

Jaarstukken 2022

Gemeente Soest

INHOUDSOPGAVE

BESTUURLIJKE INLEIDING 4

HOOFDSTUK 1 – TOELICHTING FINANCIEEL RESULTAAT 7

HOOFDSTUK 2 – FINANCIËLE EFFECTEN CORONA 2022 11

HOOFDSTUK 3 – PROGRAMMAVERANTWOORDING 13

PROGRAMMA 1 – BESTUURLIJKE OMGEVING 13
DEELPROGRAMMA 1.1 BESTUUR 14
DEELPROGRAMMA 1.2 DIENSTVERLENING 19
DEELPROGRAMMA 1.3 VEILIGHEID 21
DEELPROGRAMMA 1.4 ACCOMMODATIES EN EIGENDOMMEN 23
PROGRAMMA 2 – FYSIEKE LEEFOMGEVING 27
DEELPROGRAMMA 2.1 WONEN 28
DEELPROGRAMMA 2.2 KLIMAAT 33
DEELPROGRAMMA 2.4 MOBILITEIT EN INFRASTRUCTUUR 41
DEELPROGRAMMA 2.5 NATUUR EN LANDSCHAP 46
PROGRAMMA 3 – SOCIALE LEEFOMGEVING 52
DEELPROGRAMMA 3.1 SOCIAAL DOMEIN 53
DEELPROGRAMMA 3.2 ONDERWIJS 60
DEELPROGRAMMA 3.3 SPORT, KUNST EN CULTUUR 62
OVERHEAD 74
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN 76

HOOFDSTUK 4 – PARAGRAFEN 77

PARAGRAAF A - WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING 77
PARAGRAAF B - FINANCIERING 95
PARAGRAAF C - BEDRIJFSVOERING 101
PARAGRAAF D - ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN 106
PARAGRAAF E – VERBONDEN PARTIJEN 111
PARAGRAAF F – GRONDBELEID 132
PARAGRAAF G – LOKALE HEFFINGEN 140

HOOFDSTUK 5 – JAARREKENING 147

5.1 BALANS 147
5.2 GRONDSLAGEN 148
5.3 SPECIFICATIE ACTIVA 155
5.4 SPECIFICATIE PASSIVA 161
5.5 RECAPITULATIESTAAT LASTEN EN BATEN 171
5.6 TOELICHTING JAARREKENING 172
5.7 CONTROLEVERKLARING EN RESULTAATBESTEMMING 180
5.8 SISA: SINGLE INFORMATION, SINGLE AUDIT 191

HOOFDSTUK 6 – BIJLAGEN 204

6.1 OVERZICHT (DEEL)PROGRAMMA'S EN PORTEFEUILLEHOUDERS 204
6.2 KERNGEGEVENS 205
6.3 KREDIETRAPPORTAGE EN TOELICHTING 208
6.4 SUBSIDIES 219
6.5 TAAKVELDEN 221

Bestuurlijke inleiding

Hierbij bieden we u de jaarstukken 2022 aan. We leggen hierin verantwoording af over het gevoerde beleid en over de inzet van de financiële middelen. Dit doen we in de wetenschap dat de begroting is voorbereid en vastgesteld door een andere samenstelling van college en gemeenteraad.
Graag staan we in deze inleiding stil bij enkele in het oog springende ontwikkelingen uit het afgelopen jaar.

Einde coronamaatregelen

In maart 2022 vervielen de laatste coronamaatregelen. Hiermee kwam een einde aan de anderhalvemetersamenleving met haar lockdowns, mondkapjes en het coronatoegangsbewijs. Daarmee was het virus zelf echter nog niet weg. En ook de gevolgen zijn nog steeds merkbaar. Dankzij de langdurige steun van de overheid hebben de meeste bedrijven, verenigingen en instellingen de coronacrisis relatief goed doorstaan. Ook onze gemeente heeft de afgelopen jaren volop steun geboden. Denk aan het herstelplan voor de cultuursector, de kwijtschelding van huren in de sportsector en de verruiming van de winkelopeningstijden en het terrassenbeleid. In dit jaarverslag treft u hierover onze, naar wij hopen, laatste coronaparagraaf aan.

Opvang vluchtelingen

Het thema vluchtelingen stond in 2022 vanaf het begin hoog op de agenda. Op 19 januari konden inwoners van Soesterberg en andere belangstellende zich op een digitale avond samenleving uitspreken over het verzoek van het COA om een asielzoekerscentrum (azc) op het Kamp van Zeist te vestigen. De uitkomsten van deze avond zijn nadrukkelijk meegewogen in het besluit van de gemeenteraad van Zeist: de vestiging van een azc werd verbonden aan voorwaarden ten aanzien van het aantal op te vangen vluchtelingen, de termijn van vestiging en de zorg voor een veilige leefomgeving.
Omdat de realisatie van een azc meer tijd kostte dan gedacht, werd besloten om eerst een noodopvanglocatie in te richten voor 200 personen. Eind april kwamen de eerste vluchtelingen aan. Dankzij de inzet van alle betrokkenen (medewerkers COA, vrijwilligers, instellingen, medewerkers gemeenten Zeist en Soest) mogen we constateren dat de opvang succesvol verloopt. In het overleg van oktober gaven ook omwonenden aan tevreden te zijn over de gang van zaken.

Op 24 februari werd de wereld opgeschrikt door de inval van Rusland in Oekraïne. Dit leidde tot een grote stroom van Oekraïense vluchtelingen, ook naar Nederland en ook naar Soest. Een deel van de vluchtelingen werd direct opgevangen door gastgezinnen. Hartverwarmend! In totaal verbleven er aan het eind van 2022 nog 136 Oekraïense vluchtelingen in Soest, waarvan 45 bij gastgezinnen en 91 op gemeentelijke locaties.

Energie- en inflatiecrisis

De Russische inval luidde ook een periode van extreme stijging van de energieprijzen in. Deze stijging werkte bovendien als katalysator voor overige prijsstijgingen. Ook nu kwam het Rijk met compenserende maatregelen, zoals het prijsplafond, de energietoeslag voor sociale minima en de tegemoetkoming energiekosten (TEK-regeling) voor ondernemers. Voor

inwoners, sportverenigingen en culturele instellingen die desondanks in de problemen komen, biedt de gemeente de helpende hand.

Coalitieakkoord Bouwen aan de toekomst, samen aan de slag!

Op 9 juni 2022 presenteerden Soest2002, GGS, VVD en PvdA het coalitieakkoord Bouwen aan de toekomst, samen aan de slag! aan de gemeenteraad. In dit akkoord geven de partijen niet alleen aan *wat* zij de komende jaren willen bereiken, maar ook *hoe* zij dat willen doen. Het hoe is samengevat in vijf leidende principes:

- We zorgen ervoor dat iedereen zijn inbreng kan leveren;
- We voeren het gesprek op basis van kennis, inhoud en argumenten;
- We tonen respect voor elkaars rollen en handelen vanuit vertrouwen;
- We zorgen voor transparantie in ons handelen;
- We houden rekening met belangen van minderheden.

Kort na de vorming van ons college gaven we in de junibrief een nadere invulling aan het akkoord.
Met het coalitieakkoord en de junibrief als fundament zijn we aan de slag gegaan en hebben we al veel werk in de steigers gezet. We lichten er enkele ankerpunten uit.

Samen bouwen aan vertrouwen

De afspraken in het coalitieakkoord en de adviezen vanuit de taskforce Bouwen en Wonen hebben in 2022 tot bestuurlijke besluitvorming geleid, voor een belangrijk deel via de begroting 2023. Belangrijke pijlers zijn dat we:

- De ambtelijke basisformatie (randvoorwaardelijk) versterken;
- De regionale samenwerking versterken;
- Verouderde beleidskaders herijken en actualiseren;
- Bestuurlijke keuzes voorleggen ten aanzien van Soesterberg Noord, Soesterberg Kom en de Meent;
- De ruimtelijke dienstverlening versterken en planologische procedures versnellen;
- Bestuurlijk en ambtelijk meer werken vanuit opgaven.
-

Samen bouwen aan een nieuwe visie op het sociaal domein

Zoals in het coalitieakkoord werd gesteld, is een nieuwe visie nodig op ons sociaal domein. Hiermee zijn we voortvarend van start gegaan. Op 29 september stelde de gemeenteraad hiervoor een startnotitie vast. De centrale vraag is: wat voor een gemeente willen we zijn als het gaat om zorgen voor elkaar?

Samen bouwen, met de blik naar buiten

In het coalitieakkoord en de daaropvolgende junibrief 2022 hebben we het belang van regionale samenwerking benadrukt. Samenwerking is evident noodzakelijk bij thema's als wonen, mobiliteit, energietransitie, klimaataanpak, recreatie en toerisme. Maar ook binnen het sociaal domein zien we het belang van regionale samenwerking toenemen, bijvoorbeeld bij inkoop.
Een mooi voorbeeld uit dit jaarverslag betreft de miljoenensubsidie die het Rijk heeft toegezegd voor de ontsluiting van Soesterberg. De afspraken kwamen tot stand in het bestuurlijk overleg Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport (BO MIRT).

Om de regionale profilering richting Rijk en EU verder vorm te geven, is in 2022 de Metropoolregio Utrecht opgericht. Onder dit label werken we als Utrechtse regio's (Regio Amersfoort en U10) en provincie Utrecht aan gezamenlijke ruimtelijk-economische opgaven.

Financiële basis is gezond

We hebben het jaar 2022 afgesloten met een voordelig saldo van € 10,2 miljoen, waarvan we voorstellen € 1,2 miljoen te oormerken voor besteding in 2023. Het reële resultaat over 2022 komt daarmee uit op € 9 miljoen voordelig. Bij de vaststelling van de begroting 2022 startten we al met een voordelig saldo van € 1,4 miljoen.
Het forse verschil tussen begroting en uiteindelijk resultaat is voor het overgrote deel (bijna € 6 miljoen) te danken aan hogere inkomsten van het Rijk (Gemeentefonds en opvang vluchtelingen Oekraïne). We zien dat het Rijk gedurende het lopende begrotingsjaar 2022 een duidelijk financieel gebaar heeft gemaakt richting gemeenten. De jarenlange inspanningen van de VNG om gemeenten voldoende financiële armslag te verstrekken, hebben hun vruchten afgeworpen. In de begroting 2023-2026 zagen we deze positieve wending al terug. Hierbij geldt evenwel de kanttekening dat het 'ravijnjaar' 2026, ondanks de gedeeltelijke reparatie, nog steeds een sterke terugval laat zien. Omdat deze reparatie vooralsnog eenmalig van aard is, zijn de budgettaire vooruitzichten voor de jaren na 2026 onverminderd ongewis.
Onze algemene reserve, de buffer voor het opvangen van tegenvallers en eventuele exploitatietekorten, ontwikkelt zich gunstig. De algemene reserve kent ultimo 2022 een omvang van € 14 miljoen, exclusief het positieve reële rekeningsaldo van € 9 miljoen. Dat is ruim boven het afgesproken minimumniveau van € 7 miljoen. De algemene reserve biedt dan ook zeker mogelijkheden om verder te investeren in de samenleving van Soest en Soesterberg.

Samen aan de slag!

In dit jaarverslag kijken we niet alleen maar terug, maar leggen we ook de verbinding met het lopende jaar. Onze financiële positie biedt ons mogelijkheden om het werk dat in de steigers is gezet af te maken en stelt uw raad is in staat nadere keuzes te maken. We kijken ernaar uit om samen met u als raad en onze inwoners verder te bouwen aan een mooi Soest en Soesterberg.

Burgemeester en wethouders

11 april 2023

Hoofdstuk 1 – Toelichting financieel resultaat

Financieel beeld samengevat

We hebben 2022 afgesloten met een overschot van € 10,2 miljoen. Dat is € 3,1 miljoen meer dan verwacht bij de najaarsnota. Toen verwachtten we nog een overschot van € 7,1 miljoen.

	Bedragen x € 1.000
Resultaat na voorjaarsnota en junibrief	5.459
Mutaties najaarsnota	1.599
Resultaat t/m najaarsnota	7.058
Bijstelling na najaarsnota	3.138
Resultaat jaarrekening	10.196

We stellen voor om het totale resultaat van € 10.196.000 als volgt te bestemmen:

	Bedragen x € 1.000
Oormerkvoorstellen (dotatie reserve geoormerkte beleidsuitgaven)	1.211
Dotatie algemene reserve	8.985
Totaal	10.196

De oormerkvoorstellen gaan over taken die we door onverwachte ontwikkelingen niet in 2022 konden uitvoeren. We stellen voor om, aanvullend op de najaarsnota, € 1.210.500 door te schuiven naar 2023. In de najaarsnota is aan oormerkvoorstellen al € 2.956.000 meegenomen. We stellen voor het geld dat overblijft te storten in de algemene reserve.

Nadere toelichting op het resultaat t/m de najaarsnota van € 7,1 miljoen:
Het resultaat van € 7,1 miljoen tot en met de najaarsnota 2022 is gedurende 2022 in diverse P&C documenten nader toegelicht. Hieronder wordt de achtergrond hiervan weergegeven:

	Bedragen x € 1.000
Vastgesteld meerjarenperspectief bij aanvang 2022	2.721
Mutaties Voorjaarsnota (met name veroorzaakt door voordeel leges omgevingsvergunningen van € 0,6 miljoen en extra lasten voor de toekomstbestendige organisatie van € 0,2 miljoen.)	410
Mutaties junibrief 2022 (met name veroorzaakt door voordeel meicirculaire 2022 van € 2,5 miljoen en extra lasten van € 0,2 miljoen voor kaderstellende notities/eerste herstel balans)	2.328
Resultaat t/m voorjaarsnota en junibrief	**5.459**
Mutaties najaarsnota 2022 (met name veroorzaakt door voordeel sociaal domein van € 1 miljoen en voordeel algemene dekkingsmiddelen van € 0,6 miljoen.)	1.599
Resultaat t/m najaarsnota	**7.058**

Nadere toelichting op het resultaat na de najaarsnota van € 3,1 miljoen:
De grootste verandering zit in het geld dat we kregen uit de algemene uitkering (decembercirculaire) en de 'bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne'.
In de tabel hieronder staan de belangrijkste verschillen ten opzichte van de najaarsnota 2022. Een uitleg hierover vindt u in de programma's (hoofdstuk 3), onderdeel 'Wat heeft het gekost' waar de majeure verschillen per deelprogramma worden toegelicht.

Toelichting jaarresultaat 2022 op hoofdlijnen *(bedragen x € 1.000)*	**Voordeel**	**Nadeel**
Bestuurlijke omgeving		
Bekostiging opvang ontheemden Oekraïne	1.137	
Voorziening politieke ambtsdragers	252	
Reisdocumenten en rijbewijzen	119	
Programma Fysieke leefomgeving		
Aanpassing voorzieningen grondexploitaties		446
Omgevingsvergunningen	301	
Diverse oormerkvoorstellen	436	
Programma Sociale leefomgeving		
Jeugdmiddelen		778
Huishoudelijke hulp en woningaanpassingen	519	
Diverse oormerkvoorstellen	660	
Overhead		
Apparaatskosten algemeen		400
Algemene dekkingsmiddelen		
Algemene uitkering; decembercirculaire (zie oormerkvoorstel hoofdstuk 5.7)	1.464	
Dubieuze debiteuren		295
Overige oormerkvoorstellen	87	
	4.975	1.919

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

Voor een aantal (deel)programma's geldt dat zowel de kosten als de baten fors afwijken ten opzichte van de begroting maar dat deze afwijkingen per saldo budgettair neutraal uitvallen. Dit is het geval bij:

- Deelprogramma 2.1 Wonen (lagere kosten en lagere baten ten opzichte van de begroting van afgerond € 13 miljoen) onder andere door vertraging in de uitvoering en latere verkopen bij de grondexploitaties;
- Deelprogramma 2.4 Mobiliteit en infrastructuur (lagere kosten en lagere baten ten opzichte van de begroting van afgerond € 5,8 miljoen) door vertraging in de uitvoering van het project Verder waardoor de provinciale bijdrage ook later wordt ontvangen;
- Deelprogramma 3.3 Sport, kunst en cultuur (hogere kosten en hogere baten ten opzichte van de begroting van afgerond € 4 miljoen) door hogere (kostendekkende) huur voor de exploitant van het sportcomplex aan de Dalweg waartegenover de exploitatievergoeding aan de exploitant met eenzelfde bedrag is verhoogd.

Structurele doorwerking financiële resultaten jaarrekening 2022
De meeste resultaten van de jaarrekening 2022 zijn incidenteel. Als verschillen structureel zijn, maken zij deel uit van het te actualiseren meerjarenperspectief dat bij de voorjaarsnota 2023 wordt gepresenteerd.

Begrotingssaldo
De ontwikkeling van het begrotingssaldo staat in de tabel hieronder:

Verloop begrotingssaldo 2022 *(bedragen x € 1.000)*	**Saldo**	**Cumulerend saldo**
Primitieve begroting	1.426	1.426
Amendement taakstellingen	-62	1.364
Septembercirculaire 2021	1.357	2.721
Voorjaarsnota 2022	411	3.132
Junibrief 2022	2.327	5.459
Najaarsnota 2022	1.599	7.058
Begroot saldo na wijzigingen 2022	**7.058**	**7.058**

Verantwoording jaarresultaat
Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moeten we het jaarresultaat splitsen in het resultaat vóór reservering, na reservering en na bestemming. Het verschil is het saldo van de reservemutaties (toevoegingen en onttrekkingen).

Rekeningresultaat 2022 *(bedragen x € 1.000)*	**Begroting na wijzigingen 2022**	**Realisatie 2022**
Totale lasten	146.269	129.571
Totale baten	150.565	138.796
Resultaat voor reservering	4.295	9.225
Mutaties reserves:		
Toevoeging aan reserves (lasten)	12.889	12.711
Onttrekking aan reserves (baten)	15.652	13.682
Resultaat na reservering	7.058	10.196
Voorstel tot bestemming:		
Oormerk- en bestemmingsvoorstel		1.211
Dotatie algemene reserve		8.985
Resultaat na bestemming	**7.058**	**0**

De reservemutaties zijn gespecificeerd in hoofdstuk 5.4 specificatie passiva onder het kopje “eigen vermogen”.

Oormerkvoorstellen
We stellen voor om, in aanvulling op de najaarsnota, € 1.210.500 te oormerken. Een overzicht van de voorstellen staat in hoofdstuk 5.7 Controleverklaring en resultaatbestemming.

De verkorte balans is als volgt:

Balans per 31 december 2022					*(bedragen x € 1.000)*
Activa	**31-12-2022**	**31-12-2021**	**Passiva**	**31-12-2022**	**31-12-2021**
Vaste activa			**Vaste passiva**		
Immateriële vaste activa	587	600	Eigen vermogen	52.870	49.607
Materiële vaste activa	91.887	86.764	Gerealiseerd resultaat	10.196	4.235
			Voorzieningen	11.881	11.148
Financiële vaste activa	3.363	3.357	Vaste schulden	44.285	48.769
Totaal vaste activa	95.837	90.721	**Totaal vaste passiva**	119.232	113.759
Vlottende activa			**Vlottende passiva**		
Voorraden	3.409	3.454			
Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar	29.665	31.812	Netto vlottende schulden < 1 jaar	6.761	15.450
Liquide middelen	367	414			
Overlopende activa	10.906	15.047	Overlopende passiva	14.191	12.240
Totaal vlottende activa	44.347	50.727	**Totaal vlottende passiva**	20.952	27.689
Totaal Activa	**140.184**	**141.448**	**Totaal Passiva**	**140.184**	**141.448**
			Gewaarborgde geldleningen	**240.575**	**210.913**

In hoofdstuk 5.3 Specificatie activa en 5.4 Specificatie passiva staat de toelichting op de balans.

Reservepositie
De vermogenspositie is het totaal van de algemene reserve, bestemmingsreserves, voorzieningen en het jaarresultaat. Hieronder ziet u hoe de vermogenspositie heeft zich de afgelopen jaren heeft ontwikkeld (bedragen x € 1.000):

Vermogenspositie ultimo	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Algemene reserve	11.714	6.463	5.113	7.042	14.618
Bestemmingsreserves	39.237	42.611	40.398	42.565	38.252
Totaal exclusief jaarresultaat	**50.951**	**49.074**	**45.511**	**49.607**	**52.870**
Jaarresultaat	538	-1.208	1.781	4.235	10.196
Totaal inclusief jaarresultaat	**51.489**	**47.866**	**47.292**	**53.842**	**63.066**

Een specificatie van alle stortingen en onttrekkingen uit de reserves en voorzieningen vindt u in hoofdstuk 5.

Algemene reserve per 31 december 2022 en beschikbare weerstandscapaciteit
De algemene reserve is bedoeld om het risico te dekken van onvoorziene financiële tegenvallers en nadelige begrotingssaldi. Daarom moet zij volledig vrij besteedbaar zijn. De algemene reserve bedraagt ultimo 2022 € 14,6 miljoen, exclusief het rekeningresultaat 2022. Dit is ruim boven de door de raad vastgestelde minimumnorm van € 7 miljoen. De omvang van de algemene reserve samen met de zogenaamde onbenutte belastingcapaciteit vormt de buffer om de financiële risico's te kunnen opvangen. Deze buffer bedraagt ruim € 20 miljoen en daarmee zijn we ruimschoots in staat om het totaal aan geïnventariseerde risico's van afgerond € 7,4 miljoen op te vangen.

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar paragraaf A Weerstandsvermogen en risico's.

Hoofdstuk 2 – Financiële effecten corona 2022

Algemeen

Coronamaatregelen hadden in 2022 financiële gevolgen voor bewoners, bedrijven en (sport- en welzijns)organisaties. We hebben van alles gedaan om dat zoveel mogelijk te beperken. We kwamen vorig jaar in een overgangsfase. Van de 1e fase van corona met allerlei financiële steunmaatregelen naar de 2e fase waarbij corona beheersbaar werd. Dit hoofdstuk gaat over de effecten van corona en de steunmaatregelen. Ook leest u over een paar verschuivingen van taken en budgetten naar 2023. Deze stonden al in de najaarsnota 2022 (oormerkvoorstellen).

Uitleg maatregelen en budgetten

- In 2021 oormerkte de raad € 553.000 voor 2022.
- Bij de gemeenteraadsverkiezingen namen we extra maatregelen om aan de regels van het rijk te voldoen. In de decembercirculaire kregen we € 66.000 voor de kosten daarvan. Dit hebben we helemaal besteed in 2022.
- Bedrijven en instellingen moesten controleren op coronatoegangsbewijzen. Ze vroegen hiervoor een bijdrage aan van in totaal € 179.000. Dit is vergoed door het ministerie van Justitie en Veiligheid.
- Door de coronamaatregelen hebben we minder inkomsten uit het convenant logiesverstrekkers en meer kwijtscheldingen. Het rijk compenseerde dit (€ 90.000).
- De winkeliersverenigingen krijgen steun. Dit komt voor een deel uit de coronamiddelen (€ 45.000)
- We vroegen € 158.000 aan voor compensatie van Optisport uit de subsidie SPUK-IJZ (voor ijsbanen en zwembaden).
- In de Najaarsnota 2022 stond dat we € 373.000 aan coronamiddelen overhielden. We hebben € 245.000 geoormerkt om in te zetten in 2023. € 128.000 ging naar de algemene middelen. Dat is niet significant veranderd. De oormerkvoorstellen uit de najaarsnota 2022 gaan over:
    - Cultuur coronasteun: € 120.000 als compensatie van de bezuiniging 2023.
    - Dienstverleningsconcept: dit gaat om het afhechten van een nieuwe werkwijze die het gevolg is van corona. Pas na de verbouwing van ons gemeentehuis kunnen we 100% op de nieuwe manier werken. Daarom is besloten om dit onderdeel van het Programma Toekomstbestendige Organisatie (€ 25.000) door te schuiven naar 2023.
    - Onverwachte uitgaven coronamaatregelen: besloten is om in de eerste periode van 2023 € 100.000 coronabudget beschikbaar te houden.

Financiële effecten coronamaatregelen

Hieronder staan per deelprogramma de uitgaven en inkomsten van de coronamaatregelen in 2022.

Deelprogramma/onderwerp	Financieel effect	
	Uitgaven	Inkomsten
Geoormerkte middelen uit 2022		553.000
Uitkomsten Najaarsnota 2022:		
1.1 Bestuur		
Verkiezingen gemeenteraad	66.000	
1.3 Veiligheid		
Aanvragen coronatoegangsbewijzen (CTB 2)		179.000
Toekenning CTB aan diverse instellingen	179.000	
2.3 Economie		
Bijdrage aan alle winkeliersverenigingen	45.000	
3.1 Sociaal domein		
3.3 Sport, kunst en cultuur		
Aanvraag subsidie SPUK-IJZ corona-compensatie 2021		158.000
Aanvullende corona-compensatie 2021 Optisport	158.000	
Besteding middelen voor cultuur	225.000	
Algemene dekkingsmiddelen		
Decembercirculaire 2021: bijdrage in gemeenteraadsverkiezingen 2022		66.000
Decembercirculaire 2022: Compensatie inkomstenderving 2021		90.000
FINANCIELE IMPACT CORONA	**673.000**	**1.046.000**
FINANCIEEL RESULTAAT 2022	**373.000**	
	1.046.000	**1.046.000**

FINANCIEEL RESULTAAT 2022, WAARVAN:	**373.000**
Oormerkvoorstellen najaarsnota 2022, bestaande uit:	**245.000**
• Raadsmotie uitstel taakstelling cultuur	120.000
• Dienstverleningsconcept (programmaplan bedrijfsvoering)	25.000
• Onvoorziene uitgaven coronamaatregelen	100.000
FINANCIEEL RESULTAAT 2022 NA OORMERKVOORSTELLEN	**128.000**

Hoofdstuk 3 – Programmaverantwoording

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

Programma 1 – Bestuurlijke omgeving

Inhoud programma

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

Deelprogramma 1.1 Bestuur

Het deelprogramma bestuur gaat over bestuurlijke vernieuwing, participatie door inwoners en ondernemers met kennis en ervaring, communicatie, de gemeentelijke organisatie en de regionale samenwerking.
Ook vindt u hier de kosten van de gemeenteraad, het college, de griffie, de ondersteuning van het bestuur, de bijdrage aan de Regio Amersfoort, bestuurlijke vernieuwing en opvang vluchtelingen (Oekraïne).

Wat willen we bereiken?

- Inwoners en ondernemers die tevreden zijn over het gemeentelijk bestuur.
- Inwoners en ondernemers 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.

Wat hebben we gedaan?

Bestuurlijke vernieuwing, participatie en communicatie

Participatie maatwerk
Per situatie kijken we hoe we het beste kunnen participeren. Daarbij kijken we naar: Welke algemene en individuele belangen spelen er? Wie krijgen te maken met een plan of beleid? Hoeveel ruimte is er voor inbreng van kennis en ervaring door belanghebbenden? Welke manieren zijn het meest geschikt voor participatie? En op welk moment in het proces is er participatie?

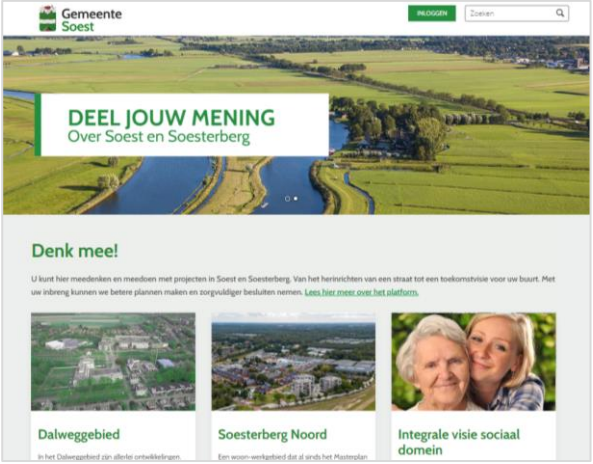
We zien bij participatie vroeg in het proces minder weerstand dan bij participatie later in het proces. Vroeg in het proces is er nog ruimte voor verschillende – soms tegenstrijdige – belangen. Als we stap voor stap bestuurlijke keuzes maken, kunnen we vaak niet aan alle belangen evenveel tegemoetkomen. Ook wordt de ruimte voor inbreng steeds kleiner. We zien dat weerstand dan feller wordt bij mensen van wie we het belang minder dienen. Zeker als een ontwikkeling veel invloed heeft op het leven en de leefomgeving van mensen. Hoewel we in veel gevallen niet volledig aan alle belanghebbenden tegemoet kunnen komen, zorgen we er wel voor dat we hen horen. Zo kunnen we alle belangen meewegen en waar mogelijk daarop inspelen.

We hebben bij een flink aantal projecten geparticipeerd. Bijvoorbeeld bij de nieuwe opvang van vluchtelingen op Kamp van Zeist, de kaders voor de visie Soesterberg Noord, het project Dalweg.

We zien dat participatie over veranderingen in de openbare ruimte zeer succesvol is. Mensen vinden het fijn als ze invloed hebben op hun directe leefomgeving. Dat sluit ook aan bij de uitkomsten van het benchmarkonderzoek Waar Staat Je Gemeente uit 2021.

We hebben in 2022 verschillende middelen gebruikt voor participatie, zoals bijeenkomsten en schriftelijke vragenlijsten. Ook het onlineplatform Denkmeeover zetten we steeds vaker in.





Inwonerinitiatieven en uitdaagrecht
68 inwonerinitiatieven kregen in 2022 subsidie. We zien een groei sinds het loslaten van de coronamaatregelen. Het gaat vaak om ideeën voor groen en speelplekken. Maar ook om een bijdrage aan buurtfeesten. En de Weggeefbasis in Soesterberg heeft een bijdrage gekregen. Een mooi voorbeeld is ook de Buurttuin in Soest. Dit begon met het hondenpoepvrij maken van een grasveld. Het groeide uit naar meer betrokken mensen uit de buurt, meer activiteiten en een mooiere openbare ruimte. Het uitdaagrecht is in 2022 niet gebruikt.

We zijn met jongeren bezig met een plan voor een skatepark in Soesterberg. Dit lag helaas tijdelijk stil door gebrek aan capaciteit. Maar nu hebben we een subsidieaanvraag ingediend bij de provincie. Als we die krijgen, kunnen we een geschikte plek zoeken. Dan betrekken we omwonenden en de jeugd bij het verder uitwerken van de plannen.

Burgerpeiling
In het najaar 2021/januari 2022 is de (tweejaarlijkse) brede burgerpeiling waarstaatjegemeente.nl uitgevoerd. De uitkomsten van deze peiling hebben we met u en via de media met onze inwoners gedeeld. In 2022 zouden we op basis van deze burgerpeiling alvast een van de geplande wijkgesprekken houden. Daar zijn we niet aan toe gekomen. Andere ontwikkelingen, zoals de opvang van vluchtelingen, eisten de capaciteit op.

Communicatie
In 2022 speelden we actiever in op de informatiebehoefte in de samenleving. We brachten iedere week de vragen op sociale media en bij onze klantenservice samen. Daar stemden we onze informatievoorziening via de website, informatiepagina en (sociale) media op af. Zo dragen we bij aan het verbeteren van de dienstverlening aan onze inwoners en ondernemers. We hebben in 2022 op verschillende manieren met inwoners en ondernemers gecommuniceerd. Bijvoorbeeld met brieven, e-mails, bijeenkomsten en de website. Maar ook met informatiepagina's in de lokale krant, infographics, via de pers en via eigen sociale mediakanalen. Om al onze communicatie begrijpelijker te maken, zetten we trainingen en ondersteunende software (Klinkende Taal) in. Simpel schrijven vraagt tijd en ervaring.

Gemeenteraad en griffie

Rolneming richting gemeente Zeist
De gemeenteraad begon in januari met een intensief traject waar de raad zijn rol pakte richting de gemeente Zeist: we organiseerden een inwonersbijeenkomst over het verzoek vanuit het COA om vluchtelingen op te vangen op Kamp van Zeist. De raad gaf daarmee inwoners de ruimte om hun wensen en zorgen te laten horen over de mogelijke komst van vluchtelingen naar de locatie in Zeist. Daarna is er een brief en filmpje gemaakt en aan de raad van Zeist aangeboden ten behoeve van de verdere afweging en besluitvorming over het verzoek van het COA.

Gemeenteraadsverkiezingen
Het jaar 2022 stond grotendeels in het teken van de gemeenteraadsverkiezingen van 16 maart. In het eerste kwartaal produceerde de griffie een verkiezingskrant met een oplage van 18.800 stuks en een verkiezingswebsite. Samen met de collega-griffies binnen de regio Zuidoost-Utrecht werden er cursusavonden 'aankomend raadslid' georganiseerd. Verder werden er informatiebijeenkomsten voor de lijsttrekkers en partijvoorzitters gehouden, zowel over praktische informatie rondom de verkiezingen als over het proces over de periode direct na de verkiezingen en de onderhandelingen. De griffie en de ambtelijke organisatie organiseerden de traditionele uitslagenavond van de verkiezingen. De periode daarna stond in het teken van afscheid nemen van de vertrekkende raadsleden en fractieassistenten en de installatie van de nieuwe raad. Daarop volgde een intensief proces van coalitievorming en de installatie van een nieuw college van B en W.

Inwerken
Om de nieuwe gemeenteraad in te werken organiseerde de griffie een groot aantal kennismakings- en themabijeenkomsten, zowel onderling als met de samenleving: kennismaking met elkaar, inhoudelijke werkbezoeken aan bijvoorbeeld de wijk Smitsveen, maar ook de ontwikkelingen in Soesterberg-Noord en Hart van de Heuvelrug en de tweedaagse werkconferentie in het Kontakt der Kontinenten in Soesterberg. De informele afsluiting voor het zomerreces was mede een kennismaking met de werkzaamheden van de brandweer. Het belang van informele bijeenkomsten werd verder onderstreept door het jaar gezamenlijk als raad en college in de Potstal af te sluiten.

Raadsvergaderingen
De raadzaal onderging in 2022 een gedeeltelijke metamorfose met een nieuwe indeling en nieuw meubilair. De motie over vlaggen in de raadzaal werd daarbij tot uitvoering gebracht. Ook werd de toegankelijkheid van de raadsvergaderingen verder verbeterd door de zogenaamde 'videotulen' te ondertitelen. Hierdoor zijn ook weer schriftelijke, woordelijke notulen beschikbaar van opiniërende en besluitvormende raadsvergaderingen. Tot slot is er een begin gemaakt met de verkenningen rondom het nieuwe vergadermodel door werkbezoeken af te leggen; eind 2022 ging een raadsdelegatie op bezoek in Almere, een verdere opmaat naar de uiteindelijke besluitvorming later in 2023.

Gemeentelijke organisatie

Taskforce Bouwen en wonen actief
Bij de kaderbrief 2022 besloot uw raad om een 'taskforce Bouwen en wonen' in te zetten. Belangrijke redenen waren:

- Stagnerende woningbouw;
- Teruglopende dienstverlening;
- En een organisatie die niet evenredig was meegegroeid met de groei en complexiteit van maatschappelijke vraagstukken.

In 2022 stelde de taskforce het plan van aanpak op voor de implementatie op de korte en langere termijn.

De taskforce ging voor de korte termijn grote kansrijke woningbouwprojecten vlottrekken. De focus lag op Soesterberg (Noord). Van de provincie Utrecht kregen we een subsidie voor het versnellen van woningbouw. Die hebben we gebruikt voor extra inzet. Het resultaat is:

- Een plan van aanpak Soesterberg Noord;
- Extra inzet bij de Dalweg;
- En versnelling bij een aantal grotere particuliere plannen.

Ook brachten we in beeld welke structurele oplossingen nodig zijn. Oplossingen om onze dienstverlening weer op een gewenst niveau te brengen. Daarmee bouwen we aan meer vertrouwen in ons als overheid en als werkgever. Dit deden we met hulp van twee adviesbureaus.

Uw raad kreeg tussenresultaten van de adviesbureaus. U stemde in met het vernieuwen van ons beleid voor grondpolitiek en kostentoerekening in het fysiek domein. Ook spraken we af om startnotities te maken voor de omgevingsprogramma's wonen, werken, mobiliteit, water/riolering en energietransitie. Dit bereiden we in samenhang voor. We ronden dit richting uw raad af in het eerste halfjaar van 2023.

Bij informatiebijeenkomsten in februari, mei en oktober 2022 kreeg u uitleg over de uitvoering van de taskforce. De uitkomsten van de onderzoeken voor de langere termijn vindt u als voorstel in de begroting 2023. De komende anderhalf tot twee jaar gaan we de basis op orde brengen. We verwachten dat als ons eigen huis beter op orde is, wij complexe maatschappelijke vraagstukken meer samen met onze maatschappelijke partners en inwoners kunnen oppakken. In de begroting heeft u hiervoor geld beschikbaar gesteld en opdracht gegeven om een implementatieplan te maken.

Van Wob naar Woo
Op 1 mei 2022 ging de Wet open overheid (Woo) in. Het is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob).We voldoen aan de eerste wettelijke eisen voor het meerjarige project *Van Wob naar Woo*. We hebben een interne contactpersoon voor de Woo om vragen van inwoners te beantwoorden. Informatie over de contactpersoon Woo en hoe je een Woo-verzoek doet, staat op onze website. Voor de organisatie waren er voorlichtingsbijeenkomsten over de veranderingen. De passieve openbaarmaking is nu goed geregeld. De komende jaren ligt er meer de nadruk op de actieve openbaarmaking. Daarbij speelt de gemeentelijke informatiehuishouding een grote rol.

Bestuurlijke samenwerking

Toekomst samenwerking Regio Amersfoort
We zijn ons steeds meer bewust dat het goed is om op het juiste moment aan de aan de juiste tafels te zitten. Dat geldt voor onze gemeente, maar evengoed voor de regio zelf.

We spreken binnen de Regio Amersfoort al langer over de toekomst van samenwerken. Bestuurlijk zijn we het erover eens dat er substantieel meer formatie nodig is. Dat komt door het al bestaande capaciteitstekort, lopende ontwikkelingen en het toenemende belang van 7regionaal samenwerken. We verwachten in het tweede kwartaal van 2023 een definitief voorstel van de regio aan gemeenten. In de onze begroting 2023 staat hiervoor een p.m.-raming.

Metropoolregio Utrecht (MRU)
We zijn bezig met de Woondeal, de Mobiliteitsstrategie 2040 en de Regionale Energiestrategie. De regio Amersfoort en de U10 gaan meer samenwerken en naar buiten treden als de Metropoolregio Utrecht. Dat maakt onze positie en lobby bij het rijk en Europa sterker. Er komt geen nieuwe bestuurslaag. We gebruiken zoveel mogelijk bestaande regionale samenwerkingsverbanden. De Metropoolregio Utrecht is daarmee vooral een label/merknaam naar buiten toe.

Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen
Op 1 juli 2022 is de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gewijzigd. De belangrijkste doelen zijn:

- Meer democratische legitimiteit van gemeenschappelijke regelingen;
- Meer controle en sturing van gemeenteraden richting gemeenschappelijke regelingen.

Gemeenteraden krijgen bijvoorbeeld meer invloed op besluiten van gemeenteschappelijke regelingen. En er komen extra controle-instrumenten. Alle gemeenschappelijke regelingen moeten voor 1 juli 2024 aangepast zijn aan de nieuwe wetgeving.

Oekraïne

De gemeente Soest vangt sinds de uitbraak van de oorlog in Oekraïne Oekraïense vluchtelingen op via de Gemeentelijke Opvang Oekraïense vluchtelingen (GOO). Dit doet de gemeente door gebruik te maken van verschillende huisvestingsmogelijkheden die beschikbaar zijn gesteld door Portaal (sloopwoningen), ’s Heerenloo (een voormalige dienstwoning en een collectieve woonvoorziening), Amerpoort (woonunits voor Oekraïense vluchtelingen met een medische of verstandelijke beperking) en via particuliere verhuur. Daarnaast wonen een aantal Oekraïense vluchtelingen bij gastgezinnen in de Particuliere Opvang Oekraïners (POO). Naast het beschikbaar stellen van veilige huisvesting wordt aan de Oekraïense vluchtelingen de volgende dienstverlening geleverd: onderwijs (Vve, kinderopvang, PO en VO), leerlingenvervoer, medische zorg, Nederlandse taallessen, integratie (werk/vrijwilligerswerk) en leefgeld.

Deelprogramma 1.2 Dienstverlening

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

Wat willen we bereiken?

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

Wat hebben we gedaan?

In 2022 hebben we aanvullende stappen gezet:

Klanten een optimaal toegankelijke en bereikbare dienstverlening bieden.

Optimaliseren dienstverlening
Om vragen snel te beantwoorden is actuele kennis nodig. Hiervoor maken we gebruik van een digitaal e-learning tool. Hiermee kunnen we continu vaardigheden trainen en vakkennis onderhouden.

Persoonlijk contact met inwoners blijft bestaan als de digitale weg niet mogelijk is. Bijvoorbeeld bij complexe aanvragen en voor inwoners die minder digitaal vaardig zijn. De centrale overheid legt bovendien steeds meer taken bij de lokale overheid. Dit vraagt om competenties en vaardigheden van medewerkers, zoals flexibiliteit, inlevingsvermogen en snel schakelen.

Verkiezingen

In maart 2022 was de Gemeenteraadsverkiezing. Door het toepassen van coronamaatregelen verliep de verkiezing veilig en succesvol. Het rijk vergoedde de extra kosten voor de maatregelen.

Digitalisering en informatievoorziening

Dienstverlening moet op een moderne manier klantgericht, efficiënt en effectief zijn. Daarom werken we aan digitale transformatie. Dit is een samenspel van verschillende ontwikkelingen (zie ook paragraaf Bedrijfsvoering).

Jaarlijks toetst een gebruikerspanel onze website. We hebben hun adviezen voor verbeteringen zoveel mogelijk uitgevoerd.
De Rekenkamercommissie heeft onderzoek gedaan naar de toegankelijkheid Digitale dienstverlening van de gemeente Soest. We hebben hun adviezen overgenomen.
In 2022 kwam de circulaire identiteitsvaststelling uit van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. De medewerkers van team Publiekszaken hebben daarna trainingen gevolgd om identiteitsfraude zoveel mogelijk te voorkomen.

Mijn.soest.nl
De mijn-omgeving is live gegaan. Inwoners communiceren hiermee veilig online met de gemeente. Zij kunnen hun zaken online volgen, of informatie nasturen. Ook hebben we meer e-formulieren gemaakt. Bij nieuwe processen kiezen we het liefst voor een e-formulier voor de inwoners in plaats van een Pdf op de site.

Deelprogramma 1.3 Veiligheid

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

Wat willen we bereiken?

- We werken aan het bestrijden van ondermijning en mensenhandel.
- We werken aan het vergroten van zorg en veiligheid.
- We ontwikkelen nieuwe aanpak voor woonoverlast.
- We werken aan het verminderen van jeugdoverlast en jeugdcriminaliteit.
- We werken aan het verminderen van radicalisering.
- We bereiden ons voor op mogelijke crises en rampen.

Wat hebben we gedaan?

Ondermijning en mensenhandel bestrijden

Samen met de politie hielden wij integrale controles op bedrijventerreinen. Dit leidde tot een aantal sluitingen van een pand, door de vondst van drugs. Ook constateerden wij overtredingen van het bestemmingsplan en bouwregelgeving.
Een grote zaak over illegaal gokken sloten wij samen met politie, OM en andere ketenpartners succesvol af. Dit deden we met een inval in een pand in Soesterberg.
We maakten bewoners en bezoekers van Soest bewust van mensenhandel. Dit deden we met de tentoonstelling ‘Open je ogen’. Slachtoffers van mensenhandel en hun verhaal brachten we onder de aandacht met dertig grote posters.
Een zaak met vermoedens van mensenhandel bespraken we in een casusoverleg. Daarna pakte het Sociaal Team dit verder op.
Daarnaast controleerden we signalen van illegale prostitutie. Hier troffen we geen mensenhandel aan maar wel illegale prostitutie. Daarom legden we een last onder dwangsom op aan de overtreders.

Zorg en veiligheid vergroten

We namen signalen uit de buurt over woonoverlast in behandeling samen met onder andere woningcorporaties en politie.

Woonoverlast aanpakken

We maakten beleid over woonoverlast met een werkwijze en interventiemogelijkheden. Met het toepassen van bestuursdwang (handhavingsinstrument op basis van de Algemene wet bestuursrecht) kregen we toegang tot woningen van overlastgevers. Zo zorgden we voor een ingang en dat de zorgmijders onder de overlastgevers toch de hulp krijgen die zij nodig hebben. We hebben het casusoverleg woonoverlast met het sociaal team en externe ketenpartners ontwikkeld tot een expertteam. Zo kunnen we ernstige woonoverlast vroeg opmerken en aanpakken.

Jeugdoverlast en jeugdcriminaliteit verminderen

In het JOR-overleg (Jongeren in Openbare Ruimte) bespraken we iedere maand de groepen jongeren op straat. Waar nodig namen we maatregelen zoals gebiedsverboden en extra inzet van politie, handhaving en jongerenwerk. Drie ernstig overlast gevende jongeren kregen de persoonsgerichte aanpak, waar we straf en zorg combineren. Er was in 2022 geen groepsaanpak.

Helaas bleek na een gerechtelijke procedure dat de Kjoep aan de Dalweg weg moest. De andere 2 Kjoeps blijken, na een evaluatie, succesvol. In Soesterberg worden in 2023 nog 2 Kjoeps geplaatst.

Radicalisering verminderen en mensenhandel tegengaan

Medewerkers volgden verschillende trainingen om signalen van radicalisering en extremisme te herkennen. Terugkeerders en mogelijk geradicaliseerde inwoners bespraken we structureel in het radicaliseringsoverleg van het Zorg- en Veiligheidshuis.

Voorbereiden op crises

Wij bereiden ons voor op crises door te trainen en te oefenen. Bestuurders en medewerkers met een regionale functie in de crisisorganisatie volgden opleidingen bij de Veiligheidsregio Utrecht.
In Soest organiseerden wij verschillende trainingen en oefeningen. We hebben medewerkers van het actiecentrum publieke zorg en medewerkers opvanglocatie getraind.
Ook organiseerden we trainingen met buurgemeenten. Dit was voor juristen, notulisten, medewerkers bouw- en woningtoezicht en gemeentelijke basis- en geografische administratie.
Verder hebben we een kennissessie en een lerende oefening over cyber georganiseerd.
Samen met de Veiligheidsregio deden we een pilot over strategisch crisismanagement.

Veiligheidsregio Utrecht

Voor de prestaties van de Veiligheidsregio Utrecht verwijzen wij naar de begroting en de jaarrekening van de Veiligheidsregio en paragraaf E verbonden partijen.

Deelprogramma 1.4 Accommodaties en eigendommen

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

Wat willen we bereiken?

We willen een toekomstbestendige en duurzame vastgoedportefeuille door middel van het optimaliseren en professionaliseren van ons vastgoedmanagement met als doel een adequaat vastgoedbeheer te implementeren waarbij we in staat zijn weloverwogen keuzes te maken over het toekomstperspectief van ons vastgoed.

Wat hebben we gedaan?

Accommodatiebeleid

- Standaardisatie
  We hebben het standaard model voor huurcontracten op meerdere plekken toegepast. Ook gaven we opdracht voor het bepalen van het aantal vierkante meters verhuurbaar vloeroppervlak volgens NEN-methodiek.
- Kostprijs dekkende huur
  We passen kostprijs dekkende huur toe. De basis hiervoor is de methode die in 2021 is vastgesteld bij het bepalen van de huur. Hiervoor hebben we een notitie met uitgangspunten gemaakt. Hierin staan de keuzes over de kostprijs dekkende huur methodiek en hoe dit tot stand komt.
- Verduurzamen gebouw BEC de Plantage
  We hebben in 2022 het binnenklimaat en de verduurzaming van Breed Educatief Centrum (BEC) de Plantage onderzocht. Ook hebben we de raad maatregelen voorgesteld om het gebouw in 2023 te verduurzamen.
- MFA Ludgerusschool
  We willen de Ludgerusschool in Soest-Zuid ontwikkelen tot een multifunctionele accommodatie (MFA) Uw raad heeft hierover een besluit genomen. Hiermee maken we meervoudig gebruik mogelijk en aantrekkelijk. Dit sluit aan bij ons Integraal Accommodatiebeleid.

Onderwijsaccommodaties

- Voorbereiding herijking Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP)
  Doordat er minder leerlingen waren sloten de Prins Willem Alexanderschool en Waterinkschool. De gemeente en schoolbesturen lieten samen nieuwe leerlingenprognoses maken voor een onderzoek naar schoolspreiding en wachtlijsten. De prognoses en het onderzoek naar spreiding gebruiken we in 2023 voor de voorgenomen herijking van het IHP.

- De Werveling
  In 2022 begon de verbouwing en uitbreiding van de Werveling in de wijk Soest-Zuid. De oplevering staat gepland in het eerste kwartaal van 2023. Een aantal groepen van de Werveling zaten tijdens de verbouwing in de voormalige Waterinkschool aan de Smitsweg.
- De Postiljon
  Uw raad besloot om de vervangende nieuwbouw van De Postiljon op een andere plek voor te bereiden. Samen met het schoolbestuur hebben we de haalbaarheidsstudie voor een integraal kindcentrum (IKC) geactualiseerd. Dit plan werken we in 2023 verder uit.
- De 2e van der Huchtschool
  Het schoolbestuur begon met de voorbereiding van de vervangende nieuwbouw. Er is een Plan van Aanpak gemaakt. De gemeente maakt deel uit van de stuurgroep.
- Griftland College
  Na de zomer van 2022 deden we een verkenning voor vervangende nieuwbouw van het Griftland college. Daarbij keken we naar verschillende locaties waaronder de huidige. In het tweede kwartaal van 2023 komt er een college- en raadsvoorstel over de uitkomsten.

Exploitatie zwembad
Het zwembad maakt samen met de sporthal onderdeel uit van het sportcomplex Dalweg. De nieuwe sporthal is nog niet klaar. Daarom hebben we het besluit over verlengen van de exploitatieovereenkomst doorgeschoven naar 2023.

Erfpachtovereenkomst St. Tenniscentrum Soest-Zuid
Eind 2022 hebben wij een nieuwe erfpachtovereenkomst afgesloten met St. Tenniscentrum Soest-Zuid.

Sociaal culturele voorziening Soesterberg
We hebben samen met maatschappelijke partners een haalbaarheidsonderzoek gedaan. Hierbij hebben we het advies van de rekenkamercommissie gevolgd. We hebben meerde plekken onderzocht. We doen in 2023 een voorstel om een sociaal cultureel centrum Soesterberg te maken op de begane grond van het gebouw Den Bergh. Hiervoor is een krediet nodig voor de afbouw en inrichting van het gebouw.



Den Berhggebouw aan het nieuwe plein in het dorpshart van Soesterberg

Natuurgebied Melksteeg
In juli 2022 heeft de gemeente Soest grond gekocht van de gemeente Amersfoort om natuurgebied Melksteeg in te richten. Het natuurgebied ligt in de gemeente Soest aan de A.P. Hilhorstweg en heeft een gezamenlijke oppervlakte van 18 ha. Nadat de Staat en de gemeente Amersfoort de gronden hebben opgeleverd met betrekking tot de inrichting zal de eigendomsoverdracht aan de gemeente Soest worden geeffectueerd en zal het natuurbeheer voor de gemeente Soest starten.

Wat heeft het gekost?

Producten	L/B	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen * € 1.000)		2021	2022	2022
Bestuur	L	3.583	4.272	**4.499**
	B	1.268	1.593	**3.199**
	saldo	-2.314	-2.679	**-1.300**
Dienstverlening	L	1.756	1.587	**1.682**
	B	624	465	**687**
	saldo	-1.133	-1.122	**-995**
Veiligheid	L	4.222	4.206	**4.044**
	B	250	195	**148**
	saldo	-3.972	-4.011	**-3.896**
Accommodaties en eigendommen	L	1.269	1.038	**1.367**
	B	531	652	**663**
	saldo	-737	-386	**-704**
Totale lasten		10.830	11.103	**11.593**
Totale baten		2.674	2.905	**4.698**
Resultaat		**-8.156**	**-8.198**	**-6.895**

Afwijkingen t.o.v. begroting 2022:	
Lasten	**-490**
Baten	**1.793**
Resultaat	**1.303**

Dit zijn de grootste veranderingen ten opzichte van de begroting 2022:

Bestuur
Het Rijk draagt veel bij aan de kosten voor opvang van Oekraïense vluchtelingen (voordelig € 1,1 miljoen).

Dienstverlening
Inwoners vroegen meer reisdocumenten en rijbewijzen aan dan we hadden verwacht in de begroting. Dit zorgt voor € 119.000 meer inkomsten.

Veiligheid
Een gestart traject specialistische jongerencoach loopt in 2023 door. We stellen voor om € 28.500 te oormerken om dit te betalen.

Accommodaties en eigendommen
We betalen de kosten voor het project 'kostendekkende huren accommodaties' (€ 200.000) uit de reserve accommodatiebeleid.

Relevante beleidsdocumenten

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

Programma 2 – Fysieke leefomgeving

Inhoud programma

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

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

Wat heeft het gekost?

Relevante beleidsdocumenten

Deelprogramma 2.1 Wonen

We willen een aantrekkelijke gemeente zijn met een goed woonklimaat. Daarom kijken we waar we woningen kunnen bouwen en tegelijk de ruimtelijke kwaliteit en vitaliteit van de gemeente behouden en versterken.

Wat willen we bereiken?

- Bouwen van woningen naar behoefte.
- 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.

Wat hebben we gedaan?

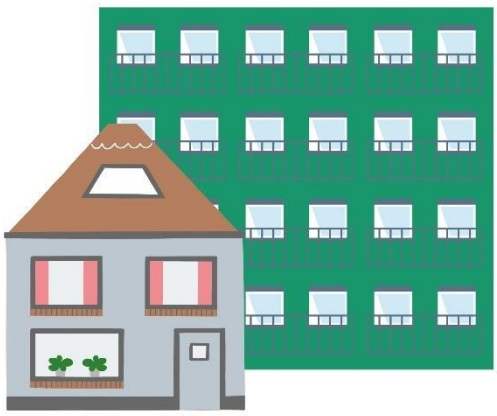
Wonen voor iedereen mogelijk maken

Het Dalweggebied is één van de grotere woningbouwontwikkelingen in het dorp Soest. In 2022 waren we bezig met het uitwerkingsplan, dat door het college is vastgesteld, en het opstellen van het bestemmingsplan. Ook hadden we de eerste fase van de tender: de selectiefase. In februari 2023 heeft de raad het bestemmingsplan vastgesteld. De selectiefase is klaar en we hebben 3 partijen uitgenodigd voor de gunningsfase.

Eind 2022 is het Masterplan Wonen Soest geëvalueerd. Deze evaluatie is in december met de raad gedeeld. De uitkomsten laten zien dat de bouw van betaalbare woningen achterblijft ten opzichte van de behoefte. Passende maatregelen nemen we mee in het omgevingsprogramma Wonen. Dat wordt in 2023 verder uitgewerkt.

In 2022 kwam een nieuwe woondeal tot stand. Dit zijn afspraken tussen de negen gemeenten in de regio Amersfoort met het Rijk, de provincie en woningbouwcorporaties. We ondertekenen deze woondeal in het eerste kwartaal van 2023. Voor meerdere thema's gaan we met deze partijen samenwerken. Dit gaat om:

- Het versnellen van woningbouw;
- Realiseren van betaalbare woningen;
- Het bereikbaar houden van kernen;
- Duurzaam en groen bouwen;
- Wonen en zorg;
- En vitale wijken.



We maken niet alleen beleid voor wonen. Vanuit de taskforce gingen we ook aan de slag met nieuw grondbeleid. Dat gaat over de vraag of we ons actiever moeten zijn op de grondmarkt om onze ruimtelijke doelstellingen te halen. In de eerste helft van 2023 is een nieuwe Nota Grondbeleid aan uw raad voorgelegd.

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

Masterplan Soesterberg
In 2010 stelde de raad het programma Masterplan Soesterberg vast. Daarna verbeterden we in Soesterberg de leefbaarheid. We overkluisden de N237. We transformeerden kamer 1 op Soesterberg-Noord. We hebben de winkelstraat opnieuw ingericht. En er kwam een Vliegdekpark, het Soesterdal en het nieuwe Dorpshart. Het Masterplan is nog niet af. In 2022 begon de uitvoering van Veldmaarschalk Montgomeryweg en Postweg.

We begonnen ook met het maken van een gebiedsvisie voor Kamer 2 en 3 in Soesterberg Noord. We maakten eerst een Nota van Uitgangspunten, gebaseerd op participatie met belanghebbenden. Op basis daarvan werken we de gebiedsvisie uit. We werken intussen ook aan het vraagstuk over de ontsluiting. Niet alleen voor Soesterberg Noord, maar voor alle ontwikkelingen in Soesterberg. Meer hierover leest u in 2.4.

Hart van de Heuvelrug
Hart van de Heuvelrug is een samenwerking van provincie Utrecht, gemeente Zeist en gemeente Soest. Veel projecten zijn al klaar. Gemeente Soest is projecttrekker voor het nog lopende project Oude Tempel. Het bestemmingsplan Oude Tempel is in oktober 2022 onherroepelijk geworden. We hebben in 2022 het project Groene Hoogte afgerond.



Groene Hoogte

Vliegbasis
De provincie is projecttrekker. In 2022 werkte de provincie aan het opstellen van twee wijzigingsplannen. De wijziging gaat over het omzetten naar bestemming wonen waar eerder nog geluidscontouren van het bedrijventerrein wonen onmogelijk maakten. Gemeente Soest zorgt voor de procedures om deze wijzigingsplannen vast te stellen. Eén van de twee is ter inzage gelegd, de andere volgt in de loop van 2023. Ook begonnen we met het opstellen van een handboek van Soest en Zeist. Daarin staat hoe we de openbare ruimte inrichten. Verder is PFOS-verontreiniging (schadelijke stof gebruikt om producten water-, vet- en vuilafstotend te maken) aangetroffen op de vliegbasis op de plek waar woningen moeten komen. Partijen overleggen hoe tot het beste saneringsplan te komen voor de woonwijk.

Soesterberg Kom
Portaal en Cocon Wonen willen hun eigendom in Soesterberg Kom aanpakken. Portaal begon al met het herstructureren van Moerbessenberg. Bij het verkennen van de toekomstvisie wordt gedacht aan intensievere bebouwing op de bestaande plekken. Dit biedt de gemeente kansen. Deze herstructurering kan bijdragen aan onze doelen. Zoals de energietransitie, klimaatadaptatie, uitvoering van volkshuisvestelijk beleid en opwaarderen van de ruimtelijke kwaliteit in Soesterberg Kom. Daarom is goede begeleiding door de gemeente nodig.
De raad stemde in november 2022 in met een aanpak hiervoor. Daarbij geven we nu voorrang aan:

- Het aanpakken van de verkeersproblematiek;
- Opnieuw organiseren van parkeren in combinatie met afkoppelen hemelwater;
- En het opwaarderen van groen en speelplaatsen in de buurt.

Andere onderdelen van de aanpak kunnen we later nog uitvoeren. Door het in stappen te doen, spreiden we de investeringen.

De ruimtelijke kwaliteit en vitaliteit van de gemeente Soest behouden en versterken

Voorbereiden invoering Omgevingswet
Op 1 januari 2023 zou de Omgevingswet ingaan. In oktober 2022 stelde de minister dit weer uit. De nieuwe ingangsdatum is nu 1 januari 2024. Ondanks het (5^{e}) uitstel gaan we door met de voorbereidingen. Als gemeente Soest zijn we hierin voorloper.

In december 2021 stelde de gemeenteraad de Omgevingsvisie Soest en Soesterberg vast. Daar zat een document bij met ‘Opdrachten voor omgevingsprogramma’s’.
In 2022 begonnen we met de voorbereiding van een aantal omgevingsprogramma’s. Eerste stap was het maken van startnotities voor die programma’s. Wij werkten aan startnotities voor de (thematische) omgevingsprogramma’s Wonen, Werken en Mobiliteit. Ook gingen wij een startnotitie voor het Programma Water, Riolering & Klimaatadaptatie maken. En een startnotitie voor de actualisatie van het programma Energietransitie. Doel is de startnotities in april 2023 te laten vaststellen. Dan kunnen we daarna verder met het maken van de omgevingsprogramma’s.

Wij werkten ook aan de uitvoering van het Plan van Aanpak Transitiefase Omgevingsplan. Samen met een bureau maakten wij een eerste opzet voor ons toekomstig Omgevingsplan. Hierin staat een eerste set met (lokale) regels (de Regelbibliotheek). Daarin hebben we een deel van de geldende ‘bestemmingsregels’ omgezet in ‘regels over functies en activiteiten’.

Ook keken wij hoe en waar in het Omgevingsplan andere ruimtelijk relevante regels moeten komen. Zoals onze (lokale) verordeningen.
Tot slot zijn we begonnen om regels van het Rijk en de provincie een plek te geven in ons Omgevingsplan. Het gaat daarbij om instructieregels van rijk en provincie en ongeveer 600 voormalige rijksregels (de zogenaamde 'bruidsschat'). In 2023 bouwen we dit verder uit.

In samenhang met het Omgevingsplan werkten we bijvoorbeeld ook aan Toepasbare Regels. Dat zijn online regels waarbij mensen zelf kunnen kijken wat mag. We oefenden het opstellen (en publiceren) van Toepasbare Regels.

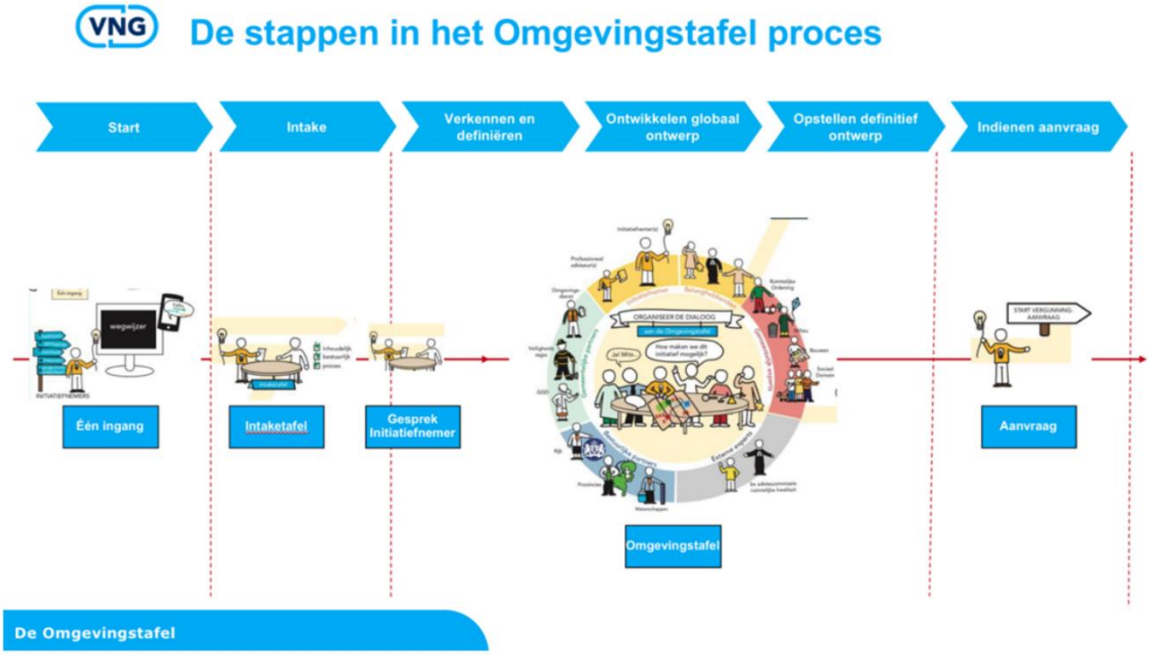
In februari 2022 nam de raad besluiten, die we in 2021 met de raadswerkgroep Omgevingswet hebben voorbereid. Deze gaan over:

- De sturingsfilosofie van de raad (die meer aansluit bij de geest van de Omgevingswet);
- Een lijst met concrete gevallen waarbij de raad bindend adviesecht heeft (bij buitenplanse vergunningaanvragen);
- Een lijst met concrete gevallen waarbij initiatiefnemers aan participatie móeten doen als ze een omgevingsvergunning aanvragen (bij buitenplanse vergunningaanvragen);
- Het adviesstelsel met ingang van de Omgevingswet in te richten door:
    - De huidige Commissie Ruimtelijke Kwaliteit (CRK) in te stellen als de verplichte adviescommissie;
    - Naast de CRK ook de Adviescommissie Milieu en Ruimte in stand te laten onder de Omgevingswet.
- Delegatie van technische/administratieve wijzigingen van het omgevingsplan aan het college van B&W.

Met deze besluiten kan de organisatie goed werken onder de Omgevingswet en raadsleden hun rol goed vervullen.

Daarnaast werkten wij aan het maken en beschrijven van nieuwe vergunnings- & werkprocessen. Hiervoor deden we mee aan integrale ketentesten met partners uit de regio (RUD, Provincie, Waterschap, enz.). Dit bracht (nieuwe) inzichten en (nieuwe) werkafspraken met onze partners. Ook komt er in 2023 een samenwerkingsovereenkomst met onze ketenpartners in de regio.

Tot slot hebben we onze integrale advisering bij ruimtelijke plannen verder ontwikkeld. Wij werken stap voor stap naar het VNG-model van de Omgevingstafel (zie schema hieronder). Afhankelijk van het type plan en hoe ver het is uitgewerkt, is advies mogelijk via één van de volgende 4 tafels (stadia) in het model: de Intaketafel, de Verkennende tafel, de Ontwerpende tafel of de Toetsende tafel.



Erfgoedwet

Bij de junibrief zijn financiële middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de Erfgoedwet. Om dit werk goed in te richten, laten we een kwartiermaker een aantal urgente taken uitvoeren en het taakveld goed in beeld brengen. Ondanks het vrijmaken van middelen is het – door beperkingen op de arbeidsmarkt - niet gelukt om in 2022 hier invulling aan te geven.

Deelprogramma 2.2 Klimaat

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

Wat willen we bereiken?

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

Wat hebben we gedaan?

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

Programma Energietransitie
We werkten in 2022 verder aan het Programma Energietransitie 2020-2025. Dat deden we met verschillende projecten onder de pijlers:

- Wonen;
- Werken;
- Mobiliteit;
- Gemeente als voorbeeld;
- En het onderwerp energieopwekking.

We werkten nauw samen met onze lokale partners.

In 2022 hielpen we, vanwege de hoge energieprijzen, huishoudens die minder dan 130% van het sociaal minimum verdienen. Met de aanpak energiebesparing voor sociale minima hielpen we honderden huishoudens. Dit deden we door hun energieverbruik (en kosten) direct te verlagen. Samen met lokale initiatieven en een marktpartij voerden we energiecoachgesprekken en brachten we kleine energiebesparende materialen aan. Vooral in Smitsveen boekten samen met deze partners goede resultaten met het project ‘Energie in Smitsveen’.



Hulp bij project "Energie in Smitsveen"

Andere groepen inwoners en ondernemers faciliteerden en inspireerden we om zelf verduurzamingsstappen te zetten in de eigen woning of het bedrijfspand. Dit alles op een haalbare en betaalbare manier voor huurders en eigenaren.
We werkten hierbij samen met het inwonersinitiatief Energie Actief Soest, lokale ambassadeurs en de Bedrijven Management Organisatie (BMO). We organiseerden (digitale) bijeenkomsten, collectieve inkoopacties en regelingen voor inwoners en bedrijven. We zetten samen met het bedrijfsleven in op het energieconvenant, het energieloket voor ondernemers. Ook startten we een samenwerking met het bedrijfsleven en de Provincie Utrecht om netcongestie in de gemeente Soest het hoofd te bieden.
We plaatsten op aanvraag en na beoordeling openbare laadpalen. De Soester Energiecoöperatie startte met onze ondersteuning een nieuw deelauto-concept. Zo vergrootten we het aanbod van elektrische deelauto's.
We gaven als gemeente het goede voorbeeld op twee manieren. We startten de uitvoering van de routekaart verduurzaming maatschappelijk vastgoed. Daarnaast verkleinden we onze impact door het inkoopbeleid te wijzigen: we voerden meerdere inkopen duurzaam uit, zoals de aanschaf van circulair kantoor- en vergadermeubilair en vloerbedekking. De nieuwe sporthal is duurzaam gebouwd en we experimenteerden met cementloos beton. Verder hebben we de trede 3 op de CO2 prestatieladder kunnen behouden (als één van de 27 Nederlandse gemeenten).

Communicatie
De energietransitie is vooral, naast een technische, ook een sociale transitie. Tijdens de Duurzaamheidsweken organiseerden we samen met veel verschillende initiatieven en organisaties vele activiteiten. Hiermee bereikten we beter de inwoners en dat is goed voor onze projecten.

Transitievisie warmte
Het Programma Energietransitie 2020-2025 is in februari 2020 vastgesteld. Er waren toen te weinig middelen en capaciteit. Voor een oplossing hebben we gewacht op compensatie van de Rijksoverheid.
We hebben de 80%-versie van onze Transitievisie warmte in 2021 'on hold' gezet. We voldoen hierdoor niet aan onze wettelijke taak: een vastgestelde Transitievisie warmte aan het einde van 2021. Dat was ook in 2022 nog zo. In het najaar kregen we geld van de Rijksoverheid. Maar we vonden in 2022 nog geen geschikte regievoerder om onze Transitievisie warmte af te maken. Begin 2023 vonden we die wel. Het lukte ons wel om een beleidsadviseur en een communicatieadviseur aan te trekken met het Rijksgeld. In 2023 komt er nog € 0,8 miljoen aan uitvoeringsmiddelen Klimaatakkoord van het Rijk.

In 2022 trokken we samen met onze partners van het Programma Energietransitie de wijken in naar de inwoners. We zetten in op energiebesparing en isolatie in de gebouwde omgeving. We maakten de gebouwde omgeving klaar voor de warmtetransitie. Voor de energie die daarna nog nodig is in de woningen, stimuleerden wij het opwekken van duurzame energie. We startten met Soester Energiecoöperatie (SOEN) een pilot in de Veenweide. In de pilot onttrekken we energie aan het water van de vijver om de kinderboerderij te verwarmen. De pilot is technisch en communicatief een succes.



Een vrijwilliger van SOEN inspecteert de warmtewisselaar in de vijver

Regionale energiestrategie (RES)
Volgens het kader Grootschalige Elektriciteitsopwekking liepen binnen de RES-regio de eerste onderzoeken naar de plekken voor grootschalige windenergie. Daarnaast begon de verkenning van het OER-project (Omgevings Effecten Rapportage) A28. De RES-regio liet ook onderzoek doen naar Solar carports en het benutten van warmte uit de Eem.

Convenant Duurzaam Bouwen
Net als andere gemeenten in de provincie Utrecht, gaat de gemeente Soest veel woningen bouwen. Dit wil de gemeente het liefst zo duurzaam mogelijk doen. Daarom tekende de gemeente op 29 september het Convenant Duurzame Woningbouw provincie Utrecht. In het convenant staan afspraken die overheden en bedrijven met elkaar maakten over toekomstbestendig bouwen van woningen. Door deze afspraken worden de duurzaamheidseisen helder voor iedereen.





Wethouder Osman Suna tekent het Convenant Duurzame Woningbouw

Restafval verminderen

Minder restafval en betere gescheiden inzameling van grondstoffen heeft prioriteit. We hebben de Ja/Ja stickers. De ondergrondse containers voor GFT bij de hoogbouw in de gemeente Soest, zijn aangebracht. Naar verwachting kunnen deze containers in Q2 van 2023 in gebruik genomen worden, pas dan wordt het toegangssysteem in de container geplaatst. Dit systeem was niet eerder leverbaar.

Ook circulaire economie speelt een rol in het verminderen van afval en het behalen van andere klimaatdoelen. In een circulaire economie bestaat geen afval en gooien we niets weg. Alle onderdelen van bijvoorbeeld gebouwen of meubels zien we als grondstoffen. Die kunnen we in de toekomst voor andere producten gebruiken. Zo verminderen we afval en verbruiken we minder grondstoffen. Daardoor wordt ook de CO2 uitstoot minder. Om stappen richting een circulaire economie te zetten, kijken we hoe we circulaire initiatieven kunnen faciliteren. We hebben de quick-scan voorbereid. We starten begin 2023 met het definiëren van de circulariteit van Soest.

Gevolgen extreem weer verminderen

We verlengden in 2022 het Gemeentelijk Water en Rioleringsplan (GWRP) met twee jaar. Hierdoor konden we de gewenste aandacht geven aan de uitdagingen van de riolering in Soesterberg. Het huidige stelsel kan de toekomstige woningbouwuitbreiding en de verwachte veranderingen op defensieterreinen niet meer opvangen. Het onderzoek is nog in volle gang. In 2022 maten we de omvang van externe lozingen op het inzamelsysteem. Dat geldt ook voor de lozingen vanaf defensieterreinen. We analyseerden het drukriool langs de Amersfoortsestraat en ontdekten dat er (nog steeds) via de huisaansluitingen regenwater op ons systeem wordt geloosd.

We bevestigden opnieuw nut en noodzaak om regenwater niet meer in te zamelen in het riool, maar in de bodem te laten zakken. Dat heet afkoppelen. Het tempo van afkoppelen van de openbare verharding is sterk gerelateerd aan het weg en groen-onderhoud. We constateerden dat een potentiële versnelling in die projectgebieden niet doelmatig is. We onderzochten de mogelijkheden voor versnelling op andere plekken en bereiden deze in 2023 voor. Ook voor de afkoppeling van particuliere terreinen constateerden we mogelijkheden om te versnellen. Met onze regionale partners startten we op ambtelijk niveau verkenningen voor mogelijkheden voor een duurzame oplossing op langere termijn. We gaven een adviesbureau opdracht om een compleet, actueel overzicht op te stellen van de kenmerken van het grensoverschrijdende inzamel/transportstelsel.
De onderzoeken zijn nog niet afgerond.

Op 24 juni 2022 ondertekenden we de intentieverklaring klimaatadaptief bouwen. Provincies, woningcorporaties, bouwbedrijven, natuur- en milieuorganisaties en veel andere gemeenten ondertekenden deze verklaring om makkelijker samen te kunnen werken aan een betere en vooral toekomstbestendige leefomgeving.



Ondertekening van intentieverklaring klimaatadaptief bouwen tijdens de Klimaattop in Wageningen onder toeziend oog van Peter Glas, Deltacommissaris (24-6-2022)

Het ondertekenen van een verklaring is een eerste stap op weg naar een klimaatbestendige omgeving, maar de tweede stap "doen" heeft pas echt resultaat. De gemeente Soest heeft al jaren subsidieregelingen om bewoners, bedrijven en instellingen te stimuleren om die tweede stap te zetten. Per jaar ontvangen we steeds meer aanvragen. In 2022 bereikten we een mooi getal, we registreerden de honderdste subsidieaanvraag voor een groen dak.



Wethouder Aukje Treep hielp mee vanwege 100ste subsidieaanvraag voor een groen dak

Een gezond milieu behouden

De RUD Utrecht hield toezicht op de milieubelastende activiteiten van bedrijven op basis van de dienstverleningsovereenkomst. Hiernaast verzorgde de RUD de advisering op onder andere het gebied van ecologie, geluid en bodem. Voor de uitvoering van de milieutaken is er een regionale Uitvoerings- en handhavingsstrategie vastgesteld door alle gemeenten binnen de provincie en door de provincie zelf.

Deelprogramma 2.3 Economie

We willen de economie in onze gemeente behouden en sterker maken. Vorig jaar werkten we aan verbinding met en tussen ondernemers en met de toeristische en recreatieve bedrijven.

Wat willen we bereiken?

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

Wat hebben we gedaan?

Ondernemers verbinden

Ook in 2022 vervulden we een helpende en verbindende rol voor ondernemers. We organiseerden bijeenkomsten en overleggen, zoals het ondernemerscongres en het MKB overleg. Ook investeerden we in onze lokale en regionale samenwerkingen. Samenwerkingen met het Regionaal Bureau voor Toerisme (RBT), de Economic Board Utrecht en Bedrijven Management Organisatie (BMO).



Wethouder Liesa van Aalst gaf het startsein voor een nieuw project om horecaondernemers met elkaar te verbinden. Het project is gericht op het werven van nieuw personeel en behoud van het huidige personeel na twee zware coronajaren

Productie vernieuwen

We dachten met ondernemers mee hoe we bestaande innovaties verder kunnen brengen, bijvoorbeeld bij duurzaamheid en energietransitie. Een aantal nieuwe ontwikkelingen zijn weer een stap verder. Nieuwe ontwikkelingen die onze gemeente vitaal houden. We hebben de samenwerking met de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM) nog niet (verder) versterkt. Dit is al wel gestart.

Vanaf 2021 is er een start gemaakt met een pilot naar een verkenning van vitale vakantieparken in de provincie. Concreet is er voor ons met de locatie Albertsdorp in 2022 een verkenning gemaakt voor een transformatie naar permanent wonen. Deze verkenning is door GS van provincie op 1 november 2022 vastgesteld. In 2023 wordt dit verder uitgewerkt.

Begin 2022 werd het onderzoek naar de (on)mogelijkheden voor intensivering, verkleuring en transformatie naar de bedrijventerreinen opgeleverd. In het najaar van 2022 begonnen we met de startnotitie voor het Beleidsprogramma Werken. Dit is een uitwerking van de Omgevingsvisie. Hierin nemen we op hoe we ruimte blijven bieden aan nieuwe en groeiende bedrijven. Ook beschrijven we hoe we onze bedrijventerreinen toekomstbestendig houden. Ook pakken we hierin de herijking van het retailbeleid en dat van horeca & toerisme mee. Uw raad behandelt de startnotitie in 2023.

Positie in de regio sterker maken

We deden actief mee aan de overleggen en (organisatorische en uitvoerings)activiteiten. Het Expertteam Centrumgebieden was daarbij een mooie ondersteuning om écht dingen voor elkaar te krijgen. Zo maken we onze (regionale) positie sterker. Het effect daarvan merken we in verschillende gebiedsontwikkelingen. We hielden ontwikkelingen scherp in de gaten en waren proactief waar dat nodig was.

Deelprogramma 2.4 Mobiliteit en infrastructuur

We werken aan een efficiënt en effectief wegennet voor betere bereikbaarheid. 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 altijd nodig is. En dit programma gaat over hoe ons wegen- en fietsnetwerk helpt voor een bereikbare en gezonde leefomgeving voor onze inwoners.

Wat willen we bereiken?

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

Wat hebben we gedaan?

Bereikbaarheid verbeteren

Omgevingsprogramma mobiliteit
Bij de najaarsnota oormerkten we budget voor het maken van een omgevingsprogramma mobiliteit (voorheen mobiliteitsvisie) in 2023. In 2022 werkten we al wel aan de startnotitie. Dit deden we in samenhang met de startnotities voor de andere omgevingsprogramma's. In het programma kijken we vooruit tot 2040.

Cofinanciering bij Rijksbijdrage voor ontsluiting van Soesterberg
In het najaar maakten we afspraken over een pakket maatregelen voor de ontsluiting van nieuwe woningbouw in Soesterberg. Dit deden we in het Bestuurlijk overleg Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport (BO MIRT). Dit gaat om:

- De bereikbaarheid rond de westelijke aansluiting op de provinciale weg N237;
- Een fietsstraat op een stukje van de Kampweg bij ‘t Zwarte wegje;
- Een busbaan tussen Oude Tempel en de Groene Hoogte.

Het Rijk betaalt met de versnellingsafspraken 65% van de investering van € 3 miljoen (inclusief BTW). We betalen zelf de gevraagde 35% cofinanciering uit bestaande projecten en grondexploitaties.

Verkeersplan Soest-Zuid
Met het Verkeersplan Soest-Zuid werken we aan het goed bereikbaar houden van Soest. Voor autoverkeer en voor het openbaar vervoer. In 2022 hebben we de plannen voor een aantal deelgebieden verder voorbereid. Ook gingen we aan de slag met de gevolgen van het niet doorgaan van de Westelijke Ontsluiting Amersfoort. Daarvoor legden we de opheffing van het afslagverbod naar de Bartolottilaan stil. In 2022 hadden we intensief contact met de NUTS over de planning. Dit vergt veel meer inzet dan gedacht onder andere door verzwaring van de energienetten. We kapten ook bomen (voorbereiding NUTS), verplaatsten een kunstwerk en hebben het tankstation aangepast.

Fietspad Middelhoefseweg
Dit project is onderdeel van het Regionaal Fietsplan Soest waarmee de gemeenteraad in juli 2019 instemde. De onderhandelingen voor de grond kostten meer tijd dan verwacht. Daardoor konden we helaas niet in 2022 starten. Samen met gemeente Amersfoort werkten we wel aan het ontwerp.



Doorfietsroute Amersfoort-Utrecht
De provincie Utrecht begon met een flinke kwaliteitsverbetering van de fietsroute langs het spoor tussen Amersfoort en Utrecht. Wij werkten samen met de provincie aan de ontwerpen, onderzoeken en verkeersplannen. Ook stelden wij de verkeersbesluiten op. Tot slot hielden we toezicht op de uitvoering en de voortgang.

Fietspad Soest-Hilversum
De gemeente Baarn legde helaas de aanleg stil van het fietspad naar Hilversum (achter het Paleis). We lieten Baarn weten dat we teleurgesteld zijn. Het fietspad levert namelijk een flinke verbetering op voor woon-werkverkeer tussen Soest en Hilversum. Dit komt bovenop de afsluiting van de recreatieve verbinding naar Lage Vuursche door de landgoedeigenaar. Wij blijven met de gemeente Baarn in gesprek over de fietsverbindingen naar Lage Vuursche en Hilversum voor recreatief verkeer en woon-werkverkeer.

Gedragsbeïnvloeding
We hielden stimuleringscampagnes voor gedrag. In de zomer haakten we aan bij de wielerkoers Vuelta. Eén van de etappes liep door onze gemeente. Daarom organiseerden we activiteiten om fietsgebruik te promoten. Bijvoorbeeld het project Kilometervreters (voor basisschoolleerlingen) en het project Doortrappen (voor oudere fietsers). Ook hadden we acties om aandacht te vragen voor goede fietsverlichting.

Fietspad over de vliegbasis
We deden extra onderzoek om een ontheffingen te krijgen van de Wet Natuurbescherming. Flora en fauna zijn erg belangrijk op de vliegbasis. Daarom overlegden we met verschillende partijen over beschermende maatregelen. We werkten in 2022 aan het ontwerp.

Doorfietsroute Hilversum-Amersfoort
Het voorkeurstracé voor de doorfietsroute van Amersfoort naar Hilversum loopt via de A.P. Hilhorstweg. De Provincie Utrecht heeft de projectleiding. Samen met buurgemeenten Amersfoort en Baarn werkten we aan het ontwerp. We toetsten de ontwerpen en namen deel aan een inwonersavond. Daarbij keken wij naar de verschillende belangen in het poldergebied. De doorfietsroute moet bijdragen aan meer fietsgebruik in onze regio.

Rinke Tolmanpad
De verbetering van dit fietspad nemen we mee in het Verkeersplan Soest Zuid. In 2022 keken we naar de scope van dit deelproject en de materialisatie van dit pad.

Digitaliseren mobiliteitsdata
De Provincie Utrecht neemt het voortouw in het digitaliseren van mobiliteitsdata. Soest sluit aan bij de kennis die op provinciaal niveau beschikbaar is. Onze bijdrage in 2022 bedroeg € 5.000. Waar nodig sloten we bij overleggen aan over de opdrachten die de provincie Utrecht uitzette.

Subsidie slimme verkeerslichten (2e tranche)
Het Ministerie van Infrastructuur & Waterstaat gaf ons ruim € 80.000 subsidie om onze verkeerslichten (nog) slimmer te maken. We zorgen daarmee voor betere doorstroming voor nood- en hulpdiensten, openbaar vervoer en fietsers bij onze verkeerslichten. Dat doen we door in het Verkeersplan Soest Zuid de nieuwste software toe te passen. En in de Van Weedestraat vervangen we de automaat door een slim verkeerslicht (iVRI).

Pilot deelmobiliteit met Go Sharing
Go Sharing biedt elektrische deelscooter en deelfietsen aan. Van augustus tot november was Go Sharing actief in onze gemeente. Wij deden voor het eerst ervaring op met deze vorm van deelvervoer. In de zomer was het gebruik erg goed. Maar er was ook overlast, vaak door foutparkeren. Wanneer nodig kreeg de gebruiker een waarschuwing van Go Sharing. Eén keer gaven onze handhavers een boete. Het aantal gemaakte ritten groeide niet meer in de herfst. Daarom trok Go Sharing zich in november terug uit Soest.

Verkeersveiligheid waarborgen

(Subsidie) Aanpak te hard rijden
Binnen de 'Aanpak te hard rijden' leggen we drempels aan om de verkeersveiligheid in woonwijken te verbeteren. Dat doen we aan de hand van inwonersverzoeken en snelheidsmetingen. In 2021 kwamen we niet tot uitvoering. Dat haalden we in 2022 in. We legden 9 drempels aan. Door bezwaar van omwonenden werd 1 drempel niet aangelegd. Voor de aanleg van de drempels kregen we bijna € 75.000 subsidie van het Rijk.

Aanvraag flitspalen bij Openbaar Ministerie (OM)
We dienden een verzoek in bij het OM voor het plaatsen van flitspalen. Het ging om 11 plekken. Het OM honoreerde één vaste plek aan de Vredehofstraat en één mobiele plek aan de Dalweg. Deze 'flexflitser' is een noviteit en kreeg landelijk en in onze regio veel aandacht in de media. De flexflitser is vorig najaar geplaatst voor de periode van ongeveer drie maanden. De flitspaal aan de Vredehofstraat vraagt meer voorbereiding. Hiervoor vonden de eerste gesprekken plaats over de precieze plek en de procedures.

Verkeersveiligheid op rotondes
Afgelopen jaar lieten we extra ontwerpen maken. Doel is om de snelheid te verlagen van gemotoriseerd verkeer en van het langzaam verkeer. Ook hadden we een pilot met dynamische led-verlichting op rotonde Koningsweg-Dalweg. Na evaluatie gingen we aan de slag om de betrouwbaarheid van het systeem te verbeteren. De ontwerpen zijn bijna klaar.

Korte en Lange Brinkweg herinrichten
Na input van de omwonenden hebben we het voorlopig ontwerp aangepast. We voeren nu gesprekken met omwonenden over de afvoer van regenwater naar het achterland. Hierna maken we het ontwerp af.

Verbeteren oversteekbaarheid
We hebben de ontwerpen voor het verbeteren van de oversteekbaarheid op de Birkstraat, Beukenlaan en Vrijheidsweg verder uitgewerkt.

Onbewaakte spoorwegovergang De Gouden Ploeg
Met ProRail bespraken we bestuurlijk de drie onbewaakte spoorwegovergangen in Soest. Belangrijk voor ons is de openbaarheid van de overweg Gouden Ploeg. We hebben hierover nog geen overeenstemming.

Infrastructuur schoon, heel en veilig maken en houden

In 2022 werkten we nog meer achterstanden weg op het wegonderhoud. Dit gaat door tot eind 2023. Dan hebben we de achterstanden bijna helemaal opgelost en het eenmalige investeringsbudget volledig besteed.

Wegenbeheerplan
Met de inspectiegegevens van 2021 stelden we het Wegenbeheerplan 2022-2026 op. In het voorjaar van 2023 leggen we deze voor aan de raad.

Onderhoud elementenverhardingen
In 2022 gingen we door met onze gebiedsgerichte werkwijze. We deden onderhoud aan de elementenverhardingen in Soesterberg en in de wijken Smitsveen en Klaarwater.

Onderhoud asfaltverhardingen
We deden onderhoud aan het asfalt op meerdere plekken: 5 rijwegen, 5 fietspaden en een parkeerplaats. We hebben het asfalt van een voetpad vervangen door een betonverharding.

Onveilige situaties direct opgelost met klein onderhoud wegen
In 2022 gaven we extra aandacht aan de aanpak van wortelopdruk. De plekken komen uit de Klein Onderhoudsinspectie van 2018. Onveilige situaties herstelden we direct. We hebben bijna alle wortelopdruklocaties uit de inspectie 2018 opgelost (al komen er altijd weer nieuwe plekken bij).

Integrale onderhoudsprojecten met participatie van buurtbewoners (herinrichtingen)
We deden integrale onderhoudsprojecten op de volgende plekken:

- Buys Ballotlaan en Generaal Winkelmanstraat;
- Anna Paulownalaan;
- Willem de Zwijgerlaan.

Op deze plekken vervingen we de verhardingen, de riolering en groenvoorzieningen. Daarmee is het onderhoud weer op orde. Ook leverden we een bijdrage aan de verkeersveiligheid.

In 2022 maakten we de voorbereiding van volgende projecten af:

- Rubenslaan, Ruysdaellaan, Hobbemalaan en Vermeerlaan.

We gingen verder met de voorbereiding van:

- Talmalaan, Frans Halslaan, Pieter de Hooghlaan, Rembrandtlaan en Paulus Potterlaan.

We begonnen de voorbereiding voor:

- PC Hooftlaan, Da Costalaan en Jacob Catslaan;
- Van Lyndenlaan, de Beaufortlaan en Middenlaan;
- Het Nassauplantsoen.

Onderhoud openbare verlichting

In 2022 vervingen we masten en armaturen van onze openbare verlichting door LED en statisch dimmen. Daarbij hebben we de vertraging die we in 2020 opliepen weer ingelopen. We zijn nu weer helemaal 'bij'. We hebben de aanbesteding voor het beheer en onderhoud afgerond. We hebben sinds maart 2022 een nieuwe aannemer.

Deelprogramma 2.5 Natuur en landschap

Wij zetten ons in voor goede kwaliteit van het openbaar groen, de natuur en het landschap. Wij behouden en vergroten waar dat kan de bijzondere ecologische en landschappelijke kwaliteit. Dat doen we in het stedelijke en het landelijk gebied van Soest en Soesterberg. Wij houden het groene karakter van de kernen Soest en Soesterberg.
De groene leefomgeving helpt ons bij de klimaatverandering. Wij zetten in op het verkoelen van het stedelijk gebied. Dit doen we met groen. Dat zorgt voor schaduw en voor het verdampen van water. Ook pakken we de wateroverlast aan bij extreme regenbuien. En we houden zoveel mogelijk water vast om verdroging te voorkomen.
Wij richten ons erop dat dieren geen honger, fysiek ongerief, pijn en angst hebben, door toedoen van de mens. Hierdoor kunnen dieren leven volgens een natuurlijk, soorteigen gedragspatroon.

Wat willen we bereiken?

- 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.

Wat hebben we gedaan?

Ecologische en landschappelijke kwaliteit behouden

We legden veel nieuwe landschapselementen aan. Dat past binnen het Landschaps- en Natuurontwikkelingsplan (LOP). In natuurterrein het Slangenbosje deden we onderhoud. We maakten de (her)ontwikkeling van de stuifzandcomplexen in de Korte en Lange Duinen af. We startten met het project 'Toekomstbestendige landbouw'. We maakten de voorbereiding af van de ecologische verbindingszone Melksteeg fase 1 (uitvoering begint januari 2023).

Voor al onze bomen in het buitengebied deden wij een Boom Veiligheid Controle (BVC). We hebben de wettelijke zorgplicht dat onze bomen in goede conditie verkeren. We hebben de beheerovereenkomst met De Paardenkamp uitgevoerd. Er zijn nieuwe landschapselementen, zoals natuuroevers, een poel en houtwallen aangelegd. Vanuit het LOP betaalden we het onderhoud en de aanleg van lanen.

Met bijvoorbeeld het snoeien van bomen, beheerden we onze gemeentelijke bossen. In de stuifduinen verwijderden we veel gras. Ook hebben we heidecorridors vrij gezaagd van natuurlijke opslag. Bij Oude Tempel zaagden we bomen om voor de veiligheid.

Als beheerder komen we in aanmerking voor het Subsidiestelsel Natuur en Landschap (SNL-subsidie voor 6 jaar). Om de hoge standaard en kwaliteit van onze natuurterreinen te behouden, is er een audit uitgevoerd en dat is positief beoordeeld. Dit is belangrijk voor een nieuwe subsidieaanvraag die wij in 2023 gaan indienen.

We ondertekenden het ‘Groen groeit mee pact’. We hebben drie doelen:

- In balans houden en brengen van ‘rode’ en ‘groene’ ontwikkelingen in de provincie Utrecht;
- Groen krachtig en effectief positioneren en verbinden;
- Zorgen dat groen écht onderdeel wordt van ruimtelijke programmering naast wonen, werken, mobiliteiten energie.



Nieuwe aanplant Dorpsplein Soesterberg

Het groene karakter behouden

In 2022 begon de uitvoering van het Groenrenovatieplan 2021-2030. We vervingen gebiedsgericht groen en bomen die aan het einde van hun levensduur zijn. Dit deden wij volgens de meerjarenplanning van het Groenrenovatieplan. We ‘maakten werk met werk’. We stemden de groenwerkzaamheden zoveel mogelijk af op de planning van rioolwerkzaamheden en onderhoud aan wegen. Dit zorgt voor optimale kwaliteit tegen de laagste kosten. Als er geen andere werkzaamheden gepland waren, vervingen we alleen het groen.
Bij vervanging zorgden we ook voor meer biodiversiteit en klimaatbestendigheid. Begin 2022 voerden we het eerste groenrenovatieproject uit. In het gebied tussen de Rademakerstraat, Professor Lorentzlaan, Christaan Huygenslaan, Antonie van Leeuwenhoeklaan, Fokkerstraat, Generaal Winkelmanstraat, Van Maarenplein en Kampweg. We vervingen bijna vijftig bomen en plantten we ruim 5.000 nieuwe struiken. We verlaagden gazons voor een betere waterberging. Bewoners konden schriftelijk en via onze website tijdens het hele traject meedenken en reageren. Als pilot plantten we hier ook biologische bloembollen. De komende jaren monitoren we de kwaliteit van deze bollen.
We hebben het tweede groenrenovatieproject voorbereid en aanbesteed. Dit gaat om een groot gebied. De straten Apollo, Gemini, Hermes, Mercury en Wostok. We maakten in overleg met bewoners een plan om het verouderde groen te vervangen. Bij goed weer is het werk voor 1 april 2023 klaar. Dan hebben we hier ruim 70 bomen geplant en meer dan 25.000 struiken en vaste planten geplant. Door het verlagen van gazons en het aanleggen van

greppels en wadi's zorgen we ook hier voor een betere waterberging. Daarnaast zorgen we in dit project extra voor het bestrijden van de Japanse Duizendknoop.
Op de Koppenlaan verbeterden we de groenstructuur. We kapten de slechte lijsterbessen en plantten nieuwe bomen. Bewoners waren nauw betrokken en konden voor de nieuwe bomen kiezen uit vier soorten.

In 2022 vervingen we verspreid over Soest ruim 130 bomen. Bijvoorbeeld omdat ze door een storm om gingen of omdat bomen onveilig, ziek of dood waren. Bij kleine groenrenovaties en inboetronde van beplanting hebben we op ruim 220 plekken struiken aangevuld of vervangen.

Verder liftte groen mee bij de integrale herinrichting van de Irenelaan, Anna Paulownalaan, Willem de Zwijgerlaan, Veldmaarschalk Montgomeryweg en Postweg. In deze projecten pakten we de hele openbare ruimte aan. Van erfgrens tot erfgrens inclusief de riolering. Daarbij vervingen we gelijk verouderd groen en slechte bomen.

Recreatie in natuurgebieden begeleiden

Het project 'Vernieuwen Mountainbike pad' is onderdeel van het uitvoeringsprogramma van het LOP. We begonnen met de aanleg van nieuwe mountainbikepaden in het buitengebied. In totaal leggen we 16,5 kilometer singletrack aan. Dit is inclusief het opknappen van 3,7 kilometer bestaand track.

We voerden het reguliere onderhoud van onze recreatiepaden uit.
We hebben twee nieuwe dienstverleningsovereenkomsten getekend voor 2022 en 2023. Eén met het Routebureau Utrecht en één met het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug.

Wij begonnen met het maken van een plan voor het uitlaten van honden in de Lange Duinen. We zoeken een balans tussen de natuurwaarde en de verschillende gebruikers van het gebied. Daarbij richten wij ons ook op de hondenuitlaatservices die dit natuurgebied gebruikt.

Wat heeft het gekost?

Producten	L/B	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen * € 1.000)		2021	2022	2022
Wonen	L	8.889	21.150	**7.906**
	B	9.953	19.580	**6.496**
	saldo	1.064	-1.569	**-1.410**
Klimaat	L	6.651	7.534	**7.006**
	B	5.654	6.222	**5.610**
	saldo	-997	-1.312	**-1.396**
Economie	L	447	579	**570**
	B	61	144	**150**
	saldo	-386	-435	**-420**
Natuur en Landschap	L	4.014	4.064	**4.313**
	B	853	890	**878**
	saldo	-3.161	-3.174	**-3.435**
Mobiliteit en Infrastructuur	L	10.580	16.838	**10.198**
	B	6.662	12.267	**6.396**
	saldo	-3.919	-4.571	**-3.802**
Totale lasten		30.582	50.165	**29.992**
Totale baten		23.182	39.104	**19.529**
Resultaat		**-7.399**	**-11.061**	**-10.463**

Afwijkingen t.o.v. begroting 2022:	
Lasten	**20.172**
Baten	**-19.575**
Resultaat	**598**

Toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2022:

Wonen
De grondexploitaties (Masterplan Soesterberg en Apollo Noord) veroorzaken met name het grote verschil, zowel aan de lasten als de baten kant, tussen de begroting en de realisatie voor een bedrag van ca. € 13 miljoen. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat deels de uitvoering achterblijft op de planning en verkopen op een later tijdstip plaatsvinden, dan waarmee in de begroting rekening was gehouden. De mutatie in de realisatie van de grondexploitaties is neutraal.
Bij elke jaarrekening herijken we de grondexploitaties. Hogere nadelige exploitatiesaldi leiden nu tot een eenmalige last van € 446.000. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf F Grondbeleid.
De grondexploitatie Dorpsplein sloten we af met een nadeel van € 956.000. Er was hiervoor een voorziening van € 977.000 opgenomen, waardoor er nu € 21.000 vrijvalt.

In de voor- en de najaarsnota 2022 stelden we de begroting voor omgevingsvergunningen naar boven bij, met € 1.140.000 naar € 2.433.000. Daar is nog een bedrag van € 300.000 bovenop gekomen.
We stellen voor om diverse onderdelen binnen dit deelprogramma te bestemmen. Dan kunnen we taken in 2023 verder uitvoeren. Deze overschotten betekenen een voordeel voor dit programma van ongeveer € 225.000. Deze voorstellen gaan over de Omgevingswet (€ 93.000), de taskforce (€ 175.000) en enkele verrekeningen. Uitleg per oormerkvoorstel vindt u in hoofdstuk 5.7 (voorstel bestemming van het resultaat).

Klimaat
We stellen voor om € 211.000 van de energietransitie te oormerken. Daarmee kunnen we deze taak in 2023 verder uitvoeren.

Mobiliteit en Infrastructuur
We moeten het groot onderhoud wegen voor een deel doorschuiven naar 2023. Dit verrekenen we met de reserve onderhoud wegen (€ 457.000). Het financieel effect voor deze jaarrekening is budgettair neutraal.
Het project Verder loopt door diverse overleggen wel enigszins vertraging op, waardoor aan de lastenkant van de begroting een voordeel staat van € 5,8 miljoen. Doordat de lasten verhaalbaar zijn hebben we aan de batenkant ditzelfde bedrag als nadeel (budgettair neutraal).

Relevante beleidsdocumenten

Wonen:
a. Masterplan Wonen Soest, raad 19 mei 2020
b. Huisvestingsverordening gemeente Soest, raad 4 maart 2021
c. Doelgroepenverordening Soest, raad 14 oktober 2021
d. Woondeal addendum regio Amersfoort, regio 14 juli 2021

Ruimtelijke ordening en ontwikkeling:
e. Beleidsnota Vergunning Toezicht en Handhaving (Verordening kwaliteit vergunningverlening toezicht en handhaving), raad 22 december 2016)
f. Plan van Aanpak Soest Omgevingswetproof (januari 2018)
   Op 10 februari 2022 zijn de volgende raadsbesluiten genomen (zie raadsvoorstel Omgevingswet - Sturingsfilosofie, adviesrecht en participatie en raadsvoorstel verplichte adviescommissie onder de Omgevingswet)
g. Omgevingsvisie (Omgevingsvisie Soest en Soesterberg en Opdrachten voor omgevingsprogramma's), raad 21 december 2021
h. Ontwikkelbeeld Regio Amersfoort 2030-2040 raad, 14 oktober 2021
i. Gebiedsvisie Dalweg, raad 17 december 2020

Water, riolering en klimaatadaptatie:
j. Gemeentelijk water - en rioleringsplan 2018-2022, (GWRP) raad 21 december 2017
k. Programma Energietransitie 2020-2025,raad 6 februari 2020
l. De Uitvoerings- en Handhavingsstrategie Regio Utrecht (U&H-strategie) 2022-2023
m. Landelijke handhavingsstrategie (LHS) en Leidraad LHS RUD Utrecht

n. Nota bodembeheer gemeente Soest 2021-2031, raad 10 februari 2022
o. Beleidsnota PFAS, raad 10 februari 2022
p. Grondstoffenaanpak 2021-2023, raad 17 december 2020

Economie:
q. Toetsingskader ruimte voor bedrijven, raad 22 februari 2018
r. Retailbeleid Soest en Soesterberg 2016-2026, raad 22 december 2016
s. Beleidsplan Recreatie en Toerisme 2012-2020, raad 16 februari 2012
t. Provinciaal Programma Wonen en Werken 2021, GS 4 oktober 2021
u. Horecabeleid buitengebied Soest 2019-2029, raad 10 oktober 2019

Mobiliteit:
v. Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan (GVVP), raad 30 oktober 2008
w. Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan (GVVP) Oplegnotitie, college maart 2017
x. Nota parkeernormen auto en fiets 4e herziening, raad 14 oktober 2021
y. Evaluatie en herijking VERDER-pakket, raad 26 maart 2015

Natuur en Milieu:
z. Landschaps- en natuurontwikkelingsplan LOP), raad 19 maart 2020
aa. Nota de Groene kernkwaliteit van Soest, raad 23 januari 2014
bb. Nota Bescherming en kap van bomen, raad 15 november 2012
cc. Bosnota 2013-2022, raad 12 februari 2014
dd. Beleidsplan milieu 2017-2021 (VTH-Beleidsplan Milieu, 2017)
ee. Bosnota 2013-2022, raad 12 februari 2014
ff. Nota bodembeheer met Bodemkwaliteitskaart 2021-2031 (Nota bodembeheer gemeente Soest 2021-2031), raad 10 februari 2022
gg. Beleidsnota PFAS met Bodemkwaliteitskaart PFAS (Beleidsnota PFAS), raad 10 februari 2022
hh. Grondstoffenaanpak 2021-2023, raad 17 december 2020

Programma 3 – Sociale leefomgeving

Inhoud programma

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

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

Wat heeft het gekost?

Relevante beleidsdocumenten

Deelprogramma 3.1 Sociaal Domein

In 2022 is er veel gebeurd in het sociaal domein. In de begroting stond een aantal businesscases om de verandering verder vorm te geven. Dit met als doel om hulp dichter bij de inwoner te brengen. Denk hierbij aan meer hulp in het sociale netwerk en binnen de sociale basis infrastructuur, zoals bijvoorbeeld bij onze welzijnsorganisaties.

Wat willen we bereiken?

- We willen er zijn voor de mensen die ons nodig hebben. Daarom zit het sociaal domein in een langdurig veranderingsproces in denken en doen. Samen met onze maatschappelijke partners bieden wij inwoners perspectief. Gezamenlijk faciliteren we inwoners om hun eigen mogelijkheden te benutten. En we organiseren zorg en ondersteuning steeds effectiever voor de meest kwetsbaren.
  Om te zorgen dat inwoners die ons nodig hebben op onze zorg en hulp kunnen blijven rekenen, moet het sociaal domein duurzaam betaalbaar blijven. Afgelopen jaren hebben wij gewerkt aan meer grip op het sociaal domein.

Wat hebben we gedaan?

Nieuwe Visie Sociaal Domein
Onze Strategische Agenda Sociaal Domein is al ruim 6 jaar oud. De transities gingen over in een transformatie. Hierbij gaat het om een andere rolverdeling tussen inwoners, maatschappelijke organisaties en de overheid. We besloten in 2022 dat er een nieuwe Visie Sociaal Domein nodig is. Eén die aansluit bij deze tijd.
In 2022 bereidden we de visievorming voor. Er werd een Startnotitie vastgesteld. In het proces van de nieuwe visie gaan we in gesprek met inwoners en maatschappelijke partners. Daarom werkten we samen met de nieuw samengestelde Inwonersparticipatieraad (IPR). Eind 2022 begonnen we met de voorbereiding van de nieuwe visie die in 2023 aan uw raad wordt voorgelegd.

Sociale teams
Het Jeugdteam had te maken met uitval door ziekte, zwangerschappen en uitstroom. Door de krappe arbeidsmarkt moesten we aanzienlijk duurder extern inhuren. We kozen voor het op peil houden van de dienstverlening aan gezinnen.
Het WMO team had te maken met veel meer meldingen en complexere meldingen. Daardoor hadden we extra inhuur nodig om langere wachttijden te beperken.

Inkoop Jeugd en WMO
In 2022 startte de aanbesteding voor:

- Jeugdzorg;
- Beschermd wonen & ambulante begeleiding;
- En maatschappelijke opvang & vrouwenopvang.

Het doel is om samen met de toekomstige contractpartners kwalitatief goede zorg te leveren. Deze zorg betaalbaar te houden. En om samen beter te transformeren.
Tijdens de aanbesteding leverden cliëntenpanels, medewerkers van de sociale teams, zorgaanbieders en andere belanghebbenden inbreng.

De aanbesteding was complex en liep vertraging op. Daardoor wordt 2023 een overgangsjaar. De geselecteerde partner voor de percelen beschermd wonen & ambulante en maatschappelijke opvang & vrouwenopvang heeft zich begin 2023 terug getrokken. De aanbesteding is hierdoor vertraagd.

Mocht de inschrijving van de aanbieder voor jeugdhulp voldoende worden beoordeeld, dan gaat per 1 januari 2024 het nieuwe contract in.

In Soest groeien we op

Dit gaat over onze inzet om 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.



Uitbreiding Spreekuur Jeugd GGZ
We breidden het Spreekuur Jeugd GGZ in 2022 uit naar 56 uur. Dit idee van de gemeente en huisartsen begon als business case en werd duurzaam beleid. Hierdoor is de kwaliteit van de zorg voor onze inwoners beter. Hierdoor hebben we minder rechtstreekse verwijzingen naar de specialistische jeugdhulp. Daardoor kunnen we jeugdigen sneller en passender helpen. Uit gesprekken met ouders blijkt dat de cliënttevredenheid hoog is. Dit brengen we in 2023 verder in kaart. In totaal kwamen er in 2022 ongeveer 120 jeugdigen bij het Spreekuur Jeugd GGZ.

Bestendiging aanbod Alternatieve Jeugdhulptrajecten
Ook in 2022 boden we alternatieve jeugdhulp aan jeugdigen via Stichting Balans. Dit idee van de gemeente en het welzijnswerk hebben we succesvol omgezet van business case naar duurzaam beleid. Deze activiteit heeft een positief effect op de jeugdigen, zo ervaren zij meer zelfvertrouwen en is er sprake van een verbeterde relatie tussen ouders en kind. Ook ervaren zij meer ontspanning in hun leven en maken zij sociaal belangrijke stappen. Ouders en kinderen reageren positief. We bespraken de opzet en resultaten van Balans in 2022 met uw raad. 10 jeugdigen kregen een traject bij Balans.

Kansrijke Start
We willen kinderen de best mogelijke start van hun leven geven. Er is een ‘Rijksprogramma Kansrijke Start’. Van daaruit organiseren we sinds 2020 hechtingscursussen voor medewerkers van het jeugdteam, de GGD en Welzin. Hiermee trainden we medewerkers in het omgaan met hechtingsproblematiek. In 2022 sloten we deze serie cursussen succesvol af. De komende jaren nemen we dit gedachtengoed op in de werkprocessen van uitvoerders.
Daarnaast gingen we aan de slag met het onderwerp ‘Nu Niet Zwanger’. We willen in 2023 starten met dit programma. Ook dit is onderdeel van de Kansrijke Start.

Samen Veilig Midden Nederland Jeugdbescherming
In 2022 was het aantal kinderen met een maatregel van kinderbescherming vrij stabiel. De vrijwillige begeleidingen van SAVE nemen af doordat het jeugdteam deze taak overneemt. Er is een personeelstekort bij de Gecertificeerde Instellingen (GI). Hierdoor is de dienstverlening aan de meest kwetsbare jeugd met een maatregel van kinderbescherming niet optimaal. Dit is een reden tot zorg. Dit heeft in 2023 regionaal onze aandacht via het accountmanagement van het RISB (Regionaal Inkoop en Subsidie Bureau). Dit accountmanagement houdt contact met de leiding van SAVE en controleert of zij voldoen aan de afspraken die gemaakt zijn.

Breedspectrumaanbieders (BSA) Jeugdhulp
We hebben de samenwerking met de BSA in gebiedsteams verder verbeterd. De BSA Jeugdhulp wil nabij zijn, daarom werken we in gebiedsteams die dorpen en wijken goed kennen. Inwoners hoeven niet ver weg voor hulp. In ieder gebiedsteam zit een eigen specialisme.
De kosten liepen verder op door de effecten van Covid-19 op de kinderen en jongeren. Het eerste kwartaal 2023 zijn de financiële resultaten bekend. Gesloten jeugdzorg bouwen we verder af.

Maatschappelijke Business case narratief evalueren
'Narratief evalueren' is een evaluatiemethode. Hierbij laten inwoners en professionals op een makkelijke manier digitaal weten wat zij van de dienstverlening vinden. Het invoeren van zo'n nieuwe methode bleek lastig. Mede door capaciteitsgebrek konden de professionals deze evaluatiemethode niet oppakken in 2022.

Maatschappelijke Business case Pilot Jeugd
We hebben een VNG-scan gedaan. Die geeft aan wat het jeugdteam nodig heeft om klanten goed te helpen bij signalen van onveiligheid. Het is belangrijk feiten en meningen te scheiden en dezelfde taal te spreken. Daarom hebben medewerkers trainingen gehad. In 2023 beslissen we over uitbreiding van deze aanpak naar de sociale teams.

Maatschappelijk Business case Vinger aan de Pols
Deze business case startte in december 2022. Stichting MEE is één van de partners in de sociale basis van Soest. Zij begonnen met een pilot waarbij 15 tot 20 klanten 'waakvlamondersteuning' krijgen. Het gaat om klanten met een licht verstandelijke beperking of autisme. Klanten die lang Wmo-hulp kregen of dat nog gaan krijgen. De pilot loopt tot eind 2023. We verdelen de kosten over boekjaar 2022 en 2023.

In Soest leren en werken we

Arbeidsparticipatie
Ook het afgelopen jaar hebben wij geen grote toename gezien van het aantal mensen dat een bijstandsuitkering moest aanvragen. Dit hangt samen met dat er nog steeds in verschillende sectoren veel vacatures zijn en de werkloosheid in onze regio niet gestegen is. Wel zagen we dat mensen met een bijstandsuitkering moeilijker aan het werk komen. 80% van de klanten heeft een grote afstand tot de arbeidsmarkt, tegenover 4% dat werkfit is.

Met name bij de doelgroep met een arbeidsbeperking (doelgroep Banenafspraak) zagen we het aantal dat aan het werk komt dalen (7 minder dan vorig jaar). Per saldo bleef het klantenbestand van onze uitvoeringsorganisatie daarmee min of meer gelijk aan vorig jaar (629 mensen met een bijstandsuitkering). Samen met de arbeidsmarktregio hebben we het afgelopen jaar onder andere extra ingezet op praktijkleren op de werkplek, jobhunting voor anderstaligen, en hebben we ook werkgevers met opgevangen Oekraïners in contact gebracht. Daarnaast begint ook de inzet op de technologische innovatie van het Inclusive Field Lab van RWA/Amfors steeds meer bekend te worden bij werkgevers. We zijn regionaal ook gestart met zogenaamde IPS trajecten voor mensen met een psychische kwetsbaarheid uit de GGZ. Hierdoor kunnen ook zij sneller aan de slag bij een reguliere werkgever.

Nieuwe Wet inburgering
Per 1 januari 2022 ging de nieuwe wet Inburgering in. Als gemeente zijn we daarmee verantwoordelijk voor het aanbieden van inburgeringstrajecten aan statushouders en gezinsmigranten. De eerste statushouders die onder de regels van de nieuwe wet vallen kwamen pas rond de zomer in onze gemeente wonen. Uitvoeringsorganisatie BBS voert de casusregie en werkt samen met de taalschool Danner en Danner en Vluchtelingenwerk voor de begeleiding van de inburgeringsplichtigen. In de loop van 2022 werd de taakstelling voor het huisvesten van statushouders voor ons als gemeente opgehoogd naar 64 (incl. minderjarige kinderen). Dit als gevolg van de landelijke hoge instroom van asielzoekers. Het Rijk stelde meer middelen beschikbaar voor inburgering. Met extra mankracht konden we zo in 2022 toch iedereen een inburgeringstraject aanbieden binnen de wettelijke termijn.

Financiële zelfredzaamheid
In maart 2022 zaten we onvoorzien in een energiecrisis. Het Rijk stelde geld beschikbaar voor een energietoeslag voor huishoudens met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum. In Soest hanteren we 130%. In 2022 hebben 1.860 huishoudens in Soest gebruik van gemaakt van de energietoeslag. Tegelijkertijd zagen we het aantal meldingen van inwoners met beginnende betaalproblemen toenemen. Door ons digitale punt voor vroegsignalering konden we hen in een vroeg stadium helpen. Het aantal mensen met problematische schulden bleef echter uit.
In 2022 is ons inlooppunt voor geldzaken Geld op Orde Soest (GOOS) na de coronacrisis weer geopend als inloop. Tijdens de coronacrisis konden inwoners met geldzorgen alleen bij GOOS terecht op afspraak, nu kunnen zij op vaste tijden weer zonder afspraak terecht in de ruimte in de Plantage. Ook hier zagen we een toename van inwoners met vragen over regelingen. Door inwoners die de energietoeslag hadden aangevraagd actief te wijzen op onze minimaregelingen, zagen we ook een lichte stijging in het aantal aanvragen.

Doelgroepenvervoer
We begonnen met de aanbesteding voor sociaal-recreatief Wmo-vervoer. Dat doen we samen met 21 andere gemeenten en de Provincie Utrecht. Dit is lastig en kost veel tijd. In december 2023 worden de gemeenten zelf verantwoordelijk voor het inkopen, beheren en uitvoeren van dit vervoer.
Ook hebben we samen met het Ouderenfonds drie mobiliteitscafé's gehouden. Hier bespraken inwoners en vervoerders de vervoersmogelijkheden voor 50-plussers. Het resultaat is een overzicht van alle vervoersmogelijkheden in Soest op de website van de gemeente. Ook hebben we hiervoor flyers gemaakt om uit te delen. Inwoners hebben hierbij meegedacht.

In Soest doen we mee een leven lang

Intensivering en verbetering samenwerking sociale basis
We hebben het plan van aanpak gevolgd om de sociale basisinfrastructuur sterker te maken, zoals bijvoorbeeld het versterken van de sociale basisinfrastructuur omdat mensen met een kwetsbaarheid langer zelfstandig blijven wonen. Dit deden we samen met onze grote subsidiepartners Balans, Welzin, MEE, Idea, GGDrU en SWOS (Stichting Welzijn Ouderen Soest). Dit plan van aanpak komt uit 2021. In de sociale basisinfrastructuur vinden activiteiten en ontwikkelingen plaats om inwoners mee te laten doen. Daarmee heeft deze sociale basis een belangrijke preventieve functie. Onze gemeente heeft een sterke sociale basis, met bijvoorbeeld het jongerenwerk, taalstimulering, stratenaanpak en de buurtsport- en cultuurcoaches.

Gezondheid en preventie
Wij voeren het preventieakkoord uit. Daarbij concentreren wij ons op een gezonde leefstijl en een gezonde omgeving van kinderen en jongeren.
De aanpak van eenzaamheid ging door met het Signaalpunt Eenzaamheid en het project Welzijn op Recept.
Verder hebben we gekeken hoe we het Sportakkoord en Preventieakkoord kunnen verbinden. En hoe we de leefomgeving van kinderen en jongeren gezonder maken met de aanpak 'Jongeren op Gezond Gewicht' (JOGG). In 2023 voeren we de JOGG-aanpak uit samen met diverse partners.



De speelplek aan de Beetzlaan werd de eerste rookvrij speelplek van onze gemeente 'op weg naar een rookvrije generatie'. Wethouder Liesa van Aalst plaatste samen met kinderen uit de buurt het samen ontworpen bord met speelplekregels

Beschermd wonen
In de Regiovisie 'Samen in de wijk' (2021-2026) staan afspraken. Deze gaan over bijvoorbeeld:

- Een integraal beleidskader sociaal domein voor iedere gemeente;
- Genoeg en passende (preventieve) voorzieningen;
- Genoeg en passende betaalbare woningen;
- En een lokale basisinfrastructuur die snel signalen herkent en proactief handelt.

In 2022 begon een Beleidsadviseur Wonen met Zorg. Deze adviseur brengt meer samenhang tussen het fysieke en het sociale domein.
Daarnaast maakt de adviseur een visie/programma/actieplan voor Wonen met zorg. Dit gebeurt in gesprek met onder andere woningcorporaties, zorgkantoor, ouderenbonden, welzijnsorganisaties en zorgaanbieders. De doelgroepen zijn kwetsbare ouderen en inwoners met een psychische kwetsbaarheid, een fysieke beperking en/of een verstandelijke beperking. In 2022 gingen woningcorporaties, aanbieders van ouderenzorg, de SBI en de gemeente samen aan de slag om meer ouderen in de wijken te laten wonen.

In 2022 keken we welke verbeteringen mogelijk zijn om mensen met een psychische kwetsbaarheid zelfstandig te laten wonen. De sociale basisinfrastructuur is hierbij betrokken. Het advies is om meer laagdrempelige voorzieningen te maken voor inwoners.
In 2022 is de voorbereiding gestart om voor de regio inspiratiesessies te houden over het Herstelnetwerk. Dit is nu nog vooral in Amersfoort actief.

In 2022 financierden we bemoeizorg lokaal en maakten we afspraken voor bemoeizorg in 2023.

Ook maakten we regionale afspraken over de uitstroom uit beschermd wonen en maatschappelijke opvang.

Abonnementstarief WMO
We hebben een abonnementstarief Wmo. Daardoor is er een maximum hoogte van de eigen bijdrage voor Wmo-voorzieningen. Hierdoor is hulp en/of hulpmiddelen van de gemeente aantrekkelijker dan van de markt. Dit heeft een aanzuigende werking. Vooral voor hulp bij het huishouden, vervoer en hulpmiddelen. Het rijk heeft besloten om vanaf 2025 weer een inkomensafhankelijke bijdrage voor huishoudelijke hulp te rekenen.
Landelijk is er een groei van huishoudelijke hulp. Dat zien we ook in Soest, al is deze lager dan verwacht. Ook waren de tarieven lager dan verwacht en waren er wachtlijsten voor huishoudelijke hulp, waardoor inwoners langer moesten wachten of ze kregen na een lichte toets huishoudelijke hulp, waarbij het aantal uren huishoudelijke uren lager is dan gebruikelijk bij een persoonlijke indicatie.

In Soest voelen we ons veilig

Je veilig voelen is heel belangrijk. Voor inwoners met wie het goed gaat. Maar ook voor inwoners die niet zomaar aansluiting 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
Het project Smitsveen liep in 2022 af, maar een aantal sociale projecten lopen nog door. Daarom keken we hoe we met de sociale basis het effect kunnen behouden. Dit gaat vooral om sociale projecten zoals de huiskamer, het betrekken van migrantenouderen en preventieactiviteiten voor de wijk.

Deelprogramma 3.2 Onderwijs

Het onderwijs aan onze kinderen en jongeren is in goede handen bij de 21 scholen in onze gemeente. (Voor particuliere school de Ruimte draagt de gemeente geen wettelijke verantwoordelijkheid.) Wij gaan niet over de inhoud van het onderwijs. Maar we zijn wel verantwoordelijk voor verschillende dingen die het onderwijs raken. bijvoorbeeld leerlingenvervoer, onderwijshuisvesting (zie deelprogramma 4.1), leerplicht en onderwijskansenbeleid.

Wat willen we bereiken?

- Alle kinderen en jongeren kunnen naar school en halen een startkwalificatie voor de arbeidsmarkt.
- Kinderen worden gestimuleerd elkaar te ontmoeten, van elkaar te leren en zich te ontwikkelen.
- We werken aan een onderwijskansenbeleid.
- We zorgen voor passend vervoer.
- We verbeteren de aansluiting onderwijs-jeugdzorg.
- We ontwikkelen samen met onderwijs een nationaal onderwijsprogramma.

Wat hebben we gedaan?

Samenwerking onderwijs, kinderopvang en jeugdhulp

Begin 2022 hadden scholen nog last van de coronamaatregelen. Er was veel overleg tussen kinderopvang en basisonderwijs. Om kwetsbare kinderen te helpen was er in 2022 extra coaching van kinderen en ouders bij Voor en Vroegschoolse Educatie (VVE).
Op het Griftlandcollege waren er schooljongerewerkers om kwetsbare groepen makkelijker te bereiken en eerder signalen op te pakken. De eerste ervaringen zijn positief. Kwetsbare individuele kinderen krijgen bijvoorbeeld snel hulp. In 2023 gaan we dit evalueren.
Net als de afgelopen jaren had elke school in onze gemeente een vaste contactpersoon van het jeugdteam.

Kwaliteitsontwikkeling in de VVE

We moeten sinds 1 januari 2022 een pedagogisch beleidsmedewerker (PBM'er) binnen de voor- en vroegschoolse educatie (VVE) hebben. We betalen deze PBM'er uit de onderwijsachterstandsgelden (OAB) van het Rijk. Hierdoor gingen de kosten voor VVE in 2022 omhoog. We hebben daarom ook de middelen verhoogd. De PBM'er maakt een kwaliteitsslag binnen de voorschoolse activiteiten van de kinderopvang.

Inclusief Onderwijs

Inclusief onderwijs voor alle kinderen vinden we belangrijk. Met als doel ieder kind in Soest naar school. Het kind en zijn onderwijsbehoefte staan hierin centraal. Scholen werken samen om deze behoefte in te vullen. Hiermee willen we ook de verwijzingen naar speciaal basis onderwijs (SBO) en speciaal onderwijs (SO) omlaag brengen. We maakten hierover afspraken met het samenwerkingsverband en de schoolbesturen. Dit is een langlopend traject waarbij we elk jaar kleine stapjes zetten.

Leerlingenvervoer

Door in te zetten op ieder kind in Soest naar school, waarbij het kind centraal staat zetten we ook in op een daling van het leerlingen vervoer. Wel is het zo dat leerlingenvervoer een openeinderegeling is. Iedereen die aan de eisen voldoet, heeft recht op leerlingenvervoer.

Er zijn te weinig plekken op het (voortgezet) speciaal onderwijs (V)SO) en speciaal basisonderwijs (SBO) in onze regio ten opzichte van het (groeiend) aantal verwijzingen. Hierdoor wijken leerlingen soms ook uit naar scholen buiten de regio, daardoor moeten leerlingen grotere afstanden reizen. Daarnaast is in Soest speciaal onderwijs (SO) met een regio functie voor cluster 4 kinderen, de Kolibri. Doordat deze school een regiofunctie heeft, is er geen voorrang voor kinderen uit Soest.

Regionaal is gekeken of we de zelfredzaamheid bij het reizen kunnen vergroten. Zo gingen meer leerlingen met de fiets of openbaar vervoer reizen, in plaats van met de taxi. Sinds het begin van het schooljaar 2022-2023 gaat het leerlingenvervoer niet goed genoeg. Dat heeft verschillende oorzaken. Aan de basis ligt het chauffeurstekort. Dit heeft te maken met de arbeidsmarkt. Maar ook met een hoger ziekteverzuim door COVID-19. Daarom is steeds bij iedere nieuwe aanvraag gekeken wat een leerling zelf kan en wat ouders kunnen betekenen. Afgelopen schooljaar begon de pilot project Snelbinders. Dit is een project waarbij elektrische fiets beschikbaar wordt gesteld aan een leerling die buiten Soest naar school gaat om zelfstandigheid te vergroten en hierdoor geen gebruik hoeft te maken van leerlingenvervoer.

Leerplicht

Het doel voor alle leerplichtige kinderen uit Soest is onderwijs dat bij ze past. Het jeugdteam heeft nauw contact met scholen en hulpverlening. We handelen liever preventief dan straf achteraf. Daarbij staat altijd het kind centraal. In 2022 werd het afstandsonderwijs weer minder. Na 2 coronajaren nam het verzuim in 2022 toe. We hadden veel contact met de betrokkenen en dachten mee over oplossingen. Met als doel het kind weer naar school te laten gaan.

Nationaal onderwijsprogramma (NPO)

Van het Rijk kregen we geld om de negatieve gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen. Dit hebben wij samen met de scholen en andere partijen als de kinderopvang en Stichting Balans ingezet. Het extra geld gaan we ook in 2023 gebruiken voor hetzelfde doel. In 2022 deden we het volgende vanuit het NPO: schooljongerenwerk op het Griftland, Introweek Sport, Zomerschool en VVE-activiteiten door Stichting Balans.

Deelprogramma 3.3 Sport, kunst en cultuur

Sport

In ons beleid 'sporten en bewegen' staan de doelen voor sporten en bewegen. We maakten dit samen met vertegenwoordigers uit de sport. Ook in het lokaal Sportakkoord (2020) staan doelen op deze gebieden. De buurtsportcoaches spelen een belangrijke rol bij de uitvoering van dit akkoord. Eén van onze speerpunten is het investeren in de gemeentelijke sportaccommodaties. Wij willen actieve en goede gezonde inwoners die fijn kunnen sporten in goede sportaccommodaties. Wij stimuleren sport en hebben een divers aanbod in verschillende type sporten.

Het jaar 2022 begon nog met een lockdown voor de sport. Gelukkig was dit alleen in januari. De rest van het jaar konden de aanbieders hun sport weer aanbieden. Eerst zorgde corona voor uitdagingen voor de sportsector. Daarna kwam de energiecrisis met hoge kosten voor de sport. In het eerste kwartaal van 2023 hopen wij de gemeenteraad voorstellen te doen voor ondersteuning van de sport (en andere sectoren).

Wat willen we bereiken?

- Actieve en gezonde inwoners: sport- en beweegstimulering.
- Goede gemeentelijke sportaccommodaties: hedendaags en uitnodigend om hier te sporten.
- Gemeentelijk sportbeleid: voorwaarden scheppen voor het bewegen en sporten van onze inwoners.

Wat hebben we gedaan?

Sportstimulering en buurtsportcoaches

Buurtsportcoaches

De buurtsport- en cultuurcoaches spelen breed in op gezond bewegen en ontmoeten. De coaches leggen verbindingen tussen inwoners, sport- en beweegaanbieders en onze maatschappelijke partners. Zo ontstaan laagdrempelige activiteiten waarbij ontmoeting, activering en bewegen centraal staan. 'Meedoen' is belangrijk binnen de Soester Strategische Agenda. Daarom hebben wij in 2022 veel activiteiten georganiseerd voor verschillende doelgroepen in de wijken en in/op sportaccommodaties.

Het geld voor de Buurtsportcoach regeling van het Rijk was beperkt. Daardoor hebben we minder fte's ingezet dan we hadden aangevraagd.

Sportstimuleringsactiviteiten brengen inwoners in beweging en aan het sporten

Om inwoners te activeren hebben wij veel activiteiten uitgevoerd. Zoals: Kies je Sport, de Schoolsportagenda en de 4de editie van het Soester Kennismakings Sport Event (SKSE) in Sportboulevard De Engh. Deze editie van het SKSE was groter en had meer bezoekers dan het jaar ervoor. In 2022 was er voor het eerst een aparte ouderen beweegmarkt in sporthal Beukendal. Dit was een kleine versie van het Soester Kennismakings Sport Event maar dan speciaal voor ouderen.

In 2022 bereidden we het programma Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG) voor. In 2023 gaan we hiermee aan de slag. Hierbij maken wij een verbinding met het Preventieakkoord.

In 2022 deden 283 kinderen en jongeren een beroep op het Jeugdfonds sport. Dit maakt sporten mogelijk voor mensen met een smallere beurs. 105 van deze kinderen deden dit voor een zwemdiploma A of B. Deze aantallen liggen in lijn met de aantallen van 2019 (voor de coronaperiode). Enkele buurtsportcoaches hebben de rol van intermediair. Dit betekent dat zij kinderen mogen aandragen bij het Jeugdfonds sport.

Lokaal Sportakkoord
We hebben het Lokaal Sportakkoord verder ontwikkeld. Dat deden we samen met vrijwilligers en professionals uit het brede werkveld. Het motto is 'Een leven lang met plezier sporten en bewegen'. Daarom richten wij ons bijvoorbeeld op het 'veelzijdig bewegen' voor jong en oud.

In 2022 maakten wij samen met NOC*NSF een nieuwe website (www.sportinsoest.nl). Op de site wordt het aanbod van sportaanbieders zichtbaarder. Dit helpt (potentiële) sporters bij het zoeken naar een geschikt aanbod. Vorig jaar hielden we twee bijeenkomsten voor het informele netwerk 'Vitaal Soest, café voor ontmoeting, kennisdeling en inspiratie'. Ook kregen alle scholen in het basisonderwijs een workshop 'bewegend leren' aangeboden. Hiervoor waren containers met materialen beschikbaar om in de pauzes of tijdens de buitengym te gebruiken.



Kennismaken met verschillende sporten tijdens het Soester Kennismakings Sport Event. Bij het evenement was tophandbalster en oud-international Delaila Amega aanwezig

Gemeentelijke sportaccommodaties

Sportaccommodaties maken sporten mogelijk. Ze zijn dus onmisbaar voor het realiseren van de doelen van ons sportbeleid. Als gemeente zijn wij eigenaar van veel sportaccommodaties. Met het beheer en onderhouden van de gemeentelijke sportaccommodaties is veel geld gemoeid. De laatste jaren zetten wij fors in op het investeren in de gemeentelijke sportaccommodaties om de sportaccommodaties te laten aansluiten bij hedendaagse eisen.

Binnensport

Nieuwe sporthal naast De Engh

In 2022 begon de bouw van een nieuwe sporthal naast de bestaande sporthal bij Sportboulevard De Engh. Deze nieuwe sporthal vervangt sporthal Beukendal en gymzaal Paulus Potter die erg verouderd zijn. In 2023 wordt er binnen nog verbouwd en wordt het volledige buitenterrein en de toegang van Sportboulevard De Engh aangepast.



Binnenkant nieuwe Sporthal



Buitenkant nieuwe Sporthal

Zwem- en sportcomplex Dalweg (Sportboulevard De Engh)

In 2022 hebben wij dit complex weer onderhouden. Dit met uitzondering van die onderdelen die een relatie hebben met de interne verbouwing die in 2023 plaatsvindt. Deze onderdelen worden meegenomen bij de interne verbouwing. Deze interne verbouwing is noodzakelijk om de sporthal, die aan het bestaande sportcomplex gebouwd wordt, te verbinden met het bestaande complex.

Buitensport

Impuls buitensport Bosstraat en omgeving

De afgelopen jaren investeerden we aan en rond de Bosstraat in de buitensport. Hierbij kan gedacht worden aan bijvoorbeeld de (extra) kunstgrasvelden en nieuwbouw van het sportcomplex bij vv Hees. Om de parkeerdruk aan de Bosstraat te verminderen, hebben wij in 2022 de parkeerplaatsen bij SO Soest uitgebreid. Ook hebben wij in 2022 het verharden en uitbreiden van de parkeerplaats van AV Pijnenburg aanbesteed. Begin 2023 voeren wij deze werkzaamheden uit.

Verduurzamen sportaccommodaties: zorgen om energierekening
De hoge energiekosten zijn na corona een nieuwe uitdaging voor de sportsector. Veel verenigingen en sportondernemers maken zich zorgen. Dat gaat om hun eigen bedrijfsvoering. Maar ook om de financiële positie van hun leden, klanten en sponsoren die kunnen afhaken. De hoge energiekosten kunnen ze niet altijd doorberekenen in de contributie of de prijs. Dat maakt sporten minder toegankelijk.
In 2022 deden wij een quick scan om een beeld te krijgen van de energie-impact op de lokale sportaanbieders. De uitkomsten nemen wij mee in integraal ondersteuningsvoorstel dat breder is dan alleen de sport. Naar verwachting bieden wij aan de gemeenteraad begin 2023 een voorstel in dit kader aan.

Gezien de stijgende energiekosten kijken wij of wij de verduurzaming van de sportaccommodaties sneller kan. We hebben de 'routekaart verduurzaming gemeentelijk vastgoed'. In 2023 gaan we deze routekaart herijken en kijken wij waar we kunnen versnellen. In 2022 spraken we met sportverenigingen die willen verduurzamen. In 2023 willen wij hier een vervolg aan geven.
In 2022 startte de voorbereidingen om de bestaande veldverlichting door led-veldverlichting te vervangen.

Gemeentelijk sportbeleid

De sportaccommodaties waren in januari 2022 door corona nog dicht. Wij hebben sportverenigingen ondersteund in deze periode. Financieel door huur (gedeeltelijk) kwijt te schelden. Maar ook door sportverenigingen te adviseren over hun aanbod. Ook de exploitant van het zwem- en sportcomplex Sportboulevard De Engh hebben wij financieel ondersteund.

Enkele andere belangrijke activiteiten in 2022 waren:

- De wielerronde La Vuelta reed zaterdag 20 augustus 2022 door Soesterberg. Samen met maatschappelijke organisaties en verenigingen hebben wij die dag allerlei activiteiten georganiseerd. Wij kijken terug op een geslaagde dag;
- Overleg met de Sportfederatie over diverse sportaangelegenheden;
- De trapsgewijze verhoging de afgelopen periode van tarieven voor de binnensport zou in 2022 geëvalueerd worden. Door de coronapandemie vonden wij de afgelopen periode niet representatief. Nu willen wij in 2023 deze evaluatie doen.
- Om huurkwijtschelding mogelijk te maken vroegen we bij het Rijk financiële middelen aan;
- In 2022 begon de voorbereiding voor een nieuwe sportnota. We verstuurden vragenlijsten voor de Verenigingsscan. Met deze scan willen wij een goed beeld krijgen:
    - Hoe het nu met de sportaanbieders in onze gemeente gaat;
    - Wat de impact van corona was;
    - En wat de (ondersteunings)behoeften zijn van de sportaanbieders.

  Ook is een begin gemaakt met het verzamelen van data over de toekomstig benodigde capaciteit aan binnen- en buitensportvoorzieningen en openbare ruimte (speel- en beweegruimte). Voor de inwonersparticipatie sluiten we aan bij de inwonersparticipatie voor de nieuwe visie op het sociaal domein. Na deze participatie maken we de nieuwe sportnota. We verwachten dat deze medio 2023 klaar is.



Een groot aantal vrijwilligers en organisaties uit onze gemeente maakte een feest van La Vuelta 2022

Spelen

Uitdagende speelruimte

Uitdagende speelruimte is een belangrijk in ons speelruimtebeleid. Ieder jaar knappen we volgens de meerjarenplanning verouderde speelplekken op. Het gaat om 2 soorten speelplekken:

- Formele (grote) speelplekken met grotere speeltoestellen en de vereiste valondergrond;
- En informele (kleine) speelplekken met spelaanleidingen en eventueel kleine speeltoestellen op gazon of verharding.

In 2022 knapten we de grote speelplekken op de Valeriaanstraat en de Bakkeneslaan op. Bewoners en gebruikers kwamen vooraf met ideeën.
Op basis hiervan maakten we drie varianten. Bewoner en gebruikers mochten een voorkeur aangeven. We hebben de variant met de meeste voorkeur aangelegd.
We knapten ook de kleine speelplekken achter de Groen van Prinstererstraat op. Tussen de Theo Dobbehof en de Van Hamelstraat. Na reacties op het concept plan pasten we het plan aan.
Aan de Kastanjelaan legden we in overleg met aanwonenden een kleine speelplek aan als vervanging van de speelplek op de Dr. 's Jacobstraat. Waar het kon zorgden we voor een betere waterberging en maakten we de speelplekken groener. Voor het eerst gebruikten we graszoden in plaats van inzaaien. Hierdoor konden kinderen eerder spelen op de speelplekken.

Voor de renovatie van de speelplekken tussen de Aviatik-Rumpler, aan de Koperwiek (trapveld en speelplek), tussen de Vinkenweg, Nachtegaalweg en Schrikslaan, Weegbreestraat, Ruysdaellaan startten we het participatietraject. De uitvoering van deze plekken gebeurt in het tweede kwartaal van 2023.



Gerenoveerde speelplekken aan de Bakkeneslaan en Groen van Prinstererstraat

Cultuur

2022 stond voor de cultuursector in het teken van herstel na corona. Langzaam kwam het publiek weer terug naar de voorstellingen. Hoewel we de bezoekersaantallen van voor corona nog niet halen. Ook amateurbeoefening werd weer opgepakt. De verenigingen in de gemeente hadden hun aandacht in 2022 op de opstart en nieuwe ledenwerving. Ondanks de flinke uitdagingen voor de cultuursector in 2022, hebben we mooie resultaten behaald.

Wat willen we bereiken?

- Behoud van een breed cultuuraanbod:
  We zorgen voor een breed, divers en kwalitatief goed cultuuraanbod voor de inwoners van onze gemeente.
- We stimuleren cultuurparticipatie:
  We stimuleren inwoners mee te doen aan de lokale cultuur. We helpen jeugd en ouderen om mogelijke drempels weg te halen.
- We zetten cultuur in als middel bij bredere opgaven:
  We vergroten de maatschappelijke waarde van cultuur door projecten te verbinden aan sociale opgaven. Ook vergroten we de economische waarde door het stimuleren van cultureel ondernemerschap en waarde voor recreatie en toerisme.

Wat hebben we gedaan?

Behoud van een breed cultuuraanbod

Aanpassing en benutting Steunpakket Lokale Cultuur

Na twee jaar corona bespraken we in 2022 met de culturele partners de stand van zaken, de behoeften en de zorgen over de toekomst. Daaruit kwamen aanpassingen binnen het steunpakket. Het college heeft deze vastgesteld. Daarmee sloot de regelingen nog beter aan op de actuele situatie. We hadden daarmee in 2022 een breed ondersteuningspakket voor cultuur met daarin vier verschillende regelingen. In 2022 stemden we in met 37 aanvragen. Een deel loopt nog door in 2023. Met de ondersteuningsgelden droegen we bij aan:

1. Ondersteuning van lokale professionele cultuurmakers;
2. Ondersteuning van organisaties met een verlies dat aantoonbaar door corona kwam;
3. Investering in nieuw publieksbereik en ledenwerving en digitalisering;

4. Investering in cultuurprojecten voor jongeren.

Voorbeelden van projecten gerealiseerd dankzij steungelden:

- Het Nieuw Talentenorkest van PVO. Volwassenen zonder muzikale ervaring leren in 10 lessen een muziekinstrument bespelen. Er waren 40 aanmeldingen. 31 deelnemers hebben laten weten door te gaan als lid van PVO. Het doel om nieuwe leden te werven is daarmee meer dan gehaald. Ook Odeon heeft na dit succes een aanvraag gedaan binnen het transitiebudget voor een Nieuw Talentenorkest in Soesterberg.
- Een overbruggingsbijdrage aan concertpodium Soest die na corona niet langer gebruik kon maken van haar vaste plek in het Hilton. Zij krijgen daarmee de tijd om naar een nieuwe betaalbare plek voor hun concerten te zoeken.
- Isobel is beginnend professioneel muzikant. Zij kon haar eerste EP opnemen met hulp van lokale professionele makers. Dit gebeurde binnen de cultuurmakersregeling.
- De Rank initieerde het project Art-connection. Een project voor jeugd samen met het Baarnsch Lyceum en het Griftlandcollege. Dit werd gehonoreerd uit de impulsregeling jongeren.



Jeugdproject Art-connection



Nieuw Talentorkerst van PVO

Openbare ruimte

De geplande inspanningen op een nieuwe kunstroute voor fietsers of wandelaars leidden nog niet tot resultaat in 2022. Het cultuurpunt pakt dit in 2023 verder op. Wel is er een historische kaart gemaakt. Daarop staan belangrijke monumenten met audiofragmenten met inhoudelijke informatie. Zo krijg je beleefbaar erfgoed.

Soesterberg kreeg in 2022 het Soesterberg Airforce Memorial. Een bijzonder monument, ontworpen door Soester kunstenaar Chris Rodenburg. Dit herinnert aan 40-jaar Amerikaanse aanwezigheid in het voormalige vliegdorp.



Soesterberg Airforce Memorial

Stimuleren van cultuurparticipatie

Cultuureducatie
We hebben in 2022 gelukkig het cultuureducatieprogramma 'Kunstmenu' op alle scholen weer in de fysieke vorm uitgevoerd. Ook namen bijna alle basisscholen het verdiepingsprogramma 'Cultuureducatie met kwaliteit' op in hun lesprogramma. Dit gebeurde in samenwerking met Kunstenhuis Idea. Daarbij brachten ze een bezoek aan diverse lokale cultuurorganisaties.
Het Griftlandcollege heeft een eigen cultuureducatieprogramma gedaan. Dit waren bijvoorbeeld bezoeken aan Kunsthal KAdE, Hiphopvoorstelling Jongen en Yo!, museum Singer Laren en een kunstdag en voorstelling bij KunstenHuis Idea.

Jeugdfonds Sport en Cultuur
Het Jeugdfonds Sport en Cultuur kende in 2022 20 cultuuraanvragen. We zien daarin een langzame terugloop in aantal aanvragen. Voor corona in 2019 waren dit er 32 en in 2020 waren dit er nog 24. De terugloop kan te maken hebben met het vertraagde herstel na corona, maar kan ook andere redenen hebben. Het Jeugdfonds verwacht nog wat extra herstel in 2023 en een toename door de energiecrisis.

Actieve cultuurparticipatie
In 2022 hielpen we verschillende projecten die bijdragen aan cultuurparticipatie. Bijvoorbeeld de eerste editie van het korenfestival. Op drie dagen traden heel diverse koren uit Soest en Soesterberg op voor publiek. Na corona was dit een prachtige motivatie voor de koren om weer op te starten.
Verschillende jonge muzikanten hebben mede dankzij inspanningen van de gemeente hun eerste stappen gezet in hun muzikale carrière. Zoals Angel D (begeleid door Riëndy Holder) en Isobel (winnares van the voice of Soest heeft haar eerste EP uitgebracht). Jasmin Ann heeft met haar jonge zangleerlingen verschillende concerten gegeven.

Jongeren Cultuurcoach
In de ontwikkeling van Young Kreators startte in 2022 een lanceringscampagne. Het aantrekken van jongeren voor dit platform kende wel uitdagingen.
Een ander nieuw initiatief in 2022 was Royal Rhythm Soest! Een drumband, speciaal voor jongeren. Ze gaan spelen op evenementen en meedoen aan drumcompetities.



Drumband van jongerencultuurcoach

Cultuur als middel bij bredere opgaven

Transitie maatschappelijke bibliotheek
Met de fusie in 2022 van KunstenHuis Idea (KHI) ontstond nauwere samenwerking in de regio (Zeist, Bunnik, De Bilt, Soest). In 2022 waren de resultaten voor de inwoners vooral zichtbaar in een breder cursusaanbod. De bibliotheek gaat "Van collectie naar connectie". Het belang van het boeken uitlenen neemt langzaam af. En de bibliotheek wordt meer een plek voor ontmoeting, kennisdeling, neutrale en openbare studie- en verblijfsruimte. In 2022 heeft dit geleid tot een open leercentrum bij het Taalhuis. Veel aandacht ging in 2022 nog naar de interne organisatie na de fusie. Vanaf 2023 zet KHI nog meer in op de verbinding met het sociaal domein.

Ook heeft KHI haar rol gepakt bij de organisatie van het nieuwe sociaal cultureel centrum in Soesterberg.

Pilotproject Natuur, Kunst en Welzijn
Het project Natuur, Kunst en Welzijn (innovatiefonds) gaat door na een succesvolle pilotfase. Steeds meer huisartsen verwijzen patiënten naar dit project. Ze worden gekoppeld aan een kunstenaar en vinden zo ruimte voor individuele expressie en creativiteit. Deze aanpak helpt bij problemen waar eerder (alleen) aan traditionele therapie werd gedacht. In 2023 (Q1) is een uitgebreide evaluatie van de resultaten klaar.

Cultuurbeleid

Cultuurnota
In 2022 hebben we twee bijeenkomsten gehouden met stakeholders. Naast veel cultuurpartijen en cultuurmakers waren ook stichting Balans en het Griftland college aanwezig. We hebben met elkaar gekeken naar de belangrijkste uitdagingen voor de komende vier jaar.

We doen de inwonersparticipatie samen met het sociaal domein en sport. Daardoor is het traject wat vertraagd. Nadat we de inwoners hebben gesproken, gaan we met de uitkomsten opnieuw in gesprek met de stakeholders. De planning voor de cultuurnota schuift daarmee op tot half 2023.





Werkatelier met cultuurpartners voor de nieuwe cultuurnota

Samenwerking Baarn
We hebben nu een gemeenschappelijke cultuuragenda met de gemeente Baarn. Ook organiseerden we de open monumentendagen en de 5 mei-viering samen met Baarn.

Wat heeft het gekost?

Producten	L/B	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen * € 1.000)		2021	2022	2022
Sociaal domen	L	53.588	54.757	**54.977**
	B	15.496	12.280	**12.755**
	saldo	-38.093	-42.477	**-42.222**
Onderwijs	L	4.886	5.351	**5.098**
	B	1.363	1.630	**1.588**
	saldo	-3.522	-3.721	**-3.510**
Sport, kunst en cultuur	L	6.995	8.826	**12.453**
	B	2.275	2.467	**6.411**
	saldo	-4.720	-6.359	**-6.042**
Totale lasten		65.469	68.934	**72.528**
Totale baten		19.134	16.377	**20.754**
Resultaat		**-46.335**	**-52.557**	**-51.774**

Afwijkingen t.o.v. begroting 2022:	
Lasten	**-3.595**
Baten	**4.377**
Resultaat	**782**

Toelichting op de grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting 2022:

Sociaal Domein
De overschrijding op budget jeugd (€ 778.000) komt vooral door meer ambulante dagbesteding en behandeling en hogere kosten bij de Breed Spectrum Aanbieders. De verblijfsduur is langer en de uitstroom is lager. Daarnaast neemt het aantal cliënten nog altijd toe. Een duidelijke oorzaak zien we in het corona-effect. Dit effect op jongeren is langduriger en hardnekkiger dan vooraf gedacht. Jongeren die het al moeilijk hadden blijken eenzamer en kwetsbaarder te zijn geworden. Gevoelens van angst en depressies komen vaker voor. Dit effect uit zich in extra kosten voor jeugdhulp. Naast deze ontwikkelingen is de verevening in 2022 negatief voor de gemeente Soest uitgevallen.

Bij huishoudelijke hulp, hulpmiddelen en woningaanpassing vallen de kosten lager uit (€ 519.000). De verwachting was dat na corona inwoners weer meer gebruik zouden gaan maken van huishoudelijke hulp, dit is maar deels uitgekomen. Landelijk is er wel een forse stijging van vraag naar huishoudelijke hulp. Tevens is het uurtarief lager uitgevallen dan eerder verwacht. Daarnaast was er sprake van een wachtlijst bij het WMO-team, waardoor inwoners langer moesten wachten op huishoudelijke hulp of na een lichte toetsing een lager aantal uren huishoudelijke hulp kregen, dan wat er normaal wat wordt beschikt bij een persoonlijke indicatie.
Daarnaast is er een voordeel ontstaan (€ 350.000) bij de bijstandverlening aan zelfstandigen (Bbz). Dit is deels veroorzaakt door minder reguliere Bbz aanvragen vanwege de verlenging van de TOZO regeling uit 2021 (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers) en voor het overige het gevolg van een incidenteel voordeel uit de afrekening van de TOZO uit 2020. Verder stellen we voor om in totaal € 145.000 te oormerken om enkele taken in 2023 verder uit te voeren.

Onderwijs
De begrote bijdrage aan de Ludgerusschool (€ 150.000) schuift door naar 2023. Dit betalen we uit de reserve integraal accommodatiebeleid. Voor volwasseneneducatie stellen we voor om € 15.000 binnen dit deelprogramma te oormerken om deze taak in 2023 verder uit te voeren.

Sport, kunst en cultuur
We verrekenen de lagere onderhoudskosten van sportgebouwen en gebouwen kunst en cultuur (€ 610.000) met de reserve onderhoud gebouwen. Het financieel effect voor deze jaarrekening is budgettair neutraal. Binnen dit deelprogramma worden voor de sportdeelname onderzoek, het opstellen van de sportnota en een project buitensport € 53.000 geoormerkt. Op basis van een collegebesluit van 20 december 2022 is er een kostendekkende huur in rekening gebracht aan de exploitant van het sportcomplex aan de Dalweg. Dit is gebeurd met terugwerkende kracht vanaf 2019 en hier tegenover staat dat de exploitatievergoeding aan de exploitant met eenzelfde bedrag is verhoogd. Als gevolg van deze per saldo budgettair neutrale aanpassingen, zijn zowel de kosten als de baten ten opzichte van de begroting afgerond € 4 miljoen hoger uitgevallen.

Relevante beleidsdocumenten

Sociaal Domein

a. Strategische agenda sociaal domein (raad, 2016)
b. Nadere regels 2019 Verordening Jeugdhulp Soest 2017 (B&W, 2019)
c. Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Soest, raad 4 februari 2021
d. Verordening Participatieraad Sociaal Domein Soest, raad 10 februari 2022
e. Nota herijking vrijwilligersbeleid gemeente Soest, raad 22 februari 2018
f. Algemene subsidieverordening Soest (raad, 2020)
g. Gemeenschappelijke regeling Samenwerking Sociaal Domein Baarn, Bunschoten, Soest (2017)
h. Uitvoeringsplan Smitsveen, raad 26 oktober 2017
i. Herijking Schuldhulpverlening (raad, 2017)
j. Herijking Minimabeleid (raad, 2017)
k. Regionaal Programma Volwasseneneducatie 2020-2023 (B&W, 2019)
l. Regiovisie specialistische jeugdhulp en regiovisie samen in de wijk, raad 23 september 2021
m. Uitvoeringsplan Inburgeren in Soest (B&W, 2021)
n. Beleidsregels Bijzondere Bijstand 2021 (B&W, 2021)

Onderwijs

o. Integraal Huisvestingsplan Onderwijs gemeente Soest, raad 4 maart 2021
p. Strategische agenda sociaal domein (raad, 2016)
q. Onderwijsvisie gemeente Soest (raad, 2016)
r. Onderwijskansenbeleid 2019-2022 gemeente Soest, raad 7 februari 2019
s. Verordening voorzieningen onderwijshuisvesting (raad, 2019)
t. Verordening Leerlingenvervoer (raad, 2015)

Sport

u. Sportvisie 2013-2016, raad 19 september 2013
v. Tarievenbesluit (raad oktober 2015)
w. Visie op de binnensportaccommodaties (raad 2016)
x. Lokaal Sportakkoord (2020)
y. Sport coronascan (2021)
z. Speelruimtebeleid 'Het nieuwe spelen in Soest' (2013)

Cultuur

aa. Beleidsregels welzijn, cultuur en sport (B&W, 2019)
bb. Cultuurpact provincie Utrecht en gemeente Soest (B&W, 2018)
cc. Meedoen is de Soester Cultuur. Cultuurvisie gemeente Soest 2016-2020 (raad, 2015)
dd. Uitvoeringsplan Cultuurvisie 2016-2020 (raad, 2016)
ee. Cultuur coronascan (2021)

Overhead

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

Financiële verantwoording

Producten	L/B	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen * € 1.000)		2021	2022	2022
Ondersteunende organisatie	L	8.094	7.945	**8.969**
	B	11	0	**0**
	saldo	-8.083	-7.945	**-8.969**
Informatiehuishouding	L	3.141	3.378	**3.220**
	B	1	0	**1**
	saldo	-3.140	-3.378	**-3.219**
Facilitair en huisvesting	L	2.062	2.691	**2.127**
	B	108	145	**132**
	saldo	-1.954	-2.546	**-1.995**
Communicatie	L	126	185	**136**
	B			
	saldo	-126	-185	**-136**
Dekking overhead	L	-358	-493	**-214**
	B	1.559	1.492	**1.568**
	saldo	1.917	1.985	**1.781**
Totale lasten		13.064	13.706	**14.239**
Totale baten		1.678	1.637	**1.700**
Resultaat		**-11.385**	**-12.070**	**-12.539**

De toelichting op de grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting 2022:

Ondersteunende organisatie
De apparaatskosten worden in principe rechtstreeks toegerekend aan een programma. Het totaal aan apparaatskosten bedraagt ca € 21 miljoen.
De overschrijding binnen de overhead op apparaatskosten is € 1.085.000. De totale apparaatskosten worden door de opgenomen stelpost salarissen (zie bij programma Algemene dekkingsmiddelen) grotendeels afgedekt. Op een totaal van ruim € 21 miljoen aan apparaatskosten is er een overschrijding in 2022 van € 2,5 miljoen. De dekking van deze overschrijding is als volgt:
- Stelposten salarissen (algemene dekkingsmiddelen) € 1,4 miljoen
  In deze stelpost wordt rekening gehouden met CAO ontwikkelingen.

- Vrijval compensatiebudgetten projecten (fysieke leefomgeving) 0,4 miljoen
- Vrijval inhuurbudget omgevingsvergunningen (fysieke leefomgeving) 0,1 miljoen
- Bijdrage bedrijfsreserve (algemene dekkingsmiddelen) 0,2 miljoen

Het nadelige saldo binnen de apparaatskosten ad € 0,4 miljoen komt ten laste van deze jaarrekening.
Als aanvulling op het oormerkvoorstel in de najaarsnota wordt voorgesteld het resterende budget van het programmaplan bedrijfsvoering te oormerken (€ 77.000).

Informatievoorziening
Een saldo binnen dit product ad € 165.000 wordt verrekend met de reserve automatisering. Het financieel effect voor deze jaarrekening is budgettair neutraal.

Facilitair en huisvesting
De lagere onderhoudskosten van het gemeentehuis (€ 451.000) worden verrekend met de reserve onderhoud gebouwen. Het financieel effect voor deze jaarrekening is budgettair neutraal.

Dekking overhead
Door vacatures binnen het fysiek domein is er gebruik gemaakt van ingehuurd personeel die rechtstreeks ten laste van de projecten worden gebracht. Het gevolg hiervan is dat er een lagere dekking voor overhead wordt gerealiseerd van ca. € 200.000.

Algemene dekkingsmiddelen

De toelichting op de grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting 2022:

Lasten en baten	L/B	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen * € 1.000)		2021	2022	2022
Lasten				
Lasten programma 1 t/m 3	L	106.880	130.201	**114.113**
Overhead	L	13.064	13.706	**14.239**
Algemene lasten	L	1.368	818	**1.218**
Onvoorziene uitgaven	L		0	**0**
Stelposten	L		1.544	**0**
Totaal lasten		**121.312**	**146.269**	**129.571**
Baten				
Baten programma 1 t/m 3	B	44.990	58.386	**44.981**
Overhead	B	1.678	1.637	**1.700**
Algemene uitkering	B	65.234	74.481	**75.953**
Sociaal domein	B	4.621	4.473	**4.473**
Dividend, aandelen	B	224	282	**282**
Saldo financiering	B	441	203	**217**
Bespaarde rente	B	441	357	**357**
Lokale belastingen	B	10.043	10.412	**10.422**
Algemene baten	B	189	334	**409**
Totaal baten		**127.861**	**150.565**	**138.796**
Resultaat voor bestemming		**6.549**	**4.295**	**9.225**
Mutaties reserves				
Stortingen	L	12.024	12.889	**12.711**
Onttrekkingen	B	9.710	15.652	**13.682**
Resultaat na bestemming		**4.235**	**7.058**	**10.196**

Algemene lasten

Voor de opgenomen opbrengsten waarvan de inbaarheid lager is dan 100%, wordt een voorziening getroffen. Aan deze voorziening dubieuze debiteuren is in 2022 € 295.000 toegevoegd.

Stelposten

De stelposten salarissen vallen vrij (€ 1.400.000); in de programma's zijn de (hogere) personele lasten opgenomen, zie verklaring bij programma overhead.

Algemene uitkering

Van het via de decembercirculaire gepresenteerde voordeel (€ 1.464.000) wordt voorgesteld om voor het jaar 2023 nog budgetten beschikbaar te stellen. De 2de tranche energietoeslag, het versterken van de sociale basis en 'gezond in de stad' zijn onderdeel van de oormerkbedragen. De middelen die vrij kunnen vallen zijn:

- Bijzonder bijstand € 67.000
- Compensatieregeling voogdij 18+ 67.000
- Corona afwikkelingen 135.000
- Taken Oekraïne 73.000
- Breed offensief 16.000

Hoofdstuk 4 – Paragrafen

Paragrafen

Paragraaf A - Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Basisset financiële kengetallen

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

Nr	Omschrijving kengetallen	Verloop van de kengetallen		
		Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
1A	Netto schuldquote	21%	28%	15%
1B	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	21%	28%	15%
2	Solvabiliteitsratio	38%	35%	45%
3	Structurele exploitatieruimte	0,36%	0,33%	6,04%
4	Grondexploitatie	3%	1%	2%
5	Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishoudens	97%	97%	97%

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.

Hoe de uitkomst te beoordelen? Hoe lager de netto schuldquote, hoe beter. Als de netto schuldquote de 100% passeert, springt het licht op oranje. Bij een netto schuldquote boven de 130% springt het licht voor de gemeente op rood. Tussen 0% en 100% is bij de meeste gemeenten sprake van een normale uitkomst.
Geconcludeerd kan worden dat:

a. De netto schuldquote als aandeel van de inkomsten is afgenomen.
b. De omvang van de netto schuld als aandeel van de inkomsten is relatief laag en royaal binnen de bandbreedte valt die als normaal voor een gemeente kan worden beschouwd.

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

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

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

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

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

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

In 2022 is sprake van een positieve structurele exploitatieruimte.

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 (ruim) 6,30% kan worden gesteld.

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

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

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

Geconcludeerd kan worden dat in de aangegeven jaren de gemiddelde woonlasten in Soest lager zijn dan het landelijke gemiddelde. De 97% in 2022 komt erop neer dat de lokale woonlasten in Soest € 27 per inwoner lager zijn dan het landelijke gemiddelde over 2021.

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

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 altijd risico's die niet (kunnen) worden afgedekt. Deze risico's kunnen tot onvoorziene kosten leiden. De inschatting van het totaal aan financiële risico's waarvoor onvoldoende beheersmaatregelen zijn getroffen geeft inzicht in de benodigde weerstandscapaciteit.
Om te voorkomen dat een ingrijpende beleidswijziging moet worden doorgevoerd bij het optreden van niet afgedekte risico's, moet een gemeente capaciteit hebben om dergelijke zaken op te vangen: de zogenoemde beschikbare weerstandscapaciteit.
Het weerstandsvermogen geeft de relatie aan tussen de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en de capaciteit die een gemeente heeft om die niet-begrote kosten op te vangen. Een weerstandsvermogen lager dan 1,0 geeft aan dat een gemeente mogelijk niet goed in staat is om onverwachte ontwikkelingen financieel op te vangen. In het Visiedocument Risicomanagement is de minimumgrens voor het weerstandsvermogen op 1,0 gesteld.

Risico-inschatting per einde 2022:

Ten behoeve van de jaarstukken 2022 zijn in het 1e kwartaal 2023 de onderkende, bestuurlijk relevante risico's geactualiseerd. In de hiernavolgende tabel zijn per programma de financiële risico's weergegeven. Uit de tabel op de volgende pagina blijkt dat Soest per einde 2022 voor € 7,4 miljoen risico's loopt die mogelijk onvoldoende zijn afgedekt door beheersmaatregelen. In de jaarstukken 2021 betrof het een bedrag van afgerond € 5,6 miljoen aan risico's. Het verschil van € 1,8 miljoen betreft met name de risico inschatting voor verkeersplan Soest-Zuid (+ € 1,2 miljoen) en ontwikkelingen algemene uitkering (+ € 0,4 miljoen). Zie nadere toelichting op de risico's verderop in dit onderdeel.

Programma en onderwerp	Kans (%)	Financiële impact (€)	Financieel risico (€)
PROGRAMMA BESTUURLIJKE OMGEVING			**242.000**
Financiële effecten maatregelen corona	0	0	0
Gemeentelijke aansprakelijkheid/verzekeringen	10%	1.000.000	100.000
Terugval huuropbrengst gemeentelijk vastgoed	10%	1.420.000	142.000
PROGRAMMA FYSIEKE LEEFOMGEVING			**5.040.000**
Verkeersplan Soest-zuid (uitvoering)	15%	11.975.000	1.800.000
Project vliegbasis Soesterberg	50%	3.300.000	1.650.000
Schade aan het groen/openbare ruimte door weersinvloeden	25%	200.000	50.000
Programma aanpak PFAS	pm	pm	pm
Stikstof	pm	pm	pm
Molenstraat, voormalig werfterrein	10%	450.000	45.000
Gebiedsvisie Dalweg e.o.	divers	divers	700.000
Masterplan Soesterberg	divers	divers	325.000
Planschade	35%	200.000	70.000
Bouwleges	75%	200.000	150.000
Omgevingswet	25%	1.000.000	250.000
PROGRAMMA SOCIALE LEEFOMGEVING			**558.500**
Zorgleveringen Sociaal Domein	50%	1.000.000	500.000
Leerlingenvervoer	25%	100.000	25.000
Wetswijziging BTW-verrekening Sport	50%	42.000	21.000
Aansprakelijkheid voor veiligheid van speelgelegenheid	25%	50.000	12.500
Bouw nieuwe sporthal	0	0	0
ALGEMENE DEKKINGGMIDDELEN			**977.500**
Uitkeringen gemeentefonds	divers	divers	742.500
Dividenduitkering deelnemingen	50%	30.000	15.000
Dubieuze debiteuren	50%	50.000	25.000
Loonontwikkelingen	10%	200.000	20.000
Prijsontwikkelingen	50%	350.000	175.000
PARAGRAFEN			**582.000**
B - Renterisico	10%	150.000	15.000
C - Trajecten medewerkers	75%	440.000	330.000
C - Meldplicht datalekken	5%	1.500.000	75.000
C - Inkoop	25%	60.000	15.000
C - Algemene informatieveiligheid	5%	1.500.000	75.000
E - Garantstellingen	divers	divers	72.000
Totaal			**€ 7.400.000**

Overzicht (majeure) risico's die zich in 2022 hebben voorgedaan:

Masterplan Soesterberg en Gebiedsvisie Dalweg e.o.
Voor deze onderdelen is bij de herijking van de grondexploitaties een incidentele last van € 446.000 ontstaan in 2022. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar Programma 2 Fysieke leefomgeving/wat heeft het gekost en naar paragraaf F Grondbeleid.

Bouwleges
Voor de bouwleges is een voordeel van € 300.000 gerealiseerd ten opzichte van de begroting. Zie toelichting bij Programma 2 Fysieke leefomgeving /wat heeft het gekost.

Zorgleveringen sociaal domein
Bij Jeugd vallen de kosten ten opzichte van het beschikbare budget voor een bedrag van € 778.000 hoger uit terwijl bij de WMO de kosten voor een bedrag van € 519.000 juist lager uitvallen. Dat betekent dat er voor de zorgleveringen sociaal domein per saldo een last van € 259.000 is ontstaan. Overigens is er voor andere onderdelen binnen deelprogramma 3.1 spraken van voordelen zodat dit deelprogramma in totaal afgerond een voordeel laat zien van € 250.000. Zie toelichting bij Programma 3 Sociale leefomgeving/wat heeft het gekost.

Uitkeringen gemeentefonds
Zoals is toegelicht bij het onderdeel Algemene dekkingsmiddelen, is er voor de algemene uitkering rekening houdende met bedragen waarvan wordt voorgesteld om deze over te hevelen naar 2023, afgerond sprake van een voordeel van € 360.000.

Dubieuze debiteuren
Zoals is toegelicht bij het onderdeel Algemene dekkingsmiddelen, is er in verband met het treffen van een voorziening wegens oninbaarheid sprake van een last van € 295.000.

Loonontwikkelingen
Rekening houdende met alle beschikbare budgetten en stelposten, is per saldo afgerond een last van € 400.000 ontstaan. Zie onderdeel Overhead.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit heeft een structurele en een incidentele component.
De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit de niet benutte belastingcapaciteit. De niet benutte belastingcapaciteit wordt gedefinieerd als:
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.
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	€	9.958.000
Verschil	€	5.787.000

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

De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit de reserves die niet geblokkeerd zijn. De besteding van de meeste reserves ligt vast. Incidentele aanwending van deze reserves leidt dan ook tot een bestedingsbeperking voor de toekomst. Daarom beschouwen wij 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 € 14,6 miljoen. Dit ligt fors boven de in de nota Reserves en Voorzieningen bepaalde minimumgrens van € 7 miljoen. De totale beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt daarmee in 2022 € 20,4 miljoen.

Weerstandsvermogen
Voor het berekenen van het weerstandsvermogen wordt de beschikbare weerstandscapaciteit (= algemene reserve + vrije belastingcapaciteit) gedeeld door de benodigde weerstandscapaciteit (= totaal van financiële risico's).
Op grond van de bovenstaande berekening komt het weerstandvermogen 2022 uit op:

€ 20,4 miljoen / € 7,4 miljoen = 2,8.

De ratio van 2,8 wekt de suggestie dat we zeer ruimschoots voldoen aan de normering. We tekenen hier bij aan dat een aantal risico's met een p.m. zijn opgenomen waarvan de financiële impact fors kan oplopen. Indien de maatregelen rondom Pfas of stikstof een nadelig effect hebben op de exploitaties dan heeft dit wel een majeure impact op ons vermogen.

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

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

Nadere toelichting bestuurlijk relevante risico's:

Programma 1. Bestuurlijke omgeving

Financiële effecten maatregelen corona

Toelichting:
Na de uitbraak begin 2020 van de coronapandemie, zijn er in 2020, 2021 en 2022 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. In de loop van 2022 kwamen we in een overgangsfase terecht van de 1e fase van corona met alle bijbehorende financiële steunmaatregelen naar de 2e fase waarbij corona beheersbaar is geworden. In de begroting 2023 is het coronarisico niet meer opgenomen.

Risicobeheersing 2022:
De gemaakte kosten in verband met de corona-maatregelen zijn in voldoende mate gecompenseerd door ontvangen Rijksgelden. Met het beheersbaar worden van corona is bij de behandeling van de Najaarsnota 2022 voor onvoorziene uitgaven coronamaatregelen slechts nog een beperkt bedrag van € 0,1 miljoen geoormerkt voor 2023.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	0	0	0

Gemeentelijke eigendommen en aansprakelijkheid/verzekeringen

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

Risicobeheersing 2022:

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

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

Terugval huuropbrengsten gemeentelijke accommodaties

Toelichting:
Maatschappelijke organisaties en andere huurders van gemeentelijk vastgoed heroriënteren zich eens in de paar jaar 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%.

Risicobeheersing 2022:
- Nadere uitwerking van het accommodatiebeleid kan inspelen op leegstand en verhuurbaarheid;
- De verhuur wordt actief aangepakt door onder andere leegstandsbeheer en marktconforme huurprijzen.

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

Programma 2. Fysieke leefomgeving

Verkeersplan Soest-Zuid (B, uitvoering)

Toelichting:
De regio heeft voor het Verkeersplan Soest-Zuid een totaal uitvoeringsbudget van € 11.975.000 beschikbaar gesteld. Voorwaarde van de regio is dat de uitvoering uiterlijk in 2024 gereed is. Als dit niet het geval is, dan vervalt de bijdrage en zijn alle gemaakte kosten volledig voor rekening van de gemeente Soest.

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

Risicobeheersing 2022:
- De gemeente heeft in 2022 diverse overleggen gevoerd met de provincie voor de verlenging van de beschikking van 2024 naar 31-12-2028. Dit omdat we de kans zeer reëel inschatten dat er vertraging zal optreden in de uitvoering vanwege niet door ons te beïnvloeden omgevingsfactoren (onder andere vertraging van de NUTS door personeelstekort en de energietransitie).
- Voor alle vier de deelgebieden tezamen hebben we 1 projectleider aangewezen om nu bijna twee wekelijks de NUTS te bewegen een grotere voortgang in de planning te realiseren.
- We hebben reeds in 2022 alle te kappen bomen verwijderd om de NUTS de maximale flexibiliteit te geven in de uitvoering.
- Aansluitend hebben we ook te maken met een duidelijke stijging van de indexering. Om dit goed in beeld te houden hebben we regelmatig interne begroting overleggen, Vanuit hier kunnen we mogelijk maatregelen nemen in de uitvoering (versoberingen) of zoeken we naar extra budget voor de (gewijzigde) scope.

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

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 miljoen, het verschil tussen het daadwerkelijke saldo en € 28 miljoen tussen partijen voor gelijke delen (ieder 1/3) wordt gedeeld. De € 28 miljoen is tot stand gekomen door middel van een optelling van natuurontwikkeling (€ 18 miljoen) en maximale afdracht aan het programma Hart van de Heuvelrug (€ 10 miljoen).

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 miljoen met € 10 miljoen verlaagd naar € 18 miljoen.

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.

Risicobeheersing 2022:
Hoewel de provincie projecttrekker is, hebben we een projectteam ingesteld voor een toetsende en coördinerende rol. Op deze wijze geven we ook invulling aan de beheersmaatregelen.

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

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.

Risicobeheersing 2022:
- We werken continu aan het afkoppelen van hemelwater van het gemengde riool. Dit zorgt voor aanvulling van grondwater in natte perioden, waardoor groen langer kan beschikken over water in droge perioden. Ook zorgt het lokaal verwerken van hemelwater voor minder risico op wateroverlast benedenstrooms en (vervuild) water op straat vanuit de riolering.
  Desalniettemin geven we momenteel bomen nog extra water ten tijde van droogte. Daarnaast vervangen we bomen en beplanting dat doodgaat door droogte;
- Daarnaast hielden we in 2022 bij de keuze voor boom- en heestersoorten zoveel mogelijk rekening met de klimaatverandering. We proberen hierdoor het uitvallen van bomen zoveel mogelijk te beperken, er bestaan echter weinig soorten die tegen meerdere extremen (hitte, vrieskou, droogte en hevige regenval) kunnen;
- Jaarlijks krijgen risicovolle bomen een VTA (Visual Tree Assessment)-controle. Daarnaast worden alle bomen in het stedelijk gebied eens in de drie jaar gecontroleerd. Dit draagt bij aan een actueel beeld van de risico's;
- In de begroting 2023 is de kans en daarmee het risico verhoogd naar € 100.000 vanwege de toenemende schades door de weersinvloeden.

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

PFAS

Toelichting:
Pfas is een verzamelnaam voor meer dan 6.000 verschillende poly- en perfluoralkylstoffen en kunnen risico's vormen voor de gezondheid en zijn vervuilend 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 waarin generiek grondstromenbeleid is geformuleerd

Risicobeheersing 2022:
In aanvulling op landelijke beleid heeft de gemeente Soest een beleidsnota PFAS vastgesteld (d.d. 5 maart 2022). Hiermee wordt invulling gegeven aan de mogelijkheid om regionaal beleid vast te stellen en het grondstromenbeleid rondom PFAS te verruimen. Het risico op een financiële tegenvaller is hiermee tot een minimum beperkt.

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

Stikstof

Toelichting:
Beleidsontwikkelingen rond stikstof hebben in 2022 veel aandacht opgeëist in het landelijke nieuws. De impact, zowel voor agrariërs als voor ontwikkelaars, is nog steeds niet duidelijk maar waarschijnlijk wel significant.

Risicobeheersing 2022:
Voor Soest heeft stikstof in 2022 niet geleid tot belemmeringen. Wel verwachten wij dat stikstof (zoals voor bijna iedere gemeente in Utrecht) voor belemmeringen kan zorgen. Om dit zoveel mogelijk te voorkomen hebben wij in de begroting voor 2023 wederom een budget geraamd om de mogelijke impact te verkleinen.

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

Molenstraat, voormalig werfterrein

Toelichting:
De risico's van het project Werfterrein is behoorlijk verkleind: de aanbesteding is geweest en de grond is inmiddels overgedragen. De Alliantie is gestart met de bouw.

Risicobeheersing 2022:
Als in 2023 de woningen zijn opgeleverd, richten wij de openbare ruimte in. Goed toezicht op het werk verkleint de risico's.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	laag = 10%	€ 450.000	€ 45.000

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.

Risicobeheersing 2022:
De vastgestelde kaders zoals de gebiedsvisie, de grondexploitatie, het SPVE/BKP en het bestemmingsplan geven ons houvast om de risico's in het plan te verkleinen. Toch geven de kaders ons ook voldoende flexibiliteit om de toekomstige plannen door bijvoorbeeld veranderende marktomstandigheden aan te passen.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	bestaande uit diverse percentages en bedragen		€ 700.000

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.

Voor de actieve projecten 'Herinrichting hoofdwegen & postweg', 'Soesterberg Noord, milieu' en 'Nieuwbouwkompas' zijn risicoprofielen geïnventariseerd. Andere projecten zijn inmiddels gerealiseerd of moeten we nog opstarten: 'Lanen', 'Campus noord', 'Kamer 2&3' . Het totale risicoprofiel komt uit op € 0,325 miljoen. Zodra de andere projecten actief worden, verandert het risicoprofiel.

Risicobeheersing 2022:

Belangrijkste risico op dit moment zijn de prijsstijgingen. In de grondexploitatie houden we daar rekening mee door de index van de ramingen voor de komende jaren te verhogen.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	bestaande uit diverse percentages en bedragen		€ 325.000

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.

Risicobeheersing 2022:
Daar waar mogelijk wordt de planschade afgewenteld op de initiatiefnemer. In andere gevallen nemen we de planschadekosten op in de exploitatie van het desbetreffende plan.

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

Bouwleges

Toelichting:
De inkomstenontwikkeling van bouwleges is afhankelijk van het aantal aangevraagde omgevingsvergunningen. De inkomsten blijven dan ook altijd een inschatting. Deze inschatting maken wij op basis van de kennis die wij hebben over de grotere projecten en onze ervaringscijfers uit voorgaande jaren. Het aantal kleinere aanvragen is in verhouding tegen de verwachting in iets gedaald, maar het aantal grote en middelgrote bouwplannen was in 2022 hoger ten opzichte van vorig jaar

Risicobeheersing 2022:
Tussen het team Vergunningen en het team Ruimtelijke Ontwikkeling is periodiek overleg over de fasering van het bouwprogramma en initiatieven van derden.

In 2022 hebben wij ca. € 300.000 meer bouwleges ontvangen dan begroot was. Ondanks dit resultaat handhaven wij de risico-inschatting per einde 2022 op het niveau van begin 2022.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	hoog = 75%	€ 200.000	€ 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 minder budget beschikbaar gesteld dan de raming van de VNG. Inmiddels is voor € 2,43 miljoen aan budget vrijgegeven

In de loop van 2022 werd bekend dat de invoering van de wet opnieuw is verschoven naar 01-01-2024. Verschillende voorbereidende werkzaamheden zijn daardoor in tijd naar achteren geschoven of over een langere periode uitgesmeerd. 2022 was daarmee het piekjaar voor de implementatie, als het niet opnieuw tot uitstel van de invoering van de wet komt.

Het Rijk heeft vanwege uitstel in 2022 eenmalig € 358.000 compensatie verstrekt, maar over een structurele bijdrage in de kosten is nog niets bekend. Mocht er geen compensatie komen, dan brengt het niet of onvoldoende uitvoeren van taken de volgende risico's met zich mee:

- financieel risico à € 1.000.000 op jaarbasis (dwangsommen, extra last-minute inhuur, extra capaciteit voor bezwaar- en beroepsprocedures). Omdat het niet zeker is dat de wet ingaat en we mogelijk opnieuw compensatie van het Rijk zullen ontvangen, stellen we de kans op 25%;
- juridisch (houdbaarheid van besluiten).
- dienstverlening (enerzijds halen van wettelijk verplichte en daarmee landelijk gebruikelijke behandel termijnen anderzijds zorgvuldige participatie).
- ruimtelijke kwaliteit (mogelijk gebrekkige afweging van initiatieven door tijdsdruk en capaciteitsgebrek).
- imago (door een combinatie van bovenstaande risico's).

Risicobeheersing 2022:
De gemeenteraad heeft bij het vaststellen van de omgevingsvisie, opdrachten voor programma's, de sturingsfilosofie voor het omgevingsplan, de lijst met adviesrecht en de lijst met participatieplicht keuzes gemaakt die bepalend zijn voor de benodigde budgetten. Daarmee heeft de raad voor een deel invloed op de risico's. Een ander deel van de risico's wordt echter veroorzaakt door wettelijke verplichtingen waar we als gemeente geen keuzevrijheid in hebben.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	laag = 25%	€ 1.000.000	€ 250.000

Programma 3. Sociale leefomgeving

Zorgleveringen Sociaal Domein

Toelichting:

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

Risicobeheersing 2022:

- 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%	€ 1000.000	€ 500.000

Leerlingenvervoer

Toelichting:

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

Risicobeheersing 2022:

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

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

Wetswijziging btw-verrekening sport

Toelichting:

Op 1 januari 2019 is de gewijzigde btw-sportvrijstelling in werking getreden. Ter compensatie hiervan heeft het rijk een specifieke uitkering in het leven geroepen (SPUK). Alle gemeentelijke aanvragen over de afgelopen jaren overtroffen de jaarlijks beschikbare landelijke budgetten. Het uitkeringspercentage bedraagt daarom circa 80%. Dit betekent dat van de aanvragen 80% door het Rijk als voorschot beschikbaar wordt gesteld. De werkelijke declaraties die de afgelopen jaren lager zijn geweest dan de aanvragen, zijn door het Rijk zijn steeds voor 100% uitbetaald. Omdat dit afhankelijk is van het landelijke beeld in enig jaar houden wij rekening met een risico dat 5% met een kans van 50% van onze declaratie over 2022 niet wordt gehonoreerd door het rijk.

Risicobeheersing 2022:

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

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	gemiddeld = 50%	€ 42.000	€ 21.000

Aansprakelijkheid voor veiligheid van speelgelegenheid

Toelichting:

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

Risicobeheersing 2022:

- Zowel de speeltoestellen/-elementen die wij plaatsen als de ondergronden van speelplekken voldoen aan de wettelijke eisen uit het Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen;
- Wij controleren de speeltoestellen en speelplekken frequent, zodat wij tijdig (mogelijke) gebreken signaleren en treffen zo nodig maatregelen;
- Van alle inspecties en controles houden wij een logboek per speelgelegenheid bij;
- We hebben een verzekering afgesloten voor aansprakelijkheid met een eigen risico van € 12.500.

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

Bouw nieuwe sporthal

Toelichting:

In het vastgestelde krediet van de sporthal uit 2019 en aanvullend krediet in 2022 zit een post voor onvoorzien en indexering. In februari 2022 is opdracht verleend voor de bouw. De bouw is gestart in mei 2022 en de oplevering vindt plaats in 2023. Vanaf januari 2022 zijn door verschillende omstandigheden de kosten voor grondstoffen en energiekosten behoorlijk gestegen. Dit heeft geleid tot een aanvullend krediet in de begroting 2023. Momenteel bevindt de bouw zich in een zeer vergevorderd stadium, dit is de reden dat het risico op 0 is gezet.

Risicobeheersing 2022:

Strakke budgetbewaking krediet en aanneemsom. Via de P&C-cyclus wordt over de voorgang van het project gerapporteerd aan de gemeenteraad.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	0	0	0

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. 1% lagere of hogere uitkering is in 2022 circa € 750.000.
Beheersmaatregel: door middel van het opnemen van stelposten worden de circulaires gemonitord.

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

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

D) Herverdeling gemeentefonds. De herverdeling van het gemeentefonds is met ingang van 2023 ingevoerd waarbij nadeelgemeenten zoals Soest gedurende een aantal jaren (gedeeltelijk) worden gecompenseerd. De effecten zijn als onderdeel van de meicirculaire 2022 meerjarig verwerkt in de begroting 2023.
Beheersmaatregel: met de invoering van de herverdeling vanaf 2023, is dit risico komen te vervallen.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
A) Financieel	Gemiddeld = 50%	€ 750.000	€ 375.000
B) Financieel	Gemiddeld = 50%	€ 135.000	€ 67.500
C) Financieel	Laag = 10%	€ 3.000.000	€ 300.000
D) Financieel	-		-
Totaal			€ 742.500

Dividenduitkering deelnemingen (BNG en Vitens)

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

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

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

Dubieuze debiteuren

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

Risicobeheersing 2022:
- Voeren van een vroegtijdig invorderingsbeleid gericht op de individuele situatie.
- Jaarlijks in de begroting voor een bedrag van € 73.500 rekening houden met een afschrijving wegens oninbaarheid.
- Voor de afwikkeling van debiteuren over oudere belastingjaren beschikken over een voorziening.

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

Loonontwikkelingen

Toelichting:
In de begroting is (met stelposten) rekening gehouden met een bepaalde loon- en prijsontwikkeling (zie hiervoor de uitgangspunten in hoofdstuk 2 van de mjb2022/2025). Het risico blijft aanwezig dat de loon- en prijsontwikkeling hoger uitvalt dan waarmee rekening is gehouden.

Risicobeheersing 2022:
De opgenomen stelposten voor lonen wijzigingen als gevolg van de mutaties uit de verschillende circulaires over de algemene uitkering.

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

Prijsontwikkelingen

Toelichting:
In de begroting is (met stelposten) rekening gehouden met een bepaalde prijsontwikkeling (zie hiervoor de uitgangspunten in hoofdstuk 2 van de mjb2022/2025). Het risico blijft aanwezig dat de prijsontwikkeling hoger uitvalt dan waarmee rekening is gehouden. Er wordt uitgegaan van een begrotingsbudget van € 7 miljoen maal een prijspercentage van 5%.

Risicobeheersing 2022:
De opgenomen stelposten voor prijzen wijzigingen als gevolg van de mutaties uit de verschillende circulaires over de algemene uitkering.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Financieel	middel = 50%	€ 350.000	€ 175.000

Paragrafen

Paragraaf B Financiering: Renterisico

Toelichting:
Renterisico's hebben vooral betrekking op situaties waarbij:
- de mogelijkheid zich voordoet van renteherziening;
- er nieuwe vaste geldleningen moeten worden aangetrokken;
- uitstaande gelden opnieuw uitgezet moeten worden.

Risicobeheersing 2022 (wat hebben we gedaan om de risico's te beheersen?):

Renteontwikkelingen worden nauwlettend gevolgd en tegen zo gunstig mogelijke condities worden gelden aangetrokken of geherfinancierd. Over de financiële effecten wordt, indien aan de orde gedurende het kalenderjaar, in de voor- en najaarsnota gerapporteerd.

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

Paragraaf C Bedrijfsvoering: Trajecten medewerkers

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

Risicobeheersing 2022 (wat hebben we gedaan om de risico's te beheersen?):

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).
In 2022 waren trajecten met medewerkers in relatie tot dit financiële risico niet aan de orde.

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

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 dataleken 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 data-lek 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.

Risicobeheersing 2022: (wat hebben we gedaan om de risico's te beheersen?)

Bij datalekken wordt het protocol nauwkeurig uitgevoerd door middel van onderzoek, rapportering en advisering van verbetervoorstellen om herhaling te voorkomen.

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

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.

Risicobeheersing 2022: (wat hebben we gedaan om de risico's te beheersen?)
Door actief aan de voorkant van het inkoopproces te adviseren worden de risico's beperkt.

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

Paragraaf C Bedrijfsvoering: 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.

Risicobeheersing 2022 (wat hebben we gedaan om de risico's te beheersen?):

- 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;
- Begin 2022 is een kwetsbaarheid ontdekt in LOG4J, die mogelijk een groot aantal applicaties raakten. In RID-verband is gezamenlijk opgetrokken om de aanwezige kwetsbaarheden op te sporen en in samenspraak met de leveranciers te verhelpen. Uit deze ervaringen zijn lessen geleerd; we hebben nu een veel beter inzicht welke applicaties in gebruik zijn;
- In september 2022 is er een dag lang sprake geweest van grootschalige uitval van de Citrix omgeving, die toegang geeft tot een aantal kernapplicaties. Aan de balies heeft dit nog 2 dagen extra problemen opgeleverd Deze uitval is in RID-verband geëvalueerd, om herhaling in de toekomst zoveel mogelijk te voorkomen.

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.

Risicobeheersing 2022:
Beheersmaatregelen: niet van toepassing.

Generiek risico	Kans	Impact	Risico
Ouderenhuisvesting	laag = 1%	€ 1.850.000	€ 18.500
Restauratiefonds	laag = 1%	€ 530.000	€ 5.300
Hypothecaire leningen (HVO en gem.)	laag = 1%	€ 1.200.000	€ 12.000
Sportverenigingen	laag = 10%	€ 365.000	€ 36.500
Inschatting (afgerond)			€ 72.000

Paragraaf B - Financiering

Algemeen

Onder treasury wordt verstaan:
Het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële posities en de hieraan gebonden risico's.

De treasuryfunctie moet voldoen aan de Wet Fido (Financiering Decentrale Overheden). In deze wet staat onder andere dat een gemeente alleen leningen mag aangaan en middelen mag uitzetten voor de uitoefening van de publieke taak ter vermijding van overmatige risico's.
De uitvoering van het treasurybeleid is beschreven in het Treasurystatuut. In 2020 is het Treasurystatuut herzien en door de raad in de vergadering van 24 september 2020 vastgesteld. Conform de financiële verordening dient het statuut ten minste eens in de vier jaar integraal te worden voorgelegd aan de raad.

Vlottende schuld

De kasgeldlimiet bepaalt hoeveel geld een gemeente mag lenen voor een periode van maximaal 1 jaar. Deze limiet bedroeg in 2022 € 13,0 miljoen (zie Modelstaat A begroting 2022). In 2022 zijn gedurende het jaar maandelijks kasgeldleningen aangetrokken ter overbrugging en ter voorkoming van overschrijding van het overeengekomen kredietarrangement bij de BNG. De hoogte van het kredietarrangement was in 2022 € 9 miljoen.

Langlopende schuld

De renterisiconorm geeft aan hoeveel een gemeente mag uitgeven aan renteherzieningen en aflossingen van langlopende leningen. Deze norm bedroeg in 2022 € 30,7 miljoen (zie Modelstaat B begroting 2022).

Per 1 januari 2022 bedroeg de totale leningenportefeuille circa € 48,8 miljoen. De vaste schuld per 31 december 2022 bedraagt € 44,2 miljoen. Gemiddeld werd over de totale leningenportefeuille een rente van 0,82% betaald. De leningenportefeuille bevat 10 langlopende leningen met wisselende rentes. Van de nog lopende leningen komen er geen in aanmerking voor vervroegde aflossing. In juni 2021 is een langlopende lening afgesloten van € 10 miljoen tegen een laag rentepercentage van 0,15%. In 2023 neemt de gemiddelde rente van alle leningen nog verder af.

Kredietrisico's van verstrekte leningen

Restant omvang van de verstrekte leningen:	31/12/2022	31/12/2021
- Geldleningen ambtenaren	€ 2.173	€ 3.155

In 2022 zijn geen leningen aan derden verstrekt. De risico's voor de eerder verstrekte leningen zijn uiterst beperkt. Voor de verstrekte leningen aan ambtenaren voor de aankoop van woningen is hypothecaire zekerheid gesteld, waarbij de waarde in het economisch verkeer van de woning de restantschuld ruimschoots overstijgt.

Garantstellingen

In de balans (passiva) komt een onderdeel “gewaarborgde geldleningen” voor.
De door de gemeente verstrekte garantstellingen hebben betrekking op de volgende categorieën:

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

Eind augustus 2021 is een nieuwe achtervangovereenkomst getekend met het WSW. Als gemeente dragen wij hiermee bij aan een robuuster borgstelsel.
De onderwerpen die in de nieuwe overeenkomst zijn aangepast hebben specifiek betrekking op (i) borgbare doelen, (ii) herfinanciering, en (iii) verstrekking en terugbetaling van renteloze leningen.

Relatiebeheer

De BNG (Bank van Nederlandse Gemeenten) is onze huisbankier. Nagenoeg alle financiële transacties worden bij de BNG afgewikkeld via één centrale gemeentelijke rekening. De gemeente heeft een kredietarrangement met de BNG. Het kredietarrangement is per 2022 € 9 miljoen.

Ontwikkelingen in 2022

Het schatkistbankieren is verplicht voor decentrale overheden. Ook in 2022 hebben wij door deze verplichting al onze geringe overtollige (liquide) middelen aan moeten houden in de schatkist. Via een werkrekening bij de BNG worden de middelen boven het grensbedrag van € 0,5 miljoen (het bedrag dat we op onze betaalrekening mogen aanhouden voor onze dagelijkse bedrijfsvoering) van onze bankrekening overgeboekt naar rijksschatkist. Om te voorzien in onze financieringsbehoefte voor onder andere grote investeringsuitgaven (onder andere rioleringskredieten, wegen, bouwgrondexploitatie) worden maandelijks kasgeldleningen afgesloten. Deze kasgeldleningen konden nog steeds worden afgesloten tegen een negatieve rente.

Vooruitblik

Op 31 december 2022 bedroeg het liquiditeitssaldo (rekening-courant en de lopende kasgeldlening) circa € 18 miljoen positief. In de eerste maanden van het nieuwe jaar vinden veel uitgaven plaats waardoor het positieve saldo snel zal teruglopen. Als het saldo toch negatief wordt moet hierover een vergoeding worden betaald die minimaal is en goedkoper dan het aangaan van een vaste geldlening). Om binnen het kredietarrangement van 9 miljoen te blijven, wordt een vaste geldlening aangetrokken. In de begroting 2023 is hiermee al rekening gehouden.
Vanaf het tweede kwartaal komen inkomsten binnen vanuit de belastingheffing wat een positief effect heeft op het liquiditeitssaldo. Voor investeringen vanuit de

bouwgrondexploitatie en de kredieten voor riolering, wegen en overige zal het aantrekken van kasgeld nodig blijven.

Het aantrekken van geld middels een langlopende lening of kasgeld levert geen problemen op. Ondanks de verscherpte voorwaarden van banken als gevolg van de financiële crisis wordt de gemeente in casu de overheid beschouwd als betrouwbare partner voor het nakomen van de verplichtingen. De rentestand is aan wijzigingen onderhevig. Op dit moment verwachten wij, dat de stijgende trend zich voortzet. Er zijn nog geen tekenen dat hier op korte termijn verandering in komt. Een en ander is wel afhankelijk van de ontwikkelingen in de wereld.
De ontwikkelingen in met name de rentestand worden nauwlettend gevolgd en afhankelijk daarvan worden adequaat besluiten genomen in overleg met het treasurycomité.

Renteschema

Het gepresenteerde renteschema 2022 in de meerjarenbegroting 2022 – 2025 kende een positief resultaat van € 556.000. Het werkelijke saldo in 2022 is uitgekomen op € 217.000. Een nadelig verschil van € 338.000. De grootste afwijking komt door het feit dat er minder rente is toegerekend aan de activa in de realisatie door een lagere boekwaarde aan het begin van het boekjaar ten opzichte van boekwaarde in de begroting. De berekende rente over het eigen vermogen was hoger dan de begroting.

Hieronder is het renteschema 2022 opgenomen.

Renteschema: 2022 *(bedragen x € 1.000)*			Rekening	Begroting
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		400	408
b.	De externe rentebaten		-56	-55
	Totaal door te rekenen externe rente		**345**	**353**
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-60		
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0		
		totaal c >>	-60	-80
	Saldo door te rekenen externe rente		**284**	**273**
d1.	Rente over eigen vermogen		357	303
d2.	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)		52	59
	De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente		**693**	**635**
e.	De **werkelijk** aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toegerekende rente **(renteomslag)**		-910	-1.191
f.	Renteresultaat op het taakveld treasury		217	556

Voorgeschreven bijlagen
Hieronder treft u de bij deze paragraaf voorgeschreven staten aan.

Modelstaat A liquiditeitspositie in relatie tot kasgeldlimiet			*(Bedragen x € 1.000)*
Stappen (1 - 4)	**(1) Vlottende schuld**	**(2) Vlottende middelen**	**(3) Netto vlottend (+) of overschot middelen (-)**
(1) - (2) = (3)			
1-1-2022	10.901	26.291	-15.390
31-3-2022	12.000	25.806	-13.806
30-6-2022	12.000	30.373	-18.373
30-9-2022	14	20.606	-20.592
31-12-2022	0	26.291	-26.291
(4) gemiddelde van (3)			**-18.891**
Stappen (5 - 9)	**Variabelen**		**Bedragen**
(5)	***kasgeldlimiet (KGL)***		**13.068**
(6a) = (5>4)	ruimte onder de KGL		**31.959**
(6b) = (4>5)	overschrijding van de KGL		
Berekening kasgeldlimiet (5)			
(7)	Begrotingstotaal 2022		153.742
(8)	Percentage regeling		8,5%
(5) = (7) x (8) / 100	***Kasgeldlimiet***		**13.068**

Toelichting: de ruimte onder de kasgeldlimiet geeft aan dat op dit moment de korte leningen nog niet omgezet hoeven te worden naar lange financiering (consolideren).

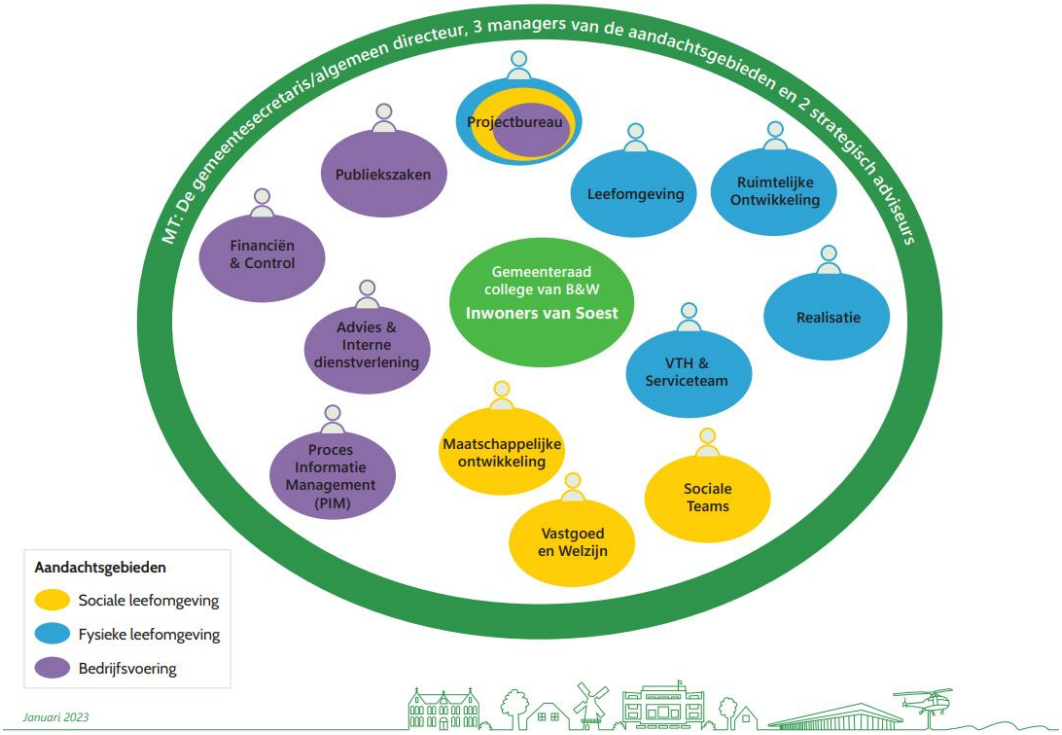
Modelstaat B renterisico vaste schuld						*(Bedragen x € 1.000)*
Stap	**Variabelen renterisico(norm)**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
-1	renteherzieningen	0	0	0	0	0
-2	aflossingen	4.484	4.251	4.253	4.254	4.255
-3	***renterisico (1+2)***	4.484	4.251	4.253	4.254	4.255
-4	***renterisiconorm***	**30.748**	**29.055**	**29.975**	**26.705**	**27.542**
(5a) = (4 > 3)	ruimte onder renterisiconorm	26.265	24.804	25.722	22.451	23.286
(5b) = (3 > 4)	overschrijding renterisiconorm	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Berekening	***renterisiconorm***					
(4a)	begrotingstotaal	153.742	145.277	149.874	133.526	137.708
(4b)	percentage regeling	20%	20%	20%	20%	20%
(4) = (4a x 4b/100)	***renterisiconorm***	**30.748**	**29.055**	**29.975**	**26.705**	**27.542**

Toelichting: ruimte onder de renterisiconorm geeft aan dat er nog voldoende ruimte is voor aflossingsbedragen van eventueel nieuw aan te trekken leningen.

Paragraaf C - Bedrijfsvoering

Deze paragraaf beschrijft hoe we invulling geven aan de bedrijfsvoering van onze organisatie. Een goede bedrijfsvoering is een basisvoorwaarde om de organisatiedoelstellingen te behalen. Om de publieke dienstverlening te optimaliseren kijken we naar de bedrijfsvoering in al haar facetten.

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 beperkte mogelijkheden van capaciteit en middelen.
De coronamaatregelen hebben gezorgd voor een omslag in onze manier van werken. Wij blijven meer plaatsonafhankelijk werken en dat kan alleen met goede digitale ondersteuning.

Humanresourcesmanagement

- Voor onze arbeidsmarktcommunicatie is het beeldmateriaal op de WerkenbijgemeenteSoest -site vernieuwd. In het wervingsproces wordt LinkedIn actief ingezet. Hierbij wordt gebruikgemaakt van zogeheten jobslots om vacatures gericht onder de aandacht te brengen bij potentieel geschikte kandidaten. De resultaten zijn goed. We blijven de inzet van instrumenten monitoren op effectiviteit.
- Tijd- en plaatsonafhankelijk werken heeft zijn plek goed gevonden binnen de ambtelijke organisatie. Het nieuwe huisvestingsconcept biedt voldoende flexibele werkplekken en faciliteiten om hybride te werken en te vergaderen.

- Vanuit de strategische personeelsplanning is er organisatiebreed gestart met het instrument potentieelinventarisatie. Dit geeft meer inzicht in het functioneren, potentieel en ambitie van de medewerkers met als doel meer grip te krijgen op de door- en uitstroom van medewerkers.
- De meervoudig onderhandse aanbesteding voor de Arbodienst heeft niet geleid tot wisseling van Arbodienst.
- Er heeft een Risico Inventarisatie & Evaluatie Thuiswerken plaatsgevonden. Op basis van de aanbevelingen wordt er een thuiswerkregeling opgesteld waarin afspraken en faciliteiten voor thuiswerken worden vastgelegd.

Externe inhuur

- Diverse vacatures op verschillende werkvelden waren vorig jaar op de arbeidsmarkt moeilijk te vervullen. Hierdoor is er regelmatig gebruik gemaakt van inhuur van extern personeel. De vrij in te zetten vacatureruimte is met € 480.000 overschreden. De hogere lasten ten opzichte van vast personeel maken onderdeel uit van het totaal aan lasten van personeel wat is toegelicht bij programma Overhead.

bedragen x € 1.000

Werkveld	Vacatureruimte	Werkelijk
Directie	239	240
Griffie	6	4
Ruimte	840	669
Samenleving	-16	219
Dienstverlening	224	173
Bedrijfsvoering	1.119	1.589
Totaal	**2.413**	**2.895**

Juridische kwaliteitszorg

- In 2022 zijn 21 datalekken geconstateerd waarvan er 3 zijn aangemerkt als meldingswaardig datalek. Deze datalekken zijn gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens, maar hebben niet geleid tot vervolgstappen. Met de betrokken managers en medewerkers is zorgvuldig geëvalueerd welke leereffecten hieruit getrokken konden worden.
- In totaal zijn er 75 bezwaarschriften ingediend en 40 eerstelijnsklachten. Op de gemeentelijke ombudsman van Soest is 7 maal een beroep gedaan. In alle gevallen is met betrokken managers en medewerkers geëvalueerd welke leereffecten er waren.

Fraude en onrechtmatigheden

Wij zijn ons bewust van het inherente risico van fraude dat wij, zowel intern als extern, lopen bij het uitvoeren van onze activiteiten en dienstverlening. De interne beheersmaatregelen en processen zijn adequaat ingericht en er is aandacht voor dit onderwerp. Zo wordt er bij aanvang dienstverband een ambtseed of belofte afgelegd. Daarnaast staat in onze gedragscode, die online beschikbaar, hoe we ons in de organisatie gedragen. Het belang van de gedragscode en de naleving wordt binnen de organisatie periodiek benadrukt en is onderwerp van gesprek. Daarnaast kenmerken onze (financiële) processen zich bijvoorbeeld door de aanwezigheid van functiescheiding.

Ondanks beheersingsmaatregelen resteren er altijd enige risico's. Wij zijn van mening dat, met de aandacht die er is voor dit onderwerp en alle getroffen beheersingsmaatregelen, de risico's met betrekking tot een beheerste en integere bedrijfsvoering inzichtelijk zijn en op een adequate wijze de aandacht krijgen.

Organisatie inkoop- en aanbestedingsbeleid

- Het cluster Inkoop heeft procesmatig goede stappen gezet binnen inkoop en aanbesteding. De zaaktypes zijn binnen het zaaksysteem geoptimaliseerd en worden nu mede ingezet als monitoringstool voor de inkoopzaken. Hiermee is er meer grip op rechtmatig inkopen en de advisering naar de vakafdelingen.
- Met het team Financiën en Control is gestart met het maken van werkafspraken over rol- en taakduidelijkheid rondom de interne controle, spendanalyse en accountantscontrole.
- De uitvoeringsregels Inkoop en Aanbesteden zijn geactualiseerd en door het college vastgesteld.

Digitale transformatie

We bevinden ons midden in een digitale transformatie, die grote invloed heeft op onze manier van werken. Daarom hebben we vanuit verschillende invalshoeken stappen ondernomen om nieuwe werkwijzen en nieuwe technologische mogelijkheden in onze organisatie toe te passen:

- ICT: om tijd- en plaatsonafhankelijk werken mogelijk te maken, zijn alle medewerkers voorzien van een laptop en een smartphone. Het eerste deel van de werkplekken in het gemeentehuis is voorzien van een dockingstation, waarop een laptop kan worden aangesloten.
- De omgang met informatie: de doorontwikkeling van het informatiebeheer, passend bij de huidige digitale werkelijkheid, is ingezet. Het zaaksysteem wordt continu verbeterd, bijvoorbeeld door het beschikbaar stellen van nieuwe e-formulieren. Ook is er hard gewerkt aan het wegwerken van achterstanden in het archiveren.
- De omgang met gegevens (data): veel aandacht is besteed aan het op orde brengen en houden van de gegevens in de geo-basisregistraties. Het is van groot belang dat die gegevens 'kloppen' en volledig zijn, zodat we ze kunnen inzetten om ons werk gerichter en effectiever te doen en om ze (geanonimiseerd) te kunnen ontsluiten voor onze inwoners.
- We zijn aan de slag gegaan met de ontwikkeling van een dashboard met managementinformatie uit ons zaaksysteem. In eerste instantie hebben we ons daarbij gericht op de voortgang van de afhandeling van aanvragen.
- De inrichting van processen: Door middel van diverse trainingen en concrete ondersteuning hebben we medewerkers in onze organisatie geholpen om de manier waarop ze hun werk uitvoeren steeds te verbeteren.
- Onze medewerkers: we werken met onze laptop en smartphone in toenemende mate in de cloud, onder andere met MS365. Op basis van een actieplan digitaal werken hebben we medewerkers ondersteund bij het zich eigen maken van de nieuwe manier van werken.

Financiële bedrijfsvoering en control

In 2022 hebben we een vervolg gegeven aan de verbetering van de interne beheersing van de organisatie. De nadruk lag hierbij met name op inkoop & aanbesteding en het inregelen van e-hrm.
Evenals andere gemeenten worstelde de gemeente Soest met de krapte op de arbeidsmarkt. De organisatie heeft gedurende 2022, met name met betrekking tot de financiële - en controlfuncties, 'een jasje uit gedaan'. Dit raakte de aantoonbaarheid van interne beheersing, een belangrijk aandachtspunt voor de rechtmatigheidsverantwoording. Het is gelukt om eind 2022 grotendeels invulling te geven aan deze functies. Vervolg aan deze invulling wordt gegeven in 2023.
In goede samenwerking en afstemming met de accountant hebben we het proces van de verbijzonderde interne controle opgeleverd en afgerond.
In december 2022 is met de RID-partners gestart met de aanbesteding van een nieuw financieel systeem. De definitieve gunning zal in april 2023 zijn. De planning is erop gericht dat de gemeente Soest dit systeem per 1 januari 2024 in gebruik zal nemen en dat dit systeem voorziet in de informatiebehoefte van de gebruikers.
De Tweede Kamer heeft zich in 2022 definitief uitgesproken over de invoering van de rechtsmatigheidsverantwoording voor gemeenten. Deze wordt met ingang van 2023 ingevoerd. Ter voorbereiding op de komst van de rechtmatigheidsverantwoording werken wij al vanaf 2020 aan het doorontwikkelen van onze interne beheersing en onze verbijzonderde interne controle. De bestuurlijke component (bepalen bestuurlijke uitgangspunten en aanpassing financiële verordening) hebben wij in het laatste kwartaal 2022 opgepakt en zal een vervolg krijgen in de eerste helft van 2023. Evenals de nodige voorbereidingsmaatregelen voor de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording. Het concept van de nieuwe financiële verordening is gereed en de besluitvorming hierover is voorzien in het tweede kwartaal van 2023.

Bedrijfsvoeringsonderzoeken

In 2022 heeft in dit kader vooral in het teken gestaan van de inspanningen rond de taskforce Bouwen en wonen. Met ondersteuning van twee adviesbureaus is inzichtelijk gemaakt welke structurele oplossingen nodig zijn om de dienstverlening in de volle breedte weer op een gewenst niveau te brengen en zo te bouwen aan meer vertrouwen in ons als overheid en als werkgever. Een start is gemaakt in 2022 om in de komende twee jaar de basis op orde te brengen. Dit heeft vorm gekregen in het programma en implementatieplan basis op orde 'Bouwen aan vertrouwen'.
Voor de bedrijfsvoering betekent dit (zoals ook hiervoor toegelicht): meer in control komen, digitaal werken op een hoger niveau brengen, inzetten op betere financiële processen en een betere dienstverlening.

Interbestuurlijk toezicht (IBT)

Over een aantal medebewindstaken dienen gemeenten jaarlijks aan toezichthouders verantwoording af te leggen. De primaire toezichthouder is de provincie Utrecht.
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.

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

Onderwerp	Status	Brief provincie
Huisvesting vergunninghouders	98% gerealiseerd	28-9-2022
Financieel toezicht	repressief	21-12-2022
Informatie- en archiefbeheer	voldoet deels	28-10-2021
Monumenten en archeologie	voldoet	20-12-2021
Vergunningverlening, toezicht en handhaving	voldoet	20-12-2021

Toelichting:
Bij de kwalificatie 'voldoet' is sprake van verminderd toezicht, bij de kwalificatie 'voldoet deels' van regulier toezicht en bij 'voldoet niet' van verscherpt toezicht.
Bij het financieel toezicht worden de wettelijke termen 'repressief' en 'preventief' gebruikt. Bij repressief toezicht is geen goedkeuring vooraf noodzakelijk van de begroting en begrotingswijzigingen, bij preventief toezicht wel.

Relevante beleidsdocumenten

a. Gemeentelijk informatiebeveiligingsbeleid, B en W, maart 2014
b. Regeling Ambtelijke Organisatie gemeente Soest 2018
c. Integriteit/gedragscode, 2008
d. Mandaatbesluit, B en W, december 2014, nadien gewijzigd
e. Nota reserves en voorzieningen, raad 10 november 2022
f. Financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet, raad 30 november 2017
g. Controleverordening ex artikel 213 Gemeentewet, raad 18 juni 2015
h. Verordening onderzoeken naar doelmatigheid en doeltreffendheid ex artikel 213a Gemeentewet, raad 18 juni 2015
i. Budgethoudersregeling 2020

Paragraaf D - Onderhoud kapitaalgoederen

Om de inwoners van de gemeente te kunnen laten wonen in een goed en veilig werk- en woonmilieu geeft de gemeente aanzienlijke bedragen uit aan het verkrijgen en onderhouden van kapitaalgoederen zoals wegen, riolering, water, groen en gebouwen. De kwaliteit van deze kapitaalgoederen en het onderhoud daarvan is bepalend voor het voorzieningenniveau en de jaarlijkse lasten die daarmee gepaard gaan. In 2022 zijn geen wijzigingen opgetreden in het beleidskader met betrekking tot het onderhoud en kwaliteitsniveau van de kapitaalgoederen.

Onder kapitaalgoederen wordt verstaan: investeringen die een meerjarig nut hebben voor onze gemeente. Daarom worden de kosten vanaf een bepaald bedrag geactiveerd en over meerdere jaren afgeschreven. Gedurende de periode dat ze van nut zijn, vertegenwoordigen ze een waarde voor onze gemeente. Die waarde moet zo goed mogelijk worden bewaard door onderhoud van deze kapitaalgoederen.

De volgende kapitaalgoederen worden hieronder verder toegelicht:

1. Riolering en water.
2. Wegen.
3. Gebouwen.
4. Groen.

Riolering en water

Het Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (GWRP) Soest-Baarn 2018-2022 is met 2 jaar verlengd, dus geldt tot en met december 2024. Dit plan bevat naast beleid ook het onderhouds- en vervangingsplan 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 voorkomt onnodig snel afvoeren van schoon regenwater en onnodig gebruik van drinkwater. Ook gaan we daarmee wateroverlast, verdroging en vervuiling van oppervlaktewater tegen (via overstorten van gemengde riolen). We 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.

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.

Rekeningresultaat 2022 *(bedragen x € 1.000)*	Begroting na wijzigingen 2022	Realisatie 2022	Verschil
Klein onderhoud riolering, pompen en gemalen incl. gebouwen en inspecties	372	430	-58
Onderhoud schuiven en kleppen	10	6	4
Schoonmaken, inspectie hoofdriool incl. freeswerk van wortels en obstakels, onderhoud duikers, vijvers en beschoeiing	218	186	32
Schoonmaken straat en trottoir kolken	109	104	6
Totaal	**709**	**725**	**-16**

In 2021 is het schoonmaken en inspecteren van alle riolering aanbesteed. De aanbesteding heeft langer geduurd dan verwacht, daardoor kon de nieuwe aannemer de werkzaamheden van 2021 niet meer uitvoeren in 2021 en zijn deze uitgevoerd in 2022. Ook de werkzaamheden van 2022 zijn allemaal afgerond, dus de achterstand op de planning hebben we volledig ingelopen.

Aan pompen en gemalen is meer uitgegeven dan begroot omdat we de voorraad reserve drukrioolpompen hebben aangevuld met 20 nieuwe stuks. Ook hebben we abonnementskosten van de hoofdpost betaald om alle gemalen te besturen. We hebben twee vuilfuiken bij overstorten vervangen.

Wegen

Met de inspectiegegevens van 2021 stelden we in 2022 het Wegenbeheerplan 2022-2026 op. In het voorjaar van 2023 leggen we deze voor aan de raad. We stellen voor de budgetten vanaf 2024 te verhogen, deze structurele effecten worden verwerkt in de begroting 2024.
Met het huidige Wegenbeheerplan kregen we in 2016 en 2017 structureel meer budget voor asfalt- en elementenverhardingen. Zie onderstaande tabel, waarin voor structureel onderhoud een bedrag van jaarlijks € 730.000 is opgenomen. Daarnaast kregen we ook eenmalig een budget voor het wegwerken van onderhoudsachterstanden. In de tabel is dit budget toegevoegd aan de post structureel onderhoud. Dit achterstandsbudget zal naar verwachting alle onderhoudskosten tot 2024 kunnen dragen. Op die manier zorgden we ook dat er geen nieuwe onderhoudsachterstanden ontstaan. 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 is opgesteld met behulp van de gegevens uit de globale visuele weginspectie. Deze prioriteiten stemden we af met ruimtelijke ontwikkelingen, verkeerskundige aanpassingen en andere (externe) projecten. Op die manier maken we zoveel als mogelijk werk met werk. Ook nemen we beleidsambities zoals energietransitie, klimaatadaptatie en gebruiksfunctieverbeteringen zoveel mogelijk mee in de projecten.

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

Rekeningresultaat 2022 *(bedragen x € 1.000)*	**Begroting na wijzigingen 2022**	**Realisatie 2022**	**Verschil**
Structureel onderhoud	1.439	981	458
Klein onderhoud	158	160	-2
Subtotaal wegen	1.597	1.141	456
Subtotaal brugonderhoud	72	64	7
Subtotaal verkeerslichten	115	83	32
Totaal	**1.784**	**1.288**	**496**

In 2022 is minder uitgegeven omdat we budget hebben gereserveerd voor een bijdrage aan de projecten van VERDER, het Masterplan Soesterberg en de reconstructie van de Lange Brinkweg, terwijl deze projecten nog niet van start zijn gegaan.

De financiën met betrekking tot het onderhoud en herstel door schade en vernielingen aan de openbare verlichting is in onderstaande tabel weergegeven.

Rekeningresultaat 2022 *(bedragen x € 1.000)*	**Begroting na wijzigingen 2022**	**Realisatie 2022**	**Verschil**
Onderhoud	123	158	-35
Herstel door schade en vernielingen	12	7	5
Totaal	**135**	**164**	**-29**

In verband met het nieuwe contract hebben we in 2022 hogere kosten voor het onderhoud gehad. Het nieuwe contract loopt door tot en met 2026.

Gebouwen

Wij baseren het beheerplan ‘reserve onderhoud gebouwen’ (ROG) op een tienjarig onderhoudsplan. Tot het onderhoud rekenen wij regulier onderhoud aan de gebouwen en installaties met uitzondering van vernieuwingsonderhoud zoals renovaties, verbouwingen en uitbreidingen.

De basis voor het onderhoudsplan is het in de begroting vastgestelde onderhoudsbeleid, te weten: Het kwaliteitsniveau van het begrote onderhoud uitgedrukt in een percentage, komt neer 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.

Hieronder een overzicht van het budget en realisatie per categorie. In het geval van een voordeel blijft het budget aanwezig in de reserve onderhoud gebouwen en in het geval van een nadeel onttrekken wij meer uit de reserve.

Rekeningresultaat 2022 *(bedragen x € 1.000)*	**Begroting na wijzigingen 2022**	**Realisatie 2022**	**Verschil**
Sportaccommodaties exclusief De Engh	449	167	283
Sportcomplex Sportboulevard De Engh	508	357	151
Eigendommen niet voor openbare dienst	99	19	80
Huisvesting gemeentepersoneel	849	390	459
Welzijnsgebouwen	570	396	175
Algemeen overig	741	684	57
Totaal	**3.216**	**2.012**	**1.204**

De budgetrestanten zijn ontstaan door meerdere oorzaken:

- De nasleep van de Corona pandemie heeft tot gevolg dat veel onderhoudswerkzaamheden met een minder urgent karakter door zijn geschoven. In veel gevallen zijn de gebouwen voor een gedeelte van het jaar buiten gebruik geweest of was de bezetting door gebruikers beduidend lager. Hierdoor was slechts beperkt onderhoud wenselijk en uitvoerbaar.
- Werkzaamheden schuiven door naar komende jaren omdat deze technisch nog niet noodzakelijk waren.
- Als gevolg van besluit tot, of in afwachting van, besluitvorming rond sloop, renovatie, vervangende nieuwbouw, verkoop of voorgenomen verduurzamingsprojecten zijn werkzaamheden niet uitgevoerd.
- Het planmatig onderhoudsproject aan het interieur van het gemeentehuis nadert zijn voltooiing. Afrekening moet gedeeltelijk nog plaatsvinden. De aanbesteding van het buitenschilderwerk is doorgeschoven naar 2023. Naar verwachting zal in 2023 nog circa € 140.000 geboekt worden. Het restbedrag blijft in de Reserve Onderhoud Gebouwen achter. In het dit project is het planmatig onderhoud op de begane grond van BBS niet meegenomen. Mogelijk pakken we deze vleugel komend jaar op in combinatie met een indelingswijziging. Het budgetrestant is daarvoor naar verwachting voldoende.
- De cascowerkzaamheden aan het gemeentehuis zijn niet uitgevoerd in 2022 maar gekoppeld aan de aanbesteding van de cascobeurt in 2023.
- De engineering van het vervangen van de brandmeldinstallatie in het gemeentehuis heeft in 2022 plaatsgevonden. De aanbesteding en uitvoering volgen in 2023, de € 80.000 aan kosten worden dan geboekt.
- Volgens de opgave van de liftfabrikant is er nog geen technische noodzaak voor de revisie van de liften, ondanks de leeftijd van de installaties in het gemeentehuis.
- De noodzaak voor het vervangen van de personenzoekinstallatie in het gemeentehuis is vervallen door aanschaf BHV app Multibel.
- Bij sportboulevard de Engh zijn een aantal onderhoudswerkzaamheden een jaar uitgesteld i.v.m. de interne verbouwing in 2023.

Groen

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

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

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

Rekeningresultaat 2022 *(bedragen x € 1.000)*	**Begroting na wijzigingen 2022**	**Realisatie 2022**	**Verschil**
Planmatig groenonderhoud	1.473	1.467	7
Boombeheer	326	318	8
Klein onderhoud	30	38	-8
Watergeven	30	34	-4
Geluidswal A28	20	20	0
Totaal	**1.879**	**1.877**	**2**

Paragraaf E – Verbonden partijen

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

Strategische visie op samenwerking

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

Op 1 juli 2022 is de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) in werking getreden. De belangrijkste doelstelling is om democratische legitimiteit van gemeenschappelijke regelingen te vergroten en de positie van de gemeenteraden in hun controlerende en sturende rol richting gemeenschappelijke regelingen te versterken. Enkele belangrijke wijzigingen zijn:

- Gemeenschappelijke regelingen worden verplicht vast te leggen over welke onderwerpen een zienswijze moet worden gevraagd. Voorbeelden: besluiten met een aanzienlijk financieel belang en voorstellen met verstrekkende beleidsmatige keuzes;
- Het recht voor gemeenteraden om bij een gemeenschappelijke regeling in de vorm van een openbaar lichaam een gemeenschappelijke commissie in te laten stellen, bestaande uit raadsleden.
- De verplichting om in de gemeenschappelijke regeling vast te leggen of, en zo ja op welke wijze, burgers de mogelijkheid krijgen tot inspraak over bepaalde onderwerpen die bij de gemeenschappelijke regeling zijn belegd.

De afzonderlijke gemeenschappelijke regelingen dienen uiterlijk 1 juli 2024 te zijn aangepast op basis van de gewijzigde wetgeving.

Inhoud paragraaf

Gemeenschappelijke regelingen en bestuurlijk verbonden partijen

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

Financiële deelnemingen

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

Gemeenschappelijke regelingen en bestuurlijk verbonden partijen

1. Regio Amersfoort

Vestigingsplaats
Amersfoort.

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

Programma/paragraaf
De 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.
De aansturing van de samenwerking gebeurt door twee regiegroepen:

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

Financieel belang
Het regiobureau wordt bekostigd uit een voor de deelnemende gemeenten te betalen bijdrage, gebaseerd op het inwoneraantal. De bijdrage voor 2022 bedroeg € 112.234.
Zoals in de het deelprogramma Bestuur is aangegeven, heeft de Regio aangegeven de formatie van het Bureau Regio Amersfoort te willen versterken. Hiervoor wachten we nadere voorstellen af.

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 oriënteert zich momenteel op de huidige samenwerkingsvorm en onderzoekt 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 H.O. Suna.

Financieel belang
Voor de kosten van het Programmateam Hart van de Heuvelrug is een jaarlijkse bijdrage verschuldigd, die voor Soest in 2022 uitkwam op € 61.500 .

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

Risico's
Voor het project Hart van de Heuvelrug loopt Soest geen risico. De financiële risico's voor het project Vliegbasis worden tussen drie partners (provincie Utrecht en gemeenten Zeist en Soest) op grond van de uitgangspunten in de nieuwe samenwerkingsovereenkomst Vliegbasis gedeeld. In totaal loopt de gemeente Soest, conform de nieuwe samenwerkingsovereenkomst een risico van maximaal 1/3^{e} 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, waarbij de focus ligt op de collectieve aspecten van de gezondheid. De missie van de GGD regio Utrecht is: het bevorderen en beschermen van de gezondheid en gelijke kansen op gezondheid voor de bevolking in regio Midden-Nederland. Hiertoe richt de GGD zich op de volgende doelstellingen:

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

Programma/paragraaf
3.1 - deelprogramma Sociaal domein.

Deelnemende partijen
Alle gemeenten in de provincie Utrecht.

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

Financieel belang
De bijdrage van de gemeente aan de GGD bedroeg in 2022 € 1.668.000 voor de wettelijke taken, € 83.000 voor de collectieve taken en € 122.000 voor maatwerk (inclusief huisvesting). De totale bijdrage was € 1.873.000

Financiële informatie

bedragen in euro's	Jaarrekening 2021 31-12-2021	Jaarrekening 2022 31-12-2022
Eigen vermogen	4.112.693	4.330.577
Vreemd vermogen	49.257.955	29.505.619
Financieel resultaat	564.585	648.000
Bestemming resultaat		
- bestemmingsreserves	585.190	658.000
- algemene reserve	-/- 20.605	-10.000

Risico's
De risico's zijn beschreven in de paragraaf Weerstandsvermogen van de jaarrekening 2022 van de GGD. De risico-inventarisatie kent een drietal onderdelen:

1. Voor het GGD-brede risico is de benodigde weerstandscapaciteit € 1.229.750. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 2.848.598. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/nodig) 2,316.
2. Het risico Reizigersadvisering is niet voldoende afgedekt. In principe kan de algemene reserve als buffer fungeren.
3. De benodigde weerstandscapaciteit bij het risico Digitaal Dossier Jeugdgezondheidszorg (DD JGZ) is €57.500. De beschikbare weerstandscapaciteit wordt gevormd door de bestemmingsreserve JGZ.

In november 2022 is besloten om te stoppen met de ontwikkeling van het GGiD (Digitaal Dossier Jeugd Gezondheid). Hierdoor is er een incidentele extra benodigde bijdrage gevraagd voor de afboeking van gedane investeringen en voor de kosten van aanbesteding van een nieuw GGiD. Deze incidentele kosten zijn in december 2022 betaald door alle deelnemende gemeenten. Het besluit te stoppen met de ontwikkeling van het GGiD heeft impact op de reservepositie van de GGDrU. De stand van de algemene reserve per 1 januari 2023 is gelijk aan het minimaal noodzakelijke weerstandsvermogen. Daarmee houdt de GGDrU weinig tot geen ruimte meer over om additionele of onvoorziene tegenvallers zelf op te vangen.

Periodieke evaluatie
De GGDrU stelt periodiek bestuursrapportages op.

4. Stichting Eem-Vallei Educatief

Vestigingsplaats
Amersfoort.

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

Programma/paragraaf
3.2 – deelprogramma Onderwijs.

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

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

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

Financiële informatie

bedragen in euro's	Jaarrekening 2021 31-12-2021	Jaarrekening 2022 31-12-2022
Eigen vermogen	3.596.695	nnb
Vreemd vermogen	2.484.040	nnb
Financieel resultaat	265.653	nnb
Bestemming resultaat		
- bestemmingsreserves	415.003	nnb
- algemene reserve	-/- 149.350	nnb

Risico's

- Leerlingaantallen
  De laatste prognoses laten voor de kern Soest in de eerste jaren een krimp zien en vanaf 2028 een stijging.
  Voor Soesterberg geldt dat het aantal leerlingen daar de komende jaren gaat groeien. Mede dankzij het woningbouwprogramma.
  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. Soms wordt hierdoor gebruik gemaakt van uitzendbureaus. Dit zorgt voor extra kosten.
  Ook de onzekerheid van de aantallen leerlingen die fluctueren in de Taalklas nieuwkomers en de schakelklas brengt onzekerheden met zicht mee over de inzet van leerkrachten.

  Scholen zoeken oplossingen in het opzetten van een 'talentenpool' en de bestaande contracten uit te breiden. Daarnaast zet STEV in op goed werkgeverschap en op het gebruikmaken van talenten van medewerkers waardoor zij minder verloop wil creëren. Binnen de mogelijkheden die STEV heeft, pleegt zij voldoende inzet om het lerarentekort te beperken.

Periodieke evaluatie

N.v.t.

5. Reinigingsbedrijf Midden-Nederland (RMN)

Vestigingsplaats

Soest.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd

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

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

Programma/paragraaf
Deelprogramma 2.2 Klimaat.

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

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

Financieel belang
De gemeente draagt financieel bij op basis van hoeveelheid afgevoerde afvalstoffen, inzamelkosten en overige directe en indirecte kosten. De bijdrage voor de gemeente Soest kwam voor 2022 uit op € 5.670.000.

Financiële informatie

bedragen in euro's	Jaarrekening 2021 31-12-2021	Jaarrekening 2022 31-12-2022
Eigen vermogen	303.200	nnb
Vreemd vermogen	23.305.400	nnb
Financieel resultaat	85.600	nnb
Bestemming resultaat		
- bestemmingsreserves	n.v.t.	
- algemene reserve	n.v.t	

Risico's
N.n.b.

Periodieke evaluatie
In 2021 heeft een accountantsonderzoek plaatsgevonden binnen RMN. Uit dit onderzoek is een advies naar voren gekomen met punten die in de organisatie RMN verbeterd moeten worden om financieel beter in control te komen en de toekomstbestendigheid van de organisatie te borgen. De basis moet op orde. In 2021 is een interim-bestuurder aangetreden, met als taak de verschillende aanbevelingen van de accountant op te pakken en verder uit te werken in een financieel plan van aanpak, in een visie en strategie en een aangepaste organisatieaanpak, gericht op toekomstbestendigheid. Door het nieuwe ICT-programma van RMN, ontstaat er meer inzicht in de financiële situatie van RMN en in de personeelsplanning.

6. Afvalverwijdering Utrecht (AVU)

Vestigingsplaats
Soest.

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

Programma/paragraaf
Deelprogramma 2.2 Klimaat.

Deelnemende partijen
Alle Utrechtse gemeenten.

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

Financieel belang
De gemeente draagt financieel bij op basis van de hoeveelheid afgevoerde afvalstoffen die onder contracten vallen die door AVU zijn afgesloten. De bijdrage voor de gemeente Soest kwam voor 2022 uit op € 1.776.493

Financiële informatie

bedragen in euro's	Jaarrekening 2021 31-12-2021	Jaarrekening 2022 31-12-2022
Eigen vermogen	800.622	266.831
Vreemd vermogen	20.805.445	27.573.052
Financieel resultaat	106.099	62.927
Bestemming resultaat		
- bestemmingsreserves		
- algemene reserve		
- restitutie deelnemers		62.927

Risico's
De risico's die zich bij de AVU kunnen voordoen zijn in de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing becijferd op € 6,00 per ton huishoudelijk restafval en gft-afval. De AVU houdt dit vermogen niet zelf aan op de begroting, maar gemeenten kunnen zelf een voorziening treffen in de eigen begroting. Er hebben zich in 2022 en in de voorgaande jaren geen tegenvallers of risico's voorgedaan die zouden moeten worden gedekt uit een weerstandsvermogen.

Periodieke evaluatie
N.v.t.

7. Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Vestigingsplaats
Utrecht.

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

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

Daarnaast heeft de VRU de zorg voor:

- Een adequate samenwerking met politie Utrecht en de meldkamer ambulancezorg ten aanzien van onder meer de gemeenschappelijke meldkamer;
- Een gecoördineerde en multidisciplinaire voorbereiding op de rampenbestrijding en (langdurige) crisisbeheersing.

Programma/paragraaf
1.3 - deelprogramma Veiligheid.

Deelnemende partijen
De 26 gemeenten van de provincie Utrecht.

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

Financieel belang
De gemeente draagt financieel bij op basis van een inwonerbijdrage. De gemeentelijke bijdrage kwam voor 2022 uit op € 2.710.258.

Financiële informatie

bedragen in euro's	Jaarrekening 2021 31-12-2021	Jaarrekening 2022 31-12-2022
Eigen vermogen	23.237.000	23.252.000
Vreemd vermogen	62.708.000	62.605.000
Financieel resultaat	3.102.000	742.000
Bestemming resultaat		
- bestemmingsreserves	782.000	742.000
- algemene reserve	2.320.000	

Risico's
Op basis van de risico-inventarisatie in de jaarrekening 2022 bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 0,5 miljoen. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 1,4 miljoen. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/benodigd) per 1 januari 2022 groter dan 1 (2,5).
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
In de in procedure gebrachte voorstellen tot wijziging van de gemeenschappelijke regeling wordt voorgesteld ten minste eens in de zes jaar een evaluatie te houden.

8. Uitvoeringsorganisatie Baarn, Bunschoten en Soest (BBS)

Vestigingsplaats
Soest.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd
Uitvoeringsorganisatie BBS voert de wettelijke taken uit rondom de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz, de wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening en het gemeentelijk minimabeleid. Dat betekent het bieden van ondersteuning aan inwoners die door bijzondere omstandigheden zonder inkomen zitten of onder het minimumbestaansniveau raken, het begeleiden van mensen met schulden en het begeleiden 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 H.O. Suna.

Financieel belang
De directe kosten die rechtstreeks aan gemeenten zijn toe te rekenen, zoals de uitkeringslasten, komen rechtstreeks ten laste van de deelnemende gemeenten. De indirecte lasten worden toegerekend op basis van het aantal uitkeringsgerechtigden (inkomensondersteuning) of op basis van formatie.
Voor Soest kwamen de totale (netto)lasten voor 2022 voor alle taken, inclusief de zorgadministratie en het werkgeverschap voor de sociale teams, uit op € 3.394.305 (exclusief inkomsten BUIG, die rechtstreeks worden verantwoord bij de gemeente).

Financiële informatie

bedragen in euro's	Jaarrekening 2021 31-12-2021	Jaarrekening 2022 31-12-2022
Eigen vermogen	0	0
Vreemd vermogen	10.279.000	4.766.000
Financieel resultaat	n.v.t.	n.v.t.
Bestemming resultaat		
- bestemmingsreserves	n.v.t.	n.v.t.
- algemene reserve	n.v.t.	n.v.t.

Risico's
Omdat de uitvoeringsorganisatie BBS geen eigen vermogen heeft opgebouwd, komen de financiële resultaten volledig ten laste van de deelnemende gemeenten. Risico's kunnen zich met name manifesteren bij de BUIG-uitkeringen.
De sterk gestegen energieprijzen leiden tot extra inzet van BBS vanwege uitvoering van de nieuwe regeling energietoeslag. Ook kreeg BBS een taak bij de opvang van Oekraïense vluchtelingen namelijk het uitvoeren van de zogenaamde leefgeldregeling. Hoe de taken rondom de Oekraïense vluchtelingen zich gaan ontwikkelen is nog onduidelijk.

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 sociale werkvoorziening-indicatie (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 H.O. Suna. Wethouder H.O. Suna is tevens lid van de algemene vergadering van aandeelhouders van Amfors.

Financieel belang

Sinds 1 januari 2015 hebben gemeenten geen aparte Wsw-taakstelling meer, maar de brede opdracht om inwoners te ondersteunen in het meedoen naar vermogen, via werk of anderszins. Onderdeel van het participatiebudget is de rijksbijdrage voor de sw-geïndiceerden. Dit is een budget waarmee de gemeente de mensen met een sw-indicatie kan laten werken. Dit budget wordt in zijn geheel ingezet voor RWA ter compensatie van de salarissen van de Wsw-doelgroep. Daarnaast betalen we een aanvullende gemeentelijke bijdrage.
Voor 2022 kwam de bijdrage aan de RWA uit op €3.334.690, bestaande uit de gemeentelijke uitkering uit het Gemeentefonds ad € 2.789.900 en een aanvullende gemeentelijke bijdrage van € 354.000.

Financiële informatie

	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
bedragen in euro's	31-12-2021	31-12-2022
Eigen vermogen	2.500.000	2.500.000
Vreemd vermogen	4.492.897	5.086.988
Financieel resultaat	-3.867.000	-3.479.000
Bestemming resultaat		
- Bijdrage Amfors	2.039.000	2.045.368
- Bijdrage gemeenten	1.565.000	1.592.000
- Onttrekking reserves	262.000	
- Restitutie deelnemers		158.368

Risico's

Het operationeel resultaat van Amfors is sterk afhankelijk van de gemeentelijke omzet.
Op basis van de samenwerkingsovereenkomst tussen Amfors en RWA is Amfors verplicht eventuele exploitatietekorten bij RWA aan te vullen. Deze verplichting geldt echter uitsluitend zolang het eigen vermogen van Amfors het bedrag van € 2.500.000 te boven gaat. Voor het gedeelte van het eigen vermogen van Amfors tussen de € 2.500.000 en € 4.500.000 geldt dat Amfors voor 50% aansprakelijk is voor de aanzuivering van de bij het RWA ontstane exploitatietekorten.

RWA/Amfors heeft diverse specifieke risico's afgedekt middels verzekeringen, procedures en voorzieningen voor zover gebruikelijk binnen de wettelijke richtlijnen. RWA en Amfors treffen voorzieningen voor verplichtingen, verliezen of te verwachten tegenvallers waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar die redelijkerwijs zijn in te schatten.

Periodieke evaluatie

N.v.t.

10. Regionale ICT Dienst (RID) Utrecht

Vestigingsplaats
Doorn.

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

Programma/paragraaf
1.2 - deelprogramma Dienstverlening

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

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

Financieel belang
De gemeente draagt financieel bij op basis van aantal applicaties en accounts. De gemeentelijke bijdrage kwam voor 2022 uit op € 1.710.000.

Financiële informatie

bedragen in euro's	Jaarrekening 2021 31-12-2021	Jaarrekening 2022 31-12-2022
Eigen vermogen	560.000	991.000
Vreemd vermogen	6.991.000	5.584.000
Financieel resultaat	446.000	721.000
Bestemming resultaat		
- Bestemmingsreserves	366.000	
- Algemene reserve		
- Restitutie deelnemers	80.000	721.000

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

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

11. Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) Utrecht

Vestigingsplaats
Utrecht.

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

Programma/paragraaf
2.2- deelprogramma Klimaat.

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

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

Financieel belang
De gemeente draagt financieel bij op basis van een gesloten dienstverleningsovereenkomst. De gemeentelijke bijdrage voor 2022 kwam uit op € 646.632.

Financiële informatie

bedragen in euro's	Jaarrekening 2021 31-12-2021	Jaarrekening 2022 31-12-2022
Eigen vermogen	2.227.000	1.271.000
Vreemd vermogen	5.325.000	6.770.000
Financieel resultaat	837.000	-210.000
Bestemming resultaat		
- Bestemmingsreserves	577.000	
- Algemene reserve	60.000	-210.000
- Restitutie deelnemers	200.000	

Risico's

De risico's zijn beschreven in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarrekening 2022 van de RUD Utrecht. Volgens deze paragraaf bedraagt de ratio voor het weerstandsvermogen 0,8, dat is onder de minimaal gewenste norm van 1. De weerstandscapaciteit ligt daarmee op een onvoldoende niveau om de specifieke risico's op te kunnen vangen. Echter is er ook nog de post Onvoorzien in de begroting voor het volgende jaar. Deze is vrij besteedbaar en wordt normaliter als eerste ingezet wanneer één van bovenstaande risico's zich voordoet. Rekening houdend met de post Onvoorzien is het weerstandsvermogen € 784.000. Dit zou een ratio van 1,2 betekenen.

Periodieke evaluatie

N.v.t.

Financiële deelnemingen

12. NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vestigingsplaats

Den Haag.

Doel en openbaar belang dat wordt behartigd

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

Financieel belang

Deelneming	Uitstaand	Aandeel Soest		Nominale waarde	
	totaal	Aantal	%	P/aandeel	Totaal
Aandelen	55.690.720	123.825	0,22%	€ 2,55	€ 309.563

Financiële informatie

	31-12-2021	31-12-2022
Eigen vermogen	€ 4.826 miljoen	€ 4.315 miljoen
Vreemd vermogen	€ 143.995 miljoen	€ 107.459 miljoen
Achtergestelde schulden	€ 35 miljoen	€ 38 miljoen

Financieel resultaat 2022	Een nettowinst na belastingen van € 300 miljoen (2021: 236 miljoen).
Bestemming resultaat 2022	Van de nettowinst wordt voorgesteld om 50% als dividend uit te keren, (in 2021: 60%), onder aftrek van het Tier 1-kapitaal. Dit komt neer op een dividendbedrag van € 139 miljoen. Het restant wordt toegevoegd aan de reserves.
Risico's	De hoogte van de nettowinst is met onzekerheden omgeven, omdat de bank geen voorspelling kan doen over de ontwikkeling van de ongerealiseerde marktwaarde-veranderingen. In 2023 gaan de bank voort op de ingeslagen weg. Het wordt opnieuw een jaar waarin het belangrijk is om koers te houden ondanks de turbulentie in de wereld. Het Kompas naar impact blijft daarbij richtinggevend voor de strategie. De bank zal zicht blijven inspannen om de CO^2-voetafdruk van de leningenportefeuille te laten dalen en de maatschappelijke impact te laten stijgen. Ook blijft de BNG Bank investeren in de kwaliteit van de mensen en in het optimaliseren van processen. Dat is belangrijk voor een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige dienstverlening.

13. Vitens

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

Financiële informatie

	31-12-2021	31-12-2022
Eigen vermogen	€ 570,7 miljoen	€ 649,5 miljoen
Vreemd vermogen	€ 1.387,8 miljoen	€ 1.446,6 miljoen

Financieel resultaat 2022	Een nettowinst na belastingen van € 8,2 miljoen (2021: € 23,9 miljoen).
Bestemming resultaat 2022	De nettowinst van € 8,2 miljoen is aan het eigen vermogen toegevoegd ter versterking van de solvabiliteitspositie (2021: € 23,9 miljoen). Het dividend wordt gerelateerd aan het nettoresultaat en bedraagt maximaal 50% hiervan. Bij een solvabiliteit van <30% wordt in beginsel geen dividend uitgekeerd. Ultimo 2022 bedraagt de solvabiliteit 31,0%. In 2022 wordt toch geen dividend uitgekeerd, want dat zou de financiële positie teveel aantasten, dat in relatie tot het nieuwe financiële beleid, waarin strengere normen zijn opgenomen voor het uitkeren van dividend.
Risico's	Voor de komende jaren is de verwachting dat Vitens geen dividend zal uitkeren als gevolg van het lage WACC-percentage (Weighted Average Cost of Capital) en het hoge investeringsniveau voor de komende jaren. Er wordt ingezet op een andere invulling van de WACC vanaf 2025, die moet leiden tot versterking van het eigen vermogen en gezonde financiële ratio's, waardoor er weer ruimte ontstaat om dividend uit te keren.

14. RWA / Amfors BV

Zie het onderdeel 'gemeenschappelijke regelingen' hiervoor nummer 9 en de tabel hieronder.

Financieel belang

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

15. Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)

Via de zogenaamde achtervangovereenkomst met het WSW neemt de gemeente deel aan de garantiestructuur. De garantiestructuur van het WSW bestaat uit:

- het eigen vermogen van de deelnemende corporatie;
- de mogelijkheid tot sanering en projectsteun van het Centraal Fonds Volkshuisvesting (CFV);
- het vermogen van het WSW, inclusief door deelnemers aan te houden obligo's;
- de renteloze leningen van het Rijk en de betrokken gemeenten.

Uit deze garantiestructuur blijkt dat als het risicovermogen van het WSW ontoereikend is – als gevolg van borgaanspraken – dan het obligo bij de deelnemers wordt ingeroepen. Mocht

daarna het risicovermogen (met inbegrip van het ontvangen obligo) dalen onder de 0,25% van het garantievolume, dan treedt de achtervangpositie van het Rijk en de betrokken gemeenten in werking. Ultimo december 2021 was het door het WSW geborgde leningsbedrag van alle corporaties in Nederland totaal € 83,0 miljard (tegen 81,3 miljard ultimo 2020). De prognose voor het garantieniveau van 2020 bedraagt € 208 miljoen. Tegenover dit garantieniveau staat een risicovermogen van € 531,8 miljoen. Daarnaast hebben corporaties obligo's aan het WSW afgegeven op grond waarvan WSW nog eens € 3,1 miljard bij corporaties kan opeisen indien en zodra het risicovermogen minder is dan het garantieniveau. In 2021 is € 49,9 miljoen aan opbrengsten uit obligoheffingen van corporaties geheven ter instandhouding van het risicovermogen. Uit deze cijfers blijkt dat het aanwezige risicovermogen zich boven de norm bevindt en het risico dat er aanspraak wordt gedaan op onze achtervangpositie zeer klein is.
Eind augustus 2021 is een nieuwe achtervangovereenkomst getekend met het WSW. Als gemeente dragen wij hiermee bij aan een robuuster borgstelsel.
De onderwerpen die in de nieuwe overeenkomst zijn aangepast hebben specifiek betrekking op (i) borgbare doelen, (ii) herfinanciering, en (iii) verstrekking en terugbetaling van renteloze leningen.

16. Hypotheekfonds voor Overheidspersoneel

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

17. Nationale Hypotheek Garantie

In het Bestuurlijk Overleg Financiële verhoudingen is besloten dat het Rijk vanaf 1 januari 2011 de achtervang van alle nieuwe hypotheekgaranties op zich neemt. Op 9 juni 2010 heeft de gemeente de nieuwe achtervangovereenkomst met de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen ondertekend waardoor geborgd is dat inwoners van Soest ook na 1 januari 2011 gebruik kunnen (blijven) maken van de Nationale Hypotheek garantie voor het verkrijgen van een eigen woning.

Eind 2011 is door toenmalig minister Donner besloten de NHG-grens geleidelijk weer af te bouwen van € 350.000 naar het bedrag van € 265.000. Vanaf 1 juli 2012 is dit in stappen gebeurd, zodat het grensbedrag medio 2014 € 265.000 bedroeg. Per 1 juli 2015 is de grens verlaagd naar € 245.000. In de jaren erna is de grens steeds verder opgetrokken. In 2019 naar € 290.000 en vanaf 2020 naar € 310.000. In 2021 steeg de garantie naar € 325.000. 2022 naar € 355.000 en 2023 is dit € 405.000. De stijging van de NHG grens is een reactie op de stijgende huizenprijzen. Zo wil het Waarborgfonds aan starters de mogelijkheid blijven bieden om de eerste woning 'op een verantwoorde manier' te financieren.
Indien geïnvesteerd wordt in energiebesparende maatregelen stijgt de grens in 2023 naar € 429.300. Dit is het maximale bedrag dat consumenten met NHG mogen lenen om de woning te financieren. Dit is inclusief bijkomende kosten zoals overdrachtsbelasting en notariskosten.

Paragraaf F – Grondbeleid

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

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

Visie

De visie op het grondbeleid is vastgelegd in de op 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 2022 hebben we gewerkt aan een aangepaste nota, die we in 2023 aan de raad aanbieden.

Grondexploitaties

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

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

Grondexploitaties in voorbereiding

Voor twee gebieden in Soest zijn grondexploitaties in voorbereiding:

1. Meent

In het najaar van 2022 hebben we de raad bijgepraat over het project Meent. Nu we in de begroting 2023 geld hebben opgenomen om het woonwagencentrum te verbeteren, laten we de koppeling met het naastgelegen ontwikkelgebied los. In de verdere ontwikkeling gaan wij gebruik maken van een krediet ter verbetering van het woonwagencentrum en zien wij het naastgelegen gebied als een particuliere ontwikkeling. Het openen en vaststellen van een grondexploitatie is dan niet meer nodig.

2. Soesterberg noord, kamer 2&3

In het tweede kwartaal van 2023 ligt er een Gebiedsvisie voor Kamer 2&3. Op deze manier wil de gemeente regie houden op het gebied en de verschillende particuliere initiatieven toetsen aan de Gebiedsvisie.

Grondexploitaities vastgesteld

Soest kent verschillende grondexploitaties die verkeren in diverse fasen van het ruimtelijk ordeningsproces. Jaarlijks worden deze grondexploitaties herzien en verantwoord in de jaarrekening. De voorjaarsnota en najaarsnota zijn de bestuurlijke documenten waarin we wijzigingen gedurende het jaar verantwoorden.
Over het geheel genomen, zijn de grondexploitaties het afgelopen jaar redelijk stabiel gebleven, ondanks de forse prijsstijgingen in 2022. Dit hebben we voor een groot deel kunnen opvangen in de grondexploitaties.

Parameters grondexploitaties gemeente Soest

Parameters	Masterplan Soesterberg	Gebiedsvisie Dalweg	Orlando	Werfterrein	Projecten Apollo Noord
Eerste vaststelling door raad	2012	2020	2020	2020	2015
Datum eindwaarde	31-12-2027	31-12-2027	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2027
Datum contante waarde	1-1-2023	1-1-2023	1-1-2023	1-1-2023	1-1-2023
Rente (kosten & opbrengsten)	0,35%	0,35%	0,35%	0,35%	0,35%
Rente contante waarde *	2,00%	2,00%	0,35%	2,00%	0,35%
Indexering kosten	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	1,70%
Indexering opbrengsten	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,70%
Plankosten en voorbereiding & toezicht	plankostenscan	plankostenscan	plankostenscan	plankostenscan	25% bouw- & woonrijp maken

1. *Molenstraat / Werfterrein*

In april 2021 is door de raad de grondexploitatie vastgesteld. De gemeente verkoopt de grond voor de geplande woningbouw aan de Alliantie, die hier 56 sociale en betaalbare huurwoningen realiseert. De grond is in het najaar 2022 geleverd aan de Alliantie die begonnen is met de bouw van de woningen. In 2023 levert de Alliantie de woningen op, waarna wij het gebied woonrijp maken. In 2024 sluiten we de grondexploitatie af. Voor dit plan is een voorziening ingesteld.



Wethouder Karin Scholten onthulde samen met de directie van de Alliantie en een betrokken omwonenden het bouwbord

2. *Gebiedsvisie Dalweg e.o.*

Het plangebied van de gebiedsvisie Dalweg e.o. ligt globaal tussen de Albert Cuyplaan en Beukenlaan en tussen de Verlengde Talmalaan en Molenstraat. In december 2020 is de gebiedsvisie en de bijbehorende grondexploitatie vastgesteld door de Raad. Grootste wijziging in de herziening van 2022 is het programma: eerder hadden we rekening gehouden met 3.000 m^2 bvo aan de zijde van het politiebureau Beukendal, maar daarvoor in de plaats zijn nu woningen gekomen. Rondom het huidige gemeentehuis is een uitbreiding mogelijk van 1.100 m^2 bvo. Daarnaast zijn de kosten verhoogd. Enerzijds door de prijsstijgingen, anderzijds door kwalitatieve toevoegingen aansluitend op het stedenbouwkundig programma van eisen.
In het laatste kwartaal van 2022 hebben we selectiefase afgerond van de tenderprocedure. In 2023 volgt de gunningsfase. Ook is begin 2023 het bestemmingsplan vastgesteld.
De grondexploitatie past nog steeds binnen de financiële kaders toen de raad de grondexploitatie heeft vastgesteld in 2020.

3. *Orlando -locatie*

De grondexploitatie is in mei 2020 vastgesteld door de Raad. In 2021 is de grond overgedragen aan Cocon. Zij verzorgen de sloop, het bouwrijp maken, deels het woonrijp maken en de bouw van seniorenhuisvesting in de sociale- en midden huur. Het plan bevindt zich in de ontwerpfase. In 2023 willen we naar de raad om het bestemmingsplan vast te stellen.

4. *Dorpsplein / hoek Generaal Winkelmanstraat*

Dit project is in het eerste kwartaal van 2022 afgerond. Het nadelige resultaat van € 955.597 waarvoor een voorziening is getroffen, verwerken we in de jaarrekening van 2022.

5. Masterplan Soesterberg

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 Wonen (afgerond) & Milieu;
g) Moerbessenberg-Odijkplein;
h) Campuszone Kop-Pleisterplaats (afgerond);
i) Inrichting Dek (afgerond);
j) Campuszone Noord;
k) Campuszone Evenemententerrein: Dorpshart en Noorduyn (afgerond);
l) Administratief deelproject;
m) Nieuwbouwkompas (standstill).

Veel deelprojecten van Masterplan Soesterberg zijn afgerond. In 2023 leggen we de focus op de herinrichting van de wegen, Campus Noord en het vervolg op Kamer 1.



In september 2022 vierde Soesterberg haar eerste dorpsfeest in het nieuwe Dorpshart



Het dorpsfeest ging van start met de onthulling van het Soesterberg Airforce Memorial in het Vliegdekpark (zie ook p 69)

Resultaten grondexploitaties gemeente Soest

Omschrijving *(bedrag x € 1.000)*	Saldo nominaal	Boek-waarde t/m 2021	Mutaties 2022	Boek-waarde t/m 2022	Saldo nog te realiseren	Netto contante waarde	Eind-waarde
Masterplan Soesterberg							
Samenvoeging	-7.523	-3.037	-329	-3.366	**-4.157**	-7.272	-8.028
					k: -9.161		
					o: 5.004		
Dalweg e.o.							
Samenvoeging	150	-2.257	171	-2.086	**2.236**	-561	-620
					k: -12.549		
					o: 14.785		
Orlando							
Orlando	63	379	-17	362	**-299**	50	51
					k: -299		
					o: 0		
Molenstraat, werfterrein							
Herontwikkeling werf	-228	-220	622	402	**-631**	-240	-249
					k: -631		
					o: 0		
Totaal	**-7.538**	**-5.135**	**447**	**-4.688**	**-2.851**	**-8.023**	**-8.846**
					k: -22.640		
					o: 19.789		
In voorbereiding							
Meent	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb
Soesterberg Noord, Kamer 2	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb	nnb

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

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

1. Apollo Noord Fase I: Groene Hoogte;
2. Apollo Noord fase II: Oude Tempel;
3. Apollo Noord saunalocatie.

De projecten van Apollo Noord worden uitgevoerd door de gemeente Soest in opdracht van de Stuurgroep en maken onderdeel uit van de grondexploitatie Hart van de Heuvelrug. Andere projecten in het cluster Soest I zijn Jessurunkamp, Kodakterrein, Richelleweg, Ecoduct Boele Staal, Oude Kamp en Soesterveen. Het Programmabureau Hart van de Heuvelrug stelt jaarlijks de grondexploitatie op om inzicht te geven in de financiële stand van zaken van de gebiedsontwikkeling.

Resultaat

Omschrijving *(bedrag x € 1.000)*	Saldo nominaal	Boek-waarde t/m 2021	Mutaties 2022	Boek-waarde t/m 2022	Saldo nog te realiseren	Netto contante waarde	Eind-waarde
Hart van de Heuvelrug							
Sauna Soesterberg	-554	-550	-4	-554	**0**	-554	-556
					k: 0		
					o: 0		
Groene Hoogte	2.809	3.307	-425	2.882	**-73**	2.809	2.818
					k: -73		
					o: 0		
Oude Tempel	5.774	-8.898	-215	-9.113	**14.887**	6.401	6.537
					k: -11.956		
					o: 26.843		
Totaal	**8.029**	**-6.141**	**-644**	**-6.785**	**14.814**	**8.656**	**8.799**
					k: -12.029		
					o: -26.843		

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

1. Apollo Noord-De Groene Hoogte

De Groene Hoogte is in het eerste kwartaal van 2022 afgerond. Het onderhoud van het groen loopt nog 1 jaar door. Met de volgende herziening in 2023 rekenen we dit project af met het beheerfonds. Conform artikel 16 uit de SOK is een voorstel gemaakt tot afsluiting van het project, waarover bij de herziening in maart 2023 de stuurgroep een besluit neemt.

2. Apollo Noord-Oude Tempel

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

Het bestemmingsplan Oude Tempel is behandeld bij de Raad van State en in 2022 onherroepelijk geworden. Parallel aan de procedure van het bestemmingsplan hebben we inspanningen geleverd op het concept Beeldkwaliteitsplan en de gunningsfase.
Nu het bestemmingsplan onherroepelijk is, gaan we een andere fase in: opstellen van een ecologisch werkprotocol, maken van een inrichtingsplan, sluiten van de koopovereenkomst, achterstallig onderhoud doen en de voorbereidende werkzaamheden van het bouwrijp maken van het gebied.

3. Apollo Noord Saunalocatie

In 2021 hebben we conform artikel 16 uit de SOK een voorstel gemaakt tot afsluiting van het project, dat bij de herziening in maart 2022 in de stuurgroep is vastgesteld.

Vliegbasis
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 projecttrekker van de ontwikkelingen op de Vliegbasis is de provincie.
In de samenwerkingsovereenkomst is afgesproken dat, indien het batig saldo van de woonwijk Vliegbasis lager is dan € 18 miljoen dit tussen de drie partners op grond van de samenwerkingsovereenkomst Vliegbasis evenredig gedeeld wordt.
Het te verwachten resultaat per 01-01-23 van ca. € 31 miljoen op de woonwijk 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.

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 januari 2024 van kracht is, vindt kostenverhaal plaats. De basis hiervoor is de aanvullingswet grondeigendom.

Winstneming
Voor de grondexploitaties die de gemeente voert, zijn voorzieningen getroffen. Het voordelige saldo van Orlando verantwoorden we in het resultaat van de bouwgrondexploitaties. Hieruit blijkt (nog) geen sprake van (tussentijdse) winstneming.

Voor de grondexploitaties Apollo Noord van het programma Hart van de Heuvelrug geldt dat het resultaat afgedragen wordt aan de Provincie. 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.
In de nota Reserves & Voorzieningen 2022 is voor de paragraaf grondbeleid één relevante reserve opgenomen: de Reserve Investeringsfonds dat bedoeld is voor grote investeringsprojecten, in het bijzonder Masterplan Soesterberg.

Paragraaf G – Lokale heffingen

1. Algemene belastingen

Functie van deze paragraaf

Deze paragraaf biedt inzicht in:

- Het beleidskader en de algemene beleidsuitgangspunten;
- Het gevoerde tarievenbeleid in 2022 (de lokale lasten);
- De werkelijke opbrengsten t.o.v. de geraamde opbrengsten.

Beleidskader

De gemeenteraad bepaalt welke belastingen een gemeente heft, welke heffingsmaatstaven worden gehanteerd en welke tarieven daarbij gelden. De raad stelt hiertoe belastingverordeningen vast. De belastingen die mogen worden geheven, zijn limitatief vastgesteld in de Gemeentewet en enkele andere wetten. De gemeente kan uit het beschikbare 'menu' haar eigen keuze maken. Het is niet verplicht om alle belastingen te heffen die in de Gemeentewet staan. Voor alle gemeentelijke belastingen geldt dat het te betalen bedrag niet afhankelijk mag zijn van het inkomen, de winst of het vermogen van een belastingplichtige. Verder zijn de gemeentelijke belastingen in economische zin te onderscheiden in 'echte' belastingen en bestemmingsheffingen.

'Echte belastingen'

Het onderscheid in juridische zin is dat belastingen kunnen worden geheven ongeacht of de belastingplichtige van een bepaalde dienst gebruik maakt. De opbrengst van 'echte belastingen' komt ten gunste van de algemene middelen. Voorbeelden zijn de onroerendezaakbelastingen en hondenbelasting.

Bestemmingsheffingen (rechten)

De bestemmingsheffingen (rechten) kunnen alleen worden geheven als de gemeente een dienst verleent aan de belastingplichtige. De opbrengst van bestemmingsheffingen moet voor een bepaald doel worden gebruikt. De begrote opbrengst van een bestemmingsheffing mag de begrote kosten niet overschrijden (artikel 229b van de Gemeentewet). De gemeente Soest streeft naar 100% kostendekkendheid van deze heffingen. Voorbeelden van bestemmingsheffingen (rechten) zijn afvalstoffenheffing, rioolheffing, begraafrechten en de leges.

Kwijtscheldingsbeleid

De hoofdpunten van het kwijtscheldingsbeleid in Soest zijn:

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

Tarievenbeleid

Het tarievenbeleid zoals vastgelegd in de afzonderlijke belastingverordeningen was in 2022 als volgt:

1. Algemene belastingen

Tariefbeleid 2022

In overeenstemming met de inflatieverwachting zijn de tarieven van de algemene belastingen – ozb en hondenbelasting – in 2022 met 1,5% verhoogd. Voor Ozb is er sprake van een extra cumulatieve verhoging van 2%.

1.1 Onroerendezaakbelastingen (ozb)

Wet waardering onroerende zaken (WOZ)

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

Jaarlijkse hertaxatie

Sinds 2007 vindt er jaarlijks een algehele hertaxatie plaats. Hierbij is de periode tussen de peildatum en de aanvang van het nieuwe WOZ-tijdvak verkort van twee naar één jaar. De aanslagen ozb 2022 zijn derhalve gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2021.

Waarderingskamer

De Waarderingskamer, het toezichthoudend orgaan voor de uitvoering van de WOZ, constateert in zijn brief van 28 januari 2022 dat zij voldoende vertrouwen heeft in de gestelde kwaliteit van de waarden naar waardepeildatum 1 januari 2021.

Ozb als percentage van de waarde

Zoals bekend, wordt de onroerendezaakbelasting berekend naar een percentage van de waarde van de onroerende zaak. Deze berekeningswijze maakt duidelijk dat de ozb slechts een klein percentage van de waarde bedraagt.

Tarieven en opbrengst 2022

Tarieven 2022 en voorafgaand jaar ter vergelijking

Tariefsoort	2022	2021
Ozb-eigenarentarief voor woningen	0,0766%	0,0814%
Ozb-eigenarentarief voor woningen	0,2355%	0,2324%
Ozb-eigenarentarief voor woningen	0,1864%	0,1844%

Opbrengst ozb 2022

Omschrijving *(Bedragen x € 1.000)*	Begroot	Werkelijk	Verschil
Eigenarenbelasting woningen	6.243	6.245	2
Eigenarenbelasting niet-woningen	2.229	2.498	269
Gebruikersbelasting	1.655	1.425	-230
Totaal	**10.127**	**10.168**	**41**

Bezwaar en beroep
In 2022 zijn 501 bezwaarschriften tegen de WOZ-waarde ingediend. Ter vergelijking, in 2021 waren dit er 590. Alle initiële bezwaarschriften zijn tijdig, dat wil zeggen voor 1 januari 2023, afgehandeld. In 2022 is er 1 beroepschrift (2021: negen) ingediend. Deze zijn nog in behandeling bij de Rechtbank (peildatum januari 2023).

1.2 Hondenbelasting
In 2022 bedroeg het tarief voor een eerste hond € 80,00 (2021 € 79,00) en het bedrag voor elke volgende hond € 118,50 (2021 € 116,50). De belasting wordt geheven naar het aantal volle maanden dat men houder is van een hond.

Opbrengst hondenbelasting 2022

Omschrijving *(Bedragen x € 1.000*	Begroot	Werkelijk	Verschil
Hondenbelasting	285	253	-32

1.3 Convenant logiesverstrekkers
De opbrengst van het convenant met de logiesverstrekkers is voor de periode 2018-2022 geraamd op € 150.000 per jaar bij een gelijk aantal deelnemende logiesverstrekkers en het aantal overnachtingen per jaar volgens de SLA statistiek waarbij het jaar 2018 als basis geldt voor de berekening van de volgende jaren. Ondanks dat de sector verblijfsrecreatie hard is geraakt door corona wordt er een bijdrage verwacht van € 160.000.

2. Heffingen/rechten

2.1 Afvalstoffenheffing

Toelichting gerealiseerde baten en lasten
In de begroting 2022 was de prognose dat het dekkingspercentage van de afvalstoffenheffing 100% zou worden. De werkelijke opbrengsten zijn lager dan de begrote opbrengsten uit de afvalstoffenheffing (€ 26.000). De werkelijke kosten zijn hoger dan de begrote kosten (€ 124.000) De daadwerkelijke afwijkingen zijn nog niet inzichtelijk. De definitieve eindafrekening van de RMN is nog niet beschikbaar.

Uiteindelijk is er netto € 174.000 onttrokken aan de egalisatiereserve afvalstoffenheffing.

nr.	Omschrijving *(Bedragen x € 1.000)*	Bedrag specificatie	Totaal	Percentage
1.	**Totale lasten**		**5.540**	
1.1	Afvalverwijdering (inzamelen, verwerken, kapitaallasten, e.d.)	4.732		
1.2	Schoonhouden wegen (20% kosten straatreiniging)	158		
1.3	Werk en Inkomen (kwijtschelding)	150		
1.4a	Algemene dekkingsmiddelen (BCF BTW)	500		
1.4b	Lokale belastingen (perceptiekosten)	-		
2.	**Totale baten (excl. heffingen)**		**-**	
3.	**Tariefgrondslag (saldo baten/lasten)**		**5.540**	
4.	**Opbrengst heffingen**		**5.392**	
5.	**Dekkingspercentage**			**97%**

2.2 Rioolheffing

Toelichting gerealiseerde baten en lasten rioolheffing
In de begroting 2022 was de prognose dat het dekkingspercentage van de rioolheffing 100% zou worden. Er is een percentage van 122% gerealiseerd. Er is € 1.330.000 in de voorziening specifieke middelen gestort, waarbij in de begroting 2022 rekening is gehouden met een storting van € 1.141.000. Een belangrijke reden hiervoor is dat de kapitaallasten € 326.000 lager waren dan verwacht, door doorgeschoven investeringen in 2021 naar 2022. Hierdoor volgen de kapitaallasten vanaf 2023 in plaats van 2022. Daarnaast zijn de subsidies voor groene daken en afkoppelen regenwater onderbenut (voordeel € 123.000). Het aantal aanvragen voor afkoppelsubsidie en subsidie groene daken is in 2022 wel gestegen ten opzichte van de jaren ervoor. We verwachten dat deze groei zich verder voortzet in 2023.

nr.	Omschrijving *(Bedragen x € 1.000)*	Bedrag specificatie	Totaal	Percentage
1.	**Totale lasten**		**3.883**	
1.1a	Riolering (kapitaallasten)	1.044		
1.1b	Riolering (voornamelijk onderhoudskosten rioolstelsel)	1.530		
1.2	Schoonhouden wegen (20% kosten straatreiniging)	158		
1.3	Werk en inkomen (kwijtscheldingen)	150		
1.4a	Algemene dekkingsmiddelen (BCF BTW)	317		
1.4b	Lokale belastingen (perceptiekosten)	25		
1.5	Overhead	214		
1.6a	Storting in voorziening voor specifieke middelen	0		
1.6b	Storting in voorziening voor vervangingsinvesteringen	444		
1.6b	Onttrekking uit voorziening vervangingsinvesteringen	-444		
1.7	Bijdrage aan investeringen	444		
2.	**Totale baten (excl. heffingen)**		**-5**	
2.1	Riolering (bijdrage huisaansluitingen)	-5		
3.	**Tariefgrondslag (saldo baten/lasten)**		**3.878**	
4.	**Opbrengst heffingen, incl. voorstel tariefaanpassing**		**4.733**	
5.	**Dekkingspercentage**			**122%**

2.3 Begraafplaatsrechten

Toelichting gerealiseerde baten en lasten begraafplaatsrechten
In de begroting 2022 was de prognose van het dekkingspercentage van de begraafplaatsrechten 98%. Het werkelijk resultaat is negatiever uitgevallen, de kostendekking komt uit op 71%. Dit is ontstaan door hogere loonkosten inclusief overhead. In 2023 zal de kostendekking hoger worden doordat de loonkosten meer proportioneel doorbelast zullen worden. Hiermee wordt geborgd dat de tarieven marktconform blijven.

nr.	Omschrijving *(Bedragen x € 1.000)*	Bedrag specificatie	Totaal	Percentage
1.	**Totale lasten**		**915**	
1.1	Loonkosten	386		
1.2	Toegerekende overhead	282		
1.3	Gebouwen, voertuigen en materialen	78		
1.4	Overige kosten	168		
2.	Totale baten (exclusief heffingen)		0	
3.	**Tariefgrondslag (saldo baten/lasten)**		**915**	
4.	**Opbrengst heffingen**		**651**	
5.	**Dekkingspercentage**			**71%**

2.4 Marktgeld

Toelichting gerealiseerde baten en lasten marktgeld
In de begroting 2022 was een dekkingspercentage van de marktgelden voorzien van 31%. De kostendekking van het marktgeld is in 2022 gestegen en komt uit op 41%. Hoofdreden hiervoor is dat er meer inkomsten aan marktgelden binnen zijn gekomen. De bezetting van de markt in Soesterberg is constant, de bezetting van de marktstandplaatsen in Soest neemt gestaag af.

nr.	Omschrijving *(Bedragen x € 1.000)*	Bedrag specificatie	Totaal	Percentage
1.	**Totale lasten (direct en indirect)**		**129**	
1.1	Markten	91		
1.2	Overhead	38		
2.	**Totale baten (exclusief heffingen)**		**0**	
3.	**Tariefgrondslag (saldo baten/lasten)**		**129**	100%
4.	**Opbrengst heffingen**		**53**	
5.	**Dekkingspercentage**			**41%**

2.5 Standplaatsgeld

Toelichting gerealiseerde baten en lasten standplaatsgeld
In de begroting 2022 was een dekkingspercentage van de standplaatsgelden voorzien van 64%. Het gerealiseerde dekkingspercentage komt uit op 57%. Er zijn minder inkomsten ontvangen dan verwacht.

Overzicht gerealiseerde baten en lasten standplaatsgeld

nr.	Omschrijving *(Bedragen x € 1.000)*	Bedrag specificatie	Totaal	Percentage
1.	**Totale lasten (direct en indirect)**		**32**	
1.1	Standplaatsen	18		
1.2	Overhead	14		
2.	**Totale baten (exclusief heffingen)**		**0**	
3.	**Tariefgrondslag (saldo baten/lasten)**		**32**	100%
4.	**Opbrengst heffingen**		**18**	
5.	**Dekkingspercentage**			**57%**

2.6 Leges

Toelichting gerealiseerde baten en lasten legesverordening
In de begroting 2022 kwam de prognose van het dekkingspercentage van de legesverordening uit op 75%. Het werkelijk resultaat is hoger uitgevallen, de kostendekking komt uit op 126%. De voornaamste reden hiervoor is dat de tariefgrondslag voor leges hoger is dan geraamd. In 2020 is het rekenmodel leges geactualiseerd en gebaseerd op de nieuwe begroting en de actuele wet- en regelgeving. Bij de bouwleges (bouwen en wonen) is de tariefgrondslag gestegen met € 123.000 ten opzichte van de begroting. Dit wordt mede veroorzaakt door kosten van inhuur van personeel.

Een deel van de inkomsten van de bouwleges zijn doorgeschoven van 2021 naar 2022 (€ 294.000) en van 2022 naar 2023. In 2022 is het aantal kleinere aanvragen in verhouding tegen de verwachting in iets gedaald, maar het aantal gerealiseerde grote en middelgrote bouwplannen was in 2022 25% hoger ten opzichte van vorig jaar. Het aantal ingediende omgevingsvergunningen is met 642 (2021 643) iets gedaald. Het aantal kleinere aanvragen is in verhouding tegen de verwachting in iets gedaald, maar het aantal grote en middelgrote bouwplannen was in 2022 25% hoger ten opzichte van vorig jaar. Daarnaast hebben we dit jaar 66 (2021 105) verzoeken om vooroverleg en 165 (2021 224) Wabo-meldingen ontvangen. De kosten voor inhuur zijn minder hoog uitgevallen dan begroot. Dat komt doordat er voor minder uren is ingehuurd dan verwacht. Deze grote hoeveelheid aan vergunningaanvragen, meldingen en vooroverleggen vraagt om een enorme inzet van het team Vergunning en Handhaving.

Overzicht gerealiseerde baten en lasten legesverordening

nr.	Omschrijving *(Bedragen x € 1.000)*	Bedrag specificatie	Totaal	Percentage
1.	**Totale lasten**		**2.750**	
1.1	Brandweer	160		
1.2	Openbare orde en veiligheid	70		
1.3	Wegbeheer	51		
1.4	Natuurbescherming	0		
1.5	Openbaar groen	18		
1.6	Milieu	0		
1.7	Ruimtelijke ordening	0		
1.8	Bouwen en wonen	787		
1.9	Woonruimtezaken	70		
1.10	Communicatie	0		
1.11	Wmo	94		
1.12	Burgerzaken	571		
1.13	Overhead	917		
1.14	Lokale belastingen	12		
2.	**Totale baten** (excl. heffingen)			
	n.v.t.			
3.	**Tariefgrondslag** (saldo baten/lasten)		**2.750**	
4.	**Opbrengst heffingen**		**3.474**	
5.	**Dekkingspercentage**			**126%**

2.7 Leges en overige rechten

In 2022 is verder tot de volgende tariefaanpassingen besloten:

- Begraafplaatsrechten: verhoogd met 1,7%.
- Marktgeld: trendmatig met 1,5% verhoogd.
- Standplaatsgeld: trendmatig met 1,5% verhoogd.
- Leges: trendmatig met 1,5% verhoogd.

3. Belastinginkomsten 2022 (+ vergelijkende cijfers 2021)

De begrote en werkelijke inkomsten van de belangrijkste belastingen en heffingen/rechten in het boekjaar zijn:

Omschrijving *(Bedragen x € 1.000)*	2022			2021		
	Begroot	Werkelijk	Saldo	Begroot	Werkelijk	Saldo
Ozb eigenarenbelasting woningen	6.243	6.245	2	5.986	6.034	48
Ozb eigenarenbelasting niet-woningen	2.229	2.498	269	2.153	2.079	-75
Ozb gebruikersbelasting niet-woningen	1.655	1.425	-230	1.599	1.674	74
Hondenbelasting	285	253	-32	281	256	-24
Afvalstoffenheffing	5.418	5.392	-26	5.148	5.041	-106
Rioolheffing	4.580	4.733	153	4.551	4.663	112
Bouwleges	2.433	2.734	301	1.195	1.252	57

Hoofdstuk 5 – Jaarrekening

5.1 Balans

Balans per 31 december 2022			*(bedragen x € 1.000)*		
Activa	**31-12-2022**	**31-12-2021**	**Passiva**	**31-12-2022**	**31-12-2021**
Vaste activa			**Vaste passiva**		
Immateriële vaste activa	**587**	**600**	**Eigen vermogen**	**52.870**	**49.607**
Kosten onderzoek en ontwikkeling	446	449	Algemene reserve	14.618	7.042
Bijdragen aan activa in eigendom	141	151	Bestemmingsreserve	38.252	42.565
Materiële vaste activa	**91.887**	**86.764**	**Gerealiseerd resultaat**	**10.196**	**4.235**
economische nut	55.706	52.575			
economisch nut met heffingen	32.529	30.892			
maatschappelijk nut	3.652	3.297	**Voorzieningen**	**11.881**	**11.148**
Financiële vaste activa	**3.363**	**3.357**	**Vaste schulden**	**44.285**	**48.769**
Kapitaalverstrekkingen	0	0	Binnenland	44.283	48.767
Deelnemingen	364	364	Waarborgsommen	2	2
Overige langlopende leningen	2.966	2.959			
Overige uitzettingen > 1 jaar	34	34			
Totaal vaste activa	**95.838**	**90.720**	**Totaal vaste passiva**	**119.232**	**113.758**
Vlottende activa			**Vlottende passiva**		
Voorraden	**3.409**	**3.454**			
Grond- en hulpstoffen	0	0			
Onderhanden werk	3.399	3.452			
Gereed product	9	3			
Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar	**29.665**	**31.812**	**Netto vlottende schulden < 1 jaar**	**6.761**	**15.450**
Openbare lichamen	3.143	2.643	Banksaldi	0	0
Uitzetting Rijks schatkist	18.024	25.877	Kasgeldleningen	0	10.900
Overige vorderingen	8.498	3.293	Overige schulden	6.761	4.550
Liquide middelen	**367**	**414**			
Overlopende activa	**10.906**	**15.047**	**Overlopende passiva**	**14.191**	**12.240**
Totaal vlottende activa	**44.347**	**50.728**	**Totaal vlottende passiva**	**20.952**	**27.690**
Totaal Activa	**140.184**	**141.448**	**Totaal Passiva**	**140.184**	**141.448**
			Gewaarborgde geldleningen	**240.575**	**210.913**

5.2 Grondslagen

Algemene waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van het Besluit Begroting en Verantwoording Gemeenten en Provincies (BBV). In de financiële verordening zijn de uitgangspunten voor het financiële beleid opgenomen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Stelselwijziging

In de jaarrekening 2022 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de “Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen”.

ACTIVA

Algemeen

Activa die bedoeld zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de gemeente duurzaam te dienen. Waardering tegen verkrijgingsprijs c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen.

Immateriële vaste activa

Het BBV kent drie soorten immateriële vaste activa;

- De kosten die zij verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio;
- De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief;
- De bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Immateriële vaste activa zijn vaste activa die niet stoffelijk van aard zijn en niet onder de financiële vaste activa worden begrepen. De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op basis van het bedrag van de bestede kosten verminderd met afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden onder voorwaarden geactiveerd en worden volledig afgeschreven in 5 jaar afgeschreven.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden zijn onder voorwaarden geactiveerd. Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa.
Het BBV kent drie soorten materiële vaste activa:

- Investeringen met een economisch nut;
- Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut worden geactiveerd.

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Vanaf 2017 worden alle investeringen met een maatschappelijk nut verplicht geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven. Het is niet meer toegestaan om reserves direct op deze activa in mindering te brengen en/of versneld af te schrijven. Dit zijn investeringen die volgens de definitie van het BBV uitsluitend maatschappelijk functie vervullen en die geen middelen genereren, maar wel duidelijk een publieke taak vervullen. Als voorbeeld wordt genoemd: wegen, pleinen, bruggen en openbaar groen. Kunstvoorwerpen met een cultuurhistorische waarde worden niet geactiveerd.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs(de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen de overige directe kosten), verminderd met ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.
De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de economische levensduur en vinden pas plaats in het jaar volgend op de aanschaf. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven. Over nieuwe investeringen worden in het eerste jaar geen kapitaallasten ten laste van de rekening gebracht. Alle activa wordt op basis van de lineaire methode afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn als volgt:

Immateriële vaste activa	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jaar
Voorbereidingskosten grondexploitatie	5 jaar
Materiële vaste activa	
Gronden en terreinen	
Sportvelden toplaag kunstgras	10 jaar
Sportvelden onderlaag kunstgras	30 jaar
Speelterreinen	15 jaar
Kleine speelplekken	10 jaar
Sportplekken	20 jaar
Woonruimten	40 jaar
Bedrijfsgebouwen	
Nieuwbouw	40 jaar
Semipermanent onderkomen	20 jaar
Verbouwing oorspronkelijk gebouw (uitbreiding)	Restant gebruiksduur
Grond- weg en waterbouwkundige werken	
Armaturen	20 jaar
Lichtmasten	40 jaar
Baggeren	10 jaar
Oeverbeschoeiing	20 jaar
Gemalen en bergbezinkvoorzieningen	
Mechanisch/elektrisch	20 jaar
Bouwkundig	60 jaar
Persleiding bij gemalen	60 jaar
Drukriolering	
Mechanisch/elektrisch	20 jaar
Bouwkundig	60 jaar
Drukleiding	60 jaar
Vacuümriolering	
Mechanisch/elektrisch	20 jaar
Bouwkundig	60 jaar
Vacuümleiding	60 jaar
Telematrie	5 jaar
DWA en RWA riolen en duikers	60 jaar
Drainage leidingen	60 jaar
Infiltratiekratten	60 jaar
Vrijvervalriolering	60 jaar
Wegen	
Reconstructie	20 jaar
Voetpaden tegels	20 jaar
Fietspaden	20 jaar
Groen	
Beplanting	30 jaar
Bosplantsoen	100 jaar
Gras	100 jaar
Bomen	60 jaar

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

Financiële vaste activa

Onder financiële vaste activa vallen de kapitaalverstrekkingen, leningen, overige langlopende leningen, uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer, uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rente typische looptijd van één jaar of langer en overige uitzettingen (waaronder beleggingen) met een rente typische looptijd van één jaar en langer. De waardering is tegen nominale waarde. Gemeenten mogen uitsluitend deelnemingen hebben vanuit de publieke taak. Er wordt niet op afgeschreven. Bij noodzakelijke afwaardering van financiële activa wordt het verschil in één keer als een last genomen in de rekening van baten en lasten.

Voorraden

Het startpunt van de grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, dan wel lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de gronden. Voor het verschil tussen de verkrijgingsprijs en de netto-opbrengstwaarde wordt een voorziening getroffen.

De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, zoals grondaankopen en kosten van bouw- en

woonrijp maken, alsmede een redelijk te achten aandeel indirecte kosten, zoals de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.
Winst uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

De voorraad van de 'gezondheidsverklaringen ' zijn opgenomen per 31 december 2022 en gewaardeerd tegen de laatst bekende inkoopprijzen.

Uitzettingen met een looptijd van korter dan één jaar
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt hierop een voorziening in mindering gebracht die gevormd wordt op basis van een individuele beoordeling van het oninbare bedrag.

Liquide middelen en overlopende activa
De activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

PASSIVA

Algemeen
De vaste passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves – Eigen Vermogen
Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening van baten en lasten. De algemene reserve staat ter vrije beschikking van de gemeente. Op bestemmingsreserves is door de raad een specifiek bestedingsdoel aangebracht. Deze reserves mogen alleen voor het door de raad benoemde doel ingezet worden. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Mutaties vinden plaats na autorisatie van de raad.

De gemeente beschikt over stille reserves die niet uit de balans zijn op te maken. Een stille reserve kan bestaan uit woningen die geen boekwaarde meer hebben, bosgrond, weilanden en overige gronden die eigendom zijn van de gemeente en niet in de activa zijn opgenomen. Bij verkoop van woningen volgt een storting in de reserve accommodatiebeleid, bij verkoop gronden volgt een storting in de algemene reserve.

Voorzieningen
De voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorziene verlies.

De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouder is echter op de contante waarde van de (en al opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

De voorziening riolering voor gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van riolering wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De overige voorzieningen worden, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

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

Vlottende passiva
Vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Wanneer hiervan wordt afgeweken is dit in de toelichting bij de betrokken post vermeld.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten
Onder de baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar ontvangen bijdragen, uitkeringen en omzetten ten gunste van de gemeente, voor zover deze betrekking hebben op het verslagjaar. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.
Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Personeelslasten
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremies ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.
Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Buitengewone baten en lasten
Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

Deelnemingen
Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baat genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

5.3 Specificatie activa

Activa

De totale vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd.

Vaste activa *(bedragen x € 1.000)*	31-12-2022	31-12-2021
Immateriële vaste activa		
Kosten sluiten leningen		
Kosten onderzoek en ontwikkeling	445.963	449.126
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	141.157	151.036
Totaal immateriële vaste activa	**587.120**	**600.162**
Materiële vaste activa		
Investeringen met economisch nut	55.705.729	52.574.743
Investeringen met economisch nut/heffingen	32.528.862	30.891.573
Investeringen met maatschappelijk nut	3.652.441	3.297.246
Totaal materiële vaste activa	**91.887.032**	**86.763.562**
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen	0	0
Deelnemingen	363.915	363.915
Overige langlopende leningen	2.966.053	2.959.194
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd >1jaar	33.500	33.500
Totaal financiële vaste activa	**3.363.468**	**3.356.608**
Totaal vaste activa	**95.837.620**	**90.720.333**

Immateriële vaste activa

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële vaste activa weer.

Verloop investeringen *(bedragen x € 1.000)*	31-12-2021	Uitgaven	Inkomsten	Afschrijving	31-12-2022
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	449	15	0	18	446
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	151	0	0	10	141
Totaal	**600**	**15**	**0**	**28**	**587**

Materiële vaste activa

Alle nieuwe investeringen worden verplicht geactiveerd en worden over de verwachte levensduur afgeschreven.

Onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met een economisch nut.

Verloop investeringen met economische nut *(Bedragen x € 1.000)*	31-12-2021	Uitgaven	Inkomsten	Afschrijving	31-12-2022
Gronden en terreinen	7.329	733	15	407	7.640
Woonruimten	3	0	0	1	3
Bedrijfsgebouwen	37.985	5.388	549	2.188	40.636
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	142	17	0	20	138
Vervoermiddelen	371	71	0	67	375
Machine, apparaten en installaties	4.256	656	0	345	4.567
Overige materiële vaste activa	2.518	32	2	171	2.376
vaste activa					
Totaal	**52.604**	**6.896**	**567**	**3.198**	**55.735**

Onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

Verloop investeringen met maatschappelijk nut *(bedragen x € 1.000)*	**31-12-2021**	**Uitgaven**	**Inkomsten**	**Afschrijving**	**31-12-2022**
Gronden en terreinen	195	0	0	13	181
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.877	542	0	162	3.258
Machine, apparaten en installaties	196	2	0	14	184
Totaal	**3.268**	**545**	**0**	**189**	**3.623**

Onderstaand overzicht geeft het verloop weer van Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Verloop investeringen met economisch nut met heffing *(bedragen x € 1.000)*	**31-12-2021**	**Uitgaven**	**Inkomsten**	**Afschrijving**	**31-12-2022**
Bedrijfsgebouwen	11	0	0	11	0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	30.541	2.827	444	775	32.144
Machine, apparaten en installaties	339	83	0	37	385
Totaal	**30.892**	**2.909**	**444**	**824**	**32.529**

Financiële vaste activa

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa weer.

Verloop bedragen financiële vaste activa *(Bedragen x € 1.000)*	**31-12-2021**	**Uitzetting**	**Aflossing**	**31-12-2022**
Kapitaalverstrekkingen:				
Vitens	0	0	0	0
Deelnemingen:				
Aandelen Bank Nederlandse Gemeenten	310	0	0	310
Aandelen N.V. Hydron/Vitens	45	0	0	45
Amfors	10	0	0	10
Overige langlopende leningen:				
Hypothecaire geldleningen ambtenaren	3	0	1	2
SVN starter- en duurzaamheidsleningen	2.956	8	0	2.964
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd > 1 jaar:				
Veenzoom	34	0	0	34
Totaal	**3.357**	**8**	**1**	**3.363**

Door deelname in het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting heeft de gemeente de mogelijkheid om leningen te verstrekken. De totale deelname bedraagt € 2.963.868. De gemeente heeft voor € 1.710.634 aan leningen verstrekt. Het saldo op de rekening courant is op 31december 2022 € 1.253.235.

Vlottende activa

De totale vlottende activa kan als volgt worden gespecificeerd.

Vlottende activa *(bedragen x € 1.000)*	31-12-2022	31-12-2021
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk	11.471.891	12.134.340
Gereed product	9.338	2.515
Totaal voorraden	**11.481.229**	**12.136.855**
Voorzieningen		
Onderhanden werk	-8.072.447	-8.682.620
Overige gronden	0	0
Totaal voorzieningen	**-8.072.447**	**-8.682.620**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen	33.406.666	35.476.729
Voorzieningen	-3.741.858	-3.664.430
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	**29.664.809**	**31.812.298**
Liquide middelen	**366.973**	**414.093**
Overlopende activa	**10.906.245**	**15.047.013**
Totaal vlottende activa	**44.346.809**	**50.727.640**

Voorraden

De exploitatieberekeningen voor de bouwgronden geschiedt op basis van Netto Contante Waarde. Waar nodig is een voorziening gevormd.

Onderstaand overzicht geeft de stand van de voorraden weer.

Voorraden *(Bedragen x € 1.000)*	31-12-2022	31-12-2021
Onderhanden werken		
Voormalig werfterrein Molenstraat	-402	220
Masterplan Soesterberg	3.366	3.037
Dorpsplein	0	859
Apollo Noord	6.785	6.140
Orlando	-362	-379
Gebiedsvisie Dalweg	2.086	2.257
Totaal in exploitatie genomen gronden	**11.472**	**12.134**
Voorzieningen voorraden		
Voormalig werfterrein Molenstraat	-240	-261
Dorpshuis	0	-979
Masterplan Soesterberg	-7.272	-7.004
Gebiedsvisie Dalweg	-561	-439
Totaal voorzieningen voorraden	**-8.072**	**-8.683**
Gereed product		
Voorraad Gezondheidsverklaringen	**9**	**3**
Totaal	**3.409**	**3.454**

In exploitatie genomen gronden

Onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de in exploitatie genomen gronden.

Verloopoverzicht onder handen werken *(Bedragen x € 1.000)*	Boekwaarde 31-12-2021	Investering	Inkomsten	Resultaat	Boekwaarde 31-12-2022	Voorziening 31-12-2022
Apollo Noord	6.140	644			6.785	
Dorpshuis	859	96		-956	0	0
Masterplan Soesterberg	3.037	333	4		3.366	-7.272
Orlando	-379	17			-362	
Gebiedsvisie Dalweg	2.257	320	490		2.086	-561
Voormalig werfterrein	220	564	1.186		-402	-240
Totaal	**12.134**	**1.973**	**1.680**	**-956**	**11.472**	**-8.072**

Per saldo is het onderhanden werk van € 12.134.340 met circa € 662.000 afgenomen naar € 11.472.000. Het onderhanden werk daalt door inkomsten vanwege opbrengsten in 2022 voor Voormalig werfterrein Molenstraat en Gebiedsvisie Dalweg. De grondexploitatie van het Dorpsplein is afgesloten per 31-12-2022 met een voorziening van € 978.998. Ten opzichte van vorig jaar betekent dit een vrijval van de voorziening van € 23.000.

Conform de BBV moeten we een voorziening treffen voor nadelige grondexploitaties. Het saldo van de voorziening is afgenomen € 12.167.564 naar € 8.072.447.
- € 267.527 toename voorziening Masterplan Soesterberg;
- € 21.093 afname voorziening Voormalig werfterrein;
- € 122.391 toename voorziening Gebiedsvisie Dalweg;
- € 978.998 vrijval voorziening Dorpshuis.

Van de voorraden maken drie grondexploitatieprojecten deel uit die betrekking hebben op het dorp Soesterberg en de directe omgeving daarvan:

Masterplan Soesterberg.
Deze is gericht op revitalisering en uitbreiding van het dorp Soesterberg en bestaat uit een vijftal hoofdprojecten. Er is één grote inkomstenbronnen, waaruit de kosten van dit project gedekt worden: € 10 miljoen rijkssubsidie (verantwoord binnen het deelproject Soesterberg-Noord). Het resterende nadelige saldo is door middel van een voorziening opgenomen.

Hart van de Heuvelrug
Dit samenwerkingsverband tussen de gemeenten Zeist en Soest en de provincie Utrecht is gericht op ruimtelijke kwaliteitsverbetering op de Utrechtse Heuvelrug. Financieel uitgangspunt is verevening tussen de groene en rode projecten. Op dit moment kent het programma echter een onrendabele top van circa € 10 miljoen. Hierover zijn afspraken gemaakt in de samenwerkingsovereenkomst Vliegbasis Soesterberg.
De nieuwe samenwerkingsovereenkomst Hart van de Heuvelrug is in 2015 vastgesteld. Daarin is bepaald dat de provincie Utrecht volledig risicodragend is voor het resultaat van de Mastergrondexploitatie Hart van de Heuvelrug. Binnen het programma Hart van de Heuvelrug richt het project Apollo-Noord (bestaande uit 3 deelprojecten) zich op woningbouw op het grondgebied van Soest. De gemeente Soest voert het project Apollo-Noord uit en draagt het

resultaat van dit project af aan de provincie Utrecht ten behoeve van de groene investeringen in Hart van de Heuvelrug. De gemeente Soest is daarmee geen risicodrager voor het project Apollo-Noord en is het risicoprofiel dus niet in de jaarstukken van de gemeente Soest verantwoord.

Vliegbasis Soesterberg.
Zie nadere toelichting onder 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

De uitzettingen korter dan één jaar kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Verloopoverzicht uitzettingen met een rentetypische looptijd <1 jaar *(Bedragen x € 1.000)*	**31-12-2022**	**31-12-2021**
Vorderingen		
Vorderingen op openbare lichamen	3.143	2.643
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	18.024	25.877
Overige vorderingen:		
- vorderingen uit hoofde van verleende bijstand	3.365	3.497
- overige vorderingen	8.874	3.461
Overige uitzettingen	0	0
Totaal vorderingen	**33.407**	**35.477**
Voorzieningen		
Voorziening debiteuren	-1.089	-889
Voorziening debiteuren SDV	-2.653	-2.776
Totaal voorzieningen	**-3.742**	**-3.664**
Totaal	**29.665**	**31.812**

De voorziening debiteuren dient voor zowel de niet-invorderbare algemene debiteuren als niet-vorderbare belastingdebiteuren. Tegenover het debiteurensaldo uit hoofde van verleende bijstand staat een voorziening die als buffer dient voor niet-invorderbare vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd

Liquide middelen *(bedragen x € 1.000)*	**31-12-2022**	**31-12-2021**
Kas	365	2
Bank	2	412
Totaal	**367**	**414**

Drempelbedrag verplicht schatkistbankieren
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 miljoen 2% hiervan is ca. € 2,8 miljoen. Het drempelbedrag dat momenteel aangehouden wordt, ligt hieronder. Daarmee voldoet de gemeente aan deze regeling.

Data	Saldi
1-1-2022	408.531
31-3-2022	512.125
30-6-2022	502.704
30-9-2022	499.594
31-12-2022	362.172

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden

Overlopende activa *(bedragen x € 1.000)*	**31-12-2022**	**31-12-2021**
Nog te ontvangen bedragen (inkomsten)	10.441	10.204
Vooruitbetaalde bedragen	465	4.843
Overige overlopende activa	0	0
Saldo overlopende activa	**10.906**	**15.047**

In de verlooptabel worden de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen afzonderlijk weergegeven. Deze bedragen zijn in de balans opgenomen onder de 'Nog te ontvangen' bedragen.

Onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de overheidslichamen nog te ontvangen bedragen.

Verlooptabel van overheidslichamen nog te ontvangen bedragen *(Bedragen x € 1.000)*	**31-12-2021**	**Toevoeging**	**Ontvangen bedragen**	**31-12-2022**
Provincie Utrecht: project Verder (uitvoering)	484	532	464	553
Provincie Utrecht: project Verder (sisa)	11			11
Min. Sociale Zaken: BBZ afrekening 2019	8		8	0
Provincie Utrecht: Aanleg fietsstroken	14			14
B2 Toeslagenproblematiek	159	3	159	3
C62 Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	15			15
A12d Coronatoegangsbewijzen	70		70	0
Taskforce op basis van 66,67%		805		80
Zwerfafval		53		53
Totaal	**762**	**1.394**	**701**	**730**

Overige nog te ontvangen bedragen > € 50.000 *(Bedragen x € 1.000)*	**31-12-2022**
Leges onroerende zaakbelasting	865
Leges omgevingsvergunning	461
Logiesverstrekkers	160
Afrekening depot hulpmiddelen	54
BBS afrekening werk en inkomen 2022	794
Nog te ontvangen bedrag Btw compensatiefonds	7.130
Nog te ontvangen < € 50.000	247
Totaal	**9.711**

5.4 Specificatie passiva

Vaste passiva

Vaste passiva	*(bedragen x € 1.000)*	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen			
Algemene reserve		14.618.183	7.041.879
Bestemmingsreserve		38.252.195	42.564.944
Resultaat		10.195.985	4.234.513
	Totaal eigen vermogen	**63.066.364**	**53.841.335**
Voorzieningen			
Voorzieningen		11.880.752	11.147.909
	Totaal voorzieningen	**11.880.752**	**11.147.909**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar			
Onderhandse leningen		44.283.379	48.766.885
Waarborgsommen		1.760	1.760
	Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	**44.285.139**	**48.768.645**
Totaal vaste passiva		**119.232.255**	**113.757.890**

Eigen vermogen

Onderstaand overzicht geeft het verloop van het Eigen Vermogen weer.

Eigen vermogen	Saldo 31-12-2021	Dotaties	Bestemming resultaat	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve					
Algemene reserve	7.042	4.847	2.730	0	14.618
Bestemmingsreserve					
Reserve gemeentehuis	770	6		776	0
Reserve aankopen kunstwerken	93	16		14	95
Dekkingsreserve	16.576	1.153		827	16.901
Reserve rentegebruik	3.956	0		3.956	0
Reserve automatisering	584	166		0	750
Reserve onderhoud wegen	2.254	1.136		1.821	1.569
Egalisatiereserve reinigingsheffing	682	28		223	487
Bedrijfsreserve Soest	177	143		187	133
Reserve vervanging voertuigen en machines	477	42		84	436
Reserve onderhoud gebouwen	8.488	1.748		2.012	8.224
Reserve geoormerkte beleidsuitgaven	1.817	2.956	1.505	3.261	3.017
Reserve investeringsfonds	3.741	28		250	3.519
Reserve accommodatiebeleid	2.879	443		200	3.122
Herwaarderingsreserve Vitens	0	0		0	0
Reserve onderhoud groen	71	0		71	0
Egalisatiereserve sociaal domein	0	0		0	0
Totaal bestemmingsreserve	**42.565**	**7.865**	**1.505**	**13.682**	**38.252**
Totaal reserves	**49.607**	**12.711**	**4.235**	**13.682**	**52.870**

Onder 'Bestemming resultaat' staan de toevoegingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaand boekjaar. Het saldo is exclusief het rekeningsaldo 2022. Het rekeningsaldo wordt aan het begin van het nieuwe jaar (afhankelijk van de aangegeven bestemming) toegevoegd/onttrokken aan de algemene reserve.

Gerealiseerd resultaat	31-12-2022	31-12-2021
Totaal saldo van de rekening	10.195.985	4.234.513

Onderstaand een overzicht van de aard van de reserves en voorziening en de mutaties per reserve en voorziening.

Algemene Reserve	*(bedragen x € 1.000)*
De algemene reserve dient ter dekking van het risico van onvoorziene financiële tegenvallers en nadelige begrotingssaldi. Om die reden dient zij volledig vrij besteedbaar te zijn (geen inkomensfunctie). Minimumniveau is bepaald op € 7 miljoen.	
Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	45
Resultaat jaarrekening 2021	2.730
Vrijval Reserve gemeentehuis	776
Vrijval Reserve rentegebruik	3.956
Vrijval Reserve groen	71
Reserve gemeentehuis	
Met de aankoop van het gemeentehuis in augustus 2020 worden vanaf 2021 geen bedragen meer onttrokken uit deze reserve. De reserve wordt niet meer gebruikt en het saldo is vrijgevallen ten gunste van de algemene middelen. (raadsbesluit 10 november 2022)	
Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	6
Onttrekkingen	
Opheffen reserve	776
Reserve kunst	
De reserve is bedoeld voor uitgaven aan kunstonderhoud. Maximum is bepaald op € 100.000.	
Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	1
Jaarlijkse toevoeging vanuit exploitatie	13
Bijdrage vanuit grondexploitatie	3
Onttrekkingen:	
Onderhoud, herstel en kunstwerken	14
Dekkingsreserve - investeringen	
Dekking van de kapitaallasten van investeringen waarbij vooraf de keuze is gemaakt om de kapitaallasten te dekken uit deze reserve. Het saldo van de reserve is dan ook niet vrij besteedbaar.	
Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	166
Bijdrage reserve wegen zes reconstructies	987
Onttrekkingen:	
Dekking van kapitaallasten	827
Reserve rentegebruik	
Een 'slapende' reserve die op incidentele basis wordt aangewend en niet meer wordt gebruikt voor het oorspronkelijke doel om wegvallende rentebaten in de exploitatie geleidelijk via de reserve op te vangen. Het saldo is vrijgevallen ten gunste van de algemene middelen. (raadsbesluit 10 november 2022)	
Onttrekkingen:	**Bedrag**
Opheffen reserve	3.956

Reserve automatisering	*(bedragen x € 1.000)*
Overschotten of tekorten op de kostenplaatsen binnen het product Informatiehuishouding te verrekenen met deze reserve. Nieuw beleid maakt hier geen deel van uit. Voorstellen nieuw beleid worden via de gebruikelijke begrotingsprocedure ingebracht. Basis voor het vaststellen van de benodigde gelden is het 5-jarig beheerplan automatisering.	
Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	4
Toevoeging vanuit exploitatie	162
Reserve onderhoud wegen en vervanging verkeerslichten	
Gelijkmatig over de jaren verdelen van de kosten voor het onderhoud aan wegen. Basis voor het vaststellen van de benodigde gelden is het meerjarig beheerplan onderhoud wegen.	
Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	17
Toevoeging vanuit exploitatie	994
Toevoeging vanuit exploitatie jaarlijks vervanging VRI	40
Degeneratievergoedingen	85
Onttrekkingen:	
Bijdrage exploitatie	1.076
Beleidsintensiveringen 2017-2020 onderhoud wegen (laatste jaar)	660
Verkeerskundige maatregelen	81
Fietspad Turfweg-Oude Utrechtseweg Den Dolder	5
Egalisatiereserve afvalstoffenheffing	
Egaliseren van de tarieven voor de afvalstoffenheffing. Voor- en nadelen op het product afvalstoffenheffing worden met de reserve verrekend, zodat de middelen jaar-overstijgend beschikbaar blijven.	
Toevoegingen:	**Bedrag**
Bijdrage exploitatie 2022	28
Onttrekkingen:	
Herinrichting afval brengstation De Schans	50
Exploitatieresultaat 2022	174
Bedrijfsreserve Soest	
Dekking van de kosten van vervanging bij ziekte en oplossen van personele knelpunten bij de reguliere taakuitvoering. Maximum is bepaald op € 500.000.	
Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	1
Toevoeging vanuit exploitatie	142
Onttrekkingen:	
Bijdrage exploitatie	187
Reserve vervanging voertuigen en grote machines	
Om de continuïteit van de bedrijfsvoering van de buitendienst te waarborgen, zullen de daarvoor in aanmerking komende voertuigen en machines volgens de in het vervangingsplan afgesproken criteria periodiek worden vervangen.	
Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	4
Toevoeging vanuit exploitatie	39
Onttrekkingen:	
Dekking van kapitaallasten voertuigen / machines	84
Reserve onderhoud gebouwen	
Het stabiliseren van de jaarlijkse onderhoudslasten en waarborgen van de continuïteit van het onderhoud van de gebouwen. Tot onderhoud rekenen we in dit verband het reguliere onderhoud aan de gebouwen en installaties uitgezonderd vernieuwingsonderhoud zoals renovaties, verbouwingen en uitbreidingen.	
Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	64
Toevoeging vanuit exploitatie	1.684
Onttrekkingen:	
Onderhoud gebouwen	2.012

Reserve geoormerkte beleidsuitgaven	*(bedragen x € 1.000)*
Exploitatiebudgetten met een specifiek doel, die in een bepaald jaar niet tot uitvoering hebben kunnen komen. Door storting in deze reserve alsnog voor uitvoering voor het desbetreffende doel in het daaropvolgende jaar beschikbaar te houden. Via najaarsnota en jaarrekening worden de budgetten geoormerkt.	
Toevoegingen:	**Bedrag**
Oormerkvoorstellen Jaarrekening 2021	1.505
Oormerkvoorstellen Najaarsnota 2022	2.956
Onttrekkingen:	
Afloop oormerkvoorstellen 2022	3.133
Beleidsintensiveringen	128
Investeringsfonds	
Middelen beschikbaar houden voor de op stapel staande grote investeringsprojecten, in het bijzonder Masterplan Soesterberg. De reserve zal primair worden gevoed door incidentele opbrengsten.	
Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	28
Onttrekkingen:	
Bijdrage achterstallig wegonderhoud	250
Reserve accommodatiebeleid (onderwijs,welzijn,sport)	
Voor de uitvoering van het door de raad vastgestelde Integraal Accommodatiebeleid (IAB) is de reserve ingesteld. Conform de in de VJN 2016 genoemde spelregels gaat het hier om investeringen in duurzame nieuw- en verbouw van gemeentelijke accommodaties.	
Toevoegingen:	**Bedrag**
Rente	22
Toevoeging vanuit exploitatie	343
Huurovereenkomst PWA	79
Onttrekkingen:	
Project kostprijs dekkende huur	122
Voorbereidingskrediet PWA school	12
Vastgoed manager	66
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 wordt niet meer gebruikt en kan vrijvallen ten gunste van de algemene middelen.	
Onttrekkingen:	**Bedrag**
Opheffen reserve	71

Voorzieningen

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de voorzieningen weer.

Voorzieningen *(bedragen x € 1.000)*	**Saldo 31-12-2021**	**Dotaties**	**Vrijval**	**Uitgaven**	**Saldo 31-12-2022**
Voorziening riolering	8.977	1.330	0	444	9.863
Voorziening afkoopsom onderhoud graven	637	167	0	98	706
Voorziening Appa	1.269	0	121	0	1.148
Voorziening Personeel	265	0	168	0	97
Voorziening Spaarverlof	0	67	0	0	67
Totaal voorzieningen	**11.148**	**1.564**	**289**	**542**	**11.881**

Een overzicht per voorziening van de toevoegingen en uitgaven.

Voorziening riolering	*(bedragen x € 1.000)*
Het beheer en onderhoud van riolen wordt 100% gedekt uit de opbrengsten rioolrechten. De voorziening heeft tot doel de kosten van riolen en de tarieven van rioolrechten te egaliseren	
Vermeerderingen:	**Bedrag**
Toevoeging vanuit exploitatie	444
Exploitatieresultaat 2022	885
Verminderingen:	
Bijdragen aan investeringen	444
Voorziening afkoopsommen onderhoud graven	
Het beschikbaar houden van door derden betaalde afkoopsommen voor het onderhoud in latere jaren.	
Vermeerderingen:	**Bedrag**
Toevoeging meerjarig onderhoud graven	167
Verminderingen:	
Bijdrage exploitatie voor onderhoud	98
Voorziening Personeel	
Dekking van verplichtingen van (voormalig) personeel	
Verminderingen:	**Bedrag**
Uitgaven 2022	168
Voorziening Pensioenverplichtingen (APPA)	
Dekking van de pensioenverplichtingen voor politieke ambtsdragers. (APPA-regeling)	
Verminderingen:	**Bedrag**
Mutatie 2022	121
Voorziening Spaarverlof	
Vanaf 1 januari 2022 kunnen medewerkers bovenwettelijke vakantie-uren sparen (verlofsparen). Bij verlofsparen is sprake van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en afbouw kennen. Hiervoor is een voorziening gevormd.	
Vermeerderingen:	**Bedrag**
Vorming voorziening	67

Vaste schulden

In het overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden.

Vaste schulden	31-12-2021	Opname	Aflossingen	31-12-2022
Onderhandse leningen	48.767	0	4.484	44.283
Waarborgsommen	2	0	0	2
Totaal	**48.769**	**0**	**4.484**	**44.285**

In de bovengenoemde algemene financieringsmiddelen is aan aflossingsbestanddelen (welke in 2023 vervallen) een totaalbedrag van € 4.251.000 (te beschouwen als kortlopende schuld) begrepen. De rentelast van alle schulden voor dit boekjaar bedraagt € 400.000.

Vlottende passiva

De vlottende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Vlottende passiva	31-12-2022	31-12-2021
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar		
Kasgeldleningen	0	10.900.000
Bank- en girosaldi	0	0
Overige schulden	6.761.434	4.550.381
Totaal vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar	**6.761.434**	**15.450.381**
Overlopende passiva		
Transitorische rente langlopende leningen	242.375	285.834
Nog te betalen bedragen	8.343.538	7.486.860
Vooruit ontvangen bedragen	2.551.138	2.072.354
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen	3.053.689	2.394.653
Totaal overlopende passiva	**14.190.741**	**12.239.701**
Totaal vlottende passiva	**20.952.175**	**27.690.083**

Overlopende passiva

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek doel weer.

Verlooptabel van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen	31-12-2021	Toevoeging	Uitgaven	Afrekening	31-12-2022
A13 CTB	0	179	152		27
A16 Bekostiging Oekraïne	0	3.040	3.036		4
A7 Regeling tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	35				35
B2 Toeslagen problematiek	0	108	108		0
C1 Reductie energieverbruik	3			3	0
C43 Reductie energiegebruik woningen	98		82		16
C55 Aanpak energiearmoede	0	682	106		576
D14 Nationaal Onderwijs Programma	216	337	108	100	344
D8 OAB	0	1.310	1.310		0
E20 Stimulering verkeersmaatregelen 20-21	4				4
E3 Sanering verkeerslawaai	13				13
E44b Klimaat adaptatie	80				80
E85 Intelligente verkeersreg.	0	83			83
G10 Inburgering	0	302	193		108
G13 Onderwijsroute	0	40			40
G4 Tijdelijke ondersteuning zelfstandige ondernemers (TOZO)	332			574	-242
G4a Tijdelijke ondersteuning zelfstandige ondernemers (TOZO)	340			340	0
H12 Regeling preventieakkoorden	30	34	33		30
H4 Stimulering sport 2021	1.124				1.124
H8 Specifieke uitkering voor lokale Sportakkoorden	120	57	67		110
H4 Stimulering Sport 2022	0	1.533	832		701
Totaal	**2.395**	**7.703**	**6.027**	**1.017**	**3.054**

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de anterieure overeenkomsten weer.

Verlooptabel van derden vooruit ontvangen bedragen	31-12-2021	Inkomsten	Uitgaven	Vrijval	31-12-2022
Anterieure overeenkomsten	706	285	0	0	991

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de overige ontvangen bedragen weer.

Verlooptabel van overheidslichamen vooruit ontvangen voorschotbedragen	31-12-2021	Toevoeging	Vrijgevallen bedragen	Afrekening	31-12-2022
Voorbereidingssubsidie gevelmaatregelen woningen	34	0	0	0	34
Uitkoop woningen onder hoogspanningsmasten	9	0	0	0	9
Project Zwerfafval	79	54	47	5	80
Project VERDER	111	57	9	0	159
Voorbereiding geluidsanering Nieuweweg	29	0	0	0	29
Voorbereiding geluidsanering Beukenlaan en Soesterbergsestraat	48	0	0	0	48
Bevrijding 75 jaar	15	0	15		0
Versnellen woningbouw	724	0	724	0	0
Verplaatsing C2000-mast t.b.v. woningbouw Dalweg	315	0	315	0	0
Flex- en transformatiewoningen	0	1.200	0	0	1.200
Overige bedragen	2	0	2	0	0
Totaal	**1.366**	**1.310**	**1.112**	**5**	**1.560**

De nog te betalen bedragen kunnen als volgt worden gespecificeerd

Nog te betalen bedragen > € 50.000 *(Bedragen x € 1.000)*	31-12-2022
Inhuur Personeel	453
Investeringen	930
Rationeel wegbeheer	83
RUD afrekening 2022	54
Verzoeken kwijtschelding	50
Amfors nabetaling coronacompensatie 2021	73
Onderwijs bijdrage OZB 2021 en 2022	128
Lasenberg bijdrage 's Heerenloo	73
Leerlingenvervoer	153
Onderwijsachterstanden	118
Bijdrage SPUK-IJZ	135
Sociaal Domein	3.557
BBS doorbelaste BTW 2022	529
BBS afrekening zorgkosten 2022	98
Nog te betalen BTW	76
Afdracht belastingdienst	1.130
Afdracht pensioenen	315
Overige < € 50.000	389
Totaal	**8.344**

Overzicht van de gewaarborgde leningen

Gewaarborgde leningen *(bedragen x € 1.000)*	Oorspronkelijk bedrag	2022	2021
Opgenomen door verenigingen en stichtingen met borg 100%	11.880	3.979	4.329
Opgenomen t.b.v. sociale woningbouw en ouderenhuisvesting en ondergebracht bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw	267.453	201.373	170.935
Opgenomen door particulieren ter verkrijging of verbetering van eigen woningen en ondergebracht bij de stichting Waarborgfonds Eigen Woningen	92.755	35.223	35.649
Totaal gewaarborgde leningen	**372.088**	**240.575**	**210.913**

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Per 31 december 2022 is onder meer sprake van de volgende verplichtingen:

1. Met Optisport is na het doorlopen van een Europese aanbestedingsprocedure per 1 januari 2012 een huur- en exploitatieovereenkomst voor het sportcentrum Dalweg afgesloten voor een initiële periode van 10 jaar. Deze overeenkomsten bieden de mogelijkheid om 5x met 1 jaar verlengd te worden. Eind 2020 heeft het college besloten om gebruik te maken van de verlengingsmogelijkheid en de overeenkomsten te verlengen met 3 jaar, dus tot en met 31 december 2024. De huurprijs die de exploitant dient te betalen bedraagt € 1.370.759 (prijspeil 2022) exclusief btw per jaar
   De gemeente heeft zich voorts bij het afsluiten van bovengenoemde overeenkomsten vastgelegd voor een afname m.b.t. het gebruik van het complex:
   Schoolzwemmen: € 131.638 exclusief btw
   Zwemverenigingen: € 76.460 exclusief btw
   Sporthal: € 73.402 exclusief btw
   Onderwijsgebruik: € 1.518 exclusief btw
   Deze bedragen worden jaarlijks geïndexeerd.
2. Diverse verzekeringscontracten waarvan de grootste zijn: de brand- en inbraakschade voor gemeentelijke en onderwijsgebouwen (€ 222.000) en wettelijke aansprakelijkheid (€ 105.000) zijn voor een periode van 3 jaar afgesloten.
3. WMO:
   - Er is per 1 januari 2018 een overeenkomst gesloten met Lyvore, Amaris en TZorg voor de duur van vier jaar, met driemaal de mogelijkheid om een jaar te verlengen. In 2019 en 2021 hebben resp. Amaris en Lyvore (inmiddels Silverein) zich teruggetrokken uit de overeenkomst. Vanaf einde 2020 zijn Actief Thuiszorg, Centraalzorg B.V., Docura Thuiszorg, Eefke Eemland en Thuiszorg Inis toegetreden als aanbieders van huishoudelijke hulp, onder dezelfde (lopende) overeenkomst.
   De overeenkomst met de zes huidige partijen is met instemming van beide kanten van 1 januari t/m 31 december 2022 verlengd. Deze optie resteert daarna nog tweemaal. Omdat de mogelijkheid van regionaal aanbesteden voor de komende jaren is afgeketst, stuurt Soest erop aan om gebruik te maken van de twee verlengingsmogelijkheden. Bij een nieuwe aanbesteding zou het nieuwe uurtarief flink hoger uitkomen dan het huidige uurtarief, omdat dan een nieuwe rekentool moet worden gebruikt. De verwachting is dat de zes HH-aanbieders in Soest t.z.t. zullen instemmen met een voorstel om de

overeenkomst per 2023 en per 2024 met een jaar te verlengen, waardoor Soest niet genoodzaakt zal zijn om eerder dan per 2025 opnieuw aan te besteden.
- Vanaf 1 mei 2019 is er voor de sociaal-medische advisering een overeenkomst met FMMU (inmiddels MedtAdvies) afgesloten voor de duur van 2 jaar met 2x een optie tot verlenging van een jaar. De overeenkomst is inmiddels voor de tweede maal verlengd en loopt nog tot 1 mei 2023. Er is inmiddels gestart met een nieuwe aanbesteding. Mogelijk stijgen de kosten voor medische adviezen na deze aanbesteding, dus vanaf medio 2023. De ervaring is dat sociaal-medische advisering voor gemeenten niet populair is bij de diverse adviesbureaus en dat er nauwelijks wordt ingeschreven op aanbestedingen hiervoor. Als een geschikte partij zich inschrijft, kunnen we mogelijk niet te kritisch zijn op het tarief.

4. Leerlingenvervoer: voor het schooljaar 2017-2018 heeft Soest samen met de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden en Woudenberg het leerlingenvervoer aanbesteed. Het vervoer vanuit de gemeente Soest is gegund aan Noot Touringcar Ede BV, Taxicentrale Witteveen BV en Willemsen De Koning Groep BV tot einde schooljaar 2019-2020. Met het contract leerlingenvervoer is naar verwachting € 780.000 per schooljaar gemoeid, dus in de totale looptijd van het contract gaat het om € 2.340.000. In 2022 is besloten om de contracten te verlengen tot medio 2024.
5. Met diverse softwareleveranciers zijn contracten afgesloten waarvan de grootste zijn: de belastingapplicatie (VRIS) € 55.000; het zaaksysteem € 45.000; burgerzaken (key2burgerzaken) € 30.000, sociaal domein (key2uitkeringen) € 103.000 en Ibabs € 29.000.
6. Hart van de Heuvelrug is een samenwerkingsverband tussen de gemeente Zeist, de gemeente Soest en de provincie Utrecht. Het samenwerkingsverband is gericht op ruimtelijke kwaliteitsverbetering op de Utrechtse Heuvelrug. Financieel uitgangspunt is verevening tussen de groene en rode projecten. In april 2015 is de nieuwe samenwerkingsovereenkomst vastgesteld en op 5 juni 2015 is de nieuwe samenwerkingsovereenkomst door de drie partijen getekend. De projecten van Apollo Noord worden uitgevoerd door de gemeente Soest in opdracht van de stuurgroep en maken onderdeel uit van de Mastergrondexploitatie Hart van de Heuvelrug. De risico's zijn gekwantificeerd en verantwoord in de geconsolideerde risicoanalyse Hart van de Heuvelrug. De gemeente Soest is geen risicodrager dus het risicoprofiel is niet in de balans van de gemeente Soest verantwoord.
7. Vliegbasis Soesterberg. Dit samenwerkingsverband tussen de gemeenten Zeist en Soest en de provincie Utrecht richt zich op de ruimtelijke ontwikkeling van de voormalige vliegbasis. De nieuwe samenwerkingsovereenkomst vliegbasis Soesterberg is in 2015 vastgesteld. De grond van de vliegbasis is in eigendom van de provincie Utrecht die daardoor de grondexploitatie verantwoord in zijn balans. De kosten van groenontwikkeling op de vliegbasis ad € 18 miljoen en de afgesproken afdracht aan Hart van de Heuvelrug van een bedrag ad € 10 miljoen worden gedekt uit het resultaat van de woningbouwlocatie vliegbasis. Momenteel wordt ervan uitgegaan dat de opbrengsten van de woningbouwlocatie de kosten van groenontwikkeling volledig kunnen dekken. Het risico dat de afdracht aan Hart van de Heuvelrug niet gedekt kan worden uit het resultaat van de vliegbasis hebben wij in onze risicoparagraaf gekwantificeerd als 50% (kans) x € 3.300.000 (is 1/3 deel van het bedrag ad. € 10 miljoen) = € 1.650.000.
8. De gemeente Soest heeft de afgelopen jaren haar fiscale positie uitgebreid in kaart gebracht. Recent heeft de gemeente het onderzoek voor haar fiscale positie voor 2022 beoordeeld op basis van de concept jaarrekening 2022. De gemeente Soest neemt het

standpunt in dat er door de gemeente een met Vpb-belaste ondernemingsactiviteit wordt verricht, zijnde het verlenen van het recht aan een reclame exploitant om op aangewezen locaties reclamedragers te plaatsen, beheren, onderhouden en exploiteren. De gemeente is op basis van dit standpunt Vpb verschuldigd over 2022. Een definitieve berekening wordt nog gemaakt, de inschatting is een te betalen bedrag van circa € 4.000.

9. Leasecontracten voertuigen. Er is met een viertal voertuigen een (operationeel) leasecontract afgesloten. De verplichting voor de resterende 55 maanden vanaf 2021 omvat € 79.000. Verder is er een contract voor het gebruik van elektrische fietsen. De verplichting voor de resterende jaren (2022 t/m 2025) betreft € 28.000.

5.5 Recapitulatiestaat Lasten en baten

Programma	Begroting voor wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Saldo
1 Bestuurlijk omgeving					
lasten	9.256	1.847	11.103	11.593	-490
baten	1.005	1.900	2.905	4.698	1.793
saldi	-8.251	53	-8.198	-6.895	1.303
2 Fysieke leefomgeving					
lasten	47.020	3.145	50.165	29.992	20.172
baten	36.246	2.858	39.104	19.529	-19.575
saldi	-10.774	-287	-11.061	-10.463	598
3 Sociale leefomgeving					
lasten	66.563	2.370	68.934	72.528	-3.595
baten	16.542	-165	16.377	20.754	4.377
saldi	-50.022	-2.535	-52.557	-51.774	782
Overhead					
lasten	13.179	527	13.706	14.239	-533
baten	1.637	0	1.637	1.700	64
saldi	-11.543	-527	-12.070	-12.539	-469
Algemene Dekkingsmiddelen					
lasten	1.644	718	2.362	1.218	1.144
baten	81.585	8.958	90.543	92.114	1.572
saldi	79.941	8.240	88.180	90.896	2.716
Saldo van baten en lasten					
lasten	137.662	8.608	146.269	129.571	16.699
baten	137.014	13.551	150.565	138.796	-11.769
saldi	-648	4.944	4.295	9.225	4.930
Mutaties reserves					
stortingen	4.146	8.743	12.889	12.711	178
onttrekkingen	6.220	9.432	15.652	13.682	-1.969
saldi	2.074	688	2.762	971	-1.791
Totalen					
lasten	141.808	17.351	159.159	142.282	16.877
baten	143.234	22.983	166.217	152.478	-13.739
Gerealiseerd resultaat	**1.426**	**5.632**	**7.058**	**10.196**	**3.138**

5.6 Toelichting jaarrekening

1. WNT-verantwoording 2022 Gemeente Soest

De WNT is van toepassing op Gemeente Soest. Het voor Gemeente Soest toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	**L.C. Vermond**	**M.A.C. van Esterik**
Functiegegevens	Secretaris	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-12	01-01- t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 122.286	€ 91.492
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.982	€ 15.455
Subtotaal	*€ 144.267*	*€ 106.947*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 144.267	€ 106.947
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021		
bedragen x € 1		**M.A.C. van Esterik**
Functiegegevens		Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021		17-05 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 53.614
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.723
Subtotaal	*€ 63.337*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 131.126
Bezoldiging	€ 63.337

Publicatie overige medewerkers
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

2. Incidentele lasten en baten

In onderstaand overzicht zijn de incidentele lasten en baten opgenomen. Specificatie heeft plaatsgevonden voor zover een post groter is dan € 100.000. Deze posten worden per programma toegelicht.

Incidentele lasten

Programma *Bedrag (x € 1.000)*	**Incidentele lasten**	**Begroting 2022**	**Wijzigingen 2022**	**Begroting incl wijzigingen**	**Werkelijk**
Bestuurlijke Omgeving	1.1 Bestuur	-	1.638	1.638	1.948
	1.2 Dienstverlening	-	-	-	-
	1.3 Veiligheid	-	209	209	159
	1.4 Accommodaties en eigendommen	100	-	100	212
Fysieke Leefomgeving	2.1 Wonen	-	2.441	2.441	4.253
	2.2 Klimaat	-	779	779	187
	2.3 Economie	-	175	175	88
	2.4 Mobiliteit en Infrastructuur	6.337	-	6.337	541
	2.5 Natuur en landschap	-	-	-	-
Sociale Leefomgeving	31 Sociaal Domein	-	698	698	639
	32 Onderwijs	1.537	228	1.765	1.496
	33 Sport, Kunst en Cultuur	2	898	900	917
Overhead		210	399	609	527
Dekkingsmiddelen		-	-	-	-
Totaal incidentele lasten		**8.185**	**7.464**	**15.649**	**10.966**

Programma Bestuurlijke Omgeving

- De kosten die de gemeente heeft gemaakt voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen zijn gecompenseerd door het rijk, € 1.903.000.
- De kosten van de toegangsbewijzen in verband met de coronamaatregelen zijn gecompenseerd door het rijk, totaal € 152.000.
- Voor een periode van twee jaar is budget beschikbaar gesteld voor een vastgoedmanager. In 2022 zijn de gemaakte kosten € 66.000. Daarnaast is door de vastgoedmanager het project Kostprijs dekkende verhuur uitgevoerd, waarvoor de gemaakte kosten € 106.000 zijn. De totale kosten worden gedekt uit de reserve accommodatiebeleid.

Programma Fysieke Leefomgeving

- Voor de Taskforce Versnelling woningbouw zijn de gemaakte kosten in 2022 € 1.471.000.
- Grondexploitatie; zie de paragraaf grondexploitatie voor een toelichting € 2.635.000.
- De gemeente Soest heeft voor de aanpak van energiearmoede een specifieke uitkering ontvangen. In 2022 zijn de gemaakte kosten € 106.000.
- Voor project Verder zijn de werkelijk gemaakte kosten € 541.000. Hiervoor ontvangt de gemeente een bijdrage van de provincie Utrecht.

Programma Sociale Leefomgeving

- In 2022 waren de uitgaven € 111.000 voor de gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagen problematiek, waarvoor we van het rijk middelen hebben ontvangen.
- Het rijk heeft gelden toegekend voor het Onderwijsachterstandenbeleid. In 2022 zijn de gemaakte kosten € 1.310.000.
- Van het rijk zijn gelden toegekend voor de negatieve gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen, hiervan is € 108.000 uitgegeven.
- Compensatie van Optisport; SPUK-IJZ (voor ijsbanen en zwembaden) € 135.000.
- De resterende coronamiddelen die vanuit de jaarrekening 2021 is toegekend voor cultuur is ingezet voor een bedrag van € 225.000.
- De uitgaven € 416.000 die aanvullend nodig zijn voor het groot onderhoud van de Toren Petrus en Pauluskerk worden gedekt door een bijdrage € 238.000 van de provincie en het resterende deel € 178.000 wordt gedekt uit de Reserve Onderhoud Gebouwen.



Na het groot onderhoud van de toren van de Petrus en Pauluskerk kreeg wethouder Karin Scholten symbolisch de sleutel terug van de aannemer

- Op 1 januari 2022 is de Wet inburgering in werking getreden. Gemeenten hebben middelen ontvangen via een specifieke uitkering. De gemaakte kosten in 2022 zijn € 193.000.

Overhead

- Voor het verder inzetten van de organisatieontwikkeling zijn in 2022 (extra) middelen beschikbaar gesteld. De gemaakte kosten zijn € 301.000.
- De uitgaven in het kader van het Programmaplan bedrijfsvoering bedragen € 163.000.

Incidentele baten

Programma *Bedrag (x € 1.000)*	Incidentele lasten	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Begroting incl. wijzigingen	Werkelijk 2022
Bestuurlijke Omgeving	1.1 Bestuur	-	1.593	1.593	3.040
	1.2 Dienstverlening	-	-	-	-
	1.3 Veiligheid	-	209	209	152
	1.4 Accommodaties en eigendommen	-	128	128	148
Fysieke Leefomgeving	2.1 Wonen	-	1.945	1.945	4.580
	2.2 Klimaat	-	779	779	187
	2.3 Economie	-	80	80	80
	2.4 Mobiliteit en Infrastructuur	6.337	-	6.337	541
	2.5 Natuur en landschap	-	-	-	-
Sociale Leefomgeving	31 Sociaal Domein	-	575	575	675
	32 Onderwijs	1.505	56	1.561	1.474
	33 Sport, Kunst en Cultuur	-	524	524	416
Overhead		-	-	-	-
Dekkingsmiddelen		-	-	-	-
Totaal incidentele baten		**7.842**	**5.889**	**13.731**	**11.293**

Programma Bestuurlijke Omgeving

- Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen zijn middelen van het rijk beschikbaar gesteld, € 3.040.000.
- Ontvangen middelen van het rijk voor de toegangsbewijzen in verband met de coronamaatregelen, totaal € 152.000.

Programma Fysieke Leefomgeving

- In het kader van de Uitvoeringsverordening subsidie Versnelling woningbouw provincie Utrecht 2021-2024 (project Taskforce) heeft de gemeente een subsidie ontvangen € 805.000.
- Grondexploitatie; zie de paragraaf grondexploitatie voor een toelichting € 2.635.000.
- Hogere bouwleges € 1.140.000 door extra opbrengsten omgevingsvergunningen.
- De gemeente Soest heeft voor de aanpak van energiearmoede een specifieke uitkering € 106.000 ontvangen.
- Van de provincie nog te ontvangen bijdrage voor de werkelijk gemaakte kosten € 541.000 in 2022 voor het project Verder.

Programma Sociale leefomgeving

- Van het rijk € 108.000 ontvangen voor de gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagen problematiek.
- Op 1 januari 2022 is de Wet inburgering in werking getreden. De gemeente heeft hiervoor middelen ontvangen via een specifieke uitkering, totaal bedrag € 193.000.
- De eindafrekening met het ministerie over de TOZO middelen 2020 heeft geleid tot een positief saldo van € 340.000.
- Het rijk heeft gelden toegekend voor het Onderwijsachterstandenbeleid. De ontvangst bedraagt € 1.310.000.
- Van het rijk is een bedrag van € 108.000 toegekend voor de negatieve gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen.
- Compensatiebijdrage ontvangen voor Optisport; SPUK-IJZ (voor ijsbanen en zwembaden) € 135.000.

- Voor het groot onderhoud van de Toren Petrus en Pauluskerk is reeds € 214.000 (90% van de subsidie) ontvangen van de provincie.

Onttrekkingen van uit de exploitatie

Incidentele lasten *Bedrag (x € 1.000)*	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Begroting incl. wijzigingen	Werkelijk 2022
Algemene reserve	-	4.802	4.802	4.802
Reserve gemeentehuis	-	-	-	-
Reserve kunst	15	-	15	15
Reserve automatisering	-	-	-	162
Reserve afvalstoffenheffing	-	121	121	28
Bedrijfsreserve Soest	142	-	142	142
Reserve onderhoud wegen	1.080	-	1.080	1.119
Reserve vervanging tractie	39	-	39	39
Reserve onderhoud gebouwen	1.684	-	1.684	1.684
Reserve geoormerkte beleidsuitgaven	-	2.956	2.956	2.956
Investeringsfonds	-	-	-	-
Reserve accommodatiebeleid	343	79	422	422
Totaal incidentele onttrekkingen	**3.303**	**7.958**	**11.261**	**11.368**

- Bedrijfsreserve; bijdrage € 142.000 vanuit de primitieve begroting.
- Reserve accommodatiebeleid; bijdrage € 343.000 vanuit de primitieve begroting en aanvullend incidenteel voordeel huurovereenkomsten € 79.000.
- Algemene reserve; vrijval reserve rentegebruik, vrijval reserve onderhoud groen en vrijval reserve gemeentehuis; totaal € 4.802.000.
- Reserve automatisering; voordelig resultaat € 162.000.
- Reserve onderhoud gebouwen; bijdrage € 1.684.000 vanuit de primitieve begroting.
- Reserve oormerk; oormerkvoorstellen 2022 € 2.956.000.
- Reserve onderhoud wegen; bijdrage € 1.034.000 vanuit de primitieve begroting en aanvullend een hogere degeneratievergoeding € 85.000 ontvangen.

Stortingen vanuit de exploitatie

Incidentele lasten *Bedrag (x € 1.000)*	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Begroting incl. wijzigingen	Werkelijk 2022
Algemene reserve	-	-	-	-
Reserve gemeentehuis	-	776	776	776
Reserve kunst	13	-	13	14
Reserve rentegebruik	-	3.956	3.956	3.956
Reserve afvalstoffenheffing	50	49	100	223
Bedrijfsreserve Soest	66	-	66	187
Reserve onderhoud wegen	1.689	650	2.339	1.821
Reserve vervanging tractie	116	-22	94	84
Reserve onderhoud gebouwen	3.036	463	3.499	2.012
Reserve geoormerkte beleidsuitgaven	-	3.261	3.261	3.261
Investeringsfonds	-	250	250	250
Reserve onderhoud groen	-	71	71	71
Reserve accommodatiebeleid	289	150	439	200
Totaal incidentele onttrekkingen	**5.259**	**9.603**	**14.862**	**12.855**

- Reserve accommodatiebeleid; bijdrage vastgoedmanager en project kostprijs dekkende verhuur € 172.000.
- Vrijval reserve rentegebruik € 3.956.000.
- Bedrijfsreserve; bijdrage aan personele budgetten € 187.000.
- Investeringsfonds; bijdrage aan achterstallig onderhoud wegen € 250.000 (laatste jaar).
- Vrijval reserve onderhoud groen € 71.000.
- Vrijval reserve gemeentehuis € 776.000.
- Reserve onderhoud gebouwen; kosten voor onderhoud € 2.245.000 minus ontvangen bijdragen van derden € 233.000.
- Reserve oormerk; afloop oormerkvoorstellen 2021 € 3.261.000.
- Egalisatiereserve afvalstoffenheffing; nadelig resultaat op afval 2022 € 223.000.
- Reserve onderhoud wegen; gemaakte kosten voor onderhoud € 1.162.000 en een bijdrage voor achterstallig onderhoud wegen € 660.000 (laatste jaar).

Rekeningsaldo	*(Bedrag x € 1.000)*
Resultaat voor bestemmingen	9.225
Saldo incidentele baten en lasten	-328
	8.897
Resultaat reserveringen	972
Saldo reserveringen	-1.487
Structureel exploitatiesaldo exclusief incidenteel	**8.382**

3. Begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid worden conform de BBV in dit hoofdstuk de overschrijdingen gemeld op programmaniveau. De overschrijding doet zich voor, als de lasten hoger zijn dan opgenomen in de begroting (inclusief de wijzigingen).

Programma	**Begroting na wijzigingen**	**Rekening**	**Saldo**
1 Bestuurlijk omgeving			
lasten	11.103	11.593	-490
3 Sociale leefomgeving			
lasten	68.934	72.528	-3.595
Overhead			
lasten	13.706	14.239	-533

Deze begrotingsoverschrijdingen worden veroorzaakt door meer uitgaven die binnen het voor het programma geldende beleid zijn gemaakt.

4. Vennootschapsbelasting (Vpb)

Gemeente Soest is Vpb-plichtig voor zover zij een onderneming drijft. Dit is getoetst door, per activiteit, te beoordelen of aan de volgende drie cumulatieve voorwaarden wordt voldaan:
1. sprake is van een duurzame organisatie van arbeid en kapitaal;
2. waarmee wordt deelgenomen aan het economisch verkeer; en
3. waarmee, in feite, structureel overschotten worden gerealiseerd.
De gemeente Soest neemt het standpunt in dat er door de gemeente een met Vpb-belaste ondernemingsactiviteit wordt verricht, zijnde het verlenen van het recht aan een reclame exploitant om op aangewezen locaties reclamedragers te plaatsen, beheren, onderhouden en exploiteren. De gemeente is op basis van dit standpunt Vpb verschuldigd over 2022. Een definitieve berekening wordt nog gemaakt, de inschatting is een te betalen bedrag van circa € 4.000.

Het EMU-saldo geeft het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die daadwerkelijk in het kalenderjaar 2022 hebben plaatsgevonden minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking. Dit is de wijze waarop de landen in de Euro-zone hun EMU-saldo berekenen en waarover ook begrotingsafspraken zijn gemaakt. In het bestuurlijk overleg tussen het ministerie van Binnenlandse Zaken, VNG (Vereniging van Nederlandse Gemeenten) en IPO (Interprovinciaal Overleg) is afgesproken dat het rijk en de lokale overheden gezamenlijk werken aan het beheersen van het EMU-tekort. De EMU-tekortnorm decentrale overheden voor 2022 bedraagt -0,4% van het bruto binnenlands product. (Deze norm is voor 4 jaar vastgesteld; 2019-2022). Er is geen onderverdeling naar gemeenten, provincies en waterschappen vastgesteld. Daarom worden er ook geen referentiewaarden per gemeente bekend gemaakt.

	Omschrijving	2022 x € 1000,- Volgens realisatie 2022	2022 x € 1000,- Volgens begroting 2022	2023 x € 1000,- Volgens meerjarenraming in begroting 2022
1.	Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	9.225	4.295	151
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	5.110	17.242	4.023
3.	Mutatie voorzieningen	733	117	113
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-656	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		**5.504**	**-14.889**	**-5.980**

5.7 Controleverklaring en resultaatbestemming

T: +31 (0)30 284 98 00
E: utrecht@bdo.nl
www.bdo.nl

BDO Audit & Assurance B.V.
Postbus 4053, 3502 HB Utrecht
Van Deventerlaan 101, 3528 AG Utrecht
Nederland

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de gemeenteraad van de gemeente Soest

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2022 van de gemeente Soest te Soest gecontroleerd.

Naar ons oordeel:
- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de gemeente Soest op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:
1 het overzicht van baten en lasten over 2022;
2 de balans per 31 december 2022;
3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Soest zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Statutair gevestigd te Eindhoven en ingeschreven in het handelsregister onder nummer 17171186.
BDO Audit & Assurance B.V. is lid van BDO International Ltd, een rechtspersoon naar Engels recht met beperkte aansprakelijkheid, en maakt deel uit van het wereldwijde netwerk van juridisch zelfstandige organisaties die onder de naam "BDO" optreden.
BDO is de merknaam die wordt gebruikt ter aanduiding van het BDO netwerk en van elk van de BDO Member Firms.

B. Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en de rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 1.422.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Op basis van hoofdstuk 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2022. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de gemeenteraad overeengekomen dat wij aan de gemeenteraad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 71.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg zijn van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de gemeente en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van burgemeester en wethouders inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de gemeenteraad toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd zoals bijvoorbeeld ook het integriteitsbeleid, de klokkenluidersregeling en de incidentenregistratie. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

Frauderisico	Onze controlewerkzaamheden en observaties
Het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het management Op grond van onze controlestandaarden gaan wij uit van de veronderstelling dat er altijd een risico aanwezig is op doorbreking van interne beheersingsmaatregelen door het management en het college van burgemeester en wethouders. Hierdoor veronderstellen wij dat een risico op verslaggevingsfraude bestaat. Meer concreet zien wij het risico van het doorbreken van maatregelen van interne beheersing door het management en het college van burgemeester en wethouders met name in: ▶ Journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt; ▶ De betrouwbaarheid van schattingen en schattingsprocessen; ▶ Significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening.	Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen. Wij hebben journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht. Deze werkzaamheden omvatten onder meer inspectie van informatie uit brondocumenten. Wij hebben geen significante transacties buiten de normale bedrijfsuitoefening geïdentificeerd. Daarnaast hebben wij op basis van risicocriteria specifieke controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van belangrijke schattingen van het college van burgemeester en wethouders waaronder: ▶ De waardering van de grondexploitaties; ▶ De waardering van vaste activa; ▶ De waardering van debiteuren en andere vorderingen; ▶ Het toereikend zijn van voorzieningen. Wij hebben in het bijzonder aandacht gehad voor het inherente risico van vooringenomenheid van het college van burgemeester en wethouders bij deze posten en daarbij tevens aandacht besteed aan de risico's die voortkomen uit nevenfuncties Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van het doorbreken van de interne beheersing door het college van burgemeester en wethouders.
Binnen het inkoopproces is sprake van onvoldoende controle-technische functiescheiding, waardoor medewerkers zelfstandig crediteuren-stamgegevens kunnen wijzigen. Hierdoor is een risico aanwezig op het onrechtmatig onttrekken van middelen aan de organisatie.	Als gevolg van de tekortkomingen in de interne beheersing rondom de inkoopprocedures, konden wij niet op de interne beheersing steunen. Onze bevindingen rondom de administratieve organisatie en interne beheersing hebben wij schriftelijk aan het management gerapporteerd.

Om die reden hebben wij aan dit risico significante aandacht besteed.	Om het risico op onrechtmatige onttrekkingen te ondervangen hebben wij de volgende werkzaamheden uitgevoerd: ▶ Wij hebben door middel van een aselecte deelwaarneming de in het boekjaar gewijzigde crediteurenstamgegevens gecontroleerd en hiervan getoetst in hoeverre wijziging van het IBAN-nummer juist is. ▶ Wij hebben de gerealiseerde kosten op programmaniveau geanalyseerd ten opzichte van de vastgestelde begroting om na te gaan of indicaties van materiële onrechtmatige onttrekkingen waarneembaar zijn. Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor frauduleuze onttrekkingen of vermoedens daarvan.
Inschatting nog te maken kosten en te realiseren opbrengsten voor grondexploitaties Het management en college van burgemeester en wethouders maken een inschatting van nog te maken kosten en te realiseren opbrengsten. Wij zien het risico in de betrouwbaarheid van schattingen en het schattingsproces.	Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in het schattingsproces van de grondexploitaties. Wij hebben de door het management en het college van burgemeester en wethouders gemaakte inschatting voor de nog te maken kosten en nog te realiseren opbrengsten gecontroleerd. Onze controlewerkzaamheden omvatten onder meer het beoordelen van de gehanteerde uitgangspunten voor de schatting en de inspectie van informatie uit brondocumenten die ten grondslag liggen aan de deze uitgangspunten. Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van het onjuist beïnvloeden van schattingen voor grondexploitaties door het college van burgemeester en wethouders.

Het in de controlestandaarden veronderstelde frauderisico rondom de opbrengstverantwoording is door ons weerlegd. Een gemeente laat zich typeren als een meerdoelenbestedingshuishouding en is daarmee inherent niet gericht op het verwerven van opbrengsten. De van toepassing zijnde opbrengstenstromen (namelijk algemene uitkeringen en belastingen), de transparante wijze van totstandkoming hiervan en de relatief beperkte omvang van de beïnvloedbare opbrengstenstromen zorgen ervoor dat het frauderisico rond de opbrengstverantwoording als geheel door ons als een niet-significant risico is aangemerkt.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennis genomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij het college en de gemeenteraad. Wij hebben tijdens onze controle geen specifieke aanwijzingen gekregen voor (een vermoeden van) fraude.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Zoals toegelicht in het onderdeel 'paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing' in de jaarstukken, heeft het college van burgemeester en wethouders een beoordeling opgesteld van de mogelijkheden van de gemeente om de risico's vanuit de normale bedrijfsvoering financieel op te vangen en de bedrijfsvoering zonder tussenkomst van de provinciale toezichthouder voort te zetten.

Onze werkzaamheden hebben bestaan uit:

- Het uitvoeren van een risicoanalyse gericht op het risico dat er gerede twijfel bestaat over de mogelijkheden om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen, zonder tussenkomst van de toezichthouder.
- Het kennisnemen van de analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het college en overwegen of deze alle relevante informatie bevat waarvan de accountant als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis heeft en het bevragen van het college over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten.
- Het kennisnemen van de meerjarenbegroting in relatie tot de ontwikkelingen in de sector decentrale overheden.
- Het kennisnemen van de beoordeling van de (meerjaren)begroting van de gemeente door de toezichthouder.
- Het vaststellen dat de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen.
- Het inwinnen van inlichtingen bij het college over zijn kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering.
- Het verkrijgen van inlichting over gebeurtenissen of omstandigheden na de periode waarvoor het college een beoordeling heeft gemaakt.
- Het evalueren of voldoende en geschikte controle-informatie is verkregen met betrekking tot de conclusie en veronderstellingen van het college inzake het opvangen van financiële risico's in relatie tot de financiële positie.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

C. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- Jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;

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

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

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

D. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het college van B&W vastgestelde normenkader.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstelling aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van

onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

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

Utrecht, 23 juni 2023

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.

drs. G.J. Verwoert RA

Voorstel resultaat bestemming

Het rekening resultaat na reservering is € 10.196.000. Aan de raad wordt voorgesteld:
- € 1.210.500 te oormerken en deze gelden in 2022 ter beschikking stellen;
- Het netto-rekening resultaat (€ 8.985.500) ten gunste te brengen van de algemene reserve.

Voor de onderstaande budgetten wordt voorgesteld om deze te oormerken ten laste van het rekening resultaat:

Boa's € 28.500
In 2022 is middels Stichting Reindert een specialistische jongerencoach ingezet op drie jongeren die strafbare feiten pleegden en daarnaast hulp nodig hadden. Via een persoonsgerichte aanpak wordt getracht deze jongeren weer op het rechte pad te krijgen. De uren die hiervoor waren overeengekomen, zijn in 2022 niet opgemaakt door de coach. Het overgebleven budget 2022 wordt ingezet voor afronding van het in 2022 gestarte project.

Startnotitie fysiek domein € 42.500
Met de vaststelling van de junibrief 2022 (aanvulling op kaderbrief 2022) is een budget van € 50.000 beschikbaar gesteld voor de voorbereiding van de startnotities van de omgevingsprogramma's mobiliteit, wonen, werken, water/klimaat en energietransitie. De voorbereiding, waarvoor nog kosten gemaakt worden, loopt door in het eerste kwartaal van 2023.

Ontwikkelvisie sociaal domein € 50.000
Met de vaststelling van de junibrief 2022 (aanvulling op kaderbrief 2022) is een budget van € 50.000 beschikbaar gesteld voor de voorbereiding van de ontwikkelvisie binnen het sociaal domein. De voorbereiding loopt door in het eerste kwartaal van 2023.

Versterken sociale basis € 34.000
In de decembercirculaire 2022 is € 34.000 beschikbaar gesteld vanuit het programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor ouderen voor het versterken van de sociale basis. Dit bedrag willen we in 2023 inzetten om de activiteiten voor ouderen in Soest te bestendigen, zodat we de vitaliteit en de gezondheid van deze doelgroep bevorderen. Hierdoor kunnen zij beter, langer en meer participeren in de samenleving.

Gezond in de stad (onderdeel Kansrijke Start) € 22.000
In de decembercirculaire 2022 is € 22.049 beschikbaar gekomen voor Gezond in de Stad, wat een onderdeel is van Kansrijke Start. Onze huidige Kansrijke Start-middelen zijn nuttig besteedt. Maar voor 2023 komt het regionale project Nu Niet Zwanger eraan. Hiervoor zijn nog geen middelen beschikbaar. Dit is een belangrijk project waarvoor al jaren plannen zijn in Soest. Inmiddels doet de hele regio Eemland mee. Uitvoering, kwaliteit, beleid en wethouder staan achter dit concept. Het verzoek is om deze middelen uit de decembercirculaire beschikbaar te stellen voor het project Nu Niet Zwanger vanuit de Kansrijke Start.

Volwasseneducatie € 15.000
Dit bedrag is een overschot van rijksgelden voor volwasseneducatie (WEB middelen) en in december 2022 ontvangen van de centrumgemeente Amersfoort (incidentele gelden). Het is

bedoeld voor extra ondersteuning van de lokale volwasseneducatie die niet valt binnen de WEB middelen. Het Taalhuis heeft hiervoor een inhoudelijk plan gemaakt en besproken. De definitieve aanvraag volgt nog in 2023.

Buitensport onderhoudskosten € 25.000
Tijdens een keuring door de Atletiekunie zijn enkele onderdelen van de atletiekaccommodatie afgekeurd. Herstel is benodigd om goedkeuring te krijgen van de Atletiekunie om deze onderdelen (veilig) te mogen gebruiken. Als gevolg van drukte bij de aannemers en slecht weer zijn deze werkzaamheden nog niet uitgevoerd. Ze staan nu gepland voor begin 2023 zodra het weer het toelaat. Genoemd bedrag is benodigd om deze werkzaamheden te kunnen uitvoeren en een goedkeuring te krijgen van de Atletiekunie.

Sportdeelname onderzoek € 15.000
In 2022 heeft de Rekenkamer onderzoek gedaan naar de doeltreffendheid van het gemeentelijke sportdeelnamebeleid in de periode 2017-2022. De Rekenkamer heeft onder andere gekeken naar de manier en wijze waarop wij onderzoek doen naar de sportdeelname. In 2022 stond een nieuw onderzoek naar de sportdeelname gepland. In afwachting van de uitkomsten van het Rekenkameronderzoek is het sportdeelname onderzoek uitgesteld. Dit zodat de uitkomsten van het Rekenkameronderzoek betrokken konden worden bij het nieuwe sportdeelname onderzoek. De behandeling van het Rekenkameronderzoek vond pas op 1 december 2022 plaats. De resterende tijd in 2022 was onvoldoende om – met inachtneming van de uitkomsten van het Rekenkameronderzoek – een nieuw sportdeelname onderzoek uit te zetten. Dit onderzoek willen wij nu in 2023 uitvoeren. Genoemd bedrag is benodigd om dit onderzoek uit te kunnen voeren.

Totaal nieuwe aanvragen € 231.000

Aanpassing oormerkvoorstellen najaarsnota.
De onderstaande geoormerkte budgetten zijn bij de najaarsnota 2022 opgevoerd en worden aangevuld/verrekend als gevolg van hogere overblijvende budgetten of alsnog nagekomen kosten in 2022, zie voor informatie in de najaarsnota 2022.

Oormerkvoorstellen	Oormerkvoorstel najaarsnota	Aanpassing	Beschikbaar in 2023
Coronamiddelen	€ 245.000	€ -	€ 245.000
Landschapsontwikkelingsplan	85.000	-63.000	22.000
Omgevingswet	340.000	93.000	433.000
Soesterberg Kom	280.000	-23.000	257.000
Taskforce	400.000	175.000	575.000
Energietransitie	255.000	211.000	466.000
Mobiliteitsvisie	100.000	-	100.000
Kansrijke start	21.000	-5.500	15.500
Project Smitsveen	300.000	55.000	355.000
Mantelzorgondersteuning	50.000	15.000	65.000
Sportakkoord	56.000	-56.000	0
Sportnota	13.000	13.000	26.000
Digitaliseren bouwdossiers	100.000	11.000	111.000
Programmaplan Bedrijfsvoering	61.000	76.000	137.000
Energietoeslag	650.000	478.000	1.128.000
Totaal aanvullingen	**€ 2.956.000**	**€ 979.500**	**€ 3.935.500**
Totaal nieuwe aanvragen		**€ 231.000**	
Saldo bestemming jaarrekening i.v.m. oormerkvoorstellen		**€ 1.210.500**	

5.8 SiSa: Single Information, Single Audit

Met de wet Single Information/Single Audit (SiSa) wordt beoogd het grote aantal specifieke uitkeringen van ministeries en provincies aan gemeenten en hiermee samenhangende afzonderlijke verantwoordingen te verminderen. Dit betekent dat de Rijksoverheid en de provincie voldoende heeft aan de jaarrekening van de gemeente en er geen afzonderlijke verantwoording per specifieke uitkering wordt gevraagd. Daarvoor in de plaats wordt bij de jaarrekening een bijlage gevoegd waarin alleen de voor de Rijksoverheid (en de provincie) noodzakelijke verantwoordingsinformatie per specifieke uitkering wordt opgenomen.
In de jaarrekening 2022 wordt daarom voor de volgende regelingen al verantwoording afgelegd:

A13 Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen
A16 Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne
B2 Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek
C32 Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen
C43 Regeling reductie energiegebruik woningen
C55 Aanpak energiearmoede
C62 Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire
C85 Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen
D8 Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)
D14 Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen
E27B Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)
E44B Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)
E84 Regeling stimulering veiligheidsmaatregelen 2022-2023
E85 Tijdelijke regeling specifieke uitkeringen intelligente verkeersregelinstallaties
G2 Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2022
G2A Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet totaal 2021
G3 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) gemeentedeel 2022
G3A Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) totaal 2021
G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2022
G4A Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) totaal 2021
G10 Wet inburgering 2021 gemeentedeel 2022
G12 Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel
G12A Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire totalen
G13 Onderwijsroute 2022 deel gemeente
H4 Regeling specifieke uitkering stimulering sport
H8 Regeling Sportakkoord 2020-2022
H12 Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken
H25 Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)

Hieronder volgt de SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A13	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) *Aard controle R* *Indicator: A13/01*	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A13/02*	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A13/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023 *Aard controle R* *Indicator: A13/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A13/05*	
			€ 152.496	Ja	€ 0	€ 152.496	Nee	
JenV	A16	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - *Aard controle R* *Indicator: A16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: A16/04*	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie *Aard controle R* *Indicator: A16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
			€ 1.989.000	€ 582.660	€ 1.146	€ 181.067	€ 0	€ 154.180
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO *Aard controle R* *Indicator: A16/07*	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/11*	
			€ 0	€ 127.495	€ 3.035.548	€ 3.035.548	Nee	
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/03*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
			23	123	12	20	Ja	Nee
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/09*			
			Nee					
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*
			€ 65.183	€ 195.861	€ 46.285	€ 116.285	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*
			€ 8.360	€ 42.180	€ 41.616	€ 114.444	€ 2.244	€ 4.488
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/24*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/26*	

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C32	**Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen** Gemeenten		Beschikkingsnummer /naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C32/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/03*	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) *Aard controle D2* *Indicator: C32/04*	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/06*
			1	SUVIS21-2-03064549	€ 55.520	€ 55.520	Ja		Ja
				Kopie Beschikkingsnummer/Naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/07*	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) *Aard controle D2* *Indicator: C32/08*	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/09*			
			1	SUVIS21-2-03064549	Ja				
BZK	C43	**Regeling reductie energiegebruik woningen** Gemeenten		Beschikkingsnummer/naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/03*	Aantal bereikte woningen *Aard controle D1* *Indicator: C43/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/06*
				RREW2020-00450042	€ 93.133	€ 245.245	2.334		Ja
				Totaal aantal bereikte huurwoningen *Aard controle D1* *Indicator: C43/07*	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/08*				
				1.085	Ja				
BZK	C55	**Aanpak energiearmoede**		Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
				301	€ 83.614	€ 83.614	47	€ 9.032	€ 9.032
				Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*			
				339	€ 11.185	€ 11.185			
				Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energier *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
				2.037	2.492	0	0	339	107
BZK	C62	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van**		Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*				
				€ 12.552	Ja				

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C85	**Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen** Gemeenten	Projectnaam *Aard controle n.v.t* *Indicator: C85/01*	Cumulatief aantal flex- of transformatiewoningen gerealiseerd per project (t/m jaar T) - betreft totalen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C85/02*	Cumulatief aantal woningen gerealiseerd voor Ontheemden of vergunninghouders per project (t/m jaar T) - betreft totalen *Aard controle n.v.t* *Indicator: C85/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project – inclusief uitvoering door derden *Aard controle R* *Indicator: C85/04*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) per project – inclusief uitvoering door derden *Aard controle R* *Indicator: C85/05*	
		1	Insingerstraat	0	0	€ 0	€ 0	
			Kopie projectnaam *Aard controle n.v.t* *Indicator: C85/06*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator:C85/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C85/08*			
		1	*Insingerstraat*	Nee	Nee			
OCW	D8	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	
			€ 918.697	€ 351.259	€ 42.180	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/09*	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*	
		1	060355 Gemeente Zeist	€ 1.105	060355 Gemeente Zeist	€ 3.152		
OCW	D14	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	
			€ 118.367	€ 0	€ 0	€ 0	€ 530.856	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma *Aard controle R* *Indicator: D14/09*		
		1						

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E27B	**Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)** **Provinciale beschikking en/of verordening** Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/01*	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen *Aard controle R* *Indicator: E27B/02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E27B/03*	**Correctie** ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen *Aard controle R* *Indicator: E27B/04*	**Correctie** ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen *Aard controle R* *Indicator: E27B/05*	
		1	80D94943	€ 0	€ 0			
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/06*	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/07*	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/09*	Eindverantwoording (Ja/Nee) Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/10*	
		1	80D94943	€ 40.000	€ 23.524	Eindverantwoording al in 2019	Ja	
IenW	E44B	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/03*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/04*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
		1	060307 Gemeente Amersfoort	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			
		1	060307 Gemeente Amersfoort	Berging, infiltratie en/of afvfoer regenwater	Nee			
IenW	E84	**Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*		
			€ 141.675	€ 141.675	€ 141.675	Ja		
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*		
		1	330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h|aantal in Stuks	Ja	1			
		2	331 Drempel|aantal in Stuks	Ja	8			

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
IenW	**E85**	**Tijdelijke regeling specifieke uitkeringen intelligente verkeersregelinstallaties**	Aantal geïnstalleerde intelligente verkeersinstallaties in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E85/01*	Cumulatief aantal geïnstalleerde intelligente verkeersinstallaties (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E85/02*	Totale besteding aan het project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E85/03*	Cumulatieve besteding aan het project (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E85/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E85/05*	
			0	0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Nee				

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023									
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
SZW	**G2A**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2021** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/01*	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/02*	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/03*	Besteding (jaar T-1) **IOAW** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/04*	Baten (jaar T-1) **IOAW** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/05*	Besteding (jaar T-1) **IOAZ** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/06*
		1 060342 Gemeente Soest	€ 9.370.870	€ 187.176	€ 507.713	€ 6.206	€ 58.089	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/07*	Baten (jaar T-1) **IOAZ** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/08*	Besteding (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/09*	Baten (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/10*	Baten (jaar T-1) **WWIK** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/11*	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/12*
		1 060342 Gemeente Soest	€ 100	€ 5.952	€ 5.952	€ 0	€ 233.027	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/13*	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/14*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/15*	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2A/16*			
		1 060342 Gemeente Soest	€ 0	€ 0	€ 0			

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G3	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_ gemeentedeel 2022** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslaga Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G3A	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_t otaal 2021** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/01*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/02*	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/03*	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/04*	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3A/05*	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/06*
		1	060342 Gemeente Soest	€ 112.700	€ 53.173	€ 25.096	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/07*	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/09*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T -1 (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/10*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoesla Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/11*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/12*
		1	060342 Gemeente Soest	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni	0	0	Nee		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		
			6	Totaal	0	0			
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvantoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni	€ 0	€ 0	€ 0		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6	Totaal	0	0	0		

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G4A	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2021** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2020 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u		Welke regeling betreft het? Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/01*	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/02*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/03*	Baten (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/04*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/05*	
			1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 23.517	€ 0	€ 8.463	€ 11.277	
			2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 1.810	€ 0	€ 10.869	€ 10.485	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 1.108.146	€ 46.111	€ 33.148	€ 1.876	
			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 530.814	€ 31.714	€ 1.250	€ 6.199	
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 302.459	€ 23.600	€ 1.078	€ 0	
				Kopie regeling Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/09*		
			1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	0	0		
			2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	3	2		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	171	23		
			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	145	4		
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	82	1		
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/10*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T -1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/11*	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle D2* *Indicator: G4A/12*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/13*		
			1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G10	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*			
			€ 193.285	€ 301.644	Nee			
SZW	G12	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/04*			
			€ 0	€ 0	Nee			
SZW	G12A	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12A/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12A/02*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12A/03*	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) , jaar T-1. *Aard controle R* *Indicator: G12A/04*		
		1	060342 Gemeente Soest	€ 0	€ 0	40		

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	**G13**	**Onderwijsroute 2022_ deel gemeente** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 40.262	€ 0	€ 0	Nee	
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 1.532.686	€ 831.940				
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	Nieuwbouw	€ 551.702	€ 551.702	€ 0	€ 0	
		2	Renovatie	€ 15.012	€ 15.012	€ 0	€ 0	
		3	Beherer en exploitatie	€ 189.424	€ 0	€ 189.424	€ 0	
		4	Mengpercentage	€ 75.802	€ 0	€ 0	€ 75.802	
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
		1	1042392	€ 30.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	3378133-1029122-S	€ 26.574	€ 0	€ 14.483	€ 0	€ 14.483
		3	1037767	€ 127.713	€ 0	€ 47.194	€ 12.806	€ 60.000
		4	1015587	€ 45.000	€ 0	€ 5.106	€ 12.644	€ 32.356
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*				
		1	1042392	Nee				
		2	3378133-1029122-S	Nee				
		3	1037767	Ja				
		4	1015587	Ja				

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023									
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
VWS	**H12**	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/02*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*			
			€ 33.190	Ja	Nee			
VWS	**H25**	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)**	Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/01*	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/02*	Totale definitieve exploitatietekort *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/03*	Totale cumulatieve besteding *Automatisch* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/04*	Eindverantwoording *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/05*	
		1	SPUKIJZ21-22234	-€ 134.655	€ 134.655	€ 134.655	Ja	
			Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/06*	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022? *Aard controle R* *Indicator: H25/07*	Totale toezegging per locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/08*	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/09*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/10*	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/11*
		1	*Sportboulevard de Engh*	*Nov + dec 2021*	€ 83.440	€ 83.440	€ 83.440	€ 83.440
		2	*Sportboulevard de Engh*	*jan-22*	€ 51.215	€ 51.215	€ 51.215	€ 51.215
LNV	**L6**	**Regeling specifieke uitkering uitvoering Subsidieregeling sanering varkenshouderijen**	Besteding (jaar T-1 +T-2) *Aard controle R* *Indicator: L6/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: L6/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: L6/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L6/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L6/05*	
			€ 18.000	€ 7.000	€ 25.000	Ja		

Hoofdstuk 6 – Bijlagen

6.1 Overzicht (deel)programma's en portefeuillehouders

	Programma	Deelprogramma	Portefeuillehouder
1	Bestuurlijke omgeving	Bestuur	R.T. Metz
			K. Scholten
		Dienstverlening	R.T. Metz
		Veiligheid	R.T. Metz
		Accommodaties en eigendommen	K. Scholten
2	Fysieke leefomgeving	Wonen	O. Suna
			K. Scholten
			A. Treep-van Hoeckel
		Klimaat	A. Treep-van Hoeckel
		Economie	K. Scholten
			E.F. van Aalst-Veldman
		Mobiliteit en infrastructuur	O. Suna
			A. Treep-van Hoeckel
		Natuur en landschap	A. Treep-van Hoeckel
3	Sociale leefomgeving	Sociaal domein	E.F. van Aalst-Veldman
			O. Suna
			R.T. Metz
		Onderwijs	E.F. van Aalst-Veldman
		Sport, kunst en cultuur	E.F. van Aalst-Veldman
			O. Suna
			A. Treep-van Hoeckel
	Overhead		O. Suna R.T. Metz
	Dekkingsmiddelen		E.F. van Aalst-Veldman

6.2 Kerngegevens

Sociale structuur	**2022 (rekening)**	**2021 (rekening)**
Aantal inwoners per 31 december waarvan:	47.448	47.113
- 0-19 jaar	10.332	10.382
- 20-65 jaar	26.117	25.939
- 65 jaar en ouder	10.999	10.792
Aantal cliënten bijstandsverlening en inkomensvoorziening levensonderhoud	629	637
Gemeentebestuur en -personeel		
Aantal formatieplaatsen	228	228
Bezetting formatieplaatsen	211	227
Aantal raadsleden	29	29
Aantal wethouders	4	4
Fysieke structuur		
Oppervlakte (in ha)	4.643	4.643
Aantal woningen	21.111	20.604
Lengte wegen (km)	212	212
Lengte fietspaden (km)	74	74
Lengte recreatie-, ruiter- en wandelpaden (km)	128	128
Lengte waterwegen (km)	5	5
Lengte riolering (km)	338	333
Openbaar groen (ha)	146	146
Financiële structuur *(bedragen x € 1 miljoen)*		
Uitgaven gewone dienst, excl. saldo	142,3	134,6
Opbrengst algemene belastingen	10,4	10,0
Algemene uitkering Gemeentefonds	76,0	65,2
Uitkering sociaal domein	4,5	4,6
Boekwaarde activa	95,8	90,7
Reserves en voorzieningen	64,8	60,8
Vaste schuld	44,3	48,8
(Totalen per inwoner x € 1)		
Uitgaven gewone dienst, excl. saldo	2.999	2.857
Opbrengst algemene belastingen	219	212
Algemene uitkering Gemeentefonds	1.602	1.384
Uitkering sociaal domein	95	98
Boekwaarde activa	2.019	1.925
Reserves en voorzieningen	1.366	1.291
Vaste schuld	934	1.036

(BBV) indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Bron	Indicator
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Kerngegevens	5
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Kerngegevens	5
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Jaarrekening	449
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Jaarrekening	13,6%
Overhead	% van totale lasten	Jaarrekening	10,99%
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	Bureau Halt	4,3
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	0,7
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2,1
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2,3
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	4,7
Functiemenging	%	LISA	47,10%
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	LISA	148
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado	3,6
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado	15
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	Ingrado	1,87%
Niet-sporters	%	Gezondheidsenquête (CBS, RIVM)	47,50%
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	647,4
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	71,80%

Naam indicator	Eenheid	Bron	Indicator
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	CBS	1,00%
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	286
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	231
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	11,10%
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	0,90%
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	0,20%
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	520
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS	156
Hernieuwbare elektriciteit	% (berekening 2020)	RWS	9,60%
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS	386
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	4
Demografische druk	%	CBS	81,60%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	818
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	845

Indicatoren

Afhandeling vergunningen indicator o.b.v. meerjarenbeleid:

Omschrijving	Bron	Streefwaarde 2021	Realisatie 2021	Streefwaarde 2022	Realisatie 2022
Behalen wettelijke termijn omgevingsvergunning milieu	VTH-beleid milieu Soest 2017-2021	95%	87%	95%	100%
Toetsing van alle milieu-aanvragen en meldingen	VTH-beleid milieu Soest 2017-2021	100%	100%	100%	100%
Uitvoering controles bij hoog risicoprofiel	VTH uitvoeringsprogramma 2021	100%	99%	100%	99%

Tabel kengetallen

Omschrijving	Werkelijk 2020	Werkelijk 2021	Raming 2022
Bedrijven Wm-plichtig	1.066	1.082	1.295

6.3 Kredietrapportage en toelichting

Datum	Krediet *(bedragen x € 1.000)*	Budget	Geboekt	Afwikkeling
2015	74003 Herinrichting Korte- en Lange Brinkweg	1.000	182	**2023**
2015	74005 Bilderdijklaan 2015	921	523	**Afschrijven**
2010	74008 Onderbemaling opheffen Clementsstraat 2014	500	20	**2023**
2019	74009 Smitsveen buitenplaats 2019	80	15	**Afsluiten**
2018	74010 Verduurzamen 5 gemeente gebouwen Kazernes	23	9	**2023**
2015	74011 Paulus Potterlaan e.o. 2016	668	917	**Afschrijven**
2015	74011 Paulus Potterlaan e.o. 2016 - baten	0	-52	**Afschrijven**
2018	74012 Verduurzamen 5 gemeente gebouwen Willaertgebouw	29	21	**2023**
2015	74016 Vervangen wagen 1652 VW caddy 59-VPD-5	26	0	**2023**
2017	74022 Zonnepanelen zwem -en sportcomplex Dalweg	171	170	**Afschrijven**
2016	74024 Afkoppelen Van Lyndenlaan	37	23	**2023**
2018	74026 Afkoppelen Meent/Pillenpad	402	32	**2023**
2018	74026 Afkoppelen Meent/Pillenpad - baten	0	-9	**2023**
2018	74028 Aanpassen regenwaterafvoer Nieuwegracht	149	47	**2023**
2016	74038 Tennisveld LTV Soesterberg	25	0	**2023**
2016	74043 Kunstgrasveld SO Soest veld 3 (toplaag)	196	142	**Afschrijven**
2016	74043 Kunstgrasveld SO Soest veld 3 (toplaag) - baten	0	-63	**Afschrijven**
2016	74044 Kunstgrasveld SO Soest veld 3 onderlaag	239	238	**Afschrijven**
2018	74047 Renovatie kunstgrasveld 't Vliegdorp	290	225	**Afschrijven**
2021	74048 Kleedkamers VVZ	948	950	**Afsluiten**
2018	74049 Vervanging machine 6265 onkruidbrander weedcontrol	12	0	**Afsluiten**
2018	74055 Huisvesting Serviceteam	790	787	**2023**
2018	74055 Huisvesting Serviceteam - baten	-126	-128	**Afschrijven**
2016	74057 Bomenstructuur Birkstraat	120	0	**2023**
2018	74058 Bewegwijzering	33	4	**2023**
2018	74059 LED verlichting SO Soest	65	17	**2023**
2020	74062 Vervangen wagen 2013 Peugeot 208 2020	30	0	**2023**
2018	74070 Vervangen wagen 5602 Mitsubishi Pajero 4-VHD-42	41	0	**2023**
2020	74080 Vervangen lichtmasten 2020	220	104	**Afschrijven**
2020	74082 Vervangen armaturen 2020	330	282	**2023**
2021	74085 Reconstructie/herinrichting 2021 Groot Onderhoud	289	60	**Afschrijven**
2022	74086 Reconstructie/herinrichting 2022	200	0	**2023**
2019	74087 Pilot ledverlichting Koningsweg - Dalweg	100	91	**2023**
2020	74093 Telemetrie vervangen computers 2019	200	148	**Afschrijven**
2020	74098 Rioolwerkzaamheden Soest-Zuid	85	51	**2023**
2019	74099 Maatregelen BWKP (nieuwe GRP)	72	7	**2023**
2020	74100 Relinen diverse locaties 2019	692	768	**Afschrijven**
2020	74100 Relinen diverse locaties 2019 - baten	0	-642	**Afschrijven**
2019	74101 Plesmanstraat e.o. 2019	1.509	1.086	**2023**
2019	74101 Plesmanstraat e.o. 2019 - baten	0	-623	**2023**
2020	74102 Rioolwerk en afkoppelen Heideweg e.o.	380	3	**2023**
2020	74103 Afkoppelen Oude Utrechtseweg e.o.	457	1	**2023**
2020	74104 Baggeren oppervlaktewater	50	14	**2023**
2019	74108 Rijdende baar	7	0	**Afsluiten**
2019	74119 Sporthal Dalweg voorbereidingskrediet	265	221	**Afsluiten**
2019	74122 Omvormen 6 speelplekken 2019	96	98	**Afsluiten**
2020	74125 Omvormen 5 speelplekken 2020	44	53	**Afsluiten**
2021	74126 Renovatie speelplek Postweg 2021	26	0	**2023**
2021	74127 Renovatie speelplek Valeriaanstraat 111 2021	26	26	**Afsluiten**
2021	74128 Renovatie speelplaats Bakkeneslaan 2021	26	32	**Afsluiten**

Datum	Krediet *(bedragen x € 1.000)*	Budget	Geboekt	Afwikkeling
2021	74129 Omvormen 4 speelplekken 2021	32	42	**Afsluiten**
2022	74130 Renovatie speelplek Vinkenweg/Nachtegaalweg 2022	27	0	**2023**
2022	74131 Renovatie speelplek Koperwiek inclusief Basketbalveld	27	0	**2023**
2022	74132 Renovatie speelplek Aviatik/Rumpler 2022	27	0	**2023**
2022	74133 Omvormen 6 speelplekken 2022	50	0	**2023**
2020	74140 Maatregelen BWKP 2020(nieuwe GRP)	143	0	**2023**
2021	74143 Afkoppelen 2021 (nieuwe GRP)	150	5	**2023**
2021	74144 Maatregelen BWKP 2021 (nieuwe GRP)	143	0	**2023**
2021	74145 Riool vervangen 2021 (nieuwe GRP)	111	11	**2023**
2021	74146 Rioleringsproblematiek Soesterberg	50	47	**2023**
2021	74146 Rioleringsproblematiek Soesterberg - baten	0	-21	**2023**
2022	74148 Afkoppelen 2022 (nieuwe GRP)	150	0	**2023**
2022	74149 Maatregelen BWKP 2022 (nieuwe GRP)	143	0	**2023**
2022	74150 Korte Brinkweg 2022	84	0	**2023**
2022	74151 MEI vervangen 2022 (nieuwe GRP)	42	0	**2023**
2020	74152 Riolering infrastructuur Soesterberg	730	381	**2023**
2020	74152 Riolering infrastructuur Soesterberg	-146	0	**2023**
2021	74154 Relinen diverse locaties 2021	1.044	929	**2023**
2021	74154 Relinen diverse locaties 2021	-820	0	**2023**
2019	74155 Vervanging riool Eigendomweg 2019	649	390	**Afschrijven**
2019	74163 Groen Rotondes 2019	38	36	**Afsluiten**
2020	74171 Waterhockeyveld MHC (toplaag)	225	20	**2023**
2021	74173 Vervangen lichtmasten 2021	220	209	**afsluiten**
2021	74174 Vervangen lichtmasten 2022	220	102	**2023**
2021	74176 Vervangen armaturen 2021	330	322	**Afsluiten**
2021	74177 Vervangen armaturen 2022	330	149	**2023**
2020	74184 Reconstructie Willem de Zwijgerlaan	149	150	**2023**
2020	74185 Reconstructie Anna Paulownalaan	53	53	**Afsluiten**
2021	74187 Klimaatbestendige inrichting Speelplaats Groen 2021	250	284	**2023**
2022	74188 Klimaatbestendige inrichting Speelplaats Groen 2022	250	0	**2023**
2021	74190 Drukriool Amersfoortsestraat	500	390	**Afschrijven**
2021	74190 Drukriool Amersfoortsestraat - baten	0	-22	**Afschrijven**
2022	74191 Afkoppelen delen Soesterberg 2022	500	0	**2023**
2020	74199 Groen bomen Koppenlaan	20	23	**Afsluiten**
2020	74201 Groen Kopkamer 1 Postweg	30	7	**2023**
2022	74211 Groenrenovaties 2022	130	6	**2023**
2020	74214 Reconstructie oversteekbaarheid	200	17	**2023**
2020	74215 Waterhockeyveld MHC (onderlaag)	225	111	**2023**
2020	74218 Elektrische fietsen V&H	18	15	**Afschrijven**
2020	74223 Wagen 6054 Holder	125	70	**Afsluiten**
2020	74227 Nieuwe sporthal 2021	10.942	4.892	**2023**
2020	74229 Kjoebs 2020	48	52	**Afschrijven**
2020	74231 Kunstgrasveld renovatie veld 3 MHC (toplaag)	200	246	**Afschrijven**
2020	74232 Kunstgrasveld renovatie veld 1 SO Soest	300	299	**Afschrijven**
2020	74233 Kunstgrasveld MHC (onderlaag)	245	85	**Afschrijven**
2020	74235 VAT-kosten Rioolprojecten	321	0	**Afsluiten**
2021	74248 Reconstructie Rubenslaan e.o.	180	19	**2023**

Datum	Krediet *(bedragen x € 1.000)*	Budget	Geboekt	Afwikkeling
2021	74250 Reconstructie Talmalaan e.o.	400	96	**2023**
2021	74251 Reconstructie Veenzoom	130	121	**Afschrijven**
2022	74258 Renovatie Weegbreestraat 499 2022	27	0	**2023**
2021	74265 Honkbalveld toplaag	48	47	**Afschrijven**
2021	74266 Honkbalveld onderlaag	48	47	**Afschrijven**
2020	74268 Uitbreiding Carolus	152	142	**Afschrijven**
2020	74269 Voorbereidingskrediet Postiljon	100	0	**2023**
2020	74271 Voorbereiding Sterrenbergweg 44/44a	150	0	**2023**
2020	74272 Investeringskosten Sterrenbergweg 44/44a	150	0	**2023**
2021	74273 Reconstructie Rinke Tolmanpad	130	1	**2023**
2021	74275 Klarinet-Clemensstraat	70	0	**2023**
2021	74278 Uitbreiding Werveling	486	0	**2023**
2021	74279 Uitbreiding Werveling 1e inrichting	32	0	**2023**
2021	74280 Voorbereiding gebiedsontwikkeling Meent/Koninginnelaan	260	242	**2023**
2021	74282 Reconstructie van Luydenlaan	165	0	**2023**
2021	74284 Reconstructie Bonifaciusstraat	100	0	**2023**
2021	74285 Reconstructie/herinrichting 60km/h zones Paltzerweg e.o.	120	0	**2023**
2021	74286 Groen Klaarwaterweg 2021	116	123	**Afsluiten**
2021	74287 Groen Korte en Lange Brinkweg 2021	50	0	**2023**
2021	74288 Groen Willem de Zwijgerlaan 2021	25	25	**Afsluiten**
2021	74290 Groen Anna Paulownalaan 2021	25	25	**2023**
2021	74291 Groen Mercury Apollo GRP 2021	150	2	**2023**
2021	74292 Groen Rademakerstraat GRP 2021	180	164	**Afsluiten**
2021	74293 Groen kleine groenrenovaties 2021	15	25	**Afsluiten**
2022	74308 Reconstructie Sint Willibrordusstraat	277	0	**2023**
2022	74309 Reconstructie Moerbessenberg	60	4	**2023**
2022	74313 Riool vervanging/afkoppelen Moerbessenberg	100	0	**2023**
2022	74314 Riool vervanging/afkoppelen Rubenslaan e.o.	15	0	**2023**
2022	74315 Riool vervanging/afkoppelen Talmalaan e.o.	85	0	**2023**
2022	74315 Riool vervanging/afkoppelen Talmalaan e.o.	-811	0	**2023**
2022	74316 Riool vervanging Stationsomgeving Soest-Zuid	100	0	**2023**
2022	74317 Voorbereidingskrediet gebiedsontwikkeling Richelleweg II	57	0	**Afsluiten**
2022	74318 Toplaagrenovatie natuurveld SO Soest	70	71	**2023**
2022	74319 Vervangen hekwerk vv Hees	10	0	**2023**
2022	74320 Vervangen beregening natuurveld Hees	85	0	**2023**
2021	74324 Gemeentehuis inventaris	775	276	**2023**
2021	74325 Raadzaal	275	217	**2023**
2021	74326 Gemeentehuis verbouw	540	439	**2023**
2022	74327 Groenrenovaties 22 Soest Zuid	65	0	**2023**
2022	74328 Groenrenovaties 22 Nassauplantsoen	25	0	**2023**
2022	74332 Groenrenovaties 22 Prins Bernhardlaan	130	0	**2023**
2022	74334 Groenrenovaties 22 Egghermonde	171	0	**2023**
2022	74335 Groenrenovaties 22 Valeriaanstraat	65	1	**2023**
2022	74338 Nieuwe sporthal 2021 inrichting	278	19	**2023**
2022	74338 Nieuwe sporthal 2021 inrichting	-49	-2	**2023**
2022	74339 Nieuwe sporthal 2021 buitenruimte	710	17	**2023**
2022	74340 Mobiele devices 2022	97	94	**2023**
2022	74341 Hekwerk t.b.v. weren dassen	100	0	**2023**
2022	74342 Reconstructie Reigerpad voetpad	180	167	**2023**
2022	74343 Reconstructie Nassauplantsoen	150	0	**2023**
2022	74344 Reconstructie Soesterengweg	120	0	**2023**
2022	74345 Zorgplicht kunstgrasvelden VJN 2022	200	0	**2023**
2022	74374 BEC de Plantage	485	0	**2023**
2019	Project Bosstraat	4.762	3.906	**Afschrijven**
2019	Baten - SPUK - diverse kredieten sport	-2.915	-1.425	**2023**

Kredietnummer *(bedragen x € 1.000)*	Begroot	Geboekt	Vrije Ruimte
74003 Herinrichting Korte- en Lange Brinkweg	**1.000**	**182**	**818**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74005 Bilderdijklaan 2015	**921**	**523**	**398**
Krediet afsluiten in 2022. Werkzaamheden Aagje Dekenlaan zijn afgerond.			
74008 Onderbemaling opheffen Clementsstraat. 2014	**500**	**20**	**480**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74009 Smitsveen buitenplaats 2019	**80**	**15**	**65**
Krediet afsluiten in 2022. Werkzaamheden zijn afgerond.			
74010 Verduurzamen 5 gemeentelijke gebouwen Kazernes	**23**	**9**	**14**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74011 P. Potterlaan e.o. 2016	**668**	**865**	**-196**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74012 Verduurzamen 5 gemeentelijke gebouwen Willaertgebouw	**29**	**21**	**8**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond. Dit jaar is de huidige verlichting gymzaal vervangen in ledverlichting.			
74016 Verv.wag.1652 VW Caddy 59-VPD-5	**26**	**0**	**26**
Auto wordt nog niet vervangen. Krediet loopt door naar 2023.			
74022 Zonnepanelen zwem -en sportcomplex Dalweg	**171**	**170**	**1**
Krediet wordt in 2022 afgesloten. De werkzaamheden voor het plaatsen van de zonnepanelen zijn gestart in januari 2018. Het werk is opgeleverd.			
74024 Afkoppelen Van Lyndenlaan	**37**	**23**	**14**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74026 Afkoppelen Meent/Pillenpad	**402**	**23**	**380**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74028 Aanpassen regenwaterafvoer Nieuwegracht	**149**	**47**	**103**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74038 Tennisveld LTV Soesterberg	**25**	**0**	**25**
Tennisvereniging Soesterberg is nog bezig met het onderzoek. Onderdeel hiervan is het mogelijk switchen naar een nieuwe baansoort. Dit omdat men graag het hele jaar door een tennisaanbod wil kunnen aanbieden aan hun leden. Krediet loopt door naar 2023			
74043 Kunstgrasveld SO Soest veld 3 (toplaag)	**196**	**79**	**117**
Dit krediet loopt door naar 2023.			
74044 Kunstgrasveld SO Soest veld 3 onderlaag	**239**	**238**	**1**
De laatste onderhoudstermijn dient nog afgerekend te worden. Krediet meenemen naar 2023.			
74047 renovatie kunstgrasveld 't Vliegdorp	**290**	**225**	**65**
Dit krediet loopt door naar 2023.			
74048 Kleedkamers VVZ	**948**	**950**	**-2**
Krediet wordt in 2022 afgesloten. De nieuwbouw is gereed.			
74049 Vervangen machine 6265 onkruidbrander weedcontrol	**12**	**0**	**12**
Krediet wordt in 2022 afgesloten. Werkzaamheden zijn afgerond.			

Kredietnummer *(bedragen x € 1.000)*	Begroot	Geboekt	Vrije Ruimte
74055 Huisvesting Serviceteam Krediet loopt door naar 2023. Er lopen nog aanvullende werkzaamheden; o.a. glasvezelverbinding.	**664**	**659**	**5**
74057 Bomenstructuur Birkstraat Krediet loopt door naar 2023. Er is geen zicht op (grote) ontwikkelingen bij Duynpark en Eekhoornnest, waarvoor verkeerskundige ingrepen op Birkstraat moeten plaatsvinden, zoals afslagstroken, die maken dat de beschermde bomenstructuur langs de Birkstraat hersteld moet worden.	**120**	**0**	**120**
74058 Bewegwijzering Werkzaamheden nog niet afgerond, krediet meenemen naar 2023	**33**	**4**	**29**
74059 LED verlichting SO Soest De eerste gebruiksperiode dient nog geëvalueerd te worden met de vereniging. Dit mede in het licht van het voornemen om vanuit de routekaart te verduurzamen. Dit kan mogelijk tot aanpassingen leiden. Krediet meenemen naar 2022.	**65**	**17**	**48**
74062 Vervangen wagen 2013 Peugeot 208 2020 Auto word nog niet vervangen. Krediet doorschuiven naar 2023	**30**	**0**	**30**
74070 Vervangen wagen 5602 Mitsubishi Pajero 4-VHD-42 Krediet loopt naar 2023. De vervanging heeft nog niet plaatsgevonden.	**41**	**0**	**41**
74080 Vervangen lichtmasten 2020 Krediet wordt afgesloten in 2022. Door de gunstige aanbesteding/ opdracht is minder besteed dan begroot. De werkzaamheden zijn volgens planning uitgevoerd	**220**	**104**	**116**
74082 Vervangen armaturen 2020 Krediet wordt afgesloten in 2022. Door de gunstige aanbesteding/ opdracht is minder besteed dan begroot. De werkzaamheden zijn volgens planning uitgevoerd	**330**	**282**	**48**
74085 Reconstructie/herinrichting 2021 Groot Onderhoud Het Krediet loopt door naar 2023. Vanuit dit krediet legden we voor diverse onderhoudsprojecten snelheid remmende maatregelen aan. Een aantal onderhoudsprojecten liepen vertraging op, waardoor een deel van de verwachte uitgave die voor 2021 was gepland pas in het komende jaar komt. Het krediet kan nog niet worden afgesloten.	**289**	**60**	**229**
74086 Reconstructie/herinrichting 2022 Krediet loopt door naar 2023.De reconstructie wordt in komende jaren uitgevoerd.	**200**	**0**	**200**
74087 Pilot ledverlichting Koningsweg Dalweg Er staat in dit krediet nog ca. €9.000,- open. Dit jaar hebben we deze pilot geëvalueerd. Dit deden we in combinatie met het onderzoek naar de verkeersveiligheid van 4 rotondes in Soest. De uitkomsten hiervan worden verwerkt in een voorstel voor een aantal fysieke aanpassingen aan deze rotondes. Ook aan de rotonde Koningsweg-Dalweg willen we een aanpassing doorvoeren. Hiervoor gebruiken we onder andere dit resterende bedrag. De verwachte uitvoering is 2022. Het krediet kan nog niet worden afgesloten.	**100**	**91**	**9**
74093 Telemetrie vervangen computers 2019 Vervangen besturing gemaal Meent, Clemensstraat, Hofstedring en Birkstraat is afgerond. Gestart is met de ombouw van de besturing van de maatweg. Werkzaamheden lopen door in 2022. Krediet meenemen naar 2022.	**200**	**148**	**52**
74098 Rioolwerkzaamheden Soest-Zuid Werkzaamheden zijn nog niet gestart. Krediet schuift door naar 2022. Uitvoering vindt plaats vanaf 2022.	**85**	**51**	**34**

Kredietnummer *(bedragen x € 1.000)*	Begroot	Geboekt	Vrije Ruimte
74099 Maatregelen BWKP (nieuwe GRP)	**72**	**7**	**65**
Werkzaamheden zijn nog niet gestart. Krediet schuift door naar 2022. Uitvoering vindt plaats vanaf 2022.			
74100 Relinen diverse locaties 2019	**692**	**126**	**565**
Werkzaamheden zijn afgerond.			
74101 Plesmanstraat e.o. 2019	**1.509**	**464**	**1.046**
Werkzaamheden in de Simon Stevinlaan zijn afgerond. Werkzaamheden in de Buis Ballotlaan en G. Winkelmanstraat zijn gestart. Werkzaamheden in de Plesmanstraat zijn nog niet gestart. Krediet meenemen naar 2022.			
74102 Rioolwerk en afkoppelen Heideweg e.o.	**380**	**3**	**377**
Werkzaamheden zijn nog niet gepland en opgestart. Krediet schuift door naar 2022. Uitvoering vindt plaats na 2022.			
74103 Afkoppelen Oude Utrechtseweg e.o.	**457**	**1**	**457**
Werkzaamheden zijn nog niet gepland en opgestart. Krediet schuift door naar 2022. Uitvoering vindt plaats na 2022.			
74104 Baggeren oppervlaktewater	**50**	**14**	**36**
Werkzaamheden zijn nog niet gepland en opgestart. Krediet schuift door naar 2022. Uitvoering vindt plaats na 2022.			
74108 Rijdende baar	**7**	**0**	**7**
Dit krediet loopt door naar 2023. De baar wordt vervangen.			
74119 Sporthal Dalweg voorbereidingskrediet	**265**	**221**	**44**
Krediet wordt afgesloten in 2022, de voorbereidingsfase is afgehandeld.			
74122 Omvormen 6 speelplekken 2019	**96**	**98**	**-2**
Krediet afsluiten in 2022. Werkzaamheden zijn afgerond.			
74125 Omvormen 5 speelplekken 2020	**44**	**53**	**-10**
Krediet kan worden afgesloten in 2022, de speelplekken zijn gerealiseerd. De kosten zijn hoger uitgevallen door de verhoogde prijzen van de speeltoestellen en door de hogere arbeidskosten voor plaatsing.			
74126 Renovatie speelplek Postweg 2021	**26**	**0**	**26**
Dit krediet loopt door naar 2023. D werkzaamheden zijn nog niet afgerond			
74127 Renovatie speelplek Valeriaanstraat 111 2021	**26**	**26**	**0**
Krediet kan worden afgesloten in 2022			
74128 Renovatie speelplaats Bakkeneslaan 2021	**26**	**32**	**-6**
Krediet kan worden afgesloten in 2022			
74129 Omvormen 4 speelplekken 2021	**32**	**42**	**-10**
Krediet kan worden afgesloten in 2022. De kosten zijn hoger uitgevallen door prijsstijgingen.			
74130 Renovatie speelplek Vinkenweg/Nachtegaalweg 2022	**27**	**0**	**27**
Dit krediet loopt door naar 2023. Participatietraject loopt, uitvoering in Q1 of Q2 2023			
74131 Renenovatie speelplek Koperwiek incl. Basketbalveld	**27**	**0**	**27**
Dit krediet loopt door naar 2023. Participatietraject loopt, uitvoering in Q1 of Q2 2023			
74132 Renovatie speelplek Aviatik/Rumpler 2022	**27**	**0**	**27**
Dit krediet loopt door naar 2023. Participatietraject loopt, uitvoering in Q1 of Q2 2023			
74133 Omvormen 6 speelplekken 2022	**50**	**0**	**50**
Dit krediet loopt door naar 2023. Participatietraject loopt, uitvoering in Q1 of Q2 2023			

Kredietnummer *(bedragen x € 1.000)*	Begroot	Geboekt	Vrije Ruimte
74140 Maatregelen BWKP 2020(nieuwe GRP)	**143**	**0**	**143**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74143 Afkoppelen 2021 (nieuwe GRP)	**150**	**5**	**145**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74144 Maatregelen BWKP 2021 (nieuwe GRP)	**143**	**0**	**143**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74145 Riool vervangen 2021 (nieuwe GRP)	**111**	**11**	**100**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74146 Rioleringsproblematiek Soesterberg	**50**	**26**	**24**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74148 Afkoppelen 2022 (nieuwe GRP)	**150**	**0**	**150**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74149 Maatregelen BWKP 2022 (nieuwe GRP)	**143**	**0**	**143**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74150 Korte Brinkweg 2022	**84**	**0**	**84**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74151 MEI vervangen 2022 (nieuwe GRP)	**42**	**0**	**42**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74152 Riolering infrastructuur Soesterberg	**584**	**381**	**203**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74154 Relinen diverse locaties 2021	**224**	**929**	**-705**
Totaal is € 1.224.222 geraamd, waarvan € 1 miljoen in 2025. In 2023 is er een technische begrotingswijziging doorgevoerd om dit krediet op € 1.224.222 te brengen in 2023. Hierdoor zal het negatief saldo worden rechtgetrokken.			
74155 Vervanging riool Eigendomweg 2019	**649**	**390**	**259**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74163 Groen Rotondes 2019	**38**	**36**	**2**
Krediet afsluiten in 2022. Werkzaamheden zijn afgerond.			
74171 Waterhockeyveld MHC (toplaag)	**225**	**20**	**205**
De laatste onderhoudstermijn dient nog afgerekend te worden. Krediet meenemen naar 2023.			
74173 Vervangen lichtmasten 2021	**220**	**209**	**11**
Krediet wordt afgesloten in 2022. Door de gunstige aanbesteding/ opdracht is minder besteed dan begroot. De werkzaamheden zijn volgens planning uitgevoerd			
74174 Vervangen lichtmasten 2022	**220**	**102**	**118**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74176 Vervangen armaturen 2021	**330**	**322**	**8**
Krediet wordt afgesloten in 2022. Door de gunstige aanbesteding/ opdracht is minder besteed dan begroot. De werkzaamheden zijn volgens planning uitgevoerd			
74177 Vervangen armaturen 2022	**330**	**149**	**181**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74184 Reconstructie Willem de Zwijgerlaan	**149**	**150**	**-1**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74185 Reconstructie Anna Paulownalaan	**53**	**53**	**0**
Dit krediet wordt afgesloten in 2022, de werkzaamheden zijn afgerond.			
74187 Klimaatbestendige inrichting speelplekken Groen 2021	**250**	**284**	**-34**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			

Kredietnummer *(bedragen x € 1.000)*	Begroot	Geboekt	Vrije Ruimte
74188 Klimaatbestendige inrichting speelplekken Groen 2022	**250**	**0**	**250**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog gestart			
74190 Drukriool Amersfoortsestraat	**500**	**368**	**132**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74191 Afkoppelen delen Soesterberg 2022	**500**	**0**	**500**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog gestart			
74199 Groen bomen Koppenlaan	**20**	**23**	**-3**
Dit krediet wordt afgesloten in 2022.			
74201 Groen Kopkamer 1 Postweg	**30**	**7**	**23**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74211 Groenrenovaties 2022	**130**	**6**	**124**
Dit krediet loopt door naar 2023. Het saldo wordt overgeheveld naar deelkrediet 74291 Groen Mercury Apollo.			
74214 Reconstructies oversteekbaarheid	**200**	**17**	**183**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74215 Waterhockeyveld MHC (onderlaag)	**225**	**111**	**114**
De laatste onderhoudstermijn dient nog afgerekend te worden. Krediet meenemen naar 2023.			
74218 Elektrische fietsen V&H	**18**	**15**	**3**
Dit krediet wordt afgesloten in 2022.			
74223 Wagen 6054 Holder	**125**	**70**	**55**
Dit krediet wordt afgesloten in 2022.			
74227 Nieuwe sporthal 2021	**10.942**	**4.892**	**6.049**
Dit krediet loopt door naar 2023. In het vastgestelde krediet van de sporthal uit 2019 en aanvullend krediet in 2022 zit een post voor onvoorzien en indexering. In februari 2022 is opdracht verleend aan bouwbedrijf Bloemendal te Leusden voor de bouw. De bouw is gestart in mei 2022 en de verwachte oplevering vindt plaats in de 3e kwartaal 2023 worden. Tussen januari 2022 en heden zijn door verschillende omstandigheden de kosten voor grondstoffen en energiekosten behoorlijk gestegen. Hierdoor is de kans zeer reëel dat het ook financieel impact heeft op de bouwkosten.			
74229 Kjoebs 2020	**48**	**52**	**-4**
Er komen nog kosten aan voor de Kjoeps omdat er nog parkeerplaatsen aangelegd moeten worden aan de Zuidergracht om de Kjoep daar veilig te kunnen laten bezoeken. Dit wordt samen met het verplaatsen van een lichtmast begroot op 7.500 euro en zal nog van het budget kjoeps afgehaald moeten worden. De overschrijding die daarmee ontstaat komt door het feit dat wij niet hadden gerekend op de uitbesteding van de ruimtelijke onderzoeken. Dit was nodig doordat de afdeling ruimte hiervoor geen capaciteit bleek te hebben. Dit was onvoorzien.			
74231 Kunstgrasveld ren veld 3 MHC (toplaag)	**200**	**246**	**-45**
De laatste onderhoudstermijn dient nog afgerekend te worden. De overschrijding moet worden verrekend met 74233. In 2022 afsluiten.			
74232 Kunstgrasveld ren veld 1 SO Soest	**300**	**299**	**1**
De laatste onderhoudstermijn dient nog afgerekend te worden. Krediet meenemen naar 2023.			
74233 Kunstgrasveld MHC (onderlaag)	**245**	**85**	**159**
De laatste onderhoudstermijn dient nog afgerekend te worden. Krediet meenemen naar 2023.			

Kredietnummer *(bedragen x € 1.000)*	Begroot	Geboekt	Vrije Ruimte
74235 VAT-kosten Rioolprojecten	**321**	**0**	**321**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74248 Reconstructie Rubenslaan e.o.	**180**	**19**	**161**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74250 Reconstructie Talmalaan e.o.	**400**	**96**	**304**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74251 Reconstructie Veenzoom	**130**	**121**	**9**
Dit krediet wordt afgesloten in 2022.			
74258 Renovatie Weegbreestraat 499 2022	**27**	**0**	**27**
Dit krediet loopt door naar 2023. Participatietraject loopt, uitvoering vindt plaats in Q1 of Q2.			
74265 Honkbalveld toplaag	**48**	**47**	**1**
De laatste werkzaamheden dienen nog plaats te vinden. Restant krediet meenemen naar 2022 om de laatste werkzaamheden nog te kunnen verrichten.			
74266 Honkbalveld onderlaag	**48**	**47**	**0**
De laatste werkzaamheden dienen nog plaats te vinden. Restant krediet meenemen naar 2022 om de laatste werkzaamheden nog te kunnen verrichten.			
74268 Uitbreiding Carolus	**152**	**142**	**10**
Onderdeel IHP. Uitbreiding is gerealiseerd. Het krediet wordt in 2022 afgesloten.			
74269 Voorbereidingskrediet Postiljon	**100**	**0**	**100**
Krediet kan niet worden afgesloten, de middelen zijn nodig voor nieuwbouw van de Postiljonschool. Binnenkort zullen de werkzaamheden daarvoor worden opgestart.			
74271 Voorbereiding Sterrenbergweg 44/44a	**150**	**0**	**150**
Krediet kan niet worden afgesloten, de middelen zijn nodig voor nieuwbouw van de Postiljonschool. Binnenkort zullen de werkzaamheden daarvoor worden opgestart.			
74272 Investeringskosten Sterrenbergweg 44/44a	**150**	**0**	**150**
Krediet kan niet worden afgesloten, de middelen zijn nodig voor nieuwbouw van de Postiljonschool. Binnenkort zullen de werkzaamheden daarvoor worden opgestart.			
74273 Reconstructie Rinke Tolmanpad	**130**	**1**	**129**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74275 Klarinet-Clemensstraat	**70**	**0**	**70**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74278 Uitbreiding Werveling	**486**	**0**	**486**
Dit krediet is taakstellend en wordt conform de modelverordening van de VNG en het Beng-bouwbesluit geïndexeerd met 15,98%. De hieruit voortvloeiende aanpassing van het krediet wordt in de VJN verwerkt. Bij de dekking is al met het aangepaste bedrag rekening gehouden.			
74279 Uitbreiding Werveling 1e inrichting	**32**	**0**	**32**
Dit krediet is taakstellend en wordt conform de modelverordening van de VNG en het Beng-bouwbesluit geïndexeerd met 1,57%. De hieruit voortvloeiende aanpassing van het krediet wordt in de VJN verwerkt. Bij de dekking is al met het aangepaste bedrag rekening gehouden.			
74280 Voorbereiding gebiedsontwikkeling de Meent/Koninginnelaan	**260**	**242**	**18**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74282 Reconstructie van Luydenlaan	**165**	**0**	**165**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			

Kredietnummer *(bedragen x € 1.000)*	Begroot	Geboekt	Vrije Ruimte
74283 Reconstructie P.C.Hooftlaan	**0**	**0**	**0**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74284 Reconstructie Bonifaciusstraat	**100**	**0**	**100**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74285 Reconstructie/herinrichting 60km/h zones Paltzerweg e.o.	**120**	**0**	**120**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74286 Groen Klaarwaterweg 2021	**116**	**123**	**-7**
Dit krediet wordt afgesloten in 2022.			
74287 Groen Korte en Lange Brinkweg 2021	**50**	**0**	**50**
Dit krediet loopt door naar 2023. .Krediet kan niet worden afgesloten, is onderdeel van integrale project (projectbureau).			
74288 Groen W.de Zwijgerlaan 2021	**25**	**25**	**0**
Dit krediet wordt afgesloten in 2022, de werkzaamheden zijn uitgevoerd.			
74290 Groen A.Paulownalaan 2021	**25**	**25**	**0**
Dit krediet loopt door naar 2023, is onderdeel van integraal project herinrichting Anna Paulownalaan.			
74291 Groen Mercury Apollo GRP 2021	**150**	**2**	**148**
Dit krediet loopt door naar 2023.			
74292 Groen Rademakerstraat GRP 2021	**180**	**164**	**16**
Krediet kan worden afgesloten. Participatie is afgerond. Uitvoering in plantseizoen 2021-2022.			
74293 Groen kleine groenrenovaties 2021	**15**	**25**	**-10**
Dit krediet wordt afgesloten in 2022, de werkzaamheden zijn uitgevoerd.			
74308 Reconstructie St. Willibrordusstraat	**277**	**0**	**277**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74309 Reconstructie. Moerbessenberg	**60**	**4**	**56**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74313 Riool vervanging/afkoppelen Moerbessenberg	**100**	**0**	**100**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74314 Riool vervanging/afkoppelen Rubenslaan e.o.	**15**	**0**	**15**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74315 Riool vervanging/afkoppelen Talmalaan e.o.	**-726**	**0**	**-726**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74316 Riool vervanging Stationsomgeving Soest-Zuid	**100**	**0**	**100**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74317 Voorbereiding gebiedsontwikkeling Richelleweg II	**57**	**0**	**57**
Dit krediet wordt afgesloten in 2022, de werkzaamheden zijn uitgevoerd.			
74318 Toplaagrenovatie natuurveld SO Soest	**70**	**71**	**-1**
Dit krediet wordt afgesloten in 2022, de werkzaamheden zijn uitgevoerd.			
74319 Vervangen hekwerk vv Hees	**10**	**0**	**10**
Dit krediet wordt afgesloten in 2022, de werkzaamheden zijn uitgevoerd.			
74320 Vervangen beregening natuurveld Hees	**85**	**0**	**85**
Dit krediet wordt afgesloten in 2022, de werkzaamheden zijn uitgevoerd.			
74324 Gemeentehuis inventaris	**775**	**276**	**499**
Dit krediet is in 2021 ter beschikking gesteld met de bedoeling dat de kosten in 2022 gemaakt worden.			

Kredietnummer *(bedragen x € 1.000)*	Begroot	Geboekt	Vrije Ruimte
74325 Raadzaal	**275**	**217**	**58**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74326 Gemeentehuis verbouw	**540**	**439**	**101**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74327 Groenrenovaties 22 Soest Zuid	**65**	**0**	**65**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74328 Groenrenovaties 22 Nassauplantsoen	**25**	**0**	**25**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74332 Groenrenovaties 22 Prins Bernhardlaan	**130**	**0**	**130**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74334 Groenrenovaties 22 Egghermonde	**171**	**0**	**171**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74335 Groenrenovaties 22 Valeriaanstraat	**65**	**1**	**64**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74338 Nieuwe sporthal 2021 inrichting	**230**	**16**	**213**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74339 Nieuwe sporthal 2021 buitenruimte	**710**	**17**	**693**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74340 Mobiele devices 2022	**97**	**94**	**3**
Dit krediet loopt door naar 2023 voor de aanschaf van mobiele devices.			
74341 Hekwerk t.b.v. weren dassen	**100**	**0**	**100**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden starten in 2023.			
74342 Reconstructie Reigerpad voetpad	**180**	**167**	**13**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74343 Reconstructie Nassauplantsoen	**150**	**0**	**150**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74344 Reconstructie Soesterengweg	**120**	**0**	**120**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74345 Zorgplicht kunstgrasvelden VJN 2022	**200**	**0**	**200**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
74374 BEC de Plantage	**485**	**0**	**485**
Dit krediet loopt door naar 2023. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond.			
Project Bosstraat	**4.762**	**3.906**	**856**
In 2019 heeft de gemeenteraad een voorkeursmodel vastgesteld voor de (door)ontwikkeling van de buitensport aan de Bossstraat en omgeving. Kern van het voorkeursmodel is dat de oplossingen voor de sportuitdagingen gevonden moeten worden binnen de grenzen van de huidige sportparken. In de achterliggende periode is dit model verder uitgewerkt, zijn diverse onderzoeken uitgevoerd, zijn benodigde vergunningen aangevraagd en zijn werkzaamheden aanbesteed. Fasegewijs hebben diverse investeringen plaatsgevonden. Zo zijn er nieuwe kunstgrasvelden aangelegd, zijn bestaande kunst- en natuurvelden gerenoveerd en is samen met vv Hees een nieuw kleed-clubgebouw voor deze vereniging gebouwd. Begin 2023 worden de investeringen in (extra) parkeerplaatsen afgerond. En verder zijn we nog in gesprek met vertegenwoordigers van vv SEC over de renovatie van hun kleedkamers die wij in 2023 willen realiseren. De laatste onderhoudstermijnen van de kunstgrasvelden dient nog verrekend te worden en de investeringen in de parkeerplaatsen dienen nog betaald te worden. Daarnaast dient de renovatie van de kleedkamers van vv SEC nog betaald te worden. Derhalve kan dit krediet nog niet worden afgesloten maar dient meegenomen te worden naar 2023.			

6.4 Subsidies

Deelprogramma	Subsidie	Begroot	Kosten
1.1 Bestuur	Inwonerinitiatieven	57.081	**24.753**
1.3 Veiligheid	Kosten corona toegangsbewijzen	179.000	**182.694**
1.4 Accommodaties en eigendommen	Sociaal culturele accommodatie Soesterberg	-	**40.000**
2.2 Wonen	Monumentensubsidie	20.002	**14.000**
	Woning Advies Commissie	4.690	**4.690**
2.3 Economie	Bijdrage 5 december	3.428	**3.291**
2.4 Mobiliteit en Infrastructuur	Groene daken/afkoppelen	200.000	**76.986**
	Energietransitie Wonen	47.000	**47.000**
	Energietransitie Mobiliteit	-	**6.375**
	Realiseren natuur- en milieueducatie	42.906	**43.000**
3.1 Sociaal domein	Exploitatiekosten BEC de Plantage	71.888	**70.786**
	Ontwikkelingssamenwerking	13.315	**12.954**
	Brede regeling combinatiefuncties	-	**239.927**
	Innovatiefonds Sociaal Domein	185.911	**97.179**
	Stichting Present Soest	25.000	**25.000**
	Stichting Balans/Meiden in risicovolle situaties	15.000	**15.000**
	Aanpak Smitsveen Project	-	**140.123**
	Silverein	103.997	**103.964**
	Ondersteunende begeleiding	-	**5.500**
	Ouderenbeleid	7.397	**5.494**
	Slachtofferhulp	7.749	**8.000**
	Stichting Balans (BCF)	1.392.105	**1.463.941**
	Stichting. MEE	232.750	**226.435**
	SWOS (BCF)	844.759	**837.839**
	Vrijwilligerssteun	8.915	**35.220**
	Welzin (BCF)	846.381	**846.381**
	Stichting Vluchtelingenwerk	127.945	**111.194**
	Alternatieve trajecten jeugdhulp	22.500	**-**
	Schulden, armoede en overhead BBS	-	**25.000**
	Schuldhulp	518.500	**388.975**
	Hulp bij het huishouden ZIN	5.511	**5.608**
	Aanpak schulden en armoedebeleid	45.000	**53.959**
	GGDrU Gezondheidsbevordering	-	**27.750**

Deelprogramma	Subsidie	Begroot	Kosten
3.2 Onderwijs	Cultuureducatie	46.009	**46.008**
	Onderwijskansenbeleid (Rijk)	-	**221.785**
	Nationaal Programma Onderwijs	-	**108.367**
	Onderwijskansenbeleid (Gemeente)	2.869	**-**
	Volksuniversiteit	25.481	**20.000**
	Volwasseneducatie	7.600	**-**
3.3 Sport, kunst en cultuur	Breedtesport stimuleren	-	**4.239**
	Schoolsporttoernooien	4.000	**3.600**
	Sportfederatie	2.638	**2.500**
	Sylvestercross	10.000	**15.000**
	Optisport	158.000	**134.655**
	VV Vliegdorp Soesterberg	20.000	**20.000**
	Openluchttheater Cabrio	8.750	**8.750**
	Amateurkunst en instrumentenfonds	23.050	**32.017**
	100stoelen regeling	5.000	**2.250**
	Maatschappelijk cultureel belang	20.000	**13.400**
	Meerjarig cultureel belang	24.000	**23.725**
	Artishock & SLAS & platform	41.835	**43.271**
	Compensatie kunst, muziek en cultuur	12.500	**13.000**
	Stichting RegioCultuurCentrum Idea brandstof	18.000	**18.000**
	Muziekonderwijs	50.000	**68.000**
	Stichting Idea	1.539.749	**1.534.815**
	Oudheidkunde/musea	19.388	**19.788**
	Radio omroep Soest	27.592	**29.125**
	Bijdrage 4/5 mei en volksfeesten	17.044	**22.728**
	Koningsdag	25.000	**31.591**
Totaal		**7.137.234**	**7.625.631**

6.5 Taakvelden

Taakveld	Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	Bedrag baten	Bedrag lasten
0.1	Bestuur	121	2.444
0.2	Burgerzaken	692	1.749
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	502	1.151
0.4	Overhead	1.700	14.239
0.5	Treasury	856	20
0.61	OZB woningen	6.245	724
0.62	OZB niet-woningen	3.924	-
0.64	Belastingen overig	273	-
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	80.426	-
0.8	Overige baten en lasten	220	727
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	152	3.131
1.2	Openbare orde en veiligheid	-2	961
2.1	Verkeer en vervoer	1.185	5.425
2.2	Parkeren	13	34
2.5	Openbaar vervoer	-	17
3.1	Economische ontwikkeling	13	228
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	80	48
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	54	294
3.4	Economische promotie	170	48
4.1	Openbaar basisonderwijs	56	671
4.2	Onderwijshuisvesting	-	1.088
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.761	3.190
5.1	Sportbeleid en activering	67	383
5.2	Sportaccommodaties	5.654	7.970
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	505	2.795
5.4	Musea	-	205
5.5	Cultureel erfgoed	220	820
5.6	Media	-	77
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	70	3.873
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	3.132	7.829
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	113	4.216
6.3	Inkomensregelingen	11.737	18.014
6.4	WSW en beschut werk	-	3.257
6.5	Arbeidsparticipatie	210	1.138
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	55	653
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	278	6.508
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-	13.251
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	40
7.1	Volksgezondheid	68	1.970
7.2	Riolering	5.212	4.710
7.3	Afval	5.570	5.292
7.4	Milieubeheer	218	1.722
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	749	730
8.1	Ruimtelijke ordening	946	4.173
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	2.766	3.363
8.3	Wonen en bouwen	2.786	392
	Saldo van baten en lasten	**138.796**	**129.571**
0.10	Mutaties reserves	13.682	12.711
	Saldo van baten en lasten inclusief toevoegingen en onttrekkingen reserves	**152.478**	**142.282**
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten		10.196