe te rekenen kosten	23.100
Overhead incl. (omslag)rente	50.000
BTW	813.300
Totale kosten	5.992.900
Opbrengst heffingen	5.992.900
dekkingspercentage 100%	

Berekening kostendekkendheid van de leges

(bedragen *€) Titel 1 Alegemene dienstverlening	
Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	585.423
Overhead	367.358
BTW	
Totale kosten	952.781
Opbrengst heffingen (inclusief verminderingen)	754.296
Mate van kostendekking	79,17%

(bedragen *€) Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving	
Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	1.110.550
Overhead	599.437
BTW	
Totale kosten	1.709.987
Opbrengst heffingen (inclusief verminderingen)	1.529.100
Mate van kostendekking	89,42%

(bedragen *€) Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn	
Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	28.232
Overhead	33.849

BTW	
Totale kosten	62.081
Opbrengst heffingen (inclusief verminderingen)	23.886
Mate van kostendekking	38,48%

Woonlasten

Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) brengt jaarlijks een woonlastenmonitor uit. Het COELO is het kennisinstituut op het gebied van lokale en regionale lasten. Volgens deze woonlastenmonitor liggen de woonlasten (2023) in Zutphen onder het landelijk gemiddelde. In Zutphen bedragen de gemiddelde woonlasten per huishouden € 885 terwijl het landelijk gemiddelde op € 945 ligt. Bij de berekening van de woonlasten gaat het COELO uit van de tarieven OZB +afvalstoffenheffing+ rioolheffing.

Uitgangspunten COELO:

- Gemiddeld betaalde OZB: dit is berekend op basis van de gemiddelde WOZ-waarde binnen de gemeente volgens het CBS in 2021 met een correctie aangegeven door de Waarderingskamer.
- Afvalstoffenheffing: uitgangspunt is het gemiddelde afvalaanbod door huishoudens in de gemeente volgens het CBS.
- Rioolheffing: uitgangspunt is het totale bedrag aan Rioolheffing gedeeld door het aantal huishoudens.

	Zutphen	Landelijk gemiddelde
OZB	€ 434,00	€ 403,00
Afvalstoffenheffing	€ 302,00	€ 329,00
Rioolheffing	€ 149,00	€ 213,00
Gemiddeld	**€ 885,00**	**€ 945,00**

(bron: COELO)

Financieel overzicht

Hieronder treft u een vergelijk van de lastendruk in Zutphen met enkele buurgemeenten in voorbeeldsituaties, gebaseerd op de tarieven in 2023.

	Zutphen	Apeldoorn	Epe	Lochem	Voorst
Ondernemer in een bedrijfspand met WOZ-waarde € 500.000					
OZB eigenaar	€ 1.984,00	€ 2.352,00	€ 876,00	€ 633,00	€ 1.237,00
OZB gebruiker	€ 1.409,00	€ 1.853,00	€ 610,00	€ 547,00	€ 986,00
huishouden	**Woning met WOZ-waarde van € 315.000**				
OZB eigenaar	€ 349,00	€ 315,00	€ 237,00	€ 188,00	€ 320,00
Afvalstoffenheffing	€ 302,00	€ 285,00	€ 291,00	€ 282,00	€ 201,00
Rioolheffing	€ 149,00	€ 204,00	€ 199,00	€ 333,00	€ 224,00
woonlasten	**€ 800,00**	**€ 804,00**	**€ 727,00**	**€ 803,00**	**€ 745,00**

(bron: COELO)

Kwijtschelding en opbrengsten

Voor mensen met de laagste inkomens kan de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de hondenbelasting deels of helemaal worden kwijtgescholden. We hanteren de maximale norm die door het Rijk aan gemeenten wordt gegeven: 100% van de norm voor de bijstand. Die norm mag lager liggen, maar niet hoger. Een groot deel van de kwijtscheldingen toetsen we automatisch om de administratieve lasten voor de burger te verminderen. Gemeenten mogen zelf bepalen voor welke belastingen kwijtschelding wordt verleend.

De kosten van kwijtschelding van de belangrijkste gemeentelijke heffingen:

De kosten van kwijtschelding van de belangrijkste gemeentelijke heffingen		
Belastingsoort	**Begroting**	**Realisatie**
Afvalstoffenheffing	€ 296.000	€ 290.146
Hondenbelasting	€ 20.200	€ 16.382

De werkelijke opbrengst van lokale belastingen en heffingen in 2023 in Zutphen:

De werkelijke opbrengst van lokale belastingen en heffingen 2023 in Zutphen		
Belastingsoort	**Begroting**	**Opbrengst**
OZB	€ 14.104.500	€ 14.247.954
Hondenbelasting	€ 313.900	€ 342.190
Precario	€ 91.800	€ 159.683
(Water)toeristenbelasting	€ 176.800	€ 200.802
Afvalstoffenheffing	€ 6.473.400	€ 5.992.896
Rioolheffing	€ 3.729.500	€ 3.807.763
Haven- en opslaggelden	€ 12.300	€ 14.730
Marktgelden	€ 146.300	€ 158.819
Lijkbezorgingsrechten	€ 368.400	€ 344.010
Leges	€ 2.023.600	€ 2.470.323
Parkeerbelasting	€ 2.721.700	€ 2.859.483
Forensenbelasting	€ 11.400	€ 12.800
Totaal	**€ 30.173.600**	**€ 30.611.453**

In de toelichting bij de programma's treft u een verklaring voor de verschillen tussen de begroting en de gerealiseerde opbrengst.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Doelstellingen 2023

Wij hebben een actueel risicoprofiel en een actueel overzicht van het weerstandsvermogen. Risicomanagement is integraal onderdeel van de werkzaamheden. Medewerkers zijn risicobewust en kunnen passende beheersmaatregelen nemen. Door het inzicht in de risico's kunnen de raad, het college en de organisatie op een verantwoorde wijze besluiten nemen.

Onze inzet

Wij hebben twee keer het gemeentebrede risicoprofiel geactualiseerd. Bij werksessies om de risicoprofielen te actualiseren zijn medewerkers gevraagd risico's, de gevolgen en de beheersmaatregelen te benoemen. De risico’s voeren we in softwareprogramma Naris in. Hierdoor hebben we een actueel beeld van de risico's voor de totale gemeente en het hieraan gerelateerde weerstandsvermogen.

Financieel overzicht

In de volgende tabel staat de top 10 van risico's met de grootste financiële impact, gerangschikt op percentage van invloed.

Nr	Risico	Kans	Financieel gevolg maximaal	Invloed
1	De in de meerjarenbegroting extra opgenomen bedragen voor prijscompensatie kunnen onvoldoende zijn om stijgende prijzen als gevolg van schaarste, inflatie en loonstijgingen te compenseren. Het gaat hier om prijsstijgingen en inflatie in het algemeen. Zoals prijzen voor bouwmaterialen, grondstoffen, energie en loonkosten bij zorgaanbieders en welzijnsinstellingen in het sociaal domein.	70%	€ 3.000.000	21.33%
2	Langdurige uitval van computersystemen door hacken en gijzelsoftware.	50%	€ 2.000.000	16.38%
3	Extra kosten voor achterstallig onderhoud van gemeentelijke panden doordat huurders tijdens de verhuurperiode onvoldoende onderhoud hebben gepleegd aan een pand.	60%	€ 830.000	10.15%
4	Een vereniging of instelling kan niet meer voldoen aan de betalingsverplichting van een gemeentelijke lening of aan de betalingsverplichting van een lening waarvoor de gemeente borg of garant staat.	50%	€ 1.000.000	7.75%

5	Sociaal Domein Jeugdzorg: Beperkte sturingsmogelijkheden op budgetten. De zorgbehoefte en daaraan gerelateerde kosten kunnen hoger uitpakken door een mogelijke toename van de zorgvraag, de complexiteit daarvan en de beperkte invloed op externe verwijzers naar Jeugdzorg.	50%	€ 500.000	6.15%
6	Sociaal Domein Wmo: Beperkte sturingsmogelijkheden op budgetten. Zorg- en ondersteuningsbehoefte en daaraan gerelateerde kosten kunnen hoger uitpakken door vergrijzing en beleid gericht op langer zelfstandig wonen. Het aantal aanvragen en de complexe hulpvragen nemen toe. Personeelstekorten en daarmee gepaard gaande wachtlijsten bij zorgaanbieders kunnen leiden tot een groter beroep op Wmo voorzieningen.	50%	€ 350.000	2.26%
7	Kosten voor uitkeringen van ex-medewerkers omdat de gemeente verplicht eigenrisicodrager is voor de Werkloosheidswet (WW).	50%	€ 250.000	2.15%
8	Datalekken van persoonsgegevens: Extra kosten voor noodmaatregelen zoals beveiligingsmaatregelen en herstelkosten. Schadeclaims.	50%	€ 200.000	1.81%
9	Verzwakken van stammen en takken van bomen waardoor extra kosten ontstaan voor beheer en onderhoud.	50%	€ 250.000	1.70%
10	Extreem weer zoals storm, hitte en droogte kan leiden tot schade aan bomen en beplanting, speeltoestellen, wegen etc. waardoor extra kosten ontstaan voor herstelwerkzaamheden.	40%	€ 250.000	1.49%

Totalen

Totaal maximaal financieel gevolg top 10 risico's: € 8.630.000
Totaal maximaal financieel gevolg overige risico's: € 9.920.000
Totaal maximaal financieel gevolg alle risico's: € 18.550.000

De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de vorige risico-inventarisatie (voor de begroting 2024):

- Risico 2 Hacken en gijzelsoftware: Het maximaal financieel gevolg is verhoogd van € 1.000.000 naar € 2.000.000 op basis van ervaringscijfers bij andere gemeenten en organisaties. Daarnaast stijgt de financiële impact door neven- en vervolgschade.
- Risico 3 Achterstallig onderhoud aan verhuurde panden: Dit is een nieuw risico.
- Risico 5 Sociaal domein Jeugdzorg: Dit risico was gekwantificeerd op 60% kans op een maximaal financieel gevolg van € 700.000. Het risico is verlaagd omdat de prognoses laten zien dat er steeds meer grip is op de kosten.
- Risico 6 Sociaal domein Wmo: Het maximaal financieel gevolg is verhoogd van € 200.000 naar € 350.000 vanwege dubbele vergrijzing en toenemende stagnatie in de zorgketen waardoor het risico groter wordt dat een beroep wordt gedaan op (dure) Wmo

voorzieningen. De toename van het aandeel oude ouderen (meestal 80 jaar en ouder) onder alle ouderen (van 65 jaar en ouder) wordt ook wel “dubbele vergrijzing” genoemd.

Beheersmaatregelen

Conform de toezegging aan de raad worden in deze paragraaf beheersmaatregelen opgenomen voor de top drie van risico's:

- Risico 1 Stijgende prijzen: Inflatie is een niet beïnvloedbaar risico maar uiteraard nemen wij maatregelen om de gevolgen van het risico te verkleinen. We monitoren de inflatiecijfers en we kijken voor welke uitgaven helder is dat het risico zich voordoet. Deze verwachte stijging van de prijzen wordt dan overgebracht naar de voorgestelde programmabegroting.
- Risico 2 Hacken en gijzelsoftware: Er zijn diverse beheersmaatregelen getroffen om de informatieveiligheid en privacy te borgen, echter moeten deze maatregelen continu aangepast en verbeterd worden. Hiervoor is ook een actieplan opgesteld en een project gestart.
  Ook na afronding van dit project zullen de beheersmaatregelen continu geëvalueerd en bijgestuurd moeten worden om te voorkomen dat computersystemen gehackt worden.
- Risico 3 Achterstallig onderhoud bij verhuurde panden: Het proces voor teruglevering van een verhuurd pand wordt eerder gestart en hierbij wordt duidelijkheid gegeven over het afgesproken onderhoudsniveau en de mogelijk daaruit voortvloeiende kosten.

Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie doen we omdat het reserveren van het maximale bedrag van € 18.550.000 ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Het is voor 90% zeker dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 5.706.646. Dit is dan ook onze benodigde weerstandscapaciteit.

De benodigde weerstandscapaciteit is met € 853.634 gestegen. Bij de vorige risico-inventarisatie bedroeg de benodigde weerstandscapaciteit namelijk € 4.853.012.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die we hebben om de risico's in financiële zin af te dekken. De berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit is gebaseerd op de stand per 31 december 2023.

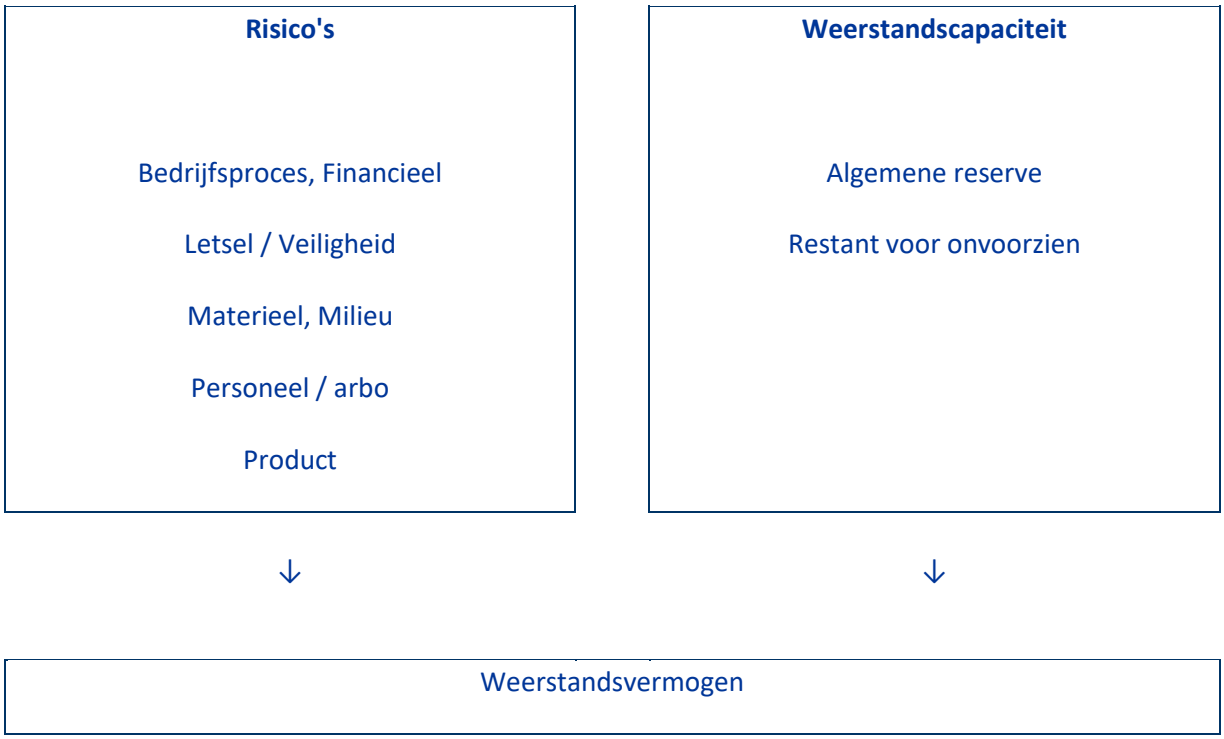
Beschikbare weerstandscapaciteit	
Algemene reserve	€ 22.695.012
Restant voor onvoorzien	€ 41.000
Reserve exploitatieresultaten grondbedrijf (niet geblokkeerd deel)	€ -
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	**€ 22.736.012**

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen voldoende is, moet de relatie worden gelegd tussen:

1. de financieel gekwantificeerde risico's en
2. de daarbij gewenste en beschikbare weerstandscapaciteit

Onderstaande figuur laat de relatie zien:



Ratio weerstandsvermogen

Als we de benodigde weerstandscapaciteit, die uit de risicosimulatie voortvloeit, afzetten tegen de beschikbare weerstandscapaciteit, ontstaat als uitkomst de volgende ratio:

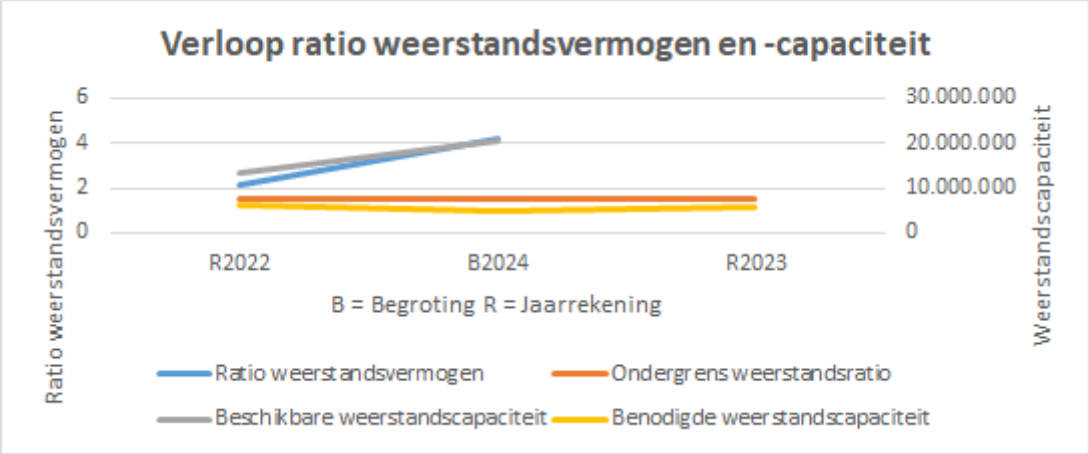
$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 22.736.012}}{\text{€ 5.706.646}} = 3{,}98$$

Onderstaande normtabel biedt een waardering van de berekende ratio. De normtabel is ontwikkeld door Naris in samenwerking met de Universiteit Twente. De formele ratio van onze gemeente valt per 31 december 2023 in klasse A. Dit duidt op uitstekend. In het gemeentelijk beleid is vastgelegd dat de ratio weerstandsvermogen minimaal 1.5 moet zijn.

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	Uitstekend
B	1.4-2.0	Ruim voldoende
C	1.0-1.4	Voldoende
D	0.8-1.0	Matig
E	0.6-0.8	Onvoldoende
F	<0.6	Ruim onvoldoende

Verloop van de ratio

Onderstaand figuur laat het verloop zien van de ratio weerstandsvermogen en de -capaciteit.



Toelichting bij de X-as (horizontale as): deze as is opgesteld op basis van de chronologische volgorde van het maken van het gemeentelijk risicoprofiel. Eind 2022 maken we het risicoprofiel voor de jaarrekening 2022 (R2022), zomer 2023 maken we het risicoprofiel voor de begroting 2024 (B2024) en eind 2023 maken we het risicoprofiel voor de jaarrekening 2023 (R2023). In chronologische volgorde is het dan R2022, B2024 en R2023.

Verplichte financiële kengetallen

Financiële kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting/jaarrekening of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van de gemeente. Gemeenten zijn op grond van artikel 11 Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) verplicht onderstaande financiële kengetallen op te nemen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Bij ministeriële regeling is vastgesteld hoe de kengetallen worden berekend en hoe deze in de begroting en jaarrekening moeten staan.

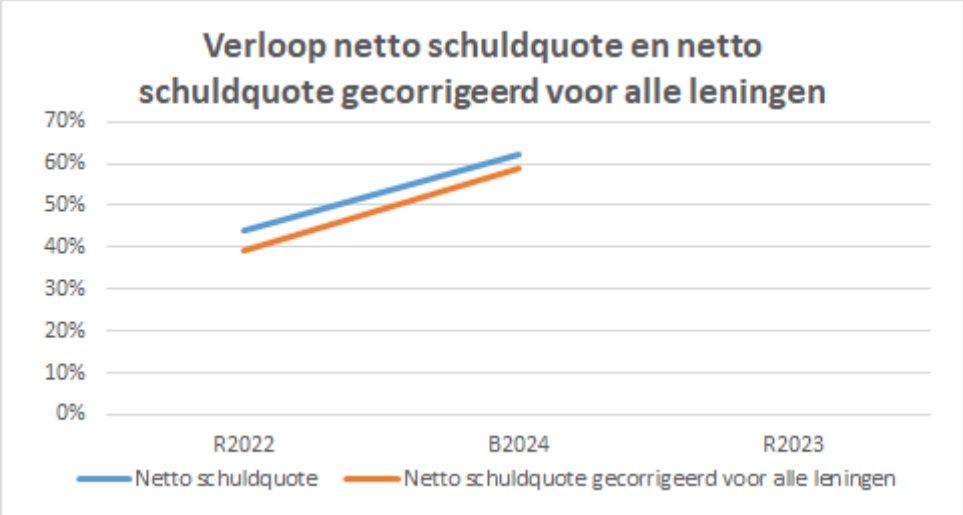
Omschrijving	Verloop van de kengetallen		
	Verslag 2022	Begroting 2023	Verslag 2023
Netto schuldquote	44%	72%	41%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	39%	65%	37%
Solvabiliteitsratio	32%	25%	34%
Grondexploitatie	-2%	-2%	-1%
Structurele exploitatieruimte	5%	1%	4%
Gemeentelijke belastingcapaciteit	97%	100%	100%

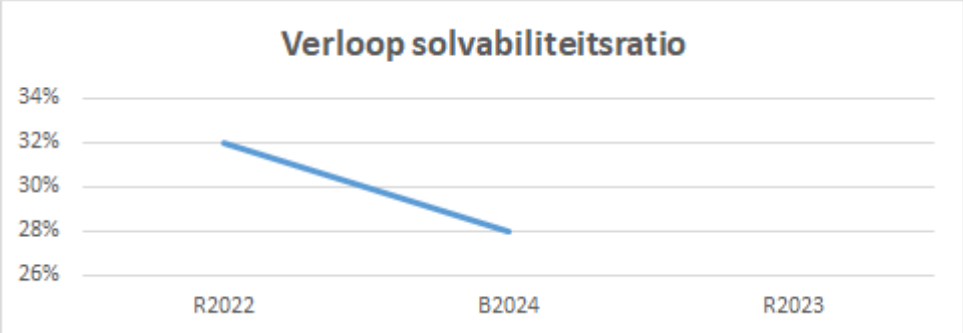
Signaleringswaarden

Er is geen wettelijke normering voor de kengetallen. Het Ministerie van BZK heeft samen met enkele provincies, waaronder de provincie Gelderland, signaleringswaarden opgesteld waaraan de kengetallen kunnen worden getoetst. De signaleringswaarden zijn in 3 categorieën verdeeld, waarbij categorie A als minst en categorie C als meest risicovol wordt bestempeld.

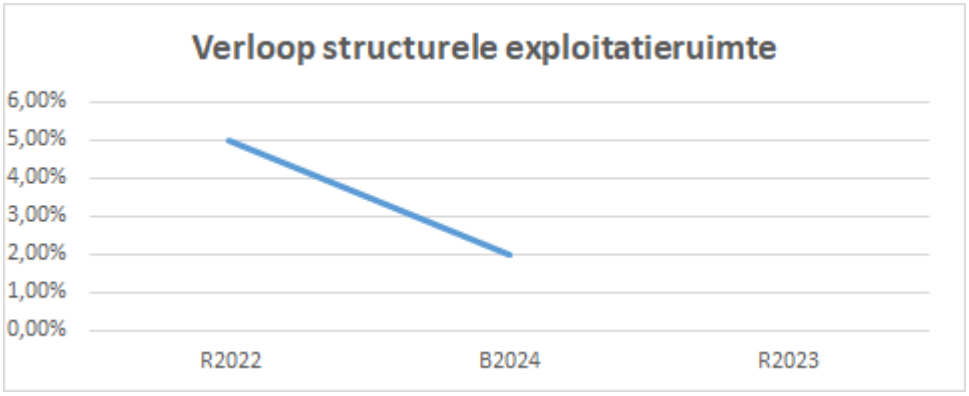
Omschrijving	Signaleringswaarden		
	Categorie A	Categorie B	Categorie C
Netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	<20%
Grondexploitatie	<20%	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte	begr. en mjr. >0%	begr. of mjr. >0%	begr. en mjr. <0%
Gemeentelijke belastingcapaciteit	<95%	95-105%	>105%

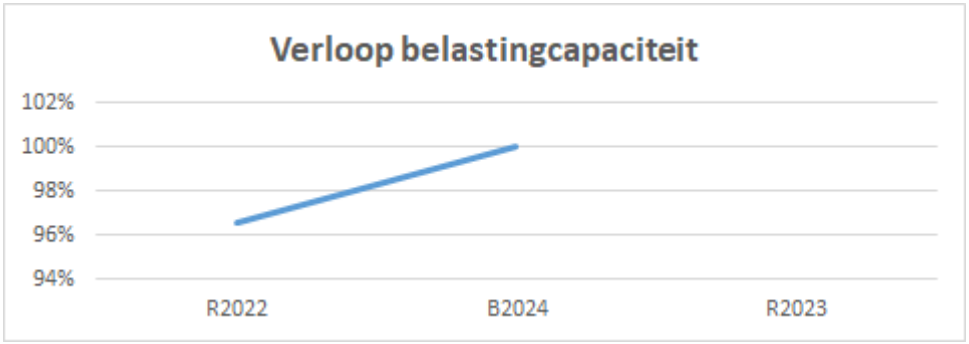
Op verzoek van de auditcommissie worden de relevante financiële kengetallen ook grafisch weergegeven.











Toelichting financiële kengetallen

De financiële positie is te beoordelen op basis van een aantal indicatoren. De belangrijkste zijn het meerjarig overzicht van baten en lasten en de balans, waarbij het realiseren van structureel en reëel evenwicht het primaire doel is. Daarnaast zijn ook de kengetallen en de weerstandsratio belangrijke graadmeters voor de beoordeling van de financiële positie.

De wettelijke verplichte kengetallen geven inzicht in de financiële weer- en wendbaarheid. Zij leggen verbanden tussen een aantal aspecten die elk voor een verantwoord oordeel van de financiële positie relevant zijn. De uitkomst van één individueel kengetal zegt niet zo veel over de financiële positie van de gemeente Zutphen. De kengetallen moet altijd in samenhang worden bezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld geven van de financiële positie.

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft daarmee een indicatie van de mate waarin de rente en de aflossingen op de exploitatie drukken. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote.

De netto schuldquote laat de hoogte van de schuldenlast van de gemeente zien ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een hoge netto schuldquote hoeft geen probleem te zijn.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen

Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van het totaal van de baten. Het geeft daarmee een indicatie van het beslag dat de financieringslasten op de exploitatie leggen en daarmee op de vrije ruimte in de exploitatiebegroting. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote.

Het kengetal wordt op dezelfde wijze berekend als de netto schuldquote maar bij de financiële activa worden ook alle verstrekte leningen betrokken. Een aanzienlijk deel van de opgenomen gelden is doorgeleend aan woningcorporaties en deelnemingen.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Het wordt berekend door het eigen vermogen af te zetten tegen het totale vermogen (i.c. het balanstotaal). Het eigen vermogen is opgebouwd uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het (reguliere) exploitatiesaldo.

De solvabiliteitsratio is in 2023, net als in 2022, licht gestegen ten opzichte van het voorgaande jaar. Dit is positief en wordt veroorzaakt door een iets hogere stand van de reserves en een lagere stand van het balanstotaal (minder vreemd vermogen).

Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten van de gemeente. In het algemeen geldt: hoe lager dit percentage hoe beter.

De afgelopen jaren is gebleken dat grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. Het kengetal wordt berekend door de boekwaarde van de grondexploitaties af te zetten tegen de totale baten van de gemeente (exclusief onttrekkingen aan reserves).

Structurele exploitatieruimte

In dit kengetal komt tot uitdrukking of een gemeente over voldoende structurele baten beschikt om de structurele lasten te dekken. Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit percentage negatief is, betekent het dat het structurele deel van de baten onvoldoende ruimte biedt om de structurele lasten te blijven dragen. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de financieringslasten) te dekken.

Voor de structurele exploitatieruimte geldt dat het uitgangspunt wettelijk al is dat er een structureel evenwicht moet zijn. Hierop toetst de provincie als toezichthouder.

Belastingcapaciteit

De onroerende zaakbelasting (OZB) is voor gemeenten de belangrijkste eigen belastinginkomst. De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of dat er ruimte is voor nieuw beleid.

Om deze ruimte weer te kunnen geven is een ijkpunt nodig. De belastingcapaciteit wordt gerelateerd aan landelijk gemiddelde tarieven. In de Meicirculaire van het Gemeentefonds staat een overzicht met de (ontwikkeling van de) gemiddelde lastendruk van de woonlasten van een meerpersoonshuishouden.

Voor de gemeenten wordt de belastingcapaciteit gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten (OZB, rioolheffing en reinigingsheffing). Naast de OZB wordt ook gekeken naar de riool-

en afvalstoffenheffing omdat de heffing niet kostendekkend hoeft te zijn, maar ook lager mag worden vastgesteld. Er is dan sprake van belastingcapaciteit die niet gebruikt wordt.

Niet verplichte financiële kengetallen

Naast de verplichte financiële kengetallen wordt op advies van de Auditcommissie een aantal niet verplichte financiële kengetallen opgenomen. Deze kengetallen worden gebruikt voor het op hoofdlijnen inzichtelijk maken van de financiële positie van de gemeente Zutphen.

Exploitatieresultaten				jaarrekeningen	
Jaar	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Totale lasten	209.629	189.065	176.800	177.366	175.832
Totale baten	-212.906	-205.255	-188.621	-184.897	-173.698
Resultaat vóór bestemming	-3.277	-16.190	-11.821	-7.531	2.134
Storting in reserves	14.647	20.927	12.218	6.415	10.208
Onttrekking aan reserves	-21.387	-20.382	-11.068	-9.086	-15.623
Saldo inzet reserves	-6.740	545	1.150	-2.671	-5.415
Resultaat na bestemming reserves	**-10.017**	**-15.645**	**-10.671**	**-10.202**	**-3.281**

Bedragen x € 1.000

Een negatief bedrag is een voordelig resultaat

Reserves/eigen vermogen				jaarrekeningen	
Jaar	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Algemene reserve*	22.695	13.256	10.156	5.381	5.380
Bestemmingsreserves	45.385	45.919	37.802	31.225	30.616
Jaarresultaat	10.017	15.645	10.671	10.202	3.281
Totaal eigen vermogen	**78.097**	**74.820**	**58.629**	**46.808**	**39.277**

Bedragen x € 1.000

Een negatief bedrag is een nadelig resultaat

* Exclusief jaarrekeningresultaat

Financiering				jaarrekeningen	
Jaar	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Reserves/eigen vermogen	68.080	59.175	47.958	36.606	35.996
Jaarresultaat	10.017	15.645	10.671	10.202	3.281
Voorzieningen	14.564	15.351	14.278	11.834	10.204
Schulden op lange termijn	91.181	103.103	111.545	123.166	132.756
Beschikbare middelen	183.842	193.274	184.452	181.808	182.237
Vaste bezittingen	189.494	185.973	180.686	178.603	177.144
Voorraden	-1.600	-156	7.392	15.554	27.925
Vastgelegd op lange termijn	187.894	185.817	188.078	194.157	205.069
Nog te financieren/kortlopende financiering	**-4.052**	**7.457**	**-3.626**	**-12.349**	**-22.832**

Bedragen x € 1.000

Een negatief bedrag is een nadelig resultaat

Risico's bouwgronden	jaarrekeningen

Jaar	2023	2022	2021	2020	2019
Voorraden onderhanden werk	-1.600	-156	7.392	15.554	27.924
Verliesverwachtingen (Netto Contant Waarde)	-5.289	-4.781	-3.294	-4.973	-3.002
Voorzieningen voor verliezen	5.289	4.781	3.294	4.973	5.494
Reserve GZ exploitatieresultaten	5.125	4.326	4.855	3.138	3.267

Bedragen x € 1.000

Een negatief bedrag is een nadelig resultaat

Onderhoud kapitaalgoederen

Doelstellingen 2023

- Goede wegen en openbare verlichting in stand houden.
- De afvalwaterketen beheren en in stand houden, ter bescherming van de volksgezondheid.
- Het grond-, hemel- en oppervlaktewater doelmatig beheren. Daarbij houden we rekening met de klimaat- en duurzaamheidsopgaven.
- De civieltechnische kunstwerken veilig houden.
- Het openbaar groen zo beheren dat het optimaal bijdraagt aan de leefbaarheid van de openbare ruimte en aan de ecologie in de gemeente.
- De gebouwen van de gemeente efficiënt en duurzaam onderhouden met zorg voor de toekomst. Veiligheid en gebruiksvriendelijkheid zijn daarbij gewaarborgd.
- Een evenwichtige vastgoedportefeuille die een bijdrage levert aan de ruimtelijke en maatschappelijke ontwikkelingen.

Onze inzet

Beheer en onderhoud

- In 2019 hebben we het onderhoudsniveau van onze wegen, openbare verlichting, riolering, water, bruggen, gebouwen en viaducten, openbaar groen en speelvoorzieningen vastgesteld en geborgd in het beheersysteem. Dit systeem wordt continu geactualiseerd op het te beheren areaal. We stemmen de onderhoudsniveaus van de verschillende onderdelen zoveel mogelijk op elkaar af. In 2021 is een projectteam opgezet voor het evalueren van het huidige beheersystematiek bruggen aan de nieuwe wettelijke normen.
- We laten de kapitaalgoederen systematisch keuren zodat wij voldoen aan onze zorgplicht. De uitkomsten van de keuring worden weer gebruikt als input voor de werk- en onderhoudsplannen.

Wegen

- Het Assetmanagementplan Wegen 2018-2022 dient geactualiseerd te worden na vaststelling van de omgevingsvisie. Dit plan gaat onder meer over onderhouds- en kwaliteitsniveaus en risicoaansprakelijkheid. Het is een Zutphens meerjarenplan voor de openbare ruimte en richt zich specifiek op de wegen.
- Dagelijks en groot onderhoud is uitgevoerd conform uitkomsten inspecties, tevens is het gladheidbestrijdingsplan conform vaststelling uitgevoerd.

Openbare verlichting

- Door middel van het meerjarig vervangingsplan OVL 2015 – 2031 wordt de verlichting gereconstrueerd binnen de gehele gemeente Zutphen.
- Er is een masterplan verlichting voor de binnenstad, waarbij we bezig zijn om de verlichting in de binnenstad te verduurzamen en ‘op afstand' aanpasbaar te maken.
- Er is actieve participatie van bewoners over openbare verlichting en aanpassingen.

- Het krediet om de openbare verlichting te vervangen is in 2023 ingezet om 28 conventionele armaturen in de binnenstad te vervangen door LED volgens het masterplan. Buiten de binnenstad om heeft in 2023 geen grootschalige vervanging plaats gevonden.

Bruggen, viaducten, keringen en steigers

Algemeen

- Het onderhoud aan onze kunstwerken is uitgevoerd op basis van periodieke inspecties en de verwachte levensduur. Met deze gegevens is het Meerjarenplan Civieltechnische Kunstwerken geactualiseerd voor een periode van minimaal 5 jaar. Op grond van het meerjarenplan is de financiering van het groot onderhoud bepaald. We hebben duurzame materialen en energie toegepast.
- Het vijfjarenplan voor het beheer van de kleine constructies (viaducten, keringen, steigers) is uitgevoerd en alle doelen zijn bereikt.
- Het totale areaal is geïnventariseerd, en in maart 2024 gereed voor een doorrekening.

IJsselbrug

- Er is een uitgebreide inspectie uitgevoerd aan de oude IJsselbrug. Aansluitend is de volledige sterkte van de IJsselbrug onderzocht. Deze informatie is relevant voor het opstellen van een 20 jaren plan voor civiele constructies en het actualiseren van het meerjaren onderhoudsplan.
- Er is een studie verricht naar de benodigde vervanging van de aanbruggen om een duidelijk beeld te hebben van de kosten, uitvoeringsmogelijkheden en -methode. Gepland is om de aanbruggen in 2033 te vervangen. Aansluitend in 2023 een projectteam opzetten. Beschouwen naar wel of niet verplichting MER.
- De gemeenteraad is unaniem akkoord met het 20 jarenplan Oude IJsselbrug.
- Er is een RIE opgesteld met betrekking op de veiligheid tijdens het bedienen en de bedieningsvoorschriften. De aanpassingen genoemd uit de RIE zijn uitgevoerd.
- Het profiel voor brugwachters is door de gemeente opgesteld.
- Aanpassing is gemaakt in het contract met ProRail met betrekking tot bedieningskosten.

Overig

- Er is een concept meerjaren onderhoudsplan geformuleerd voor de civiele constructies waarbij alle kosten in beeld zijn gebracht voor het onderhoud van de constructies voor de komende 20 jaar. De basis voor kostendoorrekening is volwaardig kunnen functioneren en voldoen aan de geldende eisen, afgesproken normen en sterkteberekeningen. De gemeenteraad is unaniem akkoord met het 20 jarenplan constructies.
- Er zijn diverse constructies gerenoveerd. Bruggen Laakse oever en het baggerwerk Vispoorthaven, Marshaven en Houthaven is afgerond.
- Bij de Industriehaven is steenbestorting aangebracht ten behoeve van de stabiliteit van de oevers.
- Baggeren havens is structureel opgenomen in het 20 jarenplan en door de gemeenteraad vastgesteld voor akkoord.

Openbaar groen en spelen

- Het openbaar groen wordt onderhouden volgens de beheer afspraken. Winkelcentra en het centrum op A niveau, de overige wijken op B niveau.

- Boombeheer is uitgezet op basis van VTA (visuele inspectie). Dit betekent dat in de wijken, Warnsveld, buitengebied Warnsveld en deel Waterkwartier de VTA ronde is uitgevoerd en de geconstateerde noodzakelijke werkzaamheden zijn uitgevoerd tijdens de snoeironde. Tevens worden andere noodzakelijke maatregelen die worden aangegeven in de rapportages uitgevoerd. Zoals naderonderzoek, risico's wegnemen en, indien nodig, het verwijderen van bomen. Na het verwijderen worden minimaal even veel bomen teruggeplant. Daar waar ruimte is planten we extra bomen aan.
- Berm- en kruidenbeheer is volop in ontwikkeling. Afgelopen periode zijn meer grasvakken extensief beheerd. Het aantal groenvakken dat door middel van adoptie wordt onderhouden is gegroeid. Bewoners voelen zich hierdoor prettiger in hun leefomgeving. Het opruimen van zwerfvuil in de openbare ruimte wordt samen met en door onze inwoners uitgevoerd. Het aantal deelnemers blijft stijgen.
- Bij herinrichting en vervanging wordt het openbaar groen klimaatbestendig ingericht. Dit betekent concreet dat het groen verdiept wordt aangelegd zodat het waterbergend vermogen wordt vergroot (en daarmee wateroverlast bij piekbuien kan worden voorkomen). Daarnaast wordt gekozen voor klimaatbestendige soorten, meer bomen (voorkomen hittestress) en een grote soortendiversiteit. Hiermee verhoogd de ecologische waarde van het openbaar groen en wordt voldaan aan de doelstellingen vanuit het Biodiversiteitsbeleid.
- De gedenkparken zijn verder in ontwikkeling en hebben meer aandacht gekregen dan in het verleden, het is een continu maar langzaam proces. Meer vrijheid voor de nabestaanden en een flexibeler gebruik van de gedenkparken maken een betere exploitatie van de gedenkparken mogelijk.
- Speeltoestellen voldoen aan het attractiebesluit, ze zijn heel en veilig. Er zijn (afgekeurde) toestellen verwijderd maar niet allemaal door een zelfde type vervangen. Het vervangen gebeurt in overleg met direct betrokken bewoners. We geven uitvoering aan het in 2014 vastgestelde Plan voor Speelruimtebeleid door kleinere speellocaties geleidelijk aan uit te faseren en grotere speellocaties in te richten als natuurlijke speelplaats.

Water en riolering

- De rioolvervanging Warnsveld is in 2023 feitelijk afgerond. Eind 2023 zijn nog ongeveer 125 woningen (alleen de voorkant) afgekoppeld van de riolering.
- We zijn begonnen met de voorbereidingen voor de vervanging van riolering in het Waterkwartier Zuid (gebied globaal tussen de Emmerikseweg, Thorbeckesingel en de Troelstralaan). Ook hier wordt een gescheiden rioolsysteem gerealiseerd.
- Ook wordt in de Componistenbuurt voorbereiding getroffen om de riolering vervangen door een gescheiden stelsel. De uitvoering is samen en in afstemming met de aanleg van het warmtenet.
- Jaarlijks wordt ca 10% van de riolering geïnspecteerd op eventuele gebreken. In 2023 zijn de Zuidwijken geïnspecteerd. Op basis van de inspecties worden reparatie- en vervangingsplannen opgesteld.
- Diverse reparaties zijn uitgevoerd en veel rioolstrengen zijn gerenoveerd door middel van relining.
- Mede door het extreem natte najaar hebben we iets meer dan gemiddeld aan spoedreparaties uitgevoerd in 2023. De grootste was de Harenbergweg die ongeveer 3 weken afgesloten is geweest. Ook heeft een grote reparatie plaatsgevonden in de Gerard Doustraat ter hoogte van de Govert Flinckstraat. Daar is samen met Vitens opgetrokken om een verzakt riool onder de weg te vervangen.

Onderhoud gebouwen inclusief vastgoedportefeuille

- In 2023 is er conform het in 2020 vastgestelde beheerplan aan 34 objecten onderhoud gepland. Niet alle onderhoudswerkzaamheden zijn gerealiseerd vanwege de krapte op de arbeidsmarkt bij de uitvoerende partijen. Daarnaast zijn er vanuit het team vastgoed extra werkzaamheden gedaan die projectmatig binnen het team zijn neergezet.
- Van de 34 objecten is er voor 32 objecten het groot onderhoud nagenoeg uitgevoerd en afgerond. De overgebleven 2 objecten en enkele werkzaamheden van de 32 objecten vindt komende periode plaats. Doordat het onderhoud aan een aantal objecten niet is uitgevoerd is er een bedrag overgebleven wat terugvalt in de reserve/voorziening. De onderhoudswerkzaamheden die niet zijn uitgevoerd worden in 2024 verder opgepakt.

Verkoop vastgoed

- In 2023 is gestart met de voorbereidingen voor het broedplaatsbeleid. In afwachting van de uitkomst van dit beleid is er in 2023 geen vastgoed verkocht.
- De portefeuille indeling waaronder ook de verkoopportefeuille valt is in 2020 vastgesteld. Inmiddels zijn er hernieuwde inzichten en ontwikkelingen in de markt die vragen om een vernieuwing van het vastgoedbeleid.

Verduurzaming vastgoed

- Er is vorig jaar een krediet van € 210.000,- beschikbaar gesteld om een aantal panden te verduurzamen. Het team heeft zich gefocust op het vervangen van oude verlichtingsarmaturen door energiezuinige led armaturen.
- Bij de volgende objecten is een groot aantal verlichtingsarmaturen vervangen:
    - ‘s- Gravenhof 1 (oude stadhuis en burgerzaal)
    - ’s-Gravenhof 2 (nieuwe stadhuis)
    - Verlengde Ooyerhoekseweg 15 (Beheer & Onderhoud)
    - Spiegelstraat 13 (RAZ)
    - Dreiumme 43 (Het Warnshuus)
    - Gerard Doustraat 129 (Brandweerkazerne)
    - De Brink 116 (de Uitwijk)
    - Mozartstraat 74 (Buurtservice Perspectief Zutphen)

- Het plan voor de vergaande verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed is in uitwerking. Medio 2024 is er inzichtelijk wat dit voor het gemeentelijk vastgoed betekent en kan er worden afgestemd hoe dit aan de totale gemeentelijke energietransitie bijdraagt. De uitvoering van de verduurzaming hangt af van de keuzes die gemaakt worden maar ook van de huidige problematiek van de netcongestie.

Verhuur vastgoed

Er hebben in 2023 geen grote wijzigingen plaatsgevonden op verhuur van gemeentelijk vastgoed. Wel merken we nog de gevolgen van de economische crisis wat in sommige gevallen heeft geleid tot een achterstand in het betalen van de huur. In deze gevallen zijn er afspraken gemaakt over betalingsregelingen.

Leegstand vastgoed

De volgende panden zijn niet regulier verhuurd, dit kan diverse oorzaken hebben en wordt bij het pand vermeld.

Oude Wand

Dit pand staat in de verkoop portefeuille, er zijn verschillende tijdelijke gebruikers en staat gedeeltelijk leeg. Verkoop hangt af van de conclusies uit het door Cultuur te ontwikkelen broedplaatsenbeleid.

Kerkhof 1 a Witte vleugel

Dit pand staat in de verkoop portefeuille. Motie 2020-M0009 geeft aan dat er een maatschappelijk culturele invulling voor gevonden dient te worden, passend in het structuurbeleid van “De Poort van Zuid”. In 2023 hebben we meerdere scenario's ontwikkeld voor de invulling, hier komen we in 2024 op terug.

Projecten

In 2023 is door vastgoed input geleverd aan de volgende projecten:

- De verbouwing van de Bourgonjetoren tot bezoekerscentrum Hanzeaat.
- Huisvesting van onze eigen organisatie.
- Het inrichten van een tijdelijke broedplaats in het voormalige Kompaan.
- Aanpassingen aan het voormalige Kompaan voor het inhuizen van het ISK.
- Beheersvraagstuk van de kinderboerderij.
- Beheersvraagstuk van de Kaardebol.
- Het certificeren van de beveiliging aan het museum.

Financieel overzicht

In de programmabegroting voor het onderhoud van kapitaalgoederen zijn budgetten opgenomen voor het dagelijks- en groot onderhoud. In onderstaand overzicht zijn de budgetten weergegeven zoals ze zijn opgenomen bij de programma's.

Financieel overzicht kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen (bedragen * € 1)		Pr	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023
Wegen	Straten etc.	3	1.899.247	1.890.500	1.665.950
	Bruggen en tunnels	3	385.779	558.000	626.690
	Waterwerken	3	127.092	41.100	105.826
	Openbare verlichting	3	380.033	477.700	795.348
Totaal wegen			**2.792.151**	**2.967.300**	**3.193.814**
Groen		3	1.661.062	1.673.100	1.735.958
Riolering		3	978.637	824.700	966.003
Gebouwen	Vastgoed	5	486.048	818.000	1.373.692
Totaal			**5.917.898**	**6.283.100**	**7.269.467**

Kerncijfers kapitaalgoederen			2023
Wegen			werkelijk
Oppervlakteverharding	Elementen	m2	1.817.645

	Cementbeton	m2	7.800
	Asfalt	m2	763.695
	Kunstofverharding	m2	31.875
	Zandwegen/halverharding	m2	131.254
Openbare verlichting	Lichtmasten	st	9.223
	armaturen	st	9.455
Riolering	Rioolstelsel	km	350
	Hoofdrioolgemalen	st	41
	Subgemalen (incl. drukriool)	st	203
	Drukriolering	m2	71.900
	Straatkolken	st	16.358
	IBA's	st	11
Groen	Gras	ha	258
	Bosplantsoen	ha	53
	Heesters en rozen	ha	33
	Sierbeplanting	ha	5
	Waterbeplanting	ha	32
	Overig	ha	8
	Bomen	st	30.949
Spelen	Openbare gelegenheden	st	145
	Speeltoestellen	st	706
civieltechnische constructies	Fiets- en voetbruggen	st	52
	Verkeersbruggen	st	24
	Viaducten	st	49
	Duikers	m1	427
	Kades	m1	3.936

Financiering

Het belangrijkste uitgangspunt van de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido) is het bevorderen van solide financiering en kredietwaardigheid van de decentrale overheden en het beheersen van de renterisico's.

Gemeentefinanciering

Leningen worden alleen afgesloten voor het uitoefenen van de publieke taak en we lenen alleen als we onvoldoende reserves en voorzieningen hebben. Zo blijven de rentelasten laag. De leningen worden tegen zo laag mogelijke kosten afgesloten om de rente en kredietrisico's te beheersen.

In het algemeen geldt: hoe korter de looptijd van een lening, hoe lager de rente. Immers het risico voor de bank is dan beperkter. De treasuryfunctie binnen onze gemeente dient uitsluitend de publieke taak en geschiedt binnen de financiële kaders van de Wet Fido waarbij het bedachtzaam omgaan met publieke middelen een basisvoorwaarde is.

Risicobeheersing is van groot belang. Om de gemeente te behoeden voor de gevolgen van rentefluctuaties zijn wettelijke normen gesteld waar gemeenten aan moeten voldoen. Dit zijn de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Beide beogen de renterisico's te begrenzen die verbonden zijn aan de financiering van respectievelijk de korte- en lange schuld.

Doelstellingen 2023

Kasgeldlimiet

Het risico op kortlopende financiering wordt beperkt met de kasgeldlimiet op basis van de Wet Financiering Decentrale Overheden. Dit houdt in dat de totale omvang van de kort lopende schuld maximaal 8,5% van de totale lasten van de gemeentebegroting mag zijn. Voor 2023 bedroeg de limiet € 16,7 miljoen. Binnen de limiet mag in de financieringsbehoefte worden voorzien met kortlopende leningen.

Renterisiconorm

Bij het aantrekken van Lang lopende geldleningen moet rekening worden gehouden met de renterisiconorm. Deze heeft als doel het toekomstige renterisico te beperken door de aflossingen en renteherzieningen te spreiden. Voorkomen moet worden dat er in enig jaar een te grote concentratie plaatsvindt van aflossingen en renteherzieningen op lopende leningen. Dit komt er op neer dat het renterisico niet meer mag bedragen dan een wettelijk percentage van het begrotingstotaal.
Dit wettelijke percentage is voor de gemeente 20% van de totale lasten van de gemeentebegroting. Voor 2023 bedroeg de limiet € 39 miljoen. Als beleid hebben we dat we langlopende leningen voor een periode van 20 jaar afsluiten.

Beleggingsbeleid en schatkistbankieren

Dagelijks houden we in de gaten of we geld tekort komen of overschot hebben. Om tijdelijke tekorten op te vangen hebben we een kredietlimiet op onze lopende rekening bij de BNG. Als dat onvoldoende is, hebben we een lening overeenkomst om kasgeldleningen aan te gaan. We streven ernaar om niet (te) veel geld over te houden.

In de wet is vastgelegd dat wij zogenoemde 'overtollige' middelen niet mogen beleggen. In het kader van het schatkistbankieren zijn gemeenten verplicht om het overgrote deel van de overtollige

middelen aan te houden in de schatkist bij het Ministerie van Financiën. Op dit moment krijgen we daar 3,7% rente over. Daarnaast kunnen gemeenten hun overtollige middelen onderling uitlenen of uitlenen aan andere decentrale overheden. Door de hoge rente op de schatkist, doen we dat niet.

Doordat het saldo op onze rekening-courant overwegend positief was, hebben we ook dit jaar weer bedragen tijdelijk gestald op onze rekening bij het ministerie, waardoor we gemiddeld onder het drempelbedrag zijn gebleven.

Onze inzet

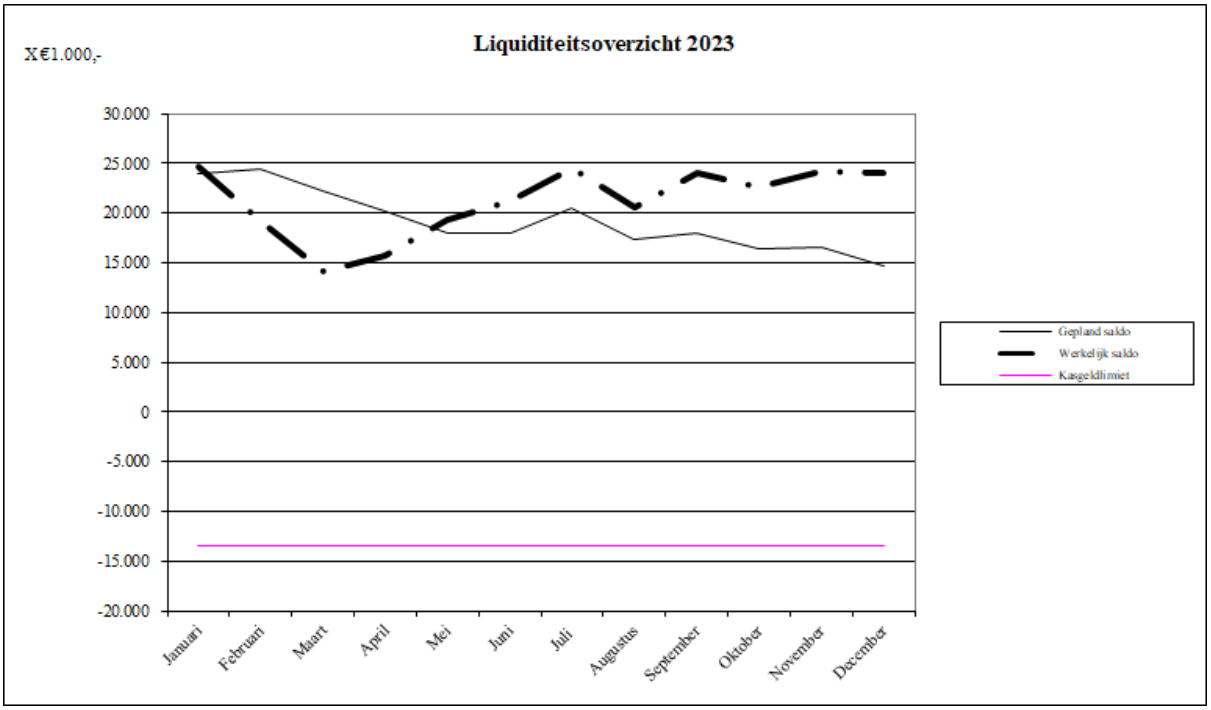
Kasgeldlimiet per 1-1-2023					**Bedragen * € 1.000**
Omvang begroting per 1 januari 2023		195.937			
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag		8,50%			
Kasgeldlimiet in bedrag		16.655			
Periode	Jan - mrt	apr - jun	jul - sept	okt - dec	Jaar
Vlottende schuld					
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0	0
Schuld in rekening-courant	313	141	228	237	230
Totaal vlottende schuld	**313**	**141**	**228**	**237**	**230**
Vlottende middelen					
Contante gelden in kas	15	26	37	16	24
Tegoeden in rekening-courant	19.548	18.826	23.270	23.893	21.384
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0	0
Totaal vlottende middelen	**19.563**	**18.852**	**23.307**	**23.909**	**21.408**
Toets kasgeldlimiet					
Totaal netto vlottende schuld	-19.250	-18.711	-23.079	-23.672	-21.178
Toegestane kasgeldlimiet	16.655	16.655	16.655	16.655	16.655
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	**35.905**	**35.366**	**39.734**	**40.327**	**37.833**

In 2023 waren er langdurige overtollige liquide middelen. Er zijn daarom geen kortlopende middelen aangetrokken in de vorm van kasgeldleningen aangetrokken. We zijn verplicht om deze middelen aan te houden bij de schatkist van het Ministerie van Financiën. Het gemiddelde bedrag op de schatkist bedroeg in 2023 € 22 miljoen. In 2023 is het rentepercentage op de schatkist gestegen naar 3,7%. De renteopbrengst op de schatkist was in 2023 € 0,7 miljoen.

Volgens artikel 4 lid 1 van Wet Financiering Decentrale Overheden mag de gemiddelde netto - vlottende schuld per kwartaal de kasgeldlimiet niet overschrijden. Indien voor het derde achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet overschreden wordt, dan dient de provincie hiervan op de hoogte te worden gesteld en dienen er maatregelen te worden getroffen. In 2023 is vastgesteld dat de kasgeldlimiet niet is overschreden.

Liquiditeitsoverzicht

Een liquiditeitsoverzicht geeft weer alle inkomsten en uitgaven in een bepaalde periode. Dit overzicht geeft inzicht in de toekomstige situatie. De liquiditeitsoverzicht 2023 ziet er als volgt uit:



Rentetoerekening

Het schema hieronder geeft inzicht in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening. En de verwerking van de rentelasten en -baten in de begroting en de jaarstukken. Het toerekenen van de werkelijke rentekosten aan de desbetreffende taakvelden moet worden toegerekend met behulp van de renteomslag percentage. De gemeente Zutphen hanteert een omslagrente van 1%. De basis hiervoor is de boekwaarde van de activa die bij de taakvelden hoort. De omslagrente mag maximaal 0,5% afwijken van het werkelijke rentepercentage dat aan de taakvelden moet worden toegerekend.

Rente toerekening		Bedragen * € 1.000
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering		2.419
b. De externe rentebaten		-863
Totaal door te rekenen externe rente		**1.556**
c. De rente doorberekend aan de grondexploitatie	-2	
De rente doorberekend aan het betreffende taakveld	-33	
De Rentebaat van doorverstrekte leningen	33	
Saldo c		-2
Saldo door te rekenen externe rente		**1.558**
d1. Rente over eigen vermogen		0
d2. Rente over voorzieningen		0

De aan taakvelden toe te rekenen rente	**1.558**
e. De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1.678
f. Rente resultaat op het taakveld rente treasury	**120**

Renterisiconorm

Het renterisico op de lang lopende leningen is in de wet Financiering Decentrale Overheden omschreven als: ‘de mate waarin het saldo van de rentelasten en de rentebaten van een openbaar lichaam verandert door wijzigingen in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een oorspronkelijke looptijd van een jaar of langer’. Het renterisico op de vaste schuld moet voldoen aan de renterisiconorm; deze norm is in een wettelijke uitvoeringsregeling uitgewerkt als een bedrag ter hoogte van 20% van het begrotingstotaal.

De berekening van het renterisico op de vaste schuld vindt plaats volgens een wettelijk voorgeschreven model.

Renterisiconorm en renterisico's van de vaste schuld		Bedragen * € 1.000	
Renterisico op vaste schuld	Budget 2023	Realisatie 2023	Budget 2024
1. Renteherziening op vaste schuld o/g	5.875	5.875	0
2. Betaalde aflossingen	12.117	12.117	8.017
3. Renterisico op vaste schuld (1+2)	**17.992**	**17.992**	**8.017**
Renterisiconorm			
4. Begrotingstotaal	195.937	195.937	203.843
5. Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage	20%	20%	20%
6. Renterisiconorm	**39.187**	**39.187**	**40.769**
Toets renterisiconorm			
6. Renterisiconorm	39.187	39.187	40.769
3. Renterisico op vaste schuld	17.992	17.992	8.017
7. Ruimte (+) / Overschrijding (-) (6-3)	**21.195**	**21.195**	**32.752**

Uit bovenstaande tabel blijkt dat het renterisico op de vaste schuld in 2023 binnen de wettelijk gestelde normen is gebleven.

Leningenportefeuille

In onderstaand overzicht geven wij de mutatie in de leningportefeuille weer.

(bedragen x € 1.000)

Leningenportefeuille (bedragen * € 1.000)	**2021**	**2022**	**2023**	**2023**
Beginstand per 1 januari	123.081	111.455	103.211	2,35%
Nieuwe leningen	0	0	0	0,00%

Reguliere aflossingen	-11.626	-8.244	-12.117	2,54%
Vervroegde aflossingen				
Renteaanpassing (oud percentage)	0	0	-5.895	3,88%
Renteaanpassing (nieuw percentage)	0	0	5.895	3,13%
Eindstand per 31 december	**111.455**	**103.211**	**91.094**	**2,27%**

Per saldo is de leningenportefeuille in 2023 afgenomen met € 12.117.000.

Overzicht vaste uitzettingen 2023

Portefeuille vaste uitzettingen per 31-12-2023 (excl. Leningen BWS)

Naam geldnemer (bedragen * € 1.000)	Begin uitzetting	Restant uitzetting	Weging in portefeuille
Vaste uitzettingen publieke taak			
Woningcorporaties			
Woningstichting Ieder1	3.585	194	1,68%
Subtotaal Woningcorporaties	**3.585**	**194**	**1,68%**
Overige instellingen			
Diverse personen i.v.m. gem. Stimuleringsregeling	5.541	5.541	48,01%
St. Beheer registergoederen inz. Museum Kip	345	345	2,99%
St. WoningEsco	400	400	3,47%
Ijsselwind B.V.	58	58	0,50%
Krediethypotheken (suite4SD)	145	145	1,26%
Project PI	126	100	0,87%
Coöperatie Zonnestroom	1.185	1.050	9,10%
IJsselwarmte	140	140	1,21%
ZV Be Quick	340	340	2,95%
Aandeelhouderslening Alliander N.V.	2.977	2.977	25,79%
Subtotaal overige instellingen	**11.257**	**11.096**	**96,15%**
Totaal uitzettingen publieke taak	**14.842**	**11.290**	**97,83%**
Vaste uitzettingen geen publieke taak			
Hypothecaire geldleningen ambtenaren	891	250	2,17%
Totaal uitzettingen geen publieke taak	**891**	**250**	**2,17%**
Totaal vaste uitzettingen	**15.733**	**11.541**	**100,00%**

De hypothecaire geldleningen ambtenaren heeft betrekking op de regeling van de voormalige gemeente Warnsveld. Met ingang van 1-1-2009 is in artikel 2 van de Wet Financiering Decentrale Overheden een nadrukkelijk verbod van hypothecaire leningen aan het personeel van openbare lichamen opgenomen. Dit verbod geldt voor nieuwe hypotheken.

Bedrijfsvoering

Met de meerjarenbegroting 2023-2026 heeft de gemeente Zutphen opnieuw een sluitende begroting weten te presenteren. Dit in tijden die nog steeds gekenmerkt worden door onzekerheden zoals prijs- en loonontwikkelingen, maar ook de financiering vanuit de Rijksoverheid blijft onzeker. Zo is er nog geen besluit genomen over de herverdeling van het gemeentefonds en is er ook nog geen duidelijkheid over het al-dan-niet afschaffen van de opschalingskorting. Daarnaast blijft er druk staan op de uitgaven voor jeugdzorg en WMO.

Voor de organisatie heeft de directie een viertal speerpunten benoemd voor 2023:

1. Zutphen financieel in Balans
2. Het blijven versterken van de interne beheersing
3. Doorontwikkeling van de organisatie
4. Huisvesting

Waar eerdere jaren de nadruk lag op het orde brengen van het financiële huishoudboekje, is afgelopen jaar de focus verschoven naar het borgen van de gerealiseerde veranderingen, het verder versterken van de interne beheersing en de doorontwikkeling van de organisatie. Hierbij is er enerzijds meer aandacht voor sturing op resultaten, werkprocessen en rollen, taken en verantwoordelijkheden. En anderzijds meer ruimte voor zelfbewustzijn, inzet van talent en groei en bloei van onze organisatie.

We vinden het belangrijk dat onze leidende principes helder zijn. De leidende principes zijn vuistregels die sturen in besluitvorming en richting geven aan het handelen.

In deze paragraaf geven wij aan welke doelstellingen we hierbij hebben en wat we in 2023 hebben gedaan om deze te realiseren.

Doelstellingen 2023

Financieel in Balans, financiën op orde houden, interne beheersing

Belangrijkste uitgangspunt en voorwaarde ook voor 2023 en de jaren daarna is dat de uitgaven de inkomsten niet overschrijden. Ook moeten we alert blijven om mogelijke negatieve gevolgen van de herverdeling van het gemeentefonds het hoofd te kunnen bieden.

Niet alleen in de begroting, maar ook in de uitvoering gaan we zorgvuldig en verantwoord met ons geld om. Dat vraagt om een actueel inzicht in de inkomsten en uitgaven zodat we duidelijke keuzes kunnen maken over de besteding van de beperkte financiële middelen.

Doorontwikkeling organisatie, de juiste mens op de juiste plek

Om de ambities vanuit het coalitieakkoord uit te kunnen voeren en te realiseren is een doorontwikkeling en professionalisering van de organisatie nodig. Het is belangrijk dat medewerkers in staat zijn hun huidige rol in de organisatie goed te vervullen en dat ze zich ook ontwikkelen naar rollen die in de toekomst gevraagd gaan worden. De huidige tijd vraagt van medewerkers, teams en de organisatie als geheel om continue bezig te zijn met het aanpassen aan nieuwe mogelijkheden en nieuwe vraagstukken. Dit vraagt om een investering in de ontwikkeling van medewerkers maar ook een investering als het gaat om de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers.

Directie en teamleiders werken aan het beter sturen in de organisatie op prioriteiten, de inzet van middelen. De volgende drie kernprincipes blijven hierbij centraal staan:

- we gaan integraal aan de slag (we kijken verder dan ons eigen werk, team, domein en gemeente).
- we werken van buiten naar binnen.
- we nemen onze verantwoordelijkheid.

Door de krapte op de arbeidsmarkt is het belangrijk dat we onze positie als aantrekkelijke werkgever verstevigen. Hier horen moderne en marktconforme arbeidsvoorwaarden bij. Een krappe arbeidsmarkt in combinatie met vergrijzing leidt tot een grotere mobiliteit. Deze mobiliteit biedt kansen om nieuwe getalenteerde medewerkers aan te trekken maar vormt ook een uitdaging voor de functies waarbij de arbeidsmarkt krap is.

Beter omgaan met gegevens en informatie

Informatieveiligheid
Informatieveiligheid vraagt continue aandacht en doorontwikkeling. Zowel op technisch als op organisatievlak. In 2023 zetten wij verder in op autorisatiemanagement om daarmee de complexiteit en kwetsbaarheid van gemeentelijke systemen beter te kunnen beheersen. Met verbetering op Identity en Access Management (IAM of IdM) management voldoen we onder andere om aan vereisten van de ENSIA audits.

Daarnaast laten we structureel, jaarlijks terugkerend onze ICT-omgeving actief testen op kwetsbaarheden, lees hacks, door middel van pentesten, die zowel bedreigingen van buitenaf als van binnenuit testen. De bevindingen van deze testen volgen wij actief op om zo onze ICT-omgeving veiliger te maken.

Bewustwording rondom informatieveiligheid is een continu proces waar we ook in 2023 aandacht aan zullen geven.

Digitale dienstverlening
Doorontwikkeling van zaakgericht werken is voor verbetering naar een efficiënte en eenvoudigere digitale dienstverlening noodzakelijk.

Huisvesting organisatie

We houden met de plannen voor de huisvesting van onze organisatie rekening met de doorontwikkeling van onze organisatie, onze toekomstige manier van samenwerken, met of voor inwoners, bedrijven en instellingen. Dit vraagt een goede aansturing van ons facilitair bedrijf en een visie op dienstverlening waarbij we ook oog hebben voor duurzame inkoop van energie, verduurzaming van onze huisvesting en aandacht hebben voor mobiliteitsvraagstukken.

Onze inzet

Financieel in Balans, financiën op orde houden, interne beheersing

In 2023 hebben we naast de verantwoordingsproducten zoals het jaarverslag over 2022 en de tussentijdse rapportages, een eerste stap gezet in een andere opzet van de voorjaarsnota. Waar de eerdere opzet van de voorjaarsnota vooral financieel gericht was, was de insteek nu om de inhoud leidend te laten zijn en de financiën hierop te laten volgen. Dit vooral met de bedoeling om uw raad

in de gelegenheid te stellen om keuzes te maken in wat u belangrijk acht voor de gemeente Zutphen. De doorontwikkeling van onze planning en control producten zal met ingang van verslagjaar 2024 ook zichtbaar worden in de tussentijdse rapportages. Hieraan zal een aangetrokken coördinator planning en control een belangrijke bijdrage leveren.

Ook qua interne beheersing is een volgende stap gezet. Onder andere door een strakkere sturing op de loonsom, het inrichten van een verplichtingenadministratie en het strakker controleren op het naleven van de inkoopprocedure. Voor dit laatste geldt dat de algemene beheersmaatregelen die genomen zijn om onrechtmatigheden te voorkomen, primair bestaan uit het vaststellen van het inkoopproces en het registreren en beheren van de contracten.

Doorontwikkeling organisatie, de juiste mens op de juiste plek

Met de doorontwikkeling van de organisatie zetten wij programmatisch in op de ontwikkeling van de organisatie. Afgelopen jaar is door de directie het Koersdocument vastgesteld. Een visiedocument waarin aangegeven wordt wat voor organisatie we zijn en hoe hieraan sturing wordt gegeven. Dit met als doel om inwoners, bedrijven, (maatschappelijke) organisaties en het gemeentebestuur zo goed mogelijk te dienen in en bij het uitvoeren van de gemeentelijke taken. Dit uiteraard binnen wettelijke en door het gemeentebestuur vastgestelde kaders. Onze kernwaarden, *vertrouwen, betrokken en ondernemend*, zijn hierbij leidend in de manier waarop wij met in- en externe partners samenwerken. Daarnaast maken nog 7 andere projecten onderdeel uit van het programma. Het gaat hier dan om:

- Het verbeteren van de dienstverlening. Hiervoor is een onderzoek uitgevoerd naar de beleving van de dienstverlening onder zowel inwoners als ondernemers en wordt een visie op dienstverlening opgesteld;
- Het zijn van een aantrekkelijk werkgever. In deze tijden van krapte op de arbeidsmarkt is het niet alleen van belang om de juiste mensen binnen te halen, maar ook om onze goede mensen te behouden. Daarom besteden we veel aandacht aan de ontwikkelwensen van onze mensen en kijken we naar de arbeidsvoorwaarden. Uw raad wordt hierover geïnformeerd, inclusief de eventuele budgettaire consequenties ;
- Omgang met elkaar. Hiervoor heeft In het najaar van 2023 heeft ook het onderzoek Sociale veiligheid plaatsgevonden. In het onderzoek stonden de vragen naar sociale veiligheid en omgangscultuur voor raad, college en organisatie centraal;
- Fijn Zutphen, als projectgroep waar gezamenlijke activiteiten voor en door het personeel in worden ondergebracht, gelieerd aan de doorontwikkeling van de organisatie;
- Manier van werken, waarbij gekeken wordt naar participatie, project- en programmatisch werken en het wijkgericht werken;
- Huisvesting van de organisatie en het bestuur. De eisen en wensen ten aanzien van de huisvesting zijn volgend op de visie op dienstverlening. Hiervoor zal een voorstel aan de raad worden voorgelegd;
- Data gedreven werken, waarbij we steeds meer op basis van informatie inzicht willen verkrijgen en beslissingen willen nemen.

De arbeidsmarkt was ook in 2023 nog krap. Het aantal vacatures is mede hierdoor hoger dan normaal en door de korte opzegtermijn zorgt dit, tezamen met het hoge langdurig ziekteverzuim, voor een hoge werkdruk in de organisatie. Ondanks de verhitte arbeidsmarkt zijn we erin geslaagd veel nieuwe collega's, waaronder een aantal nieuwe managers, aan te trekken waardoor meer

stabiliteit in de organisatie ontstaat. Het terugdringen van het langdurig verzuim blijft onze nadrukkelijke aandacht vragen waarbij wij ons extern laten begeleiden door arbodiensten.

Beter omgaan met gegevens en informatie

Informatieveiligheid & privacy

Informatieveiligheid en privacy vragen doorlopend onze aandacht. In 2023 hebben wij ingezet op een actieplan Informatieveiligheid en Privacy om alle zaken die rondom dit thema spelen te bundelen in een meerjarige projectmatige aanpak. Hiervoor heeft uw raad voor afgelopen jaar en komende jaren middelen beschikbaar gesteld. In 2023 is gestart met de uitvoering van dit actieplan. Wij borgen hierin onder andere de governance (aansturing) rondom informatieveiligheid en privacy, maar ook zaken zoals Identity en Access Management (IAM of IdM) en diverse ICT-technische maatregelen om onze ICT omgeving veilig te houden. Op deze wijze voldoen we onder andere om aan vereisten van de ENSIA audits, waarbij wij periodiek door de centrale overheid worden getoetst op het voldoen aan privacy- en beveiligingsnormen. Bewustwording rondom informatieveiligheid is een continu proces waar we in 2023 aandacht aan gegeven door middel van phisingsacties en bewustwordingstrainingen welke door bijna alle medewerkers zijn gevolgd en welke ook een plek hebben gekregen in het introductieprogramma voor nieuwe collega's. Daarnaast laten wij onze informatieveiligheid periodiek testen door externen.

Huisvesting organisatie

Met het afronden van het Koersdocument (visie op de organisatie), het bijeenbrengen van de facilitaire taken in een nieuw team facilitair en het opstellen van de visie op dienstverlening, hebben we afgelopen jaar de basis gelegd om aan de slag te gaan met onze plannen voor de huisvesting van de organisatie en het bestuur.

Digitale dienstverlening

Wij hebben gewerkt aan verdere uniformering en doorontwikkeling van ons zaaksysteem ter verbetering van een efficiënte en eenvoudigere digitale dienstverlening. Dit naast de fysieke dienstverlening, die uiteraard blijft bestaan. Tevens hebben wij gewerkt aan voorbereidende maatregelen om de Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer (WMEBV) op een goede wijze te kunnen implementeren.

Toelichting bij de rechtmatigheidsverantwoording

In de rechtmatigheidsverantwoording staat in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. We blijven binnen de door de raad vastgestelde verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten, inclusief toevoegingen aan de reserves. Conform artikel 8, tweede lid, van de Financiële verordening gemeente Zutphen 2024 geven wij in de paragraaf Bedrijfsvoering een toelichting op fouten en onduidelijkheden voor zover deze de rapportagegrens van € 50.000,00 overschrijden. Ook geven wij aan welke maatregelen worden genomen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Wij hebben geconstateerd dat 11 inkopen voor een totaalbedrag van € 2.450.000 ten onrechte niet Europees zijn aanbesteed. Dit wordt als een rechtmatigheidsfout aangemerkt omdat de in het normenkader opgenomen Europese aanbestedingswetgeving niet is nageleefd bij deze inkopen.

Oorzaken zijn dat opdrachten stilzwijgend zijn verlengd of dat een nieuwe aanbesteding niet of niet tijdig plaats heeft gevonden waardoor de termijn of de prijsraming is overschreden. Het betreft de volgende soorten inkopen:

- 4 x inhuur medewerkers
- 3 x onderhoudscontracten
- 1 x constructiematerialen
- 3 x software en informatiesystemen

Van de 11 onrechtmatige inkopen waren er 2 ook onrechtmatig in 2022.

De algemene beheersmaatregelen die genomen zijn om onrechtmatigheden te voorkomen zijn primair het vaststellen van het inkoopproces en het registreren en beheren van de contracten. Budgethouders dienen het inkoopproces te volgen, gebruik te maken van het ingestelde inkoopstartformulier om op deze wijze de juiste inkoop- of aanbestedingsprocedure te kiezen en uit te voeren en/of advies te vragen aan de inkoopadviseur. Het contractbeheer draagt eraan bij in control te zijn en tevens inzichtelijk te hebben welke contractacties nodig zijn om het contractbeheer actueel te houden. Door het versturen van automatische signaleringen op contractniveau aan budgethouders worden zij opgeroepen na te gaan of het betreffende contract verlengd of beëindigd dient te worden. Vervolgens kan de juiste inkoop- of aanbestedingsprocedure tijdig gestart en uitgevoerd worden. Secundair voert inkoop adviesgesprekken met budgethouders over contracten en aanbestedingen, voert zij spend analyses uit en inventariseert zij aanbestedingen middels een aanbestedingskalender.

Verbonden partijen

Gemeenschappelijke regeling Regio Stedendriehoek	
Vestigingsplaats	Voorst
Belang	14,3%
Bestuurlijke vertegenwoordiger	E. Boswinkel
Arrangement	2
Openbaar belang	Door samenwerking wordt meer bereikt en worden krachtige steden en een vitaal platteland gerealiseerd.
Bijdrage	€ 157.274
Eigen vermogen 1-1-2023	€ 146.672
Eigen vermogen 31-12-2023	€ 261.138
Vreemd vermogen 1-1-2023	€ 608.883
Vreemd vermogen 31-12-2023	€ 713.679
Resultaat 2023	€ 261.138
Website	Regio stedendriehoek

Gemeenschappelijke regeling GGD Noord- Oost Gelderland	
Vestigingsplaats	Zutphen
Belang	4,5%
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Bloem
Arrangement	3
Openbaar belang	De gezondheidsdienst van 22 gemeenten en de GGD voeren de wettelijke gezondheidstaken uit.
Bijdrage	€ 959.015
Eigen vermogen 1-1-2023	€ 2.656.000
Eigen vermogen 31-12-2023	€ 3.182.000
Vreemd vermogen 1-1-2023	€ 8.787.000
Vreemd vermogen 31-12-2023	€ 11.569.000
Resultaat 2023	€ 910.000
Website	GGD Noord- en Oost Gelderland

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland (VNOG)

Vestigingsplaats	Apeldoorn
Belang	4,5%
Bestuurlijke vertegenwoordiger	W. Jaeger
Arrangement	3
Openbaar belang	De VNOG omvat de brandweer, de rampenbestrijding en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen (GHOR)
Bijdrage	€ 2.965.000
Eigen vermogen 1-1-2023	€ 17.323.913
Eigen vermogen 31-12-2023	€ 18.989.958
Vreemd vermogen 1-1-2023	€ 35.566.035
Vreemd vermogen 31-12-2023	€ 26.018.735
Resultaat 2023	€ 2.831.788
Website	Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)

Vestigingsplaats	Bronckhorst
Belang	9,1%
Bestuurlijke vertegenwoordiger	R. Verschure
Arrangement	2
Openbaar belang	De ODA zorgt voor een gezonde, schone, veilige en duurzame leefomgeving in de Achterhoek. De belangrijkste taken zijn vergunninglening, toezicht en handhaving milieuregeling.
Bijdrage	€ 741.900
Eigen vermogen 1-1-2023	€ -134.000
Eigen vermogen 31-12-2023	€ 500.000
Vreemd vermogen 1-1-2023	€ 2.878.000
Vreemd vermogen 31-12-2023	€ 2.609.000
Resultaat 2023	€ 335.000
Website	Omgevingsdienst Achterhoek

Gemeenschappelijke regeling Basismobiliteit

Vestigingsplaats	Lochem
Belang	11%
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Bloem
Arrangement	2

Openbaar belang	Een regionaal solide, efficiënt en klantvriendelijke vervoersysteem, voor de regio.
Bijdrage	€ 763.408
Eigen vermogen 1-1-2023	€ 575.538
Eigen vermogen 31-12-2023	€ 439.809
Vreemd vermogen 1-1-2023	€ 4.631.140
Vreemd vermogen 31-12-2023	€ 1.934.294
Resultaat 2023	€ 951
Website	PlusOV

Gemeenschappelijke regeling Tribuut Belastingsamenwerking	
Vestigingsplaats	Epe
Belang	26,3%
Bestuurlijke vertegenwoordiger	R. Verschure
Arrangement	2
Openbaar belang	Het realiseren van een toekomstige gemeentelijke bedrijfsvoering op het taakveld belastingen en WOZ tegen zo laag mogelijke kosten.
Bijdrage	€ 1.326.937
Eigen vermogen 1-1-2023	€ 947.177
Eigen vermogen 31-12-2023	€ 714.099
Vreemd vermogen 1-1-2023	€ 1.106.358
Vreemd vermogen 31-12-2023	€ 1..06.437
Resultaat 2023	€ 621.503
Website	Tribuut belastingcentrum

N.V. Alliander	
Vestigingsplaats	Arnhem
Belang	0,5%
Aantal aandelen	678.642
Nominale waarde	€ 3.398.210
Boekwaarde aandelen	€ 115.810 (na verrekening reserve herwaardering
Dividend	€ 406.307
Openbaar belang	Alliander is een energienetwerkbedrijf. De aandelen zijn in overheidshanden.

Bestuurlijk vertegenwoordiger	E. Boswinkel
Eigen vermogen 1-1-2023	€ 4.570.000
Eigen vermogen 31-12-2023	€ 4.749.000
Vreemd vermogen 1-1-2023	€ 6.122.000
Vreemd vermogen 31-12-2023	€ 6.897.000
Resultaat 2023	€ 267.000.000
Website	Alliander

N.V. Vitens	
Vestigingsplaats	Arnhem
Belang	0,9%
Aantal aandelen	50.739
Nominale waarde	€ 50.739
Boekwaarde aandelen	8.677
Dividend	€ 0
Openbaar belang	Vitens draagt zorg voor het waterleidingnet
Bestuurlijk vertegenwoordiger	E. Boswinkel / S. Wannet (inhoudelijk)
Eigen vermogen 1-1-2023	€ 649.500.000
Eigen vermogen 31-12-2023	€ 677.700.000
Vreemd vermogen 1-1-2023	€ 1.446.600.000
Vreemd vermogen 31-12-2023	€ 1.559.700.000
Resultaat 2023	€ 27.200.000
Website	Vitens

N.V. Luchthaven Teuge	
Vestigingsplaats	Twello
Belang	11,6%
Aantal aandelen	990
Nominale waarde	€ 396.000
Boekwaarde aandelen	€ 225.983
Dividend	€ 0
Openbaar belang	Faciliteren zakelijke en recreatieve vluchten
Bestuurlijk vertegenwoordiger	E. Boswinkel / S. Wannet (inhoudelijk)
Eigen vermogen 1-1-2023	€ 1.442.652
Eigen vermogen 31-12-2023	€ 1.904.624
Vreemd vermogen 1-1-2023	€ 971.249
Vreemd vermogen 31-12-2023	€ 429.524

Resultaat 2023	
Website	International Airport Teuge

N.V. Circulus	
Vestigingsplaats	Zutphen
Belang	10,67%
Aantal aandelen	1.122 aandelen D
Nominale waarde	1.122 aandelen D
Boekwaarde aandelen	€ 5.445
Dividend	€ 0
Openbaar belang	Inzameling en transport huishoudelijke taken
Bestuurlijk vertegenwoordiger	E. Boswinkel/ R. Verschure (inhoudelijk)
Eigen vermogen 1-1-2023	
Eigen vermogen 31-12-2023	
Vreemd vermogen 1-1-2023	
Vreemd vermogen 31-12-2023	
Resultaat 2023	
Website	Circulus

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	
Vestigingsplaats	Den Haag
Belang	0,2%
Aantal aandelen	95.940
Nominale waarde	€ 239.850
Boekwaarde aandelen	€ 217.679
Dividend	€ 218.743
Openbaar belang	Financiering publieke taken tegen zo laag mogelijke kosten
Bestuurlijk vertegenwoordiger	E. Boswinkel
Eigen vermogen 1-1-2023	€ 4.615.000.000
Eigen vermogen 31-12-2023	€ 4.721.000.000
Vreemd vermogen 1-1-2023	€ 107.497.000.000
Vreemd vermogen 31-12-2023	€ 110.837.000.000
Resultaat 2023	€ 254.000.000
Website	BNG Bank

Grondbeleid

Grondbeleid beschrijft waarom wij grond in eigendom hebben, waarom en hoe we grond verwerven, waarom grond van functie verandert en hoe we grond beheren en uitgeven. Dit is een dynamisch gegeven waarbij onze gronden effectief en efficiënt worden ingezet. Onze uitgangspunten en werkwijze zijn vastgelegd in de Nota grondbeleid 2017, gemeente Zutphen.

Doelstellingen 2023

Wij zetten onze gronden in om doelen van onszelf en anderen te helpen realiseren. Grondbeleid is niet leidend, maar kan de realisatie van doelstellingen sturen of versnellen. Naast de traditionele opgaven op het gebied van woningbouw zijn er meer grote opgaven waarvoor het grondbeleid van belang is, zoals infrastructuur (smart mobility), duurzaamheid en klimaatadaptatie, commerciële en economische ontwikkelingen. Die keuze is niet of-of, maar en-en: hoe combineren en integreren we functies? Waarbij wij op zoek zijn naar een goede mix van gebruikswaarde, belevingswaarde en toekomstwaarde.

Onze inzet

Om onze doelen (en die van anderen) te kunnen realiseren geven wij grond uit.

Woningbouw

De zeven Gelderse gemeenten in Regio Stedendriehoek ondertekenden op woensdag 8 maart in Zutphen met minister Hugo de Jonge en gedeputeerde van de provincie Gelderland Peter Kerris de woondeal Regio Stedendriehoek. Hierin staat hoeveel woningen er in de regio gebouwd zullen worden tot 2030, waar dit gaat gebeuren en wat het aandeel betaalbare woningen zal zijn. De afspraken zijn een nieuw startpunt voor een gezamenlijke aanpak van de woningbouwopgave. De regiodeal en onze woonvisie (Zutphen; daar wil ik wonen) zijn het uitgangspunt bij gronduitgifte.

Voor de komende jaren staat Zutphen voor de afronding van Leesten-Oost (Schouwbroek), Noorderhaven (inclusief De Kleine Linie), is er een start gemaakt met De Hoven Noord en zijn er nog enkele locaties rond het centrum in voorbereiding. Naar de toekomst toe is het nodig om meer locaties te ontwikkelen zodat er een constante bouwstroom op gang blijft. Omdat we in een transformatieproces zitten (afronding bestaande projecten, opstarten nieuwe projecten) is er een beperkt aantal grondverkopen geweest: 26.

Bedrijventerrein

Er zijn veel kavels verkocht. Dit betekent meer bedrijvigheid en meer werkgelegenheid. De laatste kavels zijn onder optie. Er staan nog kavels te koop bij een particuliere eigenaar. Omdat het aantal beschikbare kavels opdroogt, is er een beperkt aantal bedrijfskavels verkocht: 2.

Maatschappelijk

Ten behoeve van maatschappelijke doeleinden zijn veel gronden uitgegeven. Onder andere aan sportverenigingen en scholen. Er is een start gemaakt om de vijf buitensport parken onder te brengen bij het Zutphens Sport- en Accommodatiebedrijf (Aktief Zutphen). Omdat het Vitensterrein is overgegaan naar de Materiële Vaste Activa (ze zijn uit verkoop gehaald omdat de bestemming niet wordt gewijzigd) zijn er geen kavels verkocht voor maatschappelijke doeleinden.

Openbare ruimte

Wij zetten veel grond in ten behoeve van de openbare ruimte (wegen, groen, etc.). Wij sturen op behoud en versterking van onze groenstructuur en kwaliteit van onze openbare ruimte.

Wij beoordelen waar reststroken openbare grond niet bijdragen aan deze doelen en bepalen of wij deze reststroken gaan verkopen aan particulieren. In die gevallen wordt gesproken over ‘snippergroen’. Per wijk wordt gekeken welke gronden in aanmerking komen om te verkopen. De Zuidwijken is afgerond, Warnsveld loopt.

Voor het uitbreiden van de openbare ruimte is 1 kavel aangekocht.

Overige gronden

Om strategische redenen bezitten wij gronden. We weten nog niet waarvoor we ze in gaan zetten. Tot wij dat weten, beheren en onderhouden wij die gronden. Meestal worden ze verpacht. Wij zijn actief op zoek naar gronden om aan te kopen zodat wij voldoende compensatiegronden hebben om onze ambities op het gebied van natuur, bedrijvigheid, wonen en recreatie te kunnen realiseren.

In de pachtovereenkomsten zijn o.a. afspraken gemaakt over het gebruik van bestrijdingsmiddelen. In de uiterwaarden mogen geen bestrijdingsmiddelen gebruikt worden. Er zijn afspraken gemaakt over beheerpakketten volgens ‘bloemrijk grasland’ en ‘weidevogels’. Rond het Meijerink zijn er afspraken over akkerranden voor landschappelijke verfraaiing. Bij de geliberaliseerde (kortlopende) pachtovereenkomsten zijn afspraken gemaakt om geen glyfosaat toe te passen.

Financieel overzicht

Het totaal financieel overzicht van alle grondexploitaties, reserves en voorzieningen staat beschreven in de Meerjaren Prognose Grondzaken 2024-1.

Het saldo van de gemaakte kosten en de gerealiseerde opbrengsten is de boekwaarde. Samen met de nog te maken kosten en nog te realiseren opbrengsten geeft dat het verwacht resultaat. Wanneer het verwacht resultaat een verlies is, moet een verliesvoorziening worden getroffen. Deze verliesvoorziening en andere kosten worden betaald uit de Reserve GZ Exploitatieresultaten.

Boekwaarde

Een grote kostenpost (en een groot risico) binnen de grondexploitaties zijn de kapitaallasten die betaald moeten worden over de boekwaarde. Door de boekwaarde af te bouwen zijn wij minder kwetsbaar wanneer de rente stijgt of de woningmarkt onverhoopt verslechterd. Ook zijn we flexibeler in het aanpassen van de programmering, waardoor we vraaggericht kunnen blijven bouwen, ook bij een veranderende vraag vanuit de markt of ons bestuur.

	31-12-2022	Investering	Inkomsten	31-12-2023
Leesten-Oost	-959.000	973.000	-14.000	0

Noorderhaven	-2.506.000	987.000	-196.000	-1.715.000
Noorderhaven veld 18		523.000		523.000
Helbergen	497.000	2.198.000	-5.747.000	-3.052.000
Fort de Pol	1.322.000	26.000		1.348.000
Achtermars	1.662.000	49.000	-416.000	1.295.000
Vitens terrein	-172.000	174.000	-3.000	0
Totaal	-156.000	4.931.000	-6.375.000	-1.600.000

Leesten-Oost is afgerond. Alle gronden zijn verkocht, de woningen opgeleverd en het woonrijpmaken is bijna gereed. Voor de kosten die nog betaald moeten worden is geld gestort in de Reserve afgewikkelde exploitaties. Het Vitens terrein is afgesloten. Er zijn geen plannen de bestemming te wijzigen, waardoor de gronden niet kunnen worden uitgegeven.

Verwacht resultaat

Het verwacht resultaat wordt op twee manieren gewaardeerd. De eindwaarde is het bedrag in euro's in het jaar dat een grondexploitatie wordt afgesloten. De Netto Contante Waarde (NCW) is dat bedrag in euro's van nu.

	Netto Contante Waarde	Eindwaarde
Noorderhaven	3.916.000	4.156.000
Noorderhaven veld 18	-165.000	-178.000
Helbergen	-2.192.000	-2.372.000
Fort de Pol	776.000	824.000
Achtermars	291.000	309.000
Totaal	2.627.000	2.738.000

Een negatief bedrag betekent dat er winst wordt verwacht.

Het resultaat van Helbergen is verslechterd (€ 1,2 mln) omdat er tussentijds winst is genomen (€ 1,2 mln). Het resultaat van Fort de Pol is verslechterd (€ 0,4 mln) omdat de gronden uitgegeven gaan worden ten behoeve van een zonnepark.

Voorzieningen

Wanneer een grondexploitatie een (verwacht) verlies heeft, moet per direct een verliesvoorziening worden getroffen ter hoogte van dat verlies.

	31-12-2022	Bij	Af	31-12-2023
Noorderhaven	3.696.000	460.000		4.156.000
Fort de Pol	768.000	56.000		824.000
Achtermars	317.000		8.000	309.000
Totaal	4.781.000	516.000	8.000	5.289.000

De verliesvoorziening is op basis van de eindwaarde.

Reserves

De Reserve GZ exploitatieresultaten is de algemene reserve van grondzaken. Hier worden de risico's mee gedekt. Alle resultaten van de grondexploitaties worden hiermee verrekend. Wanneer er meer geld in de reserve zit dan nodig is, wordt 20% daarvan afgedragen aan de Algemene Reserve van de gemeente. Er is besloten (financiële verordening) om het op 20 % te zetten omdat de resultaten van grondexploitaties aan grote veranderingen onderhevig zijn. Daarnaast is het geld nodig om onze bijdrage aan de gemeentelijke doelstellingen te kunnen blijven leveren.

	31-12-2022	Bij	Af	31-12-2023
Reserve GZ exploitatieresultaten	4.326.000	1.321.000	521.000	5.125.000
Reserve afgesloten complexen	845.000	300.000	21.000	1.124.000
Reserve Strategische aankopen	996.000	35.000	31.000	1.000.000
Reserve bovenwijkse voorzieningen	356.000	64.000	0	420.000
Totaal	6.524.000	1.720.000	574.000	7.670.000

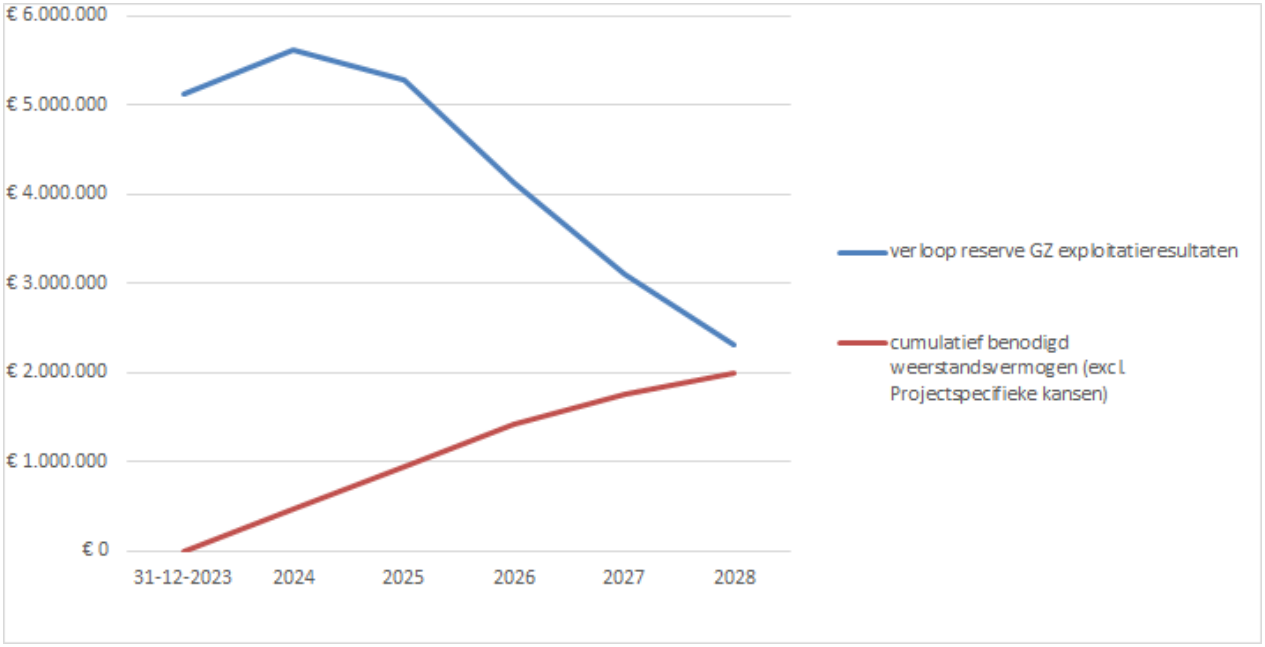
De Reserve GZ exploitatieresultaten is met name toegenomen door de winstneming op Helbergen, en afgenomen door het ophogen van de verliesvoorziening Noorderhaven.

De Reserve afgesloten complexen is toegenomen door het afsluiten van de grondexploitatie Leesten-Oost. De resterende kosten worden uit deze reserve betaald.

De Reserve bovenwijkse voorzieningen is toegenomen door afdrachten vanuit grondverkopen Revelhorst.

Risico's

Risico's bestaan uit kansen en bedreigingen. Om de financiële gevolgen van bedreigingen binnen de lopende grondexploitaties op te kunnen vangen, wordt de Reserve GZ exploitatieresultaten aangehouden. Daarnaast zijn er risico's met betrekking tot de verstrekte voorbereidingskredieten voor Leesten-Schouwbroek, De Hoven Noord en De Kleine Linie. Conform raadsbesluit moet deze reserve voldoende zijn om de risico's die zich de komende vijf jaar voor kunnen doen te dekken. In de loop van 2024 zullen de grondexploitaties geopend worden voor Leesten-Schouwbroek, De Hoven Noord en De Kleine Linie. Dan worden ook de risico's van die projecten meegenomen in de berekening van de minimale omvang van de Reserve GZ exploitatieresultaten. Op dit moment is de omvang van de reserve voldoende om de risico's van de grondexploitaties (€ 0,8 mln) en de voorbereidingskredieten te dekken. Rekening houdend met de toekomstige winstneming Helbergen wordt in 2025 € 628.000 afgedragen aan de Algemene reserve van de gemeente.



Openbaarheidsparagraaf

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 ingevoerd en is bedoeld om overheden en semi-overheden transparanter te maken. De wet moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. Voor gemeenten betekent de wet ook dat er jaarlijks in de begroting aandacht besteed wordt aan de beleidsvoornemens over de uitvoering van de Woo. In de Jaarrekening wordt verslag gedaan over deze beleidsvoornemens in relatie tot deze wet. In dit verslag laten wij zien hoeveel documenten er actief openbaar zijn gemaakt (kwantitatieve informatie). Daarnaast maken wij inzichtelijk welke type documenten en mogelijk de onderwerpen die daarin aan bod zijn gekomen (kwalitatieve informatie).

Als college van burgemeester en wethouders dragen wij zorg voor de controle op de naleving van deze wet.

Doelstellingen 2023

De Woo regelt naast de verplichting om documenten op verzoek openbaar te maken ook de verplichting tot actieve openbaarmaking van categorieën informatie (artikel 3.3 van de Woo).

In de landelijke vertaalslag van de verplichting tot actief openbaar maken wordt aangegeven welke documenten er per categorie actief openbaar gemaakt kunnen worden. Wij volgen de landelijke fasering en voldoen daarmee aan het wettelijk minimum voor wat betreft het actief openbaar maken van overheidsstukken uit de categorieën, opgenomen in artikel 3.3 van de Woo, in de daartoe behorende fase (ambitieniveau Basis).

In de wet is opgenomen dat actieve openbaarmaking centraal plaats moet vinden op een digitale door de minister van BZK in standgehouden infrastructuur (artikel 3.3b van de Woo). De eerste versie van deze centrale digitale infrastructuur, de Woo-index[1] is sinds juni 2023 in werking. De gemeente Zutphen is hierop aangesloten.

[1]De Woo-index is in de plaats gekomen van het Platform Open overheidsinformatie (PLOOI).

Onze inzet

De eerste informatie categorieën zijn ontsloten via de Woo-index. Dit zijn:

- Organisatiegegevens en de wijze waarop een verzoek om informatie kan worden ingediend
- Bereikbaarheidsgegevens (openingstijden en contact opnemen)
- Beschikkingen (officiële bekendmakingen)
- Organisatie en werkwijze (organogram en toelichting hierop)
- Overige besluiten van algemene strekking (officiële bekendmakingen)
- Wetten en algemeen verbindende voorschriften (officiële bekendmakingen)

De inrichting van een eigen Zutphen's publicatieplatform en publicatieproces, noodzakelijk voor het ontsluiten van de overige informatiecategorieën, is gestart. Na de testfase wordt de categorie Woo-verzoek hierop vanaf medio 2024 gepubliceerd en via die weg ontsloten naar de Woo-index.

In 2023 zijn er 33 Woo-verzoeken ingediend. Hiervan zijn er:

- 13 verzoeken (deels) toegekend, waarbij er gemiddeld 9 documenten per verzoek zijn verstrekt
- 6 verzoeken afgewezen, waarbij er 2 keer wel informatie is verstrekt
- 7 verzoeken zijn buiten behandeling gesteld
- 4 verzoeken zijn doorgezonden naar een ander bestuursorgaan
- 2 verzoeken zijn afgebroken
- 1 verzoek heeft nog geen besluit

Jaarrekening en controleverklaring

Financieel resultaat

De uitvoering van de door de gemeenteraad vastgestelde begroting voor het jaar 2023 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 10.017.000. De resultaten op het programmaniveau zien er als volgt uit. De mutaties met reserves zijn hierin verwerkt:

Bedragen x € 1.000		Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
1	Politiek dichtbij	5.280	5.280	4.636	644	V
2	Wonen en Leefbaarheid	17.389	18.044	17.926	118	V
3	Werken en Leren	22.800	22.918	20.862	2.056	V
4	Zorgen en Samenleven	66.677	66.469	63.242	3.227	V
	Resultaat programma's	**112.146**	**112.711**	**106.666**	**6.045**	**V**
5	Algemene Dekkingsmiddelen	-112.146	-112.711	-116.683	3.972	V
	Resultaat programma's	**0**	**0**	**-10.017**	**10.017**	**V**

Hieronder treft u een korte analyse op hoofdlijnen aan tussen de begroting na wijziging en het jaarrekeningresultaat. Uiteindelijk is het saldo van de jaarrekening 2023 op € 10.017.000 positief uitgekomen.

Dit positieve resultaat ontstaat door een aantal oorzaken. Een grote positieve afwijking is de algemene uitkering. Daarnaast zijn er behoorlijke voordelen in het sociaal domein (Jeugd, Wmo en participatie) ontstaan. Ook de opvang van Oekraïense vluchtelingen zorgt voor een groot voordeel. Tegenover deze voordelen staan nadelen op onder andere het minimabeleid vanwege de energietoeslag en de loonsom vanwege een nieuw afgesloten CAO in 2023 en het hoge ziekteverzuim. Deze nadelen worden deels gecompenseerd door middelen die ontvangen worden via de algemene uitkering.

In onderstaande tabel zijn alle afwijkingen (incidenteel en structureel) op een rij gezet.

Omschrijving (Bedragen * € 1.000)	Nadelig	Voordelig	Prog.	Product
Dotatie en vrijval voorziening wethouderspensioenen		516	1	001
Wachtgeldverplichtingen en re-integratietrajecten oud collegeleden	140		1	001
Extra uitgaven organiseren vervroegde tweede kamerverkiezingen	107		1	003
Saldo hogere legesinkomsten		97	1	003
Kapitaallasten wegen en openbare verlichting		207	2	210
Voordeel op wegenonderhoud vanwege slechte weer		97	2	210
Beheer en onderhoud Ijsselkade fase 2 en Kanonsdijk vanwege latere oplevering		125	2	210
Voordelig saldo parkeervoorzieningen en parkeerinkomsten		336	2	211
Exploitatievoordeel rijwielstalling station over de jaren 2015 t/m 2023		104	2	211
Exploitatievergoeding Zutphen sportbedrijf	365		2	310
Hogere uitgaven energiekosten	163		2	310
Afwaardering veld 5 Noorderhaven	372		2	310
Hogere opbrengst erfpachtprijzen		100	2	310
Biodiversiteitsplan en speeltoestellen		187	2	560

Product afval, BTW en overhead resultaat product afval	241		2	721
Afrekeningomgevingsdienst Achterhoek	99		2	723
Voordeel op lasten energietransitie door gebruik landelijke subsidies		188	2	725
Omgevingsvisie	93		2	810
Lagere inkomsten door intrekken omgevingsvergunningen	273		2	821
Saldo product 320 economie exclusief loonsom		125	3	320
Saldo product 600 uitstroombevordering exclusief loonsom		1.290	3	600
Lagere detacheringsopbrengsten WSW medewerkers	151		3	640
Voordeel uitstroombevordering Gelrewerkt WSW		928	3	640
Hogere bijdrage vanuit de Wet tegemoetkomingen loondomein		119	3	640
Per saldo hogere bijdrage Zutphens Sport en Accomodatiebedrijf	1.232		4	530
Groot onderhoud sportvelden	173		4	530
Per saldo nadeel op minimabeleid door uitkering energietoeslag	2.919		4	605
Voordeel op reguliere budgetten armoedebeleid		218	4	605
Schuldhulpverlening en inventiseringsbudget		128	4	608
Lagere lasten voor bijstandsuitkeringen		1.050	4	610
Per saldo nadeel BBZ (Bijstandsuitkeringen Zelfstandigen) uitkeringen	138		4	610
Hogere BUIG uitkering		411	4	610
Afrekening specifieke uitkering Kinderopvangtoeslagaffaire		104	4	610
Wmo begeleiding, lagere uitgaven ZIN en PGB		683	4	621
Wmo huishoudelijke zorg, voordeel op huishoudelijke zorg		501	4	622
Wmo individuele hulpmiddelen		120	4	623
Wmo sociale basis		156	4	624
Jeugdzorg in natura		1.103	4	630
Preventie jeugd		997	4	634
Opvang van Oekraïners		2.139	4	670
Hogere afdracht GR Tribuut vanwege grote aantal WOZ bezwaren	174		5	920
Hogere opbrengsten OZB belasting		143	5	920
Hogere opbrengsten precario-, honden- en toeristenbelasting		120	5	920
Hogere Algemene uitkering		6.978	5	921
Implementatie Wet Open Overheid		102	5	922
Betaalde vennootschapsbelasting over de jaren 2020 t/m 2023	577		5	922
Nadeel op diverse facilitaire kosten	200		5	960
Energiekosten Oude en nieuwe stadhuis en HDW	134		5	960
Diverse personele kosten zoals medische ondersteuning, vakliteratuur, selectie en werving en reiskosten	274		5	960
Voordeel op automatiseringsuitgaven		118	5	960
Nadeel op de loonsom gemeentebreed	1.841			
Saldo overige kleinere afwijkingen		193		
Totaal	**9.666**	**19.683**		
Af	↳	-9.666		
Saldo	**Voordelig**	**10.017**		

Het voor of nadelig saldo van de diverse onderdelen zijn weergegeven exclusief de loonsom. Het nadeel op de loonsom is in een aparte regel weergegeven.

Bij de actualisatie van de tweede bestuursrapportage werd nog van een lager positief saldo uitgegaan. Hieronder wordt dit verklaard.

Verschil prognose raadsmemo actualisatie burap-2 en uiteindelijk resultaat

Verschil prognose raadsmemo actualisatie burap-2 en uiteindelijk resultaat	(Bedragen * € 1.000)
Uiteindelijk jaarrekeningresultaat 2023	10.017
Geprognosticeerd jaarrekeningsaldo 2023 actualisatie burap-2	11.896
Verschil prognose actualisatie burap-2 en uiteindelijk resultaat	-1.879

Een verklaring voor het verschil van € 1.879.000 tussen de actualisatie van de tweede bestuursrapportage en het jaarrekeningresultaat over 2023 kan worden gevonden in onderstaande afwijkingen ten opzichte van de actualisatie van de tweede bestuursrapportage.

Analyse t.o.v. de actualisatie van tweede bestuursrapportage

Omschrijving (Bedragen * € 1.000)	Nadelig	Voordelig	Prog.	product
Kapitaallasten wegen en openbare verlichting		102	2	210
Voordelig saldo parkeervoorzieningen, parkeerinkomsten en fietsenstalling station		120	2	211
Exploitatievergoeding Zutphen sportbedrijf	365		2	310
Hogere uitgaven energiekosten	163		2	310
Biodiversiteitsplan en speeltoestellen		112	2	560
Product afval, BTW en overheadresultaat product afval	241		2	721
Voordeel op lasten energietransitie door gebruik landelijke subsidies		188	2	725
Lagere inkomsten omgeingsvergunningen	100		2	821
Saldo product 320 Economie exclusief loonsom		125	3	320
Lagere detacheringsopbrengsten WSW medewerkers	151		3	640
Hogere bijdrage vanuit de Wet tegemoetkomingen loondomein		119	3	640
Groot onderhoud sportvelden	173		4	530
Per saldo groter nadeel afdracht Zutphens Sport en Accomodatiebedrijf	247		4	530
Nadeel op minimabeleid door uitkering energietoeslag	445		4	605
Lagere lasten voor bijstandsuitkeringen		109	4	610
Wmo individuele hulpmiddelen		120	4	623
Wmo sociale basis		199	4	624
Wmo vervoer		121	4	625
Jeugd algemeen		121	4	632
Preventie jeugd		128	4	634
Opvang van Oekraïners		2.139	4	670
Hogere opbrengsten OZB, precario-, honden- en toeristenbelasting		178	5	920
Lager voordeel algemene uitkering	2.321		5	921

Lager voordeel op de kostenplaats kapitaallasten	213		5	922
Energiekosten Oude en nieuwe stadhuis en HDW	134		5	960
Hoger nadeel saldo loonsom	1.141			
Saldo overige afwijkingen		-66		
Totaal	**5.694**	**3.815**		
Af		-5.694		
Saldo afwijkingen t.o.v. actualisatie burap 2	**Nadelig**	**-1.879**		

Het positieve jaarrekeningresultaat heeft ook tot gevolg dat de algemene reserve stijgt. In onderstaande tabel wordt dit weergegeven.

Bij onderstaande tabel moet nog wel worden opgemerkt dat de raad wordt voorgesteld bij de behandeling van de jaarstukken 2023 een deel van het positieve jaarrekeningresultaat 2023 anders te besteden dan het toe te voegen aan de algemene reserve. Dat betekent dat de algemene reserve een lagere stand dan hieronder weergegeven kan krijgen.

Ontwikkeling algemene reserve (Bedragen * € 1.000)	Jaarrekening 2023
Beginstand algemene reserve	13.256
Toevoegingen aan de algemene reserve in 2023	17.680
Onttrekkingen aan de algemene reserve in 2023	-8.241
Eindstand algemene reserve exclusief resultaat 2023	22.695
Jaarrekeningresultaat 2023	10.017
Eindstand algemene reserve inclusief resultaat 2023	32.712

Het gepresenteerde saldo van € 10.017.000 is beïnvloed door incidentele baten en lasten.

Per saldo kent 2023 een incidenteel voordeel van € 4.057.000. In dit incidentele resultaat zitten incidentele delen van het grote voordeel op de algemene uitkering zoals de energietoeslag en diverse decentralisatie uitkeringen verwerkt.

Rekeninghoudend met dit incidentele voordeel komt het structurele resultaat uit op € 5.960.000 voordelig. Ook in dit structurele voordeel speelt de algemene uitkering een grote rol. Vanwege een hogere uitkeringsbasis hebben we gedurende het jaar € 3.3 miljoen extra ontvangen. Dit maakt deel uit van het structurele resultaat.

Daarmee rekening houdend blijft er zo'n 2.7 miljoen structureel resultaat over. De algemene uitkering is een structurele begrotingspost die per jaar grote verschillen in het ontvangen bedrag kan vertonen. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2025-2028 wordt beoordeeld in hoeverre dit structurele resultaat ook verwerkt wordt in de begroting 2025-2028.

Incidentele effecten Jaarrekening 2023	(Bedragen * € 1.000)
Jaarrekeningresultaat 2023	10.017
Incidentele effecten Jaarrekening 2023	4.057
Structurele effecten jaarrekening 2023	5.960

Balans

Activa

Omschrijving (Bedragen * € 1.000)	31-12-2023	31-12-2022
VASTE ACTIVA		
Immateriële activa	**636**	**653**
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	21	28
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	615	625
Materiële vaste activa	**172.471**	**167.944**
Investeringen met een economisch nut :		
- gronden uitgegeven in erfpacht	1.069	1.069
- investeringen eco. nut waarvoor ter bestrijding v.d. kosten heffing kan worden geheven	30.990	31.617
- overige investeringen met een economisch nut	114.573	109.569
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	25.839	25.689
Financiële vaste activa	**16.387**	**17.376**
Kapitaalverstrekkingen aan :		
- deelnemingen	5.444	5.444
Leningen aan :		
- woningbouwcorporaties	194	4.548
- deelnemingen	8.518	5.413
- overige verbonden partijen	345	345
Overige langlopende leningen u/g	1.886	1.626
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een looptijd van 1 jaar of langer	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	**189.494**	**185.973**
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	**-2.732**	**-4.936**
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	-2.733	-4.937
Gereed product en handelsgoederen	1	1
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	**34.539**	**41.921**
Vorderingen op openbare lichamen	12.138	11.137
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	17.741	24.306
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	1.655	3.177
Overige vorderingen en uitzettingen	3.005	3.301
Liquide middelen	**666**	**574**
Kassaldi	24	10
Banksaldi	642	564
Overlopende activa	**8.074**	**7.749**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**40.547**	**45.308**
TOTAAL GENERAAL	**230.041**	**231.281**
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	0	

Passiva

Omschrijving (Bedragen * € 1.000)	31-12-2023	31-12-2022
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	**78.097**	**74.820**
Algemene reserves	22.695	13.256
Bestemmingsreserves :		
- overige bestemmingsreserves	45.385	45.919
Nog te bestemmen resultaat	10.017	15.645
Voorzieningen	**18.720**	**15.351**
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, risico's	9.635	6.244
Voorzieningen van derden verkregen middelen met een specifiek bestedingsdoel	9.085	9.107
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	**91.181**	**103.303**
Onderhandse leningen van :		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinst.	0	0
- binnenlandse banken / ov. financiële instellingen	83.094	94.878
- Openbare lichamen als bedoeld in Wet fido art 1a	8.000	8.333
Waarborgsommen	87	92
TOTAAL VASTE PASSIVA	**187.998**	**193.474**
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	**5.757**	**4.423**
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	235	175
Overige schulden	5.522	4.248
Overlopende passiva	**36.286**	**33.384**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**42.043**	**37.807**
TOTAAL GENERAAL	**230.041**	**231.281**
Gewaarborgde Geldleningen	13.990	23.705
Garantstellingen	80.179	80.359

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op 29 januari 2024 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hub brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

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

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

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over de omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbedragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag. Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening.

Algemeen
Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. de verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Investeringen met economisch nut
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbedragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Niet in exploitatie genomen gronden
De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. Er wordt geen rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden.

Gronden bestemd voor gemeentelijke gebiedsontwikkeling
In 2019 is deze categorie gronden van de nieuwe notitie grondexploitaties in begroting en jaarverslaggeving toegevoegd als subcategorie onder de gronden en terreinen. Dit betreft gronden die zijn verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld. Deze gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde . De lagere marktwaarde is gebaseerd op de marktwaarde in de toekomstige bestemming.

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels of meer 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: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
Overeenkomstig de op 16 december 2019 door de gemeenteraad vastgestelde beleidsnota, worden infrastructurele werken in de openbare ruimte (zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken) geactiveerd en afgeschreven. Hierbij hanteren we een afschrijvingstermijn welke gelijk is aan de verwachte periode dat het werk technisch bruikbaar is. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven). De boekwaarden moeten dus nadrukkelijk als nog te dekken investeringsrestanten worden gezien.

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

Financiële vaste activa
De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Afschrijvingstermijnen
De gehanteerde afschrijvingstermijnen in jaren:

Soort actief	Onderdeel	Termijn
Gronden en terreinen		Wordt niet op af geschreven
Woonruimten	Gebouw	40 en 25 jaar
Woonruimten	Verwarmingsinstallatie	15 jaar
Bedrijfsgebouwen	Gebouw	25 tot 60 jaar
Bedrijfsgebouwen	Verwarmingsinstallatie	15 jaar
Voertuigen		5 tot 10 jaar
Riolen en gemalen en installaties		20 tot 60 jaar
Machines, apparaten en installaties		5 tot 20 jaar
Overige materiële vaste activa	Inventarissen	5 tot 10 jaar
Overige materiële vaste activa	Automatisering	4 tot 10 jaar

Straten, pleinen en wegen	Aanleg	30 jaar
Straten, pleinen en wegen	Herstructureren	15 en 25 jaar

Op investeringen voortvloeiend uit het gemeentelijk rioleringsplan (GRP) en investeringen in gebouwen welke worden verhuurd aan derden vindt afschrijving plaats op basis van annuïteiten.

Vlottende activa

Voorraden
De grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde. De niet in exploitatie genomen gronden vallen niet onder de voorraden staan bij de materiële vaste activa op de balans.

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, of de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs bestaat uit de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken). Daarnaast uit een aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel in betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

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

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

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

Vorderingen
De uitzettingen met een rentetyische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt deels statisch en deels dynamisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde

Overlopende activa
De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald. Onder de nog te

ontvangen bedragen zijn de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog af te sluiten anterieure overeenkomsten als 'nog te verrekenen kosten' opgenomen indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

1. de kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst WRO/BRO; en

2. de kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kostente worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en

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

Passiva

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

Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting / het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen
In de raad van 13 oktober 2020 is besloten per 1-1-2021 een voorziening voor groot onderhoud van de gemeentelijke panden in te stellen. Deze voorziening dient ter egalisatie van de onderhoudslasten van de gemeentelijke gebouwen over meerdere begrotingsjaren. Er ligt een actueel beheerplan aan ten grondslag waar periodiek wordt herzien en bijgewerkt.

Tot en met 2020 werd er gebruik gemaakt van de reserve gemeentelijke gebouwen voor de dekking van de onderhoudskosten. Deze reserve blijft bestaan, maar nu enkel voor de kapitaallasten van het meerjarig investeringsplan.

Spaarvoorziening riolering
Per 2020 is er een spaarvoorziening riolering gevormd. Deze spaarvoorziening wordt gebruikt ter dekking van nieuwe rioleringsinvesteringen. De voorziening wordt gevoed met een jaarlijkse storting.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

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

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

Overig

Borg- en Garantstellingen
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Toelichting op de balans

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	21	28
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	615	625
Totaal	**636**	**653**

Specificatie verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Inves-teringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2023
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen + saldo van agio/disagio	0	0	0	0	0	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	28	0	0	7	0	0	21
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	625	17	0	27	0	0	615
Totaal	**653**	**17**	**0**	**34**	**0**	**0**	**636**

Materiële vaste activa

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
In erfpacht uitgegeven gronden	1.069	1.069
Overige investeringen met economisch nut	114.573	109.569
Investeringen met eco. nut, waarvoor ter bestrijding v.d. kosten een heffing kan worden geheven	30.990	31.617
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	25.839	25.689
Totaal	**172.471**	**167.944**

In erfpacht uitgegeven gronden:

Specificatie verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Erfpachtgronden	1.069	0	0	0	0	0	1.069
Totaal	**1.069**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1.069**

Overige investeringen met economisch nut:

Specificatie verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden*	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	13.701	1.060	0	852	0	0	13.909
- Gronden b.v. Gem. gebiedsont.	0	0	0	0	0	0	0
Woonruimten	37	0	0	4	0	0	33
Gebouwen	89.612	10.327	0	5.083	0	0	94.856
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken overig	307	0	0	19	0	0	288
Vervoermiddelen	235	154	0	98	0	0	291
Machines, apparaten, installaties	3.132	215	0	521	0	0	2.826
Overige materiële vaste activa	2.545	430	0	605	0	0	2.370
Totaal	**109.569**	**12.186**	**0**	**7.182**	**0**	**0**	**114.573**

* Bijdragen van derden zijn subsidies in bepaalde investeringsprojecten.

Toelichting enkele investeringen	Toereikendheid	(Verwacht) jaar van oplevering
Vervangen mobiele telefoons	In de voorjaarsnota voor 2023 is voor het vervangen van de aanschaf van de mobiele telefoons een krediet van € 300.000 beschikbaar gesteld. Het plan was deze gefaseerd over 2 jaar aan te schaffen, het genoemde krediet van € 300.000 is gelijk verdeeld over 2 jaar namelijk 2023 en 2024. Echter door de staat van de oude mobiele telefoons is het krediet grotendeels al uitgegeven in 2023.	2024

Vervanging kunstgrasvelden sportcomplex De Hoven	Voor het onderhoud van de sportvelden zijn, vooruitlopend op de actualisatie van het MJP, in 2022/2023 investeringen gedaan bij FC Zutphen en ZVV de Hoven (vervangen velden). Deze renovaties betroffen noodzakelijk groot onderhoud van de sportvelden met een spoedeisend karakter. De kosten van deze renovaties waren financieel voorzien. De kapitaallasten die van toepassing waren bij deze renovaties zijn opgevangen binnen de daarvoor beschikbare voorziening. Door het vaststellen van de MJP wordt het beschikbare krediet vrijgegeven voor deze gerenoveerde velden. Deze worden in het college van maart 2024 behandeld.	2024
Klaprooslaan 2 tijdelijke lokalen Adriaan vd Ende	In 2023 is er een krediet van € 450.000 beschikbaar gesteld voor de aankoop en plaatsing van 4 tijdelijke lokalen op de locatie Klaprooslaan. Hierop is in 2023 €214.200 uitgegeven. In 2024 zijn er 2 tijdelijke lokalen geplaats, de andere 2 lokalen worden in maart 2024 geplaatst. De verwachting is dat het krediet toereikend is.	2024

Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven:

Specificatie verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Grond-, weg- waterbouwkundige werken waarvoor een heffing kan worden geheven	31.617	1.062	0	1.689	0	0	30.990
Totaal	**31.617**	**1.062**	**0**	**1.689**	**0**	**0**	**30.990**

Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut:

Specificatie verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Grond-, weg- waterbouwkundige werken	25.680	2.479	0	1.116	1.219	0	25.824
Overige materiële vaste activa	9	6	0	0	0	0	15
Totaal	**25.689**	**2.485**	**0**	**1.116**	**1.219**	**0**	**25.839**

Toelichting enkele investeringen	Toereikendheid	(Verwacht) jaar van oplevering

Aanpassing kruispunt Deventerweg	Het totale krediet bedraag € 2.437.000 hierop is € 2.562.500 uitgegeven. Het krediet bestaat uit 2 delen namelijk de Deventerweg en de LaRGaS-kruising. De overschrijding betreft het deel van de Deventerweg. De overschrijding is door 3 verschillende oorzaken ontstaan. De eerste oorzaak is door de aanwezigheid van explosieven. Vooraf was ingecalculeerd dat het risico hierop klein zou zijn maar er zijn veel niet gesprongen explosieven aangetroffen in de schuttersputjes, hierdoor zijn extra kosten ontstaan van € 43.700. Door deze aanwezigheid van de schuttersputjes met afval uit WW2 is er door archeologie extra kosten gemaakt van € 64.500. De derde oorzaak van de overschrijding is dat het hele traject langer heeft geduurd dan vooraf voorzien, dit heeft met name te maken door de Corona en de oorlog in Oekraïne. Tijdens de Coronaperiode waren door ziekte minder werknemers beschikbaar van de aannemer en de oorlog in Oekraïne zorgde voor flink gestegen brandstofprijzen. Daarbovenop was niet alle materieel beschikbaar wat resulteerde in langere levertijden, alternatieve producten en extra onderhoud. De kosten zijn hierdoor tot nu toe 17.300 hoger uitgevallen. Daarnaast wordt in 2024 nog een afrekening van het werk verwacht van € 57.300.	2024
IJsselboulevards Marszijde/Haven	In 2015/2016 is de haven in de Noorderhaven aangelegd. Al tijdens de realisatie hebben zich een aantal risico's voorgedaan (vervuild slib, opruimen niet gesprongen explosieven en verwijderen oude muurresten vestingwerken) waardoor er een tekort ontstond van ruim €1.000.000 op dit krediet. Hierover is in 2015 gecommuniceerd met de gemeenteraad. Na de realisatie bleek ook dat de steigers en toegangsbruggen niet deugdelijk waren aangelegd, waardoor een hersteloperatie heeft plaatsgevonden. Hierover is de raad in 2019 geïnformeerd. Het tekort op het krediet steeg hiermee naar €1.600.000. De kosten van deze hersteloperatie proberen we te verhalen op de aannemer. Ondanks een gewonnen rechtszaak is het tot op heden niet gelukt om de kosten verhaald te krijgen. Ook in 2024 spant de gemeente zich in om deze kosten (€455.000) verhaald te krijgen op het bedrijf. Over deze kosten en de rechtszaak tegen de aannemer is het presidium in 2021 geïnformeerd middels een memo. Op dit moment is de kredietoverschrijding €2.112.800 Tenslotte worden nu een aantal laatste werkzaamheden uitgevoerd om de haven toekomstbestendig te krijgen. Denk hierbij aan het realiseren van een sanitair gebouw op het water en het verbeterd terugbrengen van de (eerder verwijderde) korte loopbrug. Deze werkzaamheden worden dit voorjaar 2024 uitgevoerd door een nieuwe aannemer. Daarna kan het eindresultaat worden opgemaakt en middels een dekkingsvoorstel naar de raad worden verantwoord. Het verwachte tekort wordt daarmee €2.500.000.	2024

Beschikbare reserves t.b.v. investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investering	Reserve	
Diverse bruggen	Reserve civiele kunstwerken	Dekking kapitaallasten
Terrein achter Hanzehal	Reserve vervanging sportaccommodaties	Dekking kapitaallasten

Ontsluitingsweg revelhorst	Reserve dekking kapitaallasten ontsluitingsweg revelhorst	Dekking kapitaallasten
Cofin. Packagedeal fiets De Mars	Reserve kap. Lasten Packagedeal De Mars	Dekking kapitaallasten
Diverse (nieuwe) investeringskredieten openbare ruimte	Reserve mobiliteit	Dekking kapitaallasten

Financiële vaste activa

Specificatie verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2023	Voorziening 31-12-2023	Balanswaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekkingen aan :							
- deelnemingen	5.444	0	0	0	5.444	0	5.444
- gemeenschappelijke regelingen	0	0	0	0	0	0	0
- overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0	0
Leningen aan :							
- openbare lichamen als bedoeld in Wet fido art 1a	0	0	0	0	0	0	0
- woningbouwcorporaties	4.548	0	0	4.354	194	0	194
- deelnemingen	5.413	3.533	0	428	8.518	0	8.518
- overige verbonden partijen	345	0	0	0	345	0	345
Overige langlopende leningen u/g	2.084	510	0	110	2.484	-598	1.886
Uitzet. in 's Rijks schatkist, rentetypische looptijd van >1 jaar	0	0	0	0	0	0	0
Uitzet. in de vorm van Ned. Schuldpapier met een rentetypische looptijd >1 jaar	0	0	0	0	0	0	0
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van groter dan 1 jr	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	**17.834**	**4.043**	**0**	**4.892**	**16.985**	**-598**	**16.387**

Toelichting enkele investeringen

Leningen aan deelnemingen

In december 2021 is er een Reverse converteerbare hybride aandeelhouderslening verstrekt aan Alliander van € 2.977.000. Alliander heeft aan haar aandeelhouders om een financiële bijdragen gevraagd van € 600 miljoen om daarmee het eigen vermogen te versterken. Het deel voor Zutphen is de genoemde € 2.977.000.

De waardevermeerdering van de deelneming van de Gemeente in het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting bedraagt € 3.533.000.

Overige langlopende leningen u/g	Per 31-12-2023, bedragen * € 1,-
Het saldo is in hoofdlijnen als volgt samengesteld:	
- Hypothecaire geldleningen ambtenaren	250.000
- Lening Leestenseweg 13, 't Meijerink	100.000
- Geldlening Ijsselwind B.V.	58.000
- Voorziening t.b.v. lening Ijsselwind B.V.	-58.000
- Geldlening St. WoningEsco Zutphen	400.000
- Voorziening t.b.v. lening St. WoningEsco Zutphen	-400.000
- Krediethypotheken (suite4SD)	146.000
- Lening Coöp. Zonnestroom	1.050.000
- Lening ZV Be Quick	340.000
- Geldlening Ijsselwarmte	140.000

- Voorziening t.b.v. geldlening Ijsselwarmte	-140.000
	1.886.000

In 2023 hebben er geen extra aflossingen op de hypothecaire geldleningen aan ambtenaren plaatsgevonden.

In 2018 heeft de gemeente Zutphen een lening verstrekt ten behoeve van de voorgenomen verbouwwerkzaamheden aan de onroerende zaak aan de Leestenseweg 13 ('t Meijerink) te Zutphen.

IJsselwind B.V. heeft in 2017 aan de gemeenten Brummen, Lochem, Voorst en Zutphen verzocht om financiële ondersteuning in de vorm van een lening voor het initiatief windmolenpark De Mars/Twentekanaal van totaal € 233.333 (dat betekent een bedrag van ca € 58.000 per gemeente).

St. WoningEsco heeft een achtergestelde lening ontvangen van € 400.000. Het eerste deel (€150.000) is in 2016 verstrekt en het restant (€ 250.000) is in 2018 beschikbaar gesteld.

Voor het uitgeleende bedrag aan IJsselwind B.V. en St. WoningEsco is een voorziening ter hoogte van hetzelfde bedrag gevormd. De voorziening wordt in mindering gebracht op de balanswaarde.

Per 1 januari 2019 is Het Plein overgegaan naar de Gemeente Zutphen. Via de beginbalans zijn de Krediethypotheken (suite4SD) opgenomen in de staat van activa. In 2023 is op deze krediethypotheken €62.000 afgelost en er is voor een bedrag van €26.300 aan nieuwe leningen verstrekt.

In 2019 heeft de gemeente Zutphen de 1e tranche te weten € 500.000 van een lening van € 1.500.000 verstrekt aan de Coöperatie Zonnestroom Zutphen. In 2020 is de 2e & 3e tranche van in totaal € 812.500 verstrekt. In 2023 is er een bedrag van €40.000 afgelost. Deze lening is verstrekt voor de aanleg van een zonnepark.

In 2023 heeft de gemeente Zutphen een lening verstrekt aan Ijssel Warmte B.V. van € 140.000 voor het maken van een ontwerp voor het warmtestation binnen het project warmtenet Helbergen.

Voor het uitgeleende bedrag aan Ijssel Warmte B.V. is een voorziening ter hoogte van hetzelfde bedrag gevormd. De voorziening wordt in mindering gebracht op de balanswaarde.

In 2023 had de gemeente Zutphen op de vereniging ZV Be Quick een opeisbare vordering van € 344.000. De gemeente heeft dit in 2023 omgezet naar een geldlening aan de vereniging.

Voorraden

Voorraden

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	-1.600	-156
Gereed product en handelsgoederen	1	1
Vooruitbetalingen op inkoop voorraden	0	0
Voorziening t.b.v. in exploitatie genomen gronden	-1.133	-4.781
Totaal	**-2.732**	**-4.936**

Toelichting gronden in exploitatie

Specificatie verloop :

Bedragen * € 1.000	Saldo per 31-12-2022	Investering 2023	Inkomsten 2023	Winst-uitname	Uitname grond na MVA	Boekwaarde 31-12-2023	Voorziening 31-12-2023	Balanswaarde 31-12-2023
Fort de Pol	1.322	27	0	0	0	1.349	-824	525
Leesten-Oost	-959	459	14	514	0	0	0	0
Helbergen	497	1.029	5.747	1.169	0	-3.052	0	-3.052
Noorderhaven	-2.506	987	196	0	0	-1.715	0	-1.715
Achtermars	1.662	49	416	0	0	1.295	-309	986
Veld 18 Noorderhaven	0	523	0	0	0	523	0	523
Vitens terrein	-172	4	3	171	0	0	0	0
Totaal	**-156**	**3.078**	**6.376**	**1.854**	**0**	**-1.600**	**-1.133**	**-2.733**

Exploitatieresultaat netto contante waarde

Bedragen * €1.000	
Boekwaarde 31-12-2023	-1.600
Nog te verwachten kosten	8.978
Nog te verwachten opbrengsten	-4.641
Exploitatieresultaat eindwaarde (winst +) / (verlies -)	-2.738
Exploitatieresultaat NCW (winst +) / (verlies -)	**-2.627**

Toelichting per exploitatie:

Fort de Pol:

In 2023 zijn, op wat plankosten na, vrijwel geen kosten gemaakt. Het gros betreft namelijk rentekosten. De boekwaarde is daarmee nagenoeg gelijk als vorig jaar (ca. € 1,35 mln.). Voor het verwachte verlies is een voorziening getroffen van €0,82 miljoen.

Leesten-Oost:

De laatste woningen zijn opgeleverd. De gerealiseerde kosten over 2023 zien voornamelijk toe op het woonrijp maken. Het woonrijp maken is nagenoeg afgerond. De grondexploitatie wordt per 31-12-2023 afgesloten. De benodigde middelen tot afronding van het project (ca. 3 ton) worden uit de grondexploitatie gehaald en ondergebracht bij de reserve afgesloten complexen. Het restant van ca. 2 ton komt ten gunst van de reserve GZ exploitatieresultaten.

Helbergen:

De laatste kaveloverdrachten worden in 2024 verwacht. De gerealiseerde opbrengsten (€ 5,75 mln.) in 2023 betreffen grondverkopen. De gerealiseerde kosten over 2023 bedragen ca. € 1 miljoen. Per 31-12-2023 wordt ca. € 1,2 mln. winst genomen. De boekwaarde Helbergen bedraagt per 31-12-2023 € 3,05 miljoen. Het bouwrijp maken is afgelopen jaar afgerond. Een groot deel van de kavels is overgedragen aan de kopers. De bouw van de woningen is aangevangen. Nadat de bouw van de woningen grotendeels is afgerond kan er gestart worden met het woonrijp maken. De uitvoer hiervan vindt mogelijk in fases plaats omdat niet alle woningen gelijktijdig opgeleverd worden.

Noorderhaven:
De boekwaarde van Noorderhaven is eind 2023 nog steeds negatief. Dat betekent dat er t/m 31-12-2023 in totaal meer opbrengsten dan kosten zijn gerealiseerd. Voorde resterende de periode 2024-2026 worden alleen nog kosten voorzien. Hierdoor wordt een verlies verwacht van €4,2 miljoen euro op eindwaarde. Hiervoor is een voorziening getroffen. Deze voorziening is ondergebracht aan de passiva kant op de balans bij de voorzieningen omdat de grondexploitatie Noorderhaven per 31-12-2023 een negatieve boekwaarde heeft. Veld 18 is uit de grondexploitatie gehaald en tegen boekwaarde overgebracht naar de grondexploitatie Noorderhaven veld 18. De opsplitsing heeft plaatsgevonden in verband met de toegekende WBI subsidie voor De kleine Linie & veld 18.

Achtermars:
Op de Achtermars zijn in 2023 2 kavels geleverd. Hiermee is ca. € 416.000,- aan opbrengsten gemoeid. De boekwaarde van de grondexploitatie bedraagt €1,295 miljoen per 31-12-2023. Voor het verwachte verlies is een voorziening getroffen van €0,31 miljoen.

Noorderhaven veld 18
De boekwaarde van Noorderhaven veld 18 bedraagt € 0,52 miljoen. Op de grex NH veld 18 wordt een kleine winst verwacht van € 0,17 op eindwaarde.

Vitens terrein:
Dit project kende weinig ontwikkelingen in 2023. De Boekwaarde is nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van een jaar eerder en bedraagt €-0,17 miljoen. Omdat het project al vrij lang stil ligt en er geen projectplan en -leiding is, wordt deze grondexploitatie per 31-12-2023 afgesloten. De boekwaarde is als resultaat overgeboekt naar de reserve GZ exploitatieresultaten.

In de paragraaf Grondbeleid wordt ingegaan op de reservepositie, winstverwachtingen en de risicoanalyse.

Beschrijving parameters grondexploitatie

Bij de actualisatie van de grondexploitaties is uitgegaan van de volgende parameters:

Parameters grondexploitatie	2024	2025/2026	2027e.v.
Prijsstijgingspercentage kosten bwrm	4,00%	2,00%	2,00%
Prijsstijgingspercentage P, V & T-kosten	5,00%	4,00%	2,00%
Prijsstijgingspercentage overige kosten	2,00%	2,00%	2,00%
Prijstijgingspercentage verwervingen	0,00%*	0,00%*	2,00%*
Prijsstijgingspercentage baten (woningbouw)	1,00%**	1,50%**	2,00%**
Prijsstijgingspercentage baten (bedrijventerrein)	0,00%	0,00%	2,00%
Prijsstijgingspercentage baten (maatschappelijk)	0,00%	0,00%	0,00%
Rentepercentage kosten en baten	1,47%	1,47%***	
Rentepercentage contant maken	2,00%		

** Kan gemotiveerd van worden afgeweken*

*** Afweging per project*

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	12.138	11.137
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in Wet fido art 1a	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	17.741	24.306
Rekening-courantverhoudingen met het Rijk	0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	1.655	3.177
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier	0	0
Overige vorderingen en uitzettingen	3.005	3.301
Totaal	34.539	41.921

Vorderingen op openbare lichamen

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Belastingdienst	10.064	7.325
ZSA	1.648	1.409
Gemeente Apeldoorn	87	78
Stichting sportaccommodaties Zutphen	74	170
Ministerie van Financiën	0	1.923
Gemeente Brummen	0	51
Gemeente Lochem	0	13
Overige vorderingen op openbare lichamen	265	168
Totaal	12.138	11.137

De grootste vorderingen op openbare lichamen zijn:

- De vorderingen op de belastingdienst betreft de aangifte voor het BTW compensatiefonds 2023 en suppletie van oude jaren.

- De vorderingen op ZSA & stichting sportaccommodaties Zutphen betreft de huur van gebouwen over diverse periodes.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Op 31 december 2023 is er een bedrag van € 17.741.000 ondergebracht in 's Rijks schatkist. Het drempelbedrag voor de gemeente Zutphen wat buiten de schatkist aangehouden mag worden is becijfert in 2023 op gemiddeld € 3.918.700 per kwartaal. De gemiddelde omvang van de buiten de schatkist aangehouden middelen per kwartaal is weergegeven in onderstaand overzicht:

(Bedragen * € 1.000)	Q1 2023	Q2 2023	Q3 2023	Q4 2023
Gemiddeld bedrag op dagbasis dat buiten 's Rijks schatkist is aangehouden	383	406	373	387
Drempelbedrag	3.919	3.919	3.919	3.919
Ruimte drempelbedrag (binnen +) / (overschrijding -)	**3.536**	**3.513**	**3.546**	**3.532**

Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Rekening-courant Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	1.655	3.177

Totaal	**1.655**	**3.177**

De gemeente heeft in 2023 een storting gedaan van € 1.500.000 naar het revolverend fonds bij Stimuleringsfonds Volshuisvesting om hiermee leningen te kunnen verstrekken aan kleine verhuurders en VvE's in het kade van toekomst bestendig wonen. In het verleden heeft de gemeente vaker stortingen gedaan zo is onder meer een deel van de opbrengst uit de verkoop van de aandelen Bouwfonds gestort in dit Stimuleringsfonds Volkshuisvesting. Op de gestorte gelden waarvoor de gemeente nog geen leningen heeft verstrekt, wordt rente bijgeschreven. Deze rente is direct opeisbaar.

Overige vorderingen en uitzettingen

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Debiteuren belastingen	1.324	1.026
Debiteuren algemeen	972	1.790
Debiteuren sociaal zaken	2.630	2.685
Voorziening oninbaar dubieuze debiteuren algemeen	-496	-676
Voorziening oninbaar dubieuze debiteuren Sociaal Domein	-1.445	-1.544
Overige vorderingen	20	20
Totaal	**3.005**	**3.301**

Toelichting overige vorderingen en uitzettingen

Het openstaande saldo debiteuren belastingen heeft grotendeels betrekking op openstaande vorderingen van het belastingjaar 2023.

Het saldo van de overige debiteuren bestaat onder andere uit de volgende grotere vorderingen:

- Parkeergelden
- Huur van diverse panden
- Erfpacht van gronden
- Verhuur van gronden
- Inkomsten reclameborden

Bovenstaande bedragen zijn inmiddels gedeeltelijk ontvangen.

Voor de debiteuren gemeentelijke belastingen en de overige debiteuren is een inschatting gemaakt tot welk bedrag deze als dubieus aangemerkt moeten worden. Ter dekking van deze dubieuze debiteuren is een voorziening gevormd. In 2023 is wegens oninbaar verklaarde debiteuren (€ 208.000) aan de voorziening onttrokken. De hoogte van het bedrag aan vorderingen wat als dubieus aangemerkt wordt is per 31-12-2023 op € 496.000 ingeschat.

Daarnaast is er een debiteuren voorziening (Sociale zaken) die in het verleden is overgekomen van het Plein. In 2023 is wegens oninbaar verklaarde debiteuren (€ 329.000) aan de voorziening onttrokken. De hoogte van het bedrag aan vorderingen wat als dubieus aangemerkt wordt is per 31-12-2023 op € 1.445.000 ingeschat.

Liquide middelen

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Kassaldi	24	10
Banksaldi	642	564
Totaal	**666**	**574**

Overlopende activa

Overlopende activa

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Nog te ontvangen bedragen	3.033	3.794
- Waarvan verhaalbare kosten faciliterend grondgebied	0	0
Nog te ontvangen bedragen Europese/Nederlandse overheid	3.459	2.560
Vooruitbetaalde bedragen	1.456	1.150
Salarissen	0	0
Overige overlopende activa	126	245
Totaal	**8.074**	**7.749**

Toelichting overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen in €

De belangrijkste posten bij nog te ontvangen bedragen zijn de volgende:

Tribuut 1.505.000

Nog op te leggen aanslagen gemeentelijke belastingen. Dit betreft afvalstoffenheffing (variabele deel, de ledigingen in 2022), leges en toeristenbelasting. Inmiddels zijn betreffende aanslagen grotendeels opgelegd.

ZSA 729.000

Nog door te belasten exploitatiekosten van diverse panden.

Nog te ontvangen bedragen Europese/Nederlandse overheid

*Specificatie verloop (bedragen * € 1000):*

	Saldo per 31-12-2022	Toevoeging 2023	Ontvangsten 2023	Saldo per 31-12-2023
Nog te ontvangen van Europese overheidslichamen				
-	0	0	0	0
Nog te ontvangen van het Rijk				
- Spuk 2021	260	0	260	0
- Opvang Oekraïne 2022	2.281	0	2.281	0
- Spuk 2022	19	0	0	19
- Opvang Oekraïne 2023	0	3.352	0	3.352
- SPUK Toeslagenproblematiek 2023	0	51	0	51
- Afrekening Bbz uitkeringen 2023	0	37	0	37
Nog te ontvangen van overige overheden				
-	0	0	0	0
Totaal	**2.560**	**3.440**	**2.541**	**3.459**

Vooruitbetaalde bedragen

De belangrijkste posten bij de vooruitbetaalde bedragen zijn de volgende:

Diverse facturen inzake automatisering die in vooral in 2023 zijn vooruitbetaald hebben betrekking op 2024 en een enkele factuur ook deels over 2025 € 579.000

Circulus berkel, voor afval januari 2023	€ 344.000
Verzekeringspremie voor diverse verzekeringen voor 2023	€ 203.000
Vereniging van Nederlandse Gemeente (VNG) contributie 2023	€ 81.000

Eigen vermogen

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserves	22.695	13.256
Bestemmingsreserves :		
- voor egalisatie van tarieven	0	0
- overige bestemmingsreserves	45.385	45.919
Nog te dekken resultaat	0	0
Nog te bestemmen resultaat	10.017	15.645
Totaal	**78.097**	**74.820**

*Specificatie verloop (bedragen * € 1000):*

	Saldo per 31-12-2022	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Bestemming resultaat 2022	Verminderingen ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2023
Algemene reserves						
Algemene reserve	13.256	2.035	-8.241	15.645	0	22.695
Totaal algemene reserves	**13.256**	**2.035**	**-8.241**	**15.645**	**0**	**22.695**
Overige Bestemmingsreserves						
Reserve afgesloten complexen	845	300	-21	0	0	1.124
Reserve Bovenwijkse voorzieningen	357	63	0	0	0	420
Reserve kantoorautomatisering	562	711	-77	0	-451	745
Reserve risico-inventarisatiefonds	93	11	0	0	0	104
Reserve GZ exploitatieresultaten	4.326	1.592	-516	0	-6	5.396
Reserve herwaardering aandelen	4.870	0	0	0	0	4.870
Reserve lokaal huisvestingsbeleid onderwijs	6.488	359	0	0	0	6.847
Reserve B.W.S.-rente kasmiddelen	45	0	0	0	0	45
Reserve strategische aankopen	996	30	-26	0	0	1.000
Reserve civiele kunstwerken	568	435	-554	0	-121	328
Reserve vervanging bedrijfsmiddelen	1.609	123	0	0	-199	1.533
Reserve dekking kapitaallasten Dreiumme	1.790	65	0	0	-178	1.677
Reserve spoorse doorsnijdingen	125	0	-125	0	0	0
Reserve vervanging inventaris	283	36	0	0	-105	214
Reserve mobiliteit	581	500	-30	0	-13	1.038
Reserve investeringen vastgoed	395	127	0	0	-61	461
Reserve onderhoud monumentale bomen	47	0	0	0	0	47
Reserve voor de sport	240	100	-32	0	-42	266
Reserve rentekosten monumentenleningen	15	0	-13	0	0	2
Reserve vervanging sportaccommodaties	412	462	0	0	-256	618
Reserve voor de cultuur	98	76	-30	0	0	144
Reserve Rivier in de Stad	10	0	0	0	0	10
Reserve duurzame voorzieningen zwembad	2.266	74	0	0	-175	2.165
Reserve duurzame voorzieningen Broederenklooster	2.125	68	0	0	-125	2.068
Reserve Vitale Stad	157	0	-157	0	0	0
Reserve bedrijfsvoering (loonsomsturing)	675	140	-26	0	0	789

Reserve dekking kapitaallasten Kaardebol	53	0	0	0	-6	47
Reserve onderhoud zwembad	96	115	-155	0	0	56
Reserve snelfietsroute/fietsparkeren	845	0	0	0	0	845
Reserve Archeologie	150	0	-59	0	0	91
Reserve dek. Kapl onsl Revelhorst	182	0	0	0	-7	175
Reserve energie-neutrale maatregelen	344	0	-140	0	0	204
Reserve implementatie verzekeringen	60	0	-4	0	0	56
Reserve jongerenhuisvesting	298	0	0	0	0	298
Reserve toegang soc. domein (Route kaart)	44	0	-3	0	0	41
Reserve krachtig Zutphen	700	0	-150	0	0	550
Reserve VRI Nieuwstad	65	0	-65	0	0	0
Reserve doorontwikkeling organisatie	263	0	-73	0	0	190
Reserve Zutphen regenbooggemeente	1	0	0	0	0	1
Reserve transitievisie duurzaamheid	202	0	-56	0	0	146
Reserve invoering omgevingswet	452	0	-154	0	0	298
Reserve ESF gelden	187	0	-187	0	0	0
Egalisatiereserve "oneigenlijk gebruik	64	0	-64	0	0	0
Reserve kap.lasten Packagedeal De Mars	111	0	0	0	-12	99
Reserve coronaeffecten	2.889	0	-2.548	0	0	341
Reserve bestemmingspl.noordrand de Hoven	150	0	0	0	0	150
Reserve transformatie sociaal domein	265	0	-56	0	0	209
Reserve Hanzehof	896	0	-277	0	0	619
Reserve betaalbaar wonen	500	0	-40	0	0	460
Reserve armoede bestrijding	476	0	-53	0	0	423
Reserve innovatiebudget Werktmee	45	0	0	0	0	45
Reserve nieuwe wet inburgering	28	0	0	0	0	28
Reserve openbaar groen	0	105	-105	0	0	0
Reserve toegang jeugd	30	0	-30	0	0	0
Reserve WKR-gevolgen	70	0	0	0	0	70
Reserve verkabeling hoogspanningslijnen	1.500	1.500	-1.430	0	0	1.570
Reserve DUVO-middelen	45	0	-21	0	0	24
Reserve energiecrisis	4.430	0	-2.034	0	0	2.396
Reserve buurthuis De Hoven	500	0	0	0	0	500
Reserve renovatie Bourgonjetoren	0	307	0	0	0	307
Reserve ondermijning	0	46	-46	0	0	0
Reserve inwoner in beeld	0	2.000	-107	0	0	1.893
Reserve opbrengs verkoopportefeuille	0	484	-290	0	0	194
Reserve openbaar toilet	0	50	0	0	0	50
Reserve energietoeslag	0	1.600	-1.600	0	0	0
Reserve Wet open overheid	0	80	0	0	0	80
Reserve actieplan informatiebeweging	0	375	-33	0	0	342
Reserve ondersteuning woningisolatie	0	676	0	0	0	676
Totaal Overige bestemmingsreserves	**45.919**	**12.610**	**-11.387**	**0**	**-1.757**	**45.385**
Nog te bestemmen resultaat 2022	15.645	0	0	-15.645	0	0
Nog te bestemmen resultaat 2023	0	10.017	0	0	0	10.017
Totaal	**74.820**	**24.662**	**-19.628**	**0**	**-1.757**	**78.097**

Algemene reserve

De algemene reserves zijn de niet geoormerkte reserves die als primair doel hebben een buffer te zijn.

Saldo per 31 december 2022	13.256
Toevoegingen:	
Toevoegingen ten laste van de exploitatie	2.035
Nog te bestemmen resultaat 2022	15.645
Onttrekkingen:	
Onttrekkingen ten gunste van de exploitatie	-8.241
Vermindering ter dekking van afschrijving	0
Saldo per 31 december 2023	**22.695**

Overige bestemmingsreserves

Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven. Zolang de bestemming veranderd kan worden is er sprake van een bestemmingsreserve. Zodra dit niet meer kan is er sprake van een voorziening. De reserves kantoorautomatisering, strategische aankopen, civiele kunstwerken, vervanging bedrijfsmiddelen, dekking kapitaallasten Dreiumme, vervanging inventaris, mobiliteit, investeringen vastgoed, sport, vervanging sportaccommodaties, duurzame voorzieningen zwembad, duurzame voorzieningen Broederenklooster, dekking kapitaallasten Kaardebol, snelfietsroute/fietparkeren en dekking kapitaallasten ontsluitingsweg revelhorst zijn beschikbaar ter dekking van afschrijvingslasten. Het veranderen van de bestemming van deze reserves heeft dus gevolgen voor de exploitatie.

Saldo per 31 december 2022	45.919
Toevoegingen:	
Toevoegingen ten laste van de exploitatie	12.610
Rechtstreeks van de algemene reserves	0
Onttrekkingen:	
Onttrekkingen ten gunste van de exploitatie	-11.387
Vermindering ter dekking van afschrijvingen	-1.757
Saldo per 31 december 2023	**45.384**

Voorzieningen

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Voorzieningen	18.720	15.351
Totaal	**18.720**	**15.351**

Specificatie verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Saldo per 31-12-2022	Toevoeging 2023	Vrijval 2023	Verminderingen door aanwending	Saldo per 31-12-2023
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Voorziening waardevast pensioen wethouders	4.125	35	-252	-144	3.764
Voorziening spaarcontracten	8	33	0	0	41
Voorziening groot onderhoud gemeente panden	1.247	780	0	-843	1.184
Voorziening juridische claims	864	0	0	-374	490
Voorziening grondexploitatie Noorderhaven	0	4.156	0	0	4.156
Totaal voorzieningen voor verplichtingen	**6.244**	**5.004**	**-252**	**-1.361**	**9.635**
Voorzieningen van derden verkregen middelen met een specifiek bestedingsdoel					
Voorziening afval	1.772	684	0	0	2.456
Egalisatie- & spaarvoorziening riolering	7.335	400	0	-1.106	6.629
Totaal voorz. van derden verkregen mid. met een specifiek bestedingsdoel	**9.107**	**1.084**	**0**	**-1.106**	**9.085**
Totaal voorzieningen	**15.351**	**6.088**	**-252**	**-2.467**	**18.720**

Toelichting voorziening grondexploitatie Noorderhaven

Omdat de grondexploitatie Noorderhaven per 31-12-2023 een negatieve boekwaarde heeft is de voorziening voor deze grondexploitatie niet verrekend met de boekwaarde maar wordt deze voorziening apart bij de voorzieningen aan de passiva kant van de balans geplaatst. In de jaarrekening 2022 is de voorziening grondexploitatie Noorderhaven wel in mindering gebracht op de boekwaarde van de grondexploitatie Noorderhaven.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Onderhandse leningen van binnenlandse pensioenfondsen en verzekeraars	0	0
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	83.094	94.878
Onderhandse leningen van binnenlandse bedrijven	0	0
Onderhandse leningen van openbare lichamen als bedoeld in Wet fido art 1a	8.000	8.333
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	0	0
Onderhandse leningen van buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven, overige instellingen	0	0
Waarborgsommen	87	92
Totaal	**91.181**	**103.303**

Specificatie verloop :

	(bedragen * € 1.000)	Ingangs-datum	Looptijd t/m	Rente-percentage	Saldo per 31-12-2023	Vermeerdering 2023	Aflossing 2023	Saldo per 31-12-2023
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen								
1	BNG bank N.V.	24-03-1998	24-03-2038	1,470%	2.772		-155	2.617
2	Ned. Waterschapsbank N.V.	03-02-2000	03-02-2030	3,640%	690		-86	604
3	BNG bank N.V.	16-11-2004	16-11-2024	4,029%	1.000		-500	500
4	BNG bank N.V.	14-06-2005	14-06-2025	3,444%	1.500		-500	1.000
5	BNG bank N.V.	14-06-2005	14-06-2035	3,655%	4.334		-334	4.000
6	BNG bank N.V.	21-03-2006	21-03-2026	3,945%	2.000		-500	1.500
7	BNG bank N.V.	30-03-2007	30-03-2037	4,410%	6.131		-309	5.822
8	BNG bank N.V.	01-10-2008	01-10-2033	4,830%	4.400		-400	4.000
9	BNG bank N.V.	16-05-2011	16-05-2031	4,280%	6.375		-750	5.625
10	BNG bank N.V.	01-02-2013	01-02-2033	2,335%	1.163		-1163	0
11	BNG bank N.V.	01-02-2013	01-02-2033	2,835%	7.875		-750	7.125
12	BNG bank N.V.	01-06-2013	01-06-2033	2,100%	2.999		-2999	0
13	BNG bank N.V.	26-07-2013	26-07-2033	3,125%	6.370		-475	5.895
14	BNG bank N.V.	01-07-2014	01-07-2024	1,700%	387		-193	194
15	BNG bank N.V.	28-05-	28-05-	1,230%	6.500		-500	6.000

		2015	2035					
16	BNG bank N.V.	15-04-2016	15-04-2036	1,135%	10.500		-750	9.750
17	BNG bank N.V.	20-06-2018	20-06-2048	1,575%	13.382		-420	12.962
18	BNG bank N.V.	30-07-2018	30-07-2038	1,220%	8.000		-500	7.500
19	BNG bank N.V.	28-02-2019	28-02-2039	1,125%	8.500		-500	8.000
Totaal:					94.878	0	-11.784	83.094
Onderhandse leningen van openbare lichamen als bedoeld in Wet fido art 1a								
20	Provincie Noord-Brabant	20-09-2017	20-09-2047	1,520%	8.333		-333	8.000
Totaal:					8.333	0	-333	8.000
Totaal onderhandse leningen					**103.211**	**0**	**-12.117**	**91.094**

Toelichting vaste schulden

De totale rentelast van de vaste schulden bedroeg over 2023 € 2.239.000 (2022: € 2.539.000)

Waarborgsommen

Eind 2023 was er aan totaal van € 87.000 (2022: €92.000) aan waarborgsommen ontvangen.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1 jaar

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in Wet fido art 1a	0	0
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	235	175
Overige schulden	5.522	4.248
Totaal	**5.757**	**4.423**

Overige schulden

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Crediteuren	5.506	4.233
Overige crediteuren	16	15
Totaal	**5.522**	**4.248**

Toelichting crediteuren

- Bibliotheek, subsidies doorontwikkeling bibliotheek
- Bedrijf voor infratechniek, voor het WRM van veld 21B
- Prorail, Kosten Brugbediening Oude Ijsselburg 2022 & 2023
- Aannemer, werkzaamheden Noorderhaven, Deventerweg en Ijsselkade
- Boomkweker, Levering van diverse bomen en planten najaar 2023
- Bedrijf voor grondverzet, diverse werkzaamhedenin openbare ruimte
- Hovenier, groenwerkzaamheden in de Warnsveld & Leesten
- Ingenieursbureau, diverse werkzaamheden voor het project Noorderhaven
- Circulus, voorschot Januari 2024 en voorlopige afrekening 2023
- Gemeente Apeldoorn, Jaarlijkse bijdrage 2023 aan zorgregio & meerkostenregeling corona 2022
- Vervoerder, diverse ritten gereden in november & december 2023
- Dierenassiel, subsidie 2023
- Producent van stenen, levering van stenen voor weg naar Voorst
- Waterbouwkundig bedrijf, Baggerwerkzaamheden Houthaven
- Bedrijf voor verlichtingarmaturen, het leveren van verlichtingsaimaturen in diverse panden
- Softwarebedrijf, diverse licenties
- Asfaltaannemer, Asfaltonderhoud september en november 2023

De openstaande crediteuren zijn in januari 2023 geheel voldaan

Overlopende passiva

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Vooruitontvangen bedragen	19.921	17.484
Nog te betalen bedragen	8.823	8.437
Loonbelasting en pensioenpremie	3.053	2.983
Overige overlopende passiva	4.489	4.480
Totaal	**36.286**	**33.384**

Vooruitontvangen bedragen

Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting

Conform het BBV worden ontvangen voorschotbedragen van de Europese en Nederlandse overheidslichamen niet tot de voorzieningen gerekend maar dienen deze afzonderlijk in de balans onder de overlopende passiva te worden opgenomen. Indien de middelen niet nodig zijn geweest dan vloeien deze weer terug naar de verstrekker van deze uitkeringen.

Saldo per 31 december 2022	17.398
Toevoegingen:	
Vooruitontvangen subsidie	13.072
Rente ten laste van de exploitatie	118
Onttrekkingen:	
Rechtstreekse uitgaven	-10.635
Terug betaalde subsidie	-146
Vrijval	-87
Saldo per 31 december 2023	19.720

*Specificatie verloop (bedragen * € 1000):*

(Bedragen * € 1.000)	Saldo per 31-12-2022	Toevoeging 2023	Verminderingen door aanwending	Vrijval 2023	Saldo per 31-12-2023
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting					
Ontvangen van het Rijk					
Spec. uitk. inh. Covid-19 gerel. onderw. vertr.	542	339	-656	0	225
Lokale bibliotheekvoorzieningen	0	352	-176	0	176
Inc.bijdr. onderst. nal. controle op toe	250	0	-250	0	0
Regeling Sec. Uitkering Toesl	119	23	0	0	142
Uitvoeringskosten sanering verkeerslawaai	22	81	-92	0	11
Verkabeling hoogspanningsleidingen	78	0	-78	0	0
Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	180	180	-32	0	328
Verduurzaming slecht geïsoleerde woningen	0	923	0	0	923
Meerkosten energie openbare zwembaden	0	216	-151	0	65
Sportakkoord 2020	63	0	-63	0	0
Huurderving sportaccommodaties	94	0	-94	0	0
Regeling spec. uitkering ventilatie in scholen	210	0	0	0	210
Ondersteuning Lok. Prev. Akkoord	1	30	-31	0	0
Specifieke uitkering overlastgevende asi	42	0	-42	0	0
Aanpak energie armoede	1.060	509	-266	0	1.303

Nieuwe wet inburgering	283	547	-299	0	531
Huisvesting aandachtsgroepen	490	0	-38	0	452
Capaciteit voor klimaat en energiebeleid	0	887	-74	0	813
Gala Lokaal Sportakkoord	0	37	-30	0	7
Gala Brede regeling combinatiefuncties	0	254	-254	0	0
Gala gezondheidsachterstanden	0	57	-57	0	0
Gala kansrijke start	0	43	-34	0	9
Gala mentale gezondheid	0	20	-17	0	3
Gala aanpak overgewicht en obesitas	0	50	-46	0	4
Gala valpreventie	0	146	-117	0	29
Gala leefomgeving	0	28	-22	0	6
Gala vroeg signalering alcoholprobl.	0	7	-7	0	0
Gala versterken sociale basis	0	104	-83	0	21
Gala mantelzorg	0	28	-22	0	6
Gala Eén tegen eenzaamheid	0	28	-23	0	5
Gala welzijn op recept	0	16	-13	0	3
Gala versterken kennis en advies functie GGD	0	7	-7	0	0
Gala coordinatiekosten	0	25	-20	0	5
Woningbouw impuls 5e tr Noorderhaven	0	1.782	0	0	1.782
Subsidie nazorg ex gedetineerden	26	0	-2	0	24
Onderwijs Achterstandenbeleid 2019	806	1.484	-1.119	0	1.171
Aanleg fiets/voettunnel	155	0	0	0	155
Sanering verkeerslawaai	106	87	-91	0	102
Geluidsanering verkeerslawaai	98	36	0	0	134
SPUK Sport	0	302	-189	0	113
Reductie Energieverbruik	11	0	0	0	11
Start bouwimpuls	0	300	0	0	300
Noodfonds energie amateursportverenigingen	0	49	-49	0	0
Ontvangen van overige overheden					
RMC-project	189	196	-178	0	207
Knelpunt tbv ralisatie woningbouwpr. Pol	25	0	-25	0	0
Toezicht energiebesparing bij bedrijven	40	0	-14	0	26
Cleantech wijkgericht werken	20	0	0	0	20
Bodemlood bij gevoelig bodemgebruik	4	0	-4	0	0
Tweede fase Deltaproramma zoetwater	0	119	0	0	119
Project BSO +	27	0	-27	0	0
Energieloket 21-24	0	24	-24	0	0
Project warmtenet TEO Helbergen	2.268	475	-253	0	2.490
Regiodeal toekomstbest. bedrijventerrein	37	61	-1	0	97
Vliegwiel regio Deal	42	0	-35	0	7
Aanpassing bodemtaken	50	0	-10	0	40
Gelders Winterfonds	0	228	-228	0	0
Informatiepunt Digitale Overheid	0	46	-46	0	0
Regioplan stedendriehoek cultuur	113	260	-326	0	47
Sleutelproject stadscontract GSO-4	7.979	118	-4.633	0	3.464
Subsidie ISV-3	26	0	0	0	26
Programma Cultuur en Erfgoed	31	10	0	0	41
Regionaal actieplan beschermd wonen	1.657	1.940	-339	0	3.258

Beleef de Bourgonjetoren	15	5	0	0	20
Regioarcheologie Achterhoek	58	0	-2	0	56
Instandhouding gemeentelijke monumenten	33	35	-50	0	18
Project Calisthenics	13	0	0	0	13
Regio project FERM	87	0	0	-87	0
Grant proposal history	48	0	0	0	48
De groene Mars biodiversiteit	0	94	0	0	94
ESF subsidie	0	602	-42	0	560
Totaal	**17.398**	**13.190**	**-10.781**	**-87**	**19.720**

Overige vooruitontvangen bedragen: **€ 201.000**

Nog te betalen bedragen: **€ 8.823.000**

De belangrijkste posten onder de "nog te betalen bedragen" zijn:

Nog te betalen aan zorgaanbieders voor Jeugd, Zorg in Natura (ZIN)	€ 1.761.900
Nog te betalen aan ZSA exploitatievergoeding 2023	€ 1.604.000
Nog te betalen aan de belastingdienst aangifte suppletie over de jaren 2017 & 2019 t/m 2021.	€ 952.000
Te veel ontvangen aan algemene uitkering over 2023	€ 916.000
Transitorische rente die op verschillende data in 2023 aan BNG, NWB en Provincie Noord-Brabant zijn verschuldigd	€ 866.000
Inhuur van diverse medewerkers die voor de gemeente Zutphen in 2023 werkzaamheden hebben uitgevoerd	€ 533.000
Nog te betalen energietoeslag aan inwoners over 2023	€ 417.000
Nog te betalen aan zorgaanbieders voor WMO, betreft begeleiding & huishoudelijke hulp	€ 312.000
Te veel ontvangen bedrag voor Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO)	€ 166.000

Waarborgen en garanties

Verstrekte Waarborgen naar aard van de geldlening:

Categorie lening / geldnemer	Aard / omschrijving	Oorspronkelijk bedrag lening	Percentage borgstelling	Saldo per 31-12-2022	Saldo per 31-12-2023
Borgstelling:					
Sportaccommodaties	verstr. waarborg	1.595.000	50,00%	637.000	361.000
Sportaccommodaties	verstr. waarborg	813.000	100,00%	318.000	242.000
Ov. instellingen, verenigingen, stichtingen	verstr. waarborg	32.464.000	100,00%	22.750.000	13.387.000
Garantstelling:					
Waarborgfonds Sociale Woningbouw*	achtervang WSW	170.400.000	50,00%	80.359.000	80.179.000
Totaal borg- en garantstellingen :		**205.272.000**		**104.064.000**	**94.169.000**

*Het verlies dat achtervangers kunnen lijden, is beperkt tot de rentederving over leningen die ze bij een calamiteit aan het WSW moeten verstrekken. In het scenario dat omstandigheden bij die deelnemers gelijktijdig tot een aanspraak op de borg leiden, is het inroepen van de achtervang waarschijnlijk.

Kredietwaardigheidsbeoordelaars Moody's Investors Service en S&P Global Ratings bevestigen in hun jongste rapporten de hoogste kredietwaardigheid voor WSW: status AAA.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Het gaat hierbij om opgebouwde rechten wegens wachtgeld.

De omvang van deze verplichtingen bedraagt:

Verplichting WW'ers (verplichtingen tot einddatum)	€ 119.261
Wachtgelders (verplichtingen tot einddatum)	€ -
Totaal:	**€ 119.261**

Pensioenlasten voormalig wethouders

In 2023 kwamen de pensioenuitkeringen van vijf voormalig wethouders ten laste van de begroting. Voor de pensioenverplichtingen van deze voormalig wethouders is geen voorziening gevormd. Deze lasten zijn structureel in de begroting opgenomen. In 2023 ging het om een bedrag van totaal € 40.200. Voor de pensioenverplichtingen van de overige voormalig wethouders is een voorziening gevormd. De omvang van deze voorziening wordt jaarlijks berekend.

Verplichtingen uit hoofde van contracten inzake grondexploitaties:

Ingevolge de grondexploitaties is sprake van de volgende niet uit de balans blijkende rechten of plichten:

Omschrijving	Rechten	Verplichtingen
Helbergen: Met particulieren zijn koopovereenkomsten gesloten, afname in 2024	€ 878.512	
Totaal:	**€ 878.512**	

Uitstaande verplichtingen inkoopovereenkomsten

Contractpartij	Omschrijving	Bedrag	Looptijd verplichting
Advocaten kantoor	Juridische dientverlening	€ 58.600	t/m 2024
Detacheringsbureau	Inhuur diverse medewerkers	€ 202.400	t/m 2024

Detacheringsbureau	Inhuur diverse medewerkers	€ 80.300	t/m 2024
Detacheringsbureau	Inhuur diverse medewerkers	€ 76.500	t/m 2024
Installatiebedrijf	Onderhoud gebouwen	€ 104.100	t/m 2024
Installatiebedrijf	Onderhoud gebouwen	€ 257.300	t/m 2024
Installatiebedrijf	Onderhoud gebouwen	€ 218.300	t/m 2024
Producent van stenen	Levering van straatstenen	€ 407.500	t/m 2024
		€ 1.405.000	

Gazprom

In het najaar van 2022 heeft de gemeente Zutphen het contract bij de Duitse tak van gasleverancier Gazprom vervroegd opgezegd. Inmiddels heeft het ministerie van Economische Zaken een compensatieregeling in het leven geroepen voor de gemeenten die vervroegd het Gazprom contract hebben opgezegd. Dit geldt voor de gemeente Zutphen ook. Het regionaal inkoopcollectief waar de gemeente Zutphen gezamenlijk de energie mee inkoopt is een aanvraag aan het voorbereiden voor deze compensatieregeling. Op het moment van het opstellen van de jaarstukken is nog onduidelijk hoe hoog het bedrag van compensatie uitvalt voor de gemeente Zutphen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum met een materiële impact op de jaarrekening 2023.

Overzicht baten en lasten

Bedragen x € 1.000	Begroting 2023 vóór wijziging			Begroting 2023 ná wijziging			Realisatie 2023			Verschillen realisatie - begroting na wijziging			
Omschrijving	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	V / N
Politiek dichtbij	5.755	-475	5.280	5.755	-475	5.280	5.468	-832	4.636	287	357	644	V
Wonen en Leefbaarheid	49.464	-31.730	17.734	60.317	-34.162	26.155	54.994	-34.624	20.370	5.323	462	5.785	V
Werken en Leren	26.148	-3.754	22.394	28.720	-3.649	25.071	26.886	-6.075	20.810	1.834	2.426	4.261	V
Zorgen en Samenleven	90.542	-23.846	66.696	97.064	-25.014	72.050	96.626	-29.843	66.783	438	4.829	5.267	V
Totaal programma's	**171.909**	**-59.805**	**112.104**	**191.856**	**-63.300**	**128.556**	**183.974**	**-71.374**	**112.599**	**7.882**	**8.074**	**15.957**	**V**
Algemene dekkingsmiddelen													
Geldleningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N
Effecten	7	-723	-716	7	-723	-716	34	-752	-718	-27	29	2	V
Belastingen	776	-14.829	-14.053	776	-14.829	-14.053	939	-15.112	-14.174	-163	283	121	V
Algemene uitkering	0	-117.799	-117.799	0	-117.738	-117.738	0	-124.716	-124.716	0	6.978	6.978	V
Algemene baten en lasten	2.274	-138	2.136	2.777	-183	2.595	1.792	-420	1.372	985	237	1.223	V
Overhead	20.206	-799	19.407	21.000	-799	20.201	22.289	-532	21.757	-1.289	-267	-1.556	N
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**23.263**	**-134.288**	**-111.025**	**24.560**	**-134.272**	**-109.711**	**25.054**	**-141.532**	**-116.479**	**-494**	**7.260**	**6.768**	**N**
Onvoorzien	141	0	141	41	0	41	0	0	0	41	0	41	V
Vennootschapsbelasting	0	0	0	24	0	24	601	0	601	-577	0	-577	N
Saldo van baten en lasten	**195.313**	**-194.092**	**1.220**	**216.482**	**-197.572**	**18.910**	**209.629**	**-212.906**	**-3.278**	**6.853**	**15.334**	**22.188**	**V**
Toevoeging /onttrekking aan reserves													
Wonen en Leefbaarheid	1.273	-1.619	-345	1.273	-9.385	-8.112	3.258	-5.702	-2.444	-1.985	-3.683	-5.668	N
Werken en Leren	406	0	406	344	-2.496	-2.152	359	-307	51	-15	-2.189	-2.203	N
Zorgen en Samenleven	680	-699	-19	680	-6.262	-5.581	680	-4.221	-3.541	0	-2.041	-2.040	N
Algemene dekkingsmiddelen													
Effecten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N
Algemene baten en lasten	711	-1.756	-1.045	10.210	-12.588	-2.378	10.210	-10.917	-706	0	-1.671	-1.672	N
Overhead	0	-217	-217	0	-687	-687	139	-239	-100	-139	-448	-587	N
Subtotaal mutaties reserves	**3.070**	**-4.291**	**-1.220**	**12.507**	**-31.418**	**-18.910**	**14.647**	**-21.386**	**-6.740**	**-2.140**	**-10.032**	**-12.170**	**V**
Resultaat	**198.384**	**-198.384**	**0**	**228.989**	**-228.989**	**0**	**224.275**	**-234.292**	**-10.017**	**4.713**	**5.304**	**10.017**	**V**

Overzicht producten per programma

In de volgende pagina's verantwoorden we de financiële afwijkingen per programma en product. Deze financiële afwijkingen zijn voor de volledigheid ook in het jaarverslag opgenomen conform de wens van de raad.

Politiek dichtbij

Bedragen x € 1.000	Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Lasten	4.385	5.755	5.755	5.468	287	V
Baten	-1.280	-475	-475	-832	357	V
Saldo exclusief mutaties reserves	**3.105**	**5.280**	**5.280**	**4.636**	**644**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	
Totaal mutaties reserves						
Eindtotaal	**3.105**	**5.280**	**5.280**	**4.636**	**644**	**V**

Bedragen x € 1.000 Lasten		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
001	Bestuur	2.488	3.196	3.196	3.063	133	V
003	Burgerzaken	1.433	1.370	1.370	1.530	-160	N
005	Communicatie	89	91	91	81	10	V
007	Wijkgericht werken	375	1.098	1.098	794	304	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**4.385**	**5.755**	**5.755**	**5.468**	**287**	**V**

Bedragen x € 1.000 Baten		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
001	Bestuur	-596	-25	-25	-217	192	V
003	Burgerzaken	-684	-450	-450	-615	165	V
005	Communicatie	0	0	0	0	0	N
007	Wijkgericht werken	0	0	0	0	0	N
Saldo exclusief mutaties reserves		**-1.280**	**-475**	**-475**	**-832**	**357**	**V**

Toelichting product Bestuur

Product 001 Bestuur - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 133.000 op de lasten zijn:

- € 140.000 nadeel op de wachtgeldverlpichtingen voor wachtgeld en re-integratietrajecten oud collegeleden. Na de verkiezingen hebben een aantal oud-wethouders gebruik gemaakt van de wachtgeldregeling voor oud-wethouders. Daarnaast heeft eind 2022 de toenmalige burgemeester afscheid genomen. In de begroting is wel rekening gehouden met een wachtgeldverplichting, maar vooraf is het lastig inschatten hoeveel en hoelang er gebruik gemaakt wordt van de regeling. Bovendien was het afscheid van de burgemeester niet voorzien ten tijde van het opstellen van de begroting 2023. De gemeente heeft de

verplichting oud bestuurders die gebruik maken van de wachtgeldregeling begeleiding aan te bieden van een gespecialiseerd re-integratiebureau.
- € 90.000 nadeel op de loonkosten voor de griffie en rekenkamer. Door de inhuur van een interim griffier voor een deel van 2023 is er een nadeel ontstaan. Daarnaast is in april 2023 een nieuwe cao afgesloten waarin een loonsverhoging is meegenomen. In de salarisbudgetten was wel rekening gehouden met een loonsverhoging in 2023, maar deze was minder hoog dan in de nieuwe cao is afgesproken.

- € 61.000 voordeel op het budget voor raadscommunicatie. Dit is niet besteed in 2023 omdat de implementatie is uitgesteld. De implementatie gaat in 2024 plaatsvinden.

- Een voordeel van € 300.000 op de pensioenvoorziening voor wethouders. Jaarlijks wordt door een externe deskundige een doorrekening gemaakt van de voorziening 'waardevast pensioen wethouders'. Vanwege de lage rente de afgelopen jaren was het jaarlijks nodig een extra storting te doen in de voorziening. Nu de rente weer stijgt is geen extra storting nodig en kan zelfs een deel van de voorziening vrijvallen (zie baten).

Product 001 Bestuur - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €301.000 op de baten zijn:

- € € 217.000 incidenteel voordeel door een gedeeltelijke vrijval van de voorziening 'waardevast pensioen wethouders'. Doordat de rekenrente voor de berekening van de benodigde pensioenvoorziening is gestegen kan een deel van de voorziening vrijvallen.

Toelichting product Burgerzaken

Product 003 Burgerzaken – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 160.000 op de lasten zijn:

- € 107.000 incidenteel nadeel als gevolg van de vervroegde tweede kamer verkiezingen. Door deze extra verkiezingen in 2023 zijn extra kosten gemaakt. Vanuit het rijk wordt de gemeente hier niet voor gecompenseerd.
- € 89.000 nadeel op de uitgaven voor reisdocumenten, rijbewijzen, huwelijken en andere producten van publiekszaken. Een deel van dit nadeel (€ 29.000) bestaat uit loonkosten vanwege de extra drukte. Tegenover dit nadeel staat een voordeel door hogere inkomsten leges burgerzaken.

Product 003 Burgerzaken - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 165.000 op de baten zijn:

- € 165.000 voordeel door hogere legesinkomsten voor de producten van publiekszaken. Tegenover deze hogere legesinkomsten staan ook deels hogere uitgaven vanwege de afdrachten aan het ministerie. Daarnaast waren er hogere loonkosten.

Toelichting product Communicatie

Product 005 Communicatie – lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 005 Communicatie – baten

Er zijn op dit product geen inkomsten begroot of gerealiseerd.

Toelichting product Wijkgericht werken

Product 007 Anders samenwerken - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €304.000 op de lasten zijn:

- € 225.000 voordeel veroorzaakt door een voordeel op de middelen die beschikbaar zijn gesteld naar aanleiding van het amendement 'Focus op wijkgericht werken en sociale cohesie'. De uitvoering van de plannen die voortvloeien uit dit amendement is later dan verwacht opgestart. Hierdoor zijn in 2023 niet alle voorgenomen activiteiten uitgevoerd.

Product 007 Anders samenwerken - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen

Wonen en Leefbaarheid

Bedragen x € 1.000	Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Lasten	47.570	49.464	60.317	54.994	5.323	V
Baten	-32.953	-31.730	-34.162	-34.624	462	V
Saldo exclusief mutaties reserves	**14.617**	**17.734**	**26.155**	**20.370**	**5.785**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	5.061	1.273	1.273	3.258	-1.985	N
Onttrekking reserves	-5.076	-1.619	-9.385	-5.702	-3.683	N
Totaal mutaties reserves	**-15**	**-345**	**-8.112**	**-2.444**	**-5.668**	**N**
Eindtotaal	**14.602**	**17.389**	**18.044**	**17.926**	**118**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Lasten							
210	Wegen	5.210	6.277	7.742	6.089	1.653	V
211	Mobiliteit	1.044	1.267	1.382	1.129	253	V
560	Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	3.282	3.573	3.720	3.495	225	V
222	Havens en kaden	254	205	1.539	1.530	9	V
310	Gemeentelijke panden en gronden	3.587	3.185	4.136	4.540	-404	N
550	Kunst en Cultuur	4.756	4.708	5.487	5.652	-165	N
543	Regionaal archief en erfgoedcentrum	904	925	954	1.019	-65	N
544	Monumenten en erfgoed	813	1.274	1.301	1.195	106	V
545	Archeologie	126	208	224	151	73	V
721	Grondstoffen	5.758	5.546	5.549	5.478	71	V
722	Riolering	3.460	5.402	5.403	4.375	1.028	V
723	Milieu	1.137	1.377	2.115	1.289	826	V
724	Gedenkparken	586	568	581	602	-21	N
810	Ruimtelijke ontwikkeling	1.063	1.127	2.805	2.945	-140	N
821	Wonen	2.165	2.275	3.064	5.653	-2.589	N
830	Grondzaken	12.906	8.433	9.216	8.651	565	V
725	Energietransitie	519	3.114	5.102	1.201	3.901	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**47.570**	**49.464**	**60.320**	**54.994**	**5.326**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Baten							
210	Wegen	-297	-256	-406	-517	111	V
211	Mobiliteit	-2.685	-2.726	-2.726	-3.003	277	V

560	Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	-33	-12	-12	-40	28	V
222	Havens en kaden	-14	-12	-12	-17	5	V
310	Gemeentelijke panden en gronden	-4.030	-2.775	-2.775	-2.776	1	V
550	Kunst en Cultuur	-33	0	-595	-567	-28	N
543	Regionaal archief en erfgoedcentrum	-172	-176	-176	-189	13	V
544	Monumenten en erfgoed	-65	-1	-26	-61	35	V
545	Archeologie	-205	-222	-222	-129	-93	N
721	Grondstoffen	-6.593	-6.579	-6.579	-6.342	-237	N
722	Riolering	-3.870	-5.925	-5.925	-4.923	-1.002	N
723	Milieu	-60	-108	-394	-153	-241	N
724	Gedenkparken	-341	-370	-370	-349	-21	N
810	Ruimtelijke ontwikkeling	-91	-52	-130	-116	-14	N
821	Wonen	-1.889	-1.834	-2.324	-5.015	2.691	V
830	Grondzaken	-12.313	-8.407	-8.118	-9.812	1.694	V
725	Energietransitie	-263	-2.274	-3.372	-617	-2.755	N
Saldo exclusief mutaties reserves		**-32.954**	**-31.729**	**-34.162**	**-34.626**	**464**	**V**

Toelichting product Wegen

Product 210 Wegen – lasten

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 1.653.000 op de lasten zijn:

- € 851.000 Incidenteel voordeel. De werkzaamheden voor de fietsroute N348 Deventer-Zutphen waarvoor de gemeente Zutphen een bijdrage doet zijn vertraagd en worden in 2024 uitgevoerd. Tegenover dit voordeel ontstaat een nadeel op product 810 ruimtelijke ontwikkeling doordat er nu geen onttrekking heeft plaatsgevonden uit de reserve.
- € 301.000 voordeel op afschrijvingen wegen. Een deel van de investeringen aan wegen zijn nog niet geheel afgerond in 2023. Deze investeringen zijn doorgeschoven naar 2024 waardoor dit tot gevolg heeft dat de afschrijvingskosten zijn uitgesteld naar toekomstige jaren. Tegenover dit voordeel staat een nadeel door een lagere onttrekking aan de reserve mobiliteit.
- € 118.000 voordeel op de rentelasten wegen. Dit komt doordat de werkelijke uitgaven op de investeringen eind 2022 minder hoog waren dan voorafgaand bij het opmaken van de begroting 2023 was voorzien.
- € 152.000 voordeel op de afschrijving openbare verlichting. De investeringsprogramma's openbare verlichting 2021 en 2023 worden niet zoals bij de begroting verwacht opgeleverd in 2023. Deze investeringen zijn doorgeschoven naar 2024 waardoor dit tot gevolg heeft dat de afschrijvingskosten zijn uitgesteld naar toekomstige jaren. Dit geldt ook voor het project revisie verlichting onderdoorgangen. Dit laatste zorgt tevens voor een lagere onttrekking uit de reserve mobiliteit
- € 125.000 incidenteel voordeel. Het beheer en onderhoud aan de IJsselkade fase 2 en de Kanonsdijk is later opgestart dan verwacht bij het opstellen van de begroting.
- € 97.000 incidenteel voordeel op wegenonderhoud. Het aanhoudende slechte weer vanaf oktober 2023 heeft ervoor gezorgd dat er achterstanden zijn in het groot onderhoud wegen. Een aantal werken zijn hierdoor in 2023 niet afgerond en één werk is zelfs door het slechte weer compleet geannuleerd. De werkzaamheden zullen alsnog in 2024 uitgevoerd dienen te

worden. Om dit te realiseren naast de nieuwe werkzaamheden voor 2024 wordt voorgesteld om deze middelen over te hevelen.
- € 78.000 incidenteel nadeel op bruggen. Dit nadeel komt door onverwachte onderhoudswerkzaamheden aan de bruggen (brug Kapperallee, brug ijsbaan en brug rondeel) en vandalisme op de oude IJsselbrug waardoor er extra kosten zijn gemaakt.
- € 66.000 incidenteel voordeel. Het project waarbij een ontwerp gemaakt zal worden van de openbare ruimte Helbergen is later opgestart. Bij de resultaatbestemming van de jaarstukken 2023 zullen wij voorstellen om deze middelen over te hevelen naar 2024.
- € 50.000 incidenteel voordeel op het openbaar toilet. De werkzaamheden worden in 2024 uitgevoerd. Tegenover dit voordeel staat een lagere onttrekking uit de reserve openbaar toilet.

Product 210 Wegen – baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 111.000 op de baten zijn:
- € 46.000 voordeel op vergunningen en sleuven nutsbedrijven. Dit bedrag betreft leges opbrengsten voor instemmingsbesluiten en overige inkomsten die we krijgen doordat nutsbedrijven willen graven in de openbare ruimte.
- € 31.000 voordeel op de ontvangsten uit waarborgfonds inzake lichtmastschade. Tegenover deze inkomsten staan ook extra uitgaven om de schades te herstellen.

Product 210 Wegen – mutaties reserves
- € 364.000 minder onttrokken uit de reserve mobiliteit doordat meerdere investeringen niet zijn afgerond in 2023 maar zijn doorgeschoven naar 2024. Dit heeft tot gevolg dat de onttrekking uit de reserve voor de kapitaallasten ook is uitgesteld naar toekomstige jaren.
- € 50.000 incidenteel nadeel doordat er geen onttrekking heeft plaats gevonden aan de reserve openbaar toilet omdat de uitvoering van de werkzaamheden in 2024 zal plaatsvinden i.p.v. 2023.

Toelichting product Mobiliteit

Product 211 Mobiliteit – lasten
De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 253.000 op de lasten zijn:
- € 104.000 voordeel op de kosten van de rijwielstalling van het station. De exploitatiebijdrage rijwielstalling is met terugwerkende kracht vanaf 2015 aangepast dit in verband met een gewijzigd indexcijfer. Dit leidt tot een voordeel van € 104.000 over de jaren 2015 t/m 2023.
- € 66.000 structureel voordeel op parkeervoorzieningen. Door de eerste lijnstoringen van de parkeermeters zelf op te lossen zijn de lasten lager dan begroot.
- € 60.000 incidenteel voordeel op uitvoeringsprogramma mobiliteit. Er zijn geen uitgaven gedaan omdat eerst de omgevingsvisie moet worden vastgesteld. Hier tegenover staat een lagere onttrekking aan de reserve mobiliteit.

Product 211 Mobiliteit
De belangrijkste verklaring voor het voordeel van € 277.000 op de baten is:
- € 270.000 voordeel op parkeergelden. Dit voordeel komt omdat er meer parkeergelden zijn opgehaald in onder andere de binnenstad en Noorderhaven en er meer parkeerboetes zijn opgelegd dan was begroot.

Product 211 Mobiliteit – mutaties reserves
- € 60.000 incidenteel nadeel vanwege een lagere onttrekking aan de reserve mobiliteit. Voor het uitvoeringsprogramma mobiliteit zijn nog geen uitgaven gedaan omdat eerst de omgevingsvisie moet worden vastgesteld.

Toelichting product Havens en kaden

Product 222 Havens en kaden – lasten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de lasten

Product 222 Havens en kaden – baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de baten

Toelichting product Gemeentelijke panden en gronden

Product 310 Gemeentelijke panden en gronden – lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 405.000 op de lasten zijn:

- € 365.000 structureel nadeel door exploitatievergoeding aan het Zutphens sportbedrijf.
- € 650.000 incidenteel voordeel door het nog niet volledig uitvoeren van achterstallig onderhoud aan de Hanzehof.
- € 205.000 incidenteel nadeel door extra uitgaven ten behoeve van de verkoop van snippergroen.
- € 163.000 incidenteel nadeel door hogere uitgaven energiekosten door verhoging energieprijzen.
- € 48.000 incidenteel voordeel door het niet volledig benutten van het werkbudget wijziging bestemming grond.
- € 372.000 incidenteel nadeel door de afwaardering van veld 5 Noorderhaven.

Product 310 Gemeentelijke panden en gronden – baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 1.000 op de lasten zijn:

- Structureel voordeel € 100.000 door toepassing van de indexering (is bekend per 1 juli) op de erfpachtprijzen.
- € 290.000 incidenteel nadeel. In 2023 hebben geen verkopen van panden plaatsgevonden. In de reserve opbrengst verkoopportefeuille is hier rekening mee gehouden.
- € 170.000 incidenteel voordeel door meer verkopen van snippergroen en gronden.

Product 310 Gemeentelijke panden en gronden – mutaties reserves lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 93.000 op de lasten zijn:

- € 63.000 incidenteel nadeel voor een bijdrage bovenwijkse voorziening project Revelhorst.
- € 30.000 incidenteel nadeel door een storting in de reserve strategische aankopen door het verkopen van grond.

Product 310 Gemeentelijke panden en gronden – mutaties reserves baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 326.000 op de baten zijn:

- € 650.000 incidenteel nadeel door het nog niet volledig inzetten van de reserve Hanzehof voor achterstallig onderhoud
- € 48.000 incidenteel nadeel door het niet benutten van het werkbudget wijziging bestemming grond.
- € 290.000 incidenteel voordeel door een onttrekking aan de reserve opbrengst verkoopportefeuille voor de dekking van de voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen.
- € 65.000 incidenteel voordeel door een onttrekking aan de egalisatiereserve snippergroen. Dit ontstaat door hogere lasten ten opzichte van de verkopen.

Toelichting product Regionaal archief en erfgoedcentrum

Product 543 Regionaal archief en erfgoedcentrum – lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 65.000 op de lasten zijn:

- € 71.000 nadeel door hogere loonkosten. In 2023 is een nieuwe CAO afgesloten die een hogere stijging van de salarissen met zich meebracht dan waar in de begroting 2023 rekening mee is gehouden. Daarnaast is er in 2023 tijdelijk personeel aangetrokken en ingehuurd. Tegenover deze hogere lasten staan deels ook (hogere) inkomsten

Product 543 Regionaal archief en erfgoedcentrum - baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen

Toelichting product Monumenten en erfgoed

Product 544 Monumenten en erfgoed - lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 106.000 op de lasten zijn:

- € 36.000 incidenteel voordeel door het nog niet volledig benutten van het budget van het Hanzejaar. Het Hanzejaar krijgt een vervolg in 2024.
- € 58.000 incidenteel voordeel doordat het erfgoedcentrum veel tijd heeft ingezet voor het Hanzejaar. De activiteiten zijn betaald uit het Hanzebudget. Hierdoor is er minder tijd geweest voor activiteiten die ten laste van het budget van het erfgoedcentrum moeten komen.

Product 544 Monumenten en erfgoed - baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Archeologie

Product 545 Archeologie - lasten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 545 Archeologie - baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Cultuur

Product 550 Kunst en cultuur - lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 165.000 op de lasten zijn:

- € 250.000 incidenteel nadeel door de tegemoetkoming van de energiekosten 2023 aan de basisinstellingen.
- € 42.000 incidenteel voordeel doordat het uitvoeringsbudget voor de cultuuragenda nog niet volledig is aangesproken.
- € 46.000 incidenteel voordeel doordat het regioplan nog niet volledig is benut. Het project loopt tot 31 december 2024 en in 2024 volgt nog een laatste betaling van de provincie Gelderland.

Product 550 Kunst en cultuur -baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 44.000 op de baten zijn:

- € 46.000 incidenteel nadeel doordat het regioplan nog niet volledig is benut.

Product 550 Kunst en cultuur -mutaties reserves baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 176.000 op de baten zijn:

- € 42.000 incidenteel nadeel door het niet volledig benutten van het uitvoeringsbudget cultuuragenda.

- € 250.000 incidenteel voordeel door de tegemoetkoming van de energiekosten 2023 aan de basisinstellingen.

Toelichting product Groen, water en klimaatadaptatie

Product 560 Openbaar groen en (openlucht) recreatie – lasten
De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 225.000 op de lasten zijn:

- € 127.000 incidenteel voordeel op het budget voor biodiversiteitsplan. De oorzaak is dat de afronding van het biodiversiteitsplan langer is blijven liggen door een beperkte personele capaciteit. Hierdoor kan de uitvoering pas in 2024 starten. Daarnaast zijn de werkzaamheden aan onder andere de Linie van Hooff in tegenstelling tot eerdere verwachtingen pas in december 2023 van start gegaan.
- € 75.000 incidenteel voordeel. De opdracht voor de aanleg van watertappunten is in 2023 verstrekt. De uitvoer van de werkzaamheden zal in 2024 plaatsvinden. Tegenover dit voordeel staat een lagere onttrekking uit de reserve coronaeffecten die op product 922 algemene baten en lasten is verantwoord.
- € 60.000 voordeel. In 2023 zijn niet alle speeltoestellen vervangen die op de planning stonden door vertraging in de uitvoering.
- € 76.000 nadeel op salariskosten. Dit nadeel wordt veroorzaakt doordat de werkelijke CAO-verhoging hoger was dan in de begroting van 2023 rekening mee is gehouden.

Product 560 Openbaar groen en (openlucht) recreatie – baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de baten

Toelichting product Grondstoffen

Product 721 Grondstoffen – lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 71.000 op de lasten zijn:

- € 625.000 incidenteel voordeel doordat het budget van het grondstoffenplan in 2023 nog niet volledig is benut.
- € 149.000 incidenteel voordeel door de voorlopige afrekening verwerkingskosten DVO 2023.
- € 685.000 nadeel door een hogere storting in de voorziening afval. Dit ontstaat door lagere lasten ten opzichte van de afvalstoffenheffing.

Product 721 Grondstoffen – baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 237.500 op de baten zijn:

- € 214.000 incidenteel voordeel door extra ontvangsten voor verpakkingsafval van schone grondstoffen pmd, glas en papier.
- € 480.000 nadeel door minder inkomsten afvalstoffenheffing door minder ledigingen.

Toelichting product Riolering

Product 722 Riolering – lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 1.027.500 op de lasten zijn:

- € 1.089.000 incidenteel voordeel op nog niet afgeronde investeringen. In het watertakenplan is opgenomen om de investeringen in één jaar af te schrijven en te dekken uit de spaarvoorziening riolering. De opgenomen investeringen (nog niet opgeleverd) blijken een

looptijd van meerdere jaren te hebben en hierdoor schuiven de kapitaallasten door. Bij de baten ontstaat hierdoor een nadeel.
- € 33.700 incidenteel nadeel door een hogere storting in de voorziening riolering. Dit ontstaat door lagere lasten ten opzichte van de rioolheffing.
- € 35.000 incidenteel nadeel. In 2023 zijn meer rioolreparaties noodzakelijk geweest.

Product 722 Riolering – baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 1.001.700 op de baten zijn:
- € 1.089.000 incidenteel nadeel doordat de investeringen nog niet zijn opgeleverd en ten laste van de voorziening zijn gebracht.
- € 78.300 voordeel door hogere opbrengsten rioolheffing. Dit voordeel is ontstaan omdat er meer adressen aangeslagen zijn (areaaluitbreiding).

Toelichting product Milieu en Duurzaamheid

Product 723 Milieu – lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 826.000 op de lasten zijn:
- € 42.000 voordeel door het niet opleggen van bestuursdwang. In de begroting is een bedrag opgenomen voor bestuursdwang. Als dit zich voordoet dan is er budget om uitgaven te betalen. Hier tegenover staat een bate. De uitgaven worden altijd doorberekend aan degene aan wie de bestuursdwang wordt opgelegd. In 2023 is er geen bestuursdwang opgelegd.
- € 160.000 incidenteel voordeel door het niet volledig benutten van de subsidie voor sanering voor verkeerslawaai. De subsidie (voor de voorbereiding en uitvoering), die is ontvangen van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat voor de gevelmaatregelen tegen geluid van het verkeer heeft een looptijd van meerdere jaren. Is afhankelijk van de woononderzoeken en particulieren die mee willen doen aan de geluidsanering. Hierdoor ontstaat bij de lasten een voordeel.
- € 298.000 incidenteel voordeel doordat de implementatie van de omgevingswet nog niet volledig is uitgevoerd. In 2024 wordt een vervolg gegeven aan de invoering van procesregie van de omgevingswet. Hier tegenover staat een lagere onttrekking uit de reserve (nadeel).
- € 400.000 voordeel doordat de loonkosten zijn verantwoord bij product 725 energietransitie, taakveld 7.4 milieubeheer.
- € 99.000 incidenteel nadeel door de afrekening 2022 van de Omgevingsdienst Achterhoek.
- € 22.000 voordeel doordat er minder last is geweest van eikenprocessierupsen. Hierdoor minder bestrijding van nesten.

Product 723 Milieu – baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 240.000 op de baten zijn:
- € 160.000 incidenteel nadeel door lagere inkomsten aan het project sanering verkeerslawaai.
- € 42.000 nadeel door het niet opleggen van bestuursdwang.
- € 66.000 nadeel doordat de extra inkomsten voor de omgevingswet zijn opgenomen in de algemene uitkering van het gemeentefonds (product 921).
- € 28.000 voordeel door subsidie verstrekt door de provincie voor toezicht energiebesparing bij bedrijven en voor aanpassing bodemtaken onder de omgevingswet.

Product 723 Milieu – baten mutaties reserves
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 298.000 op de baten zijn:
- € 298.000 incidenteel nadeel door het nog niet volledig benutten van de middelen van de omgevingswet.

Toelichting product Gedenkparken

Product 724 Gedenkparken – lasten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 724 Gedenkparken – baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Energietransitie

Product 725 Energietransitie – lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 3.901.000 op de lasten zijn:

- € 2.000.000 incidenteel voordeel door lagere uitgaven van het project warmtenet Helbergen. Dit project heeft een looptijd van meerdere jaren.
- € 188.000 incidenteel voordeel doordat gebruik is gemaakt van landelijke subsidieregelingen (energiearmoedemaatregelen, NIP en energiefixers) die pasten in ons beleid. Hierdoor hebben we onze eigen middelen niet ingezet.
- € 70.000 incidenteel voordeel doordat het project burgerberaad niet in 2023 is opgepakt. Dit is doorgeschoven naar 2024.
- € 50.000 incidenteel voordeel doordat de kwartiermaker energiehub De Mars nog niet is gestart. In 2024 wordt een start gemaakt met energiehub De Mars.
- € 676.000 incidenteel voordeel doordat de NIP isolatie pas start in 2024.
- € 145.000 incidenteel voordeel doordat in 2023 nog niet alles uitgevoerd. In 2024 zijn nog aanvullende onderzoeken nodig in het kader van de haalbaarheid van de warmtetransitie.
- € 800.200 incidenteel voordeel doordat de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid opgestart is in 2023, maar een verder vervolg krijgt in 2024.

Product 725 Energietransitie – baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 2.830.000 op de baten zijn:

- € 2.000.000 incidenteel nadeel door lagere inkomsten aan het project warmtenet Helbergen waarvoor een provinciale subsidie is ontvangen.
- € 813.000 incidenteel nadeel door lagere inkomsten aan het project klimaat- en energiebeleid waarvoor een subsidie is ontvangen van het Rijksdienst voor Ondernemend Nederland.

Product 725 Energietransitie – mutaties reserves baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 680.000 op de baten zijn:

- € 676.000 incidenteel nadeel door het niet benutten van het budget uitvoering van het klimaat- en energiebeleid.
- € 145.000 incidenteel nadeel vanwege een lagere onttrekking aan de reserve transitievisie duurzaamheid.
- 102.000 incidenteel nadeel doordat er nog niet onttrokken is aan de reserve energie neutrale maatregelen voor het Routeplan 20230.

Toelichting product Ruimtelijke ontwikkeling

Product 810 Ruimtelijke ontwikkeling – lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 140.000 op de lasten zijn:

- € 150.000 incidenteel voordeel doordat het bestemmingsplan/omgevingsplan niet eerder dan in 2024 kan worden opgesteld.
- € 93.000 incidenteel nadeel. Voor de omgevingsvisie is extra inzet voor participatie in gang gezet, inclusief de al gedane uitgaven ontstaat hier een nadeel van € 93.000.

- € 200.000 incidenteel nadeel door er extra is ingehuurd voor een procesregisseur ruimtelijke initiatieven, RO adviseurs en een beleidsadviseur wonen.

Product 810 Ruimtelijke ontwikkeling – baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 810 Ruimtelijke ontwikkeling – baten mutaties reserves
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 1.174.800 op de lasten zijn:

- € 150.000 incidenteel nadeel door het nog niet opstellen van het bestemmingsplan/omgevingsplan.
- € 851.000 incidenteel nadeel doordat de bijdrage voor de fietsroute N348 Deventer pas in 2024 betaald hoeft te worden. Hierdoor vindt de onttrekking uit de reserves snelfietsroute ook niet plaats.

Toelichting product Wonen

Product 821 Wonen – lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 2.589.000 op de lasten zijn:

- € 3.400.000 incidenteel nadeel door uitgaven aan projecten van de Rivier in de Stad.
- € 298.000 incidenteel voordeel doordat niet gebruik is gemaakt van het budget jongerenhuisvesting. In 2023 hebben diverse partijen interesse getoond, om gebruik te maken van de subsidieregeling voor jongerenhuisvesting, maar zonder resultaat.
- € 452.000 incidenteel voordeel door het niet volledig benutten van de subsidie voor flexwoningen in Zutphen. De subsidie, die is ontvangen van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland, heeft een looptijd van twee jaar.
- € 50.000 incidenteel voordeel door het niet volledig benutten van de budgetten betaalbaar wonen. Hier tegenover staat een lagere onttrekking uit de reserve.

Product 821 Wonen –baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voor/nadeel van € 2.691.000 op de baten zijn:

- € 3.400.000 incidenteel voordeel door uitgaven aan projecten van de Rivier in de Stad.
- € 452.000 incidenteel nadeel door het niet volledig benutten van de subsidie voor flexwoningen in Zutphen. De subsidie, die is ontvangen van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland, heeft een looptijd van twee jaar.
- € 90.000 nadeel doordat de extra inkomsten voor de omgevingswet zijn opgenomen in de algemene uitkering van het gemeentefonds (product 921).
- € 182.000 incidenteel nadeel door het intrekken van twee aanvragen voor een omgevingsvergunning.

Product 821 Wonen –baten mutaties reserves
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 348.000 op de baten zijn:

- € 50.000 incidenteel nadeel door het niet volledig benutten van de budgetten betaalbaar wonen
- € 298.000 incidenteel nadeel doordat niet gebruik is gemaakt van het budget jongerenhuisvesting. In 2023 hebben diverse partijen interesse getoond, om gebruik te maken van de subsidieregeling voor jongerenhuisvesting, maar zonder resultaat.

Toelichting product Grondzaken

Product 830 Grondzaken - lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 564.000 op de lasten zijn:

- € 820.000 incidenteel voordeel door minder uitgaven voor afgesloten grondexploitaties.
- € 3.380.000 incidenteel voordeel voor de grondexploitaties Leesten Oost, Helbergen, Achtermars en Noorderhaven door minder uitgaven voor bouw- en woonrijpmaken, inhuur personeel van derden, toerekening uren, advieskosten en overige kosten.
- € 520.000 incidenteel nadeel door uitname veld 18 Noorderhaven.
- € 2.600.000 incidenteel nadeel voor de grondexploitaties Helbergen en Achtermars doordat minder uitgaven leiden tot een afname van de boekwaarde (is een last voor de exploitatie).
- € 516.000 incidenteel nadeel door het verhogen van de verliesvoorziening Noorderhaven en Fort de Pol.

Product 830 Grondzaken - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 1.694.100 op de baten zijn:

- € 1.854.000 incidenteel voordeel door winstneming bij de grondexploitatie Helbergen (€ 1.169.200), grondexploitatie Leesten Oost € 514.400 en Vitens € 170.700.
- € 2.270.000 incidenteel voordeel door meer verkopen dan begroot voor Helbergen (€ 2.633.000) en minder verkopen voor de Achtermars (€ 363.000)
- € 2.440.000 incidenteel nadeel voor de grondexploitaties Helbergen en Achtermars doordat hogere inkomsten leiden tot een afname van de boekwaarde (is een mindere bate voor de exploitatie).

Product 830 Grondzaken - lasten mutaties reserves

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 1.891.900 op de lasten zijn:

- € 1.554.300 incidenteel nadeel doordat de winstneming bij de grondexploitatie Helbergen (€ 1.169.200), grondexploitatie Vitens (€ 170.700) en grondexploitatie Leesten Oost (€ 214.400) gestort is in de reserve grondzaken exploitatieresultaten.
- € 300.000 incidenteel nadeel doordat de winstneming bij de grondexploitatie Leesten Oost (€ 300.000) is gestort in de reserve afgesloten grondexploitaties.

Product 830 Grondzaken - baten mutaties reserves

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 363.000 op de baten zijn:

- € 823.000 incidenteel nadeel (minder onttrokken) door minder uitgaven van afgesloten grondexploitaties.
- € 85.000 incidenteel nadeel doordat de grondexploitaties van Noordrand De Hoven en Schouwbroek nog in voorbereiding zijn.
- € 516.000 incidenteel voordeel door een extra onttrekking voor het ophogen van de verliesvoorzieningen.
- € 30.000 incidenteel voordeel door een onttrekking aan de reserve strategische aankopen (boven de € 1.000.000) ten behoeve van de reserve grondzaken exploitatieresultaten.

Werken en Leren

Bedragen x € 1.000	Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Lasten	26.308	26.148	28.720	26.886	1.834	V
Baten	-4.596	-3.754	-3.649	-6.075	2.426	V
Saldo exclusief mutaties reserves	**21.712**	**22.394**	**25.071**	**20.810**	**4.261**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	600	406	344	359	-15	N
Onttrekking reserves	-473	0	-2.496	-307	-2.189	N
Totaal mutaties reserves	**127**	**406**	**-2.152**	**51**	**-2.203**	**N**
Eindtotaal	**21.838**	**22.800**	**22.918**	**20.862**	**2.056**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Lasten							
311	Straatmarkten	125	128	168	197	-29	N
320	Economie	1.387	1.494	1.530	1.417	113	V
421	Onderwijshuisvesting	5.006	5.399	5.462	5.479	-17	N
422	Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid	3.980	3.553	3.608	4.164	-556	N
562	Toerisme en recreatie	448	472	472	502	-30	N
600	Participatie werk	4.674	3.915	6.224	4.715	1.509	V
640	Gelrewerkt!	10.689	11.187	11.254	10.412	842	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**26.309**	**26.148**	**28.718**	**26.886**	**1.832**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Baten							
311	Straatmarkten	-165	-158	-158	-171	13	V
320	Economie	-51	0	-37	0	-37	N
421	Onderwijshuisvesting	-285	-465	-465	-481	16	V
422	Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid	-2.105	-1.505	-1.505	-2.007	502	V
562	Toerisme en recreatie	-27	-19	-19	-26	7	V
600	Participatie werk	-590	-209	-67	-2.024	1.957	V
640	Gelrewerkt!	-1.373	-1.398	-1.398	-1.366	-32	N
Saldo exclusief mutaties reserves		**-4.596**	**-3.754**	**-3.649**	**-6.075**	**2.426**	**V**

Toelichting product Straatmarkten

Product 311 Straatmarkten - lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 311 Straatmarkten - baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Economie

Product 320 Economie - lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 113.700 op de lasten zijn:

- € 35.500 incidenteel voordeel. In 2023 is een start gemaakt met de inventarisatie van accountmanagement en de verdere uitrol binnen de organisatie moet plaatsvinden in 2024.
- € 36.400 incidenteel voordeel. De samenwerkingsovereenkomst regiodeal programma toekomst bedrijven is verlengd naar 2024. Het restant wordt in 2024 ingezet. Tegenover dit voordeel staat een even groot nadeel bij de baten.
- € 50.000 incidenteel voordeel doordat het budget was gereserveerd voor een vervolg op de lopende regiodeal. Vanuit de regio Stedendriehoek is besloten om in te zetten op een regiodeal voor 2025-2026.

Product 320 Economie - baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 36.400 op de baten zijn:

- € 36.400 incidenteel voordeel. De samenwerkingsovereenkomst regiodeal programma toekomstbestendige bedrijventerreinen is verlengd naar 2024. Het restant wordt in 2024 ingezet. Tegenover dit voordeel staat een even groot nadeel bij de lasten.

Toelichting product Onderwijshuisvesting

Product 421 Onderwijshuisvesting- lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €17.000 op de lasten zijn:

- € 77.000 voordeel voor het opstellen van een nieuw huisvestingsplan onderwijs is incidenteel budget beschikbaar gesteld. Dit project is nog niet afgerond.
- € 32.000 nadeel onderwijshuisvesting ontheemden. In november 2022 heeft het ministerie voor Primair en Voortgezet Onderwijs geld beschikbaar gesteld voor de tijdelijke onderwijshuisvesting ten behoeve van leerplichtige jongeren uit Oekraïne. Hierdoor ook een incidentele baat.
- € 66.000 nadeel hogere lasten gemeentelijke belastingen.
- €254.000 nadeel hogere energielasten. Deels door gestegen prijzen en deels doordat de panden Berkenlaan 106 en Mulderskamp 164 in exploitatie zijn genomen door de gemeente. Hierdoor hogere inkomsten huur en hogere inkomsten doorbelasting kosten.
- € 503.000 voordeel lagere lasten gymzalen. Vanaf 2022 worden de gymzalen verhuurd aan ZSA en verzorgt de BV de exploitatie van deze gymzalen. De lasten en baten zijn hierdoor verschoven van het product onderwijs naar het product sport.
- € 191.000 nadeel advies- en onderhoudskosten Markolle 3, deze kosten zijn deels doorbelast aan Stichting Archipel.
- € 111.000 nadeel 1e inrichting vrijeschool Auryn.
- € 30.000 lagere kapitaallasten.
- € 66.000 voordeel overige goederen en diensten.

Product 421 Onderwijshuisvesting – baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van €16.000 op de baten zijn:

- € 32.000 voordeel onderwijshuisvesting ontheemden.
- € 159.000 voordeel huur en doorbelasting kosten Mulderskamp 164, P. Potterstraat 4, Berkenlaan 106 en Valckstraat 32.

- € 174.000 nadeel inkomsten gymnastieklokalen door de verschuiving van het product onderwijs naar het product sport.

Product 421 Onderwijshuisvesting – lasten mutaties reserves

- € 15.000 nadeel. Behalve salariskosten worden alle kosten c.q. opbrengsten van het product 421 verrekend met de Reserve huisvestingsbeleid onderwijs. Dit is een “gesloten systeem”, voor- en nadelen worden verrekend met deze reserve, opdat de doelstelling van Onderwijshuisvesting planmatig gerealiseerd wordt en de kosten gelijkmatig over de jaren worden verdeeld. Binnen de jaarrekening leidt dit uiteindelijk niet tot een financieel resultaat.

Toelichting product Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid

Product 422 Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 556.000 op de lasten zijn:

- € 665.000 incidenteel nadeel kosten Corona herstel onderwijs. De looptijd van dit project is verlengd. Hierdoor ook hogere baten.
- € 247.000 voordeel onderwijs achterstandenbeleid, dit wordt via een specifieke uitkering gefinancierd door het ministerie van OCW. Vanaf 2023 t/m 2033 mogen de ontvangen gelden doorgeschoven worden naar volgende jaren. Hierdoor fluctueren de uitgaven per jaar maar is onderwijs achterstandenbeleid voor de gemeente budgettair neutraal.
- € 79.000 incidenteel voordeel subsidieregeling peuteropvang door terug te ontvangen subsidie 2022 omdat in 2022 minder peuters hebben deelgenomen aan de peuteropvang.
- € 37.000 nadeel inspectiekosten gastouders en peuterspeelzalen
- € 56.000 nadeel kosten kinderopvang. Overschrijding van het budget komt omdat er door de jeugdartsen mee verwijzingen zijn afgegeven dan voorgaand jaar. Daarnaast was de indexatie hoger dan begroot.
- € 87.000 nadeel op de uitgaven voor leerlingenvervoer. Indien mogelijk worden ritten gecombineerd met ritten voor buurtgemeenten. Hierdoor zijn er hogere lasten maar deze kosten worden in rekening gebracht bij deze gemeenten. Hierdoor ook € 16.000 hogere baten. Daarnaast valt op dat er steeds meer kinderen naar bijzonder onderwijs in Deventer gaan. Inmiddels al 30 leerlingen en dit blijft stijgen.
- € 49.000 nadeel hogere kosten leerplicht RMC, dit wordt via een specifieke uitkering gefinancierd de ontvangen gelden mogen doorgeschoven worden naar volgende jaren. Hierdoor ook hogere baten.

Product 422 Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 502.000 op de baten zijn de rijksbijdragen die zijn gekoppeld aan de uitgaven. Deze bijdragen mogen over meerdere jaren worden verdeeld.

- € 665.000 incidenteel voordeel Corona herstel onderwijs
- € 247.000 nadeel onderwijs achterstandenbeleid
- € 49.000 voordeel leerplicht RMC

Toelichting product Toerisme en recreatie

Product 562 Toerisme en recreatie - lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen

Product 562 Toerisme en recreatie - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen

Toelichting product Participatie werk

Product 600 Participatie werk – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 1.509.000 op de lasten zijn:

- € 209.000 incidenteel voordeel op het investeringsprogramma Sociaal domein. Het investeringsprogramma Sociaal Domein is naar aanleiding van de Motie 2020-M0027 in 2021 gestart. Door corona zijn niet alle activiteiten in 2022 gestart en zijn enkele implementatie trajecten doorgeschoven naar 2023. In 2023 is het investeringsprogramma Sociaal domein in zijn geheel afgrond. De resterende middelen ad € 209.000 in de reserve Transformatie Sociaal Domein kunnen daarmee vrijvallen.
- € 1.893.000 incidenteel voordeel op het project Inwoner in beeld. Bij de jaarrekening 2022 is € 2.000.000 via resultaatbestemming beschikbaar gesteld voor het project Inwoner in beeld en in zijn geheel toegevoegd aan de jaarschijf 2023. Het project is na de zomer van 2023 opgestart, waardoor in 2023 relatief weinig kosten zijn gemaakt.
- € 467.000 nadeel op loonkostensubsidies ten opzichte van de begroting. Vanaf 2022 wordt de loonkostensubsidie (LKS) over gemeenten verdeeld op basis van gerealiseerde uitgaven. Eerder ging dit via het ‘verdeelmodel bijstand’. De uitgaven voor loonkostensubsidies worden door het Rijk nu gecompenseerd op basis van T-2 financiering. Dat houdt in dat het Rijk na twee jaar de daadwerkelijk gemaakte kosten compenseert. Financiering van het Rijk loopt dus 2 jaar achter. De ontvangen bijdrage van het Rijk is in 2023 hoger dan de totale kosten, zodat dit in de realisatie een voordeel oplevert van € 195.000 in 2023.
- € 93.500 nadeel op werkervaringsplaatsen. In 2023 hebben we meer werkervaringsplaatsen kunnen invullen. Dit heeft geleid tot hogere kosten voor de werkervaringsplaatsen en voor jobcoaching ten behoeve van deze werkervaringsplaatsen
- € 42.500 nadeel op doorberekende apparaatskosten. De salariskosten worden op grond van BBV voorschriften toegerekend aan de verschillende producten. Het totale effect op de apparaatslasten wordt binnen het programma algemene dekkingsmiddelen (product 960) toegelicht.

Product 600 Participatie werk – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €1.957.000 op de baten zijn:

- € 1.790.000 voordeel op de rijksbijdrage loonkostensubsidies. Met de nieuwe opzet van de begroting 2023 is het product participatie (600) van programma 4 naar programma 3 gegaan. De kosten zijn begroot in programma 3, maar de rijksbijdrage is nog geraamd in programma 4 onder product 610. De ontvangen bijdrage van het Rijk is verwerkt op product 600 en dit levert een voordeel op van € 1.790.000 in 2023.
- € 74.500 incidenteel voordeel op doorberekende inkomsten uitgeleend personeel. De salariskosten worden op grond van BBV voorschriften toegerekend aan de verschillende producten. Het totale effect op de apparaatslasten wordt binnen het programma algemene dekkingsmiddelen (product 960) toegelicht.
- € 49.500 incidenteel voordeel op niet geraamde inkomsten uit doorbelaste kosten van scholingstrajecten.
- € 43.000 voordeel uit niet geraamde ESF bijdrage. Deze bijdrage staat tegenover een nadeel in de lasten voor hetzelfde bedrag.

Product 600 Participatie werk – baten mutaties reserves

- € 209.000 incidenteel nadeel vanwege lagere onttrekkingen aan de reserve transformatie sociaal domein. In 2023 is het investeringsprogramma Sociaal domein in zijn geheel afgerond. De resterende middelen ad € 209.000 in de reserve Transformatie Sociaal Domein kunnen daarmee vrijvallen.
- € 1.893.000 incidenteel nadeel vanwege lagere onttrekkingen aan de reserve Inwoner in beeld. Bij de jaarrekening 2022 is € 2.000.000 via resultaatbestemming beschikbaar gesteld voor het project Inwoner in beeld en in zijn geheel toegevoegd aan de jaarschijf 2023. Het

project is na de zomer van 2023 opgestart, waardoor in 2023 relatief weinig kosten zijn gemaakt .

Toelichting product Gelrewerkt!

Product 640 Gelrewerkt! – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 843.000 op de lasten zijn:

- € 85.000 nadeel sociaal ontwikkelbedrijf. Het nadeel bestaat voornamelijk uit hogere energielasten dan voorzien (€ 68.000) en hogere huurlasten (€ 11.000).
- € 928.000 voordeel Gelrewerkt!. Binnen het product uitstroombevordering zien we dat de verschuiving van kostenposten die zich in 2021 en 2022 voort deed, ook in 2023 wordt gecontinueerd. Het voordeel ontstaat met name door het dalende aantal Wsw-medewerkers, waardoor de loonkosten voor de Wsw afnemen. Daarentegen nemen de begeleidingskosten voor beschut werk en verstrekkingen van loonkostensubsidies in het kader van de Participatiewet toe.

Product 640 Gelrewerkt! – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 32.000 op de baten zijn:

- € 151.000 nadeel op baten van gedetacheerd personeel ten opzichte van de begroting. De gerealiseerde baten van gedetacheerd personeel in 2023 zijn gelijk aan het niveau van 2022.
- € 119.000 voordeel op bijdragen van het Rijk. In 2023 hebben we vanuit de wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl) een hogere bijdrage ontvangen voor een bedrag van € 119.000.

Zorgen en Samenleven

Bedragen x € 1.000	Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Lasten	89.258	90.542	97.064	96.626	438	V
Baten	-26.278	-23.846	-25.014	-29.843	4.829	V
Saldo exclusief mutaties reserves	**62.979**	**66.696**	**72.050**	**66.783**	**5.267**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	399	680	680	680	0	N
Onttrekking reserves	-2.346	-699	-6.262	-4.221	-2.041	N
Totaal mutaties reserves	**-1.947**	**-19**	**-5.581**	**-3.541**	**-2.040**	**N**
Eindtotaal	**61.032**	**66.677**	**66.469**	**63.242**	**3.227**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Lasten							
120	Brandweer	3.264	3.356	3.358	3.410	-52	N
140	Openbare orde en veiligheid	1.877	1.916	2.254	2.165	89	V
530	Sport	4.231	3.127	3.263	5.662	-2.399	N
605	Minimabeleid	9.455	3.480	5.699	8.044	-2.345	N
608	Schuldhulpverlening	2.003	2.106	5.301	3.807	1.494	V
610	Inkomensvoorziening	21.173	24.518	24.524	23.706	818	V
624	Wmo subsidies en overig	5.114	5.416	5.932	5.588	344	V
623	Wmo individuele hulpmiddelen	2.003	2.374	2.374	2.327	47	V
625	Wmo vervoer	980	1.263	1.278	1.269	9	V
670	Inburgering	2.023	332	360	1.682	-1.322	N
622	Wmo huishoudelijke hulp	5.318	6.095	6.095	5.673	422	V
621	Wmo begeleiding	5.566	7.542	7.542	6.214	1.328	V
630	Jeugdzorg in natura	22.610	25.106	23.512	22.533	979	V
633	Jeugd PGB	295	231	231	252	-21	N
632	Jeugd algemeen	1.173	1.367	1.048	920	128	V
634	Jeugd Preventie	2.171	2.312	4.293	3.374	919	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**89.256**	**90.541**	**97.064**	**96.626**	**438**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Baten							
120	Brandweer	-69	-60	-60	-101	41	V
140	Openbare orde en veiligheid	-334	-9	-301	-430	129	V
530	Sport	-1.643	-1.169	-1.459	-2.221	762	V

605	Minimabeleid	-144	-96	-96	-147	51	V
608	Schuldhulpverlening	-46	-53	-53	-261	208	V
610	Inkomensvoorziening	-20.727	-20.635	-20.635	-21.531	896	V
624	Wmo subsidies en overig	-513	-601	-1.116	-1.022	-94	N
623	Wmo individuele hulpmiddelen	-7	0	0	-11	11	V
625	Wmo vervoer	-55	-65	-65	-61	-4	N
670	Inburgering	-2.337	0	0	-3.528	3.528	V
622	Wmo huishoudelijke hulp	-2	0	0	-11	11	V
621	Wmo begeleiding	-113	-1.158	-1.158	-367	-791	N
630	Jeugdzorg in natura	-13	0	0	0	0	N
633	Jeugd PGB	0	0	0	0	0	N
632	Jeugd algemeen	-228	0	0	-2	2	V
634	Jeugd Preventie	-48	0	-70	-148	78	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**-26.279**	**-23.846**	**-25.013**	**-29.841**	**4.828**	**V**

Toelichting product Brandweer

Product 120 Brandweer - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voor/nadeel van € 52.200 op de lasten zijn:

- € 41.000 nadeel door hogere energielasten door stijging van de leveringstarieven voor elektriciteit en gas.
- € 14.800 incidenteel nadeel door de afrekening 2022 van de brandweerkazerne met de VNOG.

Product 120 Brandweer - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Openbare orde en veiligheid

Product 140 Openbare orde en veiligheid - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 89.000 op de lasten zijn:

- € 46.000 incidenteel voordeel doordat de kosten van de procesregisseur zijn opgenomen bij de loonsom.
- € 42.400 incidenteel voordeel doordat een gedeelte van de loonsom van veiligheid wordt ingezet voor beschermd wonen (product 621).

Product 140 Openbare orde en veiligheid - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 129.000 op de baten zijn:

- € 129.000 incidenteel voordeel door het doorlenen van personeel.

Toelichting product Sport

Product 530 Sport - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 2.399.000 op de lasten zijn:

- € 377.000 Structureel voordeel zwembad: de exploitatiebijdrage aan Stichting sportaccommodaties is vervallen.

- € 348.000 Structureel voordeel Hanzehal. Lagere energie- en onderhoudskosten doordat de exploitatie van de Hanzehal overgedragen is aan ZSA.
- € 261.000 structureel nadeel gymlokalen doordat de lasten verschoven zijn van product 421 naar product 530
- € 56.000 nadeel hogere exploitatie vergoeding aan Optisport voor het beheer van sporthal de Kei. Dit is
- € 173.000 hogere lasten groot onderhoud sportvelden.
- € 49.000 incidenteel nadeel noodfonds energie amateursportverenigingen. Dit wordt via een specifieke uitkering gefinancierd door het ministerie van VWS en is voor de gemeente budgettair neutraal.
- € 87.000 incidenteel nadeel kosten projectleider overdracht sportaccommodaties aan ZSA. Doordat de verwachting was dat het project eind 2022 afgerond zou zijn maar in werkelijkheid de projectleider tot 1 maart 2024 ingehuurd is zijn deze kosten niet opgenomen in de begroting 2023.
- € 53.000 Structureel voordeel jeugdsubsidieregeling. Dit bedrag vormt een deel van de dekking van de exploitatiebijdrage aan ZSA.
- € 137.000 structureel voordeel Buurtsportcoaches. De Rijksbijdrage Brede Regeling Combinatiefuncties (onderdeel van de GALA) is gedeeltelijk ingezet voor de buurtsportcoaches. Het restant is via de exploitatievergoeding doorbetaald aan ZSA
- € 51.000 nadeel sportsubsidies. Vanwege Corona heeft het ministerie van VWS goedgekeurd dat de rijksgelden die ontvangen zijn in 2022 in 2023 besteed worden. Hierdoor ook hogere baten, voor de gemeente is dit budgettair neutraal.
- € 68.000 incidenteel nadeel advieskosten overdracht buitensportaccommodaties aan ZSA. Dit is gemeld bij de actualisatie BURAP-2.
- € 2.575.000 Structureel nadeel exploitatiebijdrage startkapitaal ZSA. Deze kosten worden gedeeltelijk gedekt door de structurele voordelen baten en lasten zwembad, Hanzehal en gymzalen totaal € 1.466.000. Het overige deel is gemeld in BURAP 1 en bestaat uit hogere exploitatievergoeding vanwege de hogere energiekosten (€ 505.000) en een correctie op de primaire begroting (€ 480.000)

Product 530 Sport - baten

- De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 762.000 op de baten zijn:
- € 498.000 hogere opbrengst gymzalen door de overheveling van product 421 naar product 530
- € 179.000 incidenteel voordeel ontvangen subsidie Meerkosten Energie Openbare Zwembaden
- € 47.000 incidenteel nadeel teruggave BTW via de specifieke uitkering. Deze uitkering heeft een budgetplafond, daardoor ontvangt de gemeente Zutphen slechts 68,81% van de gevraagde subsidie.
- € 49.000 incidenteel voordeel noodfonds energie amateursportverenigingen, zie toelichting lasten
- € 57.000 incidenteel voordeel subsidies sportakkoord 2022, zie toelichting lasten

Toelichting product Minimabeleid

Product 605 Minimabeleid – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 2.345.000 op de lasten zijn:

- € 3.224.000 incidenteel nadeel verstrekken energietoeslag 2023. De totale lasten voor de energietoeslag in 2023 bedroegen € 4,8 miljoen. Voor de energietoeslag hebben we via de decembercirculaire 2022 al een bedrag van €1.597.607 ontvangen en dit bedrag is in 2023 uitbetaald en volledig ingezet. Het tekort, vanwege de door ons gehanteerde inkomensgrens van 130%, is gedekt uit de reserve Energiecrisis en de reserve armoedebeleid. Voor de

energietoeslag 2023 resteert voor de gemeente Zutphen nog een budget van €2.908.934 en deze is ontvangen in december 2023. Deze ontvangst wordt verantwoord binnen programma 5. Het meerdere (vanwege de voornoemde inkomensgrens) van €195.000 wordt gedekt uit de resterende middelen in de reserve Energiecrisis (onderdeel energietoeslag). We verwachten dit bedrag in 2023 en begin 2024 volledig uit te geven. De lasten voor de energietoeslag 2023 bedragen in 2023 € 2,9 miljoen. Dit bedrag veroorzaakt in zijn geheel een incidenteel nadeel binnen Programma 4.

- € 566.000 incidenteel voordeel op de geraamde lasten gedekt uit de reserve armoedebeleid. Dit betreft o.a. het bedrag dat gereserveerd is voor de extra verwachte uitgaven voor de energietoeslag ad. € 333.000,-. Hiervan is € 10.000,- uitgegeven wat een incidenteel voordeel laat zien van € 323.000,-. Daarnaast is er een te hoge raming opgenomen voor het beschikbaar gestelde budget voor witgoedaanpak, waarvoor € 43.000 is uitgeven. Het totaalbudget ad
  € 143.000 is voor de periode van 3 jaar beschikbaar gesteld in 2023 en ook volledig in 2023 geraamd. Dit bedrag was tevens meegenomen vanuit de jaarrekening 2022 samen met het gereserveerde bedrag voor de energietoeslag, waardoor het incidentele voordeel € 243.000 bedraagt.
- € 218.000 voordeel op de reguliere budgetten armoedebeleid. Op de reguliere budgetten van bijzondere bijstand inclusief zorgregelingen, meedoenregeling en kindpakket is er een voordeel van € 218.000 door niet bestede middelen.
- € 92.000 voordeel op doorberekende (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorberekende (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 zorgen en samenleven.

Product 605 Minimabeleid – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 51.000 op de baten zijn:

- € 51.000 voordeel wordt veroorzaakt door hogere ontvangsten vanuit de leenbijstand (€ 25.000) en hogere ontvangsten vanuit verhaal (€ 26.000).

Product 605 Minimabeleid – baten mutaties reserves

- € 566.000 incidenteel nadeel vanwege lagere onttrekkingen aan de reserve Armoedebestrijding. Zie de toelichting hierboven bij product 605 - lasten.
- € 305.000 incidenteel voordeel door een niet geraamde onttrekking aan de reserve energiecrisis. Het tekort op de ontvangen bijdrage energiecrisis uit 2022, vanwege de door ons gehanteerde inkomensgrens van 130%, is gedekt uit de reserve Energiecrisis.

Toelichting product Schuldhulpverlening

Product 608 Schuldhulpverlening – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 1.495.000 op de lasten zijn:

- € 1.487.000 incidenteel voordeel op het energiecrisisfonds voor ondernemers. In 2023 is een budget beschikbaar gesteld van € 3.195.000 en hiervan is € 1.708.000 uitgegeven aan de regeling voor ondernemers. Dit betreft het budget dat beschikbaar is gesteld vanuit de reserve energiecrisis voor de verlenging van de regeling tijdelijke steunmaatregelen voor ondernemers tot 1 januari 2024 vanwege de energiekostencrisis.
- € 128.000 voordeel op schuldhulpverlening. De groei van het aantal schuldhulpdossiers blijft achter. Gezien de brede inzet door o.a. vroegsignalering was de verwachting dat het aantal schuldhulpdossiers zou groeien, maar ook landelijk zien we dat de groei vooralsnog uit blijft.
- € 121.000 nadeel op doorberekende (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorberekende (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 zorgen en samenleven.

Product 608 Schuldhulpverlening – baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 208.000 op de baten zijn:

- € 227.000 voordeel vanwege een ontvangen provinciale subsidie vanuit het Gelders winterfonds. Deze middelen zijn ingezet t.b.v. energiecrisisfonds.

Product 608 Schuldhulpverlening – baten mutaties reserves
- € 1.714.000 incidenteel nadeel vanwege lagere onttrekkingen aan de reserve Energiecrisis. De lagere onttrekking is een gevolg van de lagere uitgaven vanuit het energiecrisisfonds voor ondernemers.

Toelichting product Inkomensvoorziening

Product 610 Inkomstenvoorziening - lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 818.000 op de lasten zijn:
- € 1.109.000 voordeel op de bijstandsuitkeringen en IOAW/IOAZ. Na een daling van het bijstandsvolume in 2022, is in 2023 sprake van een stijging van het bijstandsvolume van bijna 4% ten opzichte van 2022. De IOAZ laat een volumedaling zien van 12%. Ondanks de stijging van het bijstandsvolume, is er nog een voordeel op het begrote budget. Zutphen blijft een nadeelgemeente: ten opzichte van de rijksuitkering hebben we een tekort op de uitgaven voor de bijstand.
- € 358.000 nadeel op de Bbz uitkeringen. Het nadeel van het Bbz (Besluit bijstandsverlening zelfstandigen) wordt grotendeels veroorzaakt door levensvatbaarheidsonderzoeken die in het kader van de Bbz noodzakelijk zijn en oplopende rentestanden die het gevolg zijn van de huidige economische omstandigheden en oplopende inflatie.
- € 166.000 incidenteel nadeel vanwege de afrekening van de TOZO regeling. Vanuit het Rijk is er financiering gekomen voor het uitvoeren van de TOZO regeling. Tegenover deze uitgaven staan ook inkomsten vanwege de verstrekkingen van de TOZO uitkering. Zie idem de toelichting onder de baten.
- € 217.000 voordeel doorbelaste (loon)kosten. De salariskosten worden op grond van BBV voorschriften toegerekend aan de verschillende producten. Het totale effect op de apparaatslasten wordt binnen het programma algemene dekkingsmiddelen (product 960) toegelicht.

Product 610 Inkomstenvoorziening - baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voor/nadeel van € 896.000 op de baten zijn:
- € 59.000 nadeel ten opzichte van de begrote terug ontvangen uitkeringen participatie.
- € 220.000 voordeel op de begrote terugontvangsten Besluit Bijstand Zelfstandigen.
- € 411.000 voordeel door een hogere rijksbijdrage gebundelde uitkering (BUIG). De rijksbijdrage (BUIG) wordt in het lopende boekjaar rond september definitief door het rijk vastgesteld. In 2023 is het definitieve budget hoger dan wat in de begroting is opgenomen. Voor de gemeente Zutphen is de uitkering 2023 definitief vastgesteld op € 22,1 miljoen.
- € 170.000 incidenteel voordeel vanwege de tijdelijke ondersteuning zelfstandig ondernemers (TOZO). Het gaat hier om verhaal ontvangsten op de TOZO.
- € 104.000 incidenteel voordeel regeling uitkering Kinderopvangtoeslagaffaire. In 2023 hebben we een de definitieve afrekening ontvangen van het Rijk over het jaar 2021 voor de specifieke uitkering G12 Kwijtschelden publieke schulden SWZ-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire.
- € 51.000 incidenteel voordeel regeling specifieke uitkering toeslagenproblematiek.

Toelichting product Wmo begeleiding

Product 621 Wmo begeleiding – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 1.328.000 op de lasten zijn:

- € 819.000 voordeel beschermd wonen. In 2023 zijn er minder uitgaven gedaan ten behoeve van beschermd wonen. Dit voordeel valt weg tegen een lager gebruik van de ontvangen subsidie voor beschermd wonen bij de baten.
- € 603.000 structureel voordeel op begeleiding ZIN (€ 451.000) en PGB (€ 152.000). Het voordeel op begeleiding is als volgt te verklaren: de begroting 2023 is gebaseerd op de cijfers van Burap-2 2022. Bij de jaarrekening 2022 zijn de kosten lager uitgevallen dan in eerste instantie was geprognotiseerd bij de Burap-2 2022 waardoor de lasten in de begroting 2023 te hoog geraamd zijn. Dit komt doordat de beweging van zwaardere vormen naar lichte vormen van begeleiding zich doorzet. Ook zien we meer uitstroom van cliënten naar de Wet langdurige zorg. Het aantal unieke cliënten met een indicatie voor begeleiding stabiliseert, na een dalende trend vanaf halverwege 2021.
- € 293.000 nadeel op doorbelaste (loon)kosten. De salariskosten worden op grond van BBV voorschriften toegerekend aan de verschillende producten. Het totale effect op de apparaatslasten wordt binnen het programma algemene dekkingsmiddelen (product 960) toegelicht.
- € 80.000 incidenteel voordeel op begeleiding oude jaren. In 2022 zijn verplichtingen opgenomen voor nog te betalen zorgkosten. Achteraf gezien waren de werkelijke kosten lager. Dit lijdt tot een voordeel op begeleiding ZIN (€ 79.500) en PGB (€ 500).
- € 53.000 voordeel op het stuurbudget ten behoeve van innovatie en transformatie van begeleiding.

Product 621 Wmo begeleiding – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van €791.000 op de baten zijn:

- € 819.000 nadeel beschermd wonen. Door minder lasten in 2023 is er een lagere onttrekking aan het beklemd middel beschermd wonen geweest. Dit nadeel leidt 1 op 1 tot een voordeel bij de lasten.

Toelichting product Wmo huishoudelijke hulp

Product 622 Wmo huishoudelijke hulp – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 422.000 op de lasten zijn:

- € 501.000 structureel voordeel op de huishoudelijke zorg ZIN (€ 481.000) en PGB (€ 20.000). Het voordeel op huishoudelijke zorg is als volgt te verklaren: de begroting 2023 is gebaseerd op de cijfers van Burap-2 2022. Bij de jaarrekening 2022 zijn de kosten lager uitgevallen dan in eerste instantie was geprognotiseerd bij de Burap-1 2022 waardoor de lasten in de begroting 2023 te hoog geraamd zijn. Daarnaast zien we uitstroom van cliënten naar de Wet langdurige zorg.
- € 101.000 incidenteel nadeel op doorbelaste (loon)kosten. De salariskosten worden op grond van BBV voorschriften toegerekend aan de verschillende producten. Het totale effect op de apparaatslasten wordt binnen het programma algemene dekkingsmiddelen (product 960) toegelicht.

Product 622 Wmo huishoudelijke hulp – baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de baten.

Toelichting product Wmo individuele hulpmiddelen

Product 623 Wmo individuele hulpmiddelen – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 46.000 op de lasten zijn:

- € 120.000 voordeel op individuele hulpmiddelen. Sinds 2022 zien we het aantal aanvragen weer toenemen. Door langere levertijden van onder andere elektrische rolstoelen zien we deze toename niet volledig terug in de werkelijke kosten omdat soms pas de levering in 2024 kan plaatsvinden. Daarnaast zien we door stijgende prijzen bij woningaanpassingen dat deze duurder uitvallen. Door de lange doorlooptijd van aanvraag tot volledige uitvoer van de aanpassing zal ook hierbij een deel van de kosten in 2024 vallen.
- € 70.000 incidenteel nadeel op doorbelaste (loon)kosten. De salariskosten worden op grond van BBV voorschriften toegerekend aan de verschillende producten. Het totale effect op de apparaatslasten wordt binnen het programma algemene dekkingsmiddelen (product 960) toegelicht.

Product 623 Wmo individuele hulpmiddelen – baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de baten.

Toelichting product Wmo subsidies en overig

Product 624 Wmo sociale basis – lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 344.000 op de lasten zijn:

- € 93.000 incidenteel voordeel op doorbelaste (loon)kosten. De salariskosten worden op grond van BBV voorschriften toegerekend aan de verschillende producten. Het totale effect op de apparaatslasten wordt binnen het programma algemene dekkingsmiddelen (product 960) toegelicht.
- € 83.000 incidenteel voordeel op het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Door minder lasten in 2023 is er een lagere onttrekking aan het beklemd middel GALA geweest. Dit voordeel leidt 1 op 1 tot een nadeel bij de baten.
- € 66.000 incidenteel voordeel op thematafel Gezond in de stad doordat incidentele uitgaven, welke normaal vanuit de thematafel bekostigd werden, nu vanuit de specifieke uitkering van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) bekostigd konden worden.
- € 50.000 incidenteel voordeel op de inkoop van een onderzoek door een kwartiermaker naar de wijze waarop de komende jaren de noodzakelijke zorg nu en in de toekomst te borgen.
- € 16.000 voordeel op de thematafel dementie doordat de uitvoering van een behoefteanalyse onder inwoners met dementie die een beroep doen op vrijwillige ondersteuning of mantelzorg niet heeft plaatsgevonden.

Product 624 Wmo sociale basis – baten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van €95.000 op de baten zijn:

- € 83.000 incidenteel nadeel op het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Door minder lasten in 2023 is er een lagere onttrekking aan het beklemd middel GALA geweest. Dit nadeel leidt 1 op 1 tot een voordeel bij de lasten.

Toelichting product Wmo vervoer

Product 625 Wmo vervoer – lasten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de lasten.

Product 625 Wmo vervoer – baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de baten.

Toelichting product Jeugdzorg in natura

Product 630 Jeugdzorg in natura – lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €979.000 op de lasten zijn:

- € 850.000 structureel voordeel Jeugdzorg in natura. Het voordeel is als volgt te verklaren: de begroting 2023 is gebaseerd op de cijfers van Burap-2 2022. Bij de jaarrekening 2022 zijn de kosten lager uitgevallen dan in eerste instantie was geprognotiseerd bij de Burap-2 2022 waardoor de lasten in de begroting 2023 te hoog geraamd zijn. De redenen daarvoor waren: - meer regie en sturing vanuit de toegang en daardoor een scherpere indicatiestelling; - verschuiving naar voorliggende voorzieningen; - de voorspelde inhaalslag door corona deed zich niet voor (mogelijk speelt ook arbeidsmarktproblematiek een rol); - indicaties woonplaatsbeginsel niet 100% verzilverd.
- € 311.000 incidenteel voordeel op Jeugdzorg in natura. In 2022 zijn verplichtingen opgenomen voor nog te betalen zorgkosten. Achteraf gezien waren de werkelijke kosten lager. Dit leidt tot een voordeel van € 311.000 op jeugdzorg in natura.
- € 125.000 nadeel op doorbelaste (loon)kosten. De salariskosten worden op grond van BBV voorschriften toegerekend aan de verschillende producten. Het totale effect op de apparaatslasten wordt binnen het programma algemene dekkingsmiddelen (product 960) toegelicht.

Product 630 Jeugdzorg in natura – baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de baten.

Toelichting product Jeugd algemeen

Product 632 Jeugd algemeen – lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 128.000 op de lasten zijn:
- € 58.000 voordeel op bijdrage aan de uitvoeringskosten voor de regionale samenwerking zorgregio Midden-IJssel/Oost-Veluwe.
- € 40.000 voordeel op Jeugdwetvervoer als gevolg van een afname in de vraag naar dit vervoer ten opzichte van voorgaande jaren waarop de begroting is gebaseerd.

Product 632 Jeugd algemeen – baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de baten.

Toelichting product Jeugd PGB

Product 633 Jeugd PGB - lasten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de baten.

Product 633 Jeugd PGB– baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen bij de baten.

Toelichting product Jeugd Preventie

Product 634 Jeugd preventie – lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 919.000 op de lasten zijn:
- € 452.000 incidenteel voordeel op voorliggende voorzieningen. Voordeel op groepsaanbod lichte jeugdhulp (€ 196.000) vanwege vertraging bij de start hiervan. Voordeel op algemene voorziening preventie (€ 100.000) omdat bij 2 aanbieders het omzetten van maatwerk naar subsidie ingaat per 2024. Incidenteel voordeel op opvoed- en opgroei ondersteuning (€ 62.000) vanwege beperkt overschot bij de vaststelling van diverse subsidies uit 2022 en gedeeltelijke financiering van projecten vanuit GALA. Incidenteel voordeel op preventie jeugd (€ 56.000) vanwege financiering van Kansrijke Start vanuit GALA en een voordeel door efficiënte inzet van communicatie. Incidenteel voordeel op Jongerenwerk (€ 62.000) vanwege gedeeltelijke financiering vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

- € 311.000 incidenteel voordeel op pilot ‘Lichte Jeugdhulp’. De pilot is in mei 2023 gestart. Daarentegen zijn de kosten van de pilot voor het hele jaar begroot.
- € 168.000 incidenteel voordeel op de projecten 18-/18+ (€ 94.000) en brede taalaanpak (€ 50.000) vanwege vertraging bij de start hiervan en een incidenteel voordeel op project echtscheiding (€ 24.000) waarvan een deel nog in opbouw is.

Product 634 Jeugd preventie – baten mutaties

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van 79.000 op de baten zijn:

- € 87.000 incidenteel voordeel door vrijval van subsidie van Ferm. In de voorgaande jaren heeft de gemeente kosten gemaakt in het kader van het voorkomen van schooluitval bij jongeren. Hiervoor heeft de gemeente subsidie ontvangen. Nu alles is afgerond blijkt dat in de voorgaande jaren te weinig is onttrokken uit dit beklemd middel waardoor er een saldo hierop is blijven staan. Bij de Jaarrekening laten we daarom het restant saldo vrijvallen in het jaarrekeningresultaat.

Toelichting product Inburgering

Product 670 Inburgering – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 1.322.000 op de lasten zijn:

- € 1.213.000 incidenteel nadeel opvang van Oekraïners. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2023 was de omvang van de opvang van ontheemde Oekraïners nog niet duidelijk. In de begroting 2023 zijn deze kosten niet begroot en dit leidt tot een overschrijding in de jaarrekening ten opzichte van de begroting. Uitgangspunt van het Rijk is dat gemeenten volledig gecompenseerd worden voor de uitgaven voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Tegenover deze lasten staat ook een (hogere) bate op hetzelfde product.
- € 151.000 incidenteel nadeel op inburgeringsvoorzieningen. Gemeenten ontvangen een specifieke uitkering voor het aanbieden van inburgeringsvoorzieningen op basis van de Wet inburgering 2021. Dit betreft o.a. de inkoop van leerroutes, maatschappelijke begeleiding van asielstatushouders en het organiseren van trajecten rond de participatieverklaring. De lasten voor het uitvoeren van genoemde taken zijn niet geraamd in 2023. Tegenover deze lasten staat ook een bate op hetzelfde product, zodat deze budgetneutraal is in de jaarrekening 2023.
- € 45.000 nadeel op maatschappelijke begeleiding statushouders (€ 17.000) en de structurele uitvoering van de Wet inburgering 2021 (€ 28.000).

Product 670 Inburgering – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 3.500.000 op de baten zijn:

- € 3.352.000 incidenteel voordeel opvang Oekraïners. Uitgangspunt van het Rijk is dat gemeenten volledig gecompenseerd worden voor de uitgaven voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Compensatie geschiedt op basis van normbedragen.
- € 151.000 incidenteel voordeel op inburgeringsvoorzieningen. Gemeenten ontvangen een specifieke uitkering voor het aanbieden van inburgeringsvoorzieningen.

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000	Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Lasten	21.544	23.404	24.626	25.655	-1.029	N
Baten	-140.147	-134.287	-134.272	-141.532	7.260	V
Saldo exclusief mutaties reserves	**-118.603**	**-110.884**	**-109.646**	**-115.877**	**6.231**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	14.867	711	10.210	10.350	-140	N
Onttrekking reserves	-12.486	-1.973	-13.275	-11.156	-2.119	N
Totaal mutaties reserves	**2.381**	**-1.262**	**-3.065**	**-806**	**-2.259**	**N**
Eindtotaal	**-116.222**	**-112.146**	**-112.711**	**-116.683**	**3.972**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Lasten							
960	Overhead	18.464	20.206	21.000	22.289	-1.289	N
913	Effecten	65	7	7	34	-27	N
911	Geldleningen	0	0	0	0	0	N
920	Belastingen	847	776	776	939	-163	N
921	Algemene uitkering	0	0	0	0	0	N
922	Algemene baten en lasten	2.168	2.415	2.842	2.393	449	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**21.544**	**23.404**	**24.625**	**25.655**	**-1.030**	**N**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2022	Raming primitief 2023	Raming na wijziging 2023	Rekening 2023	Saldo	V/N
Baten							
960	Overhead	-513	-799	-799	-532	-267	N
913	Effecten	-948	-723	-723	-752	29	V
911	Geldleningen	0	0	0	0	0	N
920	Belastingen	-15.158	-14.829	-14.829	-15.112	283	V
921	Algemene uitkering	-123.318	-117.799	-117.738	-124.716	6.978	V
922	Algemene baten en lasten	-211	-138	-183	-420	237	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**-140.148**	**-134.288**	**-134.272**	**-141.532**	**7.260**	**V**

Toelichting product Beleggingen

Product 913 Beleggingen - lasten
Op dit product zijn geen grote afwijkingen te melden

Product 913 Beleggingen - baten

Op dit product zijn geen grote afwijkingen te melden

Toelichting product Belastingen

Product 920 Belastingen - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 163.000 op de lasten zijn:

- € 174.000 incidenteel nadeel door een extra bijdrage aan Gemeenschappelijke Regeling Tribuut. GR Tribuut verzorgt de aanslagoplegging en inning voor de gemeente Zutphen en diverse andere gemeenten uit deze regio. Vanwege het grote aantal WOZ bezwaren heeft GR Tribuut extra kosten gemaakt voor de afhandeling hiervan.

Product 920 Belastingen - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 283.000 op de baten zijn:

- Een voordeel van € 143.000 aan hogere opbrengsten OZB belastingen. Om de WOZ-waarden te bepalen taxeren gemeenten en samenwerkingsverbanden zoals Tribuut woningen, waarbij ze gebruik maken van een vergelijkingsmethode, de zogenaamde modelmatige waardebepaling. Hierbij spelen met name verkoopcijfers van vergelijkbare woningen een rol. Tribuut verstrekt begin oktober de totale WOZ-waarden aan de gemeenten om hiermee o.a. de nieuwe OZB-tarieven te kunnen berekenen, waarmee uiteindelijk de begrootte OZB-opbrengst wordt behaald. Tussen het verstrekken van de WOZ-waarden aan de gemeenten (oktober 2022) en het tijdstip van versturen van de WOZ-beschikkingen in februari 2023 aan de burger was er sprake van een stijging van de WOZ-waarden. Omdat Tribuut de gegevens die leiden tot de WOZ-waarde constant actueel houdt kon het gebeuren dat de uiteindelijk behaalde OZB-opbrengst veel hoger uitpakte dan ingeschat.
- € 68.000 voordeel op de precariobelastingen. Het aantal m² terrassen is de afgelopen jaren gestegen. Dit komt mede door de beleidswijziging uit 2020 waarbij onder voorwaarden het ook mogelijk is om een terras te exploiteren voor een naastgelegen pand.
- € 28.000 voordeel op de opbrengsten voor de hondenbelasting.
- € 24.000 voordeel op de opbrengsten toeristenbelasting
- € 23.000 voordeel op de inkomsten uit aanmanings- en dwangbevelkosten. Bij een aanmaning of dwangbevel worden (wettelijke) kosten in rekening gebracht. Als er veel aanmaningen worden verstuurd en veel dwangbevelen worden betekend vallen deze opbrengsten hoger uit.

Toelichting product Algemene uitkering

Product 921 Algemene uitkering - lasten

Is niet van toepassing op de algemene uitkering.

Product 921 Algemene uitkering - baten

De algemene uitkering in de begroting 2023 is medio 2022 berekend op basis van de meicirculaire 2022.

In de jaarrekening 2023 is de algemene uitkering opgenomen gebaseerd op de decembercirculaire 2023. Tussen beide genoemde momenten zijn diverse circulaires verschenen die van invloed zijn geweest op de omvang van de algemene uitkering. in casu gaat het om de septembercirculaire 2022, decembercirculaire 2022, meicirculaire 2023, septembercirculaire 2023 en decembercirculaire 2023. Mutaties vanuit deze laatste circulaire zijn nog verwerkt in de jaarrekening 2023.

Cijfermatig ontstaat het volgende beeld:

Werkelijke ontvangst in 2023		124.715.800
In mindering: raming begroting 2023 op basis meicirculaire 2022	-/-	117.799.000
Hogere opbrengst algemene uitkering		6.916.800
In mindering: diverse begrotingswijziging 2023	-/-	60.900
Te verklaren hogere opbrengst		6.977.700

Uitkeringsfactor
Als verdeelmodel voor de bijdragen aan de gemeenten wordt onder andere de zogenaamde uitkeringsfactor gebruikt. Het rijk kan deze factor (punten) verhogen of verlagen en heeft daarmee invloed op de hoogte van de uit te keren bedragen. Voor onze gemeente is 1 factorpunt plm. € 61.000. Overigens geldt de uitkeringsfactor niet voor bijvoorbeeld de diverse decentralisatie-uitkeringen en participatie en voogdij 18+.

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 6.977.700 zijn:

€ 2.909.000 incidenteel voordeel energietoeslag
In 2023 is het wetsvoorstel eenmalige energietoeslag 2023 door het parlement is aangenomen en is het budget voor energietoeslag 2023 definitief vastgesteld. Het kabinet heeft als prioriteit om mensen met een laag inkomen te ondersteunen bij het voldoen van de energierekening. Hiervoor zijn in navolging van de decembercirculaire 2022 ook in 2023 middelen aan het gemeentefonds toegevoegd voor de uitkering van de energietoeslag.

€ 770.500 voordeel diverse decentralisatie-uitkeringen
Gedurende het afgelopen jaar door zijn door het rijk weer diverse mutaties doorgevoerd met betrekking tot zogenoemde decentralisatie-uitkeringen (DU). Nieuwe DU's zijn ingesteld en toegevoegd aan de algemene uitkering of bestaande DU's gewijzigd. Verwerkingen hiervan in een decembercirculaire kunnen gelet op de wettelijke termijn, niet meer omgezet worden in een begrotingswijziging voor het betreffende begrotingsjaar. Tegenover deze (gewijzigde) rijksbijdragen staan veelal uitvoeringskosten. Een decentralisatie-uitkering is een tijdelijke uitkering. Met een decentralisatie-uitkering kunnen middelen verdeeld worden op een manier die afwijkt van de verdeling zoals die bij de algemene uitkering wordt toegepast.

Het betreft de volgende onderwerpen:

Decentralisatie-uitkeringen		*Bedrag*
Fac. besluit opvangcentra	€	276.000
Voorschoolse voorziening peuters	€	-3.500
Maatschappelijke begeleiding statushouders	€	92.400

Jeugdhulp kinderen in een AZC	€	-6.500
Impulsgelden Weerbaar Bestuur	€	7.100
Versterking omgevingsveiligheidsdiensten	€	10.000
Einde lening inburgeringsplichting	€	10.700
Invoeringskosten Omgevingswet	€	246.400
Wet kwaliteitsborging bouw	€	25.500
Leerlingenvervoer Oekraïne	€	41.100
Meerkosten Oekraïne sociaal domein	€	23.500
Wet goed verhuurderschap	€	15.500
Taal voor ontheemden uit Oekraïne	€	19.000
Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak	€	€ 13.300
totaal	€	770.500

€ 99.200 incidenteel voordeel voorgaande jaren.
De omvang van de algemene uitkering is voor een deel afhankelijk van de hoogte van de rijksuitgaven. Deze rijksuitgaven en de diverse berekeningsmaatstaven zijn niet kort na het einde van ieder begrotingsjaar definitief bekend. Daardoor vinden achteraf nog, soms zelfs na enige jaren, verrekeningen plaats. In 2023 kreeg Zutphen nog een extra bedrag over het jaar 2022 van € 54.400 en over het jaar 2021 € 44.800. Per saldo een voordeel van € 99.200. Met deze verrekeningen kon geen rekening gehouden worden in het begrotingsjaar 2023.

€ 572.200 voordeel integratie-uitkering Participatie.
Onder deze noemer zijn mutaties opgenomen in de integratie-uitkering ten behoeve van de participatie in het sociaal domein. Met betrekking tot Participatie is de hogere bijdrage € 572.200.

€ 2.626.800 voordeel op overige onderdelen
Deze verschillen zijn ontstaan als gevolg van mutaties in de zogenoemde uitkeringsbasis, mutaties in de uitkeringsfactor, hoeveelheidsverschillen en uit allerlei taakmutaties en kleinere verrekeningen en afrondingen.

Als door landelijke accresontwikkeling (groei) de omvang van het Gemeentefonds groeit wordt de algemene uitkering ook hoger. Per gemeente is de uitkomst verschillend. Dit hangt dan weer samen met bijvoorbeeld aantallen inwoners, leerlingen, bijstandsgerechtigden etc. (de hoeveelheidsverschillen).

Toelichting product Algemene baten en lasten

Product 922 Algemene baten en lasten - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 449.000 op de lasten zijn:

- € 36.000 nadeel op de uitgaven voor voormalig personeel. De gemeente is eigenrisico drager. Mochten voormalige werknemers gedurende het jaar toch nog werk vinden, dan ontstaat er een voordeel op deze post. Mochten in de loop van het jaar medewerkers de organisatie verlaten en de gemeente wordt aangesproken voor de uitkeringslasten, dan kan er een nadeel ontstaan. Omdat in de loop van het jaar mensen de organisatie verlaten hebben waarvoor de gemeente de uitkeringslasten moet dragen is er een nadeel ontstaan.
- € 26.000 nadeel op de accountantskosten voor o.a. de controle van de jaarrekening. Vanwege de vele SISA regelingen (subsidieregelingen) van het rijk zijn de controlekosten dit jaar hoger uitgevallen.
- € 611.000 incidenteel voordeel op het budget Krachtig Zutphen. 2023 was het laatste jaar dat er van het budget Krachtig Zutphen gebruik gemaakt kon worden. Hier is voor een aantal projecten nog gebruik van gemaakt. De kosten worden voor een deel nog in 2024 gemaakt.
- € 41.000 voordeel op de post onvoorziene uitgaven. In 2023 is er beperkt beroep gedaan op het bedrag voor onvoorziene uitgaven. Voor de steun aan Turkije na de aardbeving is € 100.000 onttrokken. Verder is in 2023 geen gebruik gemaakt van deze post.
- € 40.000 voordeel op een stelpost die is opgenomen voor het verbeteren van de economische positie van de binnenstad. Dit n.a.v. een amendement bij de begroting 2021. Deze stelpost is niet gebruikt in 2023 waardoor dit een voordeel oplevert.
- € 60.000 incidenteel voordeel op de uitgaven voor de organisatieontwikkeling. Dit voordeel is ontstaan doordat bij een aantal punten de uitvoering langer duurde dan verwacht. Daarnaast was in de planning uitgegaan van de uitbesteding van een aantal zaken. Uiteindelijk zijn deze taken intern (met eigen medewerkers) opgepakt. Dit scheelde in de kosten. Tegenover dit voordeel staat een nadeel door een lagere onttrekking aan de reserve doorontwikkeling organisatie.
- € 182.000 voordeel op de middelen die zijn begroot voor transparant Zutphen en de Wet open overheid (WOO). Deels (€ 80.000) betreft dit een incidenteel voordeel. Door het afblazen van een landelijk platform (PLOOI) zijn er in 2023 minder kosten gemaakt voor de invoering van het platform. Tegenover dit voordeel staat ook een lagere onttrekking aan de reserve Wet open Overheid.
- € 342.000 incidenteel voordeel op de uitgaven voor het actieplan informatieveiligheid. In 2023 zijn de werkzaamheden hier voor opgestart en zijn een drietal opdrachten uitgezet. In januari 2024 wordt hiermee van start gegaan. Dit voordeel houdt een even groot nadeel in bij de onttrekkingen aan de reserves vanwege een lagere onttrekking.
- € 33.000 voordeel op de rente doorbelasting. De rente die aan de taakvelden wordt doorbelast, wordt toegerekend op basis van een bij de begroting gecalculeerd omslagpercentage. Bij het opstellen van de jaarrekening wordt berekend of het gehanteerde rentepercentage nog binnen de voorgeschreven bandbreedte valt. Indien dat niet zo is moet het rentepercentage voor de kaptaallasten aangepast worden. Bij de verschillende bestuursrapportages was nog de verwachting dat het rentepercentage gelijk zou blijven. Echter bij het opstellen van de jaarrekening is het hanteerde rentepercentage bijgesteld van 1.2% naar 1.0%. Daardoor is het verwachte voordeel wat in de bestuursrapportages gemeld werd lager uitgevallen.
- € 577.000 nadeel op de aanslagen voor de vennootschapsbelasting. € 460.000 van dit nadeel is incidenteel omdat dit nog aanslagen over oudere jaren betreft. Door hogere omzetten en lagere kosten bij met name de lopende grondexploitaties stijgt het belastbaar bedrag. Daarnaast is het belastingtarief gestegen van 25% naar 25.8%.

Product 922 Algemene baten en lasten - baten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen

Product 922 Algemene baten en lasten, mutaties reserves – lasten
Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen

Product 922 Algemene baten en lasten, mutaties reserves – baten
- € 550.000 incidenteel nadeel doordat er geen onttrekking aan de reserve Krachtig Zutphen nodig was.
- € 80.000 incidenteel nadeel doordat er geen onttrekking aan de reserve Wet Open overheid is gedaan omdat het landelijk platform nog niet is gerealiseerd.
- € 342.000 incidenteel nadeel door een lagere onttrekking aan de reserve actieplan informatieveiligheid. In 2023 is gestart met dit project, maar de werkzaamheden zullen vooral in 2024 plaats gaan vinden.
- € 75.000 incidenteel nadeel op de reserve coronaeffecten omdat er geen onttrekking heeft plaatsgevonden voor de dekking van het amendement Hittestress wat is aangenomen bij de begroting 2023.
- € 187.000 incidenteel nadeel vanwege een lagere onttrekking aan de reserve kantoorautomatiseirng. De kapitaallasten van de automatiseringsinvesteringen worden gedekt uit de reserve kantoorautomatiseringen. Nog niet alle lopende investeringen zijn afgerond waardoor de kapitaallasten lager waren dan begroot. Dit zorgt voor een lagere onttrekking aan de reserve.
- € 151.000 nadeel door een lagere onttrekking aan de reserve bedrijfsmiddelen stadsbeheer. Een aantal geplande investeringen zijn in 2023 niet gerealiseerd maar doorgeschoven naar de toekomst omdat vervangingen zijn uitgesteld. Dit zorgt voor lagere kapitaallasten en dus een lagere onttrekking aan de reserve bedrijfsmiddelen stadsbeheer.
- € 225.000 nadeel vanwege een lagere onttrekking aan de algemene reserve voor het amendement wat is aangenomen bij de begroting 2023 over de sociale cohesie. Niet al deze middelen zijn besteed in 2023.

Toelichting product Overhead

Product 960 Overhead – lasten
De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van €1.289.000 op de lasten zijn:

- Per saldo € 1.415.000 nadeel op de aan de overhead toegerekende loonsom. Per saldo is het nadeel op de totale loonsom €1.800.000. Het grootste gedeelte van dit nadeel wordt toegerekend aan het hierboven genoemde taakveld overhead, daarom wordt hier het nadeel op de totale loonsom van €1.800.000 toegelicht.

Het nadeel van € 1.8 miljoen is ontstaan door een tweetal oorzaken:

- € 1.100.000 miljoen extra kosten vanwege de CAO verhoging. In 2023 is de CAO afgesloten die een verhoging van 7.2% met zich meebracht. In de begroting 2023 was rekening gehouden met een verhoging van 3.6%. Het Rijk heeft de extra loonkosten wel gecompenseerd maar deze compensatie is verwerkt in de Algemene Uitkering en deze bate is verwerkt op een andere plek in de jaarrekening.
- In 2023 was het ziekteverzuim 8.9%. Dit heeft geleid tot € 700.000 extra kosten vanwege ziektevervanging. Deels (€ 342.000) is dit ziektevervanging vanwege corona gerelateerde ziekteuitval.

In de actualisatie van Burap-2 2023 is een overschrijding van de loonsom gemeld van €700.000, het verschil met het werkelijke tekort van €1.800.000 betreft dus de CAO stijging.

Verdere afwijkingen op product 960 overhead:

- € 139.000 voordeel als gevolg van medewerkers die hebben deelgenomen aan het generatiepact. Dit voordeel wordt toegevoegd aan de reserve bedrijfsvoering (loonsomsturing). Bij de mutaties aan de reserves ontstaat een even groot nadeel.
- € 128.000 nadeel op het budget voor medische ondersteuning. In 2023 is het verzuimpercentage uitgekomen op 8.9%. Dit percentage is 1.5% hoger t.o.v. 2022. Vanaf de datum dat de medewerker verzuimt wordt de medewerker in de derde week gezien door de bedrijfsverpleegkundige of de bedrijfsarts. Deze (medische) begeleiding wordt uitgevoerd totdat de medewerker is hersteld of er een afkeuringsprocedure wordt ingezet. Ook daarna wordt er nog nazorg gedaan. In de tussenliggende periode worden er mogelijkheden gezocht voor interne of externe begeleiding. Denk aan coaching, maatschappelijk werk, psycholoog, fysiotherapie of inzetbaarheidsonderzoek. Door het stijgen van het ziekteverzuim worden voor de medische ondersteuning meer kosten gemaakt.
- € 50.000 nadeel vanwege een onderzoek naar de sociale veiligheid en bestuurscultuur. In opdracht van de raad is een onderzoek uitgevoerd naar de sociale veiligheid en samenwerking van de organisatie, het college en de raad. De raad heeft 4 juli 2022 een motie (nr 2022-M0033) aangenomen voor een onderzoek hiernaar. In overleg met de burgemeester en de fractievoorzitters is het onderzoek uitgebreid.
- € 22.000 nadeel op de reiskostenregeling voor woon/werk verkeer van personeel. In 2023 is een nieuwe reiskostenregeling ingegaan. Daarbij is een inschatting gemaakt dat medewerkers deels thuiswerken en deels op kantoor aanwezig zijn. Als medewerkers die gebruik maken van de reiskostenregeling meer op kantoor aanwezig zijn houdt dit hogere vergoedingen voor reiskosten in.
- € 40.000 nadeel op de uitgaven voor vakliteratuur en licenties voor digitale abonnementen. Ten opzichte van voorgaande jaren is er een flinke stijging van de uitgaven hiervoor. In 2024 zal nader onderzocht worden of er lidmaatschappen opgezegd kunnen worden.
- € 82.000 nadeel op de uitgaven voor werving en selectie van personeel. Het is steeds lastiger vacatures goed in te vullen. Met behulp van externe bureaus wordt getracht vacatures in te vullen. Hier zijn extra losten mee gemoeid.
- Op de huisvestings- en facilitaire kosten is een nadeel van € 336.000 gerealiseerd. Dit nadeel bestaat uit een aantal posten. Zo vielen de energiekosten voor de panden aan het ’s Gravenhof en de Henri Dunantweg € 144.000 hoger uit nadat door de gemeente Zutphen het contract met Gazprom opgezegd werd. Er wordt nog een compensatie aanvraag voorbereid. Ook vielen, zoals in de diverse bestuursrapportages al aangegeven, diverse facilitaire en huisvestingkosten duurder uit. Het gaat dan met name om de kosten van porto (€ 80.000), schoonmaak (€ 41.000), belastingaanslagen (€ 21.000) en kantoormeubilair (€ 50.000). Bij de portokosten zijn er onder meer extra kosten gemaakt vanwege de verkiezingen in 2023. Voor de schoonmaak geldt dat de gecalculeerde uren bij het aangaan van het schoonmaakcontract te minimaal zijn ingeschat. Om die reden is in de tweede helft van 2023 een kleine correctie toegepast. Zo is de witte vleugel weer opgenomen in het schoonmaakprogramma en heeft bovendien een uitbreiding van uren plaatsgevonden ten behoeve van het nieuwe stadhuis. Het stadhuis is een bovengemiddeld bewerkelijk pand. Een deel van het kantoormeubilair is vervangen omdat het niet meer voldeed aan de Arbo eisen. (kapot of niet of nauwelijks verstelbaar).
- € 44.000 voordeel op lasten voor rente en afschrijving (kapitaallasten). De rente die aan de taakvelden wordt doorbelast, wordt toegerekend op basis van een bij de begroting gecalculeerd omslagpercentage. Bij het opstellen van de jaarrekening wordt berekend of het gehanteerde rentepercentage nog binnen de voorgeschreven bandbreedte valt. Indien dat niet zo is moet het rentepercentage voor de kaptaallasten aangepast worden. Bij het opstellen van de jaarrekening is het hanteerde rentepercentage bijgesteld van 1.2% naar 1.0%.

- Op de automatiseringsuitgaven is een voordeel gerealiseerd van € 763.000. Dit voordeel wordt veroorzaakt door twee grote oorzaken: lagere kapitaallasten voor automatiseringsinvesteringen (€ 187.000) en door niet afgeronde automatiseringsprojecten (€ 511.000). Omdat de investeringen en een deel van de lopende projecten gedekt worden uit de reserve kantoorautomatisering staat tegenover dit voordeel ook een nadeel van € 579.800 door een lagere onttrekking uit de reserve kantoorautomatisering.
  Bij de actualisatie van de tweede bestuursrapportage werd al aangegeven dat er per saldo een voordeel van € 195.000 werd verwacht.
  Bij de automatiseringsprojecten wordt jaarlijks tegen het feit aangelopen dat de projecten niet jaargebonden zijn. Projecten zijn vaak jaaroverstijgend waardoor het begrote budget deels moet worden overgeheveld naar het nieuwe jaar. Ook gebeurt het soms dat projecten vertraging oplopen door landelijke ontwikkelingen en door capaciteitsgebrek op de arbeidsmarkt.

  Hieronder een overzicht van de niet afgeronde projecten in 2023. Deze projecten lopen door in 2024.

  Implementatie microsoft 365
  Nieuwe wetgeving (WEP/WOO/WMEBV)
  Monitoring/response (GGI veilig)
  Samenhangende objectenregistratie (SOR)
  Ontwikkelingen sociaal domein
  Zaaksysteem in het sociaal domein
  Datagedreven werken
  Doorontwikkeling zaakgericht werken

  Doordat diverse projecten nog niet geheel afgerond zijn zorgt dit soms ook voor lagere exploitatiekosten omdat licenties nog niet zijn afgenomen. Dit zorgt dus ook voor een (kleiner) voordeel in de exploitatiekosten.

  Omdat diverse projecten doorlopen in 2024 is een deel van het genoemde voordeel in 2024 nodig om de projecten af te ronden. Dit houdt ook in dat in 2024 voorgesteld zal worden deze middelen weer beschikbaar te stellen.

Product 960 Overhead - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van 267.000 op de baten zijn:

- € 290.000 nadeel op de loonsom gerelateerde inkomsten. In de begroting was 396.000 opgenomen voor inkomsten uit de loonsom. Dit is personeel wat uitgeleend of gedetacheerd wordt aan een andere organisatie. Omdat bij het opstellen van de begroting nog niet bekend is welke inkomsten gerealiseerd gaan worden zijn deze inkomsten begroot bij de overhead. De gerealiseerde inkomsten worden in de jaarrekening wel toegerekend aan het juiste taakveld. Daardoor ontstaat op het taakveld overhead een nadeel en op andere plekken een voordeel. Per saldo is er € 380.000 ontvangen voor gedetacheerd en uitgeleend personeel in 2023.

Product 960 Overhead – lasten mutaties reserves

- € 139.000 incidenteel nadeel als gevolg van een storting in de reserve bedrijfsvoering (loonsomsturing). In 2023 hebben diverse medewerkers gebruik gemaakt van het generatiepact. Dit bespaarde bedrag wordt toegevoegd aan de reserve (loonsomsturing).

Product 960 Overhead – baten mutaties reserves

- € 393.000 incidenteel nadeel door een lagere onttrekking aan de reserve kantoorautomatisering doordat een aantal automatiseringsprojecten nog niet is afgerond in 2023 en verder lopen in 2024.
- € 30.000 nadeel door een lagere onttrekking aan de reserve vervanging inventaris. Tegenover dit nadeel staan lagere kapitaallasten vanwege nog niet afgeronde investeringsprojecten.

Overige informatie

Begrotingsrechtmatigheid

Het begrotingscriterium is het criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door de raad geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen.

De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door de raad is geautoriseerd. De raad heeft met het vaststellen van de begroting de baten en lasten per programma geautoriseerd.

In het kader van de rechtmatigheid van begrotingsafwijkingen dienen programma's met een lastenoverschrijding in het kader van een rechtmatige verantwoording adequaat te worden toegelicht waaruit blijkt dat:

Er sprake is van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren;

Er is sprake van een overschrijding op een open-eind regeling;

Er is sprake van een overschrijding waarover de raad geïnformeerd is in een tussentijdse rapportage.

Begrotingsonrechtmatigheden passen binnen het bestaand beleid van de raad.

Bij investeringskredieten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag.

Dit leidt er toe dat van een programma en enkele investeringen de lastenoverschrijding hierna wordt gemeld en toegelicht.

Daarnaast zijn er meerdere over- en onderschrijdingen van € 50.000 of hoger. Deze zijn beoordeeld in hoeverre ze voldoen aan bovenstaande criteria. Voor al deze afwijkingen geldt dat deze voldoen aan bovenstaande criteria.

Algemene dekkingsmiddelen
Bij de algemene dekkingsmiddelen is een lastenoverschrijding van € 1.029.000 ontstaan. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de volgende oorzaken:

- € 174.000 incidenteel nadeel door een extra bijdrage aan Gemeenschappelijke Regeling Tribuut. GR Tribuut verzorgt de aanslagoplegging en inning voor de gemeente Zutphen en diverse andere gemeenten uit deze regio. Vanwege het grote aantal WOZ bezwaren heeft GR Tribuut extra kosten gemaakt voor de afhandeling hiervan. De gemeenteraad is geïnformeerd over deze overschrijding middels de tussentijdse rapportages.
- € 577.000 nadeel op de aanslagen voor de vennootschapsbelasting. € 460.000 van dit nadeel is incidenteel omdat dit nog aanslagen over oudere jaren betreft. Door hogere omzetten en lagere kosten bij met name de lopende grondexploitaties stijgt het belastbaar bedrag. Daarnaast is het belastingtarief gestegen van 25% naar 25.8%.

- Per saldo € 1.415.000 nadeel op de aan de overhead toegerekende loonsom. Dit nadeel is ontstaan door meerdere oorzaken: Ten eerste is er in 2023 een nieuwe CAO afgesloten die een hogere stijging van de salarissen met zich meebracht dan waar in de begroting 2023 rekening mee is gehouden. Voor de CAO verhoging wordt de gemeente wel gecompenseerd via de algemene uitkering. Ten tweede is er in 2023 meer ingehuurd voor de vervanging van ziekte.

Deze overschrijdingen betreffen bestaand beleid, zijn in de bestuursrapportages al gemeld of er staan hogere inkomsten tegenover. Deze overschrijdingen hoeven dus niet als onrechtmatig aangemerkt te worden.

Toelichting begrotingsrechtmatigheid met betrekking tot kredietoverschrijdingen

Naast de begrotingsrechtmatigheid bij de programma's wordt hier aandacht geschonken aan de beoordeling van de investeringen/kredieten met een uitgavenoverschrijding. In dit kader dient adequaat toegelicht te worden waaruit blijkt dat deze passen binnen het bestaande beleid van de gemeente of dat deze direct worden gecompenseerd door hogere opbrengsten/baten. Dit leidt er toe dat van een aantal investeringen de lastenoverschrijding hierna wordt gemeld. Hierbij is uitgegaan van investeringen met een afwijking groter dan € 50.000. Onderstaand de kredieten waar zich een lastenoverschrijding van meer dan € 50.000 heeft voorgedaan:

- Vervangen mobiele telefoons
  In de voorjaarsnota 2022 voor de begroting 2023 is een voor het vervangen van de mobiele telefoons een krediet van totaal € 300.000 beschikbaar gesteld wat verdeeld is over 2023 en 2024. Het plan was de telefoons gefaseerd over 2 jaar aan te schaffen. Echter, de aanschaf voor het tweede jaar heeft al in december 2023 plaats gevonden. Het totale krediet over 2 jaar wordt niet overschreden.
- Vervangen kunstgrasvelden FC Zutphen en ZVV de Hoven
  Voor het onderhoud van de sportvelden zijn, vooruitlopend op de actualisatie van het MJP, in 2022 en 2023 investeringen gedaan bij FC Zutphen en ZVV de Hoven (vervangen velden) Deze renovaties betroffen noodzakelijk groot onderhoud van de sportvelden met een spoedeisend karakter. De kosten van deze renovaties waren financieel voorzien. De kapitaallasten die van toepassing waren bij deze renovaties zijn opgevangen binnen de daarvoor beschikbare middelen. Door het vaststellen van de MJP wordt het beschikbare krediet vrijgegeven voor deze gerenoveerde velden. Deze worden in het college van maart 2024 behandeld.
- Aanpassing kruispunt Deventerweg
  Het totale krediet bedraag € 2.437.000 hierop is € 2.562.500 uitgegeven. Het krediet bestaat uit 2 delen namelijk de Deventerweg en de LaRGaS-kruising. De overschrijding betreft het deel van de Deventerweg. De overschrijding is door 3 verschillende oorzaken ontstaan. De eerste oorzaak is door de aanwezigheid van explosieven. Vooraf was ingecalculeerd dat het risico hierop klein zou zijn maar er zijn veel niet gesprongen explosieven aangetroffen in de schuttersputjes, hierdoor zijn extra kosten ontstaan. Door deze aanwezigheid van de schuttersputjes met afval uit WW2 is er door archeologie extra kosten gemaakt. De derde oorzaak van de overschrijding is dat het hele traject langer heeft geduurd dan vooraf voorzien, dit heeft met name te maken door de Corona en de oorlog in Oekraïne. Tijdens de Coronaperiode waren door ziekte minder werknemers beschikbaar van de aannemer en de oorlog in Oekraine zorgde voor flink gestegen brandstofprijzen. Daarbovenop was niet alle

materieel beschikbaar wat resulteerde in langere levertijden, alternatieve producten en extra onderhoud. Daarnaast wordt in 2024 nog een afrekening van het werk verwacht.

- Ijsselboulevards Marszijde/Haven
  In 2015/2016 is de haven in de Noorderhaven aangelegd. Al tijdens de realisatie hebben zich een aantal risico's voorgedaan (vervuild slib, opruimen niet gesprongen explosieven en verwijderen oude muurresten vestingwerken) waardoor er een tekort ontstond van ruim €1.000.000 op dit krediet. Hierover is in 2015 gecommuniceerd met de gemeenteraad. Na de realisatie bleek ook dat de steigers en toegangsbruggen niet deugdelijk waren aangelegd, waardoor een hersteloperatie heeft plaatsgevonden. Hierover is de raad in 2019 geïnformeerd. Het tekort op het krediet steeg hiermee naar €1.600.000. De kosten van deze hersteloperatie proberen we te verhalen op de aannemer. Ondanks een gewonnen rechtszaak is het tot op heden niet gelukt om de kosten verhaald te krijgen. Ook in 2024 spant de gemeente zich in om deze kosten (€455.000) verhaald te krijgen op het bedrijf. Over deze kosten en de rechtszaak tegen de aannemer is het presidium in 2021 geïnformeerd middels een memo. Op dit moment is de kredietoverschrijding €2.112.756 Tenslotte worden nu een aantal laatste werkzaamheden uitgevoerd om de haven toekomstbestendig te krijgen. Denk hierbij aan het realiseren van een sanitair gebouw op het water en het verbeterd terugbrengen van de (eerder verwijderde) korte loopbrug. Deze werkzaamheden worden dit voorjaar 2024 uitgevoerd door een nieuwe aannemer. Daarna kan het eindresultaat worden opgemaakt en middels een dekkingsvoorstel naar de raad worden verantwoord. Het verwachte tekort wordt daarmee €2.500.000.

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

Op 13 november 2012 heeft de Eerste Kamer met algemene stemmen de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) aanvaard. De WNT is op 1 januari 2013 in werking getreden en vervangt de Wopt (Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens).

Wat wordt met de WNT beoogd?

De wet heeft drie doelstellingen. De eerste doelstelling is te voorzien in een democratisch gelegitimeerd instrument op basis waarvan normen en verplichtingen kunnen worden opgelegd ten aanzien van de bezoldiging van bestuurders en andere topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector.

Het tweede doel van de wet is af te bakenen welke instellingen en organisaties tot de publieke respectievelijk semipublieke sector worden gerekend en te bepalen wat dat betekent voor het bezoldigingsbeleid voor topfunctionarissen dat de bedoelde sectoren dienen te voeren.

De derde doelstelling van de wet is te verhinderen dat de instellingen in de publieke en semipublieke sectoren rechtens in staat zijn bovenmatige bezoldigingen toe te kennen.

Volgens de WNT dient door instellingen naast elektronische melding aan het Rijk ook verantwoording in de jaarrekening plaats te vinden. Dit geldt voor (gewezen) topfunctionarissen ongeacht of er sprake is van een overschrijding van de norm en voor reguliere functionarissen alleen indien sprake is van een betaling boven de norm. De openbaarmakingsverplichting is ook van toepassing op topfunctionarissen die op andere grond dan een arbeidsovereenkomst of aanstelling werkzaam zijn (externe inhuur) ongeacht de duur van de werkzaamheden.

WNT-norm

Voor het jaar 2023 is de bezoldigingsnorm bepaald op € 223.000 (excl. btw). Deze norm is een totaal van beloning, vakantie-uitkering, eindejaarsuitkering, pensioenbijdrage en onkosten.

Regime

Vooral genoemde publiekrechtelijke organisaties waaronder gemeenten vallen onder de WNT. Gemeenten vallen hierbij zowel onder het zogenoemde bezoldigingsregime als het openbaarmakingsregime. Politieke ambtsdragers vallen niet onder de WNT.

Welke functies/personen worden gekwalificeerd als topfunctionaris

Zowel de gemeentesecretaris als de griffier zijn op gemeentelijk niveau gekwalificeerd als topfunctionaris en is publicatieplicht van toepassing. Bij overschrijding van de norm geldt voor deze functionarissen een terugbetalingsverplichting. De functie van gemeentesecretaris is in 2022 op basis van aanstelling verricht. De functie van griffier is in 2022 deels op inhuurbasis en deels op basis van aanstelling verricht.

Openbaarmakingsverplichting topfunctionarissen

Voor dit verslagjaar is onderstaande publicatie van toepassing:

Bedragen * € 1	M.P.E. Stouten	A. Dewkalie	B.M. Duizer
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 1/9	1/9 - 31/12

Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	0,89
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 142.447,47	€ 76.795,96	€ 25.527,53
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.521,12	€ 10.683,55	€ 3.906,28
Subtotaal	€ 164.968,59	€ 87.479,51	€ 29.433,81
Individueel WNT-maximum	€ 223.000,00	€ 148.666,67	€ 66.074,07
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal bezoldiging 2023	€ 164.968,59	€ 87.479,51	€ 29.433,81
	NVT	NVT	NVT
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.			
	NVT	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling.			
Gegevens 2022			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband 2022 (in fte)	1,0	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 147.658,43	€ 93.938,85	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 26.817,60	€ 16.323,24	
Subtotaal	€ 174.476,03	€ 110.262,09	
Individueel WNT-maximum	€ 216.000,00	€ 216.000,00	
Totaal bezoldiging 2022	€ 174.476,03	€ 110.262,09	

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Bedragen * € 1	F. Aerts	F. Aerts
Functiegegevens	Griffier	Griffier
Kalenderjaar	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar	1/1 -31/08	31/10 -31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling	8	3
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	665	229
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		

Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 212,00	€ 206,00
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 221.800,00	€ 85.800,00
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 307.600,00	
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	ja	ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 79.800,00	€ 27.480,00
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 107.280,00	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT
Totale bezoldiging, exclusief BTW	**€ 107.280,00**	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	NVT

Verantwoording SISA

De algemene uitgangspunten van single-information en single audit (kortweg; SiSa) zijn dat het Rijk vraagt naar informatie die zo veel mogelijk aansluit bij de informatiebehoefte en verantwoordingsmomenten van de gemeenten en provincies zelf. Dat betekent dat het Rijk in principe voldoende heeft aan het jaarverslag inclusief de jaarrekening van een gemeente, gemeenschappelijke regeling en provincie. Deze jaarstukken moeten ieder jaar volgend op het jaar waarover verantwoording wordt afgelegd, uiterlijk 15 juli aan het CBS worden aangeleverd. Het CBS voert controles uit en zorgt voor doorlevering aan het Rijk (vakdepartementen).

Inherent aan single-information en single- audit is dat er geen aparte verantwoording en controleverklaring per specifieke uitkering meer wordt gevraagd. Daarvoor in de plaats wordt een bijlage bij de jaarrekening opgenomen. In deze bijlage wordt alleen de noodzakelijke verantwoordingsinformatie per specifieke uitkering opgenomen.

Voor onze gemeente zijn er over 2023 33 (2022: 25) regelingen van toepassing zoals opgenomen in het volgende overzicht.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024

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*
			€ 3.241.565			€ 0	€ 0	€ 68.808
			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	€ 41.790	€ 3.352.163	€ 5.633.216		

			€ 0	€ 41.790	€ 3.352.163	€ 5.633.216			
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*
			1	118	7	17	Ja	Ja
			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*
			€ 51.001	€ 78.647			€ 0	€ 0
			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*
			€ 380	€ 44.840	€ 24.276	€ 58.956	€ 12.565	€ 35.005
			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*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 88.222	

BZK	C9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls Tranche 1 t/m 5 Gemeenten							
				Projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/01*	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/02*	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: C9/03*	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/04*	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/05*	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/06*
			1	Afronding Noorderhaven: De Kleine Linie & Veld 18 / 2023-0000051318	Ja	Nee	0	0	0
			2						
			20						
				Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/07*	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/08*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C9/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C9/10*	Opbrengsten (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C9/11*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C9/12*
			1	Afronding Noorderhaven: De Kleine Linie & Veld 18 / 2023-0000051318	Ja	€ 907.427	€ 907.427	€ 0	€ 0
			2						
			20						
				Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/13*	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/14*	Toelichting afwijking(en) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/15*	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/16*		
			1	Afronding Noorderhaven: De Kleine Linie & Veld 18 / 2023-0000051318	Ja	C9/03: de afgesproken datum van start bouw ligt in de toekomst. C9/08: inbrengwaarde veld 5 wordt opgevoerd/ verantwoord bij vaststelling grondexploitatie DKL. C9/14: er zijn nog geen contracten gesloten	Nee		
			2						
			20						

BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/01*	*Aard controle R* *Indicator: C32/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/03*	*Aard controle D2* *Indicator: C32/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/06*
		1	SUVIS21-00768833	€ 0	€ 703.028	Ja		Ja
		2	SUVIS21-2-03063474	€ 0	€ 0	Nee	uitstel gekregen	Nee
		100						

			Kopie Beschikkingsnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)
			Aard controle n.v.t. *Indicator: C32/07*	*Aard controle D2* *Indicator: C32/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/09*
		1	SUVIS21-00768833	Ja	
		2	SUVIS21-2-03063474	Nee	wel opgestart, niet gereed
		100			

BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t. *Indicator: C55/01*	*Aard controle R* *Indicator: C55/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	*Aard controle R* *Indicator: C55/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
			19	€ 4.180	€ 4.180	44	€ 188.538	€ 200.272

			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t. *Indicator: C55/07*	*Aard controle R* *Indicator: C55/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*
			229	€ 41.425	€ 41.425

			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. *Indicator: C55/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
			311	152	148	0	3.096	0

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*
			€ 5.572	Ja

BZK	C75B	Regiodeals 3e tranche SiSa tussen medeoverheden		Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/01*	Kenmerk/ beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/02*	Betreft pijler Een pijler per regel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/03*	Besteding per pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: C75B/04*	Cofinanciering per pijler (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C75B/05*
			1	060301 Gemeente Zutphen	DGNVLG/20182667	Cleantech Werkt	€ 110.518	€ 96.031
			2	060301 Gemeente Zutphen	DGNVLG/20182667	Groene Groei	€ 16.006	€ 16.006
			100					
				Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C75B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/06*	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: C75B/07*	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C75B/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/09*	
			1	*060301 Gemeente Zutphen*	€ 630.876	€ 443.704		
			2	*060301 Gemeente Zutphen*	€ 107.965	€ 107.965		
			100					
				Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/10*	Totale compensabele BTW (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C75B/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/12*		
				€ 0	€ 58	Nee		

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*
			€ 46.204	€ 0	3	101	165

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	*LAI23-03431407*	€ 0	0	0	0	€ 0
		2						
		100						

			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
		2				
		100				

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	*2023-0000096344*	0	Nee	0	Nee	€ 0
			2						
			20						
				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	*2023-0000096344*	€ 0	Nee	03: de afgesproken datum van start bouw ligt in de toekomst. 05: de afgesproken datum van start bouw ligt in de toekomst. 09: er kan op dit moment niet getoetst worden of de prijscategorieën daadwerkelijk overeen komen met de	0	Nee
			2						
			20						
				Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/13*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/14*				
			1	*2023-0000096344*	Nee				
			2						
			20						

BZK	C209	**Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen**							
			Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/01*	Projectnaam *Aard controle n.v.t* *Indicator: C209/02*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C209/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/04*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project *Aard controle D2* *Indicator: C209/05*	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/06*
		1	*RHA2022-03340644*	*Flex-wonen*	€ 37.695	€ 37.695	€ 0	0
		2						
		10						

			Kopie Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/07*	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/08*	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/09*	Zelfstandige uitvoering (ja/nee) *Aard controle R.* *Indicator: C209/10*
		1	*Flex-wonen*	0	Ja	Ja
		2				
		10				

			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/11*
		1	Nee

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 *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*	
			€ 1.177.775	€ 245.190	€ 0	-€ 303.718	€ 805.530	

			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						
		2						
		100						

OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *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*	
			€ 254.472	€ 0	€ 402.100	€ 0	€ 542.021	
			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								
2								
10								

OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D19/01*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/02*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/03*
			€ 85.796	€ 85.796	Ja

OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingsnummer/referentienummer *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/01*	Aard van de activiteit besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D23/03*	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2023 naar 2024. *Aard controle n.v.t* *Indicator: D24/04*	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/06*
1			SB230148	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 220.000	€ 0	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 220.000
2			SB230150	d) De verruiming van bemande sta-uren van de bibliobus	€ 0	€ 220.000	d) De verruiming van bemande sta-uren van de	€ 0
100								
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/07*					
1			Nee					
2			Nee					
100								

IenW	E3	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)		Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/03*	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt *Aard controle R* *Indicator: E3/04*	Correctie over besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/05*	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/06*
			1	BSV/22/00152	€ 2.698	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	BSV/22/00177	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	BSV/22/00349	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	BSV/22/00353	€ 91.589	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/07*	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (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: E3/08*	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: E3/09*	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/10*	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/12*
			1	*BSV/22/00152*	€ 54.687	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2	*BSV/22/00177*	€ 121.975	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			3	*BSV/22/00349*	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			4	*BSV/22/00353*	€ 91.589	€ 0	€ 0	€ 0	Nee

IenW	E83B	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022 SiSa tussen medeoverheden		Hieronder per regel één provincie(code) of gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie of gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/01*	Projectnaam / nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/02*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: E83B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/04*	Project afgerond (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/05*
			1	030005 Provincie Gelderland	Bodemlood bij gevoelig bodemgebruik in de gemeente Zutphen / 2022-014580	€ 5.288	€ 10.780	Ja
			2					
			25					

				Kopie projectnaam / nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/06*	Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 09 de reden *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/07*	Optionele toelichting. Verplicht als bij 08 nee is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/08*
			1	Bodemlood bij gevoelig bodemgebruik in de gemeente Zutphen / 2022-014580	Ja	
			2			
			25			

				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/09*
			1	Ja

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	060301 Gemeente Zutphen	S2023-0000832	0	0	0	0
			2						
			10						

				Kopie beschikkingsnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E87B/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E87B/08*
			1	S2023-0000832	Nee
			2		
			10		

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 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/06*
			€ 0	€ 0	€ 74.215	€ 74.215	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/07*					
			Nee					

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*
			€ 19.530.147	€ 257.533	€ 1.036.525	€ 14.316	€ 112.853	€ 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*
			€ 528.024	€ 222.798	€ 0	€ 1.608.729	€ 13.412	€ 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 Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				

SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 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*
			€ 174.051	€ 42.841	€ 58.517	€ 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 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	Ja	

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 Wor							
				Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 77.106	€ 5.150
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober	€ 0	€ 0	€ 0	€ 39.897	€ 3.621
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 32.818	€ 2.177
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.765	€ 343
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.177	€ 316
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 154.763	€ 11.607
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober	0	0	Ja		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6	Totaal	0	0	N.v.t.		
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie Gemeente *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	€ 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

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 Wor	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*				
			€ 5.727	€ 0	Ja				
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 Wor	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		
			€ 25.062	€ 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*				
			€ 302.415	€ 381.800				
			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	1.1 nieuwbouw onroerende zaken	€ 0					
	2	1.2 renovatie onroerende zaken	€ 82.822	€ 82.822				
	3	1.3 onderhoud onroerende	€ 88.641	€ 78.690	€ 5.226	€ 4.725		
	4	2.3 Beheer en exploitatie	€ 56.957	€ 18.500	€ 2.481	€ 35.976		
	5	3.1 mengpercentage	€ 4.500			€ 4.500		
	6	3.2 verbonden lichamen	€ 148.880		€ 37.426	€ 111.454		
	7	3.3 overig	€ 0					
	100							

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	2005152-1042941	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	
	2	2005152-1042941	€ 26.575	€ 0	€ 26.575	€ 0	€ 26.575	
	3							
	4							
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*				
	1		2005152-1042941	Ja				
	2		2005152-1042941	Ja				
	3							
	4							

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? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/04*			
			€ 30.000	€ 93.749	Ja	Ja			
VWS	**H25**	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)**	Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/01*	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/02*	Totale definitieve exploitatietekort *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/03*	Totale cumulatieve besteding *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/04*	Eindverantwoording *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/05*		
		1	*SPUKIJZ21-22222*	€ 94.052	€ 94.052	€ 94.052	Ja		
			Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/06*	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022? *Aard controle R* *Indicator: H25/07*	Totale toezegging per locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/08*	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/09*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/10*	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/11*	
		1	*Zwembad de Ijsselslag*	*Nov + dec 2021*	€ 47.603	€ 47.603	€ 47.603	€ 47.603	
		2	*Zwembad de Ijsselslag*	*44562*	€ 46.449	€ 46.449	€ 46.449	€ 46.449	
		50							

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 n* *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	€ 36.855	€ 29.484	€ 7.371	€ 29.484	Ja
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 253.732	€ 253.732	€ 0	€ 253.732	Ja
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 56.700	€ 56.700	€ 0	€ 56.700	Ja
			4	Kansrijke Start	€ 42.525	€ 34.032	€ 8.493	€ 34.032	Ja
			5	Mentale Gezondheid	€ 19.845	€ 16.510	€ 3.335	€ 16.510	Ja
			6	Aanpak overgewicht en	€ 49.612	€ 45.793	€ 3.819	€ 45.793	Ja
			7	Valpreventie	€ 146.002	€ 116.811	€ 29.191	€ 116.811	Ja
			8	Leefomgeving	€ 28.350	€ 22.738	€ 5.612	€ 22.738	Ja
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 7.087	€ 7.087	€ 0	€ 7.087	Ja
			10	Versterken sociale basis	€ 103.477	€ 82.840	€ 20.637	€ 82.840	Ja
			11	Mantelzorg	€ 28.350	€ 22.680	€ 5.670	€ 22.680	Ja
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 28.350	€ 22.940	€ 5.410	€ 22.680	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 15.592	€ 12.505	€ 3.087	€ 12.505	Ja
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 7.087	€ 7.087	€ 0	€ 7.087	Ja
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 25.231	€ 20.214	€ 5.017	€ 20.214	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	N.v.t.
2	Brede regeling combinatiefuncties	N.v.t.
3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	N.v.t.
4	Kansrijke Start	N.v.t.
5	Mentale Gezondheid	N.v.t.
6	Aanpak overgewicht en	N.v.t.
7	Valpreventie	N.v.t.
8	Leefomgeving	N.v.t.
9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	N.v.t.
10	Versterken sociale basis	N.v.t.
11	Mantelzorg	N.v.t.
12	Eén tegen eenzaamheid	N.v.t.
13	Welzijn op recept	N.v.t.
14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	N.v.t.
15	Coördinatiekosten regionale aanpak	N.v.t.

Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/09*
Nee

VWS	**H31**	**Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen**	Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/01*	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H31/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/05*	
			NEAS230175	€ 49.402	€ 49.402	Ja		
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*			
			MEOZ23016	€ 216.243	€ 176.751			
			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	*Zwembad de Ijsselslag*	€ 216.243	€ 176.751	Nee		
		2						
		20						
VWS	**H35B**	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H35B/02*				
			060200 Gemeente Apeldoorn	€ 0				
			060200 Gemeente Apeldoorn	€ 0				

Aanwending raming onvoorziene uitgaven

Er is in 2023 eenmaal een beroep gedaan op de post 'onvoorziene uitgaven'. Dit betreft een raadsbesluit over de steun aan Turkije als gevolg van de aardbeving.

Begrotingswijziging	Omschrijving	Bedrag	
	Beginstand post onvoorziene uitgaven		€ 141.000,00
7	Steun aan Turkije na aardbeving	€ -100.000,00	
	Totaal		€ -100.000,00
	Restant post onvoorzien per 31-12-2023		**€ 41.000,00**

Overzicht beleidsindicatoren

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Begroot	Zutphen	Bron
Programma 1. Politiek dichtbij							
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2023	8,9	2023	8,9	Eigen gegevens
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2023	9,9	2023		Eigen gegevens
0. Bestuur en ondersteuning	Organisatiekosten	Kosten per inwoner	2023	€ 961	2023	923	Eigen gegevens
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom+totale kosten inhuur externen	2023	14,20%	2023	0,2%	Eigen gegevens
0. Bestuur en ondersteuning	overhead	% van totale lasten	2023	9,5%	2023	9,8%	Eigen gegevens

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Provincie	Nederland	Bron
Programma 2. Volksgezondheid en milieu							
7. Volksgezondheid en milieu	Fijn huishoudelijk restafval	kg	2022	115	95	148	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval
7. Volksgezondheid en milieu	Hernieuwbare elektriciteit	%	2021	19,6	20,1	33,2	RWS Klimaat monitor

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Provincie	Nederland	Bron
Programma 3. Werken en leren							
3. Economie	Vestigingen	per 1.000 inw 15-64jr	2022	166,4	162,2	174,1	LISA

3. Economie	Functiemenging	%	2022	48,3	54,1	53,8	LISA
4. Onderwijs	Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	%	2022	2,6	2,1	2,4	DUO - Dienst Uitvoering Onderwijs
4. Onderwijs	Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2022	0,9	5	4,2	Ingrado
4. Onderwijs	Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2022	24	22	24	Ingrado
Taakveld	**Indicator**	**eenheid**	**periode**	**Zutphen**	**Provincie**	**Nederland**	**Bron**
Programma 4. Zorgen en samenleven							
1. Veiligheid	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2022	5,5	1,9	2,3	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen
1. Veiligheid	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2022	5,4	3,6	4,5	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen
1. Veiligheid	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2022	1,4	1,2	1,4	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen
1. Veiligheid	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2022	6,3	5,6	6	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen
1. Veiligheid	Verwijzingen Halt	per 1.000 inw.	2022	5	7	8	Bureau Halt
5. Sport, cultuur en recreatie	Niet-sporters	%	2022	47,7	46,8	46,4	RIVM - Zorgatlas
6. Sociaal domein	Banen	per 1.000 inw 15-64jr	202	714	820,1	825,4	LISA
6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	%	2022	69,5	72,9	72,2	CBS - Arbeidsdeelname

6. Sociaal domein	Bijstandsuitkeringen	per 10.000 inw 18jr eo	2023	395,1	289,7	344,8	CBS - Participatie Wet
6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	per 1.000 inw 15-65jr	2023	567,5	195,8	191,5	CBS - Participatie Wet
6. Sociaal domein	Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	per 10.000 inw	2022	800	geen data	710	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO
6. Sociaal domein	% kinderen in uitkeringsgezin	%	2022	6	5	6	CBS Jeugd
6. Sociaal domein	% Werkloze jongeren	%	2022	2	1	1	CBS Jeugd
6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2023	13,7	11,5	11,1	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	%	2023	1,3	1	1	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	%	2023	0,3	0,2	0,3	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
6. Sociaal domein	Jongeren met delict voor rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2022	1	1	1	CBS Jeugd
Taakveld	**Indicator**	**eenheid**	**periode**	**Zutphen**	**Provincie**	**Nederland**	**Bron**
Algemene dekkingsmiddelen							
8. Vhrowv	Woonlasten éénpersoonshuishoudens	euro	2023	836	876	860	COELO, Groningen
8. Vhrowv	Woonlasten meerpersoonshuishoudens	euro	2023	885	938	942	COELO, Groningen
8. Vhrowv	WOZ-waarde woningen	1.000 euro	2023	311	365	368	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
8. Vhrowv	Nieuwbouw woningen	aantal per 1.000 woningen	2022	14,2	8,4	9,3	ABF - Systeem Woningvoorraad
8. Vhrowv	Demografische druk	%	2023	78,7	74	70,3	CBS - Bevolkingsstatistiek

Overzicht taakvelden

Bedragen x € 1.000		Begroting 2023 vóór wijziging			Begroting 2023 ná wijziging			Realisatie 2023			Verschillen realisatie - begroting na wijziging		
Omschrijving		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0.1	Bestuur	3.260	-25	3.235	3.260	-25	3.235	3.225	-217	3.008	35	192	227
0.10	Mutaties reserves	3.071	-4.291	-1.220	12.507	-31.418	-18.911	14.647	-21.386	-6.740	-2.140	-10.032	-12.171
0.2	Burgerzaken	1.377	-450	927	1.377	-450	927	1.537	-615	922	-160	165	5
0.4	Overhead	19.616	-401	19.214	20.554	-401	20.152	21.361	-108	21.254	-807	-293	-1.102
0.5	Treasury	230	-945	-716	230	-945	-716	897	-1.615	-718	-667	670	2
0.61	OZB woningen	650	-8.091	-7.441	650	-8.091	-7.441	816	-8.252	-7.435	-166	161	-6
0.62	OZB niet-woningen	96	-6.120	-6.023	96	-6.120	-6.023	96	-6.124	-6.028	0	4	5
0.63	Parkeerbelasting	120	-2.722	-2.601	120	-2.722	-2.601	114	-2.992	-2.879	6	270	278
0.64	Belastingen overig	0	-406	-406	0	-406	-406	0	-502	-502	0	96	96
0.7	Alg uitkering en ov uitkeringen gemfonds	0	-117.799	-117.799	0	-117.738	-117.738	0	-124.716	-124.716	0	6.978	6.978
0.8	Overige baten en lasten	1.995	-33	1.962	1.996	-78	1.917	1.176	-314	862	820	236	1.055
0.9	vennootschapbelasting (VpB)	0	0	0	24	0	24	601	0	601	-577	0	-577
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	3.373	-60	3.313	3.375	-60	3.315	3.422	-101	3.320	-47	41	-5
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.866	-33	1.833	2.204	-325	1.879	2.173	-449	1.724	31	124	155
2.1	Verkeer en vervoer	6.714	-267	6.446	8.178	-417	7.760	6.525	-559	5.965	1.653	142	1.795
2.2	Parkeren	612	0	612	656	0	656	448	-3	445	208	3	211
2.3	Recreatieve havens	33	0	33	1.367	0	1.367	1.367	-2	1.366	0	2	1
2.4	Economische havens en waterwegen	171	-12	159	171	-12	159	163	-15	148	8	3	11
2.5	Openbaar vervoer	1	0	1	1	0	1	0	0	0	1	0	1
3.1	Economische ontwikkeling	728	0	728	728	0	728	552	0	552	176	0	176
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.448	-1.520	-72	1.765	-1.837	-72	1.568	-1.450	119	197	-387	-191
3.3	Bedrijvenloketen bedrijfsregelingen	911	-263	649	952	-263	689	1.530	-505	1.025	-578	242	-336
3.4	Economische promotie	945	-219	725	949	-219	729	925	-253	672	24	34	57
4.2	Onderwijshuisvesting	5.399	-465	4.934	5.462	-465	4.997	5.447	-449	4.998	15	-16	-1
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	3.345	-1.496	1.850	3.400	-1.496	1.904	3.937	-2.066	1.872	-537	570	32
5.1	sportbeleid en activering	509	-236	273	602	-555	47	3.144	-601	2.542	-2.542	46	-2.495
5.2	Sportaccommodaties	2.618	-933	1.685	2.689	-933	1.756	2.541	-1.643	898	148	710	858
5.3	Cult.presentaties, productie en parti.	3.237	-287	2.950	4.683	-660	4.024	4.220	-612	3.608	463	-48	416
5.4	Musea	2.409	-584	1.825	2.454	-584	1.870	2.484	-511	1.973	-30	-73	-103
5.5	Cultureel erfgoed	873	-23	850	928	-47	881	842	-83	760	86	36	121
5.6	Media	1.088	-146	942	1.310	-369	942	1.411	-384	1.027	-101	15	-85
5.7	Openbaar groen en openlucht recreatie	3.846	-88	3.758	4.061	-88	3.972	4.108	-227	3.881	-47	139	91
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	5.258	-423	4.835	8.316	-656	7.661	7.359	-4.187	3.172	957	3.531	4.489

6.2	toegang en eerstelijnsvoorzieningen	8.770	-203	8.567	11.281	-230	11.051	9.131	-289	8.842	2.150	59	2.209
6.3	Inkomensregelingen	31.621	-21.181	10.440	34.794	-21.181	13.613	37.342	-23.939	13.402	-2.548	2.758	211
6.4	Begeleide participatie	11.187	-1.398	9.789	11.254	-1.398	9.857	10.412	-1.366	9.046	842	-32	811
6.5	Arbeidsparticipatie	2.782	-142	2.640	2.782	0	2.782	2.902	-170	2.732	-120	170	50
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.979	-556	2.423	2.994	-556	2.438	2.771	-518	2.254	223	-38	184
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	5.656	0	5.656	5.656	0	5.656	5.134	0	5.134	522	0	522
6.71B	Begeleiding (WMO)	6.141	0	6.141	6.141	0	6.141	5.435	-21	5.414	706	21	727
6.71D	Overige maatwekvoorzieningen (WMO)	303	0	303	303	0	303	168	0	167	135	0	136
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	14.060	0	14.060	4.733	0	4.733	4.695	0	4.695	38	0	38
6.72B	Jeugdhulp behandeling	231	0	231	3.155	0	3.155	3.129	0	3.129	26	0	26
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	328	0	328	1.688	0	1.688	1.319	0	1.319	369	0	369
6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	320	0	320	32	0	32	130	-2	128	-98	2	-96
6.73A	Pleegzorg	7.038	0	7.038	1.300	0	1.300	1.052	0	1.052	248	0	248
6.73B	Gezinsgericht	0	0	0	1.624	0	1.624	1.157	0	1.157	467	0	467
6.73C	Jeugdzorg met verblijf overig	0	0	0	3.452	0	3.452	3.246	0	3.246	206	0	206
6.74A	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblij	0	0	0	4.032	0	4.032	3.908	0	3.908	124	0	124
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA ggz verblijf	0	0	0	728	0	728	848	0	848	-120	0	-120
6.74C	Gesloten plaatsing	0	0	0	1.554	0	1.554	1.201	0	1.201	353	0	353
6.82A	jeugsbescherming	41	0	41	41	0	41	41	0	41	0	0	0
6.82B	Jeugdreclasering	1.282	0	1.282	156	0	156	133	0	133	23	0	23
7.1	Volksgezondheid	1.565	-312	1.253	3.390	-687	2.703	3.330	-599	2.731	60	-88	-28
7.2	Riolering	5.406	-5.925	-518	5.408	-5.925	-517	4.377	-4.923	-546	1.031	-1.002	29
7.3	Afval	5.168	-6.569	-1.402	5.170	-6.569	-1.399	5.113	-6.305	-1.192	57	-264	-207
7.4	Milieubeheer	4.405	-2.382	2.023	7.131	-3.766	3.366	2.463	-769	1.694	4.668	-2.997	1.672
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	632	-370	262	645	-370	275	667	-349	317	-22	-21	-42
8.1	Ruimtelijke ordening	2.243	-1.238	1.005	2.763	-1.238	1.525	2.069	-419	1.650	694	-819	-125
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventer.)	7.846	-7.864	-18	8.347	-7.294	1.053	8.182	-9.529	-1.347	165	2.235	2.400
8.3	Wonen en bouwen	2.804	-2.128	676	3.593	-2.618	974	6.149	-5.015	1.134	-2.556	2.397	-160
Totaal taakvelden		**198.607**	**-198.606**	**1**	**229.212**	**-229.212**	**0**	**225.140**	**-235.154**	**-10.015**	**4.072**	**5.942**	**10.015**

Structurele onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves

*Specificatie verloop (bedragen * € 1000):*

bedragen *€ 1.000	Toevoeging 2023	Waarvan structureel	Onttrekking 2023	Waarvan structureel
Algemene reserves				
Algemene reserve	€ 17.681	€ -	€ 8.241-	€ -
Totaal algemene reserve	**€ 17.681**	**€ -**	**€ 8.241-**	**€ -**
Bestemmingsreserves t.b.v. dekking kapitaallasten				
Reserve kantoorautomatisering	€ 711	€ 471	€ 529-	€ 451-
Reserve civiele kunstwerken	€ 435	€ 435	€ 675-	€ 121-
Reserve verv. bedr.midd. Stadsbeheer	€ 123	€ 123	€ 199-	€ 199-
Reserve dekking kapitaallasten Dreiumme	€ 65	€ 65	€ 178-	€ 178-
Reserve vervanging sportaccommodaties	€ 462	€ 462	€ 256-	€ 256-
Reserve duurzame voorzieningen zwembad	€ 74	€ 74	€ 174-	€ 174-
Reserve duurzame voorzieningen Broederenklooster	€ 67	€ 67	€ 125-	€ 135-
Reserve dekking kapitaallasten Kaardebol	€ -	€ -	€ 6-	€ 6-
Reserve dekking kap.lst ontsluitingsweg Revelhorst	€ -	€ -	€ 7-	€ 7-
Reserve kap.lasten Packagedeal De Mars	€ -	€ -	€ 12-	€ 12-
Totaal bestemmingsreserve t.b.v. dekking kap. lasten	**€ 1.937**	**€ 1.697**	**€ 2.161-**	**€ 1.539-**
Bestemmingsreserves t.b.v. egalisatie				
Reserve lokaal huisvestingsbeleid onderwijs	€ 359	€ -	€ -	€ -
Reserve Bedrijfsvoering (loonsomsturing)	€ 139	€ -	€ 26-	€ -
Reserve oneigenlijk gebruik gemeentegrond	€ -	€ -	€ 65-	€ -
Totaal bestemmingsreserves t.b.v. egalisatie	**€ 498**	**€ -**	**€ 91-**	**€ -**
Reserves grondbedrijf				
Reserve afgesloten projecten	€ 300	€ -	€ 21-	€ -
Reserve bovenwijkse voorzieningen	€ 64	€ -	€ -	€ -
Reserve GZ exploitatieresultaten	€ 1.592	€ -	€ 521-	€ -
Reserve strategische aankopen	€ 29	€ -	€ 26-	€ -
Totaal reserves grondbedrijf	**€ 1.985**	**€ -**	**€ 568-**	**€ -**
Overige Bestemmingsreserves				
Rente risico-inventarisatiefonds	€ 12	€ 12	€ -	€ -
Reserve B.W.S. -rente kasmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve spoorse doorsnijdingen	€ -	€ -	€ 125-	€ -
Reserve vervanging inventaris	€ 37	€ 37	€ 105-	€ 105-
Reserve mobiliteit	€ 500	€ 500	€ 43-	€ 13-
Reserve vastgoed	€ 127	€ 127	€ 61-	€ 61-
Reserve voor de sport	€ 100	€ 100	€ 73-	€ 42-
Reserve rentekosten monumentenleningen	€ -	€ -	€ 13-	€ 13-
Reserve voor de cultuur	€ 76	€ 76	€ 30-	€ -
Reserve rivier in de stad	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve Vitale stad	€ -	€ -	€ 157-	€ -
Reserve onderhoud monumentale bomen	€ -	€ -	€ -	€ -

Reserve herwaardering aand. GAMOG/NUON	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve onderhoud zwembad	€ 115	€ 115	€ 155-	€ -
Reserve overheveling exploitatie budgetten	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve fietsparkeren	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve archeologie	€ -	€ -	€ 59-	€ -
Reserve Energieneutrale maatregelen	€ -	€ -	€ 140-	€ -
Reserve implementatie verzekeringen	€ -	€ -	€ 4-	€ -
Reserve jongerenhuisvesting	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve uitkering AZC jeugdhulp	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve toegang soc. Domein	€ -	€ -	€ 3-	€ -
Reserve krachtig Zutphen	€ -	€ -	€ 150-	€ -
Reserve VRI Nieuwstad	€ -	€ -	€ 65-	€ -
Reserve doorontwikkeling organisatie	€ -	€ -	€ 74-	€ -
Reserve Zutphen regenbooggemeente	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve transitievisie duurzaamheid	€ -	€ -	€ 56-	€ -
Reserve invoering omgevingswet	€ -	€ -	€ 154-	€ -
Reserve ESF gelden	€ -	€ -	€ 187-	€ -
Reserve coronaeffecten	€ -	€ -	€ 2.548-	€ -
Reserve cofinanciering Vispoortgracht	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve bestemmingsplannen noordrand De Hoven	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve transformatie sociaal domein	€ -	€ -	€ 55-	€ -
Reserve Hanzehof	€ -	€ -	€ 278-	€ -
Reserve betaalbaar wonen	€ -	€ -	€ 40-	€ -
Reserve armoedebestrijding	€ -	€ -	€ 53-	€ -
Reserve innovatiebudget Werktmee	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve nieuwe wet inburgering	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve asfaltverharding	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve elementverharding	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve openbaar groen	€ 105	€ -	€ 105-	€ -
Reserve toegang jeugd	€ -	€ -	€ 30-	€ -
Reserve WKR-gevolgen	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve verkabeling hoogspanningsleidingen	€ 1.500	€ -	€ 1.430-	€ -
Reserve thematafel eenzaaamheid	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve DUVO-middelen	€ -	€ -	€ 21-	€ -
Reserve regiodeal bedrijfsterreinen	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve energiecrisis	€ -	€ -	€ 2.035-	€ -
Reserve buurthuis de Hoven	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve renovatie Bourgonjetoren	€ 307	€ -	€ -	€ -
Reserve ondermijning	€ 46	€ -	€ 46-	€ -
Reserve inwoner in beeld	€ 2.000	€ -	€ 107-	€ -
Reserve opbrengst verkoopportefeuille	€ 484	€ -	€ 290-	€ -
Reserve openbaar toilet	€ 50	€ -	€ -	€ -
Reserve energietoeslag	€ 1.600	€ -	€ 1.600-	€ -
Reserve Wet open overheid	€ 80	€ -	€ -	€ -
Reserve actieplan informatiebeveiliging	€ 375	€ -	€ 33-	€ -

Reserve ondersteuning woningisolatie	€ 676			
Nog te bestemmen resultaat 2022	€ -	€ -	€ 15.645-	€ -
Nog te bestemmen resultaat 2023	€ 10.017	€ -	€ -	€ -
Totaal overige bestemmingsreserves	**€ 18.207**	**€ 967**	**€ 25.970-**	**€ 234-**
Totaal reserves	**€ 40.308**	**€ 2.664**	**€ 37.031-**	**€ 1.773-**

Incidentele baten en lasten per programma

Omschrijving	Begroting na wijzigingen		Gerealiseerd		Saldo		V/N
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	
Programma 1 Politiek dichtbij							
Voorziening wethouders pensioenen	-	-	-304.000	-217.200	304.000	217.200	V
Verkiezingen	-	-	107.000		107.000-	-	N
Vergroten sociale cohesie	500.000	-	274.700	-	225.300	-	V
Wijkgericht werken	65.000	-	22.000	-	43.000	-	V
Programma 2 Wonen en leefbaarheid					-	-	
Bijdrage snelfietsroute Zutphen-Deventer*	851.000	851.000-	-	-	851.000	851.000-	
Oversteek Harenbergweg*	3.900	3.900-	-	-	3.900	3.900-	
Groot onderhoud Houtwal*	26.100	26.100-	100	100-	26.000	26.000-	
Kosten aanleg glasvezel	150.000	150.000-	139.900	139.900-	10.100	10.100-	
Ontwerp openbare ruimte Helbergen	100.000		34.200		65.800		V
Openbaar toilet*	50.000	50.000-	-	-	50.000	50.000-	
Kosten rijwielstalling station			67.000-	-	67.000	-	V
Verkeerscirculatieplan*	30.000	30.000-	33.400	30.000-	3.400-	-	N
Uitvoeringsprogramma mobiliteit*	35.000	35.000-	-	-	35.000	35.000-	
Nieuw parkeerbeleid*	25.000	25.000-	-	-	25.000	25.000-	
Baggeren Havens*	1.333.000	1.333.000-	1.315.600	1.315.600-	17.400	17.400-	
Werkkapitaal wijzigen bestemming grond*	50.000	50.000-	1.800	1.800-	48.200	48.200-	
Cyclisch onderhoud Coerhoornsingel 1 (Hanzehof)*	896.800	896.800-	277.800	277.800-	619.000	619.000-	
Bijdrage in reserve bovenwijkse voorzieningen project Revelhorst*	-	-	63.000	-	63.000-	-	N

Verkoop snippergroen en overige gronden*	-	-	235.000	170.000-	235.000-	170.000	N
Afwaardering veld 5 Noorderhaven	-		372.000		372.000-	-	N
Programmering Hanzejaar 2023	500.000	500.000-	463.900	463.900-	36.100	36.100-	
Gemeentelijke monumenten	24.300	24.300-	16.700	16.700-	7.600	7.600-	
Cultuurnota 2021-2024*	78.000	78.000-	30.300	30.300-	47.700	47.700-	
Tijdelijke subsidieregeling culturele instellingen coronacrisis*	84.000	84.000-	84.000	84.000-	-	-	
SPUK informatiepunten digitale overheid	46.300	46.300-	46.200	46.200-	100	100-	
SPUK bibliotheek	176.000	176.000-	-	-	176.000	176.000-	
Subsidie regioplan stedendriehoek cultuur	372.900	372.900-	325.900	325.900-	47.000	47.000-	
Biodiversieteitsplen	-	-	126.500-	-	126.500	-	V
Groen en laanbeplanting*	105.300	105.300-	105.300	105.300-	-	-	
Afrekening 2022 Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)			99.000-		99.000	-	V
Verkeerslawaai	285.200	285.200-	124.200	124.200-	161.000	161.000-	
Omgevingswet*	452.400	452.400-	154.400	154.400-	298.000	298.000-	
Transitievisie duurzaamheid*	201.800	201.800-	55.800	55.800-	146.000	146.000-	
Uitvoering klimaat- en energiebeleid	887.200	887.200-	-	-	887.200	887.200-	
Rijksbijdrage aanpak energiearmoede	200.000	200.000-	186.300	186.300-	13.700	13.700-	
Routeplan 2030*	102.200	102.200-	-	-	102.200	102.200-	N
Regeling reductie RREW	11.000	11.000-	1.600	-	9.400	11.000-	N
Website en burgerberaad over de energietransitie	50.000	-	-	-	50.000	-	V
Warmtenet TEO Helbergen	2.273.900	2.273.900-	252.800	252.800-	2.021.100	2.021.100-	
Energiebesparingscampagne*	10.000	10.000-	-	46.900-	10.000	36.900	V
Ondersteuning woningisolatie*	676.000	676.000-	-	-	676.000	676.000-	
Kwartiermaker energiehub De Mars	50.000	-	-	-	50.000	-	
Niet gebruikte middelen vanwege landelijke subsidieregelingen	-	-	188.000-	-	188.000	-	V
Herziening bestemmingsplannen Noordrand De Hoven*	150.000	150.000-	-	-	150.000	150.000-	

Verkabeling hoogspanningslijnen*	1.527.700	1.527.700-	1.508.000	1.508.000-	19.700	19.700-	
Instrumentarium betaalbaar wonen	50.000	-	12.600	-	37.400	-	V
Inzet provinciale verhuiscoach	10.000	-	7.400	-	2.600	-	V
Subsidie flexwoningen in Zutphen	490.000	490.000-	37.700	37.700-	452.300	452.300-	
Jongerenhuisvesting*	297.500	297.500-	-	-	297.500	297.500-	
Actualiseren woonvisie	30.000	-	19.600	-	10.400	-	V
Intrekken aanvragen omgevingsvergunningen oude jaren	-	-		182.000	-	182.000-	N
Afgesloten grondexploitatie*	844.900	844.900-	21.000	21.000-	823.900	823.900-	
Hittestress en droogte*	75.000	-	-	-	75.000	-	V
Programma 3 Werken en leren					-	-	
Toekomstige bedrijfsterreinen	86.800	36.800-	400	400-	86.400	36.400-	V
Corona herstel onderwijs	-	-	665.000	665.000-	665.000-	665.000	
Subsidieregeling peuteropvang				79.000-	-	79.000	V
Project inwoner in beeld*	2.000.000	2.000.000-	107.100	107.100-	1.892.900	1.892.900-	
Investeringsprogramma Sociaal Domein*	264.800	264.800-	55.300	55.300-	209.500	209.500-	
Pilot Werktmee*	45.200	45.200-	-	-	45.200	45.200-	
Kosten bommenregeling	165.100	-	165.100	-	-	-	
Winstneming grondexploitatie Leesten Oost*	-	-	514.400	514.400-	514.400-	514.400	
Winstneminggrondexploitatie Helbergen*	-	-	1.169.200	1.169.200-	1.169.200-	1.169.200	
Winstneminggrondexploitatie Vitensterrein*			170.700	170.700-	170.700-	170.700	
Programma 4 Zorgen en samenleven					-	-	
Ondermijning*	120.800	45.800-	45.800	45.800-	75.000	-	V
Overlastgevende asielzoekers	42.000	42.000-	41.900	41.900-	100	100-	
Extra ondersteuning T&H	93.100	93.100-	-	-	93.100	93.100-	
Bijdrage CTB 2022	156.900	156.900-	-	-	156.900	156.900-	
Noodfonds energiefonds amateursportverenigingen	-	-	49.400	49.400-	49.400-	49.400	
SPUk Gala brede regeling combinatiefuncties	27.700	253.700-	27.700	253.700-	-	-	

SPUK Gala lokaal sportakkoord	36.900	36.900-	29.500	29.500-	7.400	7.400-	
Energietoeslag 2023*	1.600.000	1.600.000-	4.823.700	1.905.000-	3.223.700-	305.000	N
Witgoedaanpak energiearmoede*	143.000	143.000-	43.000	43.000-	100.000	100.000-	
Bijzondere bijstand Participatiewet*	475.800	475.800-	9.800	9.800-	466.000	466.000-	
Verlengen energiecrisisfonds en uitvoering moties M0013 en M0014*	3.195.000	3.195.000-	1.708.400	1.708.400-	1.486.600	1.486.600-	
Doorontwikkeling Sociaal domein*	43.900	43.900-	3.100	3.100-	40.800	40.800-	
Incidenteel voordeel afrekening specifieke uitkering kindertoeslagaffaire	-	-		104.000-	-	104.000	V
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers	-	-	166.400	170.400-	166.400-	170.400	V
Specifieke uitkering toeslagenproblematiek	-	-	51.000	51.000-	51.000-	51.000	
Regionaal actieplan beschermd wonen	370.400	370.400-	-	-	370.400	370.400-	
Wmo begeleiding, lagere verplichting 2022 ZIN en PGB	-	-	80.000-		80.000	-	V
Aanpak multiproblematiek WAMS	51.600	-	51.500		100	-	V
Kwartiermaker en zorgforum	50.000	-	-		50.000	-	V
Lokaal preventie akkoord	30.000	30.000-	30.400	30.900-	400-	900	V
SPUK Gala terugdringen gezondheids-achterstanden	56.700	56.700-	56.700	56.700-	-	-	
SPUK Gala mentale gezondheid	19.800	19.800-	16.500	16.500-	3.300	3.300-	
SPUK Gala overgewicht en obesitas	49.600	49.600-	45.800	45.800-	3.800	3.800-	
SPUK gala valpreventie	146.000	146.000-	116.800	116.800-	29.200	29.200-	
SPUK Gala leefomgeving	28.400	28.400-	22.700	22.700-	5.700	5.700-	
SPUK Gala OKO& vroegsignalering alcoholproblematiek	7.100	7.100-	7.100	7.100-	-	-	
SPUK Gala versterken sociale basis	103.500	103.500-	82.800	82.800-	20.700	20.700-	
SPUK Gala mantelzorg	28.400	28.400-	22.700	22.700-	5.700	5.700-	
SPUK Gala Een tegen eenzaamheid	28.400	28.400-	22.900	22.900-	5.500	5.500-	
SPUK Gala Welzijn op recept	15.600	15.600-	12.500	12.500-	3.100	3.100-	
SPUK Gala versterking kennis- en adviesfunctie GGD	7.100	7.100-	7.100	7.100-	-	-	
SPUK Gala Coördinatiekosten regionale aanpak preventie	25.200	25.200-	20.200	20.200-	5.000	5.000-	

Jeugdzorg in natura, lagere verplichting 2022 zorgkosten			311.000-	-	311.000	-	V
Jeugdbescherming GLD Veilig thuis*	44.600	44.600-	20.600	20.600-	24.000	24.000-	
Preventie Jeugd*	30.000	30.000-	30.000	30.000-	-	-	
Project BSO+	27.200	27.200-	33.700	27.200-	6.500-	-	N
Project lichte jeugdhulp, voordeel vanwege latere start			311.000-	-	311.000	-	V
Projecten jeugd 18- 18+ en brede taalaanpak vanwege latere start			144.000-	-	144.000	-	V
Vrijval subsidie project Ferm				87.100-	-	87.100	V
SPUK Gala kansrijke start	42.500	42.500-	34.000	34.000-	8.500	8.500-	
Integratie verhoogde asielinstroom*	28.000	28.000-	-	-	28.000	28.000-	
Opvang van Oekraïners			1.213.300	3.352.177-	1.213.300-	3.352.177	V
Inburgeringsvoorzieningen SPUK	-	-	151.000	151.000-	151.000-	151.000	
Hogere bijdrage GR Tribuut			174.000	-	174.000-	-	N
Algemene uitkering, verrekening voorgaande jaren	-	-		99.200-	-	99.200	V
Algemene uitkering, decentralisatie uitkeringen	-	-		770.500-	-	770.500	V
Algemene uitkering, energietoeslag	-	-	-	2.908.900-	-	2.908.900	V
Doorontwikkeling organisatie*	133.400	133.400-	73.600	73.600-	59.800	59.800-	
Ontvangsten bommenregeling	-	165.100-		165.100-	-	-	
Verhoging tarieven energielasten	500.000	-	500.000		-	-	
Dekking diverse subsidies*	-	200.000-		200.000-	-	-	
Dekking sociale cohessie	-	500.000-		274.700-	-	225.300-	N
Steun aan Turkije	-	-	100.000	-	100.000-	-	
Financiele steun aan Marokko*	49.000	49.000-	49.000	49.000-	-	-	
Te betalen vennootschapsbelasting 2020 en 2021	-	-	460.000		460.000-	-	N
Krachtig Zutphen*	595.300	595.300-	-	25.000-	595.300	570.300-	V
Implementatiebudget wet open overheid*	80.000	80.000-	-	-	80.000	80.000-	
Actieplan informatieveiligheid*	375.000	375.000-	33.000	33.000-	342.000	342.000-	

Opheffen reserves**	2.036.000	2.036.000-	2.036.000	2.036.000-	-	-	
Lening Ijssel Warmte*	140.000	140.000-	140.000	140.000-	-	-	
Diverse storting en onttrekkingen reserves i.v.m. voorstel saldobestemming jaarrekening 2022*	7.156.000	7.156.000-	7.156.000	7.156.000-	-	-	
Verbouw en inrichting Bourgonjetoren, storting in reserve*	307.400	307.400-	307.400	307.400-	-	-	
Amendement Hittestress en droogte*	-	75.000-	-	-	-	75.000-	N
Implementatie verzekeringen*	5.000	5.000-	3.900	3.900-	1.100	1.100-	
Implementatie transparant Zutphen WEP	45.000	-	-	-	45.000	-	V
Invoering nieuwe zaaksysteem*	20.000	-	1.400	-	18.600	-	V
Implementatie office 365	65.000	-	25.500	-	39.500	-	V
Storting in de reserve Bedrijfsvoering (loonsomsturing)	-	-	139.000		139.000-	-	N
Nog niet afgeronde automatiseringsprojecten 2023*	470.000	470.000-	77.100	77.100-	392.900	392.900-	
Totaal	35.841.600	35.056.000-	27.820.800	31.092.077-	8.020.800	3.963.923-	
* dekking door een reserve ** vrijval van reserves							
	785.600		**3.271.277-**			**4.056.877**	

Om een goed beeld te hebben over de opbouw van het structurele saldo over de afgelopen jaren en de komende jaren wordt hieronder de opbouw (incidentele component) van het resultaat weergegeven. Het structurele resultaat in 2023 wordt sterk beïnvloed door een hogere algemene uitkering.

Bedragen * € 1.000

Presentatie structureel jaarrekening en begrotingssaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo baten en lasten	7532	11821	16191	3050	805	7091
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	2670	-1150	-546	6967	-805	-7091
Jaarrekening / begrotingssaldo na bestemming	10202	10671	15645	10017	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	7314	6022	6480	4057	-2735	-776
Structureel jaarrekening / begrotingssaldo	2888	4649	9165	5960	2735	776

Toelichting reserves en voorzieningen

(bedragen * € 1.000)	Saldo per 31-12-2022	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Verminderingen ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2023	Omschrijving reserve
Algemene reserve	13.256	17.680	-8.241	0	22.695	Deze reserve is in het verleden gevormd door het opheffen van een aantal bestemmingsreserves en het samenvoegen van de algemene reserves. Het doel van deze reserve is het vormen van een financiële buffer voor het opvangen van tegenvallers. In het raadsbesluit van 3 juni 2019 "Financiële kaderstelling van de raad richting het college" heeft de raad kaders gesteld ten aanzien van het financiële beleid. Eén van de kaders luidt dat de Algemene reserve minimaal 5% van het begrotingsvolume moet bedragen.
Overige Bestemmingsreserves						
Reserve afgesloten complexen	845	300	-21	0	1.124	Deze reserve is ingesteld voor dekking van niet voorziene afwikkelingskosten van reeds afgesloten grexcomplexen.
Reserve bovenwijkse voorzieningen	357	64	0	0	421	Deze reserve is bedoeld voor bovenwijkse voorzieningen en wordt gevoed door een opslag op de m2-prijs bij de verkoop van gronden. De omvang van deze reserve is niet bepaald.
Reserve kantoorautomatisering	562	711	-77	-451	745	Als gevolg van de invoering van het BBV wordt deze reserve aangewend voor de dekking van de kapitaallasten van de geactiveerde bedrijfsmiddelen met een economisch nut en voor dekking van incidentele nominale lasten in directe relatie tot kantoorautomatisering.
Rente risico-inventarisatiefonds	93	11	0	0	104	Risico-inventarisatie van panden: de Arbo is een continu proces: elke keer als een nieuw pand in gebruik wordt genomen of aanpassingen in reeds in gebruik zijnde panden plaatsvinden, moet een risico-inventarisatie uitgevoerd worden. Dit is onderstreept in ons Arbobeleid en wettelijk. Deze reserve dient om de hieruit voortvloeiende lasten te dekken. Ook wordt deze reserve gebruikt om de lasten te dekken van periodieke preventieve medewerkers onderzoeken. De hoogte van de reserve is gebaseerd op het aantal panden en de frequentie van 1x per 3 jaar een verplicht onderzoek. Bij een jaarlijkse toevoeging van € 12.500 is de reserve toereikend om de verplichte onderzoeken uit te voeren.

Reserve GZ exploitatieresultaten	4.326	1.592	-521	0	5.397	Deze reserve is (als een Algemene reserve grondexploitatie) nodig om eventuele nadelige exploitatieresultaten op te vangen. Ook fungeert deze als buffer (weerstandsvermogen) voor de risico's die kleven aan de diverse grondexploitaties. Deze reserve dient om de hieruit voortvloeiende lasten te dekken. Ieder jaar wordt een berekening gemaakt van de benodigde stand van de reserve. De uitgangspunten voor deze berekening zijn vastgelegd in de "Nota Grondbeleid".
Reserve herwaardering aand. Alliander (vh.GAMOG/NUON)	4.870	0	0	0	4.870	In 1999 zijn de Gamog-aandelen omgewisseld tegen Nuon-aandelen. Aangezien deze aandelen nog niet vrij verhandelbaar zijn, gaat het voorlopig over een papieren waarde. De gemeente Zutphen is als gevolg van de splitsing van het productie- en leveringsbedrijf NUON aandeelhouder geworden van N.V.Alliander, het netwerkbedrijf van het voormalige NV NUON.
Reserve lokaal huisvestingsbeleid onderwijs	6.488	359	0	0	6.847	Deze reserve is gevormd om de kapitaallasten van (groot) onderhoud in de komende jaren te kunnen dekken. Het exploitatiesaldo onderwijshuisvesting wordt aan deze reserve toegevoegd c.q. onttrokken
Reserve B.W.S. -rente kasmiddelen	45	0	0	0	45	Deze middelen moeten worden ingezet voor de Volkshuisvesting. Op korte termijn zijn deze middelen nodig om het gemeentelijk SVN-fonds, onderdeel stedelijke vernieuwing aan te vullen, voor het verstrekken van startersleningen i.v.m. de bouw van betaalbare koopwoningen. Idem ter aanvulling van het gemeentelijk SVN-fonds onderdeel restauratie van monumenten en i.v.m. de realisatie van sociale sector in plan Noorderhaven. Omvang van deze reserve is niet bepaald.
Reserve strategische aankopen	996	30	-26	0	1.000	Met deze reserve kunnen strategische aankopen worden gedaan. Vanuit de opbrengst van verkoop erfpachtgronden en agrarische eigendommen wordt deze reserve gevoed. De voeding van deze reserve is geregeld in de nota grondbeleid. De omvang van deze reserve is niet bepaald.
Reserve civiele kunstwerken	568	435	-554	-121	328	In 2002 is besloten om een reserve te creëren voor (gedeeltelijke) dekking van de kapitaallasten (annuïteit) van groot onderhoud van de bruggen. Omvang van deze reserve is niet bepaald.
Reserve verv. bedr.midd. STB	1.609	123	0	-199	1.533	Deze reserve wordt voornamelijk aangewend ter dekking van de kapitaallasten van de geactiveerde bedrijfsmiddelen.

Reserve dekking kapitaallasten Dreiumme	1.790	66	0	-178	1.678	Budget technisch is uit het positieve saldo van de grondexploitatie (Warnsveld) een reserve gevormd, waaruit jaarlijks de kapitaallasten worden gedekt, zodanig, dat aan het einde van de looptijd (ultimo 2028) de reserve op nul uitkomt.
Reserve spoorse doorsnijdingen	125	0	-125	0	0	In 2006 gevormd voor de aanleg van onderdoorgangen onder het spoor ten einde de binnenstad en de toekomstige wijk Noorderhaven goed met elkaar te verbinden.
Reserve vervanging inventaris	283	37	0	-105	215	De reserve is ingesteld t.b.v. de vervanging en uitbreiding van de inventaris van het (oude en nieuwe) Stadhuis in Zutphen.
Reserve mobiliteit	582	500	-30	-13	1.039	De reserve is ingesteld ter dekking van exploitatielasten van een toekomstige parkeergarage en ter dekking van kapitaallasten van overige investeringen m.b.t. parkeren.
Reserve investeringen vastgoed	395	127	0	-61	461	
Reserve onderhoud monumentale bomen	47	0	0	0	47	De reserve is in 2009 ingesteld bij het vaststellen van de nieuwe bomenverordening en wordt gevoed door afkoop van herplantplicht, indien herplant niet mogelijk is. De reserve is voor onderhoud aan bomen die in particulier eigendom zijn.
Reserve voor de sport	240	100	-32	-42	266	Gezien de regelmatige verzoeken vanuit de sportwereld om financiële steun, is bij de voorjaarsnota 2009 besloten een fonds voor de sport in te stellen.
Reserve rentekosten monumentenleningen	15	0	-13	0	2	In 2005 is door de raad € 625.000,00 beschikbaar gesteld voor het verstrekken van leningen voor het onderhoud en restaureren van monumentale panden. Dit budget is bedoeld voor het verschil tussen de rente die door de eigenaren van monumentale panden wordt betaald en de marktrente plus de kosten van de SVN. Bij het verstrekken van de lening wordt dit renteverschil berekend en toegevoegd aan deze reserve. Deze reserve zal de komende jaren geleidelijk teruglopen tot nihil, mede omdat er geen nieuwe leningen meer worden verstrekt.
Reserve BWS renteverschil	0	0	0	0	0	De besteding ligt vast, namelijk ten behoeve van de volkshuisvesting, in casu het afdekken van renterisico's in verband met de 5-jaarlijkse renteconversie en de jaarlijkse bijdrage.
Reserve vervanging sportaccommodaties	411	462	0	-255	618	Ingesteld bij de kerntakendiscussie in 2011 ten behoeve van vervanging sportaccommodaties

Reserve voor de cultuur	98	76	-30	0	144	Ingesteld bij de kerntakendiscussie in 2011 t.b.v. incidentele subsidies op het gebied van cultuur.
Reserve rivier in de Stad	10	0	0	0	10	Gevormd vanuit de Reserve opbrengst verkoop aandelen NUON. ter financiering van het project Rivier in de Stad, onderdeel van het stadscontract 2012-2015.
Reserve duurzame voorzieningen zwembad	2.266	74	0	-175	2.165	Deze reserve is ingesteld naar aanleiding van de KTD en bestemd voor investeringen ter realisatie van duurzame maatschappelijke voorzieningen met betrekking tot het zwembad.
Reserve duurzame voorzieningen Broederenkklooster	2.126	67	0	-125	2.068	Deze reserve is ingesteld naar aanleiding van de KTD en bestemd voor investeringen ter realisatie van duurzame maatschappelijke voorzieningen met betrekking tot het Broederenklooster.
Reserve Vitale stad	157	0	-157	0	0	De Reserve Vitale stad wordt ingezet voor het afronden van een aantal projecten, waarna het programma Vitale Stad als gereed kan worden beschouwd. De kosten bedragen na 31-12-2013 € 1.765.000. de resterende € 427.600 is toegevoegd aan de reserve vrijbesteedbare middelen.
Reserve Bedrijfsvoering (loonsomsturing)	675	139	-26	0	788	Conform het raadsbesluit van 18.06.2012 is een Reserve bedrijfsvoering gevormd om het sturen op loonsom mogelijk te maken. Deze reserve fungeert als egalisatiereserve voor tekorten en overschotten op de loonsom. Op dit moment zijn in deze reserve de besparingen als gevolg van de invoering van het generatiepact gestort.
Reserve dekking kapitaallasten Kaardebol	53	0	0	-6	47	Deze reserve dient ter dekking van kapitaallasten van het krediet verbouw van de Kaardebol.
Reserve onderhoud zwembad	96	115	-155	0	56	Conform het raadsbesluit van 4-7-2016 is deze reserve gevormd jaarlijks wordt hier € 115,000 aan toegevoegd. Met dit bedrag wordt de toevoeging aan de reserve onderhoud gebouwen verlaagd, zodat dit budgettair neutraal verloopt.
Reserve fietsparkeren	845	0	0	0	845	Betreft gelden voor de snelfietsroute Zutphen - Deventer.
Reserve overheveling expl. Budgetten	0				0	Betreft een reserve waar restant exploitatiebudgetten in kunnen worden gestort die voor een bepaald doel beschikbaar zijn gesteld. Op deze wijze kunnen deze budgetten beschikbaar blijven voor het betreffende doel in volgende jaren.
Reserve archeologie	150	0	-59	0	91	Meer opbrengsten product archeologie worden aan deze reserve toegevoegd.
Reserve dekking kapitaallasten ontsluitingsweg Revelhorst	182	0	0	-7	175	Doel van deze reserve is dekking van de jaarlijkse kapitaallasten voor de ontsluitingsweg Revelhorst. Deze reserve is in 2019 ingesteld. De omvang van deze reserve is niet bepaald.

Reserve Energieneutrale maatregelen	344	0	-140	0	204	Deze reserve is gevormd door het samenvoegen van de reserve klimaatbeleid BANS en reserve energieneutrale gemeente.
Reserve implementatie verzekeringen	60	0	-4	0	56	Doel van deze reserve is om de benodigde risico verlagende maatregelen te nemen om de verzekeringspremie laag te houden.
Reserve jongerenhuisvesting	298	0	0	0	298	Deze reserve is gevormd om de mogelijkheden voor jongerenhuisvesting te verbeteren.
Reserve uitkering AZC jeugdhulp	0	0	0	0	0	De jeugdhulp aan kinderen in COA- locaties is van het COA is in 2019 overgedragen aan de gemeenten
Reserve toegang sociaal domein	44	0	-3	0	41	Deze beklemde reserve is in het derde kwartaal 2019 door college en raad toegewezen. Van de oorspronkelijke beklemde reserve van €600.000 resteert nog een bedrag van €527.000. Deze €527.000 wordt overgeheveld naar een bestemmingsreserve.
Reserve krachtig Zutphen	700	0	-150	0	550	Deze reserve is gevormd voor de middelen van Krachtig Zutphen. Het doel van Krachtig Zutphen is het versterken van de sociaal economische kracht van Zutphen te versterken.
Reserve VRI Nieuwstad	65	0	-65	0	0	Deze reserve is gevormd t.b.v. de verkeersregelinstallatie aan de Nieuwstad.
Reserve doorontwikkeling organisatie	263	0	-74	0	189	Deze reserve is gevormd door de samenvoeging van de reserve versterking ambtelijke organisatie en de reserve organisatieontwikkeling. Deze reserve is gevormd voor organisatiebrede verbeteracties.
Reserve Zutphen regenbooggemeente	1	0	0	0	1	De raad heeft in 2019 met een initiatiefvoorstel besloten € 15.000 beschikbaar te stellen voor het beleid rondom Zutphen Regenbooggemeente.

Reserve transitievisie duurzaamheid	202	0	-56	0	146	In het klimaatakkoord van juni 2019 is afgesproken dat het Rijk middelen beschikbaar stelt aan de gemeenten voor de periode 2019 t/m 2021. De nadruk bij deze middelen ligt op ondersteuning van de decentrale overheden bij het realiseren van de Regionale energie Strategieën
Reserve invoering omgevingswet	452	0	-154	0	298	De werkzaamheden voor de invoering van de omgevingswet zijn jaaroverstijgend. Daarom is bij de bestemming van het jaarrekeningsaldo 2019 de overgebleven middelen in 2019 beschikbaar te stellen voor 2020.
Reserve ESF gelden	187	0	-187	0	0	Bij de bestemming van het jaarrekeningsaldo 2019 heeft de raad besloten € 187.000 beschikbaar te stellen voor het jaar 2020 t.b.v. het behoud van de administratieve inrichting voor ESF subsidies.
Egalisatiereserve 'oneigenlijk gebruik'	64	0	-64	0	0	Gronden die niet bijdragen aan de kerntaken en/of gemeentelijke doelstellingen kunnen we uitgeven. De kosten worden gedekt uit de opbrengsten van stukken restgrond die worden verkocht
Reserve kapitaallasten Packagedeal De Mars	111	0	0	-12	99	Deze reserve is gevormd voor de dekking van de kapitaallasten voorkomend uit de investeringen die worden gedaan ter verbetering van de fietsinfrastructuur op De Mars en op 12 juli 2021 door de raad zijn vastgesteld.
Reserve coronaeffecten	2.889	0	-2.548	0	341	De reserve is gevormd om de positieve en negatieve effecten van de coronacrisis de komende jaren op te kunnen vangen. De reserve is gevoed met het positieve saldo van de financiële voor en nadelen van de coronacrisis.
Reserve cofinanciering Vispoortgracht	0	0	0	0	0	Deze reserve is gevormd voor de aanpassingen aan de oever van de Vispoortgracht in het kader van een betere wateropvang, waterkwaliteit, verkoeling en recreatie van dit stadsdeel.
Reserve bestemmingsplan noordrand De Hoven	150	0	0	0	150	Deze reserve is gevormd voor de herziening van het bestemmingsplan noordrand De Hoven. In 2019 is er een structuurvisie opgesteld. Om uitvoering te geven aan deze structuurvisie en het gebied in exploitatie te nemen is het nodig het bestemmingsplan te herzien.
Reserve transformatie sociaal domein	265	0	-55	0	210	Deze reserve is gevormd voor de uitvoering van het investeringsprogramma transformatie sociaal domein wat op 26 april 2021 in de raad is vastgesteld.

Reserve Hanzehof	896	0	-278	0	618	Reserve gevormd voor het achterstallig onderhoud van de Hanzehof. Bij de voorjaarsnota 2021 is er besloten in 2022 € 937.500 te storten.
Reserve betaalbaar wonen	500	0	-40	0	460	De gevormde reserve is bedoeld als startkapitaal om betaalbare woningen te realiseren. Deze reserve is bij de behandeling van de begroting 2022 gevormd d.m.v. een aangenomen amendement.
Reserve armoedebestrijding	476	0	-53	0	423	Deze reserve is gevormd naar aanleiding van de motie (2022-M0003) over het behoud en meer inzet van middelen tegen armoede. Daarin werd voorgesteld € 1.000.000 over te hevelen naar boekjaar 2022 vanuit het resultaat bij de jaarrekening 2021 zodat deze middelen beschikbaar blijven voor armoedebestrijding.
Reserve innovatiebudget Werktmee	45	0	0	0	45	In 2021 is het beleidsonderzoek en de daaruit volgende aanbevelingen ‘Maatwerk en begeleiding naar Waardevol Werk’ vastgesteld. Tevens zijn in 2021 de gewijzigde beleidsvoorschriften voor toepassing van het WerktMee product van kracht geworden. De implementatie is in 2021 niet geheel afgerond en daarom is het restant budget beschikbaar gebleven voor de verdere implementatie.
Reserve nieuwe wet inburgering	28	0	0	0	28	Voor de implementatie van de nieuwe Wet inburgering 2021 zijn voorbereidingen getroffen in 2021. Een deel van de implementatie van de nieuwe wet gaat nog door in 2022 waardoor er nog uitgaven volgen in 2022.
Reserve asfaltverharding	0	0	0	0	0	Door verslechterde weersomstandigheden aan het eind van 2021 zijn asfaltwerkzaamheden uitgesteld. Daarom is van het restant budget in 2021 deze reserve gevormd om de uitgestelde werkzaamheden alsnog in 2022 uit te kunnen voeren.
Reserve elementverharding	0	0	0	0	0	Niet alle werkzaamheden voor het elementenonderhoud waarvoor opdracht in 2021 was verstrekt zijn voor het eind van het 2021 afgerond. Daarom is een reserve gevormd om de werkzaamheden af te kunnen ronden.
Reserve openbaar groen	0	105	-105	0	0	Reserve voor het afronden van een aantal doorgeschoven projecten in het openbaar groen. Onder andere het project “vervangen van laanbeplanting” een aantal doorgeschoven projecten naar 2022, zoals Vispoortstraat, Boompjeswal en Martinetingel.

Reserve toegang jeugd	30	0	-30	0	0	Deze reserve is gevormd voor de verduurzaming en de deskundigheidsbevordering van de toegang Jeugd.
Reserve WKR gevolgen	70	0	0	0	70	Deze reserve is gevormd voor het opvangen van een naheffing van de belastingdienst in het geval het WKR forfait wordt overschreden in 2022.
Reserve verkabeling hoogspanningsleidingen	1.500	1.500	-1.430		1.570	Tijdens de raadsvergadering van 8 november 2021 is de motie 'Reserve ondergrondse hoogspanningsleidingen' aangenomen (2021-M0036). In de motie draagt de raad ons op 40% van het positieve jaarrekeningsaldo 2021 en verdere jaren te reserveren voor de verkabeling, met een maximum van € 1.5 miljoen per jaar, totdat een reserve van € 4.0 miljoen is bereikt
Reserve thematafel eenzaamheid	0	0	0	0	0	Bij de Thematafel Eenzaamheid is in 2021 € 31.000 overgebleven. Dit geld wordt in 2022 ingezet voor een interventie gericht op eenzame jongeren. Deze interventie werd in 2021 voorbereid, maar zal pas in 2022 daadwerkelijk beginnen.
Reserve DUVO middelen	45	0	-21	0	24	Deze reserve is gevormd met de restant DUVO middelen (doeluitkering vrouwen opvang) uit 2020. Deze middelen worden nu ingezet voor een aantal reeds in gang gezette projecten.
Reserve regiodeal bedrijfsterreinen	0	0	0	0	0	Deze middelen zijn nodig voor de cofinanciering van de regiodeal onderdeel 'toekomstige bedrijfsterreinen'. De provincie subsidieert dit project ook, maar er wordt ook cofinanciering van de gemeente verwacht
Reserve energiecrisis	4.430	0	-2.035	0	2.395	Deze reserve is gevormd voor diverse steunmaatregelen rondom de energiecrisis.
Reserve buurthuis de Hoven	500	0	0	0	500	Deze reserve is gevormd voor een investeringsbijdrage voor buurthuis De Hoven.
Reserve renovatie Bourgonjetoren	0	307	0	0	307	Deze reserve dient ter dekking van de kapitaallasten voortvloeiend uit de verbouwing van de Bourgonjetoren.

Reserve ondermijning	0	46	-46	0	0	Deze reserve dient ter dekking van de kosten voortvloeiend uit het project ondermijning.
Reserve inwoner in beeld	0	2.000	-107	0	1.893	Het vormen van deze reserve voor het project 'inwoner in beeld' is besloten in de raadsvergadering van 24 april 2023.
Reserve opbrengst verkoopportefeuille vastgoed	0	484	-290	0	194	In maart 2020 heeft de raad de (her)indeling van de vastgoedportefeuille vastgesteld.Conform dit besluit dient er als dotatie jaarlijks € 290.000 in de voorziening groot onderhoud gemeentelijk vastgoed gestort te worden. Ter dekking van deze storting dienst deze reserve voor de storting van 2023 en deels 2024.
Reserve openbaar toilet	0	50	0	0	50	Deze reserve dient ter van de kosten voor de realisatie van een openbaar toilet.
Reserve energietoeslag	0	1.600	-1.600	0	0	Als gevolg van het raadsbesluit op 27 maart 2023 over de energietoeslag is deze reserve gevormd.
Reserve Wet open overheid	0	80	0	0	80	Deze reserve dient ter dekking van de kosten voor de aansluiting op het landelijk Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI) of de vervangende vorozieningen hiervoor.
Reserve actieplan informatiebeveiliging	0	375	-33	0	342	In 2022 is geconstateerd dat er nog een behoorlijke inspanning nodig is op het gebied van informatiebeveiliging en privacy om te kunnen voldoen aan de normen en het gewenste beveiligingsniveau van de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO) en de algemene verordening Gegegevensbescherming.
Reserve ondersteuning woningisolatie	0	676	0	0	676	Deze reserve is gevormd tijdens de raadsvergadering van 30 juni 2023 en dient ter aanvulling van de rijksbijdrage van het Nationaal Isolatieprogramma. Eigenaren van slecht geisoleerde woningen kunnen daardoor een ruimere bijdrage krijgen.
Nog te bestemmen resultaat 2022	15.645	0	-15.645	0	0	Betreft de reserve waaraan het Saldo van een jaarrekening wordt toegevoegd.

Nog te bestemmen resultaat 2023	0	10.017	0	0	10.017	Betreft de reserve waaraan het Saldo van een jaarrekening wordt toegevoegd.

Voorzieningen

(Bedragen * € 1.000)	Saldo per 31-12-2022	Toevoeging 2023	Vrijval 2023	Verminderingen door aanwending	Saldo per 31-12-2023	Omschrijving voorziening
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's						
Voorziening waardevast pensioen wethouders	4.125	35	-252	-145	3.763	Op grond van de Algemene Pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) heeft de gemeente de verplichting om wethouders en oud-wethouders pensioenaanspraken toe te kennen. De omvang wordt bepaald bij jaarlijkse actualisering.
Voorziening spaarcontracten	8	33	0	0	41	In 2007 en 2008 gevormd ten laste van de stelpost arbeidsvoorwaarden. Een aantal medewerkers heeft verlof gespaard in spaarcontracten. Deze voorziening vormt de dekking op het moment dat het verlof wordt opgenomen. Inmiddels is het niet meer mogelijk om op deze manier verlof te sparen, dus deze voorziening zal geleidelijk afnemen.
Voorziening groot onderhoud gem. gebouwen	1.247	780	0	-843	1.184	In 2020 is een deel van de reserve onderhoud gebouwen overgeheveld naar de voorziening De reserve dient als dekking voor de kapitaallasten. De overige lasten komen vanaf 2021 ten laste van deze voorziening
Voorzieningen van derden verkregen middelen met een specifiek bestedingsdoel						
Voorziening afval	1.772	685	0	0	2.457	Als gevolg van de aanpassing van artikel 44, lid d van de BBV is het saldo van de reserve afvalstoffenheffing overgeheveld naar de voorziening. Deze voorziening heeft tot doel om tariefstijgingen afvalstoffenheffing te beperken dan wel geleidelijk door te voeren.
Voorziening riolering	1.074	34	0	0	1.108	Als gevolg van de aanpassing van artikel 44, lid d van de BBV is het saldo van de reserve verouderde riolering overgeheveld naar de voorziening. T.b.v. de dekking van (kapitaal)lasten uit de vervanging van verouderde riolering, wanneer is gebleken dat de jaarlijkse opbrengst rioolrecht-eigenaren niet voldoende is.
Spaarvoorziening riolering	6261	366	-1106	0	5.521	Deze spaarvoorziening kan gebruikt worden om rioolinvesteringen (deels) af te boeken in de balanssfeer met als positief effect dat het ontstaan van kapitaallasten wordt beperkt. Daardoor dempt de afhankelijkheid van de rente.

Voorziening juridische claims	864	0	-374	0	490	De gemeente Zutphen is verwikkeld in een aantal juridische claims en rechtszaken. Over de uitkomst van deze claims en procedures is op dit moment geen uitspraak te doen. Voor de eventuele financiële gevolgen heeft de gemeente een voorziening voor juridische claims gevormd.

Rechtmatigheidsverantwoording

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 29 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 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 6.728.250.

Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Controleverklaring

Bijlagen

Subsidies

De gemeente Zutphen verstrekt veel subsidies die vallen onder de programma's in de gemeentebegroting. In deze bijlage willen we bijdragen aan de gewenste transparantie over alle gemeentelijke subsidieregelingen en verstrekte subsidies in 2023.

Jaarlijkse subsidies

Een jaarlijkse subsidie is een subsidie voor activiteiten met een voortdurend karakter of jaarlijks terugkerende activiteiten. Jaarlijkse subsidies moeten uiterlijk 1 april in het jaar voorafgaand aan het jaar of jaren, waarop de subsidieaanvraag betrekking heeft, aangevraagd worden.

Ontvangers / Begunstigden :	Bedrag
22475 - Stichting 's Heeren Loo Zorggroep	€ 57.514
Alzheimer Nederland afd. Oost-Gelde	€ 1.000
BHD communicatie	€ 6.000
Bibliotheek Berkel & IJssel - vestiging Zutphen	€ 1.098.258
Buurt- en Speeltuinvereniging B.S.P	€ 1.300
Christelijke Scoutinggroep Jan van Riebe	€ 1.300
Coöperatieve vereniging "Zutphense EnergieTransitie ZET" U.A.	€ 112.398
Curess	€ 57.562
De Zonnebloem afdeling Warnsveld	€ 550
Dikkertje Dap Kinderopvang	€ 489.678
Eimers Begeleiding & Hulpverlening	€ 45.507
Fort Boudesteijn	€ 1.300
GGD Noord- en Oost-Gelderland	€ 95.235
HalteZ B.V.	€ 31.646
Humanitas Distr. Oost Home Start	€ 160.188
Ijsselgroep Psycologische Dienstverlening	€ 1.675
Innovatiegilde Vastgoed B.V.	€ 50.000
Interimbureau Koopman	€ 124.575
Voedselbanktuin Zutphen Warnsveld	€ 512
Kansrijk jongerenwerk B.V.	€ 45.126
Kindercentrum Avonturijn	€ 163.118
Kindernet Holding B.V.	€ 267.521
Kinderopvang Hip	€ 13.802
Nederlands-Israëlitische Gemeente De Stedendriehoek	€ 1.000
Ondernemersvereniging Dreiumme	€ 4.999
Ondernemersvereniging Winkelcentrum	€ 1.504
Optisport Warnsveld B.V.	€ 174.120
Pactum Jeugd- En Opvoedhulp	€ 800
Plattelandsjongerenorganisatie Jong	€ 1.300

Praktijk voor kind en Gezin	€ 25.780
Praktijkonderwijs Zutphen	€ 18.000
Psychologische Dienstverlening IJss	€ 15.637
Roll Over Bronckhorst Zonnebloem	€ 500
Scouting Karel Doorman Groep	€ 1.300
Scoutinggroep Sint Joris	€ 1.300
St. Lokale Omroep Berkelstroom	€ 26.700
St. Ondernemersfonds Binnenstad Zutphen	€ 266.000
St. Perspectief Zutphen	€ 76.200
St. Theater en Congrescentrum Hanzehof	€ 1.241.050
Stichting "de bovenkamer"	€ 63.094
Stichting Anna Elsabein Abersonfond	€ 900
Stichting Archipel Kinderopvang	€ 167.730
Stichting Backstage	€ 5.000
Stichting Berkelpark	€ 7.140
Stichting Bouwfonds Abel Tasman-Groep	€ 1.300
Stichting Buddy to Buddy Zutphen	€ 65.000
Stichting Cornerstone	€ 37.000
Stichting Dat Bolwerck	€ 159.400
Stichting De Morgenster	€ 13.802
Stichting De Zutphense Uitdaging	€ 296.500
Stichting Dorpsraad Warnsveld	€ 14.400
Stichting Entrea Lindenhout	€ 21.078
Stichting festival Oeverloos	€ 50.000
Stichting FILM&THEATER	€ 102.200
Stichting GGNet	€ 41.941
Stichting Gilde Zutphen	€ 4.500
Stichting Hartreanimatie Zutphen e.	€ 550
Stichting Hospice Zutphen	€ 16.853
Stichting Impluz	€ 68.016
Stichting Ixta Noa	€ 248.325
Stichting Jeugd ggz	€ 70.166
Stichting Klimmendaal	€ 14.000
Stichting KOALAH	€ 45.364
Stichting Leergeld Zutphen e.o.	€ 30.750
Stichting Lokaal	€ 82.824
Stichting MarketingOost	€ 27.300
Stichting MEE Oost	€ 112.621
Stichting Musea Zutphen	€ 1.129.925
Stichting Muzehof, Muziek- en Dansschool	€ 424.193
Stichting Odensehuis Zutphen	€ 67.094
Stichting Open Monumenten Comité Zutphen	€ 13.900

Stichting Parkmanagement Zutphen	€ 459.225
Stichting Perspectief Zutphen	€ 2.825.313
Stichting 's Heeren Loo Zorg	€ 2.525
Stichting Samenwerkende Kerken Zutphen	€ 76.375
Stichting Slachtofferhulp Nederland	€ 16.310
Stichting Sparrowtree	€ 20.000
Stichting Stadsvoedsel Zutphen	€ 23.540
Stichting Stap In Stap Uit	€ 10.000
Stichting Stimenz	€ 24.165
Stichting Tactus Verslavingszorg	€ 79.081
Stichting Terminale Thuiszorg "Noaberhulp" Zutphen en omstreken	€ 1.800
Stichting Torenfonds Zutphen-Warnsveld	€ 8.000
Stichting Veilig Thuis Noord Oost Gelderland	€ 270.030
Stichting Verbindkracht	€ 10.250
Stichting Voedselbank Zutphen De Eetketen	€ 37.500
Stichting Warkense Molen	€ 1.950
Stichting WGDGO	€ 30.750
Stichting Yunio	€ 857.385
Stichting Zonnebloem afdeling de Hoven	€ 550
Stichting Zonnebloem Zutphen-Noord	€ 500
Stichting Zorgcombinatie Marga Klom	€ 20.212
Stichting Zozijn Zorg	€ 155.526
Stichting Zozijn Zorg	€ 428.641
Stichting Zutphen Promotie	€ 267.500
Stichting Zutphense Pracht	€ 5.500
Vereniging De Hollandse Molen	€ 1.950
Vereniging Samenwerkingsverband Reg	€ 94.920
VluchtelingenWerk Oost Nederland	€ 45.544
WALHALLAb	€ 77.100
Winkeliersvereniging winkelcentrum	€ 2.330
Zonnebloem Zutphen afdeling Zuid	€ 550
Zutphense Sport- en Accommodatiebedrijf	€ 1.047.525
Zutphense Voetbalvereniging A.Z.C.	€ 34.400
Totaal:	**€ 15.021.769**

Incidentele subsidies

Een eenmalige subsidie betreft een subsidie voor activiteiten met een eenmalig projectmatig karakter waarvoor het college slechts voor een van te voren bepaalde tijd van maximaal 4 jaar subsidie wil verlenen. Eenmalige subsidies kunnen elk moment van het jaar worden aangevraagd, maar ten minste 12 weken voor aanvang van activiteiten.

Ontvangers / Begunstigden :	Bedrag
1Alert Beheer B.V.	€ 10.000
Active Interest Holding B.V.	€ 4.895
Aljan Talens Haarmode	€ 9.256
Anna Flokstraschool	€ 8.000
Atletiekvereniging Hanzesport	€ 7.030
Auto Zutphen-Lochem	€ 10.000
Baudartius College Chr SGM voor VMB	€ 12.500
Beweegwijs B.V.	€ 15.564
Bewonersvereniging Groene Marke	€ 7.260
Bibliotheek Berkel & IJssel - vestiging Zutphen	€ 342.049
Bij De Buren B.V.	€ 10.000
Bonbonatelier Janson	€ 5.421
Cakan Trainingen	€ 23.000
Coenenspark	€ 10.000
Collegium Vocale Zutphen	€ 1.500
Combigro Helmink Foodservice B.V.	€ 10.000
Coöperatieve vereniging "Zutphense EnergieTransitie ZET" U.A.	€ 135.140
Dalton Kindcentrum Jan Ligthart	€ 4.067
De Beer Professioneel B.V.	€ 10.000
De Haeve B.V.	€ 16.620
De Mooie Kamer	€ 169
De Vries Banden B.V.	€ 10.000
de Vrije School Noord en Oost Nederland	€ 5.000
Desta-Management	€ 8.318
Dijkman Bouw B.V.	€ 10.000
Dikkertje Dap Kinderopvang	€ 60.396
Dweilorkest 't Spul(T)	€ 10.000
Eligant Lyceum / Het Stedelijk	€ 11.000
Evangelische Gemeente Zutphen	€ 5.000
Fabian Salawan Bessie	€ 10.000
FC Zutphen	€ 4.300
Firma wed.A. Garsen	€ 19.545
Flower to the People	€ 15.000
Fotografen Collectief de Zutphense	€ 2.759
Frituur de Haven B.V.	€ 10.000

Fysiotherapie Meijer Warnsveld	€ 9.825
Geluksvogels	€ 508
Gereformeerde kerk vrijgemaakt	€ 4.641
GGD Noord- en Oost-Gelderland	€ 15.234
Grand Café Pierrot	€ 10.000
Handelsonderneming Spiegelenberg Eefde BV	€ 10.000
Hanze-Stadsbrouwerij B.V.	€ 10.000
Harmonievereniging "Excelsior"	€ 2.522
Het Koelhuis	€ 10.000
Historische Vereniging Zutphen	€ 5.000
Houx Sport	€ 9.931
Humanitas Distr. Oost Home Start	€ 9.000
IJsselzorg B.V.	€ 3.700
Islamitische Stichting Ned. Barbarros	€ 19.955
Warnsveldse Schooltuinen	€ 500
Jólan van der Wiel ontwerp en realisatie	€ 3.500
Kansrijk jongerenwerk B.V.	€ 45.126
Katholieke Belangen Organisatie voo	€ 2.000
Kimenai installatie beheer B.V.	€ 10.000
Kindcentrum Adriaan van den Ende	€ 2.000
Kindcentrum De Waaier	€ 5.000
Kindcentrum Lea Dasberg	€ 3.000
Kindercentrum Avonturijn	€ 588
Kindernet Holding B.V.	€ 16.962
Kinderopvang Hip	€ 4.560
Kwalitaria Zutphen	€ 9.437
La Joie	€ 9.553
Labyrinth Beheer B.V.	€ 10.000
Legato-Dekker-vioolbouw	€ 10.000
Lunchroom Brasserie Hollandia	€ 10.000
Lunchroom De France	€ 4.181
Lydia Lingerie Advies	€ 3.289
De Broodbode Zutphen	€ 10.000
Marsbentum Dans - Sport - Lifestyle	€ 20.000
Menvereniging Achter 't Peerd	€ 1.100
Moeski iGroeski B.V.	€ 20.000
Ons Huis, Woningstichting	€ 4.180
Openbare Basisschool De Fontein	€ 5.000
Optisport Health Club Warnsveld	€ 3.746
Orpheus	€ 133.333
Pactum Jeugd- En Opvoedhulp	€ 239.279
Praktijkonderwijs Zutphen	€ 8.668

Protect Bedrijfskleding	€ 10.000
RCK dienstverlening	€ 10.000
Restaurant Lekker	€ 10.000
Rijvereniging en Ponyclub	€ 5.861
Rond Ouder en Kind	€ 3.800
Running Center Zutphen	€ 8.160
SB-FIT	€ 3.987
Scholengemeenschap Klein Borculo	€ 5.000
's-Gravenstad Muziektheater Zutphen	€ 5.000
SJOSZ Mode	€ 2.613
Smallsteps B.V.	€ 216.387
Sommer Incassodiensten t.h.o.d.n. Straetus Apeldoorn/Arnhem/IJsselstreek	€ 3.236
Spekschoor Industriële Reiniging B.V	€ 9.456
St v Kath.Basisonderw.Gelderland	€ 14.450
St. Woonbedrijf ieder 1	€ 12.000
St. Theater en Congrescentrum Hanzehof	€ 178.368
Stichting Achterhoek Toerisme	€ 60.000
Stichting Achterhoek VO	€ 12.500
Stichting Arcato	€ 4.500
Stichting Archipel Kinderopvang	€ 1.374
Stichting Archipel voor openbaar primair en voortgezet onderwijs	€ 49.936
Stichting Battle4kids	€ 3.600
Stichting Beach Center Zutphen Warnsveld	€ 10.000
Stichting Buddy to Buddy Zutphen	€ 8.652
Stichting CelloWercken Zutphen	€ 167.500
Stichting Chocoladefestival Zutphen	€ 8.000
Stichting Ciconia Consort	€ 4.000
Stichting CODA	€ 53.333
Stichting Cornerstone	€ 2.000
Stichting Dat Bolwerck	€ 23.759
Stichting De Kaardebol Zutphen	€ 27.000
Stichting De Morgenster	€ 6.913
Stichting de Vrije Slag Door Zutphe	€ 500
Stichting De Werkmakers	€ 19.150
Stichting De Zutphense Uitdaging	€ 375.008
Stichting Doorkomst Roparun Zutphen	€ 5.000
Stichting Dorpsfeesten Warnsveld	€ 7.500
Stichting Energiebank Zutphen	€ 43.000
Stichting Entrea Lindenhout	€ 6.160
Stichting festival Oeverloos	€ 12.500
Stichting FILM&THEATER	€ 3.935

Stichting Filmmanifestaties	€ 10.000
Stichting Gilde Zutphen	€ 21.300
Stichting Halt	€ 2.937
Stichting Henrick Baderorgel	€ 7.500
Stichting Humus muziek en theater	€ 10.000
Stichting Isendoorn	€ 2.677
Stichting Ixta Noa	€ 68.750
Stichting Jazz & So Zutphen	€ 5.000
Stichting Kasteelconcerten	€ 2.500
Stichting Klimmendaal	€ 14.739
Stichting KOALAH	€ 799
Stichting Kunst Connectie Zutphen	€ 4.000
Stichting Lokaal	€ 2.715
Stichting Margaretha Consort	€ 6.750
Stichting MEE Oost	€ 1.888
Stichting Musea Zutphen	€ 60.345
Stichting Muzehof, Muziek- en Dansschool	€ 154.333
Stichting P-Art	€ 19.600
Stichting Perspectief Zutphen	€ 419.109
Stichting Popcollectief Zutphen	€ 3.105
Stichting Projectkoren Zutphen	€ 777
Stichting Scholengroep GelderVeste	€ 11.650
Stichting Sensire teampas JGZ Zutphen	€ 20.000
Stichting Stadsonderneming Zutphen	€ 550
Stichting Stadsvoedsel Zutphen	€ 2.500
Stichting Tactus Verslavingszorg	€ 143.599
Stichting Toeristisch Varen Zutphen	€ 7.500
Stichting Triatlon Zutphen	€ 3.500
Stichting Urgente Noden Liemers-Achterhoek	€ 550.000
Stichting Verbindkracht	€ 14.449
Stichting Voedselbank Zutphen De Eetketen	€ 42.331
Stichting Vrienden van de Kinderboerderij	€ 88.675
Stichting Walburgiskerk Zutphen	€ 15.000
Stichting Warkense Molen	€ 2.500
Stichting Waterkwartier Zutphen	€ 8.035
Stichting Welzijn Lochem	€ 35.134
Stichting Woest Oost	€ 71.000
Stichting Yunio	€ 13.943
Stichting Zjuust	€ 20.000
Stichting Zozijn Zorg	€ 228.979
Stichting Zutphen Ambachtstad	€ 10.000
Stichting Zutphen Literair	€ 10.000

Stichting Zutphen Promotie	€ 236.250
Stichting Zutphens Onbeperkt Talent	€ 7.500
Stichting Zutphense Pracht	€ 2.000
Stockyard B.V.	€ 10.000
Sultani	€ 10.000
Tentfeesten.nl	€ 2.500
Tuys Coöperatie U.A.	€ 4.776
Uitgeverij Hermans	€ 3.500
v.v. Warnsveldse Boys	€ 14.141
Victoria Cafetaria	€ 10.000
VluchtelingenWerk Oost Nederland	€ 38.571
VN Motorsport	€ 4.768
Vrienden van het Zutphens Barok Ens	€ 10.000
Warnsveldse Sport Vereniging W.S.V.	€ 4.135
Winkeliersvereniging Waterkwartier	€ 3.440
Yagmuroglu Psychiatrie B.V.	€ 10.000
Zeldzaam Mooi	€ 825
Zutphense Roei en Zeil Vereniging Isala	€ 1.800
Zutphense Sport- en Accommodatiebedrijf	€ 43.150
Subsidie voor onderhoud monumenten diverse personen	€ 16.632
Subsidie hemelwater afvoer diverse personen	€ 8.653
Subsidie verduurzamen bedrijfspanden diverse ondernemers	€ 11.189
Totaal:	**€ 5.535.243**

Staat van gewaarborgde geldleningen

STAAT VAN GEWAARBORGDE GELDLENINGEN 2023		Gevallen van gemeenschappelijke waarborging			Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar 2023				Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2023	
Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldnemer	Namen van de andere borgen	Aandeel gemeente Zutphen	Rentecentage	Totaal	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	In de loop van het jaar gewaarborgde leningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	Totaal	Waarvan door de gemeente gewaarborgd
€ 350.000	BOEi		100,00%	0,500	€ 162.230	€ 162.230		€ 11.598	€ 150.632	€ 150.632
€ 907.560	Stichting GGNet		100,00%	3,530	€ 363.024	€ 363.024		€ 363.024	€ -	€ -
€ 475.000	St. voetbalaccommodatie 't Meijerink	SWS	50,00%	6,200	€ 289.719	€ 206.571		€ 18.996	€ 270.723	€ 206.571
€ 65.000	Mixed Hockey Club Zutphen		100,00%	3,820	€ 7.625	€ 7.625		€ 3.375	€ 4.250	€ 4.250
€ 260.000	Stichting Atletiekaccommodatie Zutphen		100,00%	3,700	€ 83.777	€ 83.777		€ 10.400	€ 73.377	€ 73.377
€ 850.120	Stichting Hic Jacet Robur		100,00%	1,400	€ 95.894	€ 95.894		€ 8.917	€ 86.977	€ 86.977
€ 444.083	Stichting Hic Jacet Robur		100,00%	1,400	€ 174.292	€ 174.292		€ 15.787	€ 158.505	€ 158.505
€ 24.958	Stichting Hanzehof Zutphen		100,00%	8,000	€ 9.754	€ 9.754		€ 9.754	€ -	€ -
€ 2.636.463	St. Serviceflat De IJssel		100,00%	2,080	€ 1.817.442	€ 1.817.442		€ 61.151	€ 1.756.291	€ 1.756.291
€ 7.623.508	St. Serviceflat De IJssel		100,00%	0,245	€ 4.127.841	€ 4.127.841		€ 312.121	€ 3.815.720	€ 3.815.720
€ 140.821	St. Warnsveldse Monumenten		100,00%	4,500	€ 24.336	€ 24.336		€ 24.336	€ -	€ -
€ 907.560	Ons Huis (v.m. Stichting Woonbedrijf Warnsveld)		100,00%	6,270	€ 771.023	€ 771.023		€ 11.606	€ 759.417	€ 759.417
€ 907.560	Ons Huis (v.m. Stichting Woonbedrijf Warnsveld)		100,00%	6,420	€ 783.529	€ 783.529		€ 10.680	€ 772.849	€ 772.849
€ 907.560	Ons Huis (v.m. Stichting Woonbedrijf Warnsveld)		100,00%	6,390	€ 782.729	€ 782.729		€ 10.077	€ 772.008	€ 772.008

€ 1.500.000	Ons Huis (v.m. Stichting Woonbedrijf Warnsveld)		100,00%	4,980	€ 1.140.687	€ 1.140.687	€ 32.930	€ 1.107.756	€ 1.107.756
€ 4.500.000	Ons Huis (v.m. Stichting Woonbedrijf Warnsveld)		100,00%	4,040	€ 3.100.534	€ 3.100.534	€ 120.457	€ 2.980.077	€ 2.980.077
€ 450.000	Stichting Sportvoorziening Hanzepark		100,00%	5,000	€ 210.000	€ 210.000	€ 18.000	€ 192.000	€ 192.000
€ 1.633.609	Stichting Sutfene vanaf 2020 Stichting Sensire		100,00%	4,330	€ 695.675	€ 695.675	€ 75.387	€ 619.911	€ 619.911
€ 50.000	Stichting vrienden van Stichting Scouting ZONA		100,00%		€ 20.775	€ 20.775	€ 2.004	€ 18.771	€ 18.771
€ 60.000	Tennisvereniging Welgelegen		29,20%	3,600	€ 40.000	€ 11.667	€ 5.000	€ 35.000	€ 11.667
€ 50.000	Zutphense Voetbalvereniging Be Quick		100,00%	4,200	€ 7.500	€ 7.500	€ 5.000	€ 2.500	€ 2.500
€ 360.000	Zutphense Voetbalvereniging Be Quick	SWS	50,00%	5,500	€ 223.200	€ 154.800	€ 223.200	€ -	€ -
€ 400.000	Stichting het Zuiderpark	SWS	50,00%	5,500	€ 280.000	€ 177.333	€ 280.000	€ -	€ -
€ 248.000	VVV Warnsveldse boys		100,00%	5,900	€ 55.800	€ 55.800	€ 12.400	€ 43.400	€ 43.400
€ 8.200.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1		100,00%	3,870	€ 8.200.000	€ 8.200.000	€ 8.200.000	€ -	€ -
€ 620.000	Vrije school		100,00%	2,690	€ 377.167	€ 377.167	€ 62.000	€ 315.166	€ 315.166
€ 300.000	Watersportvereniging Isala			2,950	€ 262.420	€ 142.500	€ 10.000	€ 252.420	€ 142.500
€ 34.871.803					€ 24.106.971	€ 23.704.503	€ - € 9.918.201	€ 14.187.749	€ 13.990.343

Leningen gegarandeerd door Waarborgfonds sociale Woningbouw met 50% achtervang door gemeente

€ 1.000.000	Woning stichting Ons Huis			3,420	€ 1.000.000	€ 500.000		€ 1.000.000	€ 500.000
€ 5.500.000	Woning stichting Ons Huis		50,00%	4,215	€ 5.500.000	€ 2.750.000		€ 5.500.000	€ 2.750.000
€ 3.500.000	Woning stichting Ons Huis			2,990	€ 3.200.000	€ 1.600.000		€ 3.200.000	€ 1.600.000
€ 1.000.000	Woning stichting Ons Huis			3,200	€ 800.000	€ 400.000	€ 25.000	€ 775.000	€ 387.500
€ 5.000.000	Woning stichting Ons Huis			1,338	€ 5.000.000	€ 2.500.000		€ 5.000.000	€ 2.500.000
€ 5.000.000	Woning stichting Ons Huis		flex		€ -	€ -		€ -	€ -
€ 5.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1			0,587	€ 5.000.000	€ 2.500.000		€ 5.000.000	€ 2.500.000
€ 5.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1			0,587	€ 5.000.000	€ 2.500.000		€ 5.000.000	€ 2.500.000
€ 10.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1			1,820	€ 10.000.000	€ 5.000.000		€ 10.000.000	€ 5.000.000

€ 7.500.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1		1,995	€ 7.500.000	€ 3.750.000			€ 7.500.000	€ 3.750.000
€ 5.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1		1,923	€ 5.000.000	€ 2.500.000			€ 5.000.000	€ 2.500.000
€ 6.500.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1		1,880	€ 6.500.000	€ 3.250.000			€ 6.500.000	€ 3.250.000
€ 20.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1	50,00%	3,900	€ 20.000.000	€ 10.000.000			€ 20.000.000	€ 10.000.000
€ 14.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1	50,00%	3,438	€ 14.000.000	€ 7.000.000			€ 14.000.000	€ 7.000.000
€ 10.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1	50,00%	3,955	€ 10.000.000	€ 5.000.000			€ 10.000.000	€ 5.000.000
€ 8.400.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1	50,00%	4,999	€ 4.219.127	€ 2.109.564		€ 335.456	€ 3.883.672	€ 1.941.836
€ 20.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1	50,00%	1,650	€ 20.000.000	€ 10.000.000			€ 20.000.000	€ 10.000.000
€ 10.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1	50,00%	1,321	€ 10.000.000	€ 5.000.000			€ 10.000.000	€ 5.000.000
€ 18.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1	50,00%	1,318	€ 18.000.000	€ 9.000.000			€ 18.000.000	€ 9.000.000
€ 10.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1	50,00%	0,702	€ 10.000.000	€ 5.000.000			€ 10.000.000	€ 5.000.000
€ 170.400.000				€ 160.719.127	€ 80.359.564	€ -	€ 360.456	€ 160.358.672	€ 80.179.336
€ 205.271.803				€ 184.826.098	€ 104.064.066				€ 94.169.679

De gemeente heeft geldleningen gegarandeerd voor leningen verstrekt aan instellingen die o.a. actief zijn op het gebied van gezondheidszorg, welzijn, sport en woningbouw. Bij de gegarandeerde leningen loopt de gemeente het risico door een bank aangesproken te worden de betaalverplichtingen van een instelling over te nemen die niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen. Bij achtervang dragen het WSW en het WEW primair het risico. Voor deze garanties geldt dat samen met het Rijk de achtervang positie wordt ingenomen. Indien het garantievermogen van het WSW of het WEW te laag is, moeten alle deelnemende gemeenten en het Rijk aan het WSW of het WEW renteloze leningen verstrekken. Dit leidt tot extra rentekosten voor de gemeente.

Staat van openstaande kredieten per 31-12-2023

Hieronder treft u een lijst aan van de kredieten die per 31 december 2023 nog openstaan. Dit betreffen kredieten die in 2023 of eerder beschikbaar zijn gesteld en per 31 december nog niet geheel gebruikt zijn. Vaak omdat nog niet met de werkzaamheden is gestart of omdat de werkzaamheden nog doorlopen in 2024.

Krediet	Begroot	Totaal besteed	Restant
7002003 Burgerzaal - verv. leisteen	150.900,00	0,00	150.900,00
7002004 Stadhuis - Buitenschil	74.500,00	0,00	74.500,00
7002005 Verv. beeldbeveiliging Oude Stadhuis	27.500,00	0,00	27.500,00
7002006 Noodstroomvoorziening	55.000,00	0,00	55.000,00
7002007 Verbouwing stadhuis i.v.m. samenvoeging	2.748.200,00	70.800,00	2.677.400,00
7002008 Vervanging unit en ventilator Stadhuis	25.300,00	0,00	25.300,00
7002009 Vervanging blankglas dubbel buitenschil	38.500,00	0,00	38.500,00
7002010 Inrichting burgerzaal raadzaal	294.500,00	5.671,20	288.828,80
7010067 Verv. content Management Systeem (CMS)	75.000,00	44.160,02	30.839,98
7010086 Onderzoek & statistiek 2021	25.000,00	0,00	25.000,00
7010091 Common ground	135.000,00	18.590,89	116.409,11
7010092 Datagedreven werken	50.000,00	22.554,27	27.445,73
7010095 Digitale dienstverlening jeugd en Wmo	35.000,00	0,00	35.000,00
7010098 Telefooncentrale vast-mobiel integratie	60.000,00	2.068,34	57.931,66
7010139 Vervangen Fuso VS-454-P	67.000,00	0,00	67.000,00
7010140 Vervangen fuso (60-BJR-7)	68.500,00	0,00	68.500,00
7010141 Vervangen vrachtauto MAN (07-BBH-5)	175.000,00	0,00	175.000,00
7010142 Vervangen Fiat Ducato (VL-951-K)	44.400,00	0,00	44.400,00
7010144 Vervangen Iveco (96-BFP-8)	44.400,00	0,00	44.400,00
7010150 Vervanging opzetstrooier	29.500,00	0,00	29.500,00
7010194 Vervanging werktuigdrager	75.900,00	0,00	75.900,00
7010195 Vervanging heetwatermachine	45.000,00	23.970,00	21.030,00
7010206 Aanbouwmaterieel sportvelden (3x)	29.500,00	0,00	29.500,00
7010209 Vervangen John Deere 1515 (TSZ-17-Z)	78.000,00	0,00	78.000,00
7010210 Verv. Tractor Massy Ferguson (T47-WK-P)	68.000,00	0,00	68.000,00
7010211 Vervangen gladheidsbestrijding WZ-HL-94	36.500,00	0,00	36.500,00
7010212 Verv. Materieel begraafplaatsen (T-49-BKP)	68.500,00	0,00	68.500,00
7010302 Vervangen mobiele telefoons	150.000,00	260.706,55	-110.706,55
7010303 Autorisatiemanagement	25.000,00	0,00	25.000,00
7010304 Veiligstellen van de bestanden	25.000,00	0,00	25.000,00
7010305 Inrichting WMEBV	75.000,00	9.305,50	65.694,50
7210035 Stadsdiagonaal	815.150,00	714.294,41	100.855,59
7210048 Aanpassen Lange Hofstraat	200.000,00	26.266,49	173.733,51

7210050 Ontsluitingsweg Revelhorst-N314	200.000,00	160.118,55	39.881,45
7210067 IJsselboulevards Marszijde/Haven	2.000.000,00	4.112.755,58	-2.112.755,58
7210069 Investeringsbudget speerpunt binnenstad	86.850,00	55.540,86	31.309,14
7210070 Herinrichting rijbaan fase 2	0,00	0,00	0,00
7210076 IJsselkade fase 1 HWBP	0,00	0,00	0,00
7210077 Ijsselkade openbare ruimte nieuwe Kiosk	0,00	0,00	0,00
7210079 Openbare verlichting 2021	661.000,00	480.651,39	180.348,61
7210082 Vervangen kunstwerk Den Elterweg	50.000,00	15.328,50	34.671,50
7210083 Aanleg fietsstraat Paulus Potterstraat	1.400.000,00	135.966,72	1.264.033,28
7210084 Mobiliteitsvisie Lange Hofstraat	100.000,00	0,00	100.000,00
7210085 Geluidswand Leesten Oost	400.000,00	15.534,18	384.465,82
7210086 Reconstructie Leeuweriklaan	1.000.000,00	99.123,92	900.876,08
7210087 Aanpassingen Dreef/Hermesweg	1.250.000,00	15.573,00	1.234.427,00
7210088 Ontwerp stationsstraat	25.000,00	0,00	25.000,00
7210089 Openbare verlichting 2023	575.000,00	6.513,32	568.486,68
7210090 Verlichting onderdoorgangen	900.000,00	0,00	900.000,00
7210091 Openbaar toilet	175.000,00	0,00	175.000,00
7210092 Herinrichting parkeerplaats Houtwal	620.000,00	30.847,50	589.152,50
7210094 Herinrichting van Heeckerenlaan	668.500,00	25.233,79	643.266,21
7210096 Herinr. openb. ruimte Waterkwartier Zuid	500.000,00	0,00	500.000,00
7210097 Kruispunt Stationsplein-Nieuwstad	0,00	800,00	-800,00
7211020 voorber. Poort van Zuid 2016-30	335.000,00	249.918,65	85.081,35
7214008 Vispoortplein 16	750.000,00	1.569,00	748.431,00
7310027 Extra beveiligngsmaterialen museum	50.000,00	23.964,70	26.035,30
7310028 Vervanging sportvloer G. Flinckstraat	30.800,00	0,00	30.800,00
7310030 Renovatie Hanzehof	400.000,00	26.937,30	373.062,70
7310031 Verduurzaming vastgoed	210.000,00	90.479,38	119.520,62
7310032 Normeren beveil.niv. Kuiperstraat 9-13	200.000,00	70.247,93	129.752,07
7421048 Mozaiek + deel Anne Flokstra nieuwb.	8.997.500,00	157.250,44	8.840.249,56
7421049 Mozaiek + deel Anne Flokstra grond	625.000,00	443.085,66	181.914,34
7421051 Vervanging nieuwbouw Stedelijk Zutphen	19.195.000,00	16.540.139,60	2.654.860,40
7421054 Aanpassingen Isendoornstraat 3(samenv.)	1.800.000,00	1.126.000,00	674.000,00
7421060 Bongerdsp 2, aanp.kindcentrum De Bongerd	450.000,00	45.000,00	405.000,00
7421061 Klaproosl.2,Tijd.lokalen Adriaan vd Ende	450.000,00	200.773,78	249.226,22
7544001 Uitvoeren vesting van de toekomst	300.000,00	19.550,00	280.450,00
7544002 Renovatie Bourgonjetoren	257.400,00	48.037,10	209.362,90
7544003 Inrichting Bourgonjetoren	100.000,00	19.820,00	80.180,00
7560006 Vervanging bomen 2021	162.500,00	160.495,92	2.004,08
7560007 Vervanging bomen 2022	162.500,00	32.527,59	129.972,41
7722136 Rioolproject Het Stokebrand	50.000,00	37.988,62	12.011,38
7722142 Quick win afkoppelen	50.000,00	31.460,69	18.539,31
7722147 Rioolvervanging Waterkwartier Zuid	150.000,00	72.222,33	77.777,67

7722149 Relinen Gemeente Zutphen	656.600,00	662.761,04	-6.161,04
7722154 Gemaal EM vervangingen	81.000,00	80.749,40	250,60
7722155 Vervanging minigemalen 2022-2023	159.600,00	56.991,50	102.608,50
7722156 Berkelriool	100.000,00	179,68	99.820,32
7722157 Afkoppelen parkeerterrein Houtwal	90.000,00	0,00	90.000,00
7722158 DPRA/maatregelen bovengronds	100.000,00	0,00	100.000,00
7722159 Rioolvervanging Helbergen	50.000,00	19.929,20	30.070,80
7722160 Riool herinr. Parkeerplaats Houtwal	90.000,00	12.311,78	77.688,22
7722161 Afkoppelen woningen W'veld kern Zuid	250.000,00	539,03	249.460,97
7724001 Verbouw poortgebouw algem.begraafplaats	106.500,00	6.305,15	100.194,85
7830001 Voorber.herpos.grondpos.Noordrand Hoven	860.000,00	765.213,79	94.786,21
7830002 Kred. Leesten Schouwbroek	440.000,00	259.298,19	180.701,81
7830003 Voorber.gebiedsontg. De Kleine Linie	5.300.000,00	65.110,79	5.234.889,21

Moties 2023

Nummer	Onderwerp			Stand van zaken
2023-M0002	Raadsvergadering 20-02-2023 11.a. Motie: Jaarlijkse gastlessen door gemeenteraadsleden in het voortgezet onderwijs	griffie	Afgedaan	Voor zomerreces 2023 zijn er 2 gastlessen geweest via Pro Demos in de raadszaal voor scholen uit de omgeving. Vanuit de raadswerkgroep is contact gelegd met scholengemeenschap Het Eligant. Dit wordt voor het zomerreces van 2024 uitgewerkt in concrete initiatieven tussen raad en leerlingen.
2023-M0003	Raadsvergadering 09-02-2023 5.a. Motie: Volwaardig ziekenhuis Zutphen met behoud van Verloskunde en SEH	B&C	Afgedaan	Het college heeft de motie uitgevoerd door zich in te zetten voor een volwaardig ziekenhuis in Zutphen.
2023-M0007	Raadsvergadering 27-03-2023 16.b. Motie Afschaffen hondenbelasting	Fin	Afgedaan	De hondenbelasting wordt per 1-1-2024 niet meer geheven. In de raadsvergadering van april of mei 2024 zal de verordening 2023 worden ingetrokken.
2023-M0008	Raadsvergadering 27-03-2023 13. Energietoeslag voor studenten (gewijzigd)	Inkomen	Afgedaan	De motie is afgehandeld met het raadsmemo Standpuntbepaling motie Energietoeslag voor studenten (zaak 546779). Besluit uitgevoerd.
2023-M0009	Raadsvergadering 27-03-2023 16.c. Motie Regenboog pad	welzijn	Afgedaan	In het memo dat op 19 december 2023 naar de gemeenteraad is gestuurd staat vermeld dat het regenboogpad halverwege januari aangelegd zou worden. In verband met de weersomstandigheden is dit gebeurd op 8 maart 2024.
2023-M0012	Raadsvergadering 24-04-2023 15.c. Afkeuring handelen ziekenhuisbestuur Gelre Ziekenhuizen	B&C	Afgedaan	Het college heeft de motie uitgevoerd door gesprekken te voeren met de Raad van Bestuur van Gelre ziekenhuizen, en andere partijen.
2023-M0013	Raadsvergadering 05-06-2023 13.a. Motie Versterken Crisisfonds individuele noodhulp (2023-M0013)	Inkomen	Afgedaan	Crisisfonds Zutphen (uitgevoerd door SUN Liemers) is aangevuld met € 50.000,-, toereikend voor de overbrugging tot de oprichting van SUN Zutphen per 1-1-2024.

2023-M0016	Raadsvergadering 30-06-2023 6.d. Motie Fietsvriendelijk en fietsveilig (2023-M0016)	Dior	Afgedaan	Dit beleid is onderdeel van het VCP (Verkeerscirculatieplan) dat het komend najaar wordt vastgesteld.
2023-M0024	Raadsvergadering 30-06-2023 6.n. Motie Oproep tot ontwikkeling van de Zutphen-PAS en App (2023-M0024)	RED	Niet afgedaan	Planning 2025
2023-M0026	Raadsvergadering 30-06-2023 6.m. Motie Voorbereiding op Huisvestingswet middels doelgroepenverordening (2023-M0026)	RED	Niet afgedaan	Door de inwerkingtreding van de Omgevingswet is het instrument doelgroepenverordening komen te vervallen. De komende periode wordt onderzocht of via omgevingsplannen (instructieregels) er voor Zutphen passende oplossingen zijn.
2023-M0031	Raadsvergadering 03-07-2023 14.b. Motie Kleine Linie Grote Lijnen (2023-M0031)	P3	Niet afgedaan	Het voorlopig ontwerp stedebouwkundig plan wordt uitgewerkt. Het plan van aanpak voor het participatietraject wordt in het tweede kwartaal 2024 aan de raad ter besluitvorming voorgelegd.
2023-M0033	Raadsvergadering 11-09-2023 17.a. Motie Tijdelijke steunregeling voor basisinstellingen naar 100% voor extra gemaakte energiekosten (2023-M0033)	Cultuur	Afgedaan	30 oktober collegebesluit, november 2023 uitbetaald, raad is hierover geinformeerd.
2023-M0034	Raadsvergadering 03-07-2023 16.b. Motie Pijler 3 verhogen met €200.000 voor tijdelijke maatregelen Ondernemingen en maatschappelijke organisaties (2023-M0034)		Afgedaan	Dit is afgerond (zie ook raadsvergadering 26 februari 2024)
2023-M0036	Raadsvergadering 06-11-2023 7.b. Kijk op de wijk (2023-M0036)		Niet afgedaan	Uitvoering motie is gekoppeld aan de uitvoering bestuursopdracht “Sterke Wijken".
2023-M0038	Raadsvergadering 06-11-2023 7.d. Jongerenraad gemeente Zutphen (2023-M0038)	jeugd	Niet afgedaan	De kennismaking, afstemming van de werkwijze en de subsidieaanvraag zijn in Q1 opgepakt. In Q2 wordt de verordening opgesteld.
2023-M0046	Raadsvergadering 06-11-2023 7.l. Behoud het Kanon (2023-M0046)	Red	Niet afgedaan	De gemeenteraad ontvangt in Q2 2024 een terugkoppeling van het college.

2023-M0048	Raadsvergadering 06-11-2023 7.n. Indexering loonkostenontwikkeling lokale partners beleidsuitvoering (2023-M0048)	cultuur	Afgedaan	Stond geagendeerd voor de raadsvergadering op 26 februari (zaaknummer 635773).
2023-M0050	Raadsvergadering 06-11-2023 7.p. Zelfmoordpreventie (2023-M0050)	welzijn	Niet afgedaan	We trekken samen op met Voorst, Brummen, Lochem, GGD-IJsselland en GGNet om te komen tot een voorsel met concrete acties.
2023-M0051	Raadsvergadering 06-11-2023 7.q. Gevolgen vergrijzing in Voorjaarsnota 2024 (2023-M0051)	welzijn	Niet afgedaan	De gevolgen voor de vergrijzing worden vanuit meerdere teams (waaronder in elk geval team Welzijn en team Red-Wonen) meegenomen in de VJN 2024. De wethouder en de betrokken ambtenaren zijn hier reeds mee bezig.
2023-M0052	Raadsvergadering 06-11-2023 7.r. Weg uit de armoede (2023-M0052)	inkomen	Afgedaan	De motie wordt verwerkt in het nieuwe lokale beleid bestaanszekerheid waarvoor voor 2025 middelen zijn aangevraagd in de Voorjaarsnota.
2023-M0054	Raadsvergadering 06-11-2023 7.t. Startersleningen in de gemeente Zutphen (2023-M0054)	red	Afgedaan	Op 6 februari heeft het college een besluit genomen over de Verordening starterslening. Het raadsvoorstel van de starterslening komt richting de raad.
2023-M0055	Raadsvergadering 06-11-2023 7.u. Controleerbaarheid uitvoering Programmabegroting (2023-M0055)	fin	Niet afgedaan	Het toevoegen van heldere en meetbare indicatoren aan de verschillende P&C-producten is een belangrijke prioriteit voor de organisatie. De komende jaren zullen wij samen met de auditcommissie hier meer vorm aan geven. Daarnaast gaan wij in de verschillende P&C producten experimenteren met meer indicatoren.
2023-M0060	Raadsvergadering 13-11-2023 12.b. Verduidelijking toekomst camping Warnsveld (2023-M0060)	Red	Afgedaan	Proces loopt, wethouder informeert raad als er meer duidelijkheid is.