



Begroting 2022

Inclusief meerjarenramingen 2023-2025



**Gemeente
Soest**



INHOUDSOPGAVE

LEESWIJZER	3
HOOFDSTUK 1 – BESTUURLIJKE INLEIDING	4
HOOFDSTUK 2 – FINANCIËLE POSITIE	7
2.1 VAN KADERBRIEF 2021 NAAR EEN SLUITENDE BEGROTING 2022-2025	7
2.2 WAT KOMT ER NOG OP ONS AF?	8
2.3 FINANCIËLE UITGANGSPUNTEN 2022 – 2025	9
2.4 VOORTGANG LOPENDE TAAKSTELLINGEN	10
2.4 DE STAND EN HET VERLOOP VAN DE RESERVES EN VOORZIENINGEN	11
2.6 RICHTLIJNEN TOEZICHTHOUDER PROVINCIE UTRECHT	12
HOOFDSTUK 3 – BELEIDSBEGROTING	13
PROGRAMMA 1 – BESTUURLIJKE OMGEVING	14
DEELPROGRAMMA 1.1 BESTUUR	15
DEELPROGRAMMA 1.2 DIENSTVERLENING.....	19
DEELPROGRAMMA 1.3 VEILIGHEID	20
DEELPROGRAMMA 1.4 ACCOMMODATIES EN EIGENDOMMEN	21
PROGRAMMA 2 – FYSIEKE LEEFOMGEVING	24
DEELPROGRAMMA 2.1 WONEN.....	25
DEELPROGRAMMA 2.2 KLIMAAT.....	27
DEELPROGRAMMA 2.3 ECONOMIE	30
DEELPROGRAMMA 2.4 MOBILITEIT EN INFRASTRUCTUUR	30
DEELPROGRAMMA 2.5 NATUUR EN LANDSCHAP	32
PROGRAMMA 3 – SOCIALE LEEFOMGEVING	35
DEELPROGRAMMA 3.1 SOCIAAL DOMEIN	36
DEELPROGRAMMA 3.2 ONDERWIJS	42
DEELPROGRAMMA 3.3 SPORT, KUNST EN CULTUUR	43
OVERHEAD.....	49
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	51
PARAGRAFEN.....	54
A WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	54
B FINANCIERING	74
C BEDRIJFSVOERING	80
D ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN, INCLUSIEF INVESTERINGSOVERZICHT	85
E VERBONDEN PARTIJEN.....	94
F GRONDBELEID	113
G LOKALE HEFFINGEN	123
HOOFDSTUK 4 – BIJLAGEN	137
4.1 RECAPITULATIESTAAT	137
4.2 KERNGEGEVENS	138
4.3 OVERZICHT PROGRAMMA’S PRODUCTEN EN PORTEFEUILLEHOUDERS	140
4.4 OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN	141
4.5 OVERZICHT MUTATIES RESERVES EN VOORZIENINGEN.....	144
4.6 OVERZICHT GERAAMDE INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	145
4.7 OVERZICHT SUBSIDIES	146
4.8 EMU SALDO	147
4.9 UITVOERINGSINFORMATIE (GEBASEERD OP TAAKVELDEN)	148

LEESWIJZER

Voor u ligt de begroting 2022. Deze bevat:

- de bestuurlijke inleiding.
- het financieel beeld. Hierin lichten we het financieel perspectief toe en bouwen we verder op de cijfers vanaf de kaderbrief, de meicirculaire en de uitkering voor jeugdmiddelen. We gaan ook dieper in op de keuzes die we hebben gemaakt. En de consequenties die deze financieel gezien hebben voor de reserve en voor onze balans.
- De drie hoofdprogramma's bestuurlijke omgeving, fysieke leefomgeving en sociale leefomgeving. Elk hoofdprogramma hebben we uitgewerkt in deelprogramma's.
- Overzicht van overhead en dekkingsmiddelen. Deze zijn ondersteunend.
- In de paragrafen en bijlagen gaan we dieper in op de details uit onze begroting.

Waar in de begroting wordt gesproken over Soest bedoelen we Soest en Soesterberg, tenzij uit de context anders blijkt.

Hoofdstuk 1 – Bestuurlijke inleiding

Hierbij bieden we u de programmabegroting 2022-2025 aan, de laatste begroting van deze raadsperiode.

Op 16 maart 2022 kiezen de inwoners van Soest en Soesterberg een nieuwe gemeenteraad, waarna een nieuw college wordt geformeerd. Het past ons daarom u in deze begroting geen grote nieuwe keuzes meer voor te leggen.

Dat neemt niet weg dat we volop aan de slag blijven met de uitvoering van de vele dagelijkse opgaven. We werken verder aan geprioriteerde thema's, zoals het sociaal domein, de energietransitie, duurzaamheid, wonen en een gezonde leefomgeving.

In de kaderbrief hebben we het vizier gericht op bouwen en wonen. Met behulp van een taskforce willen we grote, kansrijke woningbouwprojecten vlot trekken. Met name in Soesterberg-Noord liggen er volop mogelijkheden voor woningbouw, bedrijven, energieopwekking en andere maatschappelijke opgaven. Hierbij kiezen we voor een gebiedsgerichte aanpak, zodat de gewenste verbindingen worden gelegd met heel Soesterberg, niet alleen in het fysieke maar ook in het sociale domein. We lichten hier twee zaken uit. Zoals bekend werkt Portaal aan de renovatie, sloop en nieuwbouw van woningen in een deel van de kom van Soesterberg. In aansluiting hierop werken we zelf aan plannen om de verouderde openbare ruimte in dat gebied op een eigentijds niveau te brengen. Voor de uitwerking van de plannen zijn extra middelen in de begroting geraamd. Het nieuwe gemeentebestuur kan vervolgens volgend jaar een besluit nemen over de uitvoering van de plannen.

Zoals in het coalitieakkoord *Duurzaam* en Daadkrachtig al is verwoord, brengt de groei in Soesterberg ook met zich mee dat we oog moeten houden voor gemeenschapszin. We omarmen dan ook het initiatief om te komen tot een nieuwe sociaal-culturele accommodatie in Soesterberg, waarbij diverse gebruikers in één pand worden gehuisvest. We stellen u in de begroting voor middelen beschikbaar te stellen voor een projectleider, die de mogelijkheden (locatie, financiën) in beeld gaat brengen voor een permanente locatie. Daarnaast zijn middelen geraamd voor het realiseren van tijdelijke huisvesting.

Met het gemeentebrede sociaal domein gaan we in 2022 door op de ingeslagen weg van transformatie: we zetten in op kwaliteit, preventie, een beweging van specialistische naar meer algemene voorzieningen, zorg dichterbij en versterking van de grip op het sociaal domein. We doen u in de begroting voorstellen om extra middelen beschikbaar te stellen voor:

- het versnellen van de transformatie;
- intensivering van de zogeheten bemoeizorg (de zorg voor mensen die in behoeftige of anderszins verkommerde omstandigheden leven, maar de stap naar de reguliere hulpverlening niet kunnen of willen maken);
- het continueren van het inlooppunt voor geldzaken (GOOS); en
- het continueren van ons doelgroepenbeleid bij re-integratie en participatie.

Ook ramen we extra middelen voor de verwachte inhaalzorg vanwege corona.

Om deze intensiveringen mogelijk te maken, zetten we een deel van de middelen in waarmee het kabinet medio dit jaar (eindelijk) over de brug kwam. Daarmee zet het Rijk een belangrijke stap om de onbalans tussen de uitgaven en inkomsten in het sociaal domein, die ook in Soest scherp naar voren kwam, te herstellen.

De beslissing over het beschikbaar stellen van middelen na 2022 wordt overgelaten aan het nieuwe kabinet. Vooruitlopend daarop mogen gemeenten al wel 75% van de middelen ramen die in de zogeheten Hervormingsagenda Jeugd worden genoemd. Wij hebben dit ook gedaan, vanaf 2023 nemen we een structureel bedrag in de begroting op van circa € 1,5 miljoen.

Naast de al in de kaderbrief opgenomen voorstellen (verlenging formatie inkoop en aanbesteding en extra middelen voor het accommodatiebeleid om enkele grote renovaties te kunnen uitvoeren) zijn in de begroting nog enkele aanvullende budgetvoorstellen opgenomen. Deze zijn voor een deel nodig om de continuïteit te borgen. We willen hiermee ook bewerkstelligen dat het nieuwe gemeentebestuur (raad en college) goed toegerust van start kan gaan.

Zo stellen we u voor om middelen beschikbaar te stellen om volgend jaar een mobiliteitsvisie op te stellen. Hiermee brengen we in beeld hoe de ontwikkelingen op het gebied van woningbouw, klimaat en duurzaamheid, het fietsbeleid en verkeersveiligheid zich verhouden tot mobiliteit en infrastructuur. Ook het instellen van de taskforce, waarvoor uw raad al bij de voorjaarsnota middelen ter beschikking heeft gesteld, kunt u in dit kader plaatsen. Naast het al genoemde vlot trekken van grote woningbouwprojecten bereidt de taskforce op het gebied van bouwen en wonen besluitvorming voor ten aanzien van:

- optimaliseren organisatie van de projecten en het borgen van risicobeheersing;
- mogelijkheden tot vereenvoudigen van regelgeving;
- structurele maatregelen om, mede op basis van bovenstaande inzichten, om de basisformatie op orde te brengen.

De resultaten kunt u in de loop van volgend jaar tegemoetzien.

In de afgelopen jaren hebben wij met overgave gewerkt aan het besturen van onze mooie gemeente. We zijn trots op de behaalde resultaten.

Met het masterplan wonen en het woningbehoefteonderzoek als onderlegger zijn vele grotere woonontwikkelingen binnen de rode contour geïnitieerd. Eindelijk (!) ruimte voor betaalbare woningen in Soest (Dalwegvisie, Orlando en Molenwerf) en Soesterberg (continuering woningbouw).

We zijn ver gevorderd met de uitvoering van het masterplan Soesterberg. Steeds meer woningen worden opgeleverd en tegelijkertijd wordt hard gewerkt om de leefbaarheid op peil te houden.

We hebben meer grip gekregen op het sociaal domein, door vernieuwing van de monitoring en door te investeren in zorg en ondersteuning en te zorgen dat deze duurzaam betaalbaar blijven.

Met de herinrichting van het nieuwe sportpark aan de Bosstraat kon een lang en moeizaam traject succesvol worden afgesloten. Daarnaast hebben we keuzes gemaakt ten aanzien van de bouw van een nieuwe sporthal aan de Dalweg, de nieuwbouw van het Grifland College en de Postiljon in Soesterberg.

We zijn trots op onze betrokken inwoners die hebben meegedacht over de energietransitie en de ontwerp-omgevingsvisie. En op inwoners die de gemeente hebben uitgedaagd dat zij de hoognodige aanpassingen bij voetbalvereniging Hees goedkoper konden realiseren.

We zijn bovenal trots op de wijze waarop de samenleving van Soest en Soesterberg de (hopelijk) achter ons liggende zware coronatijd heeft doorstaan. Met geduld, doorzettingsvermogen en veerkracht!

Dit hebben we gedaan in een periode van financieel zwaar weer, waarbij het Rijk onvoldoende middelen verstrekke om de vele extra taken te kunnen uitvoeren. Desondanks zijn we erin geslaagd onze financiële

positie op een adequaat niveau te houden. Met behoud van onze gemeentelijke voorzieningen en zonder buitensporige belastingverhogingen.

Dit alles brengt ons tot de overtuiging dat we een solide basis hebben neergelegd voor de komende raadsperiode. Deze basis wordt nog versterkt door de begrotingsuitkomsten die we in deze begroting kunnen presenteren: alle jaren sluiten met een substantieel begrotingsoverschot.

Inmiddels is ook de septembercirculaire 2021 verschenen. Hoewel we hebben afgesproken de uitkomsten niet in de primaire begroting verwerken, is duidelijk dat het financieel perspectief verder zal verbeteren.

Tegelijkertijd moeten we dit beeld nuanceren en waarschuwen voor onzekerheden en risico's die nog niet in de begroting zijn meegenomen. In dit kader noemen we de aangekondigde herverdeling van het Gemeentefonds, de plannen die we nu in de steigers zetten en op enig moment tot (hogere)uitvoeringskosten gaan leiden en de financiële knelpunten ten aanzien van de middelen voor klimaat, energietransitie en de Omgevingswet. In paragraaf 2.2 gaan we hier nader op in.

Ten slotte. We zien verwachtingsvol uit naar een nieuw begrotingsjaar 2022. Met een nieuwe gemeenteraad en een nieuw college, een nieuw kabinet, een nieuw regeerakkoord, een nieuwe omgevingsvisie en – onder bestuurlijk voorbehoud - een nieuwe Omgevingswet.

Het college van burgemeester en wethouders
Soest, 12 oktober 2021

Hoofdstuk 2 – Financiële positie

2.1 Van kaderbrief 2021 naar een sluitende begroting 2022-2025

In de kaderbrief 2022 hebben we een structurele meerjarenbegroting gepresenteerd die positief oploopt naar 1,5 miljoen euro in de plus. In die raming hebben we de gemeenschappelijk regelingen en overige autonome ontwikkelingen als p.m. opgenomen. Deze mutaties hebben we nu verwerkt.

FMP Begrotingsuitkomsten 2022 - 2025					
		meerjarenraming			
(bedragen x € 1.000; - = nadelig/tekort)		2022	2023	2024	2025
Meerjarenperspectief na najaarsnota 2020		179	719	1.380	1.380
Mutaties voorjaarsnota 2021		240	155	-10	-10
Vrijval budget Omgevingswet (2025)					200
A	Saldo na voorjaarsnota 2021	419	874	1.370	1.570

A Op 7 juli 2021 heeft uw raad de voorjaarsnota vastgesteld. De vermelde saldi zijn de begrotingsuitkomsten na vaststelling van die nota.

FMP Begrotingsuitkomsten 2022 - 2025					
		meerjarenraming			
(bedragen x € 1.000; - = nadelig/tekort)		2022	2023	2024	2025
A	Saldo na voorjaarsnota 2021	419	874	1.370	1.570
Mutaties voorstel kaderbrief					
B	Verhoging jaarlijkse dotatie IAB	-20	-40	-60	-80
C	Verlenging tijdelijke formatie inkoop en aanbesteding (1 jaar)	-110			
D	Structurele maatregelen formatievraagstuk		p.m.	p.m.	p.m.
Mutaties na kaderbrief					
E	Meicirculaire 2021	-267	-441	-856	-215
F	Compensatiemiddelen jeugd (Gemeentefonds)	2.892	1.740	1.593	1.416
G	Inzet middelen sociaal domein	-911	-461	-411	-361
H	Mutaties nieuwe jaarschijf 2025				159
I	Gemeenschappelijke regelingen	-173	-188	-220	-220
J	Autonome ontwikkelingen 2022 - 2025	-47	-203	-152	-194
Voorlopige stand financieel meerjarenperspectief		1.783	1.281	1.264	2.075

Na vaststelling van de kaderbrief en voorjaarsnota hebben we mutaties verwerkt:

B Conform voorstellen kaderbrief verhoging storting reserve integraal accommodatiebeleid (IAB).

C Conform voorstellen kaderbrief verlenging tijdelijke formatie inkoop en aanbesteding.

D Bij de kaderbrief en de voorjaarsnota heeft uw raad besloten een taskforce Bouwen wonen in te stellen. Een van de opdrachten aan de taskforce betreft het onderbouwen van wat er structureel nodig is om de (formatieve) basis op orde. Totdat het resultaat van de taskforce bekend is, nemen we de mogelijke financiële consequenties als p.m. op.

E We hebben eind mei de meicirculaire ontvangen. We hebben u daarover geïnformeerd in de raadsbrief van 21 juni. We hebben de meicirculaire conform de raadsbrief verwerkt.

F We hebben u op 30 juni geïnformeerd over extra middelen van het Rijk voor de uitvoering van het sociaal domein. We gaan uit van de verwerking van die gelden conform de afspraken met de toezichthouder. Dit betekent dat we 100% van de toegekende middelen opnemen voor 2022 en 75% voor de jaren daarna.

G We hebben in de afgelopen maanden het sociaal domein doorgelicht, in het licht van de versterking van de grip op het sociaal domein, de in gang gezette transformatie en de van het Rijk ontvangen extra middelen. De uitwerking treft u aan in het deelprogramma sociaal domein.

H We schuiven in de begroting elk jaar een jaar op. We berekenen het verschil van deze nieuwe jaarschijf. Het verschil ten opzichte van 2024 heeft betrekking op loon- en prijsontwikkelingen en kapitaallasten.

I De bijdragen aan de gemeenschappelijke regelingen hebben we verwerkt conform aangeboden begrotingen. Ook is de taakstelling verbonden partijen verwerkt.

J De autonome ontwikkelingen hebben we verwerkt conform de uitgangspunten uit de kaderbrief.

Ten slotte leggen we u enkele aanvullende begrotingsvoorstellen voor. Deze zijn voor een deel nodig om de continuïteit te borgen. We willen hiermee ook bewerkstelligen dat het nieuwe gemeentebestuur (raad en college) goed toegerust van start kan gaan.

FMP Begrotingsuitkomsten 2022 - 2025					
		meerjarenraming			
(bedragen x € 1.000; - = nadelig/tekort)		2022	2023	2024	2025
Voorlopige stand financieel meerjarenperspectief		1.783	1.281	1.264	2.075
beleidsintensivering					
K	Nulmeting circulair	-15			
	> dekking egaliseringsreserve afvalstoffenheffing	15			
L	Mobiliteitsvisie (GVVP)	-100			
M	Digitalisering data mobiliteit	-10	-10	-10	-10
N	Brandweer 100 jaar	-8			
O	Software mobiele werkplekken	-43	-43	-43	-43
P	Plaatsafhankelijk werken	-31	-31	-31	-31
Q	Bouwleges	182	182	182	182
R	Soesterberg Kom voorbereidingskosten	-150			
S	Globals goals	-10			
T	Sociaal cultureel accommodatie Soesterbeg	-100			
U	Formatie klimaat/duurzaamheid	-45	-45	-45	-45
V	Griffie; trainingen en ondertiteling raadsvergadering	-42	-42	-39	-37
Begrotingssaldo 2022 - 2025		1.426	1.292	1.278	2.091

De posten K tot en met V zijn in de respectievelijke programma's toegelicht.

2.2 Wat komt er nog op ons af?

Conform de uitgangspunten in de kaderbrief hebben we de raming uit het Gemeentefonds gebaseerd op de meicirculaire 2021 en de nadien ontvangen informatie over de extra middelen voor het sociaal domein. Inmiddels is ook de septembercirculaire 2021 verschenen. Over de belangrijkste uitkomsten informeren we u separaat. Duidelijk is dat het financieel perspectief significant verder zal verbeteren. Hoewel de cijfers misschien anders doen vermoeden, is er aanleiding om het op het oog gunstige meerjarenperspectief te nuanceren.

In de onderstaande tabel zijn enkele ontwikkelingen genoemd die het financiële beeld snel kunnen doen kantelen. We hebben hierbij een tweedeling aangebracht: risico's en onzekerheden enerzijds en plannen in de steigers (die op enig moment tot hogere uitvoeringslasten zullen leiden) anderzijds.

Nog niet in de begroting verwerkte ontwikkelingen	2022	2023	2024	2025
Risico's en onzekerheden				
Herverdeling Gemeentefonds				
Omgevingswet, klimaat, energie				
Nieuw regeerakkoord				
Plannen in de steigers				
Voorstellen taskforce				
Sociaal-culturele accommodatie Soesterberg				
Investerings openbare ruimte Soesterberg-Kom				
Toekomstige vervangingsvraag kapitaalgoederen (w.o. wegen)				
.....				
.....				
Totalen	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.

De aangekondigde herverdeling van het Gemeentefonds lichten we hier nader toe.

De laatste tussenstand (augustus 2021) geeft aan dat Soest moet rekenen op een nadelig herverdeeleffect van € 2,6 miljoen. Volgens de huidige plannen wordt dit vanaf 2023 ingevoerd, gefaseerd in een periode van vier jaar. De besluitvorming over de voorstellen wordt aan het nieuwe kabinet gelaten. Gelet op de massale weerstand van veel gemeenten is het nog maar de vraag of de huidige voorstellen overeind zullen blijven. Ook Soest laat zijn proteststem horen door een brief van de gezamenlijke Utrechtse gemeenten mede te ondertekenen. Overeenkomstig de richtlijnen van de provincie hebben we ervoor gekozen het mogelijke nadeel nog niet in de begroting te ramen, maar te volstaan met een melding in de risicoparagraaf.

De in de tabel genoemde 'plannen in de steigers' kunnen we nog niet in harde cijfers kwantificeren. Wij achten het echter vooralsnog reëel om hiervoor een structureel nadelig budgettair effect van drie tot vijf miljoen euro te indiceren.

De in de tabel genoemde ontwikkelingen onderstrepen wat ons betreft de in de kaderbrief vastgelegde uitgangspunten:

- Nu geen voorstellen met grote structurele consequentie
- Nieuwe keuzes met mogelijk vergaande consequenties laten we aan het nieuwe gemeentebestuur

2.3 Financiële uitgangspunten 2022 – 2025

Zoals we in de kaderbrief 2022 hebben voorgesteld, hebben we bij de overige autonome aanpassingen de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Algemene uitkering gemeentefonds

De algemene uitkering van het gemeentefonds hebben we (zoals elk jaar) gebaseerd op de meicirculaire.

Inflatie/loonontwikkeling

Ramingen over de te hanteren indicatoren voor prijs- en loonontwikkeling (inclusief de trendmatige verhoging van de gemeentelijke belastingen) zijn vooral gebaseerd op de informatie zoals deze via de meicirculaire naar ons is gekomen. De verwachte gemiddelde prijsinflatie voor 2021 wordt hierin gesteld op 1,5%.

Bij het opstellen van de detailbegrotingen per afdeling is in beginsel - net als in de periode 2010 t/m 2020 - uitgegaan van de nullijn. Door middel van een stelpost prijsontwikkelingen kunnen onontkoombare prijsstijgingen in beperkte mate worden opgevangen.

Rente

Het is gebruikelijk elk jaar renteaanpassingen door te voeren. Hierbij hebben we het (sinds begrotingsjaar 2018) door de commissie BBV geadviseerde renteschema toegepast. In de paragraaf financiering geven wij inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de gehanteerde rentepercentages en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden zijn toegerekend.

De belangrijkste toegepaste renteniveaus voor 2021 zijn:

- Rente (nieuwe) investeringen: 1,0% (was 1,4% in 2021)
- Rente boekwaarden grondexploitatie: 0,50% (was 0,70% in 2021))
- Rente eigen financieringsmiddelen (reserves): 0,75% (was 1,00% in 2021) op basis van prognose inflatie zoals geschetst in de meicirculaire 2021 met uitzondering van de in de nota Reserves en Voorzieningen 2017 (blz. 13) beschreven uitzonderingen.

Belasting/heffing en leges

Bij de onroerendezaakbelastingen gaan we uit van een trendmatige tariefstijging (zie hiervoor bij inflatie).

Bij de heffingen/rechten (zoals de afvalstoffenheffing, rioolheffing, leges e.d.) wordt het principe van 100% kostendekking gevolgd. Rekening houdend met uitspraken en besluiten die daarover zijn genomen.

2.4 Voortgang lopende taakstellingen

Resterende taakstellingen Begroting 2020

Voor het beoordelen van de financiële positie is het belangrijk te weten of de opgelegde taakstellingen in het afgesproken jaar of tijdvak ook daadwerkelijk worden gerealiseerd, dan wel dat realisatie aannemelijk wordt gemaakt. Omdat er sprake dient te zijn van een reëel perspectief dat de nagestreefde financiële effecten zullen worden gehaald, wordt hierna de stand van zaken weergegeven over de belangrijkste nog openstaande taakstellingen.

Cultuur

Jaar	2022	2023	2024	2025
Bedrag		€ 90.000	€ 120.000	€ 120.000

Kleine subsidies

Jaar	2022	2023	2024	2025
Bedrag	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000

2.4 De stand en het verloop van de reserves en voorzieningen

In onderstaande tabel wordt de ontwikkeling van de vermogenspositie (het totaal van de algemene reserve, bestemmingsreserves, voorzieningen en het jaarresultaat) weergegeven over de perioden:

- 2018 t/m 2020 (volgens de jaarstukken)
- 2021 t/m 2025 (volgens begroting 2022), inclusief de voorgestelde beleidsintensiveringen

Vermogenspositie ultimo	2018	2019	2020	2021	2022	(bedragen x € 1.000)		
						2023	2024	2025
	werkelijk			begroot				
Algemene reserve	11.714	6.463	5.113	6.001	6.668	6.713	6.758	6.803
Bestemmingsreserves	39.237	42.610	40.398	30.048	33.789	31.670	30.484	29.804
Voorzieningen	8.502	9.163	8.999	9.009	9.006	9.029	8.940	9.026
Totaal excl. jaarresultaat	59.453	58.236	54.510	45.058	49.463	47.412	46.182	45.633
Jaarresultaat	538	-1.208	1.781	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Totaal incl. jaarresultaat	59.991	57.028	56.291	45.058	49.463	47.412	46.182	45.633

Algemene reserve

In de periode van de meerjarenbegroting 2022-2025 is het verloop van de algemene reserve alleen het gevolg van een rentebijschrijving. Voor de standen en het verloop in de periode 2022 t/m 2025: zie hoofdstuk 4, bijlage 4.4 en 4.5.

Toelichting verloop bestemmingsreserves

In de periode 2022-2025 is er sprake van een afname met circa € 4,0 miljoen. We lichten de omvangrijkste mutaties toe (bedragen vanaf circa € 0,5 miljoen):

- De **dekkingsreserve investeringen** neemt in deze periode per saldo met circa € 1,0 miljoen af. Zoals in de nota Reserves en voorzieningen 2017 aangegeven, is bij deze reserve sprake van een afnemende reeks kapitaallasten, waardoor deze op termijn (namelijk wanneer alle investeringswerken zijn afgeschreven) op 0 uitkomt. De afname met € 1,0 miljoen is hiervan een logisch gevolg.
- De **reserve onderhoud wegen en vervanging verkeerslichten** daalt met € 0,6 miljoen. De grootste oorzaak zijn beleidsintensiveringen achterstanden wegonderhoud.
- De afname van de **reserve onderhoud gebouwen** bedraagt circa € 3,7 miljoen in deze periode. Deze daling wordt veroorzaakt door actualisatie van het onderhoud aan de gebouwen en de stijgende bouwkosten en de bijdrage aan de investering van de nieuwe sporthal aan de Dalweg.
- De **reserve accommodatiebeleid** neemt in de periode 2021-2025 met circa € 1,3 miljoen toe. Zoals bekend is deze reserve bij de meerjarenbegroting 2013 (kerntakendiscussie) ingesteld. Daarbij is tevens de voeding geregeld. Over de aanwending van deze reserve zijn bij de voorjaarsnota 2016 spelregels vastgesteld. Intentie is deze reserve in elk geval aan te wenden voor de uitvoering van het door uw raad vastgestelde Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP). Daarnaast is met ingang van 2022 een jaarlijkse oplopende storting opgenomen van € 20.000 (kaderbrief).

Toelichting verloop voorzieningen

In de periode 2021-2025 is er een sprake van een minimale toename (€ 30.000) van de voorzieningen.

2.6 Richtlijnen toezichthouder provincie Utrecht

Begroting structureel en reëel in evenwicht

Om voor het begrotingsjaar 2022 voor het repressieve (terughoudende) toezicht in aanmerking te komen, gelden de volgende voorwaarden:

- De begroting is structureel en reëel in evenwicht. De structurele baten dekken ieder jaar de structurele lasten en de ramingen zijn realistisch. Dit evenwicht geldt voor de begroting inclusief nieuw beleid. Als de begroting niet structureel en reëel in evenwicht is, dan dient aannemelijk te zijn dat het structureel en reëel evenwicht in de begroting in de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht.
- De jaarrekening en begroting worden tijdig ingezonden aan de provincie.

Om voor repressief toezicht in aanmerking te komen, mag er geen sprake zijn van verschuivend perspectief. Hiervan is sprake een als een gemeente ieder jaar een meerjarenraming vaststelt waarbij uitsluitend het laatste jaar structureel en reëel in evenwicht is. In het kader van het begrotingstoezicht 2021 berichtte de provincie Utrecht uw raad op 17 december 2020 dat dat 'wanneer bij de begroting 2022 eveneens blijkt dat de begroting (1e jaarschijf) niet structureel en reëel sluitend is, het evenwicht uiterlijk vanaf 2023 dient te zijn hersteld. Oftewel: de jaarschijven vanaf 2023 dienen in dat geval structureel en reëel in evenwicht te zijn.'

Onze meerjarenbegroting sluit in alle jaren met een positief saldo. Hiermee voldoen we dan ook aan dit punt van toezicht.

Hoofdstuk 3 – Beleidsbegroting

Bestuurlijke Omgeving

Voor gemeente Soest is het belangrijk dat onze gemeente goed wordt bestuurd. Zo zorgen we ervoor dat iedereen in Soest zich veilig voelt en de leefbaarheid toeneemt. En natuurlijk dat iedereen in Soest goed kan wonen, werken en ondernemen.

Bestuur

We zetten in op heldere communicatie en een bestuur dat zichtbaar en dichtbij is.



We willen jongeren meer betrekken bij projecten.

Dienstverlening

We zetten ons in voor een goede, transparante en betrokken dienstverlening en communicatie.



We bieden meer mogelijkheden om diensten 24/7 aan te vragen en de status te volgen.

Accommodaties en eigendommen

We zetten ons in voor een adequaat beheer van het gemeentelijk vastgoed.



We willen het onderwijs goed faciliteren. Waar mogelijk ondersteunen we de komende jaren de nieuwbouwprojecten voor scholen.

Hoe waardeert u communicatie



Hoe waardeert u de wijze waarop uw gemeente burgers en organisatie betreft bij de uitvoering van beleid en de samenwerking zoekt



Veiligheid

We zetten ons in voor de veiligheid van inwoners, ondernemers en bezoekers van gemeente Soest.



We willen jeugdoverlast zoveel mogelijk verminderen door meldingen van overlast snel aan te pakken.

Misdrijven



We streven naar:

- Inwoners die tevreden zijn over het gemeentelijk bestuur
- Inwoners met grotere betrokkenheid en inzet
- Een organisatie die toegerust is om maatschappelijke ontwikkelingen en gemeentelijke ambities het hoofd te bieden
- Regionale samenwerking met voldoende grip op onze verbonden partijen

We realiseren deze doelstellingen door in te zetten op: bestuurlijke vernieuwing, participatie, communicatie, samenwerking met partners en het adequaat toerusten van de ambtelijke organisatie.

Bestuurlijke vernieuwing, participatie en communicatie

Een van de dragers van het coalitieakkoord is *samen*. Dat vertaalt zich in onze bestuursstijl. Als college en organisatie zijn we uitnodigend, persoonlijk en dichtbij voor inwoners, ondernemers en instellingen. Onze aandachtspunten hierbij zijn:

Participatie: in eerder stadium

We geven participatie een plaats aan de voorkant. Daardoor oefenen inwoners meer invloed uit door actief mee te denken. Met de omgevingsvisie versterken we de rol van onze inwoners. Zij kunnen voor hun plan in de openbare ruimte laagdrempelig participatie(middelen) in zetten.

Inwonerinitiatieven

We treden initiatieven van inwoners zo veel mogelijk op een open en vrije manier tegemoet. De meeste initiatieven zijn gericht op het ruimtelijk domein. Bij grotere initiatieven lopen we in dit onderdeel van de organisatie tegen de krapte en werkdruk aan. In het contact met inwoners zijn we hier duidelijk over. We kijken dan in overleg met betrokken inwoners wat mogelijk is. Initiatieven met een beperkte budgetaanvraag handelen we snel af. Dit betekent een minimale bureaucratische belasting voor de aanvrager en de organisatie.

Uitdaagrecht (voorheen: right to challenge)

Bij het recht om uit te dagen krijgen (een groep van georganiseerde) inwoners de mogelijkheid taken van gemeenten over te nemen als zij denken dat het anders, beter, slimmer en/of goedkoper kan. In 2020 zijn twee initiatieven in uitvoering genomen: de schoonmaak van de Banninghal en de vervanging van de club-/kleedaccommodatie van vv Hees. Op basis van deze ervaringen en regelingen in andere gemeenten, werken we in Soest met een handleiding. Vanaf 1 januari 2022 wordt deze handleiding omgezet in een door het college vastgestelde regeling. Natuurlijk is ieder initiatief maatwerk. Maar met een handleiding/regeling weten inwoners eerder waar ze aan toe zijn en hoeft de organisatie niet steeds het wiel uit te vinden. Ook hier houden we rekening met de krapte en werkdruk in de organisatie. Het kabinet is van plan het uitdaagrecht als onderdeel van een participatieverordening wettelijk te verankeren in de Gemeentewet.

Jongeren: meer betrekken bij het gemeentelijk domein

We betrekken jongeren graag meer bij het bestuur en maatschappelijke activiteiten. Bij ieder project wordt vooraf gekeken of en hoe we jongeren kunnen betrekken. We doen dat op een manier die het beste bij hun belevingswereld past.

Inzet van digitale middelen

In participatietrajecten zetten we steeds vaker onlinemiddelen in. Sinds 2020 heeft Soest een vast online participatieplatform www.denkmeeover.nl. Online participatie maakt het mogelijk een grotere en meer diverse groep mensen te betrekken, dan met alleen een inspraakavond. Inwoners kunnen meedoen wanneer het hen uitkomt en via een communicatiemiddel dat zij zelf verkiezen (zoals telefoon, tablet of laptop). Zo benutten we de denk- en ideeënkracht van de gemeenschap beter. Daarnaast draagt het bij aan een groter draagvlak en een hogere kwaliteit van plannen en beleid. Inclusiviteit is ook bij participatie belangrijk. Dit betekent dat online participatie niet als enige vorm wordt ingezet. Hiermee voorkomen we dat digitaal minder vaardige inwoners worden uitgesloten.

Burgerpeiling

Wij vinden het van belang te monitoren hoe onze inzet wordt gewaardeerd door onze inwoners. Elke twee jaar laten we de burgerpeiling 'waarstaatjegemeente.nl' uitvoeren. Via deze peiling wordt de waardering van inwoners gepeild. De eerstvolgende peiling staat gepland voor het laatste kwartaal van 2021. We zullen de uitkomsten in elk geval betrekken bij het overdrachtsdocument dat we u in het eerste kwartaal van 2022 zullen aanbieden.

Communicatie

Bij alles wat we doen, staan de inwoners en hun leefomgeving centraal. Dat doen we vooral door in gesprek te gaan en te luisteren. Zo halen we op wat er leeft. Ook in 2022 is heldere, transparante en betrouwbare communicatie een belangrijk uitgangspunt. We leggen daarbij de focus op:

- Projectcommunicatie bij belangrijke trajecten zoals de omgevingsvisie, de energietransitie, de ontwikkelingen in Soesterberg, de Dalwegvisie en de nieuwe sporthal. We zetten hierbij steeds vaker digitale instrumenten in, zoals het vaste participatieplatform www.denkmeeover.nl.
- Begrijpelijke, heldere en bondige e-mails, brieven en andere teksten op B1-niveau¹. Medewerkers worden hierbij ondersteund door het programma Klinkende Taal en de communicatieadviseurs. Iedere nieuwe medewerker krijgt een schrijftraining.
- De actuele informatiebehoefte in de samenleving. In de nasleep van corona luistert het college goed naar de behoefte van inwoners. Bijvoorbeeld door met inwoners te wandelen. Trends die we kunnen herleiden uit websitebezoek, telefonisch contact en sociale media, stemmen we samen af, zodat de organisatie snel kan inspelen op de actuele behoefte.

Global goals

Begin november 2020 heeft de gemeente zich aangemeld als Global Goal-gemeente. In aansluiting hierop willen we een plan van aanpak opstellen, waarin we duidelijk maken hoe we als gemeente vorm en inhoud

¹ Iedere lezer heeft zijn eigen taalniveau. Er zijn in totaal zes niveaus. Van A1 met eenvoudige zinnen, tot C2 met de moeilijkste teksten. 80 procent van de bevolking begrijpt taalniveau B1. Teksten op dit niveau kan het grootste deel van de bevolking lezen en begrijpen.

willen geven aan de global goals. Voor het opstellen van een plan van aanpak stellen we u voor een budget van € 10.000 beschikbaar te stellen.

Gemeenteraad en griffie

Het verkiezingsjaar 2022 is een bijzonder jaar waarin niet alleen een nieuwe gemeenteraad aantreedt, maar ook een inwerkprogramma wordt opgestart. Dat programma verdelen we over de vier raadsjaren. In de eerste twee jaar zijn er trainingen en een raadsconferentie. In de gehele raadsperiode zijn er vervolgtrajecten rondom verscheidene processen, waaronder burgerparticipatie. Met dat laatste zijn we in 2019 al gestart met twee inspiratiesessies met Ferenc van Damme. Vanwege corona is dat traject destijds niet afgerond.

Daarnaast hebben wij te maken met wettelijke verplichtingen rondom de raadsvergaderingen: daarvan worden videonotulen gemaakt, die ondertiteld moeten worden. Ook moet de streaming van raadsbijeenkomsten structureel ingericht worden, waar technische ondersteuning voor nodig is. Ten slotte zijn middelen noodzakelijk om de raadsleden en fractieassistenten te voorzien van ICT-middelen.

Dit resulteert in de volgende voorstellen:

Onderwerp	2022	2023	2024	2025
Intro, ontwikkeling en participatie	12.500	7.500	5.000	2.500
Ondertiteling raadsvergaderingen	5.000	5.000	5.000	5.000
Streaming raadsbijeenkomsten	24.000	24.000	24.000	24.000
Mobiele devices (kapitaallasten)		5.000	5.000	5.000
Totalen	41.500	41.500	39.000	36.500

Gemeentelijke organisatie

In paragraaf C Bedrijfsvoering zetten we in hoofdlijnen uiteen hoe onze gemeentelijke organisatie, meer in het bijzonder de bedrijfsvoering, in Soest is opgezet. In dit deelprogramma beperken we ons tot enkele hoofdlijnen.

Taskforce

Bij de behandeling van de kadernota 2022 heeft u ingestemd met het voorstel om een taskforce Bouwen en Wonen in te stellen met de volgende opdracht:

- A. Grote kansrijke woningbouwprojecten vlot trekken.
- B. Optimaliseren organisatie van de projecten en het borgen van risicobeheersing.
- C. Mogelijkheden inventariseren voor het vereenvoudigen van regelgeving.
- D. Onderbouwing van wat er, mede op basis van bovenstaande inzichten, structureel nodig is om de basis op orde te brengen.

In de afgelopen weken hebben we gewerkt aan de uitwerking van deze opdrachten in een plan van aanpak, dat we u op 6 oktober hebben gepresenteerd. Conform dit plan van aanpak betrekken we u bij de oplevering van tussenresultaten.

Van Wob naar Woo

De Wet open overheid (Woo) is een initiatiefwet uit 2012. De wet heeft tot doel één transparante overheid en verantwoording van de overheden te bevorderen. Dit gebeurt door overheden te verplichten zo veel

mogelijk informatie in een vroegtijdig stadium actief openbaar te maken. De wet moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar en eenvoudig te ontsluiten is. De Woo vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob).

De Woo bevat de volgende drie kernpunten:

1. Actieve openbaarmaking van documenten in 11 informatiecategorieën; dit is een uitbreiding ten opzichte van de huidige Wob.
2. Verplichte aanstelling van een Woo-contactpersoon om vragen van burgers te beantwoorden over de beschikbaarheid van overheidsinformatie.
3. Informatiehuishouding op orde hebben en houden om documenten openbaar te kunnen maken.

Een impactanalyse moet uitwijzen welke werkzaamheden de komende jaren moeten worden uitgevoerd om te voldoen aan de wettelijke eisen.

Op 26 januari 2021 heeft de Tweede Kamer de wet aangenomen. Afhankelijk van de behandeling van het wetsvoorstel door de Eerste Kamer zal de wet naar verwachting in de loop van 2022 in werking treden.

Bestuurlijke samenwerking

In de paragraaf Verbonden partijen treft u de gemeentelijke visie aan op de verbonden partijen (governance). Plus een overzicht van onze verbonden partijen met per partij informatie over rechtsvorm, bestuurlijk belang en een aantal financiële gegevens.

De beleidsmatige ontwikkelingen rond onze verbonden partijen treft u aan bij de desbetreffende deelprogramma's.

Woondeal en Ontwikkelbeeld 2030-2040 Regio Amersfoort

Om het woningtekort in de regio Amersfoort weg te werken, hebben de negen regiogemeenten, de provincies Gelderland en Utrecht, acht woningcorporaties en het Rijk op 14 juli 2021 met elkaar een woondeal gesloten, als addendum bij de woondeal voor de regio Utrecht. De ondertekening vormt het startpunt van een langjarige samenwerking. Het beoogde resultaat is dat er vóór het einde van 2030 23.000 woningen worden bijgebouwd in leefbare, bereikbare en duurzame buurten en wijken.

Voor de periode daarna werken de Regio Amersfoort (met de negen deelnemende gemeenten) en de provincie Utrecht gezamenlijk aan het Ontwikkelbeeld 2030-2040 Regio Amersfoort. Hierbij maken de deelnemers afspraken over de te ontwikkelen woon- en werklocaties, natuur, recreatie en de bereikbaarheid voor de langere termijn. De voorstellen zijn inmiddels aan uw raad ter besluitvorming voorgelegd.

Wetswijziging Wet gemeenschappelijke regelingen

Het kabinet is voornemens de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) te wijzigen. De belangrijkste doelstelling is om democratische legitimiteit van gemeenschappelijke regelingen te vergroten en de positie van de gemeenteraden in hun controlerende en sturende rol richting gemeenschappelijke regelingen te versterken.

De wijziging houdt verschillende maatregelen in die de betrokkenheid van (onder andere) raadsleden in het bestuur en inspraak van inwoners en maatschappelijke organisaties verbeteren. Zoals het versterken van de positie van gemeenteraden bij de besluitvorming in en door gemeenschappelijke regelingen en de introductie van aanvullende controle-instrumenten.

Tegelijk is het kabinet zich ervan bewust dat niet alle problemen met een aanpassing van de Wgr kunnen worden opgelost. De minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft aangekondigd een meer

principiële discussie te willen voeren over de volle breedte van het openbaar bestuur met alle betrokkenen, waaronder gemeenten, provincies en waterschappen.

Deelprogramma 1.2 Dienstverlening

We streven naar een klantgerichte, efficiënte (digitale) dienstverlening en een professionele afhandeling van aanvragen. De samenleving vraagt van ons dat we onze diensten effectief, transparant en informatieveilig verlenen en daarvoor hedendaagse technieken inzetten. Daarom blijven we ons ontwikkelen aan de hand van nieuwe oplossingen die zich aandienen in onze snel veranderende wereld. Wij ontwikkelen onze frontoffice voor het zo snel en compleet mogelijk beantwoorden van alle vragen van de inwoners en bedrijven. En we sluiten onze informatievoorziening daar op aan.

We realiseren deze doelstellingen door het uitvoeren van taken en het besteden van het budget in het deelprogramma Dienstverlening.

- We werken aan de digitale transformatie en daarmee aan het optimaliseren van de (digitale) dienstverlening. Wat willen we daarbij bereiken?

Klanten een optimaal toegankelijke en bereikbare dienstverlening bieden.

Optimaliseren dienstverlening

Voor het efficiënt afhandelen van eenvoudige vragen is actuele kennis noodzakelijk, hiervoor hebben we een speciale e-learning tool aangeschaft. Deze maakt het mogelijk om continu vaardigheden te trainen. We hebben ook een digitaal leerpakket aangeschaft om de vakkennis te onderhouden en te verbeteren. Persoonlijk contact met inwoners blijft bestaan voor situaties waar de digitale weg niet voor openstaat. Bijvoorbeeld bij complexe aanvragen en voor inwoners die minder digitaal vaardig zijn. De centrale overheid legt in toenemende mate taken bij de lokale overheid neer. Beide trends vergen belangrijke competenties en vaardigheden van de medewerkers, zoals flexibiliteit, inlevingsvermogen en snel schakelen.

In 2022 zetten we ook een aantal aanvullende stappen:

- We stimuleren onze medewerkers in de dagelijkse praktijk bewust naar de werkprocessen te kijken, vanuit het doel van het proces. Waar het wenselijk is organiseren ze steeds kleine aanpassingen aan het proces. Dit doen we door (basis)trainingen procesmanagement te verzorgen en sommige procesverbeteringen op grotere schaal op te pakken.
- We bieden meer diensten aan via e-formulieren.
- Achter de schermen implementeren we software en functionaliteiten waarmee we beter en sneller plaats-onafhankelijk kunnen samenwerken. We passen het gemeentekantoor aan op vormen van 'hybride' (fysiek en digitaal) samenwerken. We stimuleren onze medewerkers daar te werken waar dit (voor de klant) het meest effectief is.
- Met de invoering van het nieuwe zaakstelsel in 2021 registreren wij ook de terugbelverzoeken van onze inwoners. In 2022 zullen wij de opvolging van de terugbelverzoeken monitoren en analyseren en daar waar nodig actie ondernemen.
- We herstructureren de manier waarop we informatie opslaan en gebruiken en introduceren bijbehorende nieuwe software. Zo wordt informatie beter vindbaar en hebben inwoners toegang

tot die informatie. Informatie wordt zo slim benut en we borgen tegelijkertijd de privacy en informatieveiligheid.

- We verbeteren onze managementinformatie, zodat we gericht kunnen sturen op de belangrijkste indicatoren.

Digitale transformatie

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

Verkiezingen

De coronamaatregelen hadden een grote impact op het veilig organiseren van de Tweede Kamerverkiezing in maart 2021. We verwachten dat bepaalde maatregelen rondom de verkiezingen in stand blijven ook al wordt de Tijdelijke wet verkiezingen COVID-19 aangepast. Dit zal gevolgen hebben voor de organisatie van de Gemeenteraadsverkiezing in maart 2022.

Deelprogramma 1.3 Veiligheid

We grijpen snel en op maat in op alle vormen van criminaliteit. We dringen allerlei vormen van overlast terug en pakken radicalisering aan. We ontwikkelen ons veiligheidsbeleid door, komen met passende interventies en nieuwe aanpakken.

We realiseren deze doelstellingen door het uitvoeren van taken en besteding van het budget in het deelprogramma Veiligheid:

- We werken aan het bestrijden van ondermijning
- We werken aan het vergroten van zorg en veiligheid
- We werken aan het verminderen van jeugdoverlast en jeugdcriminaliteit
- We werken aan het verminderen van high impact crimes
- We werken aan het verminderen van radicalisering

Ondermijning bestrijden

In 2022 gaan we de medewerkers verder scholen om de mogelijkheden van het in 2021 vastgestelde Bibob-beleid optimaal te benutten. Verder worden medewerkers bewust gemaakt van ondermijningssignalen in hun dagelijkse werkzaamheden. Samen met de politie voeren wij integrale controles uit op bedrijventerreinen.

Zorg en veiligheid vergroten

Wekelijks worden signalen rondom veiligheid besproken en worden de risico's geïnventariseerd. We informeren de politie direct. We hebben een Persoonsgerichte Aanpak Lokaal met de politie en andere betrokken ketenpartners. We bespreken de top-X'ers in het Zorg en Veiligheidshuis Regio Utrecht met onder andere politie en Openbaar Ministerie. In spoedeisende en bedreigende situaties zetten wij huisverboden en gebiedsverboden in.

Aanpak woonoverlast

We pakken signalen uit de buurt rondom woonoverlast op samen met behulp van onder andere woningcorporaties en politie.

We ontwikkelen beleid rondom woonoverlast en werken dit uit in een werkwijze en interventiemogelijkheden. We initiëren een casusoverleg woonoverlast samen met het sociaal team en externe ketenpartners om ernstige woonoverlast vroeg te signaleren en aan te pakken.

Jeugdoverlast en jeugdcriminaliteit verminderen

De ingerichte jongerenontmoetingsplekken met de kjoeps moeten kunnen functioneren zonder excessen in overlast. Hierop wordt ingezet door handhaving en politie, maar ook door jongerenwerk. De samenwerking hiervan komt samen in maandelijkse overleggen over jongeren in openbare ruimte (JOR). We stimuleren bewoners om overlast en/of crimineel gedrag te melden en koppelen terug wat wij ermee doen. Overlastgevende groepen worden ketenbreed besproken in de groepsaanpak-overleggen. We werken samen met het sociaal team en jeugdteam om vroegtijdig signalen van problematiek binnen gezinnen op te pakken.

Radicalisering verminderen en mensenhandel tegengaan

We bieden blijvend trainingen voor professionals om signalen van radicalisering en extremisme te herkennen. Terugkeerders en mogelijk geradicaliseerde inwoners worden structureel in het radicaliseringsoverleg van het Zorg en Veiligheidshuis besproken.

We voeren met de politie controles uit bij de vergunde seksinrichting en bij locaties waar illegale prostitutie wordt vermoed. Bij meldingen van mensenhandel voert de gemeente haar coördinerende rol en pakken we dat integraal op.

Incidentele bijdrage 100-jarig bestaan brandweer

In 2023 bestaan de brandweerkorpsen Soest en Soesterberg 100 jaar. In het kader van dit heugelijke feit worden verschillende activiteiten georganiseerd voor de burgers van de gemeente Soest en voor alle (oud-)leden van de beide brandweerkorpsen. We stellen voor dit jubileum mogelijk te maken met een incidenteel budget van 8.000 euro.

Deelprogramma 1.4 Accommodaties en eigendommen

We bereiken dit door in te zetten op ontwikkeling van het vastgoed. Als gemeente Soest hebben we verschillende panden in ons eigendom. Het beheer van die panden verbeteren we continu. De belangrijkste opgave hierbij is optimaal gebruik en de verhuur van deze panden voor maatschappelijke doeleinden. Op de middellange termijn (2022-2024) moeten we belangrijke keuzes maken wat we in eigendom willen houden. Deze keuzes maken we in samenhang met benodigde investeringen in onderhoud, vernieuwing en verduurzaming van de panden.

We realiseren deze doelstellingen door het uitvoeren van taken en besteden van het budget in het deelprogramma accommodaties:

- We hebben een Integraal Huisvestingsplan (IHP) met onze visie op de onderwijsaccommodaties.
- We hebben een Integraal Accommodatiebeleid (IAB) met ons beleid op gemeentelijke accommodaties.

- We werken continu aan verdere verbetering en optimalisatie van ons vastgoedbeheer.

Accommodatiebeleid

We hebben een nieuw Integraal Accommodatiebeleid opgesteld. Dit beleid geeft ruimte om de komende jaren belangrijke beleidsbeslissingen te nemen over het voorzieningenniveau binnen Soest. Het plan zet sterk in op samenwerking met het onderwijsveld, gebouweigenaren, verenigingen en maatschappelijke organisaties. De komende jaren hebben we voldoende budget voor het onderhouden en verduurzamen van deze panden.

Onderwijsaccommodaties

We hebben een Integraal Huisvestingsplan met onze visie op de onderwijsaccommodaties in Soest en Soesterberg. We weten welke investeringen in schoolgebouwen de komende jaren prioriteit krijgen en welke maatregelen nodig zijn op de langere termijn (2035). In 2022 en 2023 starten forse nieuwbouwprojecten voor scholen.

Exploitatie zwembad

We gaan van 2021 tot 2023 verder met de exploitatie met de huidige huurder. Daarna is er de optie dit maximaal 2 jaar te verlengen.

Sociaal culturele voorzieningen Soesterberg

Het groeiend aantal inwoners van Soesterberg vraagt erom dat de sociaal culturele voorzieningen mee groeien. Daarom hebben we besloten in te zetten op de sociale kant van het Masterplan Soesterberg. Afgelopen twee jaar is uitgebreid onderzocht hoe dit zou kunnen worden vormgegeven. Diverse organisaties in Soesterberg hebben daarop de handen ineengeslagen om nauw samen te werken in één gedeelde ruimte. Daarnaast heeft Stichting Samen voor Soesterberg onderzoek gedaan naar de behoefte aan sociaal culturele voorzieningen in het dorp. We stellen een projectleider aan om de volgende stap te zetten en een voorstel uit te werken voor een vaste locatie voor de sociaal culturele voorziening van het dorp. We voorzien dat hiervoor een aanpassing van een bestaand pand of nieuwbouw voor nodig is. Dit voorstel wordt medio 2022 aan de raad aangeboden ter besluitvorming. Gezien het ruimtegebrek dat nu al wordt ervaren is het nodig in de tussentijd tijdelijk een locatie beschikbaar te stellen waar diverse maatschappelijke en culturele partners samen kunnen werken aan de sociaal culturele activiteiten voor het dorp. Ook hiervoor maken we budget vrij. Voor de projectleiding en tijdelijke huisvesting hebben we een budget van € 100.000 in de begroting opgenomen.

Wat mag het kosten?

Deelprogramma	L/B	Rekening	Begroting				
(bedragen * € 1.000)		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur	L	2.684	2.602	2.633	2.644	2.631	2.639
	B	12	0	0	0	0	0
	saldo	-2.672	-2.602	-2.633	-2.644	-2.631	-2.639
Dienstverlening	L	1.460	1.547	1.521	1.521	1.521	1.521
	B	480	485	465	465	465	465
	saldo	-980	-1.061	-1.056	-1.056	-1.056	-1.056
Veiligheid	L	3.973	4.107	4.063	3.976	4.337	4.077
	B	20	16	16	16	16	16
	saldo	-3.952	-4.092	-4.047	-3.960	-4.321	-4.061
Accommodaties en eigendommen	L	1.479	1.510	1.038	1.153	1.033	1.059
	B	1.375	672	524	524	524	524
	saldo	-105	-838	-514	-629	-509	-535
Totaal lasten		9.596	9.766	9.256	9.294	9.523	9.297
Totaal baten		1.887	1.173	1.005	1.005	1.005	1.005
Resultaat		-7.709	-8.593	-8.251	-8.289	-8.518	-8.292

Afwijkingen t.o.v. 2021:

Lasten	510	471	243	469
Baten	-168	-168	-168	-168
Resultaat	342	303	75	301

De grootste afwijkingen in deze deelprogramma's ten opzichte van de oude meerjarenbegroting 2021-2024 bestaan uit mutaties tussen de verschillende jaren voor onderhoud van de gebouwen (voordelig 2022 € 363.000). In 2023 staat voor de brandweerkazerne groot onderhoud gepland (€ 295.000). Deze mutaties zijn echter budgettair neutraal voor de begroting door verrekening met de onderhoudsreserve. Voor projectleiding en tijdelijke huisvesting voor een sociaal-culturele accommodatie in Soesterberg is voor 2022 € 100.000 gebudgetteerd.

Relevante beleidsdocumenten

- a. Burgerpeiling Waarstaatjegemeente.nl (rapport, 2019)
- b. Nota Strategische visie op samenwerking (raad, 25 april 2013)
- c. Handboek Verbonden Partijen (B en W, juni 2012)
- d. Communicatienota (raad, december 2010)
- e. Communicatiestrategie 'Zichtbaar in Gesprek' (B en W, 12 april 2016)
- f. Evaluatie gebiedsgericht werken (raad, 22 december 2016)
- g. Strategische uitvoeringsagenda Dienstverlening en Informatievoorziening,
- h. Beleidskeuze integraal accommodatiebeleid (raad, 20 november 2014)
- i. Gemeentelijk informatiebeveiligingsbeleid, B en W, maart 2014
- j. Integraal veiligheidsbeleid (2019-2022)

Fysieke Omgeving

Voor gemeente Soest staat voorop dat onze leefomgeving mooi, groen en duurzaam is. En dat alle inwoners en ondernemers veilig en bereikbaar wonen, werken en recreëren.

Klimaat

Door middel van communicatie zetten we ons in de snelheid van de klimaatverandering af te remmen.



We ondersteunen eigenaren van woningen of bedrijfspanden bij het energiezuiniger maken van hun panden.

Natuur en landschap

We zetten ons in voor het openbaar groen, de natuur, het landschap.

We vervangen het groen in o.a. Bartolottilaan en Talmalaan.



In natuurgebieden willen we de recreatie beter begeleiden, o.a. door de invoer van een ruitervignet voor hele Heuvelrug en de aanleg van een mountainbikeroute.



We stimuleren innovatie door ruimte te bieden voor nieuwe bedrijven in de gemeente Soest.

Economie

We zetten ons in om in 2022 een nog meer ondersteunende en verbindende rol op te pakken.

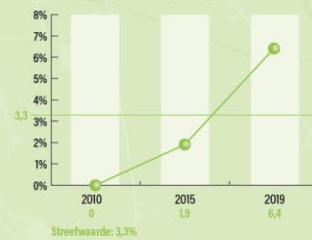
Mobiliteit en infrastructuur

Met een mobiliteitsvisie zetten we ons in voor goede bereikbaarheid en goede verkeersstromen.



We stimuleren fietsgebruik met de aanleg van nieuwe fietspaden naar Amersfoort en Hilversum en een snelfietsroute naar Utrecht.

Percentage groene elektriciteit in gemeente Soest



Omvang huishoudelijk restafval in gemeente Soest



Wonen

We zetten ons in voor het versterken van het dorps karakter van Soest en Soesterberg.



We zetten in op het bouwen van betaalbare woningbouw voor inwoners van Soest en Soesterberg. Met grote woningbouwprojecten als Soesterberg-Noord, Soesterberg-de Kom en de Dalweg.

Omschrijving	Bron				
	2018	2019	2020	2021	2022
Nieuw gebouwde woningen Soest	53	146	150		
Nieuw gebouwde woningen Soesterberg	39	38	63		
Verwachte woningbouw Soest				85	80
Verwachte woningbouw Soesterberg				100	60



Deelprogramma 2.1 Wonen

We willen een aantrekkelijke gemeente zijn met een kwalitatief goed woonklimaat. Dat betekent dat we kijken naar waar we woningen kunnen bouwen, en tegelijkertijd de ruimtelijke kwaliteit van de gemeente Soest behouden en versterken.

We realiseren deze doelstellingen door het uitvoeren van taken en besteden van het budget in het deelprogramma Wonen.

- We werken aan het bouwen van woningen voor iedereen in Soest en Soesterberg
- We werken aan Soest en Soesterberg voor alle inwoners met de omgevingsvisie
- We werken aan het verbeteren van de leefbaarheid van Soesterberg voor huidige en nieuwe inwoners

Wonen voor iedereen mogelijk maken

Zoals in de kaderbrief 2022 aangekondigd, leggen we de focus op enkele grote woningbouwprojecten en trekken die vlot. Dit gaat bijvoorbeeld om Soesterberg Noord en de Dalweg. Hiermee zorgen we dat de woningbouwproductie op peil blijft, we invulling geven aan ambities rond betaalbaar wonen en ruimte komt voor positieve maatschappelijke neveneffecten van woningbouw. Zoals meer ruimte voor klimaatadaptatie of meer voorzieningen.

In 2022 gaan we verder met het uitvoeren van het Masterplan wonen Soest. Hiermee zorgen we voor voldoende betaalbare woningen in de kern Soest. In 2022 gaan we het masterplan voor het eerst evalueren om te kijken welke resultaten zijn geboekt en of bijsturing nodig is.

We stemmen eind 2022 nieuwe prestatieafspraken af met Portaal en Alliantie voor 2023 en verder. Deze afspraken gaan over de ambities voor de sociale huursector in de gemeente en deze monitoren we. Het gaat dan niet alleen over het bijbouwen van (zorg)woningen, maar ook over leefbaarheid en duurzaamheid.

Bovendien starten we met de zoektocht naar nieuwe locaties voor woningbouw. Om ook in de toekomst nieuwe woningen toe te voegen.

Ten slotte gaan we verder met de uitvoering van de woondeal die de negen gemeenten in de regio Amersfoort hebben gesloten met het Rijk, de provincie en woningbouwcorporaties. Voor meerdere thema's gaan we met deze partijen samenwerken. Dit gaat over het versnellen van woningbouw, het bereikbaar houden van kernen, duurzaam en groen bouwen, wonen en zorg en vitale wijken.

De leefbaarheid in Soesterberg verbeteren we door een aantal programma's:

Programma Masterplan Soesterberg

Na het vaststellen van het Programma Masterplan Soesterberg in 2010, is in Soesterberg de leefbaarheid verbeterd door de realisatie van de overkluizing over de N237, herinrichting van de winkelstraat, Vliegdepark, Soesterdal, Dorpshart en de transformatie van kamer 1 op Soesterberg-Noord. Het Masterplan is nog niet af. In 2022 gaan we aan de slag met de aanpassingen van de wegen van 50km/u

naar 30km/u en starten de uitvoering van Veldmaarschalk Montgomeryweg, Kampweg (ter hoogte van Dorpshart) en Postweg.

Ook doen we onderzoek naar de haalbaarheid van verhuizing van de Postiljonschool naar Soesterberg noord/Campus-Noord.

Tenslotte onderzoeken we de haalbaarheid om Kamer 2 te transformeren naar wonen.

Programma Hart van de Heuvelrug

Binnen dit samenwerkingsverband van provincie Utrecht, gemeente Zeist en gemeente Soest is al een aantal projecten gerealiseerd. Gemeente Soest is projecttrekker van de projecten Sauna Soesterberg, Groene Hoogte en Oude Tempel. Met de uitgifte aan Thermen Soesterberg is de sauna in 2021 afgerond. In 2022 ronden we Groene Hoogte af en gaan we verder met de ontwikkeling van Oude Tempel: maken definitief beeldkwaliteitsplan, overeenkomst met de potentiële ontwikkelaar en voorbereiding bouwrijp maken. De verdere ontwikkeling is erg afhankelijk van de uitspraak van de Raad van State.

Programma Vliegbasis

De provincie is projecttrekker. In 2022 gaat de provincie aan de gang met het bestemmingsplan. Gemeente Soest bewaakt en draagt zorg voor de bestemmingsplanwijzigingen & -procedures.

Soesterberg Kom

Portaal en Cocon Wonen hebben de wens om hun bestaande woningbouwvoorraad te vervangen door nieuwbouw en daarnaast uit te breiden met 100 woningen. Dit heeft een directe uitwerking op de omliggende openbare ruimte (onder andere verkeer, parkeren, riolering etc.).

Door nu actie te ondernemen, haken we aan bij de investeringen van Portaal en Cocon Wonen. Eerder is door de gemeenteraad budget beschikbaar gesteld om in beeld te brengen wat er nodig is in de openbare ruimte om deze ontwikkeling mogelijk te maken. De eerste uitkomsten hiervan zijn op 2 juni aan de raad gepresenteerd met grove inschattingen van de kosten. Er is nadere uitwerking nodig om tot besluitvorming over te kunnen gaan. Hiervoor hebben wij subsidie aangevraagd bij de provincie Utrecht. Daarnaast verkennen we in de taskforce andere financieringsmogelijkheden.

Omdat de uitkomsten van de taskforce nu nog niet bekend zijn en nog onbekend is of de subsidie geheel of gedeeltelijk wordt toegekend, nemen we in de begroting een bedrag van €150.000 op om in 2022 te kunnen starten met de nadere uitwerking.

Omgevingswet (en Wet Kwaliteitsborging) Ruimtelijke kwaliteit behouden en versterken

Implementatiefase en implementatiebudget

Vanwege de vele ambities op andere vlakken en dankzij uitstel van de Omgevingswet vraagt onze voorbereiding tot de invoering van de wet op 1 juli 2022 nog veel capaciteit. Maar ook na de ingangsdatum hebben we nog veel te doen. Een duurzame invoering van nieuwe (samen)werkprocessen en cultuur (competenties en gedrag) vraagt om een tijdsinvestering van medewerkers en brengt daardoor frictiekosten met zich mee. Bovendien is het aanpassen van de huidige regelgeving naar het Omgevingsplan een enorme klus. De wetgever geeft ons hiervoor de tijd tot 2029. De implementatie loopt dus nog een aantal jaar door. Hiervoor is in de jaren 2022, 2023 en 2024 nog circa twee ton per jaar gereserveerd in de meerjarenbegroting. Dit budget is hard nodig om uiteindelijk aan de wet te kunnen voldoen.

Uitvoeringsfase en structurele financiële effecten

Zoals afgesproken met uw raad maken we inzichtelijk welke structurele financiële effecten we verwachten na invoering van de wet. Dit is nu nog ingewikkeld omdat een aantal zaken nog niet duidelijk is en er nog besluiten moeten worden genomen door de raad die impact hebben op de financiën. Een voorbeeld hiervan is de mate waarin we participatie verplicht stellen; zoals afgesproken ontvangt u hierover (nog voor de gemeenteraadsverkiezingen) een advies van de raads werkgroep.

We verwachten ook dat er financiële consequenties voortvloeien uit de verplichting de termijn voor vergunningverlening te versnellen van 26 naar 8 weken. Bovendien lopen we het risico van dwangsommen als de termijnen overschrijden. Ook de effecten van de nieuwe wetgeving op de legesheffing kunnen we nog niet met voldoende zekerheid kwantificeren.

Onder aanvoering van de VNG strijden gemeenten al geruime tijd voor een passende compensatie voor onder andere de implementatie en uitvoering van de Omgevingswet, vooralsnog zonder succes. Dit heeft ons ertoe gebracht om u in de kaderbrief voor te stellen geen extra middelen te voteren voor de Omgevingswet tot er meer zicht is op een reële compensatie. Conform dit uitgangspunt hebben we daarom in de voorliggende begroting, ondanks de gesignaleerde knelpunten, geen extra middelen in de begroting opgenomen.

Erfgoedwet

De Erfgoedwet gaat over de wettelijke taak om cultureel erfgoed te beschermen. Wij stellen een register op van gemeentelijke monumenten en houden die bij. Ook wegen we het thema cultuurhistorie, waar erfgoed onder valt goed mee in onze ruimtelijke procedures. Ten slotte gaan we naast de jaarlijkse Open Monumentendag door het hele jaar heen de verschillende monumenten in Soest meer zichtbaar maken.

Deelprogramma 2.2 Klimaat

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

We realiseren deze doelstellingen door het uitvoeren van taken en besteden van het budget in het deelprogramma Klimaat:

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

Energie besparen en de energie die dan nog nodig is duurzaam opwekken

We voeren in 2022 het Programma Energietransitie 2020-2025 verder uit. Dat doen we met verschillende projecten onder de pijlers wonen, werken, mobiliteit en gemeente als voorbeeld en het onderwerp energieopwekking. Daarin werken we samen met lokale partners.

In 2022 zetten we verder in op het faciliteren en inspireren van inwoners en ondernemers om zelf stappen te nemen in de eigen woning of het eigen bedrijfspand. Op een haalbare en betaalbare manier. Voor zowel huurders als eigenaren. Daarbij hebben we aandacht voor heldere communicatie en participatie. We werken bijvoorbeeld samen met het inwonerinitiatief Energie Actief Soest en lokale ambassadeurs. We organiseren (digitale) bijeenkomsten, collectieve inkoopacties en hebben subsidieregelingen voor inwoners. Zo bieden we hulp bij het comfortabeler en energiezuiniger maken van woningen.

We gaan samen met het bedrijfsleven verder met het energieconvenant, het energieloket voor ondernemers, begeleiden van beroepsgroepen en de branchegerichte aanpak.

We plaatsen, waar nodig, meer openbare laadpalen en zorgen voor een groter aanbod van elektrische deelauto's.

We geven als gemeente het goede voorbeeld als het gaat om het verduurzamen van ons maatschappelijk vastgoed en onze bedrijfsvoering. In 2022 starten we met het uitvoeren van de routekaart en passen we het inkoopbeleid aan.

Voor het thema energieopwekking werken we in 2022 verder aan de uitvoering van de Regionale Energiestrategie Regio Amersfoort in Soest. Zo geven we duidelijkheid over zonnevelden en windturbines en werken we stap voor stap aan de route naar een aardgasvrij Soest in 2050.

Afval verminderen

Prioriteit is het verminderen van restafval en verbeteren van gescheiden inzameling van grondstoffen. We bieden hoogbouwhuishoudens de mogelijkheid om GFT gescheiden aan te bieden om zo restafval te verminderen. We voeren de Ja/Ja-Sticker in om papiergebruik te beperken. Ook circulaire economie in brede zin zal een rol spelen in het verminderen van afval en het behalen van andere klimaatdoelen. In een circulaire economie bestaat geen afval en gooien we niets weg. Alle onderdelen van bijvoorbeeld gebouwen of meubels zien we als grondstoffen die we in de toekomst voor andere producten kunnen gebruiken. Hierdoor verminderen we afval en verbruiken we minder grondstoffen waardoor ook de CO₂ uitstoot wordt verminderd. Om stappen richting een circulaire economie te zetten, kijken we op welke vlakken we circulaire initiatieven kunnen faciliteren. We laten binnen de gemeente een quick-scan circulaire economie uitvoeren. Die geeft inzicht in waar we nu staan, waar we naar toe kunnen en wat we daarvoor kunnen doen. Hierbij valt te denken aan het opnemen van circulaire indicatoren in ons inkoopbeleid of het stimuleren van circulair bouwen. De te verwachten kosten zijn 15.000 euro met als dekking reserve afvalstoffenheffing.

Gevolgen extreem weer verminderen

We stellen in 2022 een vervolg op van het huidige Gemeentelijk Water en Rioleringsplan (GWRP). Het programma geeft aan wat de gemeente blijft en gaat doen om klimaatbestendig en waterrobuust te

worden en blijven. We geven aan hoe we invulling geven aan onze gemeentelijke watertaken op het gebied van inzameling afvalwater, zorgplicht hemelwater en zorgplicht grondwater. Ook geeft het programma duidelijkheid over wat wij verwachten van bewoners, bedrijven en instellingen ten aanzien van hun eigen verantwoordelijkheden in het waterbeheer. Een voorbeeld van deze eigen verantwoordelijkheid is dat de eigenaar van een terrein zelf verantwoordelijk is voor de afvoer van het regenwater.

Een gezond milieu behouden

Tot slot staat het verminderen van geluidsoverlast en het behouden van een goede bodemkwaliteit hoog op de agenda. De RUD Utrecht gaat toezicht houden op de milieubelastende activiteiten van bedrijven op basis van een nieuwe risicoanalyse. Deze wordt uniform door alle Utrechtse gemeenten en de provincie gehanteerd.

Programma Energietransitie

Communicatie

We willen met goede communicatie inwoners en ondernemers verleiden en inspireren om zelf stappen in de transitie te nemen. Er zijn geen middelen beschikbaar voor de inzet van communicatie en participatie vanaf 2022 en verder. Dit is een acuut, maar ook structureel probleem. Zonder communicatie is uitvoering van het Programma Energietransitie onmogelijk. Daarom stellen wij voor om – vooruitlopend op extra middelen van het Rijk - een bedrag van 45.000 structureel beschikbaar te stellen voor communicatie en participatie voor het Programma Energietransitie. Op het moment dat het Rijk met extra middelen over de brug komt, valt dit bedrag weer vrij ten gunste van de algemene middelen.

Transitievisie warmte

Het Programma Energietransitie 2020-2025 is in februari 2020 vastgesteld met een tekort aan middelen en capaciteit. Een onderzoek naar de hogere uitvoeringlasten van het Klimaatakkoord was een voorwaarde bij het vaststellen van het Klimaatakkoord door de VNG. Voor een oplossing zijn we in afwachting van compensatie van de rijksoverheid. De consequentie is dat we geen projectleider hebben. We kunnen de Transitievisie Warmte dan ook niet afronden in 2021. We voldoen niet aan onze wettelijke taak.

Verduurzaming maatschappelijk vastgoed

Conform het Programma Energietransitie verduurzamen wij het maatschappelijk vastgoed. Dit willen we doen aan de hand van een routekaart. We brengen de financiële consequenties in beeld

Regionale energiestrategie (RES)

De RES is vastgesteld samen met Uitnodigingskader grootschalige elektriciteitsopwekking. We onderzoeken wat er nodig is voor de uitwerking van de RES en de onderzoekslocaties voor wind.

Deelprogramma 2.3 Economie

We willen als gemeente de economie van gemeente Soest behouden en versterken. Afgelopen jaar hebben we gewerkt aan verbinding met en tussen ondernemers en toeristische en recreatieve bedrijvigheid.

We realiseren deze doelstellingen door het uitvoeren van taken en besteden van het budget in het deelprogramma economie:

- We willen ondernemers verbinden door ondersteuning aan ondernemers te bieden.
- We willen samen toeristische en recreatieve bedrijvigheid versterken.
- We willen productie vernieuwen door met ondernemers mee te denken over innovatie.

Ondernemers verbinden

Ook in 2022 hebben we als gemeente een ondersteunende en verbindende rol voor ondernemers. We gaan door met onze structurele activiteiten als het organiseren van bijeenkomsten en overleggen. Ook blijven we investeren in onze lokale en regionale samenwerkingsverbanden met het RBT, de Economic Board Utrecht, de SLVS, Uit in Soest, BMO en het jaarlijkse ondernemerscongres.

Productie vernieuwen

We denken met ondernemers mee hoe we bestaande innovaties verder kunnen brengen. En we denken mee hoe we kunnen inspelen op nieuwe ontwikkelingen. We werken daarin nauw samen met de ROM Utrecht Region, die onder andere diverse innovatie- en investeringsprogramma's voor start-up, scale-ups en het MKB draait. Ook helpt de ROM Utrecht Region bij het verder brengen van businessplannen, het opzetten van nieuwe ecosystemen en om nieuwe internationale bedrijven naar de regio te halen. Op basis van het onderzoek (zie 2021) naar de (on)mogelijkheden voor intensivering, verkleuring en transformatie van de bedrijventerreinen in Soest en Soesterberg gaan we in 2022 een nieuwe Visie Werklocaties opstellen. Hierin nemen we op hoe we structureel ruimte blijven bieden aan nieuwe en groeiende bedrijven en tegelijkertijd onze bedrijventerreinen toekomstbestendig houden.

Positie versterken

Naast de lopende overleggen, organisatorische en uitvoeringsactiviteiten gaan we in 2022 verder bouwen aan het versterken van onze (regionale) positie. We gaan ons actief inzetten om de uitvoering van het Regionaal Programmeren en het Ontwikkelbeeld Regio Amersfoort handen en voeten te geven. Daarnaast voeren we op basis van de evaluatie van het Retailbeleid 2016-2026 een mogelijke aanpassing en update van het vigerende beleid uit.

Deelprogramma 2.4 Mobiliteit en infrastructuur

We werken aan een efficiënt en effectief wegennet om de bereikbaarheid te vergroten. Mobiliteit en infrastructuur gaat over de zorg voor openbare boven- en ondergrondse infrastructuur en het gebruik daarvan. Dit programma gaat ook over het beheer en onderhoud van wegen en water dat continu nodig is. En dit programma gaat over de grotere vraagstukken zoals ons wegen- en fietsnetwerk en hoe zij bijdragen aan een bereikbare en gezonde leefomgeving voor onze inwoners.

We realiseren deze doelstellingen door het uitvoeren van taken en besteden van het budget in het deelprogramma mobiliteit en infrastructuur.

- We werken aan het verbeteren van de bereikbaarheid.
- We willen een veilig wegennet.
- We werkten aan het schoon en heel houden van de infrastructuur.

Bereikbaarheid verbeteren

Vanwege de prioriteiten vanuit wonen, de omgevingsvisie en het ontwikkelbeeld van de Regio Amersfoort zien we het als urgente opgave om in 2022 tot een Mobiliteitsvisie te komen. We reserveren daarvoor in 2022 € 100.000. In de Mobiliteitsvisie kijken we vooruit tot 2040 en brengen we in beeld hoe we de noodzakelijke woningbouwopgave ook op het gebied van infrastructuur en mobiliteit duurzaam mogelijk kunnen maken. We gaan in op de aanbevelingen van de rekenkamercommissie over de effectiviteit van ons fietsbeleid. We kijken naar het terugdringen van het aantal verkeersslachtoffers en hoe we met al onze verplaatsingen de klimaatverandering kunnen beperken.

Met de uitvoering van het Verkeersplan Soest-Zuid werken we aan behoud van de goede bereikbaarheid van Soest. Zowel voor het autoverkeer als ook voor het openbaar vervoer. Uiterlijk in 2024 is de uitvoering van dit project gereed. In 2022 beginnen we met de aanpassingen aan de wegen die drukker worden door het opheffen van het afslagverbod vanuit Amersfoort naar de Bartolottilaan. Dat geldt ook voor de spitsafsluiting op de Foekenlaan. De procedures daarvoor zijn afgerond. Als de herinrichtingen klaar zijn, heffen we deze wegafsluitingen op. Het grootste deel van de investeringen doen we uiteindelijk op de hoofdwegen. In 2022 ronden we het definitief ontwerp voor het stationsgebied Soest-Zuid en het kruispunt met de Soesterbergsestraat af. De uitvoering daarvan starten we in 2023.

We vinden het belangrijk om fietsgebruik te stimuleren en te bevorderen. Daarom initiëren we projecten om fietsen op korte en lange afstand aantrekkelijker en comfortabeler maken. Dat doen we onder andere met het Regionaal Fietsplan Soest. In 2022 starten we met de aanleg van het fietspad tussen de Peter van den Bremerweg en de Middelhoefseweg (bij Superfun), de provincie zorgt voor de realisatie van de snelfietsroute Amersfoort-Utrecht en de gemeente Baarn realiseert het fietspad tussen de Koningsweg Soest (N221) en de Hilversumsestraatweg (N415). Ook krijgt gedragsbeïnvloeding een prominentere plek in ons fietsbeleid. Voor aanleg in de jaren daarna werken we aan een nieuw fietspad over de voormalige vliegbasis en langs het Soester Hoogt, de snelfietsroute Hilversum-Amersfoort, de lokale verbinding Clemensstraat-Klarinet en de verbetering van het Rinke Tolmanpad.

Vanaf 2022 stellen we structureel € 10.000 beschikbaar voor het digitaliseren van mobiliteitsdata. Dit is een landelijke opgave waarover de VNG afspraken heeft gemaakt. De provincie Utrecht pakt dit regionaal op en vraagt daarvoor van Soest deze bijdrage.

Verkeersveiligheid waarborgen

Op basis van ons onderzoek naar de verkeersveiligheid van fietsers op rotondes stelden we een maatregelenpakket op. Voor de voorbereiding en uitvoering reserveren we in 2022 eenmalig €200.000 in de reserve onderhoud wegen (ROW) herinrichting. De uitvoering ronden we in 2023 af.

We starten naar verwachting begin 2023 met de uitvoering om te komen tot een verkeersveilige en klimaatbestendige Korte en Lange Brinkweg. Na afronding van het definitief ontwerp werken we in 2022 aan het bestek, de aanbesteding en voorbereidingen door nutsbedrijven.

In 2022 verwachten we te starten met de aanleg van drie nieuwe oversteeklocaties op de Birkstraat, Vrijheidsweg en Beukenlaan. Uit de opgestelde kostenraming komt naar voren dat we niet genoeg geld hebben. Het is kansrijk dat we een subsidie krijgen van de provincie om alsnog alle drie de locaties uit te voeren.

Infrastructuur schoon, heel en veilig houden

We dragen bij aan de leefbaarheid door regulier en integraal onderhoud van de verhardingen en de openbare verlichting. Al jaren timmeren we aan de weg om beheer en onderhoud op orde te brengen. In 2022 gaan we verder met het wegwerken van de achterstanden. We maken werk met werk door de onderhoudsplanning van wegen zoveel mogelijk af te stemmen op de planning van rioolwerkzaamheden en groenrenovatie. Deze werkwijze zorgt voor optimale kwaliteit voor de laagste kosten. In 2022 maken we een nieuw Wegenbeheerplan. Dit plan sluit aan op het huidige beleid (het Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan) en wordt gemaakt in samenhang met de Mobiliteitsvisie. Zie hierover ook paragraaf D.

Bij integraal onderhoud komen vanuit de samenleving ook vragen om wegen anders in te richten, bijvoorbeeld met nieuwe verkeersmaatregelen die de verkeersveiligheid verbeteren. Voor aanpassingen hebben we beperkt budget. We kunnen niet alle wensen overnemen en maken daarin keuzes.

Deelprogramma 2.5 Natuur en landschap

Wij zetten ons in voor een hoogwaardige kwaliteit van het openbaar groen, de natuur en het landschap. Wij behouden en vergroten daar waar mogelijk de bijzondere ecologische en landschappelijke kwaliteit in zowel het stedelijke als landelijk gebied van Soest en Soesterberg. Wij behouden het groene karakter van de kernen Soest en Soesterberg. De groene leefomgeving kan ons helpen bij het inspelen op de klimaatverandering die gaande is. Wij zetten in op het verkoelen van het stedelijk gebied door opgaand groen dat zorgt voor schaduw en voor het verdampen van water. Daarnaast pakken we de wateroverlast bij extreme regenbuien aan en houden zoveel mogelijk water vast om verdroging te voorkomen. Wij richten ons erop dat dieren zijn gevrijwaard van honger, fysiek ongerief, pijn en angst, door toedoen van de mens. Dit doen wij zodat zij vrij zijn te leven volgens een natuurlijk, soorteigen gedragspatroon.

We realiseren deze doelstellingen door het uitvoeren van taken en besteden van het budget in het deelprogramma Natuur en Landschap.

- We willen de ecologische en landschappelijke kwaliteit met het groene karakter van Soest behouden.
- We willen het groen van de gemeente goed onderhouden.
- We willen recreatie in de natuurgebieden begeleiden.

Ecologische en landschappelijke kwaliteit behouden

We zetten onze schouders eronder om verder uitvoering te geven aan de projecten uit het Uitvoeringsprogramma van het Landschap- en natuurontwikkelingsplan. Onder andere de gemeentelijke poelen worden aangepakt. Streven is om fase 2 van de Ecologische verbindingszone Melksteeg te realiseren.

Het groene karakter behouden

In paragraaf D hebben we beschreven hoe wij het groen onderhouden, beheren en vervangen.

Uitvoeren van het Groenrenovatieplan

In 2022 vervangen wij groen en bomen die aan het einde van hun levensduur zijn. Dit doen wij volgens de meerjarenplanning van het Groenrenovatieplan 2021-2030 en waar mogelijk combineren wij deze groenwerkzaamheden met andere werkzaamheden.

We vervangen o.a. het groen in Egghermonde, Bartolottilaan en in de Talmalaan en omliggende straten.

Recreatie in natuurgebieden begeleiden

We geven een vervolg aan het project Zonering vanuit het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug. Daarbij zetten we ook in op het invoeren van een ruitervignet voor de gehele Heuvelrug. We streven ernaar de MTB-route daadwerkelijk aan te leggen. Het optimaliseren van de paardenpaden in de Soester bossen wordt aangepakt en er wordt een vervolg gegeven aan het project met betrekking tot honden uitlaatservices.

Wat mag het kosten?

Deelprogramma	L/B	Rekening	Begroting				
(bedragen * € 1.000)		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Wonen	L	13.757	10.365	19.210	13.523	21.064	6.825
	B	11.743	7.870	17.605	12.140	19.679	5.642
	saldo	-2.014	-2.495	-1.605	-1.383	-1.384	-1.183
Klimaat	L	5.520	6.513	6.628	6.588	6.662	6.626
	B	4.351	5.173	5.443	5.457	5.457	5.457
	saldo	-1.170	-1.341	-1.185	-1.132	-1.206	-1.170
Economie	L	388	428	405	405	405	404
	B	60	85	64	64	64	64
	saldo	-328	-343	-340	-340	-340	-340
Mobiliteit en Infrastructuur	L	10.585	12.509	16.660	13.349	10.957	10.230
	B	6.816	7.690	12.243	9.305	6.923	6.520
	saldo	-3.769	-4.819	-4.417	-4.044	-4.035	-3.710
Natuur en Landschap	L	3.827	4.116	4.117	4.266	4.198	4.252
	B	889	874	890	893	894	898
	saldo	-2.938	-3.241	-3.227	-3.373	-3.303	-3.355
Totaal lasten		34.077	33.931	47.020	38.131	43.286	28.338
Totaal baten		23.859	21.692	36.246	27.860	33.017	18.581
Resultaat		-10.218	-12.239	-10.774	-10.271	-10.268	-9.758

Afwijkingen t.o.v. 2021:

Lasten	-13.088	-4.200	-9.354	5.593
Baten	14.554	6.168	11.325	-3.112
Resultaat	1.465	1.968	1.971	2.481

De grootste afwijkingen in deze deelprogramma's ten opzichte van de oude meerjarenbegroting 2021-2024 bestaan uit mutaties tussen de verschillende jaren voor onderhoud van wegen (voordelig 2022 € 610.000). Deze mutaties zijn budgettair neutraal voor de meerjarenbegroting door verrekening met de onderhoudsreserve. Daarnaast zijn voor deze deelprogramma's diverse oormerkvoorstellen in 2021 toegekend (voordeel € 513.000; budgettair neutraal door verrekening met de reserve geormerkte beleidsuitgaven).

De inkomsten van de bouwleges zijn structureel verhoogd met € 132.000 (ophoging kostendekkendheid bouwleges naar 100%). Daartegenover is dit programma belast met een incidenteel budget voor mobiliteitsvisie (€ 100.000) en verkenning en uitwerking Soesterberg Kom (€ 150.000).

Relevante beleidsdocumenten

- a. Samenwerkingsovereenkomst Hart van de Heuvelrug (raad 30 april 2015)
- b. Samenwerkingsovereenkomst Vliegbasis (raad 30 april 2015)
- c. Clusterovereenkomst Hart van de Heuvelrug, Cluster Soest I (27 september 2005)
- d. Clusterovereenkomst Hart van de Heuvelrug, Cluster Zeist III (1 juli 2009)
- e. Clusterovereenkomst Zeist II (26 april 2007)
- f. Notitie Wonen met Zorg in Soest (januari 2016)
- g. Volkshuisvestelijk beleid Soest 2016-2021 (juni 2016)
- h. Bouwsteen Wonen (juni 2017)
- i. Prestatieafspraken Soest 2018 (december 2017)
- j. Plan van Aanpak Soest Omgevingswetproof (januari 2018)
- k. Koersdocument Omgevingsvisie (oktober 2018)
- l. Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (GWRP) 2018-2022
- m. Gemeentelijk Duurzaamheidsplan 2016-2020
- n. Startnotitie programma energietransitie (2018)
- o. Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan (GVVP) (raad, oktober 2008)
- p. Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan (GVVP) Oplegnotitie (college, maart 2017)
- q. Nota parkeernormen auto en fiets, 3e herziening (raad, september 2017)
- r. Regionale pakketstudie VERDER (raad, oktober 2009; herijkt, maart 2015)
- s. Landschap- en natuurontwikkelingsplan 2019-2024
- t. Beleidsnota Vergunning Toezicht en Handhaving (VTH)
- u. Beleidsplan milieu 2017-2021 (2017)
- v. Landelijke handhavingsstrategie (LHS) en Leidraad LHS RUD Utrecht

Sociale Omgeving

Voor gemeente Soest staat voorop dat we streven naar inwoners die zelfredzaam zijn en meedoen naar vermogen. Inwoners die zo lang mogelijk thuis kunnen blijven wonen en zich veilig voelen. En inwoners die sportief en cultureel actief kunnen zijn.

Sociaal Domein

We zetten ons in voor jongeren die opgroeien en voor iedereen die ondersteuning nodig heeft om mee te doen aan de samenleving.



We bieden goede hulp aan jongeren die dat nodig hebben.

Sport, kunst en cultuur

We bevorderen een gezonde leefstijl door sporten en bewegen te stimuleren en te faciliteren.



Naast de gedane investeringen in de afgelopen jaren in de buitensport, starten we in 2022 met de bouw van een nieuwe sporthal bij Sportboulevard De Engh.

Onderwijs

We zetten ons in voor gelijke kansen binnen het onderwijs, zodat zoveel mogelijk kinderen in onze eigen gemeente naar school gaan.



We realiseren de uitbreiding van de Werveling en de Iste van der Huchtschool in Soest. We werken aan de bouw van een nieuwe basisschool in Soesterberg-Noord en werken de plannen voor de nieuwbouw van het Grifflandcollege uit.

Jongeren met jeugdhulp in gemeente Soest, % van alle jongeren tot 18 jaar



Clënten met een maatwerkarrangement Wmo in gemeente Soest



Gemiddeld ledenpercentage sportverenigingen (Bron: NOC*NSF) in gemeente Soest

	2020	2018
0 t/m 19 jaar	40%	42%
20 t/m 64 jaar	27%	28%
65 jaar en ouder	16%	15%



Deelprogramma 3.1 Sociaal Domein

We willen er zijn voor de mensen die ons nodig hebben. Daarom zit het sociaal domein in een langdurig proces van transformeren, een verandering in denken en doen. Samen met onze maatschappelijke partners bieden wij onze inwoners perspectief. Gezamenlijk faciliteren we inwoners om hun eigen mogelijkheden te benutten en organiseren we zorg en ondersteuning steeds effectiever voor de meest kwetsbaren in onze samenleving. Om ervoor te zorgen dat de inwoners die ons nodig hebben ook op onze zorg en ondersteuning kunnen blijven rekenen, is het nodig dat we het sociaal domein duurzaam betaalbaar houden. Afgelopen jaren hebben wij gewerkt aan het versterken van grip op het sociaal domein.

Transformeren

In 2020 hebben wij een aantal businesscases voorbereid die in 2021 in uitvoering zijn gegaan. Daarmee hebben we een proces van vernieuwing ingezet. Met als doel een duurzame verandering in het Sociaal Domein waarbij de kwaliteit toeneemt en kosten voorkomen worden. Daarmee hebben we een energieke beweging ingezet gericht op effecten in de piramide: van specialistische voorzieningen naar meer algemene voorzieningen, ook gericht op preventie. De eerste resultaten tot nu toe laten kwalitatief en kwantitatief een positief beeld zien.

Ook voor 2022 en verder zien we kansen om te investeren in preventie, ondersteuning en zorg dichterbij. Om zorg en ondersteuning beter te maken en kosten te voorkomen is de urgentie om te blijven vernieuwen groot. Denk hierbij bijvoorbeeld aan laagdrempelige gezinsondersteuning en ondersteuning bij verstoorde gezinsrelaties, het voorkomen van ondertoezichtstellingen en actieve regie op opvolging van beschikkingen. Daarom stellen wij in deze begroting voor om het innovatiebudget voor de komende jaren (aflopend) te verhogen om de voorstellen te kunnen uitwerken en tot uitvoering te brengen.

Datagestuurd transformeren

We blijven inzetten op normalisering. Daarmee bedoelen we dat we normale levensfasen niet willen problematiseren. Voor ondersteuning kijken we eerst naar de mogelijkheden van het eigen gezin of de vertrouwde sociale omgeving. We zagen in 2020 een dalende lijn in de hulpvragen. Nu we uit de crisis komen zien we de vraag weer toenemen. Hoe zich dit de komende jaren ontwikkelt, is nog onduidelijk. Daarom neemt het belang van data gestuurd transformeren verder toe. Om zo meer inzicht te verkrijgen hoe wij het sociaal domein leefbaar, werkbaar en betaalbaar houden. Een eerste stap is gezet met het datawarehouse dat regionaal is ontwikkeld. Wij willen met onze regiopartners verder werken aan het ontsluiten van realtime informatie en aan het versterken van de analyse van deze informatie. Daarnaast is het verhaal achter cijfers belangrijk om te evalueren en door te ontwikkelen. Ook hier willen wij op een vernieuwende manier mee aan de slag.

Financiën

Grip hebben en houden op de uitgaven in het sociaal domein blijft ook de komende jaren een belangrijk uitgangspunt. Met name de kosten voor jeugdzorg hebben de afgelopen jaren geleid tot tekorten, ook in Soest. Een arbitragecommissie heeft hier in 2021 uitspraken over gedaan. Het Rijk komt in 2022 de gemeenten financieel tegemoet. Het nieuwe kabinet zal uitspraken doen over de jaren daarna. Dit was voor ons mede aanleiding tot een grondige analyse van de ontwikkeling van de budgetten Sociaal Domein. Daarmee zijn we tot een zo realistisch mogelijke meerjarenbegroting gekomen, waarmee we de zorg en ondersteuning kunnen bieden die nodig is

Herijking strategische agenda sociaal domein

In 2022 willen we de strategische agenda sociaal domein herijken. Met de kennis en ervaringen van nu gaan wij samen met inwoners, partners en gemeenteraad een proces in om te komen tot een herziening van de strategische agenda die past bij de vragen van nu. Daarbij maken we gebruik van ervaringen, kennis en inzichten vanuit de coronacrisis, die ook beschreven zijn in de impactanalyse. Ook ervaringen vanuit de gebiedsgerichte aanpak Smitsveen, ervaringen van onze partners in Soest en Soesterberg en de resultaten van de in 2021 gestarte businesscases en de kansen en mogelijkheden voor nieuwe voorstellen nemen we daarin mee.

Grip hebben en houden

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

We willen dit bereiken door in het programma sociaal domein activiteiten uit te voeren aan de hand van vier thema's. Dit zijn de thema's waar iedere inwoner van Soest mee te maken krijgt, afhankelijk van levensfase en persoonlijke behoefte.

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

In Soest groeien we op

Opgroeien in Soest gaat over onze maatschappelijke inspanningen om nieuwe generaties kinderen en jongeren groot te brengen en toe te rusten voor een volwassen bestaan. Dat doen we niet alleen. Daar hebben we ouders, onderwijs, huisartsen, jeugdartsen en welzijn bij nodig. Hieronder volgt een samenvatting van onze inzet in 2022.

Inkoop Jeugd 2023

De contracten met de ingekochte jeugdhulpaanbieders lopen af per 31 december 2022. Dit betekent dat we regionaal bezig zijn met de nieuwe inkoop jeugd. De nieuwe contracten gaan in per 1 januari 2023. Dit doen we vanuit gezamenlijke regionale uitgangspunten via de regiovisie jeugd. Dit is de inhoudelijke basis. De aanbesteding hangt samen met de brede opgave binnen het sociaal domein. Dit betekent: de zorg dichtbij organiseren, zo licht als mogelijk en zo zwaar als nodig. Een belangrijke taak hierin is het bewaken van ons budget bij de nieuwe (taakgerichte) bekostiging van de zorgaanbieders in onze regio.

Nieuwe verbeterde afspraken jeugdbescherming

Het jeugdteam werkt samen met gespecialiseerde jeugdbeschermers als de rechter een maatregel van kinderscherming heeft uitgesproken. Dat betekent dat er minder eilandjes zijn en meer teamsamenwerking. Ook worden vrijwillige taken van SAVE overgenomen door het jeugdteam. Dit vraagt een versterking van het jeugdteam zowel kwalitatief als kwantitatief.

Welbevinden jeugd in en na coronatijd

Vanuit het Rijk zijn gelden beschikbaar om o.a. jongeren en gezinnen te helpen. We geven een vervolg aan de activiteiten die in 2021 startten en zetten gericht de middelen in. Dit doen we met een

gezamenlijke blik vanuit jeugd, gezondheid, onderwijs en sport. Waar nodig werken we met een groepsaankpak op plaatsen waar veel jongeren te vinden zijn, zoals scholen.

Verwachte stijging (piek)behoefte aan jeugdzorg

Landelijk zien we dat door corona veel zorg is uitgesteld. Daarnaast hebben veel jongeren door corona (zo blijkt uit diverse landelijke onderzoeken) meer last van angst, depressie en eenzaamheid. Als het einde van de pandemie in zicht komt, is de verwachting dat dit alles een versterkend effect heeft op de behoefte aan jeugdhulp met een piek in 2022. In de begroting stellen we voor rekening te houden met deze piek in 2022 en een afvlakking daarvan in de drie jaar daarna.

In Soest leren en werken we

In Soest hebben we de ambitie dat iedereen meedoet naar vermogen. Voor de één is dat een betaalde baan, voor de ander scholing en voor een groep inwoners is het een vorm van dagbesteding of vrijwilligerswerk. Hieronder volgt een samenvatting van onze inzet in 2022.

Arbeidsparticipatie

Hoewel de werkloosheid in onze arbeidsmarktregio minder is gestegen dan verwacht gaan we er van uit dat het aantal mensen in de bijstand in 2022 voor onze gemeente zal stijgen. Dat zal onder andere komen doordat ondernemers en zzp'ers zonder corona steunmaatregelen het wellicht niet gaan redden en mogelijk in de bijstand terecht komen. Daarnaast zal het vooral voor laaggeschoolde mensen moeilijker zijn om geschikt werk te vinden. Er zijn voldoende vacatures, maar deze sluiten niet aan bij de talenten van de bijstandsklanten. We zullen daarom samen met de regiogemeenten extra inzetten op omscholing om zo de mismatch op de arbeidsmarkt tegen te gaan. Ook onze inzet om mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te helpen blijft onverminderd. Het aantal mensen met een indicatie Banenafpraak groeit en daarom zullen wij de tijdelijke middelen die hiervoor ingezet waren structureel maken.

Nieuwe wet Inburgering

Vanaf 1 januari 2022 gaat de nieuwe wet Inburgering in. De wet is al twee keer eerder uitgesteld maar dit keer heeft het Ministerie van SZW bevestigd dat we 1 januari 2022 hoe dan ook gaan starten met het nieuwe stelsel. Met het nieuwe stelsel krijgt de gemeente de regie over de uitvoering van de inburgering. Doel van de nieuwe wet is om inburgeraars sneller mee te laten doen in de samenleving, het liefst via betaald werk. Gemeenten worden verantwoordelijk voor het inburgeringsaanbod en ontvangen hiervoor financiële middelen vanuit het Rijk. We organiseren het inburgeringsaanbod zoveel mogelijk lokaal samen met lokale partners waaronder Vluchtelingenwerk en onze uitvoeringsorganisatie BBS. Hoewel landelijk twijfels zijn of de financiële middelen toereikend zijn, streven we ernaar om in de uitvoering binnen de door het Rijk toegekende budgetten te blijven.

Financiële zelfredzaamheid

In 2022 en verder zetten we ons inlooppunt voor geldzaken, Geld op Orde Soest (GOOS), voort. We willen dat GOOS een plek is waar iedereen met vragen over geldzaken terecht kan, zodat financiële problematiek wordt voorkomen. Daarom zorgen we dat GOOS niet alleen een inlooppunt is, maar ook een website heeft en te bereiken is via e-mail en telefoon. Ook werken we in 2022 verder aan de vroegtijdige signalering van betaalachterstanden en bieden we onze inwoners met betaalachterstanden vroegtijdig hulp aan.

Doelgroepenvervoer

Vanaf december 2023 worden gemeenten in de provincie Utrecht zelf verantwoordelijk voor het inkopen, beheren en uitvoeren van sociaal-recreatief Wmo-vervoer. In 2022 gaan we keuzes maken over de best passende samenwerkings- en organisatievorm en sorteren we voor op een aanbestedingstraject om dit vervoer in te kopen.

In Soest doen we mee een leven lang

Meedoen bij voorkeur in je eigen omgeving, dat is waar dit thema om draait. Ook als je ouder wordt en je leeft met een (financiële) beperking. Hieronder volgt een samenvatting van onze inzet in 2022.

Intensiveren en verbeteren samenwerking sociale basis

De grootste subsidiepartners binnen de sociale basisinfrastructuur, zoals ons welzijnswerk, hebben een gezamenlijke uitvoeringsagenda opgesteld. In deze Uitvoeringsagenda staan de gezamenlijke doelen van SWOS, Balans, Idea, GGD, Welzin en MEE. Aan de hand van een overzicht van alle aangeboden activiteiten maken zij inzichtelijk wat zij doen, voor wie zij het doen en waarom zij dit doen. Samen met gemeente en andere partners in het sociaal domein zorgen zij dat inwoners gebruik kunnen maken van laagdrempelige ondersteuning en er wordt ingezet op preventie via bijvoorbeeld het jongerenwerk, taalstimulering, stratenaanpak en opvoedondersteuning.

Inkoopbesluit

We kopen zorg en ondersteuning in voor inwoners die dat nodig hebben. De inkoop wordt merendeels op regionaal niveau uitgevoerd en gaat over jeugdhulp, dagbesteding, beschermd wonen voor jeugdigen en ambulante begeleiding. In 2022 gaan we verder met het gelijktrekken van de looptijd van een aantal ingekochte producten, waardoor de regiogemeenten in de toekomst contracten gelijktijdig aan kunnen passen. Op het moment dat lokaal afgesloten overeenkomsten aflopen, onderzoeken we of we de inkoop regionaal kunnen beleggen om daarmee efficiency en kostenbesparing te realiseren.

Gezondheidsbeleid

Wij gaan in 2022 samen met onze maatschappelijke partners verder met de uitvoering van ons lokale gezondheidsbeleid. De nadruk ligt in 2022 op de uitvoering van het Lokaal Preventieakkoord. Wij zetten ons hiermee in voor een veerkrachtige jeugd in Soest. Speerpunten in dit akkoord zijn self-efficacy (zelfeffectiviteit; het geloof in eigen kunnen om succesvol te zijn) gekoppeld aan roken en alcohol, gezond gewicht en sociale verbondenheid (een steunend sociaal netwerk). Wij leggen hierin nadrukkelijk een verbinding met het Lokaal Sportakkoord, dat zich voor een deel ook op de jeugd richt.

In 2022 willen we een JOGG-regisseur aanstellen om de verbinding tussen het Sportakkoord en het Preventieakkoord te realiseren, zodat een gezonde omgeving en een gezonde leefstijl op de agenda staat van ál het gemeentelijk beleid. Daarnaast zetten wij uiteraard de aanpak van eenzaamheid voort.

Beschermd wonen

Het huidige contract met zorgaanbieders ondersteuning met noodzakelijk verblijf (beschermd wonen en maatschappelijke opvang) loopt af in december 2022. In 2022 bereiden we een nieuwe contractperiode voor, die op 1 januari 2023 in gaat.

Tot en met 2021 werd bemoeizorg gefinancierd uit middelen van de centrumgemeente Amersfoort. Door de overstap van één van de in de regio samenwerkende gemeente naar een andere centrumgemeente heeft centrumgemeente Amersfoort minder financiële middelen. Daarom dragen we de kosten voor bemoeizorg per 2022 zelf. De exacte financiële consequenties worden op een later moment bekend.

In 2021 is de Wet langdurige zorg (Wlz) opengesteld voor cliënten die langdurig beschermd wonen nodig hebben. In verband met achterstanden bij het CIZ (Centrum indicatiestelling zorg) is het aantal inwoners dat hiervan gebruik gaat maken nog niet bekend. De financiële gevolgen worden later bekend.

Abonnementstarief Wmo

Het abonnementstarief Wmo maximeert de eigen bijdrage voor Wmo-voorzieningen en maakt het voor inwoners aantrekkelijk om ondersteuning en/of hulpmiddelen af te nemen van de gemeente in plaats van de reguliere markt (heeft een aanzuigende werking). De aanzuigende werking blijkt tot nu toe vooral bij aanvragen voor hulp bij het huishouden, vervoer en hulpmiddelen. Het demissionaire kabinet wil het abonnementstarief niet afschaffen. De VNG heeft dit onderwerp ingebracht in de besprekingen over een nieuwe regering. Voor 2022 zijn er vooralsnog geen wijzigingen bekend. De groei van huishoudelijke hulp die landelijk zichtbaar is, zien we ook Soest terug. Oorzaken hiervoor zijn de tariefswijziging, loon- en prijsontwikkeling, vergrijzing en de aanzuigende werking van het abonnementstarief. Deze verwachte toename hebben wij financieel vertaald in onze begroting.

In Soest voelen we ons veilig

Je veilig voelen is één van de belangrijkste levensbehoeften van onze inwoners. En dan niet alleen voor de inwoners met wie het goed gaat, maar ook voor de inwoners voor wie het niet vanzelfsprekend is om aansluiting te vinden bij de samenleving. Je veilig voelen in Soest betekent je thuis voelen in Soest. De inzet vanuit het sociaal domein gebeurt in nauwe samenhang met het deelprogramma Veiligheid. Hieronder volgt een samenvatting van onze inzet in 2022.

Smitsveen

Samen met de sociale basis kijken we hoe we de werkzaamheden kunnen bestendigen, zodat deze doorgaan als het project Smitsveen is afgerond in 2023. Een voorbeeld daarvan is preventie zoals opvoedondersteuning. Wij komen hierop terug in 2022. We gaan na of onze activiteiten van de afgelopen jaren hebben bijgedragen aan de gestelde doelen uit het Uitvoeringsplan Smitsveen. De tussenevaluatie uit 2020 is hierin belangrijk. In 2022 houden we oog voor wat werkt, wat de wijk wenst en wat verder nodig is om de leefbaarheid en veiligheid in Smitsveen in ieder geval op dit niveau te houden.

Wet verplichte Ggz

De taken in het kader van de Wet verplichte Ggz zijn tot 2021 bij de GGD belegd. In 2020 was het aantal meldingen laag. We kiezen er daarom voor om de taken niet onder te brengen bij de gemeente, maar dit ook voor 2022 bij de GGD te houden. Voor de kosten ontvangen we Rijksmiddelen.

Samenvatting voorstellen Sociaal Domein

Een uitgebreide analyse van de huidige begroting Sociaal Domein en van alle verwachte (deels autonome) ontwikkelingen voor de komende jaren hebben geleid tot een aantal voorstellen, waarvan een deel is toegelicht in de tekst hierboven. De voorstellen zijn hieronder samengevat. De verwachting is, met de kennis van nu, dat we daarmee een voor de komende jaren toekomstbestendige SD-begroting hebben.

Jeugd

- Verwachte stijging (piek)behoefte aan jeugdzorg als gevolg coronacrisis:
- € 500.000 incidenteel 2022, waarvan € 100.000 voor periode 2023- 2025
- Verhogen budget PGB, op basis van toename realisatie afgelopen periode: € 219.000.

Wmo

- Overgang bemoeizorg vanuit centrumgemeente: € 50.000
- Verwachte toename cliënten (aanzuigende werking abonnementstarief), vergrijzing en ontwikkeling tarieven huishoudelijke hulp: € 340.000.
- De versoberingsmaatregel ten aanzien van de huishoudelijke hulp voor mantelzorgers (HHT) heeft € 32.000 minder opgeleverd dan verwacht in verband met een grotere overgang van cliënten naar de reguliere huishoudelijke hulp dan verwacht.
- Ingeboekte besparing door (regionale) aanbesteding huishoudelijke hulp van € 140.000 kan niet worden gerealiseerd. Door stijging van tarieven huishoudelijke hulp de afgelopen jaren bleek het financieel aantrekkelijker de huidige contracten voort te zetten dan op dit moment opnieuw aan te besteden

Participatie

- Structureel ramen van een verhoging van het budget Participatie (uitvoering door BBS) in verband met uitvoering van de wet banenafpraak/doelgroepenregister (dit was incidenteel geraamd): € 104.000

Schuldhelp

- Continueren inlooppunt voor geldzaken, Geld op Orde Soest (GOOS): € 30.000

Versneld transformeren

- Verhogen innovatiebudget om de reeds ingezette transformatie te versnellen met € 200.000 in 2022 aflopend naar € 50.000 in 2025.

De analyse van de begroting Sociaal Domein laat ook zien dat een deel van de dekking uit de bestaande budgetten kan komen (zie tabel hieronder). Wij stellen voor om het restant van € 911.000 ten laste te brengen van de extra middelen Jeugd.

Voorstellen (autonoom)	2022	2023	2024	2025
Extra kosten jeugdhulp i.v.m. corona	500.000	100.000	100.000	100.000
Verhoging PGB Jeugd i.v.m. groei aantallen	219.000	219.000	219.000	219.000
Stijging kosten huishoudelijke hulp o.b.v. instroom/tarief/uitnutting (Wmo)	340.000	340.000	340.000	340.000
Realisatie versoberingsmaatregel afschaffen HHT levert iets minder op dan verwacht (Wmo)	32.000	32.000	32.000	32.000
Besparing door regionale inkoop huishoudelijke hulp niet gerealiseerd	140.000	140.000	140.000	140.000
Bemoeizorg	50.000	50.000	50.000	50.000
Budget doelgroepenregister (cf. begroting BBS)	104.000	104.000	104.000	104.000
Subtotaal voorstellen (autonoom)	1.385.000	985.000	985.000	985.000
Overige voorstellen				
Versnellen transformatie door verhogen innovatiebudget	200.000	150.000	100.000	50.000
Continueren GOOS	30.000	30.000	30.000	30.000
Subtotaal overige voorstellen	230.000	180.000	130.000	80.000
totaal aan voorstellen	1.615.000	1.165.000	1.115.000	1.065.000
Dekking				
prognose Wmo Oud geactualiseerd	100.000	100.000	100.000	100.000
prognose Wmo Nieuw geactualiseerd	500.000	500.000	500.000	500.000
Onderdeel van participatiebudget	104.000	104.000	104.000	104.000
Subtotaal dekking binnen begroting	704.000	704.000	704.000	704.000
Totaal voorstellen minus dekking binnen begroting	911.000	461.000	411.000	361.000
extra middelen jeugd	2.891.551	1.739.552	1.592.664	1.416.068

Deelprogramma 3.2 Onderwijs

Het onderwijs aan onze kinderen en jongeren is in goede handen bij de 22 scholen in onze gemeente. Wij hebben geen invloed op de inhoud van het onderwijs, maar zijn wel bij wet verantwoordelijk voor verschillende zaken die het onderwijs raken. Denk hierbij aan leerlingenvervoer, onderwijshuisvesting, leerplicht en onderwijskansenbeleid.

We realiseren deze doelstellingen door het uitvoeren van taken en besteden van het budget in het deelprogramma onderwijs:

- We werken aan een onderwijskansenbeleid
- We zorgen voor passend vervoer
- We verbeteren de aansluiting onderwijs-jeugdzorg
- We ontwikkelen samen met onderwijs een nationaal onderwijsprogramma

Kwaliteitsontwikkeling in de VVE

Vanaf 1 januari 2022 zijn we verplicht een pedagogisch beleidsmedewerker (PBM'er) binnen de voor- en vroegschoolse educatie (VVE) aan te stellen. Deze PBM'er wordt gefinancierd vanuit de onderwijsachterstandsgelden (OAB) vanuit het rijk. Dit brengt een kostenverhoging in 2022 voor de financiering van de VVE. De middelen zijn om deze reden verhoogd. Het doel van de PBM'er is dat er een kwaliteitsslag wordt gemaakt binnen de voorschoolse activiteiten van de kinderopvang.

Inclusief onderwijs

Samen met het samenwerkingsverband en de schoolbesturen maken we concrete afspraken hoe we het aantal verwijzingen naar speciaal onderwijs kunnen verminderen. Het uitgangspunt is dat het kind en zijn onderwijsbehoefte centraal komen te staan en dat scholen samenwerken om deze behoefte in te vullen.

Nationaal onderwijsprogramma

Vanuit het rijk komt er een specifieke doeluitkering waarmee we samen met de scholen een nationaal onderwijsprogramma gaan neerzetten. Dit onderwijsprogramma zal gericht zijn om de sociale en didactische gevolgen van Covid-19 op te vangen en zo goed mogelijk de scholen en kinderen te ondersteunen. In september 2021 zal het rijk de hoogte van deze doeluitkering bepalen. De speerpunten van dit programma zijn onder andere aansluiting van voorschoolse (kinderopvang) en vroegschoolse (primair onderwijs) educatie, emotionele problemen als gevolg van de pandemie, middelengebruik bij jongeren en motorische ontwikkeling.

Deelprogramma 3.3 Sport, kunst en cultuur

We vinden het belangrijk dat zoveel mogelijk inwoners uit Soest en Soesterberg sporten en bewegen en cultureel actief zijn. Beide beleidsterreinen dragen bij aan de gezondheid, sociale cohesie, persoonlijke expressie en ontwikkeling. Vanuit het sportbeleid wordt ingezet op een leven lang met plezier sporten en bewegen in Soest en Soesterberg. Vanuit de cultuurvisie streven wij ernaar om een bruisende culturele gemeente te zijn, waardoor mensen in Soest en Soesterberg willen wonen en werken. Als doelstelling hebben wij hier de maatschappelijke, economische en artistieke waarde van cultuur te waarborgen en waar mogelijk te verbeteren. Vanuit beide beleidsterreinen leggen we steeds meer verbindingen met andere beleidsterreinen zoals gezondheid, onderwijs en het sociaal domein.

We realiseren deze doelstellingen door het uitvoeren van taken en besteden van het budget in het deelprogramma sport, kunst en cultuur:

- We stimuleren sporten en bewegen
- We ontwikkelen en onderhouden gemeentelijke sportaccommodaties
- We werken aan het gemeentelijke sportbeleid en het uitvoeren hiervan
- We versterken de maatschappelijke waarde van kunst en cultuur
- We versterken de economische waarde van kunst en cultuur
- We behouden de artistieke waarde van kunst en cultuur

Sportstimulering

Ons motto in dit kader is: 'Een leven lang met plezier sporten en bewegen in Soest en Soesterberg'. Met o.a. het Lokaal Sportakkoord dat in onze gemeente in navolging van het Nationaal Sportakkoord is vastgesteld in 2020 zetten we in om het sporten en bewegen in onze gemeente te innoveren en optimaliseren. Ook willen we de kracht van sport nog beter benutten voor een vitale en sociale samenleving en het leggen van nieuwe samenwerkingsverbanden. Het lokaal Sportakkoord bevat 3 ambities: (1) jeugd in beweging; (2) sterke en vitale sportaanbieders en (3) samen inclusief sporten en bewegen. In de komende jaren is ons doel deze ambities samen met de sportaanbieders te realiseren. De buurtsportcoaches en cultuurcoach spelen naast hun reguliere activiteiten een belangrijke coördineerde rol bij de uitvoering van het lokaal Sportakkoord. Samen met het werkveld zoeken we naar optimalisaties

rondom de inzet van buurtsportcoaches en de cultuurcoach zodat hun inzet nog meer effect heeft op de (kwetsbare) inwoners.

In samenwerking met onze sport- en beweegaanbieders blijven wij inzetten op bestaande projecten/events zoals Kies je Sport, schoolsporttoernooien, Soester Kennismakings Sport Event en wordt de Wandel Challenge voortgezet.

Vanuit het Sportakkoord en het Preventieakkoord initiëren we verschillende projecten. We vernieuwen de website sportinsoest.nl, zetten in op het project Vitaal Soest, gaan door om nog meer sportaccommodaties en speelplekken rookvrij te maken en willen inzetten op het traject Jongeren Op Gezond Gewicht (JOGG). Voor JOGG is budget aangevraagd om hieraan te kunnen deelnemen. Bij deelname aan JOGG wordt samenwerking gezocht met Veelzijdig Bewegen binnen scholen, kinderopvang en sport- en beweegaanbieders om samen en integraal een bijdrage te leveren aan de 'leefstijltransitie' van ongezond naar gezond leven.

Daar waar financiële middelen een drempel zijn om te gaan sporten, kan het Jeugdfonds Sport uitkomst bieden door bijvoorbeeld de contributie voor haar rekening te nemen. Vanuit het gemeentelijk armoedebeleid stellen wij hiervoor budget beschikbaar.

Gemeentelijke sportaccommodaties

Multifunctioneel en intensief gebruik van onze gemeentelijke sportaccommodaties blijven belangrijke uitgangspunten. Net als het laten voldoen van de sportaccommodaties aan de eisen van deze tijd. Ook in 2022 gaan we verder met het investeren in onze gemeentelijke sportaccommodaties. In 2022 bouwen wij een nieuwe sporthal bij Sportboulevard De Engh. Als deze nieuwe hal begin 2023 in gebruik wordt genomen, worden gymnastieklokaal Paulus Potter en sporthal Beukendal afgestoten. De verouderde accommodaties zijn dan niet meer nodig. In 2022 zetten wij in op het voorbereiden van deze afstotingen. De verwachting is dat heel 2022 en begin 2023 nodig zijn om deze nieuwe hal te realiseren. Vanuit de Routekaart verduurzaming vastgoed (onder voorbehoud van vaststelling door de raad) gaan we sportzaal De Bunt renoveren en verduurzamen.

In 2022 stappen we voor de verhuur van de gemeentelijke sportaccommodaties over op een nieuwe verhuurapplicatie. De oude applicatie is sterk verouderd en wordt niet of nauwelijks meer ondersteund. De nieuwe applicatie is webbased, gebruiksvriendelijker en biedt de mogelijkheid om toegang tot de accommodaties te geven via een elektronische sleutel of smartphone. Daarnaast kunnen verenigingen/huurders via de website 24/7 zien welke accommodaties nog beschikbaar zijn. Via de website kan 24/7 zelfstandig een huuraanvraag ingediend worden. Hiermee is het zaalverhuursysteem voor gebruikers veel overzichtelijker, toegankelijker en gebruiksvriendelijker. Daarnaast is het voor de gemeente veel minder arbeidsintensief. De investeringskosten die hiermee gemoeid zijn, worden gedekt uit het gemeentelijk automatiseringsbudget, de implementatiekosten uit de reserve integraal accommodatiebeleid. De jaarlijkse kosten van de nieuwe applicatie zijn gelijk aan de huidige kosten.

In het kader van de sportinvesteringen aan de Bosstraat en omgeving werken we aan de laatste investeringsopgaven die onderdeel uitmaken van dit project. In 2022 leggen we extra parkeerplaatsen aan bij SO Soest en AV Pijnenburg om de parkeerdruk aan de Bosstraat en omgeving te verminderen. De

voorbereidingen voor deze aanleg zijn in volle gang. In het kader van de meerjarige onderhoudsplanning gaan we in 2022 een topaagrenovatie uitvoeren bij een natuurveld van SO Soest, vervangen we verouderd hekwerk en de sterk verouderde beregeningsinstallatie bij vv Hees en brengen we led-veldverlichting aan bij vv 't Vliegdoorp (€ 50.000).

In het begrotingsjaar 2022 hebben we voor € 155.000 aan kredietaanvragen sport. We vragen hiervoor een SPUK-uitkering aan. We verwijzen u naar paragraaf D Onderhoud kapitaalgoederen voor meer details. Het deel van de exploitatielasten wat in aanmerking hiervoor komt voor de SPUK uitkering bedraagt € 1.657.000 incl. btw. We zetten vanuit de Routekaart verduurzaming in op het verduurzamen van de sportaccommodaties waaronder de veldverlichting.

Gemeentelijk sportbeleid

In 2022 werken wij aan het realiseren van de doelstellingen en acties die opgenomen zijn in ons lokaal Sportakkoord. Zie ook 'Sportstimulering'. Dit doen we samen met de betrokken partijen. In 2022 ronden wij het traject om te komen tot een nieuwe sportvisie af. De input die wij samen met de Sportfederatie hebben verzameld in 2021 over de effecten van corona krijgen hierin een plek.

Met een nieuwe visie willen wij inspelen op actuele en toekomstige ontwikkelingen op het gebied van bewegen en sport(en). Ook staat een evaluatie gepland van de tariefsverhoging die is doorgevoerd op de tarieven van de binnensport en een evaluatie van een Right to challenge die we doen ten aanzien van de schoonmaak in sporthal De Banninghal met volleybalvereniging AGAVS en schoonmaakbedrijf De Kloggroep. Verder willen we kijken of we beleid kunnen opstellen hoe we bewegen en sporten in de buitenruimte kunnen stimuleren.

Speelruimtebeleid

Uitdagende speelruimte is een van de uitgangspunten van het geldende speelruimtebeleid. In dit kader worden jaarlijks verouderde speelplekken opgeknapt. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen formele speelplekken die bestaan uit grotere speeltoestellen met de vereiste valondergrond en informele speelplekken die bestaan uit kleine speeltoestellen en spelaanleidingen op gazon of verharding. Binnen het beschikbare budget is het niet mogelijk om een uitdagende speelruimte te bieden, waar minimaal de bestaande speelwaarde behouden blijft en speelplekken na de afschrijvingstermijn worden vervangen. Oorzaken hiervan zijn de stijgende kosten van de uitvoering (kosten aanleg en materiaal). Per locatie zijn de budgetten daarom naar boven bijgesteld naar realistische uitvoeringsbudgetten.

Ook is er de ambitie om in samenwerking met het beleidsterrein sport nieuw beweegbeleid voor de openbare ruimte (inclusief het speelruimtebeleid) te ontwikkelen. Wij gaan onderzoeken of en hoe we hieraan invullen kunnen geven. Beschikbare financiën en capaciteit zijn belangrijke knelpunten bij het realiseren van deze ambitie.

Behoud van een breed cultuuraanbod

In 2022 blijven we alert op de gevolgen van corona voor de cultuursector. Ook werken we aan herstel en toekomstbestendigheid met projecten die vanuit het steunpakket in 2021 zijn gestart of die worden geïnitieerd vanuit de herijking van de cultuur coronascan eind 2021. We ondersteunen blijvend projecten en activiteiten die bijdragen aan het behoud van een breed en divers cultuuraanbod. Hiervoor is incidentele subsidie beschikbaar vanuit de regeling cultureel-maatschappelijk belang en meerjarige/grote projecten. We gaan in 2022 kunst in de openbare ruimte weer onder de aandacht brengen door een actuele kunst fiets- of wandelroute.

Stimuleren van cultuurparticipatie

In 2022 blijven we de jeugd financieel ondersteunen door het jeugd cultuurfonds. We hebben samen met Kunst Centraal en Idea op alle basisscholen een cultuureducatieprogramma en een verdiepend programma (Cultuur met Kwaliteit) en we zetten opnieuw *Kies je Kunst* in om kinderen de kans te geven kennis te maken met muziek, toneel, creativiteit, dans of andere culturele cursussen. Daarnaast ondersteunen we het Griflandcollege bij hun cultuureducatie programma. We stimuleren jongeren om cultureel actiever te zijn door inzet van de jongerencultuurcoach, de doorontwikkeling van (digitaal) platform Young Krenators en activiteiten van het jongerencollectief Brandstof. In 2022 willen we wederom aandacht geven aan talentontwikkeling. Dit doen we met een project waarbij beginnende artiesten de mogelijkheid krijgen op te treden en hun talent verder te ontwikkelen.

Cultuur als middel bij bredere opgaven

Cultuur (en Sport) worden steeds meer erkend als effectief middel bij bredere opgaven. We werken samen met Idea aan de ingezette transitie van de bibliotheek van uitleenplek naar een maatschappelijke ontmoetingsplaats. In 2022 krijgt dit door de fusie van Idea met het Kunstenhuis Zeist een nieuwe impuls. Natuurlijk monitoren we de gevolgen van corona binnen het verenigingsleven (sociale cohesie) en ondersteunen waar nodig. In 2022 ondersteunen we een pilotproject Kunst, Natuur en Welzijn in samenwerking met het beleidsterrein gezondheid.

We onderzoeken in 2022 ook de inzet van cultuur binnen de nieuwe wet inburgering en verbeteren de profilering van cultuuraanbod in relatie tot recreatie en toerisme.

Cultuurbeleid

In 2022 ontwikkelen we samen met het cultuurveld een nieuwe cultuurnota. Dit traject is uitgesteld vanwege de grote gevolgen van de coronamaatregelen voor de cultuursector, waarbij de focus in 2021 lag op overleven en herstart. Er ligt al een stevige basis voor deze cultuurnota vanuit het brede participatietraject met het cultuurveld dat al in 2019/2020 is ingezet. Veel van de opgehaalde input is nog steeds relevant. De invulling van de taakstelling Cultuur vanaf 2023 krijgt vorm in relatie tot de nieuwe cultuurvisie en de coronagevolgen. Verder versterken we de culturele samenwerking met de gemeente Baarn. In 2022 zetten we in op een gemeenschappelijke culturele agenda en gezamenlijke culturele activiteiten.

Wat mag het kosten?

Deelprogramma	L/B	Rekening	Begroting				
(bedragen * € 1.000)		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Sociaal domein	L	57.011	54.567	53.256	53.664	53.822	53.452
	B	19.573	14.123	13.014	13.054	12.997	12.689
	saldo	-37.438	-40.444	-40.243	-40.610	-40.826	-40.763
Onderwijs	L	4.636	4.913	5.182	5.164	4.804	4.796
	B	1.171	1.139	1.574	1.574	1.237	1.237
	saldo	-3.465	-3.774	-3.609	-3.590	-3.566	-3.559
Sport, kunst en cultuur	L	6.475	8.645	8.125	7.337	7.247	7.283
	B	1.542	2.078	1.954	1.994	2.008	1.971
	saldo	-4.932	-6.566	-6.171	-5.342	-5.239	-5.313
Totaal lasten		68.122	68.124	66.563	66.165	65.873	65.532
Totaal baten		22.287	17.340	16.542	16.622	16.242	15.897
Resultaat		-45.835	-50.784	-50.022	-49.543	-49.631	-49.635

Afwijkingen t.o.v. 2021:

Lasten	1.561	1.959	2.251	2.593
Baten	-798	-718	-1.098	-1.443
Resultaat	762	1.241	1.154	1.149

De grootste afwijkingen in deze deelprogramma's ten opzichte van de oude meerjarenbegroting 2021-2024 bestaan uit mutaties tussen de verschillende jaren voor onderhoud van gebouwen (nadelig 2022 € 66.000). Deze mutaties zijn budgettair neutraal voor de meerjarenbegroting door verrekening met de onderhoudsreserve. Daarnaast zijn voor deze deelprogramma's diverse oormerkvoorstellen in 2021 toegekend (voordeel € 850.000; budgettair neutraal door verrekening met de reserve geoormerkte beleidsuitgaven). Voor de inzet van middelen voor het sociaal domein wordt deze meerjarenbegroting met € 989.000 (in 2022) belast; de compensatiemiddelen Jeugd zijn een onderdeel van de algemene dekkingsmiddelen en worden dan ook daar gepresenteerd. De bijdragen aan de sociale werkplaats (RWA) zijn naar beneden bijgesteld (voordeel € 271.000; deze bijstelling is budgettair neutraal, de rijksmiddelen dalen met hetzelfde bedrag).

Relevante beleidsdocumenten

Sociaal Domein

- a. Verordening Jeugdwet gemeente Soest (raad, 2015)
- b. Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Soest (raad, 2019)
- c. Algemene subsidieverordening Soest (raad, 2017)
- d. Gemeenschappelijke regeling Samenwerking Sociaal Domein Baarn, Bunschoten, Soest (2017)

Onderwijs

- e. Strategische agenda sociaal domein (raad, 2016)
- f. Onderwijsvisie gemeente Soest (raad, 2016)
- g. Onderwijskansenbeleid 2019-2022 (raad, 2019)
- h. Verordening voorzieningen onderwijshuisvesting (raad, 2019)

- i. Verordening Leerlingenvervoer (raad, 2015)

Sport

- j. Sportvisie 2013-2016 (raad, september 2013)
- k. Exploitatie en huurovereenkomst Optisport (t/m 31 december 2024) (B&W, 2020)
- l. Visiedocument uitvoering combinatiefuncties 'Sportieve daginvulling' (oktober 2009)
- m. Tarievenbesluit (raad oktober 2015)
- n. Visie op de binnensportaccommodaties (raad 2016)
- o. Overeenkomst Jeugdsportfonds (B&W, 2019)
- p. Lokaal Sportakkoord (2020)
- q. Sport coronascan (2021)
- r. Speelruimtebeleid 'Het nieuwe spelen in Soest' (2013)

Cultuur

- s. Beleidsregels welzijn, cultuur en sport (B&W, 2019)
- t. Cultuurpact provincie Utrecht en gemeente Soest (B&W, 2018)
- u. Meedoen is de Soester Cultuur. Cultuurvisie gemeente Soest 2016-2020 (raad, 2015)
- v. Uitvoeringsplan Cultuurvisie 2016-2020 (raad, 2016)
- w. Uitvoeringsovereenkomst Idea (B&W, 2018)
- x. Overeenkomst Jeugdcultuurfonds (B&W, 2019)
- y. Verdiepingsprogramma Cultuureducatie met Kwaliteit 2017-2020 (B&W, 2016)

Overhead

Producten	L/B	Rekening	Begroting				
(bedragen * € 1.000)		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ondersteunende organisatie	L	7.281	7.861	7.558	7.022	6.806	6.806
	B	8	0	0	0	0	0
	saldo	-7.273	-7.861	-7.558	-7.022	-6.806	-6.806
Informatiehuishouding	L	3.270	3.428	3.297	3.297	3.297	3.472
	B	1	0	0	0	0	0
	saldo	-3.269	-3.428	-3.297	-3.297	-3.297	-3.472
Facilitair en huisvesting	L	1.943	2.496	2.674	2.500	2.242	2.172
	B	119	145	145	145	145	145
	saldo	-1.824	-2.351	-2.530	-2.355	-2.097	-2.028
Communicatie	L	255	142	142	142	142	142
	B						
	saldo	-255	-142	-142	-142	-142	-142
Dekking overhead	L	-376	-472	-493	-321	-321	-321
	B	1.469	1.477	1.492	1.492	1.492	1.492
	saldo	1.845	1.949	1.985	1.813	1.813	1.813
Totaal lasten		12.372	13.455	13.179	12.640	12.166	12.271
Totaal baten		1.597	1.622	1.637	1.637	1.637	1.637
Resultaat		-10.776	-11.833	-11.543	-11.004	-10.529	-10.635

Afwijkingen t.o.v. 2021:				
Lasten		276	815	1.289
Baten		15	15	15
Resultaat		290	829	1.303

De grootste afwijkingen in deze deelprogramma's ten opzichte van de oude meerjarenbegroting 2021-2024 bestaan uit mutaties tussen de verschillende jaren voor onderhoud van gebouwen (nadelig 2022 € 600.000). Deze mutaties zijn budgettair neutraal voor de meerjarenbegroting door verrekening met de onderhoudsreserve. Daarnaast zijn voor deze deelprogramma's diverse oormerkvoorstellen in 2021 toegekend (voordeel € 729.000; budgettair neutraal door verrekening met de reserve geoormerkte beleidsuitgaven). Extra budget is opgenomen de lasten die betrekking hebben op de Wet Open Overheid (nadelig € 126.000; deze bijstelling is budgettair neutraal, de rijksmiddelen stijgen met hetzelfde bedrag). Tot 2021 zijn er budgetten beschikbaar gesteld tot het komen van de rechtmatigheidsverklaring (voordeel € 140.000).

Software mobiele werkplekken (€ 43.000 structureel)

Voor het (veilig en samen-) werken met de nieuwe mobiele werkplek als basis is nieuwe bijbehorende software geïmplementeerd. Deze software wordt technisch door de RID onderhouden.

Plaats-onafhankelijk werken (€ 31.000 structureel)

Voor de nieuwe mobiele basiswerkplek is nieuwe hardware aangekocht waarmee plaats onafhankelijk kan worden gewerkt. Om onze medewerkers hier efficiënt en effectief gebruik van te laten maken zijn bijbehorende service, onderhoud en registratie nodig.

Aanschaf mobiele apparaten (Krediet 2024 € 650.000)

Tijdens de coronaperiode zijn mobiele apparaten, vergader- en randapparatuur aangeschaft in het gemeentehuis. Deze apparatuur dient eens in de 3 jaar te worden vervangen. Hiervoor is een krediet opgenomen in 2024. De structurele lasten ad € 175.000 zijn vanaf 2025 opgenomen in de meerjarenbegroting.

Informatie bedrijfsvoering

Inzicht in overhead en kosten

De regelgeving van het BBV heeft onder andere als doel om uw raad op eenvoudige wijze meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie. Daarmee krijgt u ook meer zeggenschap over en mogelijkheden om te sturen op de ontwikkeling van deze kosten. Om die reden hebben wij het overzicht opgenomen met de baten en lasten die verband houden met de sturing en ondersteuning van het primaire proces.

Overheadpercentage

Het BBV schrijft voor dat voor de kosten van de overhead een indicator moet worden opgenomen in de begroting. Deze indicator drukt de totale overheadkosten uit in een percentage van het totaal van de lasten exclusief toevoegingen aan reserves. Dit levert een percentage op van 10% maar is niet het percentage dat wordt toegepast voor de toerekening van de overhead aan de kostprijs van rechten en heffingen. Daarvoor wordt uitgegaan van de volgende berekeningsformule: de totale structurele overheadkosten gedeeld door de totale direct aan de producten toegerekende loonkosten ($\times 100\%$). De totale structurele overheadkosten zijn de netto-overheadkosten (€ 11.543.000) minus de fluctuerende kosten (totaal € 660.000), dat is € 10.883.000. De totale direct aan de producten toegerekende loonkosten zijn € 14.844.000. Hiermee komt het opslagpercentage voor 2022 op 73%.

- Ondersteuning organisatie: tot deze categorie behoren de lonen en salarisonderdelen van de staf, de afdeling Bedrijfsvoering en de leidinggevenden van de overige afdelingen. Evenals een groep overige personeelskosten, zoals de centrale vorming, jubilea, ziekte, kerstpakketten en personeelsvereniging.
- Informatiehuishouding: deze categorie bestaat uit de kosten van informatisering (E-dienstverlening) en de kosten van automatisering. De automatiseringscomponent bestaat uit de kosten van de gemeenschappelijke regeling RID Utrecht en de kosten van de softwarepakketten (onderhoud, licenties en dergelijke).
- Facilitair en huisvesting: tot deze categorie kosten behoren de onderdelen:
 - ✓ Huisvesting: gemeentehuis, inventaris, catering en huisvestingsplan;
 - ✓ Archief, papier en drukwerk en telefoonkosten;
 - ✓ Overige kosten, zoals verzekeringen, controllerbudget en dergelijke.
- Communicatie: deze categorie kosten bestaan uit kosten voorlichting via "Op 't Hoogt" en website, informatie voor nieuwe inwoners en representatiekosten.
- Dekking overhead: de dekking van de overhead bestaat uit een bijdrage van de grote projecten (€ 493.000) en de bijdrage van de gemeenschappelijke regeling BBS (€ 1.492.000).

Algemene dekkingsmiddelen

Lasten en baten	Rekening	Begroting				
(bedragen * € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten						
Lasten programma 1 t/m 3	111.794	111.821	122.839	113.591	118.681	103.167
Overhead	12.372	13.455	13.179	12.640	12.166	12.271
Algemene lasten	1.359	745	748	748	748	748
Onvoorzien uitgaven		60	60	60	60	60
Stelposten		1.773	836	1.677	2.562	3.673
Totaal lasten	125.526	127.854	137.662	128.716	134.217	119.919
Baten						
Baten programma 1 t/m 3	48.033	40.205	53.793	45.487	50.264	35.482
Overhead	1.597	1.622	1.637	1.637	1.637	1.637
Algemene uitkering Gemeentefonds	59.640	62.277	65.482	65.464	66.557	68.105
Sociaal Domein	4.945	4.617	4.564	4.448	4.391	4.318
Dividend	157	220	220	340	340	340
Geldleningen en financiering	397	506	526	526	526	526
Opbrengst bespaarde rente	608	402	306	290	281	274
Lokale belastingen	9.438	10.019	10.243	10.431	10.620	10.620
Overige dekkingsmiddelen	139	248	244	244	244	244
Totaal baten	124.953	120.117	137.014	128.867	134.860	121.545
Resultaat voor bestemming	-573	-7.737	-648	151	642	1.627
Mutaties reserves						
Stortingen	8.023	6.250	4.146	4.657	3.825	3.916
Onttrekkingen	10.377	13.002	6.220	5.798	4.461	4.380
Resultaat na bestemming	1.781	-985	1.426	1.292	1.278	2.091
Afwijkingen t.o.v. 2021:						
Lasten			-9.808	-862	-6.363	7.935
Baten			16.897	8.750	14.743	1.428
Reserveringen			-4.678	-5.611	-6.116	-6.288
Resultaat			2.411	2.277	2.263	3.076

Toelichting algemene dekkingsmiddelen

Onvoorzien uitgaven en stelposten

- In de begroting is structureel € 50.000 geraamd voor de (verplichte) stelpost onvoorzien uitgaven. Daarnaast is een structureel budget voor onvoorzien welzijn geraamd van € 10.000.
- Salarissen en sociale lasten, inclusief subsidies welzijn voor de dekking van te verwachten salarisstijgingen en sociale lasten en de banenafpraak € 880.000 in 2022, oplopend naar € 2,3 mln. in 2025.
- Een stelpost prijsontwikkeling ter dekking van indexaties € 158.000 in 2022, oplopend naar € 1,6 mln. in 2025.
- Onderuitputting/afwikkelingsverschillen (structureel opgenomen +/- € 162.000). Hiermee wordt jaarlijks geanticipeerd op voordelige afwijkingsverschillen over voorgaande jaren, meevallers in rente- en afschrijvingslasten, algemene uitkering en opneinderegelingen.
- Vanaf 2022 is een taakstelling opgenomen voor kleine subsidies (structureel +/- € 40.000).

Algemene lasten

Hiertoe behoren enkele algemene, niet specifiek aan programma's toe te rekenen lasten. Hieronder vallen de uitvoeringskosten van belastingtaken (heffing en invordering), de uitvoeringskosten van de wet WOZ en de kosten van betalingsverkeer.

Algemene uitkering uit het Gemeentefonds

De berekening van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds is gebaseerd op de meicirculaire 2021.

Dividenden

Deze raming betreft de jaarlijkse dividenduitkeringen van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en Vitens. De jaarlijkse dividenduitkering van de BNG is het laatste jaar (2020) zoals vermeld in de voorjaarsnota 2021 afgenomen. De raming voor 2022 en verder is ook zoals vermeld in de voorjaarsnota 2021 aangepast op een 3-jaarsgemiddelde (dividenduitkering van de jaren 2018-2020) en komt op een raming van € 220.000. De jaarlijks te verwachten dividenduitkering van Vitens is naar nihil gegaan tot en met 2022 en vanaf 2023 op het oude peil van € 120.000 gehandhaafd.

Geldleningen en financiering

Dit betreft het jaarlijks renteresultaat en het saldo van de bespaarde rente. Dit resultaat is als regel voordelig omdat enerzijds over de investeringen jaarlijks 1% rente wordt toegerekend en anderzijds over de reserves 0,75% wordt doorberekend. Het voordelig verschil wordt in 2022 geraamd op € 526.000.

Vennootschapsbelasting

Vanaf 1 januari 2016 zijn gemeenten vennootschapsbelasting schuldig, indien een gemeente zelf of via een indirect overheidsbedrijf ondernemingsactiviteiten uitvoert. Van een ondernemingsactiviteit is sprake als met een duurzame organisatie van kapitaal en arbeid wordt deelgenomen aan het economisch verkeer, met het oogmerk van winst behalen. Voor de overheid is dat voor een groot gedeelte van haar taken niet van toepassing.

Lokale belastingen

Van de lokale belastingen zijn bij de 'algemene dekkingsmiddelen' uitsluitend de opbrengsten van de onroerendezaakbelastingen (ozb), de hondenbelasting en – hoewel geen belasting – de convenantsbijdrage van de logiesverstrekkers (€ 150.000) geraamd. De overige heffingen zijn geraamd bij de specifieke programma's.

Bij de opbrengstramingen ozb is naast een trendmatige verhoging van 1,5% een cumulatieve verhoging van 2% doorgevoerd. In paragraaf G, Lokale heffingen, worden de diverse gemeentelijke heffingen nader belicht.

Overige eigen dekkingsmiddelen

Hiertoe behoren hoofdzakelijk de geraamde opbrengsten van aanmaningen en dwangbevelen.

Taakstelling kleine subsidies

De gemeente geeft subsidie aan diverse lokale en bovenlokale organisaties. Periodiek houden wij deze subsidies tegen het licht en toetsen wij deze aan de vraag of de betreffende organisatie een bijdrage levert aan een gemeentelijke doelstelling. Een criterium dat leidend is voor het al dan niet toekennen van

subsidie. De maatregel moet leiden tot een besparing van € 40.000. Waar we de subsidie stopzetten, nemen we uiteraard een verantwoorde periode van afbouw in acht.

Mutaties reserves

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording moeten de begrotingsuitkomsten in eerste instantie worden gepresenteerd exclusief de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

In bijlage 5 treft u een specificatie aan van de geraamde toevoegingen en onttrekkingen.

Paragrafen

A Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Geprognosticeerde balans

In de BBV is een meerjarig geprognosticeerde balans voorgeschreven. Deze balans moet aansluiten op de balans in de jaarrekening, maar hoeft niet dezelfde mate van detail te kennen.

(bedragen x € 1.000)		R2020	B2021	B2022	B2023	B2024	B2025			R2020	B2021	B2022	B2023	B2024	B2025
activa								passiva							
1. Vaste activa								3. Vaste passiva							
1.1 Immaterieel	495	1.153	479	407	347	177		3.1 Eigen vermogen							
1.2 Materieel	85.375	98.254	81.686	77.734	74.537	70.748		a) reserves	45.511	36.041	40.459	38.428	37.276	36.641	
1.3 Financieel								b) gerealiseerd resultaat	1.781						
a) kapitaalverstrekkingen	47	12	12	12	12	12		3.2 Voorzieningen	8.999	9.009	9.006	9.039	8.961	9.057	
b) deelnemingen	364	364	364	364	364	364		3.3 Vaste schulden	42.584	62.259	44.767	44.767	44.767	44.767	
c) uitbetalingen > 1 jaar	2.984	2.803	2.949	2.949	2.949	2.949		(looptijd > 1 jaar)							
d) bijdr activa van derden															
2. Vlottende activa								4. Vlottende passiva							
2.1 Voorraden	840	1.833	1.833	1.833	1.833	1.833		4.1 Netto vlottende schuld	12.693	14.037	12.018	10.483	10.880	10.405	
2.2 Uitbetalingen	30.221	24.412	26.412	26.903	30.633	32.272		(looptijd < 1 jaar)							
(looptijd < 1 jaar)								4.2 Overlopende passiva	12.176	9.267	9.267	9.267	9.267	9.267	
2.3 Liquide middelen	296	331	331	331	331	331									
2.4 Overlopende activa	3.123	1.451	1.451	1.451	145	1.451									
balanstotaal	123.744	130.613	115.517	111.984	111.151	110.137		balanstotaal	123.744	130.613	115.517	111.984	111.151	110.137	

Basisset financiële kengetallen

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

nr	basisset financiële kengetallen	verloop van de kengetallen					
		rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
1A	Netto schuldquote	24%	46%	26%	26%	23%	23%
1B	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	24%	46%	26%	26%	23%	23%
2	Solvabiliteitsratio	38%	28%	35%	34%	34%	33%
3	Structurele exploitatieruimte	-1,03%	-1,09%	1,16%	0,83%	1,14%	2,11%
4	Grondexploitatie	1%	1%	1%	1%	1%	2%
5	Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishoudens	89%	97%	97%	97%	98%	98%

1A. Netto schuldquote

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

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

De stijging van de netto schuldquote is als gevolg van het aantrekken van een vreemd vermogen ter dekking van investeringen. Deze investeringen hebben betrekking op riolering- en sportinvesteringen. Hoe de uitkomst te beoordelen? Een uitkomst tussen 0% en 100% is als normaal te beschouwen. Bij een uitkomst tussen 100% en 130% is voorzichtigheid geboden. Is de uitkomst hoger dan 130%, dan heeft de gemeente dan heeft de gemeente een zeer hoge schuld en is afbouw aanbevolen.

	ontwikkeling	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
1A	Netto schuldquote	24%	46%	26%	26%	23%	23%

1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal terug worden betaald, wordt de netto schuldquote zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden berekend. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast. De berekening van dit kengetal is gelijk aan de berekening van de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen. De uitkomst is gelijk aan de netto schuldquote omdat in Soest geen sprake is van leningen aan bijvoorbeeld woningbouwcorporaties, verbonden partijen, e.d. en er ook geen overige langlopende leningen spelen.

2. Solvabiliteitsratio

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

	ontwikkeling	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
2	Solvabiliteitsratio	38%	28%	35%	34%	34%	33%

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

Het is van belang dat de reserves op niveau worden gehouden. Bij de herijking van de nota reserves en voorzieningen zal hier aandacht aan worden besteed.

Geconcludeerd kan worden dat:

- De solvabiliteitsratio is toegenomen.
- Ondanks deze toename de omvang van de bruto schuld binnen de bandbreedte valt die als normaal voor een gemeente kan worden beschouwd.

3. Structurele exploitatieruimte

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

	ontwikkeling	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
3	Structurele exploitatieruimte	-1,03%	-1,09%	1,16%	0,83%	1,14%	2,11%

Uit de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit (zie volgende bladzijden) blijkt dat de niet benutte belastingcapaciteit € 5,8 miljoen bedraagt en deze capaciteit als structurele capaciteit wordt aangemerkt. Hieruit volgt dat de potentiële structurele exploitatieruimte aanzienlijk is en op 4,4% kan worden gesteld.

4. Grondexploitatie

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

	ontwikkeling	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
4	Grondexploitatie	1%	1%	1%	1%	1%	2%

Geconcludeerd kan worden dat in Soest van een bijzondere situatie sprake is. Door de ontvangen rijksbijdrage van € 10 miljoen, de bijdragen uit de bestemmingsreserves MP Soesterberg en Investeringsfonds als voorziening in de voorraad op te nemen (aanwijzing accountant), is sprake van een minimale voorraad waardoor ook de uitkomst van het kengetal zeer laag is. Hieruit kan niet worden afgeleid welke waarde bij de verkoop moet worden terugverdiend.

5. Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishoudens

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

	ontwikkeling	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
5	Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishoudens	89%	97%	97%	97%	98%	98%

Geconcludeerd kan worden dat in de aangegeven jaren de gemiddelde woonlasten in Soest lager zijn dan het landelijke gemiddelde. De 97% in 2022 komt er op neer dat de lokale woonlasten in Soest € 27 lager zijn dan het landelijke gemiddelde over 2020.

De lokale woonlasten bestaan uit:

Ozb-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	€ 302
Afvalstoffenheffing voor een gezin	€ 271
Rioolheffing voor een gezin	<u>€ 211</u>
Woonlasten Soest (gezin bij gemiddelde WOZ-waarde)	€ 784

Financiële risico's, benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Relatie risicomanagement, weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen

Een gemeente loopt tal van risico's. Een deel daarvan wordt geheel of gedeeltelijk afgedekt door specifieke maatregelen (risicomanagement), bijvoorbeeld met verzekeringen en interne controle. Daarnaast loopt een gemeente ook risico's die niet (kunnen) worden afgedekt. Deze risico's kunnen tot onvoorziene kosten leiden. De inschatting van het totaal aan financiële risico's waarvoor onvoldoende beheersmaatregelen zijn getroffen geeft inzicht in de benodigde weerstandscapaciteit. Om te voorkomen dat een ingrijpende beleidswijziging moet worden doorgevoerd bij het optreden van niet afgedekte risico's, moet een gemeente capaciteit hebben om de niet-begrote kosten op te vangen: de zogenoemde beschikbare weerstandscapaciteit. Het weerstandsvermogen geeft de relatie aan tussen de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en de capaciteit die een gemeente heeft dit op te vangen.

De onderstaande tabel toont aan de hand van de begrotingen 2017 t/m 2022 de ontwikkeling van de weerstandscapaciteit (benodigd en beschikbaar) en het weerstandsvermogen. Hieruit blijkt dat de gemeente Soest ruimschoots in staat is om onvoorziene omstandigheden financieel op te vangen.

x € mln.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Algemene reserve	9,6	9,0	8,0	8,0	6,0	6,7
Vrije belastingcapaciteit	5,8	6,3	6,9	7,1	6,8	5,8
Totaal Beschikbare weerstandscapaciteit	15,4	15,3	14,9	15,1	12,8	12,5
Benodigde weerstandscapaciteit	4,9	6,2	6,3	6,5	6,4	6,6
Weerstandsvermogen	3,1	2,5	2,4	2,3	2,0	1,9

In het Visiedocument Risicomanagement is een minimumgrens voor het weerstandsvermogen van 1,0 gesteld. Het in de begroting 2022 weergegeven weerstandsvermogen zit daar ruim boven.

Ook uit onderstaande tabel blijkt dat volgens de signaleringswaarden van het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader (GTK) ons weerstandsvermogen, ondanks de voortzettende daling van de afgelopen jaren, nog altijd heel goed is:

Weerstands-vermogen	Betekenis
≥ 2.0	Uitstekend
$1.4 < 2.0$	Ruim voldoende
$1.0 < 1.4$	Voldoende
$0.8 < 1.0$	Matig
$0.6 < 0.8$	Onvoldoende
< 0.6	Ruim onvoldoende

Vooralsnog gaan wij ervan uit dat ons weerstandsvermogen zich de komende jaren zal stabiliseren op de grens van 'ruim voldoende' en 'uitstekend'.

Onderbouwing weerstandsvermogen 2022

Ten behoeve van de begroting 2022 heeft in september 2021 een actualisatie van de bestuurlijk relevante risico's plaats gevonden. Op grond van deze actualisatie worden in de hiernavolgende tabel per programma de financiële risico's samenvattend weergegeven. Deze risico's moeten dus door de beschikbare weerstandscapaciteit worden opgevangen. Uit de tabel blijkt dat Soest in 2022 en verder voor een bedrag van naar beneden afgerond € 6,6 mln. risico's loopt die mogelijk onvoldoende zijn afgedekt door beheersmaatregelen.

Programma en onderwerp	Kans	Financieel impact	Financieel risico
Financiële effecten maatregelen corona			p.m.
PROGRAMMA BESTUURLIJKE OMGEVING			242.000
Gemeentelijke aansprakelijkheid/verzekeringen	10%	1.000.000	100.000
Terugval huuropbrengst gemeentelijk vastgoed	10%	1.420.000	142.000
PROGRAMMA FYSIEKE LEEFOMGEVING			4.055.000
Verkeersplan Soest-zuid (uitvoering)	50%	2.000.000	1.000.000
Eigen risico aansprakelijkheid beheer/onderhoud openbare ruimte	25%	200.000	50.000
Schade extreme weersinvloeden op openbaar groen	25%	200.000	50.000
Programma aanpak Stikstof (PAS)	p.m.	p.m.	p.m.
Pfas	p.m.	p.m.	p.m.
Project vliegbasis Soesterberg	50%	3.300.000	1.650.000
Risicoanalyse Masterplan Soesterberg			310.000
Gebiedsvisie Dalweg e.o.			450.000
Molenstraat, voormalig werfterrein	20%	850.000	170.000
Bouw nieuwe sporthal			30.000
Planschade	35%	200.000	70.000
Bouwleges	50%	300.000	150.000
Implementatie Omgevingswet	25%	500.000	125.000
PROGRAMMA SOCIALE LEEFOMGEVING			569.500
Leerlingenvervoer	25%	100.000	25.000
Zorgleveringen Sociaal Domein	50%	1.000.000	500.000
Wetswijziging btw-verrekening Sport	50%	64.000	32.000
Aansprakelijkheid veiligheid speelgelegenheid	25%	50.000	12.500
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN			1.145.000
Diverse ontwikkelingen algemene uitkering			1.085.000
Dividenduitkering BNG	50%	30.000	15.000
Dubieuze debiteuren	50%	50.000	25.000
Loonontwikkeling	10%	200.000	20.000
PARAGRAFEN			601.000
B - Renterisico	10%	150.000	15.000
C - Trajecten medewerkers	75%	440.000	330.000
C - Externe juridische ondersteuning bij inkoop	25%	60.000	15.000
C - Meldplicht datalekken	5%	1.500.000	75.000
C - Continuïteit ICT-voorzieningen	5%	1.500.000	75.000
E - Garantstellingen			91.000
Totaal			6.612.500

Beschikbare weerstandscapaciteit 2022

De beschikbare weerstandscapaciteit heeft een structurele en een incidentele component.

De **structurele** weerstandscapaciteit bestaat uit de niet benutte belastingcapaciteit. De niet benutte belastingcapaciteit wordt gedefinieerd als:

1. Het verschil tussen de kosten en opbrengsten (kostendekking) van de afval- en rioolheffing. De kostendekking is nagenoeg 100%. Daarom wordt deze niet verder in de berekening betrokken.
2. Het verschil tussen de ozb-opbrengst voor de gemeente Soest volgens de artikel 12-norm en de begrote ozb-opbrengst, zoals deze is verwerkt in de begroting 2022.

Dit geeft de volgende berekening:

Artikel 12-norm	€	15.744.000
Opbrengst begroting 2022	€	<u>9.958.000</u>
Verschil	€	5.787.000

Op basis van deze normen bedraagt de structurele weerstandscapaciteit circa € 5,8 mln.

De **incidentele** weerstandscapaciteit bestaat uit de reserves die niet geblokkeerd zijn. De besteding van de meeste reserves ligt vast. Incidentele aanwending van deze reserves leidt dan ook tot een bestedingsbeperking voor de toekomst. Daarom beschouwen wij in het Visiedocument Risicomanagement alleen de algemene reserve als vrij aanwendbaar. Op basis van de huidige inzichten bedraagt de gemiddelde hoogte van de algemene reserve per ultimo 2022 t/m 2025 circa € 6,7 miljoen. Dit ligt ruim boven de in de nota Reserves en Voorzieningen bepaalde minimumgrens van € 6 miljoen.

De totale beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt daarmee in 2022 € 12,6 mln.

Weerstandsvermogen

Voor het berekenen van het weerstandsvermogen wordt de beschikbare weerstandscapaciteit (= algemene reserve + vrije belastingcapaciteit) gedeeld door de benodigde weerstandscapaciteit (= totaal van financiële risico's).

Op grond van de bovenstaande berekening komt het weerstandvermogen 2022 uit op:

$$\text{€ 12,5 mln.} / \text{€ 6,6 mln.} = 1,9$$

Nadere toelichting bestuurlijk relevante risico's

Financiële effecten maatregelen corona

Toelichting:

Na de uitbraak begin 2020 van de corona-pandemie, zijn er in 2020 en 2021 landelijk en plaatselijk uiteenlopende maatregelen getroffen om de gezondheid van onze inwoners en de gezondheidszorg zoveel mogelijk te beschermen en om de financiële gevolgen van de coronamaatregelen voor bewoners, bedrijfsleven en (sport- en welzijns) organisaties zoveel mogelijk te beperken.

Inmiddels zitten we in de fase dat binnen het gemeentelijk beleid en uitvoering meerjarige c.q. structurele maatregelen nodig zijn om met de nieuwe situatie na corona om te gaan. De na-ijl effecten van de situatie na corona zijn daarmee één van de reguliere factoren die betrokken worden bij opstellen, actualiseren en uitvoeren van gemeentelijk beleid.

Dit risico is in de begroting 2022 nog opgenomen om de overgang van de 1e fase van corona naar de 2e fase van de situatie na corona zo transparant mogelijk weer te geven. In de begroting 2023 zal dit risico niet meer opgenomen worden.

Beheersmaatregelen:

- Met ingang van de begroting 2022 wordt bij het opstellen, actualiseren en uitvoeren van het gemeentelijk beleid de na-ijl effecten van de situatie na corona integraal betrokken in de budgettering.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	p.m.	p.m.	p.m.

Programma 1. Bestuurlijke omgeving

Gemeentelijke eigendommen en aansprakelijkheid/verzekeringen

Toelichting:

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

Beheersmaatregel(en):

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

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

Terugval huuropbrengsten gemeentelijke accommodaties

Toelichting:

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

Beheersmaatregel(en):

- Via kostprijsdekkende huur vanuit het Integraal Accommodatiebeleid worden huurprijs en werkelijke kosten met elkaar in relatie gebracht.
- De verhuur wordt actief aangepakt door onder andere leegstandsbeheer en marktconforme huurprijzen.
- We werken aan onderhoud en verduurzaming van onze panden.
- Waar mogelijk wordt ingezet op het sluiten van langjarige huurovereenkomsten met huurders.

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

Programma 2. Fysieke leefomgeving

Verkeersplan Soest-Zuid (B, uitvoering)

Toelichting:

De regio heeft voor het Verkeersplan Soest-Zuid een totaal uitvoeringsbudget van ca. € 12.825.000 beschikbaar gesteld. Voorwaarde van de regio is dat de uitvoering uiterlijk in 2024 gereed is. Als dit niet het geval is, dan vervalt de bijdrage en zijn alle gemaakte kosten volledig voor rekening van de gemeente Soest. Dit risico schatten wij in als zeer beperkt.

Daarnaast is de voorwaarde bij deze bijdrage dat de gemeente Soest de risicodragende partij is. Dit betekent dat als er meer dan de ontvangen bijdrage uit de regio wordt uitgegeven, deze extra kosten voor rekening komen van de gemeente Soest. De omvang van een eventuele budgetoverschrijding kunnen wij momenteel niet inschatten, maar achten dit risico zeer reëel aanwezig om de volgende redenen:

- Mede als gevolg van Corona is de beschikbaarheid van materialen verminderd en zijn de kosten sterk gestegen. Dit zorgt voor een sterke stijging van de inschrijfprijzen.
- Voor de spoorwegovergang is in het ontwerp uitgegaan van een kleine aanpassing. Intussen is gebleken dat de aanpassing aan de spoorwegovergang in het huidige ontwerp zeer kostbaar is.
- Er zijn extra wensen van bewoners in het ontwerp verwerkt waardoor het ontwerp iets is aangepast. Dit zorgt voor enige stijging van de kosten van engineering en uitvoering.

Beheersmaatregel(en):

- Er is een planning opgesteld waarin de verschillende fases van de deelprojecten zijn opgenomen. Hier wordt nadrukkelijk op gestuurd, zodat alle maatregelen daadwerkelijk in 2024 zijn uitgevoerd.
- In elke fase van het project worden er ramingen opgesteld. Deze ramingen worden vergeleken met het beschikbare budget. Indien dit om budgettaire redenen noodzakelijk is, kunnen op die momenten de plannen worden aangepast.
- Er wordt onderzocht of het ontwerp zo kan worden aangepast dat de aanpassing aan de spoorwegovergang eenvoudiger kan worden uitgevoerd. Het is echter niet mogelijk om grote aanpassingen aan het ontwerp te doen aangezien het ontwerp de onderbouwing is geweest voor de subsidieaanvraag.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	Gemiddeld = 50%	€ 2.000.000	€ 1.000.000

Schade aan het groen/openbare ruimte door weersinvloeden

Toelichting:

Door klimaatverandering zijn er aanzienlijk extremere weersinvloeden te verwachten. Een extreme droogteperiode kan leiden tot extra sterfte van beplanting en bomen en daarmee tot noodzakelijke vervanging. Daarnaast vormen zware stormen, hoosbuien en blikseminslagen een risico voor schade aan bomen en aan andere gemeentelijke goederen en goederen van derden.

Beheersmaatregel(en):

- Intensief watergeven ten tijde van droogte en zo nodig vervangen van beplanting/bomen. In de begroting 2021 is het budget voor het water geven van bomen en beplanting structureel opgehoogd. Dit leidt in 2022 niet tot het aanpassen van het risicobedrag.
- Jaarlijks krijgen risicovolle bomen een VTA (Visual Tree Assessment) -controle. Daarnaast worden alle bomen in het stedelijk gebied eens in de drie jaar gecontroleerd. Dit draagt bij aan een actueel beeld van de risico's.
- Bij (her)inrichting of groenrenovatie kiezen wij boomsoorten en planten waarbij het risico op droogte en stormschade gering is.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	laag = 25%	€ 200.000	€ 50.000

Programma Aanpak Stikstof (PAS)

Toelichting:

Sinds de stop van het Programma Aanpak Stikstof (PAS) op 29 mei 2019, is Nederland op zoek naar oplossingen en maatregelen om de stikstofdepositie naar beneden te brengen. De wet Stikstofreductie en natuurverbetering bijvoorbeeld, ingegaan in maart 2021, gaat onder meer over een gedeeltelijke vrijstelling van de natuurvergunningsplicht voor de bouwsector. De woningbouwlocaties van Soest liggen ver genoeg van de Natura 2000 depositiegebieden.

Beheersmaatregel(en):

- Stikstofdepositie berekening via de AERIUS Calculator.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	p.m.	p.m.	p.m.

Pfas

Toelichting:

Pfas is een verzamelnaam voor meer dan 6.000 verschillende poly- en perfluoralkylstoffen. Pfas kunnen risico's vormen voor de gezondheid en zijn vervuילend voor het milieu.

De landelijke overheid heeft hierop actie ondernomen. Zo heeft het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat medio 2020 de derde versie van het "Tijdelijk handelingskader voor hergebruik van pfas-houdende grond en baggerspecie" (verder THK) gepubliceerd.

Het THK beoogt de stagnatie van het grondverzet waar mogelijk op te heffen, terwijl tegelijkertijd onverkort het uitgangspunt geldt dat risico's voor de gezondheid, het milieu en het verspreiden van pfas-houdende grond en baggerspecie naar niet of minder belaste gebieden, moet worden voorkomen. In de loop van 2021 verschijnt het definitieve kader.

Het THK geeft ruimte voor het grondverzet. Dit geldt vooral voor het stedelijke gebied, maar in delen van het landelijke gebied van de provincie Utrecht overschrijden de gemeten pfas-gehalten in de bodem de toepassingswaarden uit het THK. Dit heeft tot gevolg dat hergebruik van grond in deze gebieden niet of beperkt mogelijk is. Een oplossing hiervoor is het vaststellen van gebied specifiek pfas-beleid.

Beheersmaatregel(en):

- Opstellen Nota Bodembeheer met Bodemkwaliteitskaart.
- De provincie Utrecht, de ODRU en de RUD Utrecht hebben het initiatief genomen om een beleidsnota voor pfas op te stellen voor de gehele provincie Utrecht. Het doel is de belemmeringen, binnen de kaders van de regelgeving, zo veel mogelijk weg te nemen. Het biedt gemeenten de mogelijkheid deze nota vast te stellen en te koppelen aan hun eigen Nota Bodembeheer met Bodemkwaliteitskaart. Beide beleidsstukken liggen in december 2021 ter vaststelling aan de gemeenteraad voor.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	p.m.	p.m.	p.m.

Project Vliegbasis Soesterberg

Toelichting:

De financiële risico's voor het project de Vliegbasis deelt Soest met provincie Utrecht en Zeist op grond van de Samenwerkingsovereenkomst Vliegbasis. De totale kosten van de groene projecten worden gedekt uit het positieve saldo van de rode projecten. Artikel 15 van de Samenwerkingsovereenkomst Vliegbasis Soesterberg bepaalt dat indien het batig saldo van de rode deelprojecten lager is dan € 28 mln., het verschil tussen het daadwerkelijke saldo en € 28 mln. tussen partijen voor gelijke delen (ieder 1/3) wordt gedeeld. De € 28 mln. is tot stand gekomen door middel van een optelling van natuurontwikkeling (€ 18 mln.) en maximale afdracht aan het programma Hart van de Heuvelrug (€ 10 mln.).

Nu de afdracht aan het programma Hart van de Heuvelrug in de grondexploitatie Woonwijk (de rode deelprojecten) bij de herziening 2021 is opgenomen, is de "risicogrens" van het batige saldo van € 28 mln. met € 10 mln. verlaagd naar € 18 mln.

De tussen de drie partners afgesproken maximale afdracht van € 10 miljoen aan het programma Hart van de Heuvelrug betrekken wij voor 1/3 deel in onze risico-inschatting.

Beheersmaatregelen:

- Actieve programmasturing en -beheersing op het project de Vliegbasis
- Actieve projectsturing en -beheersing op project de Vliegbasis
- Alle mogelijkheden van de Crisis- & Herstelwet benutten
- Optimale afstemming met project Soesterberg-Noord i.v.m. de milieuhindercirkels
- Inzichten in uitkomsten van de flora en fauna onderzoeken en de te nemen maatregelen

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financiën	gemiddeld = 50%	€ 3.300.000	€ 1.650.000

Masterplan Soesterberg

Toelichting:

Met betrekking tot de fase van de projecten in het Masterplan Soesterberg is gekozen voor een methode waarbij de risico's van de actieve projecten worden geïnventariseerd per project en vertaald in kans maal omvang. De optelsom van deze diverse percentages en bedragen levert een risicoprofiel op.

Actieve projecten in 2022 zijn 'Herinrichting hoofdwegen & postweg' heeft nog een risicoprofiel volgens de inventarisatie. Andere projecten zijn inmiddels gerealiseerd. Of moeten we nog opstarten: 'Lanen', 'Campus noord', 'Kamer 2' en 'Moerbessenberg/Odijkplein'. Het totale risicoprofiel komt uit op € 0,31 miljoen. Zodra deze projecten actief worden, verandert het risicoprofiel.

Beheersmaatregelen:

- Actieve programma- en projectsturing.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financiën	bestaande uit diverse percentages en bedragen		€ 310.000

Gebiedsvisie Dalweg e.o.

Toelichting:

Met betrekking tot de fase van de projecten in de gebiedsvisie Dalweg is gekozen voor een methode waarbij de risico's van de actieve projecten worden geïnventariseerd per project en vertaald in kans maal omvang. De optelsom van deze diverse percentages en bedragen levert een risicoprofiel op.

De grondexploitatie van de Dalweg staat nog aan het begin. Risico's in deze fase van het planproces uiten zich in onze ambities versus haalbaarheid. Door rekenen en tekenen gelijk op te laten gaan, krijgen we inzicht in de haalbaarheid van onze ambities.

Beheersmaatregelen:

Het resultaat van de deelprojecten opgeteld leidt tot een nadelig resultaat. Dit resultaat is te beïnvloeden door te draaien aan verschillende "knoppen":

- Parkeeroplossingen. Gebeurt het parkeren ondergronds, half-verdiept of op maaiveld.
- Hoe om te gaan met de parkeernorm in relatie tot mobiliteit;
- Programma. Voegen wij meer of juist minder woningen toe;
- Typologie. Verhouding sociaal/goedkoop, middenduur en duur segment;
- Inrichtingsniveau openbare ruimte. Hoe vullen wij onze ambities voor de inrichting van de openbare ruimte in.

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

Molenstraat, voormalig werfterrein

Toelichting:

Risico's die van toepassing zijn op het werfterrein is de kostenraming. Deze is gebaseerd op normen en kengetallen. Uit de later op te stellen meer gedetailleerde directiebegroting, bestek en aanbesteding voor het bouw- & woonrijp maken moet blijken of de vooraf geraamde begroting voldoende is.

Ander risico is de planning: op het ontwerpbestemmingsplan zijn 5 zienswijzen ingediend. Kans bestaat dat vervolgens beroep wordt ingesteld. In dat geval schuift de planning een half jaar tot driekwart jaar door.

Beheersmaatregel(en):

- monitoring en eventueel aanpassen van het ontwerp voor de openbare ruimte

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	laag = 20%	€ 850.000	€ 170.000

Bouw nieuwe sporthal

Toelichting:

In het vastgestelde krediet van de sporthal uit 2019 zit een post voor onvoorzien en indexering. Door vertraging en aanvullende wensen is deze post inmiddels gebruikt voor de meest actuele raming voor het realiseren van de nieuwe sporthal. wat nu rest, is het risico dat door de uitkomsten van de aanbesteding de kosten hoger uitvallen dan waar in het vastgestelde krediet rekening mee gehouden is. Zo zijn bijvoorbeeld tussen 2019 en heden de kosten voor grondstoffen behoorlijk gestegen. Wij schatten de financiële impact in op ca. € 1.000.000 en de kans daarop schatten wij in als hoog (75%). Het financiële risico bedraagt daarmee € 750.000. Dit krediet wordt in 40 jaar afgeschreven. Het structurele risico op hogere kapitaallasten komt uit op ca. € 30.000.

Beheersmaatregel(en):

n.v.t.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	n.v.t.	n.v.t.	€ 30.000

Planschade

Toelichting:

Planschade (Wro) treedt op als eigenaren van grond/onroerend goed vermogensschade lijden door een planologische wijziging. De gemeente kan planologische medewerking verlenen aan een nieuwe ontwikkeling op verzoek van een derde. De voorwaarde is dat een planschadeverhaalovereenkomst wordt gesloten, waarbij de (mogelijke) schade van de planologische wijziging voor rekening en risico komt van de verzoeker van de planologische wijziging. Dit geldt niet als de wijziging van het planologische regime wordt veroorzaakt door een nieuw bestemmingsplan op initiatief van de gemeente. Kosten van planschade komen dan voor rekening van de gemeente zelf.

In de Wro is bepaald dat bij de schadebepaling rekening wordt gehouden met het normaal maatschappelijk risico waarbij een deel van de schade voor rekening van de aanvrager blijft. Voorts is er in de wet een verjaringstermijn opgenomen voor planschade: een aanvraag moet binnen vijf jaar na ter inzage legging van het vastgestelde bestemmingsplan worden ingediend.

Beheersmaatregel(en):

Het risico wordt zoveel afgedekt door een planschadeverhaalovereenkomst. Het maatschappelijk risico in de planschade (het deel van de schade dat voor rekening is van de aanvrager) wordt in de rechtspraak steeds meer opgerekt. Ook in de Omgevingswet zal dit percentage, naar het zich laat aanzien, hoger zijn dan hetgeen nu in de wet staat.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	laag = 35%	€ 200.000	€ 70.000

Bouwleges

Toelichting:

Voor 2022 verwachten wij een aantal grotere projecten. Het aantal kleinere aanvragen blijft in 2022 naar verwachting stabiel. De inkomsten uit bouwleges blijven echter lastig in te schatten, omdat het door diverse omstandigheden mogelijk is dat grotere projecten niet volgens planning verlopen of überhaupt doorgaan. In 2022 speelt echter met name de verwachte invoering van de Omgevingswet per 1 juli 2022. Dit kan consequenties hebben voor de opbouw van de legesberekeningen en de inkomsten daarvan. De prognose voor de begroting 2022 is gebaseerd op de legesverordening 2022 oude stijl. In het kader van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging wordt de berekening van de leges en de inkomstenprognose medio 2022 herzien, samengaand met de ingangsdatum van de wetten.

Beheersmaatregel(en):

- Wij baseren de legesinkomsten op een gedetailleerde inschatting van de kans dat grote projecten daadwerkelijk in het begrotingsjaar volgens planning verlopen. Daarmee hanteren wij een voorzichtig en zo realistisch mogelijke inkomstenscenario.
- Interne afstemming over de fasering van het bouwprogramma en initiatieven van derden.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	gemiddeld = 50%	€ 300.000	€ 150.000

Omgevingswet

Toelichting:

De totale invoeringskosten van de Omgevingswet worden volgens het landelijke financieel dialoogmodel uit 2018 voor Soest geraamd op € 3,86 miljoen. In Soest is er minder budget beschikbaar gesteld dan de raming van de VNG. Inmiddels is er voor € 2,43 miljoen aan budget vrijgegeven.

In de loop van 2021 werd bekend gemaakt dat de invoering van de wet voorzien is per 01-07-2022.

Verschillende voorbereidende werkzaamheden zijn daardoor in tijd naar achteren geschoven of zijn over een langere periode uitgesmeerd. 2022 lijkt daarmee het (nieuwe) piekjaar te worden voor de implementatie, als het niet opnieuw tot uitstel van de invoering van de wet komt.

Het Rijk en de VNG brengen naar verwachting in 2021 een geactualiseerd rapport uit over de financiële consequenties voor gemeenten. De gemeenteraad van Soest heeft aangegeven geen extra middelen te willen ramen voor de uitvoering van taken als het Rijk daar geen compensatie voor geeft. Mocht er geen compensatie komen, dan brengt het niet of onvoldoende uitvoeren van taken de volgende risico's met zich mee;

- financieel risico ad € 1.000.000 op jaarbasis (dwangsommen, extra last-minute inhuur, extra capaciteit voor bezwaar- en beroepsprocedures). Omdat de wet op z'n vroegst op 1 juli 2022 ingaat, hebben we voor 2022 een risico van maximaal € 500.000. Omdat het niet zeker is dat de wet ingaat en we mogelijk nog compensatie van het Rijk ontvangen, stellen we de kans op 25%.
- juridisch (houdbaarheid van besluiten).
- dienstverlening (enerzijds halen van wettelijk verplichte en daarmee landelijk gebruikelijke behandeltermijnen anderzijds zorgvuldige participatie).
- ruimtelijke kwaliteit (mogelijk gebrekkige afweging van initiatieven door tijdsdruk en capaciteitsgebrek).
- imago (door een combinatie van bovenstaande risico's).

Beheersmaatregel(en):

De gemeenteraad kan bij het vaststellen van de visie, opdrachten voor programma's, de sturingsfilosofie voor het Omgevingsplan, de lijst met adviesrecht en de lijst met participatieplicht keuzes maken die bepalend zijn voor de benodigde budgetten. Daarmee heeft de raad voor een deel invloed op de risico's. Een ander deel van de risico's wordt echter veroorzaakt door wettelijke verplichtingen waar we als gemeente geen keuzevrijheid in hebben.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	laag = 25%	€ 500.000	€ 125.000

Programma 3. Sociale leefomgeving

Leerlingenvervoer

Toelichting:

Omdat het leerlingenvervoer een open einde regeling is (iedereen die voldoet aan de eisen heeft recht op leerlingenvervoer), is het lastig de kosten omlaag te brengen. Met onze regels hanteren we de maximale wettelijke ruimte. Ook zijn er ontwikkelingen zoals het gebrek aan plekken op het voortgezet speciaal onderwijs in onze regio, waardoor leerlingen over grotere afstanden vervoerd moeten worden. We zitten samen met de gemeenten van Regio Amersfoort in een contract voor het leerlingenvervoer dat doorloopt in 2022.

Beheersmaatregel(en):

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

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

Zorgleveringen sociaal domein

Toelichting:

Het sociaal domein bestaat uit uiteenlopende taken en aandachtsgebieden. Wij schatten risico's in vanwege de grote hoeveelheid externe factoren die invloed hebben. Ook vanwege externe verwijzers zoals huisartsen die rechtstreeks toegang hebben tot de inzet van zorg.

Om meer grip te krijgen op het sociaal domein te krijgen, hebben wij medio 2021 een diepgaande analyse uitgevoerd naar onder meer de kosten- en inkomstenopbouw van onze budgetten en naar de toekomstige ontwikkelingen daarvan. Daarbij is onder meer betrokken de huidige status van de transformatieagenda, de voortgang van de businesscases die voortkomen uit het Nautus-rapport, de beweging die de komende jaren nog nodig is en welke investeringen dit nog zal vergen. De uitkomsten van deze analyse zijn verwerkt in de meerjarenbegroting 2022-2026.

Toch blijft het risico bestaan dat uitgaven, (rijks)inkomsten, beleidsmatige afwegingen of business cases zich anders ontwikkelen dan verwacht. Daarom is dit risico opgenomen, weliswaar tegen een lager niveau dan de afgelopen jaren het geval was.

Beheersmaatregel(en):

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

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	gemiddeld = 50%	€ 1.000.000	€ 500.000

Wetswijziging btw-verrekening sport

Toelichting:

Op 1 januari 2019 is de gewijzigde btw-sportvrijstelling in werking getreden. Ter compensatie hiervan heeft het rijk een specifieke uitkering in het leven geroepen (SPUK). Alle gemeentelijke aanvragen over 2021 overtroffen het beschikbare landelijk budget. In 2021 bedroeg het uitkeringspercentage daarom circa 80%. Uitgaande van de situatie 2021 en de hoogte van verwachte aanvraag 2022 (€ 317.000), schatten wij in dat het uitkeringspercentage weer circa 80% van de aanvragen bedraagt over het jaar 2022. Dit betekent voor ons dat mogelijk een bedrag van ca. € 32.000 niet gehonoreerd wordt door het rijk. Wij volgen de ontwikkelingen op de voet.

Beheersmaatregel(en):

Niet van toepassing.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	gemiddeld = 50%	€ 64.000	€ 32.000

Eigen risico aansprakelijkheid voor veiligheid van speelgelegenheid

Toelichting:

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

Beheersmaatregel(en):

- Voldoen aan de wettelijke eisen in het Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen;
- Tijdig signaleren van (mogelijke) gebreken en maatregelen nemen;
- Bijhouden logboek per speelgelegenheid;
- Verzekering afgesloten voor aansprakelijkheid met een eigen risico van € 12.500.

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

Algemene dekkingsmiddelen

Uitkeringen Gemeentefonds

Toelichting:

A) Reguliere uitkering. Meer dan 50% van de inkomsten van de gemeente is afkomstig uit het Gemeentefonds. De raming van de uitkering 2022 en verder is gebaseerd op de meicirculaire 2021. De ontwikkeling van de algemene uitkering is sinds 2014 verbonden aan de ontwikkeling van de rijksuitgaven. 1% lagere of hogere uitkering is circa € 670.000.

B) Btw-compensatiefonds. De hoogte van het gemeentefonds wordt mede bepaald door de 'ruimte onder het plafond van het Btw-compensatiefonds'. Blijven gemeenten onder het plafond dan wordt het verschil aan het gemeentefonds toegevoegd, wordt het plafond overschreden dan wordt het verschil uit het gemeentefonds genomen. Het rijk verrekent dit verschil achteraf, in het jaar zelf. Dat betekent dat gemeenten zelf een (meerjarige) inschatting moeten maken van dit positieve of negatieve bedrag. Op dit moment is er een dalende tendens te zien van de ruimte onder het plafond, omdat gemeenten meer btw declareren dan voorzien. Dit betekent dat er een risico is dat de inkomsten zullen dalen. Wij houden voor 2022 rekening met een bijdrage van zo'n € 600.000.

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

D) Herverdeling gemeentefonds. De voorlopige uitkomsten van de herverdeling Gemeentefonds zijn ten opzichte van de eerder gemelde uitkomsten (juli 2021) verder verslechterd. Het voorlopig nadelig herverdeeleffect wordt nu geprognoseerd op € 56 per inwoner, oftewel € 2,6 miljoen (te faseren in een periode van 4 jaar vanaf 2023). Aangezien de uitkomsten zijn gebaseerd op cijfers uit 2019, staat vast dat deze nog zullen wijzigen. Het ingroeimodel gaat uit van 15 euro teruggang van het fonds per jaar per inwoner dat zou voor 2023 een daling betekenen van € 15 x 46.000 = € 690.000. De financiële impact berekenen wij als gemiddelde over de periode 2022 t/m 2026. Dit gaat om een bedrag van ca. € 1.340.000. De kans achten wij laag (25%), omdat er onder veel gemeenten veel kritiek is op het herverdelingsmethodiek en een nieuw kabinet zich nog verder moet buigen over de (mogelijk nog bij te stellen) herverdelingsvoorstellen.

Beheersmaatregel(en):

Beoordeling circulaire en duiding

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
A) Financieel	Gemiddeld = 50%	€ 670.000	€ 335.000
B) Financieel	Laag = 25%	€ 600.000	€ 125.000
C) Financieel	Laag = 10%	€ 2.900.000	€ 290.000
D) Financieel	Laag = 25%	€ 1.340.000	€ 335.000
Totaal			€ 1.085.000

Dividenduitkering BNG

Toelichting:

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

Beheersmaatregel(en):

- Vanwege de bovengenoemde situatie baseren wij de inkomstenraming op een 3-jaarsgemiddelde.

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

Dubieuze debiteuren

Toelichting:

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

Beheersmaatregel(en):

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

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	gemiddeld = 50%	€ 50.000	€ 25.000

Loonontwikkelingen

Toelichting:

In de begroting is (met stelposten) rekening gehouden met een bepaalde loon- en prijsontwikkeling (zie hiervoor de uitgangspunten in hoofdstuk 2). Het risico blijft aanwezig dat de loon- en prijsontwikkeling hoger uitvalt dan waarmee rekening is gehouden.

Beheersmaatregel(en):

Geen.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	laag = 10%	€ 200.000	€ 20.000

Paragrafen

Paragraaf B Financiering: Renterisico

Toelichting:

Renterisico's hebben vooral betrekking op situaties waarbij:

- de mogelijkheid zich voordoet van renteherziening;
- er nieuwe vaste geldleningen moeten worden aangetrokken;
- uitstaande gelden opnieuw uitgezet moeten worden.

Beheersmaatregel(en):

Risicobeheer: de kasgeldlimiet en renterisiconorm (zie uitleg hierover in paragraaf B Financiering).

Financiering: in de begroting 2022 is rekening gehouden met een rentepercentage van 0,5% voor externe financiering. Het renterisico wordt op dit moment als zeer gering beschouwd.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	laag = 10%	€ 150.000	€ 15.000

Paragraaf C Bedrijfsvoering: Trajecten medewerkers

Toelichting:

Onze samenleving verandert, en daarmee ook de rol en het werk van onze organisatie en onze medewerkers. Wij realiseren ons dat niet iedereen meekan in deze ontwikkelingen. In die gevallen begeleiden daarbij deze medewerkers van werk naar werk.

Door de inwerkingtreding van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (2020) hebben ook ambtenaren recht op een transitievergoeding bij ontslag op initiatief van de werkgever. In de begroting hebben we hiervoor geen budget opgenomen.

Beheersmaatregel(en):

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

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	hoog = 75%	€ 440.000	€ 330.000

Paragraaf C Bedrijfsvoering: Inkoop

Toelichting:

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

Beheersmaatregel(en):

- Risico gestuurd prioriteren van aanbestedingen op basis van de spendanalyse.
- Faciliteren van de organisatie bij rechtmatig inkopen door verdere professionalisering van de inkooporganisatie: voorlichting door inkoopadviseur, procesvastlegging in zaaksysteem, gebruik maken van gestandaardiseerde formats.
- Aanbestedingen uitvoeren conform huidige wetgeving, de gids proportionaliteit en eigen vastgesteld beleid en uitvoeringsregels. Tevens monitoring door inkoopadviseur op naleving hiervan.
- Volgen van nieuwe ontwikkelingen binnen het Europees en nationaal recht en dit toepassen binnen Soest.

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

Paragraaf C Bedrijfsvoering: Meldplicht datalekken

Toelichting:

Door het vele verwerken van persoonsgegevens in het dagelijkse werk bestaat het risico dat persoonsgegevens onbedoeld in handen komen van derden die geen toegang tot die gegevens zouden mogen hebben, bijvoorbeeld door een verkeerd geadresseerde brief of e-mail. Beveiligingsincidenten en datalekken hebben het risico op imagoschade en financiële schade. Financiële schade kan voortkomen uit boetes, herstelkosten of aansprakelijkstellingen.

Partijen die namens ons persoonsgegevens 'verwerken' dienen voldoende maatregelen te nemen om een datalek te voorkomen. Bij een datalek bij een dergelijke 'verwerker' of één van haar onderaannemers zijn wij echter verantwoordelijk en kunnen wij een boete van de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) krijgen. Dit is ook het geval indien wij niet voldoen aan de meldplicht datalekken.

Beheersmaatregel(en):

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

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

Paragraaf C Bedrijfsvoering: Algemene informatieveiligheid

Toelichting:

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

Beheersmaatregel(en):

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

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

Paragraaf E Verbonden partijen: Garantstellingen

Toelichting:

De door de gemeente verstrekte garantstellingen betreffen de volgende categorieën:

- A. instellingen op het gebied van de woningbouw;
- B. sociaal-culturele instellingen, sportverenigingen;
- C. koop of bouw van woningen door personeelsleden;
- D. verstrekte geldleningen.

Beheersmaatregel(en):

Geen.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Ouderenhuisvesting	laag = 1%	€ 2.200.000	€ 22.000
Restauratiefonds	laag = 1%	€ 580.000	€ 5.800
Hypothecaire leningen (HVO en gem.)	laag = 1%	€ 1.800.000	€ 18.000
Sportverenigingen	laag = 10%	€ 450.000	€ 45.000
Inschatting totaal (afgerond)			€ 91.000

Treasuryfunctie en treasurystatuut

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

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

Onder de treasuryfunctie valt ook het garanderen en verstrekken van leningen aan derden. Met betrekking tot het onderdeel garanties is in paragraaf A onder de rubriek 'risico's' de relevante beleidsinformatie opgenomen.

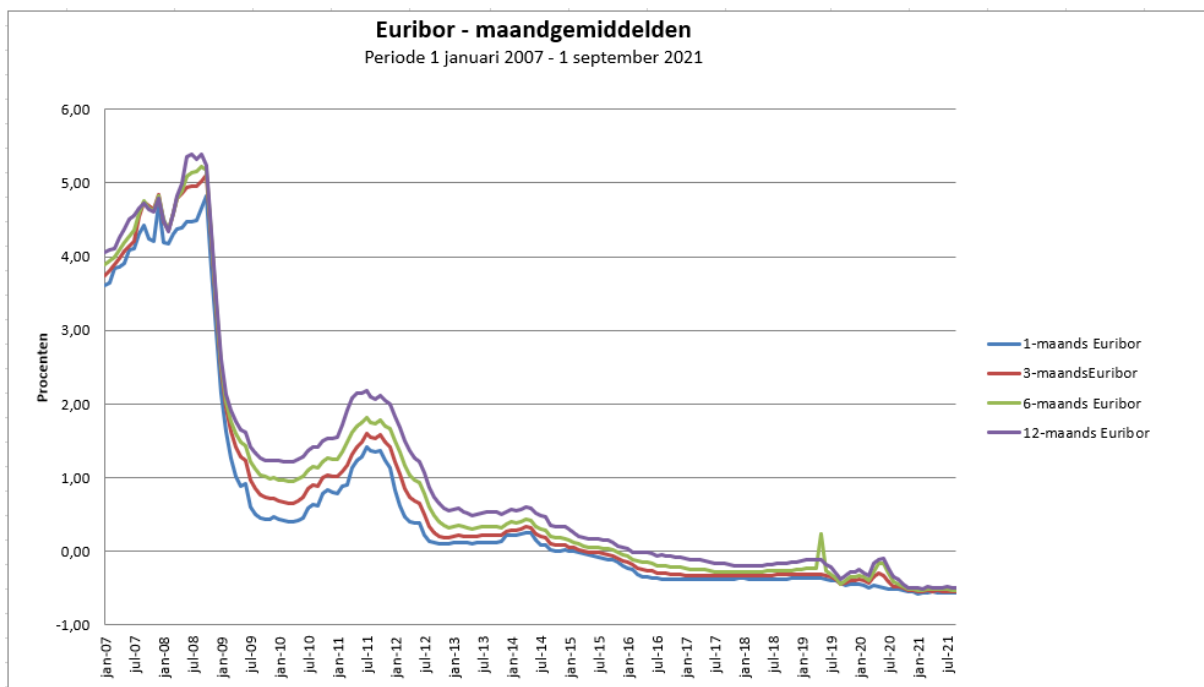
Het beleid van Soest voor de treasuryfunctie is vastgelegd in het op 24 september 2020 herziene treasurystatuut als onderdeel van de financiële verordening gemeente Soest (ex artikel 212 Gemeentewet) op het financieel beleid, beheer en organisatie en is gericht op het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Conform de financiële verordening dient het statuut ten minste eens in de vier jaar integraal te worden voorgelegd aan de raad.

Het statuut is het kader voor de uitvoering van de treasuryfunctie en gericht op de beheersing van de risico's.

Algemene ontwikkelingen: rentebeleid

De financieringskosten voor een gemeente hangen af van de rentetarieven op de geld- en kapitaalmarkt. Voor de tarieven op de geldmarkt (leningen korter dan een jaar) wordt meestal gekeken naar de Euribor. Euribor is de afkorting van Euro Interbank Offered Rate. Euribor is de rente waartegen een groot aantal Europese banken bereid is leningen in euro's tegen elkaar te verstrekken. De hoogte van de Euribor rentetarieven (en andere basisrentetarieven) hangt vooral af van de economische omstandigheden zoals de groei van de economie en de hoogte van de inflatie. De Euribor rentetarieven worden in de financiële wereld ook gebruikt voor het vaststellen van rentes voor allerlei afgeleide producten, zoals hypotheekleningen, spaarrekeningen en renteswaps. Euribor bestaat sinds 1999. Voor de kapitaalmarkt (leningen langer dan een jaar) wordt gekeken naar de rente op de staatsleningen.

Zoals uit onderstaande grafieken blijkt, beweegt de rente op zowel de geld- als de kapitaalmarkt zich op een laag peil. Voor de geldmarkt is voor de korte termijn tot 1 jaar de rente beneden nul.



Bron DNB, ontwikkeling Euribor



Bron DNB, tienjaarsrente

Renteverwachting voor kortlopende geldleningen

Gezien het rentebeleid van de Europese Centrale Bank (ECB) is de verwachting dat de korte rente voorlopig nog niet zal stijgen en op het huidige, negatieve niveau zal blijven. De ECB houdt haar rentetarieven al geruime tijd erg laag. Voor de centrale bank van de eurozone is een geldontwaarding (inflatie) van net geen twee procent het ideale scenario (prijsstabiliteit).

Nu is de inflatie boven de 1 procent. De verwachting is dat de ECB rentes laag blijven totdat het inflatiedoel in zicht is.

In de financieringsbehoefte van de gemeente wordt ook in 2022 voorzien door het aantrekken van kort geld in de vorm van kasgeldleningen. Omdat de rente voor het aantrekken van kort geld (al geruime tijd) negatief is, maken we maximaal gebruik van de mogelijkheden om kort geld aan te trekken. Dit is toegestaan tot de zogeheten kasgeldlimiet, dat is 8,5% van het gemeentelijk begrotingstotaal (zie ook modelstaat A).

De komende jaren zullen de investeringen, zoals investeringskredieten en uitgaven in de bouwgrondexploitatie gaan stijgen. De hoogte van het aan te trekken geld om dit alles te financieren zal daardoor uitstijgen boven de hoogte van de kasgeldlimiet. In de begroting 2022 is dan ook uitgegaan van het aantrekken van een vaste geldlening.

Renteverwachting voor langere rentevaste periodes

Het rentepercentage voor een langlopende lening (15 jaar lineair) is medio 2021 minder dan 0,5%. De verwachting is dat dit lage renteniveau verder zal aanhouden. De ECB is in 2019 wederom gestart met het opkopen van obligaties. Dit alles om de economische groei te bevorderen en de inflatie op een hoger niveau te krijgen. Nu ook in 2021 de coronacrisis de wereld nog in zijn greep heeft is de ECB met nieuwe maatregelen gekomen.

De ECB heeft een aankoopprogramma opgezet vanaf juni 2021 en verwacht voor € 1.850 miljard aan obligaties op te kopen. Hiermee wil ze de leenkosten verminderen en de kredietverlening in het eurogebied vergroten. Zo kunnen burgers, bedrijven en overheden toegang krijgen tot de financiële middelen die ze nodig hebben om de storm te doorstaan. Dit opkoopprogramma loopt nog zeker tot eind maart 2022 door.

Renterisico's

Renterisico's hebben vooral betrekking op situaties waarbij:

- de mogelijkheid van renteherziening zich voordoet;
- er nieuwe vaste geldleningen moeten worden aangetrokken;
- overtollige middelen uitgeleend worden aan andere decentrale overheden.

Het gemiddeld rentepercentage van de aangetrokken vaste schuld is in 2021 1,08%.

Aflossing van de huidige leningen tegen een lager rentepercentage is contractueel niet mogelijk.

Risicobeheer: de kasgeldlimiet (modelstaat A) en renterisiconorm (modelstaat B)

Evenals in 2021 blijft Soest in 2022 volgens de huidige liquiditeits- en financieringsplannen naar verwachting binnen de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. De kasgeldlimiet bepaalt dat de gemeente haar financieringsbehoefte voor een beperkt deel mag financieren met kortlopend schuld papier (looptijd <1 jaar). In belangrijke mate wordt het financieringssaldo bepaald door transacties binnen de bouwgrondexploitatie en het investeringsvolume. De feitelijke kasgeldlimiet blijft ook in 2022 onder het

wettelijk toegestane percentage van 8,5% van het begrotingstotaal 2021. De ontwikkelingen worden nauwgezet gevolgd door periodieke beoordeling.

De renterisiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering. Van renteherziening is sprake als in de leningsovereenkomst is bepaald dat de rente gedurende de looptijd in een bepaald jaar wordt aangepast. Door de norm in relatie te brengen met het begrotingstotaal is het mogelijk dat gemeenten met een vaste schuld die lager is dan het begrotingstotaal, de spreidingsduur van de financiering verkorten. De norm van 20% beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd. Beide normen hebben tot doel de budgettaire risico's te beperken. De verplichte berekeningsstaten zijn aan het einde van deze paragraaf opgenomen.

Financieringsbehoefte

Het financieringssaldo wordt in belangrijke mate bepaald door transacties binnen de bouwgrond-exploitaties en daarnaast de mate van realisatie van investeringsbudgetten. Hoeveel extra financieringsbehoefte in 2022 ontstaat, is vooral afhankelijk van de realisatie van plannen rond het project Masterplan Soesterberg en Apollo Noord, de uitvoering van de rioleringswerken (GWRP) en onderhoudswerken aan wegen en sport. Overigens voorzien wij geen problemen in het aantrekken van geldleningen voor de realisatie van plannen. Ondanks de verscherpte voorwaarden van banken wordt de gemeente beschouwd als betrouwbare partner in het nakomen van verplichtingen. Vanzelfsprekend worden ontwikkelingen, vooral rond de rentestand, nauwlettend gevolgd. Afhankelijk daarvan worden besluiten genomen in overleg met het treasurycomité.

Schatkist bankieren

Op 15 december 2013 is de wet verplicht schatkistbankieren van kracht geworden. Vanaf dat moment zijn alle decentrale overheden (provincies, gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen in de vorm van een openbaar lichaam) verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen mag een decentrale overheid gemiddeld over het hele kwartaal maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist aanhouden.

De vastgestelde (maximale) drempel is 2% (aangepast per 1 juli 2021) van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal voor 2022 van de gemeente Soest is € 141,8 mln. 2% hiervan is ca. € 2,8 mln. Het drempelbedrag dat momenteel aangehouden wordt, ligt hieronder. Daarmee voldoet de gemeente aan deze regeling.

Bijkomstigheid is dat de gemeente over het lagere aangehouden bedrag geen negatieve creditrente verschuldigd is.

RENTESHEMA: 2022

	(bedragen x € 1.000)
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	408
b. De externe rentebaten	-/- 55
Totaal door te rekenen externe rente	353
c1. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-80
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	<u>0</u>
totaal c >>	<u>-80</u>
Saldo door te rekenen externe rente	273
d1. Rente over eigen vermogen	303
d2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	<u>59</u>
De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente	635
e. De werkelijk aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toegerekende rente (renteomslag)	<u>-1.191 (*)</u>
f. Renteresultaat op het taakveld treasury	556

(*) De boekwaarde van de activa die integraal zijn gefinancierd per 1 januari bedraagt 110 miljoen euro. Het rentepercentage van aan taakvelden toe te rekenen rente bedraagt 0,75%. De gemeente mag dit percentage afronden op 1,25%. Bij toepassing van 1,00% omslagrente bedraagt het renteresultaat 523.000 euro. Dat is een afwijking van 0,25%.

Modelstaat A liquiditeitspositie in relatie tot kasgeldlimiet

Modelstaat A liquiditeitspositie in relatie tot kasgeldlimiet						
Stappen (1 - 4) (bedragen x € 1.000)	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Netto vlottend (+) of Overschot middelen (-)			
(1) - (2) = (3)						
1-1-2021	10.500	18.104	-7.604			
31-3-2021	10.900	11.888	-988			
30-6-2021	10.900	21.394	-10.494			
(4) gemiddelde van (3)			-6.362			
Stappen (5 - 9)	Variabelen Kasgeldlimiet		Bedragen			
			2022	2023	2024	2025
(5)	kasgeldlimiet (KGL)		12.054	11.337	11.734	10.526
(6a) = (5>4)	ruimte onder de KGL		18.416	17.699	18.096	16.888
(6b) = (4>5)	overschrijding van de KGL					
Berekening kasgeldlimiet (5)						
(7)	Begrotingstotaal		141.808	133.373	138.042	123.835
(8)	Percentage regeling		8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
(5) = (7) x (8) / 100	Kasgeldlimiet		12.054	11.337	11.734	10.526

Modelstaat B renterisico vaste schuld

Modelstaat B renterisico vaste schuld (bedragen x € 1.000)						
Stap	Variabelen Renterisico(norm)	bedragen				
		2022	2023	2024	2025	
(1)	renteherzieningen	0	0	0	0	
(2)	aflossingen	4.484	4.251	4.253	4.254	
(3)	renterisico (1+2)	4.484	4.251	4.253	4.254	
(4)	renterisiconorm	28.362	26.675	27.608	24.767	
(5a) = (4 > 3)	ruimte onder renterisiconorm	23.878	22.423	23.356	20.513	
(5b) = (3 > 4)	overschrijding renterisiconorm	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Berekening	renterisiconorm					
(4a)	begrotingstotaal	141.808	133.373	138.042	123.835	
(4b)	percentage regeling	20%	20%	20%	20%	
(4) = (4a x 4b/100)	renterisiconorm	28.362	26.675	27.608	24.767	

C Bedrijfsvoering

Deze paragraaf beschrijft hoe we invulling geven aan de bedrijfsvoering van onze organisatie. Een goede bedrijfsvoering is een basisvoorwaarde om de organisatiedoelstellingen te behalen. Om de publieke dienstverlening te optimaliseren kijken we naar de bedrijfsvoering in al haar facetten. In de programma's is vooral beschreven *wat* we willen bereiken en *wat* we daarvoor gaan doen. In deze paragraaf geven wij vooral aan *hoe* we de dingen doen, vanuit welke filosofie we dat doen en welke instrumenten wij hiervoor inzetten.

Organogram



Ontwikkeling bedrijfsvoering

In de bedrijfsvoering ligt het accent op:

- informatieveilige, digitale ondersteuning van processen;
- de blijvende ontwikkeling van onze medewerkers;
- de blijvende ontwikkeling van de interne beheersing.

Dit alles binnen de zeer beperkte mogelijkheden van capaciteit en middelen.

De coronamaatregelen hebben gezorgd voor een omslag in onze manier van werken. Wij blijven meer plaatsafhankelijk werken en dat kan alleen met goede digitale ondersteuning. Dat betekent dat wij ook in 2022 en de jaren daarna inzetten op onze digitale transformatie en de informatieveiligheid.

Humanresourcesmanagement

Onze medewerkers zijn ons sociaal kapitaal. Juist in een steeds krappere wordende arbeidsmarkt dient de gemeente Soest zich te onderscheiden als werkgever en haar medewerkers te inspireren en te ontwikkelen. Dit is een opgave waar veel gemeenten voor staan. Ook voor Soest is dit een actueel thema. De komende tijd leidt de uitstroom uit de organisatie en de huidige ontwikkelingen binnen de arbeidsmarkt tot extra druk op de organisatie. Er is extra inzet benodigd om de continuïteit te kunnen waarborgen enerzijds en anderzijds leidt dit tot extra druk op de backoffice om dit in goede banen te leiden. De consequentie kan zijn dat tijdelijk meer ingehuurd moet worden.

Onze werving- en selectie-instrumenten en daarmee ook onze arbeidsmarktcommunicatie zullen doorontwikkeld worden en afgestemd op de huidige arbeidsmarkt en de behoefte van de organisatie. Ook worden het personeel- en salarissysteem en de daarmee samenhangende processen verder geoptimaliseerd.

Naast werving en selectie zijn de volgende speerpunten voor 2022 aan de orde:

- De verdere invoering en inbedding van het tijd- en plaatsonafhankelijk werken. Dit vraagt een andere manier van (samen)werken van medewerkers en leidinggevenden. De ontwikkelingen om dit mogelijk te maken zijn in gang gezet en zullen ook in 2022 worden voortgezet.
- Door de grotere uitstroom wordt strategische personeelsplanning steeds urgenter en wordt hier ook aandacht voor gevraagd.
- De veranderingen in de samenleving vragen ook om op een andere manier naar functies en rollen binnen onze organisatie te kijken. Dit kan gevolgen hebben voor ons functiegebouw en ons functiehandboek.
- Ten slotte bestaat de mogelijkheid dat we, als gevolg van een aanbestedingstraject, in 2022 met een andere arbodienst gaan samenwerken.

Juridische kwaliteitszorg

In het kader van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) heeft de gemeente Soest de afgelopen jaren belangrijke stappen gezet. In 2021 wordt in RID-verband een belangrijke vervolgstap gezet. Met de implementatie van een ICT-tool kunnen we de kwaliteit van onze processen voor risicobeheersing en compliance op het gebied van informatiebeveiliging en gegevensbescherming optimaliseren. Het blijft een continu proces om te waarborgen dat aanpassingen van of nieuwe processen en overeenkomsten blijven voldoen aan de AVG. Hierop ziet de juridische afdeling met de functionaris gegevensbescherming toe.

Ook voorziet deze afdeling in de onafhankelijke procesbegeleiding van bezwaarschriften en klachten. De overgenomen aanbevelingen uit het rapport van de rekenkamercommissie (De burger goed gehoord, 2020) zijn geïmplementeerd.

Tot slot is actualisatie van verordeningen en mandaatregelingen een continu proces om te zorgen dat de gemeente Soest up-to-date blijft.

Digitale transformatie

Onze wereld zit in een digitale transformatie. We willen onze dienstverlening op een hedendaags peil houden en vanuit die bedoeling meebewegen met nieuwe technieken. Daarom geven wij met de beperkte capaciteit en middelen die we hebben zoveel mogelijk invulling aan de digitale transformatie. Deze transformatie richt zich op:

- *ICT*

Het aanbieden en beheren van een basis van hardware en software, waarmee plaatssonafhankelijk werken optimaal wordt gefaciliteerd.

- *De omgang met informatie*

Een minimaal noodzakelijke doorontwikkeling van ons informatiebeheer in afstemming met de instanties die hierop toezicht houden. We blijven ons zaaksysteem verbeteren, zorgen voor nieuwe e-formulieren, we zorgen ervoor dat informatie vindbaar en veilig is en blijven werken aan het wegwerken van achterstanden in het archiveren.

- *De omgang met gegevens (data)*

We maken een begin van een plan over hoe we de vastlegging en het gebruik van gegevens (data) gaan organiseren. Als die gegevens 'kloppen' en volledig zijn kunnen we ze inzetten om ons werk gericht en effectiever te doen. En kunnen we onze inwoners sets aan (anonieme) gegevens bieden waar ze nuttig gebruik van kunnen maken (open data).

We gaan na welke managementinformatie helpend kan zijn voor een efficiëntere dienstverlening en richten die in. Voor zover onze huidige systemen ons daarin ondersteunen.

- *De inrichting van processen*

We helpen de medewerkers in onze organisatie om de manier waarop ze hun werk uitvoeren steeds te verbeteren, onder meer via trainingen en ondersteuning bij het dagelijkse werk.

Op basis van businesscases onderzoeken we de mogelijkheid van de inzet van *robotic process automation*: de inzet van software om terugkerende administratieve handelingen te automatiseren.

- *Onze medewerkers*

Het is belangrijk dat onze medewerkers weten welke technieken onze dienstverlening op een hedendaags peil houden. Ze weten hoe ze die in hun dagelijkse werk kunnen inzetten. En hebben de 'drive' dat te doen.

Financiële bedrijfsvoering en control

Een gemeente die wil sturen op het bereiken van maatschappelijke resultaten heeft een groot belang bij een goede financiële bedrijfsvoering. Door te voldoen aan de basisvoorwaarden transparantie, volledigheid, juistheid, tijdigheid en betrouwbaarheid wordt de basis gelegd voor een effectieve en efficiënte organisatie.

2022 staat in het teken van een nieuw financieel systeem. Het huidige financiële systeem is end of life en wordt niet meer onderhouden. In 2022 zal met de RID-partners gezamenlijk een nieuw financieel systeem worden aanbesteed. De planning is erop gericht om dit systeem in 2023 in uitvoering te nemen. Het voornemen is om het applicatiebeheer bij de RID onder te brengen. Dit is een belangrijke verbetering voor de continuïteit van het systeem. Randvoorwaarden voor het nieuwe systeem zijn dat het eenvoudig in gebruik is en gebruikersgemak oplevert.

Verder wordt gedurende het jaar regelmatig gekeken of de stappen die gezet zijn voor de onderwerpen 'in control zijn' en 'controleerbaar zijn' voldoende zijn geweest of uitgebreid dienen te worden. Dit doen we mede met het oog op de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. Naar verwachting wordt deze per 1 januari 2022 ingevoerd, maar de Tweede Kamer heeft zich daar tot op heden nog niet over uitgesproken. Ter voorbereiding op de komst van de rechtmatigheidsverantwoording werken wij al vanaf 2020 aan het door ontwikkelen van onze interne beheersing en onze verbijzonderde interne controle. De

bestuurlijke component (bepalen bestuurlijke uitgangspunten en aanpassing financiële verordeningen) pakken we verder op als het Rijk uitsluitsel heeft gegeven over de datum van inwerkingtreding.

Bedrijfsvoeringsonderzoeken

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

- De beoordeling van de interne beheersing en rechtmatigheid via de jaarlijkse accountantscontroles.
- De beoordeling door de rekenkamercommissie van de doelmatigheid, doeltreffendheid en kwaliteit van onze gemeentelijke beleidsuitvoering.
- Bedrijfsvoeringsonderzoeken die deel uitmaken van een jaarlijks door B en W vast te stellen Onderzoeksplan doelmatigheid en doeltreffendheid (ex artikel 213a Gemeentewet). Omdat het jaar 2022 volop in het teken staat van grote bedrijfsvoeringstrajecten (taskforce Bouwen en Wonen, doorontwikkeling interne beheersing en komst rechtmatigheidsverantwoording), worden er in 2022 geen aanvullende artikel 213a-onderzoeken uitgevoerd.
- Bedrijfsvoeringsonderzoeken die om specifieke redenen uitgevoerd worden (zoals het digitale inwonerpanel en de ontwikkeltrajecten interne beheersing).

Uit de uiteenlopende bedrijfsvoeringsonderzoeken komen veelal goede verbetermogelijkheden naar voren met concrete aanbevelingen. De opvolging van deze aanbevelingen wordt centraal gemonitord en periodiek intern besproken.

Interbestuurlijk toezicht (IBT)

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

Medio 2020 heeft de minister van BZK de Tweede Kamer per brief het actieplan Agenda Toekomst (Interbestuurlijk) Toezicht aangeboden. In dit actieplan werken Rijk, provincies en gemeenten samen aan het toekomstbestendig maken van het interbestuurlijk en het financieel toezicht. Zodat het toezicht zo effectief mogelijk is en passend bij een gezamenlijke aanpak van maatschappelijke opgaven. Wij verwachten dat in 2022 de concrete effecten van dit actieplan voor de uitvoering van het IBT-verantwoordingsproces duidelijk worden. Wat de effecten van de concrete uitwerking zijn en wat wij als gemeente hier zelf voor moeten ondernemen volgen wij nauwlettend.

Organisatie inkoop- en aanbestedingsbeleid

Conform de kadernota 2022 is de tijdelijke uitbreiding van de formatie voor inkoop verlengd, omdat het verder door ontwikkelen van het beleid, de uitvoeringsprocessen en de control blijvend aandacht vragen. Beoogde resultaten 2022:

- Inkoop en Interne controle werken nauw samen om de organisatie rondom de zogeheten spendanalyse en de accountantscontrole efficiënter te laten verlopen. Geconstateerde verbeterpunten tijdens de accountantscontrole van 2021 vormen hiervoor de basis.
- De zaaktypes 'Inkoop en aanbesteding' en 'Contractregistratie' worden op elkaar afgestemd binnen het zaakstelsel in relatie tot het financiële stelsel. Hierdoor worden de benodigde gegevens optimaal vindbaar, zodat monitoring efficiënter kan plaatsvinden.

- Aanpassing van de formats en procesbeschrijvingen waarmee aanbestedingstrajecten eenvoudiger kunnen worden doorlopen.
- Aanscherping van het inkoop- en aanbestedingsbeleid in verband met de ambities op het gebied van duurzaamheid.

Relevante beleidsdocumenten

- Gemeentelijk informatiebeveiligingsbeleid, B en W, maart 2014
- Integriteit/gedragscode, 2008
- Mandaatbesluit, B en W, december 2014, nadien gewijzigd
- Nota Reserves en voorzieningen, raad, november 2017
- Verordening op het financieel beleid, beheer en organisatie ex art. 212 Gemeentewet, raad, juni 2015
- Controleverordening ex art. 213 Gemeentewet, raad, juni 2015
- Verordening doelmatigheid en doeltreffendheid ex art. 213a Gemeentewet, raad, juni 2015
- Budgethoudersregeling 2020

D Onderhoud kapitaalgoederen, inclusief investeringsoverzicht

Deze paragraaf gaat over het beheer en onderhoud van kapitaalgoederen. De paragraaf geeft inzicht in het beleidskader, de financiële consequenties en de vertaling daarvan in de begroting. Nieuwe investeringen in kapitaalgoederen zijn opgenomen in het investeringsoverzicht in deze paragraaf.

Onder kapitaalgoederen verstaan we goederen die meerdere jaren mee gaan. Het gaat om onze wegen, riolering, waterhuishouding, groen en gebouwen. De kosten hiervan worden vaak niet in het jaar van aanschaf genomen, maar uitgesmeerd over meerdere jaren (geactiveerd). Hierdoor volgen er afschrijving- en rentekosten, ofwel kapitaallasten.

De paragraaf is als volgt opgebouwd:

- Waardering en afschrijving
- Onderhoud kapitaalgoederen per onderdeel
- Investeringsoverzicht

Waardering en afschrijving

Alleen uitgaven met een meerjarig nut worden geactiveerd. Bijdragen van derden worden hierop in mindering gebracht. Waardering vindt plaats op basis van de historische kostprijs. In principe geldt een ondergrens van € 10.000. Afschrijving (lineair) is gerelateerd aan de economische levensduur en vindt plaats vanaf het jaar na gereedkoming. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven omdat hier geen waardevermindering plaatsvindt en/of eeuwigdurend nut wordt verondersteld. Op de voorbereidingskosten van de grondexploitatie wordt niet afgeschreven. Behalve als na vijf jaar geen grondexploitatie is geopend, dan wordt het volledige bedrag in één keer afgeschreven.

Economische en technische levensduur

Hoewel afschrijving is gebaseerd op de verwachte economische levensduur, is eventuele vervanging afhankelijk van de technische levensduur. Dat wil zeggen dat op het moment dat een kapitaalgoed economisch is afgeschreven, de vervanging kritisch op technische noodzaak wordt beoordeeld. Dit kan ook betekenen dat een kapitaalgoed eerder wordt vervangen, omdat deze technisch niet meer voldoet.

Voor nieuwe investeringen worden de volgende afschrijvingstermijnen gehanteerd:

Immateriële vaste activa

Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jaar
Vorbereidingskosten grondexploitatie	5 jaar

Materiële vaste activa

Gronden en terreinen

Aanleg sportvelden toplaag kunstgras	10 jaar
Aanleg sportvelden onderlaag kunstgras	30 jaar
Renovatie speelterreinen	15 jaar

Woonruimten

40 jaar

Bedrijfsgebouwen

Nieuwbouw	40 jaar
Semipermanent onderkomen	20 jaar
Verbouwing oorspronkelijk gebouw(uitbreiding)	restant gebruiksduur

Grond- weg en waterbouwkundige werken

Armaturen lichtmasten	20 jaar
Lichtmasten	40 jaar
Baggeren	10 jaar
Oeverbeschoeiing	20 jaar

Gemalen en bergbezinkvoorzieningen

Mechanisch/elektrisch	20 jaar
Bouwkundig	60 jaar
Persleiding bij gemalen	60 jaar

Drukriolering

Mechanisch/elektrisch	20 jaar
Bouwkundig	60 jaar
Drukleiding	60 jaar

VacuüMRIOLERING

Mechanisch	20 jaar
Bouwkundig	60 jaar
Vacuümleiding	60 jaar
Telemetrie	5 jaar
DWA en RWA riolen en duikers	60 jaar
Drainage leidingen	60 jaar
Infiltratiekratten	60 jaar
Vrijvervalriolering	60 jaar

Wegen

Reconstructie wegen	20 jaar
Voetpaden tegels	20 jaar
Fietspaden	20 jaar

Groen

Beplanting	30 jaar
Bosplantsoen	100 jaar
Gras	100 jaar
Bomen	60 jaar

<i>Vervoermiddelen</i>	
Bestelauto's, transporters	8 jaar
(Elektrische) fietsen	5 jaar
Aanhanger	10 jaar
<i>Machines, apparaten, installaties</i>	
Lichtinstallaties sportvelden (inclusief ledverlichting)	25 jaar
Werkplekapparatuur	3-5 jaar
Servers	3 jaar
Kantoorautomatisering, telefooncentrale	5 jaar
Applicaties	7 jaar
Onderhoudsmachines	10 jaar
Grondkar	15 jaar
Dranghekkenwagen	20 jaar
Graflift	10 jaar
Grafbekisting	10 jaar
Looproosters begravingen	10 jaar
Rijdende baar	15 jaar
Verkeersregelinstallatie	15 jaar
Zonnepanelen	25 jaar
Omvormers	12,5 jaar
Laadpalen	10 jaar
Buurtkeuken	20 jaar
<i>Overige materiële vaste activa</i>	
1e inrichting (leer en hulpmiddelen) Onderwijs	15 jaar
Overige inventarissen	15 jaar
Containers (ondergronds)	10 jaar
Dug-outs	10 jaar

Riolering en water

Het Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (GWRP) Soest-Baarn bevat naast beleid ook het beheerplan voor het verduurzamen van het stedelijk waterbeheer. Het plan geeft aan wat de gemeente blijft en gaat doen om klimaatbestendig en water robuust te blijven en te worden. Dat doen we bijvoorbeeld door het schone regenwater vast te houden en te benutten waar het valt. Dit voorkómt het onnodig snel afvoeren van schoon regenwater en onnodig gebruik van drinkwater. Ook gaan we daarmee wateroverlast, verdroging en vervuiling van oppervlaktewater tegen (via overstorten van gemengde riolen). We dragen daarmee bij aan een efficiëntere werking van de rioolwaterzuivering.

Met een technische berekening wordt eens per 5 of 10 jaar berekend hoeveel water het rioolsysteem aankan. Ook wordt onderzocht waar de zwakke plekken zitten. Hierop wordt bepaald welke vorm van onderhoud of vervanging nodig is.

Tijdens het opstellen van het GWRP 2018-2022 hebben we het project 'Riolering projecten Soest-Zuid' financieel niet meegenomen. Deze onvoorziene posten dekken we uit de voorziening riolering.

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

Bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Klein onderhoud	200	200	200	200
Frezen riolering	50	50	50	50
Onderhoud beschoeiing, duikers, schuiven en kleppen, vijvers, waterberging en pompen en gemalen	203	203	203	203
Schoonmaken hoofdriool en kolken	255	255	255	255
Totaal onderhoud	708	708	708	708

Wegen

Met de nieuwste inspectieresultaten maken we een nieuw Wegenbeheerplan. Dit plan sluit aan op het huidige beleid (het Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan) en wordt gemaakt in samenhang met de Mobiliteitsvisie. Het Wegenbeheerplan laten we in de begroting 2023 vaststellen. Het beheerplan dat in 2023 moet worden vastgesteld inclusief de benodigde middelen voor nieuwe investeringen. De mogelijke structurele effecten vanaf 2024 zijn in de huidige begroting nog niet beschikbaar en dus ook nog niet verwerkt.

Met het huidige Wegenbeheerplan kregen we in 2016 en 2017 structureel meer budget voor asfalt- en elementenverhardingen. Zie in de tabel de post structureel onderhoud van jaarlijks € 730.000. Daarnaast is ook eenmalig investeringsbudget gegeven voor het wegwerken van achterstallig onderhoud (in de tabel de post aanvullend wegonderhoud). Dit achterstandsbudget zal naar verwachting al de benodigde investeringen tot 2024 kunnen dragen. Op die manier zorgen we ook dat er geen nieuw achterstallig onderhoud ontstaat. Met het nieuwe Wegenbeheerplan vragen we vanaf 2024 structureel investeringsbudget om reconstructies te kunnen blijven uitvoeren. Reconstructie is het vervangen van verhardingen die het einde van hun levensduur hebben bereikt.

Het nieuwe Wegenbeheerplan bevat een meerjarig investerings- en onderhoudsprogramma voor wegen. Het meerjarig investerings- en onderhoudsprogramma gebruiken we bij het jaarlijks vaststellen van A) prioriteiten voor integrale werken en B) het asfalt- en elementenonderhoud. Dit programma wordt aangevuld met de gegevens uit de globale visuele wegininspectie. Deze prioriteiten stemmen we af met ruimtelijke ontwikkelingen, verkeerskundige aanpassingen en andere (externe) projecten. Op die manier maken we zoveel als mogelijk werk met werk. Dit afstemmen doen we met behulp van de integrale projectenkaart. Ook nemen we beleidsambities zoals energietransitie, klimaatadaptatie en gebruiksfunctieverbeteringen zoveel mogelijk mee in de projecten.

In de tabel hieronder staan de huidige budgetten voor de verschillende soorten onderhoud. Met de vaststelling van het nieuwe Wegenbeheerplan worden onderstaande budgetten herzien. De reconstructies staan in het investeringsoverzicht aan het einde van deze paragraaf.

Bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Structureel onderhoud	730	730	730	730
Aanvullend wegonderhoud	323	0	0	0
Klachten en klein onderhoud	135	135	135	135
Totaal	1.260	888	888	888

Civiele kunstwerken

Elk jaar actualiseren we het onderhoudsprogramma voor het beheer, onderhoud en vervanging van de civiele kunstwerken. Dit zijn bijvoorbeeld bruggen, tunnels, keerwanden en geluidsschermen. We hebben nog geen beheerplan civiele kunstwerken. Daarom worden in 2021 alle civiele kunstwerken geïnventariseerd, geïnspecteerd en in het digitale beheerssoftwareprogramma opgenomen. Daarmee krijgen we het totale areaal beter in beeld. Onderstaande financiële overzicht is op basis van bestaande gegevens. Met de nieuwe gegevens die naar verwachting begin 2022 beschikbaar zijn, maken we een beheerplan civiele kunstwerken.

Bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Brugonderhoud	72	23	23	23
Totaal	72	23	23	23

Openbare verlichting

Per 1 april 2021 is het beheer en onderhoud van de openbare verlichting voor 1 jaar uitbesteed aan een nieuwe partij als overbruggingsperiode. In de tussentijd wordt gezamenlijk met Bunnik en de Bilt de Europese aanbesteding voorbereid voor een langjarig beheer- en onderhoudscontract dat ingaat op 1 april 2022. Onderdeel van het beheer en onderhoud is het vervangen door ledverlichting.

Bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Straatverlichting beheer, onderhoud en exploitatie	393	393	393	393
Kapitaallasten verlichting	375	399	423	447
Totaal	768	792	816	840

Gebouwen

Onderhoudsbeleid

Het kwaliteitsniveau van het begrote onderhoud uitgedrukt in een percentage, komt op circa 85%. Dat wil zeggen dat de perioden tussen onderhoud langer zijn dan de algemene normen en dat onderhoud uit esthetisch oogpunt niet uitgevoerd wordt. Technische installaties worden niet op basis van theoretische levensduur vervangen, maar alleen bij uitval. Veiligheidsaspecten en zaken die van invloed kunnen zijn op de continuïteit van de activiteiten/werkprocessen krijgen prioriteit bij het onderhoud. Continu wordt, in

overleg met de beleidsafdelingen bekeken of geplande werkzaamheden aan een object noodzakelijk, wenselijk en verantwoord zijn. Afstemming met het Integraal Accommodatie Beleid (IAB), de sportvisie en duurzaamheidsdoelstellingen vindt plaats. Dit resulteert in een sober maar doelmatig onderhoudsbeleid.

Financiën

De hier weergegeven materiële onderhoudskosten van gebouwen worden gedekt uit een reserve. Deze Reserve Onderhoud Gebouwen (ROG) is gebaseerd op een tienjarig onderhoudsplan. Dit plan is in 2021 geactualiseerd met als startjaar 2022. De ROG wordt met jaarlijkse stortingen op het gewenste niveau gehouden zodat de goedgekeurde werkzaamheden in het betreffende jaar kunnen worden uitgevoerd. Deze storting is sinds 2013 stabiel en er vindt geen jaarlijkse indexering plaats.

Op basis van het huidige onderhoudsbeleid, de surplus van niet uitgegeven onderhoudsgelden en voorgenomen sloop- en renovatieplannen is verhoging van de voeding in de periode 2022-2025 niet noodzakelijk. Rond 2027 zullen naar verwachting de onttrekkingen groter zijn dan de stortingen, waardoor verhoging van de storting relevant wordt. In de eerstvolgende nota reserves en voorzieningen in 2022 wordt de storting opnieuw beoordeeld.

Prijsontwikkeling

In 2021 zien wij een forse stijging in onderhoudskosten. Dit komt door een ongewoon hoge stijging van de materiaalkosten. En door hogere kosten van arbeid als gevolg van personeelstekort bij de aannemers. Wat het effect van deze ontwikkeling op langere termijn voor de ROG zal zijn is onbekend.

Bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Huisvesting	288	1.586	320	204
Eigendommen niet voor openbare dienst	139	30	237	87
Algemeen overig	598	326	370	310
Sport	878	1.506	1.031	772
Welzijn	882	593	545	180
Totaal	2.784	4.031	2.502	1.553

Groen

Het gemeentelijk groen beheren en onderhouden we op basis van wettelijke regels, zorgplicht en de bedoelde functionaliteit en kwaliteit omschreven in het beleidskader: 'De Groene kernkwaliteit van Soest' (2014).

Het onderhoud van het groen is van belang om de veiligheid, leefbaarheid en kwaliteit van de openbare ruimte te waarborgen. Periodiek voeren we inspecties uit (o.a. Boomveiligheidscontroles) die informatie leveren over de staat waarin de kapitaalgoederen zich bevinden. Hieruit volgen onderhoudsbestekken en -planningen. De uit te voeren werkzaamheden zijn afgestemd met andere programma's om synergie en kostenbesparingen in de uitvoering te bereiken en om overlast voor bewoners zoveel mogelijk te beperken.

Het vervangen van het openbaar groen aan het einde van de levensduur voeren wij uit volgens het Groenrenovatieplan 2021-2030.

Hieronder staat een overzicht van de materiële budgetten voor het dagelijks groenonderhoud. Structureel moeten we meer watergeven, vanwege klimaatverandering. Incidenteel extra water geven bij extreme droogte is gedekt in de risicoparagraaf. Groenrenovaties zijn in het investeringsoverzicht te vinden.

Bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Planmatig groenonderhoud	1.473	1.473	1.473	1.473
Boombeheer	326	326	326	326
Klein onderhoud	50	50	50	50
Watergeven	20	20	20	20
Onderhoud geluidswal A28	20	20	20	20
Totaal	1.889	1.889	1.889	1.889

Investeringsoverzicht

Het onderstaande investeringsoverzicht biedt inzicht in het totaal van de geraamde investeringen en de kapitaallasten waarmee in de meerjarenbegroting 2022-2025 rekening is gehouden. Het betreft hier alle nieuwe investeringen, inclusief de investeringen die niet onder de categorieën van paragraaf D vallen. Deze investeringen zorgen voor kapitaallasten vanaf het jaar na de investering, waardoor er in 2022 voor de nieuwe investeringen geen kapitaallasten zichtbaar zijn. Ook de grondexploitaties en grote projecten zijn hier weergegeven.

Bij investeringen wordt onderscheid gemaakt tussen drie soorten investeringen. Investerings met economisch nut zijn verhandelbaar en kunnen dus middelen genereren, zoals bij gebouwen, riolering en voertuigen het geval is. Als de investering ook daadwerkelijk wordt ingezet om middelen te generen, dan wordt dit een investering met economisch nut met heffing genoemd. Dit is het geval bij bijvoorbeeld de riolering. Er is sprake van een investering met maatschappelijk nut als er geen middelen gegenereerd kunnen worden met de investering, zoals bij wegen.

De verschillende soorten investeringen worden bij de vaststelling van de begroting gelijktijdig goedgekeurd. Hieronder staat het investeringsoverzicht, gevolgd door een overzicht met bijdrage aan kredieten vanuit de voorziening riolering. De lagere kapitaallasten zijn al meegenomen in het totaaloverzicht.

Omschrijving	E/M/E+	Kredieten				Kapitaallasten		
Bedragen x € 1.000		2022	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Vervangen voertuigen en machines								
Verv.6 elektrische fietsen V&H 2025	E				18			

Omschrijving	E/M/E+	Kredieten				Kapitaallasten		
Bedragen x € 1.000		2022	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Verv.wag.5795 houtversnipp.2025	E				13			
Machine 5804 Schmitz	E			60				8
Wagen 5802 Nissan E NV200	E			45				6
Wagen 5004 kiepwagen	E		9				1	1
Verv. wag.4302 Iveco V-315-HX 2025	E				45			
Verv.wag.5022 Iveco V-313-HX 2025	E				50			
Verv.wag.6012 Iveco V-314-HX 2025	E				75			
<i>Openbare Verlichting</i>								
Vervangen lichtmasten	E	220	220	220	220	8	15	23
Vervangen armaturen	E	330	330	330	330	20	39	59
<i>Wegen</i>								
Verkeerskundige aanpassingen	M	200	200	200	200	12	24	36
Reconstructie P.C. Hooftlaan	M	200				12	12	12
Reconstr. St. Willibrordusstraat	M	277				17	16	16
Reconstr. Moerbessenberg	M	60				4	4	4
<i>Riolering</i>								
Afkoppelen GWRP	E+	150	150	150	150	4	8	12
Klimaatbestendig inr. spelen en groen	E+	250	250	250	250	7	13	20
Afkoppelen delen Soesterberg	E+	500	500	500	500	13	27	40
Maatregelen BWKP	E+	143	167	167	167	4	8	13
Riool vervangen GWRP	E+			1.771	1.633			31
Werkzaamheden pompen en gemalen	E+	42	13	143	211	3	3	12
Verv./afkoppelen Moerbessenberg	E+	100				3	3	3
Verv./afkoppelen Rubenslaan e.o.	E+	515				14	14	14
Verv./afkoppelen Talmalaan e.o.	E+	885				2	2	2
Riool vervangen K/L Brinkweg	E+	484	1.880			13	44	43
Riolering projecten Soest-Zuid	E+	500	500			13	27	26

Omschrijving	E/M/E+	Kredieten				Kapitaallasten		
Bedragen x € 1.000		2022	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Overige								
Groenrenovaties	E	586	616	631	646	25	52	79
Renovaties en omvormen Speelplekken	E	158	177	149	151	12	26	37
Toplaagrenovatie natuurveld SO Soest	E	60	0	0	0	5	5	5
Vervangen hekwerk vv Hees	E	10	0	0	0	0,5	0,5	0,5
Vervangen beregening natuurveld Hees	E	85	0	0	0	4	4	4
Veldverlichting natuurveld 't Vliegdonk	E	50	0	0	0	2	2	2
Mobiele devices en laptops	E	20	0	650	0	0	5	228
Totaal		5.620	5.012	4.616	4.659	184	342	499

Omschrijving	Bijdrage derden/voorziening kredieten			
Bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Diverse kredieten riolering	811	736	606	587
Bijdrage SPUK aan kredieten	27	0	0	0
Totaal	811	736	606	587

Verbonden partijen

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

Strategische visie op samenwerking

Het college en de raad onderschrijven het belang van samenwerking en het past dan ook in deze tijd om na te denken over de rol van de overheid en het vinden van een nieuwe balans tussen de overheid en samenleving. Belangrijke vragen hierbij zijn: Hoe blijven gemeenten bij alle ontwikkelingen die er op de gemeente afkomen voldoende bestuurskrachtig? Wat kunnen we zelf en wat moet door of samen met anderen worden gedaan? De overheid kan niet alles oplossen en moet dat ook niet (meer) willen. De samenleving heeft zelf het vermogen voor bepaalde zaken te zorgen. We hebben dan ook een nadrukkelijke focus op de eigen verantwoordelijkheid van de inwoners.

Het thema samenwerking is niet meer weg te denken binnen Soest. In onze visie op samenwerking staan de resultaten voor de inwoners voorop. Kwaliteit, effectiviteit, efficiency, continuïteit en gevolgen voor de strategische positie van de gemeente zijn criteria waarop wij onze samenwerkingen beoordelen. Daarbij wordt door ons ook rekening gehouden met de democratische controle op de samenwerkingsverbanden. Ten slotte vormen gelijkwaardigheid, betrouwbaar partnerschap en vertrouwen de basis waarop wij een samenwerkingsrelatie willen aangaan en ontwikkelen en is het behoud van onze autonomie een belangrijk uitgangspunt. Deze uitgangspunten zijn opgenomen in de beleids- en bedrijfsvoeringscriteria van de strategische visie van Soest op samenwerking (raad, 25 april 2013).

Manifest raden

Op 19 november 2014 hebben vertegenwoordigers van tien gemeenteraden uit de provincie Utrecht, waaronder de gemeenteraad van Soest, het manifest verbonden partijen ondertekend: Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Leusden, Soest, Woudenberg, Bunnik, Utrechtse Heuvelrug en Zeist. Daarnaast is aan de andere gemeenten in de provincie Utrecht per brief gevraagd het manifest te ondersteunen. Het manifest is ook toegezonden aan de besturen van verbonden partijen van de gemeenten die het manifest ondertekend hebben.

Concreet wordt aan de gemeenschappelijke regelingen het volgende gevraagd:

- De gemeenteraden voldoende tijd te geven voor de bespreking van financiële documenten (bij voorkeur de termijnen volgens de afgesproken procedure) en dit vast te leggen in de gemeenschappelijke regeling.
- Politiek relevante beleidsplannen in een vroeg stadium - via het college van B en W - voor te leggen aan de gemeenteraden.

- Gegevens te verstrekken ten behoeve van de periodieke evaluatie.

Onderzoek rekenkamercommissie: Grip op samenwerkingsverbanden

Op 8 december 2016 heeft de rekenkamercommissie het onderzoeksrapport Grip op samenwerkingsverbanden gepresenteerd aan de gemeenteraad. De raad heeft de conclusies uit het rapport onderschreven in zijn vergadering van 22 december 2016 en daar een nadere invulling aan gegeven in de raadsvergadering van 30 november 2017. Zo is na de zomer van 2018 gestart met het werken met raadsrapporteurs.

Wetswijziging Wet gemeenschappelijke regelingen

Het kabinet is voornemens de Wet op de gemeenschappelijke regelingen (Wgr) te wijzigen. De belangrijkste doelstelling is om democratische legitimiteit van gemeenschappelijke regelingen te vergroten en de positie van de gemeenteraden in hun controlerende en sturende rol richting gemeenschappelijke regelingen te versterken.

De wijziging houdt verschillende maatregelen in die de betrokkenheid van (onder andere) raadsleden in het bestuur en inspraak van inwoners en maatschappelijke organisaties verbeteren. Zoals het versterken van de positie van gemeenteraden bij de besluitvorming in en door gemeenschappelijke regelingen en de introductie van aanvullende controle-instrumenten.

Tegelijk is het kabinet zich ervan bewust dat niet alle problemen met een aanpassing van de Wgr kunnen worden opgelost. In dit licht heeft de minister van Binnenlandse Zaken Koninkrijksrelaties aangekondigd een meer principiële discussie te willen voeren over de volle breedte van het openbaar bestuur met alle betrokkenen, waaronder gemeenten, provincies en waterschappen

Inhoud paragraaf

Gemeenschappelijke regelingen en bestuurlijk verbonden partijen

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

Financiële deelnemingen

12. NV Bank Nederlandse Gemeenten
13. Vitens NV
14. Amfors

Gemeenschappelijke regelingen en bestuurlijk verbonden partijen

1. Regio Amersfoort

Vestigingsplaats

Amersfoort.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd

Het Bestuursconvenant Regio Amersfoort staat voor de samenwerking met en tussen gemeenten en voor de behartiging van onze regionale belangen. In de regio Amersfoort wordt door de gemeenten gewerkt aan een gezamenlijke toekomst. De onderwerpen zijn vaak gemeentegrens overstijgend, zoals verkeer en vervoer, recreatie en toerisme, economische zaken, ruimte en wonen en het sociaal domein.

Het doel van dit samenwerkingsverband is om op een duurzame en effectieve manier strategisch samen te werken aan oplossingen voor regionale vraagstukken. Dit gebeurt door concrete resultaten te boeken voor de deelnemende gemeenten en partners. Om doelmatig en efficiënt te werken en om focus aan te brengen in de wensen die regionaal leven wordt periodiek een *Strategische Agenda* opgesteld. Deze bepaalt waar de regio zich hard voor maakt.

Programma/paragraaf

De strategische agenda betreft onderwerpen die betrekking hebben op verschillende (deel)programma's.

Deelnemende partijen

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

Bestuurlijk belang

Op 18 december 2008 heeft de raad ingestemd om de samenwerking binnen het gewest Eemland anders in te vullen. De belangrijkste verandering is splitsing van de bestuurlijke samenwerking en de uitvoering. Met de vernieuwde bestuurlijke regionale samenwerking is bewust gekozen om een gemeenschappelijke regeling los te laten. Gekozen is om te werken met een bestuursconvenant en per project bestuursopdrachten. Voor de periode 2019-2022 is een nieuwe Strategische Agenda opgesteld, in dialoog met de samenleving.

De aansturing van de samenwerking gebeurt door twee regiegroepen:

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

Financieel belang

Het regiobureau wordt bekostigd uit een voor de deelnemende gemeenten te betalen bijdrage, gebaseerd op het inwoneraantal. De bijdrage voor 2022 is nog niet vastgesteld, maar wordt voorshands geraamd op € 114.755.

Financiële informatie

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

Risico's

N.v.t.

Periodieke evaluatie

De Regio zal de huidige samenwerkingsvorm evalueren en onderzoeken of deze nog de beste basis biedt om de regionale visie inhoudelijk in te vullen.

2. Hart van de Heuvelrug en Project Vliegbasis

Vestigingsplaats

N.v.t.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd

Hart van de Heuvelrug is een programma waarin ruim 25 projecten in het gebied tussen Soest, Zeist en Amersfoort worden uitgevoerd. Van ecoduct tot bedrijventerrein, van nieuwe natuur tot woningbouw. Wonen, werken, natuur, recreatie en zorg worden ontwikkeld en leveren samen een betere kwaliteit in het gebied. Uitgangspunt is dat de kosten van groene projecten zo veel mogelijk worden verevend met de opbrengsten van de rode projecten.

Het project Vliegbasis is een samenwerking tussen de provincie Utrecht en de gemeenten Zeist en Soest. Doel is te komen tot afronding van de transformatie van de vliegbasis Soesterberg tot een waardevol natuur-, recreatie- en woongebied en daarbij de aankoop en investeringen terug te verdienen met uitgifte van grond.

Programma/paragraaf

2.1 - deelprogramma Wonen.

Deelnemende partijen

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

Bestuurlijk belang

Op 5 juni 2015 is voor zowel het project Hart van de Heuvelrug als het project Vliegbasis een nieuwe samenwerkingsovereenkomst gesloten.

Belangrijke uitgangspunten zijn:

- De beide projecten en bijbehorende grondexploitaties blijven gescheiden.
- Eventuele tekorten en risico's komen blijvend niet voor rekening van Soest (met uitzondering van de afgesproken risicoverdeling, zie hierna bij risico's).
- Raden en staten blijven betrokken bij de aanpassingen van de plannen voor zowel woningbouw als de verdere inrichting van het gebied en dus ook over de invulling van de bezuinigingen die noodzakelijk zijn, evenals de fasering van de uitvoering.

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

Financieel belang

Voor de kosten van het Programmteam Hart van de Heuvelrug is een jaarlijkse bijdrage verschuldigd, die voor Soest begroot is op € 40.000.

Financiële informatie

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

Risico's

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

Periodieke evaluatie

N.v.t.

3. Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht

Vestigingsplaats

Zeist.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd

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

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

Programma/paragraaf

3.1 - deelprogramma Sociaal domein.

Deelnemende partijen

Alle gemeenten in de provincie Utrecht.

Bestuurlijk belang

Elke gemeente wijst een lid van het college aan als lid van het algemeen bestuur.

Vertegenwoordiging in zowel het dagelijks als het algemeen bestuur namens Soest: wethouder E.F. van Aalst-Veldman.

Financieel belang

De bijdrage van de gemeente aan de GGD wordt voor 2022 geraamd op € 350.000 voor de wettelijke taken, € 1.191.864 voor de collectieve taken en € 156.571 voor maatwerk (inclusief huisvesting). De totale bijdrage is € 1.689.384.

Financiële informatie

<i>bedragen in euro's</i>	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	
	31-12-2020	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	5.142.740	3.270.000	2.671.000
Vreemd vermogen	35.524.368	11.739.000	11.682.000
Financieel resultaat	2.264.263		
Bestemming resultaat			
- bestemmingsreserves	1.699.642		
- algemene reserve	564.621		

Risico's

De risico's zijn beschreven in de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting 2022 van de GGD. Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.000.000. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 1.672.000. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/nodig) 1,672. Hiermee zijn de risico's financieel afdoende afgedekt.

Periodieke evaluatie

De GGDrU stelt periodiek bestuursrapportages op.

4. Stichting Eem-Vallei Educatief

Vestigingsplaats

Amersfoort.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd

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

Programma/paragraaf

3.2 – deelprogramma Onderwijs.

Deelnemende partijen

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

Bestuurlijk belang

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

Financieel belang

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

Financiële informatie

De financiële positie van STEV is goed. De solvabiliteit, liquiditeit en het weerstandsvermogen zijn uitstekend. De hoogte van het eigen vermogen is ruim, daarom is voor het verslagjaar 2021 ook een negatief resultaat begroot. Echter is volgens de nieuwste inzichten over de onderhoudsvoorziening die voorziening waarschijnlijk te laag opgenomen. In 2021 zal de opbouw van de onderhoudsvoorziening opnieuw bekeken worden en verwacht wordt dat er eenmalig een flinke dotatie zal moeten plaatsvinden.

<i>bedragen in euro's</i>	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	
	31-12-2020	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	3.331.040	3.331.040	3.331.040
Vreemd vermogen	2.014.447	1.790.848	2.012.041
Financieel resultaat	-/- 22.103		
Bestemming resultaat			
- bestemmingsreserves	-/- 352.000		
- algemene reserve	329.897		

Risico's

- *Krimpene leerlingaantallen.*

De huidige prognose is dat de kern Soest 6% zal krimpen de komende 15 jaar. Voor Soesterberg geldt het tegenovergestelde, daar is dankzij het woningbouwprogramma juist sprake van groei. Er zullen eind 2021/begin 2022 nieuwe prognoses opgesteld worden voor het aantal leerlingen. Minder leerlingen betekent automatisch minder inkomsten voor het schoolbestuur, omdat het Ministerie van Onderwijs de scholen bekostigt op basis van het aantal leerlingen. STEV heeft

voldoende financiële reserves om krimp op te kunnen vangen. STEV heeft geïnvesteerd in herkenbaarheid zodat potentiële leerlingen hun weg vinden naar openbaar onderwijs.

- *Het lerarentekort wordt steeds nijpender.*

Op dit moment slaagt STEV er nog steeds in om de vacatureruimte opgevuld te krijgen, maar de bovenregionale vervangingspools zijn leeg. Dit betekent dat het vinden van invallers voor kortdurende vervanging (ziekte, zwangerschapsverlof) zorgelijk is. Scholen zoeken oplossingen in het opzetten van een 'talentenpool' en het uitbreiden van bestaande contracten. Daarnaast zet STEV in op goed werkgeverschap door gebruik te maken van talenten van medewerkers. Daardoor willen zij minder verloop creëren. Binnen de mogelijkheden die STEV heeft, pleegt zij voldoende inzet om het lerarentekort te beperken.

Periodieke evaluatie

N.v.t.

5. Reinigingsbedrijf Midden-Nederland (RMN)

Vestigingsplaats

Soest.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd

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

- afvalinzameling;
- straatreiniging (vegen/onkruidbestrijding);
- kolkenreiniging;
- gladheidbestrijding;
- ongediertebestrijding.

Programma/paragraaf

Deelprogramma 2.2 Klimaat.

Deelnemende partijen

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

Bestuurlijk belang

De deelnemende gemeenten zijn eigenaar van RMN. Elke gemeente wijst een lid van het college aan als lid van het algemeen bestuur van het RMN. Vanuit het algemeen bestuur wordt een dagelijks bestuur geformeerd. Vertegenwoordiging namens Soest in het algemeen bestuur: wethouder N. Kundić.

Financieel belang

De gemeente draagt financieel bij op basis van hoeveelheid afgevoerde afvalstoffen (zie AVU), inzamelkosten en overige directe en indirecte kosten. De bijdrage voor de gemeente Soest wordt voor 2022 geraamd op € 5.843.000.

<i>bedragen in euro's</i>	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	
	31-12-2020	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	217.600	613.300	613.300
Vreemd vermogen	21.435.900	16.675.700	17.289.000
Financieel resultaat	-/- 395.700		
Bestemming resultaat			
- bestemmingsreserves			
- algemene reserve			

Risico's

De risico's zijn beschreven in de paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing van de begroting 2022 van RMN. Uit deze paragraaf blijkt dat de genoemde risico's grotendeels zijn afgedekt door het onderbrengen ervan bij solide verzekeraars en door het voeren van een gericht beleid om de risico's te beperken. De huidige weerstandscapaciteit wordt van voldoende omvang geacht om de continuïteit van de onderneming te borgen.

Periodieke evaluatie

Door de rekenkamercommissie is in 2019 een onderzoek uitgevoerd inzake het effectief en efficiënt functioneren van RMN.

6. Afvalverwijdering Utrecht (AVU)

Vestigingsplaats

Soest.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd

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

Programma/paragraaf

Deelprogramma 2.2 Klimaat.

Deelnemende partijen

Alle Utrechtse gemeenten.

Bestuurlijk belang

Elke gemeente wijst een lid van het college aan als lid van het algemeen bestuur van de AVU. Vanuit het algemeen bestuur wordt een dagelijks bestuur geformeerd. Vertegenwoordiging namens Soest in het algemeen bestuur: wethouder N. Kundić.

Financieel belang

De gemeente draagt financieel bij op basis van de hoeveelheid afgevoerde afvalstoffen die onder contracten vallen die door AVU zijn afgesloten. De kosten voor 2022 worden geraamd op € 1.709.290.

Financiële informatie

bedragen in euro's

	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	
	31-12-2020	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	696.111	niet beschikbaar	350.000
Vreemd vermogen	22.327.385	niet beschikbaar	15.055.000
Financieel resultaat	165.612		
Bestemming resultaat			
- bestemmingsreserves	n.v.t.		
- algemene reserve	n.v.t.		

Risico's

De belangrijkste conclusie uit de nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing van de AVU is dat een discontinuïteit in de afvoer en de verwerking van met name het huishoudelijk en het grof huishoudelijk restafval en het gft-afval kan leiden tot de kortdurende inzet van extra financiële middelen. De kans hierop wordt echter zeer klein ingeschat, daarom wordt bij de AVU geen weerstandsvermogen aangehouden. Voor de afvalverwijdering zijn meerjarige contracten afgesloten. Omdat de AVU geen vermogen opbouwt wordt het financieel resultaat verrekend met de deelnemende partijen.

Periodieke evaluatie

Er is voor komend jaar geen evaluatie voorzien.

7. Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Vestigingsplaats

Utrecht.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd

Op 1 januari 2010 is de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht (VRU) van kracht geworden. Deze regeling heeft tot doel om de geregionaliseerde brandweerorganisatie als onderdeel van de nieuwe VRU formeel te verankeren en de taken van de Veiligheidsregio in overeenstemming te brengen met de Wet veiligheidsregio's. De VRU behartigt de belangen van de gemeenten op de volgende terreinen:

- brandweezorg;
- organisatie van de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen;
- rampenbestrijding en crisisbeheersing;
- beheer van de gemeenschappelijke meldkamer.

Daarnaast heeft de VRU de zorg voor:

- Een adequate samenwerking met politie Utrecht en de meldkamer ambulancezorg ten aanzien van onder meer de gemeenschappelijke meldkamer;

- Een gecoördineerde en multidisciplinaire voorbereiding op de rampenbestrijding en crisisbeheersing.

Programma/paragraaf

1.3 - deelprogramma Veiligheid.

Deelnemende partijen

De 26 gemeenten van de provincie Utrecht.

Bestuurlijk belang

Elke gemeente wijst een lid van het college aan als lid van het algemeen bestuur van de VRU.

Vertegenwoordiging in het algemeen bestuur namens Soest: burgemeester R.T. Metz.

Financieel belang

De gemeente draagt financieel bij op basis van een inwonerbijdrage. De bijdrage voor 2022 wordt geraamd op € 2.761.000.

Financiële informatie

bedragen in euro's

	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	
	31-12-2020	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	18.114.000	15.680.000	14.835.000
Vreemd vermogen	46.130.000	61.827.000	78.703.000
Financieel resultaat	2.511.000		
Bestemming resultaat			
- bestemmingsreserves	2.511.000		
- algemene reserve			

Risico's

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit voor 2021 € 0,6 miljoen.

Onze beschikbare weerstandscapaciteit is € 1,4 miljoen. Daarmee is de verhouding

(beschikbaar/benodigd) per 1 januari 2021 groter dan 1 (2,3).

Hierbij moet worden opgemerkt dat het risico in relatie tot de gevolgen van toekomstige besluitvorming over taakdifferentiatie tussen vrijwilligers en beroepskrachten in de voorliggende begroting als p.m.-post is opgenomen. De VRU monitort de risico's en informeert het algemeen bestuur en gemeenten over relevante ontwikkelingen. Als daar aanleiding voor is worden eventuele financiële consequenties via een begrotingswijziging voorgelegd aan het algemeen bestuur en de gemeenten.

Periodieke evaluatie

N.v.t.

8. Uitvoeringsorganisatie Baarn, Bunschoten en Soest (BBS)

Vestigingsplaats

Soest.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd

Uitvoeringsorganisatie BBS voert de wettelijke taken uit rondom de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz, de wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening en het gemeentelijk minimabeleid. Dat betekent het bieden van bestaanszekerheid aan inwoners zonder inkomen of met een laag inkomen, ondersteuning bieden aan inwoners die door bijzondere omstandigheden onder het minimumbestaansniveau (dreigen te) raken, het begeleiden van mensen met schulden en het begeleiden en ondersteunen van mensen met of zonder arbeidsbeperking naar werk.

Met ingang van 2017 is BBS verdergegaan als bedrijfsvoeringsorganisatie met een verbreed takenpakket. Met ingang van genoemde datum verzorgt BBS de zorgadministratie en treedt BBS op als formeel werkgever van de uitvoeringsteams sociaal domein.

Programma/paragraaf

3.1 - deelprogramma Sociaal domein.

Deelnemende partijen

De gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest.

Bestuurlijk belang

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

Financieel belang

De directe kosten die rechtstreeks aan gemeenten zijn toe te rekenen, zoals de uitkeringslasten, komen rechtstreeks ten laste van de deelnemende gemeenten. De indirecte lasten worden toegerekend op basis van het aantal uitkeringsgerechtigden (inkomensondersteuning) of op basis van formatie.

Voor Soest worden de totale (netto)lasten voor 2022 voor alle taken, inclusief de zorgadministratie en het werkgeverschap voor de sociale teams, geraamd op € 19 miljoen.

Financiële informatie

bedragen in euro's

	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	
	31-12-2020	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	0	n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen	3.859.000	n.v.t.	n.v.t.
Financieel resultaat	0		
Bestemming resultaat			
- bestemmingsreserves			
- algemene reserve			

Risico's

Omdat de uitvoeringsorganisatie BBS nog geen eigen vermogen heeft opgebouwd, komen de financiële resultaten volledig ten laste van de deelnemende gemeenten. Risico's kunnen zich met name manifesteren bij de BUIG-uitkeringen: het rijksbudget is niet altijd toereikend om de bijstandsuitkeringen te dekken, zeker als het aantal bijstandsuitkeringen toeneemt. Echter sinds 2018 is het aantal klanten gedaald en deze daling is zelfs dusdanig dat er vanaf 2018 een overschot op het BUIG-budget is. Voor 2022 verwachten we een stijging van het aantal klanten. We gaan er van uit dat het opgehoogde rijksbudget hiervoor toereikend is.

Periodieke evaluatie

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

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

Vestigingsplaats

Amersfoort.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd

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

Wetmatige basis

RWA voert de 'oude' Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit in onze regio. Per 1 januari 2015 is de Participatiewet in werking getreden, waardoor de toegang tot de sociale werkvoorziening niet meer openstaat voor nieuwe instromers. RWA biedt voor de bestaande groep Wsw'ers - op grond van de samenwerkingsovereenkomst RWA-Amfors - in een van de Amforsbedrijven of via detachering bij een reguliere werkgever betaald werk aan mensen die door hun beperking geen reguliere baan kunnen vinden. Door de veranderde wetgeving heeft in 2015 en 2016 een herijking plaatsgevonden: wat is voor de deelnemende RWA-gemeenten de visie op de toekomst van het gemeenschappelijk sociaal werkbedrijf? De gemeenschappelijke regeling is hier in 2016 ook op aangepast: RWA is een mensontwikkelbedrijf. Ze richt zich op het maximaal ontwikkelen van zijn werknemers, zodat maximale participatie bij reguliere werkgevers behaald kan worden.

Governance

De beleidsontwikkeling op dit terrein is de verantwoordelijkheid van de gemeenten, waardoor een beleidsarm bestuur volstaat en de governance vereenvoudigd kan plaatsvinden. In 2016 is daarom de gemeenschappelijke regeling RWA getransformeerd op dit onderdeel van openbaar lichaam naar een bedrijfsvoeringsorganisatie. Bovendien heeft het algemeen bestuur RWA ook de taak van de aandeelhoudersvereniging Amfors (ava) gekregen waardoor een eenhoofdige vertegenwoordiging per gemeente volstaat en bestuur en toezicht vereenvoudigd in één orgaan kunnen plaatsvinden.

Relatie RWA/Amfors

De werkmaatschappijen van Amfors verlenen diensten op het gebied van onder meer groenonderhoud, schoonmaak en metaal. Tussen het RWA en Amfors is een samenwerkingsovereenkomst afgesloten. Het doel van de samenwerking is te zorgen dat het werkgelegenheidsbeleid van RWA door inschakeling van Amfors wordt bevorderd.

Programma/paragraaf

3.1 – deelprogramma Sociaal domein.

Deelnemende partijen

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

Bestuurlijk belang

Elke gemeente wijst een lid van het college aan als lid van het algemeen bestuur van de RWA. Vertegenwoordiging namens Soest: wethouder E.F. van Aalst-Veldman. Wethouder E.F. van Aalst-Veldman is tevens lid van de algemene vergadering van aandeelhouders van Amfors.

Financieel belang

Sinds 1 januari 2015 hebben gemeenten geen aparte Wsw-taakstelling meer, maar de brede opdracht om inwoners te ondersteunen in het meedoen naar vermogen, via werk of anderszins. Onderdeel van het participatiebudget is de rijksbijdrage voor de sw-geïndiceerden. Dit is een budget waarmee de gemeente de mensen met een sw-indicatie kan laten werken. Dit budget wordt in zijn geheel ingezet voor RWA ter compensatie van de salarissen van de Wsw-doelgroep. Daarnaast betalen we een aanvullende gemeentelijke bijdrage. Voor 2022 gaan we uit van Wsw-gelden vanuit het Rijk: € 2.454.293 en een aanvullende gemeentelijke bijdrage van € 354.000.

Financiële informatie

<i>bedragen in euro's</i>	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	
	31-12-2020	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen Amfors	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Vreemd vermogen	7.300.000	7.901.000	7.252.000
Financieel resultaat RWA	-4.800.000	4.752.000	
Bestemming resultaat			
- bijdrage Amfors	2.064.000	2.039.000	
- bijdrage gemeenten	2.736.000	2.738.000	

Risico's

Het operationeel resultaat van Amfors is sterk afhankelijk van de gemeentelijke omzet. Op basis van de samenwerkingsovereenkomst tussen Amfors en RWA is Amfors verplicht eventuele exploitatietekorten bij RWA aan te vullen. Deze verplichting geldt echter uitsluitend zolang het eigen vermogen van Amfors het bedrag van € 2.500.000 te boven gaat. Voor het gedeelte van het eigen

vermogen van Amfors tussen de € 2.500.000 en € 4.500.000 geldt dat Amfors voor 50% aansprakelijk is voor de aanzuivering van de bij het RWA ontstane exploitatietekorten.

Periodieke evaluatie

N.v.t.

10. Regionale ICT Dienst (RID) Utrecht

Vestigingsplaats

Doorn.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd

Het in het samenwerkingsgebied verlenen van ICT-diensten: het beheren van de ICT-infrastructuur en de (mobiele) telefonie, het verzorgen het technisch applicatiebeheer en het ondersteunen van de eindgebruikers in het dagelijks gebruik van de ICT. Kernbegrippen voor de RID zijn: wendbaarheid, flexibiliteit, schaalbaarheid en voorspelbaarheid.

De veranderde behoefte van de deelnemende partijen, de wil om meer in gezamenlijkheid op te pakken en de zwaardere eisen aan informatiebeveiliging en privacy vragen een samenwerkingsverband dat verdergaat dan alleen het leveren van de 'harde' ICT. Vanaf eind 2018 groeit de RID toe naar een serviceprovider die de deelnemers verder kan helpen in thema's rondom de informatievoorziening. Het betekent meer inzetten op flexibiliteit van diensten, streven naar meer samenwerking en een transitie maken naar de cloud. Aansluitend op de ontwikkelingen bij de RID hebben de RID-deelnemers begin 2020 een start gemaakt met de Regionale Informatie Voorzienings Ontwikkeling (RIVO). In RIVO-verband geven de RID-deelnemers invulling aan de samenwerking op het terrein van de informatievoorziening. Dit valt niet binnen het domein van de RID, maar is onderdeel van de bedrijfsvoering van de RID deelnemers zelf.

Programma/paragraaf

1.2 - deelprogramma Dienstverlening

Deelnemende partijen

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

Bestuurlijk belang

Elke gemeente wijst een lid van het college aan als lid van het bestuur van de RID Utrecht.

Vertegenwoordiging namens Soest in het algemeen bestuur, tevens lid van het dagelijks bestuur: wethouder N. Kundić.

Financieel belang

De gemeente draagt financieel bij op basis van aantal applicaties en accounts. De bijdrage voor 2022 wordt geraamd op € 1.710.000.

Financiële informatie

bedragen in euro's	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	
	31-12-2020	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	64.000	87.000	87.000
Vreemd vermogen	7.752.000	6.540.000	5.040.000
Financieel resultaat	23.000		
Bestemming resultaat			
- bestemmingsreserves			
- algemene reserve	23.000		
- restitutie deelnemers			

Risico's

De weerstandscapaciteit is beperkt (alleen de algemene reserve), echter doordat begrotingstekorten worden opgevangen door de deelnemers is dit voldoende om de risico's af te dichten.

Periodieke evaluatie

In 2017 zijn twee onderzoeken uitgevoerd die richting geven aan de koers van de Regionale ICT- Dienst (RID). Hieruit voortvloeiend is in 2018 een visie vastgesteld waarbij de diensten van de RID op een meer flexibele wijze kunnen worden afgenomen en tegelijk meer samenwerkingskansen met de deelnemende organisaties worden opgezocht en benut.

In 2019 is er opnieuw een benchmark uitgevoerd bij de RID Utrecht en zijn deelnemers. Het geeft een beeld van de ICT-kosten en de volwassenheid van de ICT-functie. Er wordt een overzicht verkregen van hoe de servicelevels van de gemeente Soest zich verhouden tot andere gemeenten en als collectief binnen het samenwerkingsverband. Het maakt het mogelijk een vergelijking te maken met andere gemeentelijke samenwerkingsverbanden.

11. Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) Utrecht

Vestigingsplaats

Utrecht.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd

De Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht voert voor 11 gemeenten en de provincie Utrecht alle taken uit op het gebied van milieuvergunningverlening en -handhaving. Hiernaast zijn er aanvullende taken bij de RUD Utrecht neergelegd, zoals advisering op het gebied van bodem en geluid en klachtenafhandeling. De werkzaamheden worden uitgevoerd onder een verstrekt ruim mandaat aan de directeur van de RUD Utrecht, op basis van een dienstverleningsovereenkomst.

Programma/paragraaf

2.2- deelprogramma Klimaat.

Deelnemende partijen

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

Bestuurlijk belang

Elke gemeente wijst een lid van het college aan als lid van het algemeen bestuur van de RUD.

Voor Soest is dat wethouder A. Treep- van Hoeckel.

Financieel belang

De gemeente draagt financieel bij op basis van een gesloten dienstverleningsovereenkomst. De bijdrage voor 2022 is in de RUD-begroting 2022 geraamd op € 650.000. Dit is *exclusief* de toename van de kosten van bodemtaken en het ontwikkeltraject Samen op weg.

De hoogte van de werkelijke bijdrage is nog onzeker. Op dit moment is te voorzien dat de volgende factoren de bijdrage voor 2022 kunnen wijzigen, met name in verband met:

- Uitvoeringsplannen van Soest en de overige RUD-deelnemers voor 2022.
- Wijzigingen in verband met de Omgevingswet en het uitstel daarvan tot 1 juli 2022.
- Overdracht van de bodemtaken onder de Omgevingswet
- Corona: op dit moment is nog niet helder of en welke gevolgen corona heeft voor de uitvoering van de milieutaken in 2022. In 2021 wordt niet al het toezicht uitgevoerd. Mogelijk moeten deze taken in 2022 ingehaald worden.

Financiële informatie

<i>bedragen in euro's</i>	Jaarrekening 2020	Begroting 2022	
	31-12-2020	1-1-2022	31-12-2022
Eigen vermogen	1.659.000	892.000	901.000
Vreemd vermogen	2.612.000	1.700.000	1.713.000
Financieel resultaat	502.000		
Bestemming resultaat			
- bestemmingsreserves	477.000		
- algemene reserve	25.000		

Risico's

De risico's zijn beschreven in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting 2022 van de RUD Utrecht. Volgens deze paragraaf bedraagt de ratio voor het weerstandsvermogen 1,64. De weerstandscapaciteit ligt daarmee op een voldoende niveau om de specifieke risico's op te kunnen vangen.

Periodieke evaluatie

N.v.t.

Financiële deelnemingen

1. NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vestigingsplaats

Den Haag

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd

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

Financieel belang

deelneming	uitstaand	aandeel Soest		nominale waarde	
	totaal	Aantal	%	p/aandeel	totaal
aandelen	55.690.720	123.825	0,22%	€ 2,55	€ 309.563

Financiële informatie BNG

	1-1-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	€ 4.887 miljoen	€ 5.097 miljoen
Vreemd vermogen	€ 144.769 miljoen	€ 155.262 miljoen
Achtergestelde schulden	€ 33 miljoen	€ 35 miljoen

- > Financieel resultaat 2020 Een nettowinst na belastingen van € 221 miljoen (2019: 163 miljoen).
- > Bestemming resultaat 2020 Van de nettowinst wordt voorgesteld om 50% als dividend uit te keren (in 2019: 50%). Dit komt neer op een dividendbedrag van € 101 miljoen. Het restant wordt toegevoegd aan de reserves. De uitkering van het dividend over 2020 zal plaatsvinden na 30 september 2021.
- > Risico's BNG Bank zal blijven doen wat mogelijk is om haar klanten waar nodig te ondersteunen. Het financieringsbeleid van BNG Bank blijft onveranderd gericht op permanente toegang tot de geld- en kapitaalmarkt voor de gewenste looptijden en volumes tegen zo laag mogelijke kosten. De volatiliteit op de financiële markten zal dit jaar naar verwachting groot blijven. Dat maakt het doen van voorspellingen over het verwachte nettoresultaat 2021 niet verantwoord.

2. Vitens NV

Vestigingsplaats

Zwolle

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd

Vitens is het grootste drinkwaterbedrijf van Nederland en levert drinkwater aan 5,4 miljoen mensen en bedrijven in de provincies Flevoland, Friesland, Gelderland, Utrecht, Overijssel en een aantal gemeenten in Drenthe en Noord-Holland. Per 1 oktober 2006 zijn Hydron Midden-Nederland, Hydron Flevoland en Vitens gefuseerd. Vitens stelt zich als publieke onderneming ten doel een bijdrage te leveren aan het verlagen

van de maatschappelijke kosten. Als drinkwaterbedrijf met een natuurlijk monopolie brengt dit de verantwoordelijkheid met zich mee om het geld van klanten en publieke aandeelhouders op een verantwoorde wijze te besteden.

Financieel belang

deelneming	uitstaand totaal	aandeel Soest		nominale waarde	
		Aantal	%	p/aandeel	totaal
aandelen	5.777.247	44.542	0,77%	€ 0,90*	€ 44.542

* waarde 2019

Financiële informatie Vitens

Onderstaande informatie betreft de informatie uit het jaarverslag Vitens 2020.

	1-1-2020	31-12-2020
Eigen vermogen	€ 533,2 miljoen	€ 557,1 miljoen
Vreemd vermogen	€ 1.294,3 miljoen	€ 1.340,1 miljoen

Financieel resultaat 2020 een nettowinst na belastingen van 23,9 miljoen (2018: 11,1 miljoen)
 Bestemming netto resultaat De nettowinst € 23,9 miljoen is aan het eigen vermogen toegevoegd ter versterking van de solvabiliteitspositie (2019: € 11,1 miljoen).
 Het dividend wordt gerelateerd aan het nettoresultaat en bedraagt maximaal 50% hiervan. Bij een solvabiliteit van <35% wordt in beginsel geen dividend uitgekeerd. Ultimo 2020 bedraagt de solvabiliteit 29,4%. Hierdoor wordt in 2021 geen dividend uitgekeerd (2019: € 0,90 per aandeel; solvabiliteitspercentage 29,2%).

Risico's

Voor de komende jaren (2020-2022) is de verwachting dat Vitens geen dividend zal uitkeren als gevolg van het lage WACC-percentage (Weighted Average Cost of Capital) en het hoge investeringsniveau voor de komende jaren. Hierdoor kan Vitens niet voldoen aan de continuïteitsdoelstelling zoals opgenomen in het 'Financieel beleid'.

3. RWA / Amfors BV

Zie het onderdeel 'gemeenschappelijke regelingen' hiervoor en de tabel hieronder.

Tabel: financieel belang

deelneming	uitstaand totaal	aandeel Soest		nominale waarde	
		Aantal	%	p/aandeel	totaal
aandelen	1.281	218	17,02%	€ 45,00	€ 9.810

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

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

Visie

De visie op het grondbeleid is vastgelegd in de op 22 december 2016 door de raad vastgestelde 'Geactualiseerde nota grondbeleid 2016 gemeente Soest' en luidt als volgt:

"De gemeente kiest, ten aanzien van het te voeren grondbeleid, voor maatwerk en marktwerking. Per ontwikkellocatie wordt conform het in de nota opgenomen afwegingskader, gezocht naar de meest adequate vorm van grondbeleid, actief, facilitair of in samenwerking met de markt."

In de nota zijn kaders, beleid en werkwijze op het gebied van grondbeleid vastgelegd. Herziening van de nota grondbeleid is eens in de vier jaar. De volgende herziening was gepland in 2020. Maar door de verwevenheid met de omgevingsvisie is deze uitgesteld.

In de nota 'actualisatie grondprijzen Soest 2018-2019' is vastgelegd op welke wijze de (marktconforme) grondprijzen worden bepaald. Tevens zijn in de nota per functionele (uitgifte)categorie (bandbreedtes van) grondprijzen opgenomen met prijspeil 1 januari 2018. Ook is hierin een indexatie opgenomen voor het jaar 2019. De genoemde prijzen zijn richtprijzen en worden per locatie nader gespecificeerd. De laatste herziening is vastgesteld in 2018.

Uitvoering

Passend binnen de ruimtelijke ambities van Soest voert de gemeente op transparante wijze de regie op de ruimtelijke ontwikkelingen, al dan niet in samenwerking met private of publiekrechtelijke partijen.

Grondexploitaties

Grondexploitaties in voorbereiding

Voor twee gebieden in Soest zijn grondexploitaties in voorbereiding:

1. Meent

Voor dit gebied is door de raad op 4 februari 2021 een voorbereidingskrediet vastgesteld van € 100.000 om de haalbaarheid te onderzoeken om het woonwagencentrum aan te passen in combinatie met een nabijgelegen gebiedsontwikkeling.

Om grip te houden op de gebiedsontwikkeling is op 26 november 2020 door de raad Wvg gevestigd op de benodigde percelen voor ontwikkeling.

2. Soesterberg noord, kamer 2

In juni 2021 is een presentatie gegeven aan de raad hoe het bedrijventerrein - na de transformatie van Kamer 1 – verder van kleur te laten verschieten naar wonen. De eerste ruimtelijke studie laat een haalbare businesscase zien. De volgende stap is het openen van een grondexploitatiecomplex dat binnen 5 jaar moet leiden tot een vastgestelde grondexploitatie.

Grondexploitaties vastgesteld

Soest kent verschillende grondexploitaties die verkeren in verschillende fasen van het ruimtelijk ordeningsproces. Dorpshuis en Masterplan Soesterberg zijn eerder vastgesteld door de Raad.

In 2020 zijn daar Orlando, Molenstraat 137-157 en Gebiedsvisie Dalweg e.o. bijgekomen. In 2021 is Molenstraat-de werf toegevoegd.

De Apollo-projecten zijn onderdeel van Hart van de Heuvelrug en zijn door de stuurgroep van Hart van de Heuvelrug vastgesteld. Jaarlijks worden de grondexploitaties herzien en verantwoord in de jaarrekening.

De voorjaarsnota, begroting en najaarsnota zijn andere bestuurlijke documenten waarin wijzigingen gedurende het jaar worden verantwoord.

Parameters grondexploitaties gemeente Soest:

Parameters	Masterplan Soesterberg	Dorpsplein en Dalweg	Molenstraat en Orlando	Projecten Apollo Noord
Prijspeildatum	01-01-2021	01-01-2021	01-01-2021	01-01-2021
Datum eindwaarde	31-12-2024	31-12-2027	31-12-2023	31-12-2025
Datum contante waarde	01-01-2021	01-01-2021	01-01-2021	01-01-2021
Rente (kosten & opbrengsten)	0,70%	0,70%	0,70%	0,70%
Rente contante waarde *	0,70%	2,00%	0,70%	0,70%
Indexering kosten	2,00%	2,00%	2,00%	1,70%
Indexering opbrengsten	0,50%	0,50%	0,50%	1,70%
Plankosten en voorbereiding & toezicht	plankostenscan	plankostenscan	plankostenscan	25% bouw- & woonrijp maken

* BBV notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken2019: disconteringsvoet nadelige plannen 2%

1. Molenstraat-Dagelijks Leven

In mei 2020 is de grondexploitatie vastgesteld door de Raad. Het plan is inmiddels opgeleverd. Met de jaarrekening van 2021 sluiten we de grondexploitatie af.

2. Molenstraat / Werfterrein

In april 2021 is door de raad de grondexploitatie vastgesteld. De gemeente verkoopt de grond voor de woningbouw aan de Alliantie, die hier 56 betaalbare huurwoningen realiseert. In juli 2021 is de koopovereenkomst door beide partijen ondertekend. Ook startte in juli 2021 de bestemmingsplanprocedure met terinzagelegging van het ontwerp bestemmingsplan. Eind 2021 bieden we het bestemmingsplan aan ter vaststelling aan de gemeenteraad. Na verlening van de noodzakelijke omgevingsvergunningen begin 2022, start de Alliantie medio 2022 met de bouw van de woningen.

Risico's

Het grootste risico dat we nog lopen is dat we de kosten te laag hebben ingeschat. De kostenraming is gebaseerd op normen en kengetallen. Uit de later op te stellen meer gedetailleerde directiebegroting, bestek en aanbesteding voor het bouw- & woonrijp maken, moet blijken of de vooraf geraamde begroting voldoende is. Het risicoprofiel is ingeschat op € 0,17 miljoen en verantwoord in paragraaf A.

3. Gebiedsvisie Dalweg e.o.

Ontwikkeling

Het plangebied van de visie Dalweg e.o. ligt globaal tussen Albert Cuyplaan en Beukenlaan en tussen Verlengde Talmalaan en Molenstraat. In december 2020 is de gebiedsvisie en de bijbehorende grondexploitatie vastgesteld door de Raad.

2021 en 2022 staat in het teken van de planvorming: stedenbouwkundig programma van eisen, bestemmingsplan, beeldkwaliteitsplan, participatie en tenderprocedure.

Risico's

Grondexploitaties kenmerken zich door lange looptijden. Daar horen risico's bij. Nu de grondexploitatie is vastgesteld, is het door ons te voeren risicomangement een onderdeel van de planning&controlcyclus. Jaarlijks stellen we het risicoprofiel bij afhankelijk van de voortgang van het project. Per 2021 schatten wij het risicoprofiel in op € 0,45 miljoen. De uitkomst van het risicoprofiel is verantwoord in paragraaf A.

4. Orlando -locatie

De grondexploitatie is in mei 2020 vastgesteld door de Raad. In 2021 is de grond overgedragen aan Cocon. Zij verzorgen de sloop, bouw- & woonrijp maken en de bouw van seniorenhuisvesting in de sociale huur en middenhuur. Naar verwachting is in 2023 de oplevering van de woningen.

5. Dorpsplein / hoek Generaal Winkelmanstraat

Met Dura Vermeer is een overeenkomst gesloten om op de locatie waar voorheen het dorpshuis heeft gestaan circa 20 woningen te realiseren, waarvan 19 appartementen en 1 grondgebonden woning. Dura Vermeer heeft in woningcorporatie de Alliantie een partner gevonden die de woningen gaat verhuren in het middenhuur segment (ca. € 750 t/m € 1.125). Eind 2021 worden de woningen opgeleverd. Daarna richten we de omgeving in, af te ronden in 2022.

6. Masterplan Soesterberg

De herziene grondexploitatie van het Masterplan prijspeil 1-1-2021 is door de Raad bij de jaarrekening van 2020 vastgesteld. De grondexploitaties van het Masterplan Soesterberg worden jaarlijks herzien. De grondexploitatie Masterplan Soesterberg is opgebouwd uit verschillende deelprojecten die samen de Mastergrondexploitatie vormen. De verschillende deelprojecten zijn:

- a) Laanstructuur

- b) Westelijke ontsluiting (afgerond)
- c) Rademakerstraat (afgerond)
- d) Oostelijke ontsluiting (afgerond)
- e) Herinrichting hoofdwegen & Postweg Soesterberg
- f) Soesterberg-Noord Kamer 1 & Milieu
- g) Moerbessenberg-Odijkplein
- h) Campuszone Kop-Pleisterplaats (afgerond)
- i) Inrichting Dek (afgerond)
- j) Campuszone Noord
- k) Campuszone Evenemententerrein (Dorpshart en Noorduyn)
- l) Administratief deelproject
- m) Nieuwbouwkompas

Risico's

Voor het door ons te voeren risicomanagement stellen wij jaarlijks, met de herziening van de grondexploitatie Masterplan Soesterberg, het bijbehorende risicoprofiel van de geactiveerde deelprojecten op. Per 2021 schatten wij het risicoprofiel in op € 0,31 miljoen. De uitkomst van het risicoprofiel is verantwoord in paragraaf A.

Resultaten grondexploitaties gemeente Soest:

Omschrijving (x 1.000)	Saldo nominaal	Boek- waarde t/m 2020	Saldo nog te realiseren k=kosten o=opbrengsten	Netto contante waarde	Eind- waarde
Masterplan Soesterberg Samenvoeging	288	8.478	-8.190 k: -12.362 o: 4.172	64	65
Dalweg e.o. Samenvoeging	72	-2.196	2.268 k: -9.066 o: 11.334	-506	-561
Orlando Orlando	75	-408	482 k: -349 o: 831	70	71
Molenstraat, volkstuinten Dagelijks leven	25	252	-227 k: -227 o: 0	24	24
Dorpsplein, fase vm dorps huis					

Dorpshuis	-997	-1.278	281	-976	-1.015
			k: -169		
			o: 450		
Molenstraat, werfterrein					
herontwikkeling werf	24	-110	135	0	0
			k: -1.051		
			o: 1.186		
Totaal	-513	4.738	-5.250	-1.324	-1.416
			k: -23.224		
			o: 17.974		
In voorbereiding					
Achter de Meent		0	nnb	nnb	nnb
Soesterberg Noord, Kamer 2		0	nnb	nnb	nnb

7. Hart van de Heuvelrug (HvdH)

Hart van de Heuvelrug is een samenwerkingsverband tussen de gemeente Zeist, de gemeente Soest en de provincie Utrecht. Het samenwerkingsverband is gericht op ruimtelijke kwaliteitsverbetering op de Utrechtse Heuvelrug. Financieel uitgangspunt is verevening tussen de groene en rode projecten. In april 2015 hebben de drie partijen (provincie Utrecht, gemeente Zeist en de gemeente Soest) de nieuwe samenwerkingsovereenkomst vastgesteld en op 5 juni 2015 is de nieuwe samenwerkingsovereenkomst door de drie partijen getekend.

Apollo Noord bestaat uit drie actieve deelprojecten die voor de grondexploitatie Hart van de Heuvelrug samen worden gevoegd onder cluster Soest I:

- a) Apollo Noord Fase I: Groene Hoogte
- b) Apollo Noord fase II: Oude Tempel
- c) Apollo Noord saunalocatie

De projecten van Apollo Noord worden uitgevoerd door de gemeente Soest in opdracht van de Stuurgroep en maken onderdeel uit van de grondexploitatie Hart van de Heuvelrug.

Andere projecten in het cluster Soest I zijn Jessurunkamp, Kodakterrein, Richelleweg, Ecoduct Boele Staal, Oude Kamp en Soesterveen. Apollo Noord levert samen met Richelleweg de financiële basis voor de andere (groene) projecten van cluster Soest I. Het Programmabureau Hart van de Heuvelrug stelt jaarlijks de grondexploitatie op om inzicht te geven in de financiële stand van zaken van de gebiedsontwikkeling.

Resultaat

Omschrijving (x 1.000)	Totaal	Boek- waarde t/m 2020	Saldo nog te realiseren k=kosten o=opbrengsten	Netto contante waarde	Eind- waarde
Hart van de Heuvelrug					
Sauna Soesterberg	-547	-547	0	-547	-566
			k: 0		
			o: 0		
Groene Hoogte	2.552	1.896	657	2.539	2.629
			k: -908		
			o: 1.565		
Oude Tempel	6.620	-8.401	15.020	6.982	7.230
			k: -8.631		
			o: 23.651		
Totaal	8.625	-7.052	15.677	8.974	9.293
			k: -9.539		
			o: 25.216		

De projecten van Apollo Noord voeren wij uit in opdracht van de stuurgroep en maken onderdeel uit van de Mastergrondexploitatie Hart van de Heuvelrug. De risico's zijn gekwantificeerd en verantwoord in de geconsolideerde risicoanalyse Hart van de Heuvelrug. Wij zijn geen risicodrager, dus is het risicoprofiel niet in de balans van de gemeente Soest verantwoord.

a) Apollo Noord-De Groene Hoogte

Ontwikkeling

De ontwikkeling van het plangebied Groene Hoogte is 8 ha groot. Het programma bestaat uit 189 woningen. De gemeente Soest heeft met Heilijgers een exploitatieovereenkomst gesloten. Inmiddels zijn 134 woningen opgeleverd. Er zijn nog 55 woningen in aanbouw.

Het woonrijp maken verzorgt de ontwikkelaar Heilijgers en levert de openbare ruimte in delen terug aan de gemeente. 2021 staat in het teken van woonrijp maken fase 2. De bouw van de woningen in fase 3 start in 2021. In 2022 /2023 wordt plangebied Groene Hoogte afgerond.

Risico's

Belangrijkste risico is nog de flora en fauna. Zolang de bouw nog bezig is, moeten wij het gebied monitoren op eventuele aanwezigheid van bijzondere dieren en planten.

b) Apollo Noord-Oude Tempel

Ontwikkeling

Oude Tempel is een gebiedsontwikkeling van ca. 16,0 ha. De ontwikkeling omvat de omvorming van een voormalig landgoedbos tot een hoogwaardig groen en natuur inclusief woonmilieu binnen de vanuit het programma Hart van de Heuvelrug gestelde kaders.

Het bestemmingsplan Oude Tempel is door de gemeenteraad in juli 2020 opnieuw vastgesteld. Daarop is beroep aangetekend bij de Raad van State. Verwachte uitspraak is eind 2021.

Inmiddels hebben we al wel inspanningen geleverd op het concept Beeldkwaliteitsplan en bevindt de gunningsfase in de afronding. Definitieve gunning vindt plaats na het besluit hierover door de stuurgroep Hart van de Heuvelrug (eind september 2021) en onder voorbehoud van de uitspraak van de Raad van State over het bestemmingsplan. Daarnaast bestaat ook het voorbehoud van het onherroepelijk worden van de ontheffing Wet Natuurbescherming.

Als het bestemmingsplan, de ontheffing Wet Natuurbescherming onherroepelijk is en het gunningstraject definitief is afgerond, kunnen wij in 2022 starten met het inrichtingsplan, de koopovereenkomst en de voorbereidende werkzaamheden van het bouwrijp maken van het gebied.

Risico's

- Zolang het voor de ontwikkeling benodigde bestemmingsplan niet onherroepelijk is, blijft sprake van een bestemmingsplanrisico. Dit risico kan bestaan uit vermindering van het programma, een vertraging van de ontwikkeling en afwaardering van de grondaankoop.
- De onderzoeksresultaten niet gesprongen explosieven (NGE), vertraging in de uitvoering van het mitigerend plan voor diverse flora en fauna leiden tot extra kosten en/of tot een vertraging in de ontwikkeling.
- De ambitie is om een woongebied te creëren in een bosrijke omgeving. In de grondexploitatie en het ingezonden plan is hier weliswaar rekening mee gehouden, maar het risico bestaat dat een bosrijke omgeving meer ruimte vraagt dan in de grondexploitatie is geraamd en dus minder oppervlakte uitgeefbaar.
- Meer en meer wordt duidelijk dat traditioneel bouwrijp maken de bodem dusdanig verstoort dat dit leidt tot verstoring van de waterhuishouding. Naast natuur-inclusief bouwen, moeten wij in het plan ook rekening houden natuur-inclusief bouwrijp maken.

Bovengenoemde risico's zijn te kwantificeren als risico's gedurende de looptijd van een grondexploitatie ('best guess'-scenario). 2021 is een beslissend jaar voor dit project. Zo verwachten wij in 2021 een uitspraak van de Raad van State over het bestemmingsplan. En ronden wij de gunningsfase af.

c) Apollo Noord Saunalocatie

Ontwikkeling

Het deelproject Apollo Noord, Sauna Soesterberg is gerealiseerd. In oktober 2020 is de grond gekocht en geleverd door de huidige eigenaar. Nu de grond is verkocht, kan het project verrekend worden met het beheerfonds. In 2021 maken wij conform artikel 16 uit de SOK een voorstel.

8. Vliegbasis

Ontwikkeling

Op 5 juni 2015 is de nieuwe samenwerkingsovereenkomst voor de ontwikkeling van de Vliegbasis gesloten tussen de gemeente Zeist, de gemeente Soest en de provincie Utrecht. De financiële risico's voor het project de Vliegbasis worden tussen de drie partners op grond van de samenwerkingsovereenkomst Vliegbasis gedeeld.

Resultaat

Omschrijving (x 1.000)	Totaal	Boek- waarde t/m 2020	Saldo nog te realiseren k=kosten o=opbrengsten	Netto contante waarde	Eindwaarde
Vliegbasis Soesterberg					
Park vliegbasis	-27.113	-25.643	-1.470	-27.126	-27.126
			k: -1.520		
			o: 50		
Woonwijk vliegbasis	24.926	-4.042	28.967	28.139	28.139
			k: -28.145		
			o: 57.112		
Totaal	-2.187	-29.685	27.497	1.013	1.013
			k: -29.665		
			o: 57.162		

Het te verwachten resultaat van de woningbouwlocatie Vliegbasis dekt de kosten van de groenontwikkeling op de Vliegbasis en de resultaatsverplichting van € 10 miljoen voor de onrendabele top van het programma Hart van de Heuvelrug.

Voor de grondexploitatie van de Vliegbasis Soesterberg heeft de stuurgroep het rentepercentage vanaf 2013 op 0% gesteld. Hierdoor is de Netto Contante Waarde (de contante waarde van alle toekomstige kasstromen per prijspeil 1 januari 2021) gelijk aan de Eindwaarde.

Risico's

De grootste en reeds bekende risico's voor de planning van de woonwijk zijn het niet (tijdig) verkrijgen van een ontheffing op Wet natuurbescherming, de verontreiniging met PFOS, de procedure van de wijzigingsbevoegdheid en het ruimen van niet-gesprongen explosieven resulterend in een proces-verbaal van oplevering.

Daarnaast zijn nieuwe of vergrote risico's en kansen geïdentificeerd. Met name de complexiteit van de juridisch-planologische procedures zorgt ervoor dat de ontwikkeling langzamer gaat en de termijn van voltooiing van de woonwijk naar achteren lijkt te schuiven. Hiermee neemt het risico op extra plankosten ook toe.

De werkzaamheden in het park duren langer dan verwacht onder andere vanwege de benodigde vergunning (wijziging bestemmingsplan en ontheffing Wet natuurbescherming).

Hierdoor nemen de plankosten toe.

Het risicoprofiel voor het project Vliegbasis Soesterberg is bij een waarschijnlijkheid van 80% gesteld op € 1,70 miljoen.

Het risico voor de gemeente Soest vloeit voort uit de samenwerkingsovereenkomst en bestaat uit twee componenten: de eerste gaat over 1/3 van € 18 miljoen voor de ontwikkeling van het groen. Dit risico doet zich voor als de woningbouw in zijn geheel niet tot ontwikkeling komt. Het tweede gaat over de afdracht vanuit de Vliegbasis aan Hart van de Heuvelrug voor een bedrag van € 10

miljoen en doet zich voor als een deel van de woonwijk niet gerealiseerd kan worden als gevolg van hindercirkels en/of flora & fauna.

De verwachting is dat de € 18 miljoen geen risico vormt. Daarom is een risicopercantage van 50% opgenomen over 1/3 van € 10 miljoen, dat resulteert in een risicoprofiel van € 1,65 miljoen. Dit financiële risico is opgenomen in paragraaf A.

Anterieure overeenkomsten

Naast de grote projecten waar de gemeente bij betrokken is en hiervoor een grondexploitatie bijhoudt, bestaan ook veel –vaak kleinschaliger- woningbouwontwikkelingen die door particuliere eigenaren of projectontwikkelaars worden gerealiseerd. Het gaat dan vaak om inbreidingslocaties. De gemeente is in dit geval niet actief bezig met de ontwikkelingen maar laat deze over aan de marktpartij of particuliere partij. De gemeente verleent haar medewerking aan een ontwikkeling en realisatie van het project.

In deze gevallen sluit de gemeente een (anterieure) overeenkomst met ontwikkelaars en/of particulieren die op eigen grond woningbouw willen realiseren. De gemeente geeft de voorkeur aan het afsluiten van een anterieure overeenkomst. Mochten partijen er niet uitkomen dan wordt geen overeenkomst afgesloten, maar wordt een exploitatieplan vastgesteld door de Raad. De wettelijke basis voor de anterieure overeenkomst en het exploitatieplan ligt in de Wro.

Anterieure overeenkomsten kunnen een breed scala aan afspraken bevatten, maar behelst in ieder geval de afspraak over het kostenverhaal. Het gaat hier onder andere over de kosten die de gemeente maakt voor het toetsen en in procedure brengen van het bestemmingsplan en bouwplan. De gemeente is verplicht de kosten die zij maakt te verhalen. In drie gevallen kan de gemeente afzien van een exploitatieplan:

- Het totaal van de exploitatiebijdragen minder bedraagt dan € 10.000;
- Geen verhaalbare kosten;
- De verhaalbare kosten uitsluitend de aansluiting van een bouwperceel op de openbare ruimte of de aansluiting op een nutsvoorziening is;

Dit betekent dat de gemeente met initiatiefnemers voor (woningbouw)ontwikkeling overeenkomsten sluit waarin in ieder geval de gemeentelijke apparaatskosten worden verhaald op de initiatiefnemer. Indien van toepassing legt de initiatiefnemer ook het openbaar gebied aan voor zijn rekening, zodat ook deze kosten bij de initiatiefnemer blijven.

Ook als de omgevingswet per 1 juli 2022 van kracht is, vindt kostenverhaal plaats. De basis hiervoor is de aanvullingswet grondeigendom.

Winstneming

De grondexploitatie Dorpshuis is verliesgevend, daarvoor is een voorziening opgenomen. De grondexploitatie Masterplan Soesterberg kent per 01-01-2021 weliswaar een (klein) voordelig saldo, maar daarbij is wel rekening gehouden met de bijdragen vanuit de Algemene Dienst. Ook hier is geen sprake van winstneming. Voor de Gebiedsvisie Dalweg e.o. is een voorziening getroffen. Het voordelige saldo van Molenstraat verantwoorden we in de jaarrekening. Bij Orlando zijn de mogelijke risico's afgezet tegen de specifieke planrisico's gedurende de looptijd van de exploitaties. Deze

risico's zijn hoger dan het resultaat. Daarom is het saldo verantwoord op de balans onder de voorraad: er is (nog) geen sprake van (tussentijdse) winstneming.

Voor de grondexploitaties Apollo Noord van het programma Hart van de Heuvelrug geldt dat het resultaat afgedragen wordt aan de provincie. Ook hier is geen sprake van winstneming.

Risico's i.r.t. reserves

De risicoprofielen voor de projecten in Masterplan Soesterberg, Gebiedsvisie Dalweg, Werfterrein en Vliegbasis zijn gekwantificeerd en verantwoord in paragraaf A: weerstandsvermogen en risicobeheersing.

De risico's in de geconsolideerde risicoanalyse Hart van de Heuvelrug zijn gekwantificeerd en verantwoord bij de provincie Utrecht. Gemeente Soest is geen risicodrager, dus het risicoprofiel is niet in de balans van de gemeente Soest verantwoord.

In de nota Reserves & Voorzieningen 2017 is voor de paragraaf grondbeleid één relevante reserve opgenomen: het Investeringsfonds dat bedoeld is voor grote investeringsprojecten, in het bijzonder Masterplan Soesterberg.

Functie van deze paragraaf

Deze paragraaf schetst het beleidskader voor de lokale heffingen en het kwijtscheldingsbeleid. Daarna volgen de voorgestelde tariefaanpassingen 2022 en een toelichting. Deze paragraaf fungeert hiermee tevens als tarievennota. De voorgestelde tarieven 2022 zijn uitgewerkt en opgenomen in de betreffende belastingverordeningen. De belastingverordeningen 2022 worden gelijktijdig met de begroting 2022 voorgelegd en vastgesteld.

Beleidskader

De gemeenteraad bepaalt welke belastingen een gemeente heft, welke heffingsmaatstaven worden gehanteerd en welke tarieven gelden. De raad stelt hiervoor belastingverordeningen vast. De belastingen die mogen worden geheven, zijn limitatief vastgesteld in de Gemeentewet en enkele andere wetten. De gemeente kan uit het beschikbare 'menu' haar eigen keuze maken. Het is niet verplicht om alle belastingen te heffen die in de Gemeentewet staan.

Voor alle gemeentelijke belastingen geldt dat het te betalen bedrag niet afhankelijk mag worden gesteld van het inkomen, de winst of het vermogen van een belastingplichtige. Verder zijn de gemeentelijke belastingen in economische zin te onderscheiden in 'echte belastingen' (ook wel het eigen belastinggebied genoemd), waarvan de opbrengst naar de algemene middelen vloeit, en bestemmingsheffingen, waarvan de opbrengst voor een bepaald doel moet worden gebruikt. De begrote opbrengst van een bestemmingsheffing mag de begrote kosten niet overschrijden (artikel 229b van de Gemeentewet). De gemeente Soest streeft naar 100% kostendekkendheid van deze heffingen. Het onderscheid in juridische zin is dat belastingen kunnen worden geheven ongeacht of de belastingplichtige van een bepaalde dienst gebruik maakt. De bestemmingsheffingen (rechten) kunnen alleen worden geheven als de gemeente een dienst verleent aan de belastingplichtige.

Voorbeelden van belastingen zijn: de onroerendezaakbelastingen, hondenbelasting, parkeerbelasting en toeristenbelasting. De laatste twee belastingen worden in de gemeente Soest niet geheven. Voorbeelden van heffingen en rechten zijn: rioolheffing, begraafrechten, leges en afvalstoffenheffing.

Kwijtscheldingsbeleid

De hoofdpunten van het kwijtscheldingsbeleid in Soest zijn:

- Men komt alleen voor kwijtschelding in aanmerking als men niet anders dan met buitengewoon bezwaar in staat is (ook niet met een betalingsregeling) de opgelegde aanslag te betalen.
- Kwijtschelding heeft alleen betrekking op de aanslagen van de rioolheffing en/of de afvalstoffenheffing.
- Iemand die vermogen heeft boven een (wettelijk) bepaald bedrag komt niet in aanmerking voor kwijtschelding.
- Kwijtschelding wordt niet verleend als de belastingschuldige in staat van faillissement verkeert.

Sinds 2010 worden bestanden met naw-gegevens van burgers die sinds 2009 een kwijtscheldingsaanvraag hebben ingediend toegezonden aan het zogenoemd Inlichtingenbureau. Iemand heeft recht op kwijtschelding van gemeentebelastingen als het inkomen en vermogen onder een bepaalde grens valt. Het

Inlichtingenbureau toetst of dit het geval is door gegevens uit te wisselen met het UWV, de Rijksdienst voor wegverkeer en de Belastingdienst.

Er gelden enkele voorwaarden voor geautomatiseerde toetsing, namelijk:

- in het voorgaande jaar heeft betrokkene verzocht om kwijtschelding;
- in het voorgaande jaar had betrokkene recht op kwijtschelding;
- betrokkene heeft toestemming gegeven voor geautomatiseerde toetsing.

De geautomatiseerde toets wijst niemand af voor recht op kwijtschelding. Er wordt alleen getoetst wie in elk geval in aanmerking komt. In alle andere gevallen kunnen burgers altijd zelf een aanvraag voor kwijtschelding doen bij de gemeente.

Verruiming automatische incasso

Zowel natuurlijke als niet-natuurlijke personen (bedrijven) gebruik maken van de automatische incasso; hierbij geldt een minimumbedrag van € 50 en een maximumbedrag van € 45.000. De belastingverordeningen evenals het automatisch incassoreglement zijn hierop aangepast. Hiermee is tegemoetgekomen aan een wens van de ondernemers en bedrijven.

1. Algemene belastingen: voorstel tariefaanpassingen 2022

Algemeen

Voor de ozb stellen we een trendmatige tariefstijging van 1,5% voor. Dit komt overeen met de verwachte, gemiddelde prijsinflatie (CPB-raming juni 2021). Daarnaast is sprake van een extra cumulatieve verhoging van 2% tot en met 2024 als gevolg van de heroverweging.

1.1. Onroerendezaakbelastingen (ozb)

Op grond van de Wet waardering onroerende zaken (WOZ) taxeert de gemeente alle onroerende zaken binnen de gemeentegrenzen. Voorbeelden van onroerende zaken zijn: woningen, bedrijfspanden en bouw kavels. De WOZ-waarde is belangrijk omdat deze waarde jaarlijks als grondslag wordt gebruikt voor de onroerendezaakbelastingen van de gemeente en voor belastingen van het Rijk en het waterschap.

Jaarlijkse hertaxatie

Vanaf 2007 vindt er jaarlijks een algehele hertaxatie plaats, waarbij de periode tussen de peildatum en de aanvang van het nieuwe WOZ-tijdvak slechts één jaar bedraagt: de aanslagen ozb 2022 worden gebaseerd op de waardepeildatum van 1 januari 2021.

Ozb als percentage van de waarde

De onroerende zaakbelastingen worden sinds 1 januari 2010 berekend naar een percentage van de waarde van de onroerende zaak. Dit volgt uit de wijziging van artikel 220f van de Gemeentewet.

Omdat op dit moment de herwaardering voor 2022 nog niet is afgerond, worden de nieuwe ozb-tarieven voor 2022 begin 2022 ter definitieve vaststelling aangeboden. Daarbij gaan we bij de berekening uit van de begrote opbrengst 2021 + 3,5% (1,5% inflatiecorrectie en 2% heroverweging).

Opbrengst ozb (Bedragen x € 1.000)	2019 werkelijk	2020 werkelijk	2021 begroot	2022 begroot (*)
Gebruikersbelasting	1.379	1.420	1.599	1.655
Eigenarenbelasting woningen	5.136	5.694	5.869	6.074
Eigenarenbelasting niet-woningen	1.938	2.020	2.153	2.229
totaal	8.453	9.135	9.622	9.958
> toename t.o.v. voorafgaand jaar				
- absoluut		682		336
- percentage		8,1%		3,5%

(*) incl. aanpassing van 3,5 % (trendmatige aanpassing van 1,5% en 2% extra verhoging), excl.

Areaaluitbreiding

1.2 Hondenbelasting

Deze belasting bestaat uit een tarief voor een eerste hond en een tarief voor iedere volgende hond. De belasting wordt geheven naar het aantal volle maanden dat men houder is van een hond. Voorgesteld wordt om het tarief met 1,5% te verhogen ten opzichte van 2021.

Tarieven	2019 werkelijk	2020 werkelijk	2021 werkelijk	2022 voorstel
1e hond	€ 76	€ 77	€ 79	€ 80
> toename t.o.v. voorgaand jaar				
- absoluut		€ 1	€ 1	€ 1
- percentage		1,4%	1,8%	1,5%
volgende hond	€ 113	€ 114,50	€ 116,50	€ 118,50
> toename t.o.v. voorgaand jaar				
- absoluut		€ 1,50	€ 2	€ 2
- percentage		1,4%	1,8%	1,5%

Opbrengst (bedragen in €)	2019 werkelijk	2020 werkelijk	2021 begroot	2022 begroot (*)
- hondenbelasting	256.000	253.000	281.000	285.000
> toe-/afname t.o.v. voorgaand jaar				
- absoluut		-3.000		4.000
- percentage		-1,12%		1,5%

1.3 Convenant logiesverstrekkers

Op 26 januari 2018 is het Convenant 'Gemeente Soest – SLVS toeristenbijdrage' voor 2018-2022 ondertekend. Om dit te bereiken is er intensief overleg geweest met het bestuur van de SLVS en is de SLVS veelvuldig in overleg getreden met haar leden.

Sinds het convenant van 2006 wordt bij definitieve vaststelling van de jaarlijks te betalen bijdrage uitgegaan van de landelijke ontwikkelingen van het aantal overnachtingen in logiesaccommodaties.

Deze cijfers komen van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). Bij gelijkblijvende grondslagen is de verwachte opbrengst in 2022 € 150.000.

2. Heffingen/rechten: voorstel tariefaanpassingen 2022

Inzichtelijke tariefvorming

Vanaf de begroting 2017 schrijft het vernieuwde BBV voor dat in deze paragraaf op hoofdlijnen de voor de tariefvorming meest relevante gegevens inzichtelijk worden gemaakt. Daarom wordt bij elke heffing (of recht) begonnen met een toelichting van de verwachte kosten, de verdeling daarvan en de herkomst van de middelen. Daarna volgt een samenvattend financieel overzicht met de toegelichte data, de tariefgrondslag en de opbrengst van de heffing (of recht) inclusief het voorstel tot tariefaanpassing. Het overzicht wordt afgesloten met het dekkingspercentage inclusief het voorstel tot tariefaanpassing. Bij de afvalstoffenheffing en rioolheffing is na dit financieel overzicht het concrete voorstel tot tariefaanpassing opgenomen.

Dekkingspercentage in relatie tot overhead en loonkosten

Binnen de heffingen/rechten vormen de loonkosten een onderdeel van de lasten bij het bepalen van de tariefvorming. Aan deze loonkosten wordt een opslag voor overhead toegerekend. In het programma overhead is beschreven, op basis van de BBV voorschriften, hoe dit overheadpercentage tot stand komt. Het percentage voor 2022 komt uit op 73%. Per jaar kan dit percentage verschillen doordat kosten van overhead en de loonkosten, die direct aan de producten worden toegerekend, variëren.

Per heffing/recht wisselt het aandeel loonkosten binnen de totale lasten, dit is immers afhankelijk van de urenraming van dat jaar. Bij een aantal heffingen, zoals de legesverordening en marktgelden, maken de loonkosten een relatief groot deel uit van de totale lasten. Een kleine wijziging in de loonkosten (en dus overheadtoerekening) kan daarom zorgen voor een grote wijziging in de kostendekking. Dit is een blijvende uitdaging wanneer we streven naar een 100% kostendekking, maar we de tarieven niet continu willen verhogen of verlagen.

2.1 Afvalstoffenheffing

Inhoudelijke toelichting lasten en baten

Verwachte kosten De gemeente heeft een wettelijk inzamelingplicht voor het afval van huishoudens. In totaal verwacht de gemeente het komende jaar € 5,5 miljoen aan kosten te maken. Om deze kosten transparant te maken, splitsen wij eerst uit op welke producten deze kosten gemaakt zullen worden. Vervolgens gaan wij in op de herkomst van de middelen voor het financieren van deze taken.

Verdeling kosten Uit het onderstaand financieel overzicht blijkt dat veruit het grootste deel van de gemeentelijke kosten komt van het product afvalverwijdering (€ 4,69 miljoen). De kosten zitten vooral in het daadwerkelijk inzamelen van huishoudelijke grondstoffen en afval. Het recyclen en verwerken van grondstoffen en afval vallen hier ook onder. Tevens zijn de kapitaallasten en inkomsten van de ingezamelde grondstoffen in het vermelde bedrag verdisconteerd.

Verder bestaan de totale lasten uit:

- Een doorbelasting van € 144.000 vanuit taken die onder het product schoonhouden wegen vallen (conform afspraak 20% van de kosten straatreiniging). Zo draagt het schoonmaken en schoonhouden van de wegen bij aan een afvalvrije openbare ruimte;
- Btw-kosten die in de tariefgrondslag meegenomen mogen worden (€ 0,5 miljoen);
- Kwijtscheldingen die in de tariefgrondslag opgenomen zijn. Deze bedragen circa € 150.000;
- De heffing en invordering van afvalstoffenheffing van circa € 25.000;

Ten opzichte van de berekening van de tarieven van 2021 nemen de kosten (per saldo) met € 260.000 toe door de bijdrage aan het RMN (conform begroting RMN). De toename van de kosten van RMN zijn grotendeels toe te schrijven aan de kosten voor het vervangen van ondergrondse containers in een grootschalig vervangingstraject voor verouderde en niet langer functionerende containers (€ 153.000). De oude containers zijn in het bezit van de gemeente. In de nieuwe structuur is het eigendom van de containers van RMN en betaalt de gemeente aan RMN een jaarlijkse exploitatievergoeding (daarin begrepen kapitaallasten, schoonmaak- en onderhoudskosten). Het betreft dus een verschuiving van kosten van de balans van de gemeente naar de balans van RMN. Daarnaast stijgen de kosten van het Recyclingstation als gevolg van een verhoging van het tarief voor grof restafval. De papieropbrengsten dalen i.v.m. verlaging van de te ontvangen vergoeding voor oud papier en de kosten voor inzameling GFT stijgen in verband met het invoeren van inzameling van GFT afval bij hoogbouw adressen. Hiertegenover staat een daling van de kosten voor inzameling en verwerking van fijn restafval.

Herkomst middelen

De in het samenvattend financieel overzicht opgenomen baten (excl. opbrengst heffingen) bedragen in totaal € 118.000. De baten bestaan uit bijdragen van bestemmingsreserves:

- € 43.000 als bijdrage in de kapitaallasten uit de dekkingsreserve;
- € 50.000 uit de egaliseringsreserve afvalstoffenheffing (ter dekking van de kapitaallasten herinrichting De Schans);
- € 25.000 opbrengsten extra containers.

Gemeenten mogen op grond van artikel 15.33 van de Wet milieubeheer voor de inzameling van het afval van huishoudens een afvalstoffenheffing invoeren. Deze mag maximaal kostendekkend zijn. In Soest is het beleidsuitgangspunt 100% kostendekkendheid.

Samenvattend financieel overzicht afvalstoffenheffing

nr.	Omschrijving	(bedragen x € 1.000)		
		bedrag		dekkings- percentage
		specificatie	totaal	
1.	Totale lasten		5.536	
1.1	Afvalverwijdering (inzamelen, verwerken, kapitaallasten, e.d.)	4.691		
1.2	Schoonhouden wegen (20% kosten straatreiniging)	144		
1.3	Werk en inkomen (kijtscheldingen)	150		
1.4a	Algemene dekkingsmiddelen (BCF btw)	525		
1.4b	Lokale belastingen (perceptiekosten)	25		
2.	Totale baten (excl. heffingen)		118	
2.1a	Afvalverwijdering (opbrengst extra containers)	25		
2.1b	Afvalinzameling (bijdrage kapitaallasten)	93		
3.	Tariefgrondslag (saldo baten/lasten)		5.418	100%
4./5.	Opbrengst heffingen, incl. voorstel tariefaanpassing		5.418	100%

Tariefvoorstel 2022

Soorten tarieven

Bij ieder huishouden brengen wij een afvalstoffenheffing in rekening. In de Verordening afvalstoffenheffingen kennen wij verschillende (basis)tarieven voor eenpersoonshuishoudens en voor meerpersoonshuishoudens. Daarnaast kennen we aanvullende tarieven voor extra restafval of gft-containers en het ophalen van grof afval aan huis.

Tariefvoorstel afvalstoffenheffing

De hiervoor geschetste ontwikkelingen hebben de volgende consequenties voor de tarieven 2022:

- eenpersoonshuishoudens: wordt € 244,00 (was € 230,00)
- meerpersoonshuishoudens: wordt € 271,00 (was € 271,00)

Samenvatting voorstel + historische data ter vergelijking

Tarief	2019 werkelijk	2020 werkelijk	2021 werkelijk	2022 voorstel
Eenpersoonshuishouden	€ 181	€ 193	€ 230	€ 244
> toe-/afname t.o.v. voorgaand jaar				
- absoluut		€ 12	€ 37	€ 14
- percentage		6,6%	19,2%	6,1%
Meerpersoonshuishouden	€ 202	€ 215	€ 256	€ 271
> toe-/afname t.o.v. voorgaand jaar				
- absoluut		€ 13	€ 41	€ 15
- percentage		6,4%	19,1%	5,9%

Opbrengst (x € 1.000)	2019 werkelijk	2020 werkelijk	2021 begroot	2022 begroot
Afvalstoffenheffing	€ 3.875	€ 4.189	€ 5.148	€ 5.418
> toe-/afname t.o.v. voorgaand jaar				
- absoluut		€ 314	€ 959	€ 270
- percentage		8,1%	22,9%	5,1%

Ontwikkeling van de egalisatiereserve

In de tabel hebben wij de onttrekking als gevolg van de besluitvorming over de herinrichting afvalbrengstation De Schans (raadsbesluit d.d. 23 januari 2014) verwerkt. In de navolgende tabel wordt de voorziene ontwikkeling van de egalisatiereserve afvalstoffenheffing samengevat.

Standen en verloop egalisatiereserve afvalstoffenheffing

Egalisatiereserve afvalstoffenheffing	2021	2022	2023	2024	2025
Beginstand	666	561	510	461	412
<u>Toevoegingen:</u>					
-					
<u>Onttrekkingen:</u>					
Herinrichting afvalbrengstation De Schans	56	50	50	49	48
Communicatie regionaal afvalbeleidsplan	29				
Nieuw afvalbeleidsplan	20				
Eindstand	561	510	461	412	364

Eind 2025 resteert er nog een bedrag van € 363.686 in de egalisatiereserve afvalstoffenheffing. De kapitaallasten die voortvloeien uit de investering herinrichting afvalbrengstation de Schans bedragen vanaf eind boekjaar 2025 nog € 437.074.

2.2. Rioolheffing

Inhoudelijke toelichting lasten en baten

Verwachte kosten

De gemeente is wettelijk verplicht haar zorgplichten voor afval-, hemel- en grondwater na te komen. In totaal verwachten we het komende jaar € 4,6 miljoen aan kosten te maken om deze zorgplichten na te komen. Om deze kosten transparant te maken splitsen wij eerst uit op welke producten wij deze kosten zullen maken. Vervolgens gaan wij in op de herkomst van de middelen voor het financieren van deze taken.

Verdeling kosten

Uit onderstaand samenvattend financieel overzicht blijkt de opbouw van de kosten waarvoor rioolheffing wordt geheven. Ze bestaan uit de componenten:

- kapitaallasten à € 1,4 miljoen;
- beheerkosten à € 1,6 miljoen;
- bijdragen aan vervangingsinvesteringen à € 0,8 miljoen.

Ten opzichte van de berekening van de tarieven van 2021 is er een daling in de beheerkosten van € 31.000. Naar verwachting wordt er € 144.000 doorbelast voor taken die onder het product schoonhouden wegen vallen. Dit is conform de afspraak dat 20% van de kosten van straatreiniging ten laste komt van het rioldossier. Wegen en straten passen we zo aan dat het hemelwater bij hevige regenval enige tijd op straat kan worden geborgen en vertraagd kan afvloeien. Dit voorkomt overbelasting van het stelsel bij piekbelasting. In de tariefgrondslag worden tevens de btw-kosten meegenomen à € 317.000. Dit gebeurt overeenkomstig de eerder met uw raad gemaakte afspraken (kerntaken-discussie 2013). Zie de afvalstoffenheffing voor de toelichting op de kosten kwijscheldingen, perceptiekosten en overhead. De onttrekking uit de egalisatievoorziening riolering is lager dan verwacht in het GWRP, waarbij de middelen beschikbaar blijven voor integrale werken en mogelijke benodigde uitbreiding van personele capaciteit. De oorzaak is een laag rentepercentage en vertraging in de uitvoering, waardoor de kapitaallasten meevallen. De vertraging heeft geen directe negatieve gevolgen.

In het najaar 2017 is aan uw raad het Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (GWRP) 2018-2022 voorgelegd en zijn de financiële uitgangspunten voor de tariefstelling vanaf 2022 bepaald. Samengevat komt de gemaakte keuze op het volgende neer: gedurende het tijdvak van het GWRP wordt het tarief jaarlijks met 0,5% verhoogd, met daarbovenop de verwachte inflatie van 1,7%. Overeenkomstig de hiervoor genoemde financiële uitgangspunten voor de tariefstelling, wordt voorgesteld het tarief 2021 met 2,2% te laten stijgen en op (afgerond) € 206 vast te stellen.

Herkomst middelen

Gemeenten mogen op grond van artikel 228a van de Gemeentewet een rioolheffing invoeren. Deze mag maximaal kostendekkend zijn. Zoals uit het samenvattend financieel overzicht en de hiervoor opgenomen toelichting is af te leiden, komt de kostendekking in 2022 uit op 100%.

Samenvattend financieel overzicht rioolheffing

nr.	Omschrijving	(bedragen x € 1.000)		
		Bedrag		dekkings- percentage
		specificatie	Totaal	
1.	Totale lasten		4.601	
1.1a	Kapitaallasten (vervangings)investeringen	1.370		
1.1b	Beheer (voornamelijk onderhoudskosten rioolstelsel)	1.594		
1.2	Schoonhouden wegen (20% kosten straatreiniging)	144		
1.3	Werk en inkomen (kwietscheldingen)	150		
1.4a	Algemene dekkingsmiddelen (BCF btw)	317		
1.4b	Lokale belastingen (perceptiekosten)	25		
1.5	Overhead	186		
1.6a	Onttrekking uit spaarvoorziening	4		
1.6b	Saldo onttrekking voorziening bijdrage investeringen	0		
1.7	Bijdrage aan investeringen	811		
2.	Totale baten (excl. heffingen)		-21	
2.1	Riolering (bijdrage huisaansluitingen)	-21		
3.	Tariefgrondslag (saldo baten/lasten)		4.580	
4./5.	Opbrengst heffingen, incl. voorstel tariefaanpassing		4.580	100%

Tariefvoorstel 2022

Tarief	2019 werkelijk	2020 Werkelijk	2021 werkelijk	2022 voorstel
Rioolheffing (per 500 m3)	€ 197	€ 201	€ 206	€ 211
> toe-/afname t.o.v. voorgaand jaar				
- absoluut	€ 4	€ 4	€ 5	€ 5
- percentage		1,9%	2,3%	2,2%

Opbrengst (x € 1.000)	2019 werkelijk	2020 werkelijk	2021 begroot	2022 begroot *
Rioolheffing	€ 4.372	€ 4.406	€ 4.551	€ 4.580
> toe-/afname t.o.v. voorgaand jaar				
- absoluut		€ 34	€ 145	€ 37
- percentage		0,8%	3,3%	0,8%

(*) incl. voorstel tariefaanpassing.

2.3 Begraafplaatsrechten

Inhoudelijke toelichting

Verwachte kosten De gemeente heeft op twee locaties (Soest en Soesterberg) begraafplaatsen ingericht waar begraven wordt en asbestemmingen worden geboden. Voor het

begraven, asbestemmingen en algehele beheer van de begraafplaatsen worden kosten gemaakt. De kosten zijn uitgesplitst in onderstaande tabel.

Verdeling kosten De grootste kosten vormen de loonkosten à € 260.000 voor zowel directe werkzaamheden op de begraafplaats als de administratie. Er wordt conform de uitgangspunten in het programma Overhead over de loonkosten 73% aan kosten voor overhead toegerekend. Aan gebouwen, voertuigen en klein materieel wordt € 86.000 besteed. De overige kosten zijn € 125.000.

Herkomst middelen De grootste opbrengsten worden verkregen uit verlenen van rechten (feitelijk gebruik van een stukje begraafplaats), het begraven en de bijdrage aan het onderhoud van de begraafplaats. Deze tarieven worden verhoogd met 1,7% zijnde de vastgestelde prijsontwikkeling conform de prijsindex van het CPB (Meicirculaire 2021). De kostendekkendheid van 98% is hoger dan de kostendekkendheid van 72% van vorig jaar doordat de loonkosten meer proportioneel zijn doorbelast aan de begraafplaatsen. We voorkomen hiermee een tariefsverhoging zodat de tarieven marktconform blijven.

Samenvattend financieel overzicht begraafplaatsrechten

nr.	omschrijving	(bedragen x € 1.000)		
		bedrag		dekkings- percentage
		specificatie	totaal	
1.	Totale lasten		661	
1.1	Loonkosten	260		
1.2	Toegekende overhead	190		
1.3	Gebouwen, voertuigen en klein materiaal	86		
1.4	Overige kosten	125		
2.	Totale baten (excl. heffingen))		0	
3.	Tariefgrondslag (saldo baten/lasten)		661	100%
4./5.	Opbrengst heffingen, incl. voorstel tariefaanpassing		646	98%

2.4 Marktgeld

Inhoudelijke toelichting lasten en baten

Verwachte kosten Voor de twee weekmarkten in Soest en Soesterberg verwacht de gemeente het komend jaar € 116.000 aan kosten te moeten maken.

Verdeling kosten De kosten bestaan naast personeelskosten uit onderhoud, kapitaallasten van de stroomkosten, energiekosten, wegafzettingen, schoonmaakwerkzaamheden en huur van toiletvoorzieningen. Daarnaast begroten wij € 33.000 aan overhead. Zie voor een toelichting van het percentage het programma 'Overhead' en de toelichting in deze paragraaf onder 2 'Dekkingspercentage in relatie tot overhead en loonkosten'. Dit zijn kosten die worden gemaakt door de sturing en ondersteuning van medewerkers.

Herkomst middelen De inkomsten bestaan uit de marktgelden die de marktkoopliden voor de standplaatsen op de markt verschuldigd zijn. We stellen voor de marktgelden te verhogen met 1,5% zijnde de vastgestelde prijsontwikkeling conform de prijsindex van het CPB (Meicirculaire 2021). De kostendekkendheid van de markten daalt naar ca. 31% doordat er steeds minder inkomsten aan marktgelden binnen komen. De bezetting van de markt in Soesterberg is constant maar de bezet van de marktstandplaatsen in Soest neemt gestaag af. Of de kostendekkendheid verder kan stijgen naar het gewenste niveau van 70 à 75%, is onderwerp van onderzoek. Er zal een afweging moeten worden gemaakt in hoeverre een kostenstijging het voortbestaan van de markt bedreigt.

Samenvattend financieel overzicht marktgelden

nr.	Omschrijving	(bedragen x € 1.000)		
		bedrag		dekkings- percentage
		specificatie	totaal	
1.	Totale lasten		116	
1.1	Markten	82		
1.2	Overhead	33		
2.	Totale baten (excl. heffingen))		0	
3.	Tariefgrondslag (saldo baten/lasten)		116	100%
4./5.	Opbrengst heffingen, incl. voorstel tariefaanpassing		36	31%

2.5 Standplaatsgeld

Inhoudelijke toelichting lasten en baten

Verwachte kosten Voor de standplaatsen in Soest en Soesterberg verwacht de gemeente het komend jaar € 29.000 aan kosten te moeten maken.

Verdeling kosten De kosten bestaan naast personeelskosten uit energiekosten. Daarnaast begroten wij € 11.000 aan overhead. Dit zijn kosten die worden gemaakt door de sturing en ondersteuning van medewerkers in brede zin.

Herkomst middelen De inkomsten bestaan uit de gelden die de standhouders voor de standplaatsen verschuldigd zijn. We stellen voor de standplaatsgelden uitsluitend te verhogen met 1,5% zijnde de

vastgestelde prijsontwikkeling. De kostendekkendheid van de standplaatsen blijft ongewijzigd ten opzichte van vorig jaar.

Samenvattend financieel overzicht standplaatsgelden

nr.	Omschrijving	(bedragen x € 1.000)		
		bedrag		dekkings- percentage
		specificatie	totaal	
1.	Totale lasten		29	
1.1	Standplaatsen	17		
1.2	Overhead	11		
2.	Totale baten (excl. heffingen))		0	
3.	Tariefgrondslag (saldo baten/lasten)		29	100%
4./5.	Opbrengst heffingen, incl. voorstel tariefaanpassing		22	76%

2.6 Leges

Inhoudelijke toelichting lasten en baten

Verwachte kosten Op het vlak van dienstverlening heeft een gemeente verschillende taken. Zo is er een wettelijke taak voor het uitgeven van officiële documenten als rijbewijzen, paspoorten en identiteitsbewijzen. Daarnaast voltrekken gemeenten huwelijken en kunnen inwoners informatie en verstrekkingen uit de BRP opvragen. Hiervoor kunnen leges worden gevraagd, wat vermeld staat in de Legesverordening, titel 1. Algemene Dienstverlening. Onder titel 2 van de legesverordening (Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning) vallen vooral de aanvragen omgevingsvergunningen zoals kapvergunning, bouwvergunning.

Onder titel 3 (Dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn) vallen o.a. aanvragen voor vergunningen over horeca, evenementen en markten.

In totaal verwacht de gemeente het komende jaar € 2,56 miljoen aan kosten te maken.

Verdeling kosten Uit onderstaande afbeelding blijkt dat het grootste deel van de kosten komt van de producten bouwen en wonen (€ 664.000) en burgerzaken (€ 499.000).

Dienstverlening: De grootste kosten zijn de inkoopkosten reisdocumenten en rijbewijzen. Tevens worden er aan het Rijk leges afgedragen inzake afgegeven verklaringen over gedrag en naturalisatie.

Bouwen en wonen: De kosten bestaan nagenoeg geheel uit personeelslasten voor het adviseren op, controleren van en het houden van toezicht op omgevingsvergunningen. Dit betreft o.a. bouwactiviteiten, aanleggen, brandveilig gebruik, kappen van bomen,

milieuactiviteiten, wijzigen van monumenten etc. Daarnaast betreft het de kosten voor de advisering door derden waaronder bijvoorbeeld de Commissie Ruimtelijke kwaliteit, een externe constructeur en preventieadviezen door de VRU. De toezicht en handhaving op vorenstaande activiteiten mogen niet worden toegerekend aan de leges.

Daarnaast begroten wij € 877.000 aan overhead. Dit zijn kosten die worden gemaakt door de sturing en ondersteuning van medewerkers in brede zin.

Herkomst middelen Gemeenten mogen leges vragen voor bovengenoemde dienstverlening (op grond van artikel 156 en 229 van de Gemeentewet). Deze mag maximaal kostendekkend zijn. In onze gemeente is deze dienstverlening niet helemaal kostendekkend, namelijk voor 75%. In 2020 is onderzocht of en hoe het dekkingspercentage van de leges verhoogd kon worden. Dit heeft geresulteerd in een verhoging van de bouwleges in 2021 waarmee extra inkomsten worden gegenereerd om de kostendekkendheid te vergroten. Dit wordt voor het eerste halfjaar van 2022 voortgezet totdat de omgevingswet in werking gaat treden.

We stellen voor om de overige legestarieven te verhogen met het inflatiepercentage van 1,5%. Daarnaast worden de tarieven voor registratie landelijk register kinderopvang verhoogd met 13,10% (inclusief 1,5% prijsontwikkeling). We zijn bezig om te onderzoeken of een meer degressief tarievenstelsel op termijn kan worden ingevoerd voor de bouwleges, zodat de opbrengsten minder sterk afhankelijk worden van grote projecten. Dit wordt onderzocht in relatie met de omgevingswet. Ook wordt er in 2022 onderzoek gedaan naar de tarieven van de gehandicaptenparkeerplaats, onder andere om deze in lijn te brengen met de regio Eemland. Bovenstaande betekent dat voor de begroting 2022 de totale kosten betreffende de legesverordening voor een deel worden gefinancierd uit de algemene middelen (€ 639.000).

We laten de tarieven gefaseerd stijgen, echter in een aantal gevallen zijn we gebonden aan maximumtarieven.

Samenvattend financieel overzicht leges

nr.	Omschrijving	(bedragen x € 1.000)		
		Bedrag		dekkings- percentage
		specificatie	totaal	
1.	Totale lasten		2.556	
1.1	Dienstverlening	499		
1.2	Brandweer	164		
1.3	Openbare orde en veiligheid	107		
1.4	Bouwen en wonen	664		
1.5	Woonruimtezaken	79		
1.6	Wegbeheer	83		
1.7	Openbaar groen	17		
1.8	Wmo	55		
1.9	Lokale belastingen	12		
1.10	Overhead	877		

2.	Totale baten (excl. heffingen))			
3.	Tariefgrondslag (saldo baten/lasten)		2.556	100%
4./5.	Opbrengst heffingen, incl. voorstel tariefaanpassing		1.917	75%

Tariefontwikkeling gemeentelijke woonlasten 2021

Uit de *Atlas van de lokale lasten 2021*, Coelo, ontleen we de volgende gegevens:

Landelijke ontwikkelingen

Onder de gemeentelijke woonlasten verstaan we het gemiddelde bedrag dat een huishouden in een bepaalde gemeente betaalt aan ozb, rioolheffing en afvalstoffenheffing, minus een eventuele heffingskorting.

Een gemiddeld Nederlands meerpersoonshuishouden is in 2021 € 39,71 meer kwijt aan de gemeentelijke woonlasten, een stijging van 5,1% (was 5 % in 2020).

Achter de gemiddelde stijging gaan lokale veranderingen schuil die variëren van een verlaging met 36% tot een verhoging met 22%. Tilburg is met € 598 het goedkoopst en Bloemendaal is met € 1.517 het duurst. De gemiddelde landelijke woonlasten lagen in 2021 op € 811 (was in 2020 € 772).

Provincie Utrecht

De gemiddelde woonlasten in de provincie Utrecht lagen in 2021 op € 862 (was in 2020 € 799).

Veenendaal is de goedkoopste gemeente met € 646, Bunnik is de duurste met € 1.101. Te midden van de Utrechtse gemeenten bekleedt Soest in 2021 de 3^e plaats met laagste woonlasten (zie onderstaande tabel). Ter vergelijking staan de rangnummers en tarieven uit 2020 tussen haakjes.

rang	nummer	Gemeente	tarief
provincie	landelijk		2021 (2020)
1 (1)	10 (7)	Veenendaal	€ 646 (€ 609)
2 (2)	39 (14)	Bunschoten	€ 705 (€ 629)
3 (4)	83 (40)	Soest	€ 755 (€ 695)
4 (3)	103 (35)	Nieuwegein	€ 770 (€ 683)
5 (5)	57 (75)	Leusden	€ 740 (€ 726)
		Overige omliggende gemeenten:	
8 (8)	196 (144)	Zeist	€ 836 (€ 772)
12 (9)	251 (145)	Amersfoort	€ 872 (€ 773)
24 (26)	345 (333)	Eemnes	€ 1.013 (€ 970)
18 (13)	314 (239)	Woudenberg	€ 932 (€ 832)
25 (17)	346 (273)	Baarn	€ 1.021 (€ 862)
21 (24)	339 (327)	De Bilt	€ 985 (€ 954)

Ontwikkeling woonlasten 2022 in Soest

De tot de lokale woonlasten behorende componenten (ozb, afvalstoffenheffing en rioolheffing) zijn hiervoor afzonderlijk toegelicht. Deze voorstellen leiden er toe dat de gemeentelijk woonlasten voor een gemiddeld meerpersoonshuishouden in 2022 met € 30 toenemen en uitkomen op € 785. Dit betekent een toename van lokale lasten met 3,9%.

Hoofdstuk 4 – Bijlagen

4.1 Recapitulatiestaat

Programma	Rekening	Begroting				
(bedragen * € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1 Bestuurlijke omgeving						
lasten	9.596	9.766	9.256	9.294	9.523	9.297
baten	1.887	1.173	1.005	1.005	1.005	1.005
<i>saldi</i>	-7.709	-8.593	-8.251	-8.289	-8.518	-8.292
2 Fysieke leefomgeving						
lasten	34.077	33.931	47.020	38.131	43.286	28.338
baten	23.859	21.692	36.246	27.860	33.017	18.581
<i>saldi</i>	-10.218	-12.239	-10.774	-10.271	-10.268	-9.758
3 Sociale leefomgeving						
lasten	68.122	68.124	66.563	66.165	65.873	65.532
baten	22.287	17.340	16.542	16.622	16.242	15.897
<i>saldi</i>	-45.835	-50.784	-50.022	-49.543	-49.631	-49.635
Overhead						
lasten	12.372	13.455	13.179	12.640	12.166	12.271
baten	1.597	1.622	1.637	1.637	1.637	1.637
<i>saldi</i>	-10.776	-11.833	-11.543	-11.004	-10.529	-10.635
Algemene Dekkingsmiddelen						
lasten	1.359	2.578	1.644	2.486	3.370	4.481
baten	75.323	78.290	81.585	81.744	82.959	84.427
<i>saldi</i>	73.965	75.712	79.941	79.258	79.588	79.946
Totalen voor reserveringen						
lasten	125.526	127.854	137.662	128.716	134.217	119.919
baten	124.953	120.117	137.014	128.867	134.860	121.545
<i>saldi</i>	-573	-7.737	-648	151	642	1.627
Mutaties Reserves						
lasten	8.023	6.250	4.146	4.657	3.825	3.916
baten	10.377	13.002	6.220	5.798	4.461	4.380
<i>saldi</i>	2.354	6.752	2.074	1.141	636	464
Totalen						
Saldi voor reserveringen	-573	-7.737	-648	151	642	1.627
Saldi mutaties reserves	2.354	6.752	2.074	1.141	636	464
<i>saldi na reserveringen</i>	1.781	-985	1.426	1.292	1.278	2.091

4.2 Kerngegevens

Sociale structuur	2020 (rekening)	2021 (begroot)	2022 (begroot)
Aantal inwoners per 1 januari waarvan:	46.883	46.850	46.950
- 0-19 jaar	10.442	10.481	10.503
- 20-65 jaar	25.835	25.760	25.815
- 65 jaar en ouder	10.606	10.610	10.632
Aantal cliënten bijstandsverlening inkomensvoorziening	676	692	712
Gemeentebestuur en -personeel			
Aantal formatieplaatsen	228	231	231
Aantal raadsleden	29	29	29
Aantal wethouders	4	4	4
Fysieke structuur			
Oppervlakte (in ha)	4.643	4.643	4.643
Aantal woningen	20.449	20.455	20.830
Lengte wegen (km)	206	206	206
Lengte fietspaden (km)	74	74	74
Lengte recreatie-, ruiter- en wandelpaden (km)	128	128	128
Lengte waterwegen (km)	5	5	5
Lengte riolering (km)	321	321	321
Openbaar groen (ha)	145	145	145
Financiële structuur (bedragen x € 1 miljoen)			
Uitgaven gewone dienst, excl. saldo	133,7	128,9	141,8
Opbrengst algemene belastingen	9,4	9,9	10,2
Algemene uitkering Gemeentefonds	59,6	61,1	65,5
Uitkering sociaal domein	4,9	4,4	4,6
Boekwaarde activa	89	116	119,4
Reserves en voorzieningen	54,5	45,1	47,5
Vaste schuld	42,6	61,9	54,5
(totalen per inwoner x € 1)			
Uitgaven gewone dienst, excl. saldo	2.852	2.751	3.020
Opbrengst algemene belastingen	200	211	217
Algemene uitkering Gemeentefonds	1.271	1.304	1.395
Uitkering sociaal domein	105	94	98
Boekwaarde activa	1.898	2.476	2.543
Reserves en voorzieningen	1.162	963	1.012
Vaste schuld	909	1.321	1.161

De BBV-indicatoren

Naam Indicator	Eenheid	Bron	Indicator
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	5
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	4,7
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	451
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	6,70%
Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	9,50%
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	Bureau Halt	10
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	1,8
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2,6
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	1,2
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	4,9
Functiemenging	%	LISA	47,20%
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	LISA	199,9
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	1,8
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	35
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	Ingrado	1,50%
Niet-sporters	%	Gezondheidsenquête (CBS, RIVM)	47,50%
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	645,4
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	1,00%
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	5,00%
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	68,30%
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	1,00%
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	342,2
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	230,6
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	10,00%
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	1,20%
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	0,20%
Clënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	630
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS	153
Hernieuwbare elektriciteit	%	RWS	6,40%
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS	335
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	11,4
Demografische druk	%	CBS	81,40%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	729
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	755

4.3 Overzicht programma's producten en portefeuillehouders

	Programma	Deelprogramma	Portefeuillehouder
1	Bestuurlijke omgeving	Bestuur	R.T. Metz A. Treep-van Hoeckel
		Dienstverlening	R.T. Metz
		Veiligheid	R.T. Metz
		Accommodaties en eigendommen	H.E. Dijkhuizen
2	Fysieke leefomgeving	Wonen	H.E. Dijkhuizen N. Kundić A. Treep-van Hoeckel
		Klimaat	N. Kundić A. Treep-van Hoeckel
		Economie	E.F. van Aalst-Veldman
		Mobiliteit en infrastructuur	N. Kundić A. Treep-van Hoeckel
		Natuur en landschap	A. Treep-van Hoeckel
3	Sociale leefomgeving	Sociaal domein	E.F. van Aalst-Veldman R.T. Metz
		Onderwijs	H.E. Dijkhuizen
		Sport, kunst en cultuur	E.F. van Aalst-Veldman H.E. Dijkhuizen N. Kundić R.T. Metz A. Treep-van Hoeckel
	Overhead		N. Kundić R.T. Metz
	Dekkingsmiddelen		E.F. van Aalst-Veldman

4.4 Overzicht reserves en voorzieningen

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Prognose 2022				Prognose 2023				Prognose 2024				Prognose 2025				
	saldo begin 2022	rente bij- schrijving	overige toevoe- gingen	vermin- deringen	saldo begin 2023	rente bij- schrijving	overige toevoe- gingen	vermin- deringen	saldo begin 2024	rente bij- schrijving	overige toevoe- gingen	vermin- deringen	saldo begin 2025	rente bij- schrijving	overige toevoe- gingen	vermin- deringen	saldo eind 2025
Algemene reserve:																	
Algemene reserve	6.668	45			6.713	45			6.758	45			6.803	45			6.848
Totaal algemene reserve	6.668	45			6.713	45			6.758	45			6.803	45			6.848
Bestemmingsreserves:																	
Reserve gemeentehuis	770	6			776	6			781	6			787	6			793
Reserve kunst	95	1	15	13	98	1	14	13	101	1	13	13	101	1	13	13	102
Dekkingsreserve - investeringen	16.538	165	537	961	16.280	163	920	982	16.381	164		960	15.585	156		952	14.788
Reserve rentegebruik	3.856				3.856				3.856				3.856				3.856
Reserve automatisering	226	2			228	2			229	2			231	2			233
Reserve onderhoud wegen en vervanging verkeerslichten	1.512	11	1.080	1.689	915	7	1.058	1.027	953	7	1.058	980	1.037	8	1.058	1.010	1.093
Egalisatiereserve afvalstoffenheffing	561			50	510			50	461			49	412			48	364
Bedrijfsreserve	161	1	142	66	238	2	142	66	316	2	142	66	394	3	142	66	473
Reserve vervanging voertuigen en grote machines	472	4	39	116	398	3	42	115	329	2	46	114	263	2	49	117	198
Reserve onderhoud gebouwen	6.814	51	1.684	3.036	5.513	41	1.684	3.533	3.705	28	1.684	2.278	3.138	24	1.684	2.174	2.671
Investeringsfonds	6	0			6	0			6	0			6	0			6
Reserve accommodatiebeleid (onderwijs, welzijn, sport)	2.701	20	343	289	2.775	21	507	13	3.289	25	602		3.915	29	697		4.641
Herwaarderingsreserve Vitens	7				7				7				7				7
Reserve onderhoud groen	71				71				71				71				71
Totaal bestemmingsreserves	33.789	261	3.840	6.220	31.670	245	4.367	5.798	30.484	237	3.544	4.461	29.804	230	3.642	4.380	29.295
Voorzieningen:																	
Voorziening riolering	8.415		4		8.419			104	8.316		71		8.387		145		8.532
Voorziening afkoopsummen onderhoud graven	591		113	94	610		113	98	625		113	98	639		113	102	650
Totaal voorzieningen	9.006		117	94	9.029		113	201	8.940		184	98	9.026		257	102	9.181
Totaal generaal	49.463	306	3.956	6.314	47.412	290	4.479	5.999	46.182	282	3.727	4.559	45.632	275	3.900	4.482	45.325

Toelichting reserves en voorzieningen

Algemeen

Met de vaststelling van de nota reserves en voorzieningen 2017 door de raad op 30 november 2017 zijn het beleidskader en de uitgangspunten voor het reserve- en voorzieningenbeleid geactualiseerd. De hierop betrekking hebbende deelbesluiten zijn in deze begroting toegepast, resp. verwerkt.

Uit genoemde beleidsnota blijkt dat bij veel bestemmingsreserves de grondslag voor de jaarlijkse mutaties wordt gevormd door:

- vastgestelde beheer-/onderhoudsplannen (o.m. gebouwen, wegen), bestaande uit een jaarlijkse vaste storting en een jaarlijks variabele onttrekking volgens het plan.
- een systematiek in overeenstemming met het doel van de reserve (bijvoorbeeld de dekkingsreserve investeringen)

Aan de mutaties van deze bestemmingsreserve zal in de navolgende toelichting dan ook beperkt aandacht worden geschonken. Voor een toelichting op de onderhoudsreserves wordt naar paragraaf D (onderhoud kapitaalgoederen) verwezen. Met de navolgende toelichting wordt een gerichte versterking van het inzicht en de transparantie in de (mutaties van) genoemde reserves en voorzieningen beoogd.

Specifiek

Algemene reserve

Begin 2022 is het saldo van de algemene reserve 6,7 mln. waarmee het saldo boven het vastgestelde minimum komt. Behoudens rentetoevoegingen zijn er geen mutaties.

Reserve gemeentehuis

Met de aankoop van het gemeentehuis in augustus 2020 worden vanaf 2021 geen bedragen meer onttrokken uit deze reserve voor dekking van een deel van de begrotingslasten van het gemeentehuis.

Reserve kunst

Jaarlijks wordt een bedrag onttrokken voor onderhoud van de kunstwerken en monumenten.

Dekkingsreserve investeringen

De geplande onttrekkingen dienen als dekking van de kapitaallasten van vooraf aangegeven investeringen.

Reserve rentegebruik

Er zijn geen mutaties.

Reserve automatisering

Deze reserve heeft een klein saldo. Voor 2022 zijn geen stortingen of onttrekkingen geraamd, over- of onderschrijdingen van de programmabudgetten worden verrekend met deze bestemmingsreserve.

Reserve onderhoud wegen en vervanging verkeerslichten

In paragraaf D (onderhoud kapitaalgoederen, investeringsoverzicht) is aangegeven op welke activiteiten de geraamde onttrekkingen betrekking hebben.

Egalisatiereserve afvalstoffenheffing

Zie toelichting paragraaf G (lokale heffingen), onderdeel afvalstoffenheffing.

Bedrijfsreserve

Voeding en onttrekking vinden overeenkomstig het doel van deze reserve plaats (zie nota R&V 2017).

Reserve vervanging voertuigen en grote machines

Onttrekkingen van de vervangingskosten van voertuigen en machines gebeuren op basis van het huidige vervangingsschema. Als er lease in plaats van koop plaatsvindt, vervalt de onttrekking voor de kapitaallasten en wordt de jaarlijkse storting in de reserve verlaagd met de gemiddelde begrote kapitaallasten. De kosten van de lease komen rechtstreeks ten laste van de exploitatie. Zie verder toelichting paragraaf D (onderhoud kapitaalgoederen investeringsoverzicht).

Reserve onderhoud gebouwen

De grondslag voor de stortingen en onttrekkingen wordt gevormd door het in 2019 geactualiseerde beheer-/onderhoudsplan. Zie paragraaf D (onderhoud kapitaalgoederen) voor nadere informatie over de aanwending van de middelen in 2022.

Investeringsfonds

Het saldo van deze reserve is na inzet in 2021 teruggebracht tot nihil.

Reserve accommodatiebeleid

Deze reserve is bij de meerjarenbegroting 2013 (kerntakendiscussie) ingesteld. Daarbij is tevens de voeding geregeld. Vanaf 2016 worden naast de reguliere voeding ook de beschikbare gelden voor onderwijshuisvesting aan deze reserve toegevoegd. In de kaderbrief 2022 is aanvullende € 20.000 oplopend toegevoegd. Onttrekkingen (kapitaallasten als gevolg van het IHP en dergelijke) zullen eerst aan de raad worden voorgelegd.

Herwaarderingsreserve Viten

Het saldo van deze reserve is na inzet in 2021 teruggebracht tot nihil.

Reserve onderhoud groen

Vanaf 2020 vinden geen stortingen of onttrekkingen meer plaats. De kapitaallasten van de groenrenovaties komen rechtstreeks ten laste van de exploitatie. De reserve heeft nog een klein saldo.

Voorziening riolering

De kosten voor het beheer en onderhoud van de riolering in de gemeente Soest worden uit de voorziening onttrokken en de opbrengst van de rioolheffing wordt in de voorziening gestort. Het beheerplan is het Gemeentelijk Water en Rioleringsplan (GWRP) Soest – Baarn 2018-2022 dat eind 2017 is vastgesteld.

Voorziening afkoopsommen onderhoud graven

De voorziening wordt gevoed door storting van de afkoopsommen voor meerjarig grafonderhoud en geeft een bijdrage aan de exploitatie ter dekking van de onderhoudskosten.

4.5 Overzicht mutaties reserves en voorzieningen

Programma (bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Fysieke leefomgeving				
<i>Toevoegingen:</i>	117	113	184	257
Voorziening riolering	4		71	145
Voorziening afkoopsommen onderhoud graven	113	113	113	113
<i>Onttrekkingen:</i>	94	201	98	102
Voorziening riolering		104		
Voorziening afkoopsommen onderhoud graven	94	98	98	102
Bestuur en algemene dekkingsmiddelen				
<i>Toevoegingen:</i>	4.146	4.657	3.825	3.917
Reserve kunst	15	14	13	13
Dekkingsreserve	537	920		
Reserve onderhoud wegen en vervanging verkeerslichten	1.080	1.058	1.058	1.058
Bedrijfsreserve (beïnvloedbare personeelskosten)	142	142	142	142
Reserve vervanging voertuigen en grote machines	39	42	46	49
Reserve onderhoud gebouwen	1.684	1.684	1.684	1.684
Reserve accommodatiebeleid (onderwijs, welzijn, sport)	343	507	602	697
Bespaarde rente (diverse reserves)	306	290	282	275
<i>Onttrekkingen:</i>	6.220	5.798	4.461	4.380
Reserve kunst	13	13	13	13
Dekkingsreserve	961	982	960	952
Reserve onderhoud wegen en vervanging verkeerslichten	1.689	1.027	980	1.010
Egalisatiereserve afvalstoffenheffing	50	50	49	48
Bedrijfsreserve (beïnvloedbare personeelskosten)	66	66	66	66
Reserve vervanging voertuigen en grote machines	116	115	114	117
Reserve onderhoud gebouwen	3.036	3.533	2.278	2.174
Reserve accommodatiebeleid (onderwijs, welzijn, sport)	289	13		

4.6 Overzicht geraamde incidentele baten en lasten

Programma Bedrag (x € 1.000)	Toelichting	2022	2023	2024	2025
Incidentele lasten					
1 Bestuurlijke Omgeving	Projecturen	178			
	Vastgoedmanager	60			
2 Fysieke Leefomgeving	Aanvullend wegonderhoud	323			
	Onderhoud bruggen	49			
	Mobiliteitsvisie	100			
	Wegmarkeringen	20			
	Afvalstoffenbeleidsplan	15			
	Verkenning en uitwerking Soesterberg kom	150			
	Grondexploitatie - lasten	9.720	5.947	3.153	2.027
	Grondexploitatie - mutatie balans	2.156	2.219	14.064	184
3 Sociale Leefomgeving	Onderwijsachterstandenbeleid	336	336		
	Projectleiding en tijdelijke huisvesting Sociaal-culturele accommodatie Soesterberg	100			
Overhead	Kwaliteitsimpuls bedrijfsvoering	200			
	Plan van aanpak Global goals	10			
	Personeelsbeleid	66	66	66	66
		13.483	8.568	17.283	2.277
Incidentele baten					
2 Fysieke Leefomgeving	Grondexploitatie - baten	11.878	8.168	17.217	2.211
3 Sociale Leefomgeving	Onderwijsachterstandenbeleid	336	336		
Dekkingsmiddelen	Dividend Vitens	-120			
		12.094	8.504	17.217	2.211
Incidentele onttrekkingen vanuit de exploitatie					
	Algemene reserve	45	45	45	45
	Reserve gemeentehuis	6	6	6	6
	Reserve kunstaankopen	16	15	13	13
	Dekkingsreserve	537	920		
	Reserve accomm.beleid (onderwijs/welzijn/spor	363	528	626	725
	Reserve onderhoud gebouwen	1.735	1.725	1.712	1.707
	Reserve onderhoud wegen	1.092	1.064	1.064	1.065
	Bedrijfsreserve Soest	143	144	144	145
	Reserve vervanging tractie	42	45	48	51
	Reserve automatisering	2	2	2	2
		3.981	4.494	3.661	3.760
Incidentele toevoegingen vanuit de exploitatie					
	Reserve kunst	13	13	13	13
	Reserve accomm.beleid (onderwijs/welzijn/spor	289	13		
	Reserve onderhoud gebouwen	3.036	3.533	2.278	2.174
	Reserve onderhoud wegen	1.689	1.027	980	1.010
	Reserve egaliseringsreserve reinigingsheffing	50	50	49	48
	Bedrijfsreserve Soest	66	66	66	66
	Reserve vervanging tractie	116	115	114	117
		5.259	4.816	3.501	3.428
Begrotingssaldo					
	Resultaat voor bestemmingen	-607	158	648	1.632
	Saldo incidentele baten en lasten	1.389	64	66	66
		782	222	714	1.698
	Saldo reserveringen	2.019	1.123	616	445
	Saldo incidentele onttrekkingen/reserveringen	-1.278	-322	161	332
	Begrotingssaldo exclusief incidenteel	1.522	1.023	1.491	2.475

Structurele onttrekkingen reserves

Structurele onttrekkingen vanuit de exploitatie	Toelichting	2022	2023	2024	2025
	Dekkingsreserve	165	163	164	156
		165	163	164	156
Structurele toevoegingen vanuit de exploitatie					
	Dekkingsreserve	961	982	960	952
		961	982	960	952

4.7 Overzicht subsidies

Producten	Subsidie	Bedrag
1.1 bestuur	Stichting 4/5 mei	17.044
	Burgerparticipatiebudget	67.081
2.1 wonen	Woning Advies Commissie	4.690
	Monumentensubsidie	20.002
2.3 economie	Stichting Sinterklaasintocht	3.428
2.5 natuur en landschap	Kinderboerderij/ milieueducatie , st. Balans	20.906
3.1 sociaal domein	COSBO	7.397
	Stichting Slachtofferhulp Regio Utrecht	7.749
	Stichting Balans (zie noot 1)	1.377.163
	Stichting Welzijn Ouderen Soest	821.200
	Stichting Welzin	805.137
	St. Hulp In Praktijk/ St Present	8.915
	Lyvore	103.997
	Clientondersteuning MEE	222.000
	Stichting Vluchtelingenwerk	127.945
	Ontwikkelingssamenwerking	13.315
	Innovatiebudget Sociaal Domein SL	196.411
	Schuldhelp (niet BBS-posten)	473.500
3.2 onderwijs	Cultuureducatie PO, Kunst Centraal en Idea Cultuureducatie VO, Griftlandcollege	46.009
	OAB (gemeentelijk deel), Sovée en st. Eemvallei Educatief	2.869
	Volwasseneducatie	7.600
	Idea (voorheen Volksuniversiteit)	25.481
3.3 sport, kunst en cultuur	Sportfederatie/sportgala	5.138
	Sylvestercross	10.000
	Sportstimulering	4.000
	Amateur kunstbeoefening	23.050
	Stichting Cabrio	8.750
	Stichting Oud Soest	19.388
	Scholen in de Kunst	50.000
	Stichting Regiocultuurcentrum Idea (zie noot 2)	1.534.749
	Meerjarige culturele projecten	24.000
	Radio Soest	27.592
	Maatschappelijk cultureel belang	20.000
	100 Stoelen Regeling	5.000
	Koningsdag	25.000
	Vereniging Artishock	41.835
	Compensatie kunst,muziek,cultuur	12.500
	Buitensport terreinen	20.000
	Totaal	6.210.841

* Balans is inclusief de subsidie voor het Maatjesproject die Balans heeft overgenomen van Ravelijn, en het beheer van het BEC gebouw

4.8 EMU-saldo

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV, art. 19) is de verplichting vastgesteld dat de gemeenten ramingen van het EMU-saldo dienen te verstrekken. De begroting van de Gemeente Soest is opgesteld conform een (gemodificeerd) stelsel van baten en lasten.

Het EMU saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven van de gemeente, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie.

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel.

Het jaarlijkse aandeel in het EMU-saldo van de decentrale overheden gesteld op -0,4% van het BBP. Het aandeel van de gemeenten is gesteld op -0.27% van het BBP. Het aandeel in het EMU-tekort betreft een inspanningsverplichting, er staat momenteel geen sanctie op een eventuele overschrijding van het toegestane EMU-tekort.

Omschrijving	2021	2022	2023
	x € 1000,- Volgens realisatie tot en met sept. 2021, aangevuld met raming resterende periode	x € 1000,- Volgens begroting 2022	x € 1000,- Volgens meerjarenraming in begroting 2022
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-7.737	-648	151
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	18.892	17.242	4.023
3. Mutatie voorzieningen	112	117	113
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-1.106	2.059	2.221
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-25.411	-19.832	-5.980

4.9 Uitvoeringsinformatie (gebaseerd op taakvelden)

Taxonomie	bedragen x € 1.000 omschrijving	JR2020		2021		2022		2023		2024		2025	
		lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
0.1	Bestuur	2.190	12	2.464		2.508		2.509		2.506		2.503	
0.2	Burgerzaken	1.544	480	1.622	486	1.597	466	1.597	466	1.597	466	1.597	466
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden			1.296	330	842	344	1.010	344	907	344	924	344
0.4	Overhead	12.449	1.578	13.455	1.622	13.179	1.637	12.640	1.637	12.166	1.637	12.271	1.637
0.5	Treasury	43	1.206	5.864	6.971	5.738	6.765	6.041	7.171	6.040	7.162	6.090	7.205
0.61	OZB woningen	780	5.694	701	5.986	701	6.074	701	6.189	701	6.304	701	6.304
0.62	OZB niet-woningen		3.440		3.753		3.884		3.957		4.031		4.031
0.64	Belastingen overig	3	253	5	325	5	329	5	329	5	329	5	329
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds		64.584		66.895		70.045		69.912		70.948		72.423
0.8	Overige baten en lasten	2.369	606	2.140	50	1.235	50	2.031	50	2.916	50	4.026	50
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	3.046	-3	3.159		3.108		3.021		3.382		3.121	
1.2	Openbare orde en veiligheid	967	24	994	17	1.001	21	1.001	21	1.001	21	1.001	21
2.1	Verkeer en vervoer	5.248	1.523	7.448	2.173	11.682	6.831	8.241	3.768	5.966	1.506	5.160	1.022
2.2	Parkeren			21	11	21	11	21	11	21	11	21	11
2.5	Openbaar vervoer	19		18		17		17		17		17	
3.1	Economische ontwikkeling	173		175		150		150		150		150	
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	75											
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	140	60	253	84	255	60	255	60	255	60	254	60
3.4	Economische promotie	50	114	36	150	52	150	52	150	52	150	52	150
4.1	Openbaar basisonderwijs	527	-1	575		582		582		582		582	
4.2	Onderwijshuisvesting	1.294		1.277		1.163		1.146		1.123		1.114	
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.875	1.394	3.004	1.358	3.351	1.793	3.369	1.793	2.968	1.457	3.086	1.457
5.1	Sportbeleid en activering	243	40	314	60	235		239		235		239	
5.2	Sportaccommodaties	3.388	1.019	4.119	1.533	4.194	1.443	4.021	1.483	4.104	1.497	4.118	1.460
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	2.211	472	3.157	505	2.596	530	2.243	530	2.286	530	2.300	530
5.4	Musea	127		215		203		203		203		203	
5.5	Cultureel erfgoed	128		350		413		207		36		41	
5.6	Media	84		77		76		75		29		29	
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.879	128	3.790	108	3.793	108	3.874	108	3.900	108	3.964	108
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	4.743	31	6.406	73	6.000	54	6.055	54	5.898	54	5.853	54
6.2	Wijkteams	3.994	3	3.888	15	4.180		4.458		4.378		4.298	
6.3	Inkomensregelingen	21.831	18.944	17.373	13.510	15.891	12.155	15.891	12.155	15.891	12.155	15.891	12.155
6.4	Begeleide participatie	3.337		3.475		3.144		2.998		2.931		2.863	
6.5	Arbeidsparticipatie	858		939		1.279	303	1.332	354	1.281	308	982	
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	3.711	50	851		847		844		844		844	
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	4.428	316	8.078	294	7.648	272	7.700	261	7.832	250	7.832	250
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	11.912		11.808		12.590		12.584		13.033		13.033	
6.81	Geëscaleerde zorg 18+			9		9		9		9		9	
7.1	Volksgezondheid	1.609		1.678		1.712		1.714		1.714		1.714	
7.2	Riolering	4.882	5.293	5.008	5.517	4.909	5.412	5.039	5.537	4.924	5.417	5.003	5.498
7.3	Afval	4.000	4.238	5.048	5.343	5.215	5.612	5.186	5.626	5.185	5.626	5.184	5.626
7.4	Milieubeheer	1.599	166	1.520		1.470		1.459		1.534		1.499	
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	662	719	631	725	643	741	758	744	638	745	651	748
8.1	Ruimtelijke ordening	2.998	789	3.459	412	2.618	251	2.395	251	2.395	251	2.194	251
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijfsverreinen)	10.375	9.662	6.624	6.391	16.231	16.010	10.767	10.544	18.308	18.084	4.269	4.046
8.3	Wonen en bouwen	734	2.118	367	1.260	293	1.378	293	1.378	293	1.378	293	1.378
Totaal van baten en lasten		125.525	124.952	133.693	125.956	143.375	142.726	134.732	134.883	140.233	140.875	125.984	127.610
0.10	Mutaties reserves	8.023	10.377	6.250	13.002	4.146	6.220	4.657	5.798	3.825	4.461	3.916	4.380
Totaal van baten en lasten na mutaties reserves		133.548	135.329	139.943	138.958	147.520	148.946	139.389	140.680	144.057	145.336	129.900	131.991
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten		1.781		-985		1.426		1.292		1.278		2.091