Jaarstukken 2022

30 mei 2023

Inhoudsopgave

Inleiding 5
Inleiding jaarverslag 6
Jaarrekening in een oogopslag 7
Financieel resultaat 9
Programma's 14
Programma 1: Bestuur 15
Programma 2: Veilige stad 28
Programma 3: Duurzame leefomgeving 39
Programma 4: Een vitale samenleving, iedereen doet mee 71
Programma 5: Aantrekkelijke stad, met een sterke economie 116
Overzicht algemene dekkingsmiddelen 149
Overzicht overhead 164
Aanwending onvoorziene uitgaven 164
Vennootschapsbelasting 164
Paragrafen 165
Lokale heffingen 166
Weerstandsvermogen en risicobeheersing 171
Onderhoud kapitaalgoederen 181
Financiering 188
Bedrijfsvoering 194
Verbonden partijen 197
Grondbeleid 204
Openbaarheidsparagraaf 209
Jaarrekening en controleverklaring 211
Financieel resultaat 213
Balans 218
Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening 221
Toelichting op de balans 227
Overzicht baten en lasten 251
Overzicht producten per programma 252
Overige informatie 294
Begrotingsrechtmatigheid 294

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) 296
Verantwoording SISA 299
Aanwending raming onvoorziene uitgaven 315
Overzicht beleidsindicatoren 315
Overzicht taakvelden 318
Structurele onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves 320
Incidentele baten en lasten per programma 323
Toelichting reserves en voorzieningen 330
Controleverklaring 341
Bijlagen 348
Subsidies 349
Jaarlijkse subsidies 349
Incidentele subsidies 356
Staat van gewaarborgde geldleningen 368
Staat van openstaande kredieten per 31-12-2022 371
Moties 2022 373

Inleiding

Inleiding jaarverslag

2022 was een jaar van grote mondiale veranderingen en crises. Waar onze begroting in het teken stond van een goede balans houden tussen uitgaven en inkomsten en de vertaling van het nieuwe coalitieakkoord naar integrale opgaven voor onze gemeente, stond de wereld vanaf februari in brand. Dit bracht een scala aan nieuwe opgaven met zich mee. De oorlog in Oekraïne zorgde voor een vluchtelingencrisis, ongekende brandstofprijzen en een grote inflatie en schaarste aan grondstoffen. Dit leidde tot een armoedeval voor veel van onze inwoners, en ondernemers en maatschappelijke en culturele instellingen kwamen in het nauw. Het zorgde ook voor een versnelling in onze collectieve verantwoordelijkheid in de energietransitie en grote solidariteit in stad en dorp om elkaar te helpen. We hebben samen met de gemeenteraad deze opgaven met energie en daadkracht proberen te vertalen naar wat nodig was voor onze inwoners. De meest in het oog springende voorbeelden zijn de organisatie van de Oekraïne opvang en het instellen van het Crisisfonds.

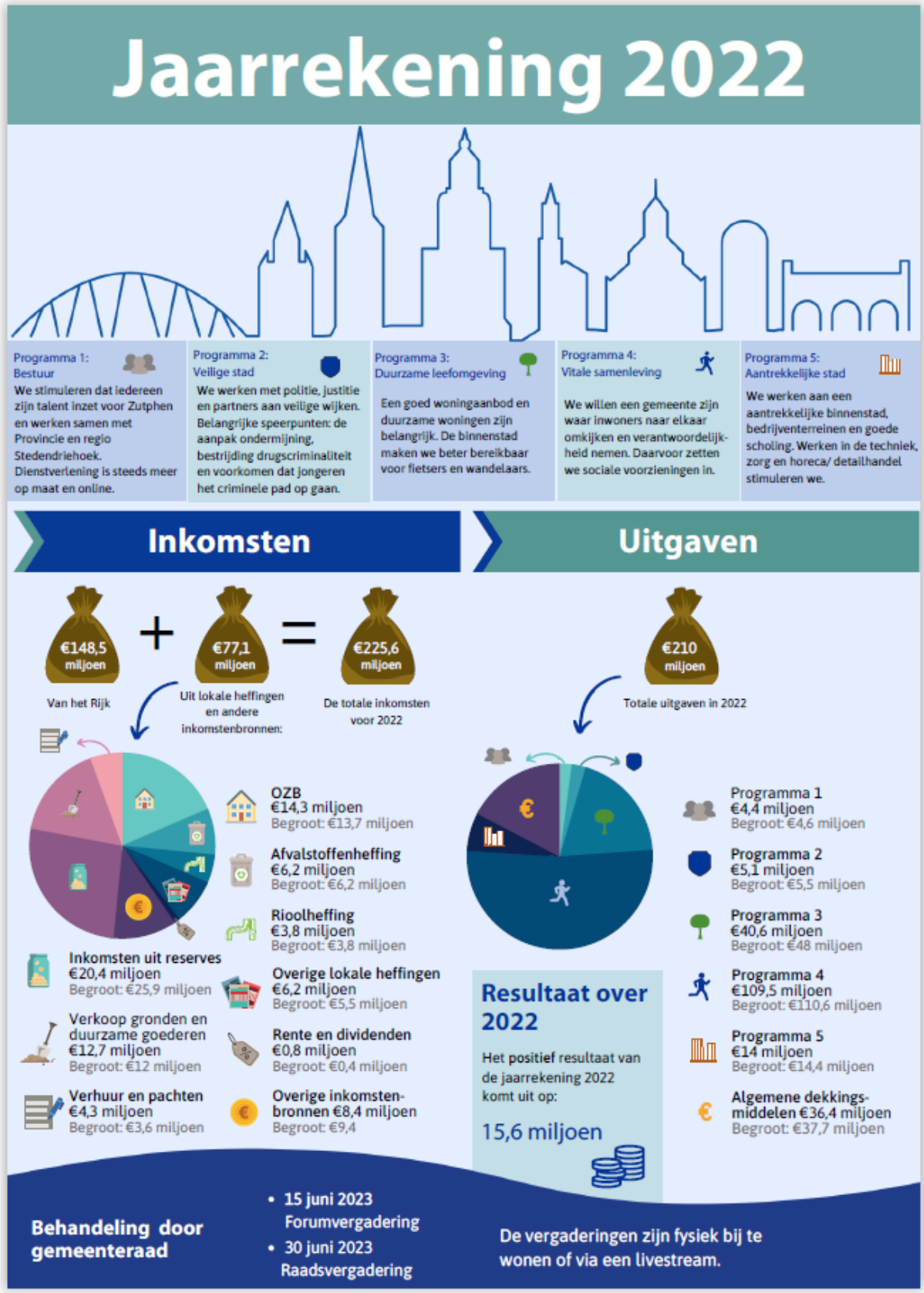
In ons coalitieakkoord 'natuurlijk betrokken, gelijk vooruit' hebben we ingezet op verdere vergroening en verduurzaming, op kansengelijkheid, inclusiviteit en sterke wijken. We willen aantrekkelijk zijn voor ondernemers en meer werkgelegenheid. De ontwikkelingen van het afgelopen jaar maken deze thema's extra actueel.

We zijn gestart met de uitvoering van ons coalitieakkoord en hebben doorgebouwd aan een toekomstgericht Zutphen: er zijn investeringen gedaan en plannen gepresenteerd voor de energietransitie, nieuwe woningbouwprojecten, Noorderhaven en de Mars, de binnenstad en IJsselkade, Hanzehof. We hebben versneld structurele minimaregelingen ingevoerd en de focus in het sociale domein op preventie gelegd. We zijn gestart met het gesprek over de toekomst van Zutphen: in diverse bijeenkomsten hebben we de contouren van de omgevingsvisie besproken.

In dit jaarverslag leest u wat er allemaal is opgepakt en uitgevoerd en wat hiervan de kosten waren. In de financiële toelichting geven wij u het financiële overzicht. Financieel gezien eindigt het jaar 2022 met een fors overschot. Dit biedt ons de kans om de algemene reserve verder te laten stijgen. Dat is in deze tijden van grote onzekerheid over diverse ontwikkelingen een goede zaak.

De Corona pandemie en de crisis van 2022 hebben duidelijk gemaakt dat de opgaven waar we in onze gemeente voor staan een grote maatschappelijke verantwoordelijkheid vragen. We zijn heel blij dat we dagelijks de betrokkenheid en inzet van inwoners, organisaties, gemeenteraad en medewerkers ervaren en samen Zutphen vooruit mogen brengen.

Jaarrekening in een oogopslag



Financieel resultaat

De uitvoering van de door de gemeenteraad vastgestelde begroting voor het jaar 2022 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 15.645.000. De resultaten op het programmaniveau zien er als volgt uit. De mutaties met reserves zijn hierin verwerkt:

Bedragen x € 1.000		Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
1	Bestuur	4.126	4.141	3.105	1.036	V
2	Veilige stad	4.887	4.887	4.674	213	V
3	Duurzame leefomgeving	9.667	10.339	8.768	1.571	V
4	Vitale samenleving	76.762	80.039	76.491	3.548	V
5	Aantrekkelijke stad	7.802	7.944	7.539	405	V
	Resultaat programma's	**103.244**	**107.350**	**100.577**	**6.773**	**V**
6	Algemene dekkingsmiddelen	-103.244	-107.350	-116.222	8.872	V
	Resultaat programma's	**0**	**0**	**-15.645**	**15.645**	**V**

Hieronder treft u een korte analyse op hoofdlijnen aan tussen de begroting na wijziging en het jaarrekeningresultaat. Uiteindelijk is het saldo van de jaarrekening 2022 op € 15.645.000 positief uitgekomen.

Dit positieve resultaat ontstaat door een aantal oorzaken. Een grote positieve afwijking is de algemene uitkering. Voor de algemene uitkering kwam in 2022 fors meer binnen dan begroot. Deels waren deze middelen voor de uitgekeerde energietoeslag. Verder waren er fors lagere lasten voor de bijstandsuitkeringen en de Wmo.

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

Omschrijving (Bedragen * € 1.000)	Nadelig	Voordelig	Prog.	Product
Dotatie en vrijval voorziening wethouderspensioenen		901	1	001
Saldo hogere legesinkomsten		119	1	003
Kapitaallasten wegen		471	3	210
Voordeel openbare verlichting (incidenteel voordeel tarieven en kapitaallasten)		111	3	210
Voordeel op beheerskosten omdat werken net zijn opgeleverd (o.a. areaaluitbreiding)		121	3	210
Voordeel product mobiliteit (o.a. kapitaallasten en onderhoud parkeervoorzieningen		193	3	211
Openbaar groen, water en klimaatadaptatie		192	3	560
Product afval, BTW en overhead resultaat product afval	148		3	721
Product riolering, BTW, overhead en ontvangen geld bommenregeling		255	3	722
Voordeel op product 723 Milieu		100	3	723
Hogere opbrengst leges omgevingsvergunning		430	3	821
Hogere kosten inhuur t.b.v. afgifte omgevingsvergunningen	212		3	821

Nadelen leerlingenvervoer en kinder- en peuteropvang	174		4	422
Product sport, nadeel btw teruggave SPUK vanwege budgetplafond	162		4	530
Onderhoud sportvelden	97		4	530
Saldo product 600 uitstroombevordering	258		4	600
Per saldo nadeel op minimabeleid door uitkering energietoeslag	1821		4	605
Schuldhulpverlening, o.a. invoering nieuwe wettelijke taken		112	4	608
Lagere lasten voor bijstandsuitkeringen		3.015	4	610
Per saldo nadeel BBZ (Bijstandsuitkeringen Zelfstandigen) uitkeringen	394		4	610
Lagere BUIG uitkering	325		4	610
Lagere dotatie voorziening dubieuze debiteuren sociaal domein		106	4	610
Wmo begeleiding lagere uitgaven ZIN en PGB		1.589	4	621
Wmo huishoudelijke zorg, voordeel op huishoudelijke zorg		394	4	622
Wmo individuele hulpmiddelen, incidenteel voordeel		319	4	623
Wmo vervoer, PlusOV resultaat 2022 en definitieve afrekening 2021		357	4	625
Jeugdzorg in natura	1.131		4	630
Jeugd, doeluitkering vrouwenopvang		208	4	632
Preventie jeugd		235	4	634
Sociaal Ontwikkelbedrijf 'De Opmars' energielasten en fysieke aanpassingen	180		4	640
Voordeel uitstroombevordering Gelrewerkt WSW		384	4	640
Saldo op de inkomsten en uitgaven voor de opvang van Oekraïners		541	4	670
Verkoop van panden		484	5	310
Hogere energieprijzen verhuurde panden	107		5	310
Nadelen rondom overdracht Hanzehof en oprichting sportbedrijf	134		5	310
Voordeel landelijke eigendommen (gronden)		78	5	340
Voordeel op het product monumenten en erfgoed		88	5	544
Voordeel op het product Cultuur		122	5	550
Aflossing van staatsobligaties door de Nederlandse Staat		161	6	913
Hogere dividenduitkering		151	6	913
Uitkering GR Tribuut jaarrekeningsaldi 2020 en 2021		135	6	920
Hogere opbrengsten OZB belasting		570	6	920
Hogere Algemene uitkering		8.666	6	921
Saldo kapitaallasten rentedeel		445	6	922
Storting in de voorziening dubieuze debiteuren	208		6	922
Niet benutte gelden post onvoorzien		141	6	922
Voordeel op de uitgaven voor voormalig personeel		175	6	922
Betaalde vennootschapsbelasting over de jaren 2020 t/m 2022	116		6	922
Positief begrotingssaldo in de primitieve begroting		240	6	922
Storting in voorziening juridische claims	864		6	922
Voordeel op automatiseringsuitgaven		407	6	960
Nadeel huisvestingskosten Oude en Nieuwe stadhuis en Henri Dunantweg	301		6	960
Saldo overige kleinere afwijkingen		261		

Totaal	**6.632**	**22.277**
Af		-6.632
Saldo	**Voordelig**	**15.645**

Het voor of nadelig saldo van de diverse onderdelen zijn weergegeven exclusief de loonsom. Op de loonsom gemeentebreed is per saldo geen grote financiële afwijking.

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

Verschil prognose raadsmemo actualisatie burap-2 en uiteindelijk resultaat	**(Bedragen * € 1.000)**
Uiteindelijk jaarrekeningresultaat 2022	15.645
Geprognosticeerd jaarrekeningsaldo 2022 raadsmemo actualisatie burap-2	13.039
Verschil prognose raadsmemo actualisatie burap-2 en uiteindelijk resultaat	2.606

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 is geconstateerd dat bij het opstellen van de actualisatie van de tweede bestuursrapportage 2022 niet alle beschikbare gegevens zijn verwerkt. Een doorgevoerde begrotingswijziging is namelijk niet meegenomen. Dit leidde tot een te lage inschatting van het verwachte jaarrekeningresultaat met € 3.000.000. Het verwachte jaarrekeningresultaat 2022 had bij de actualisatie van de tweede bestuursrapportage €13.039.000 moeten bedragen, maar bedroeg € 10.039.000.

Een verklaring voor het verschil van € 2.606.000 tussen de actualisatie van de tweede bestuursrapportage en het jaarrekeningresultaat over 2022 kan worden gevonden in onderstaande afwijkingen ten opzichte van de actualisatie van de tweede bestuursrapportage.

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

Omschrijving (Bedragen * € 1.000)	**Nadelig**	**Voordelig**	**Prog.**	**product**
Storting en vrijval van voorziening wethouderspensioenen		901	1	1
Kapitaallasten wegen		292	3	210
Voordeel op beheerskosten van wegen omdat uitgevoerde werken net zijn opgeleverd		121	3	210
Voordeel product mobiliteit (o.a. kapitaallasten en onderhoud parkeervoorzieningen)		59	3	211
Openbaar groen, water en klimaatadaptatie		192	3	560
Product afval, BTW en overheadresultaat product afval	148		3	721
Product riolering BTW, overhead en ontvangen geld bommenregeling		255	3	722
Voordeel op product 723 Milieu		100	3	723
Hogere kosten inhuur t.b.v. afgifte omgevingsvergunningen	182		3	821
Groter nadeel product sport door onderhoud en BTW nadeel SPUK	309		4	530
Saldo product uitstroombevordering t.o.v. actualisatie burap 2	192		4	600
Kleiner nadeel op minimabeleid door uitkering energietoeslag		780	4	605
Schuldhulpverlening, o.a. invoering nieuwe wettelijke taken		117	4	608
Lagere lasten voor bijstandsuitkeringen		134	4	610

Lagere dotatie voorziening dubieuze debiteuren sociaal domein		106	4	610
Wmo vervoer, PlusOV resultaat 2022 en definitieve afrekening 2021		356	4	625
Jeugd algemeen	360		4	632
Preventie jeugd		75	4	634
Sociaal Ontwikkelbedrijf 'De Opmars' energielasten en fysieke aanpassingen	80		4	640
Voordeel uitstroombevordering Gelrewerkt WSW		159	4	640
Saldo op de inkomsten en uitgaven voor de opvang van Oekraïners		541	4	670
Nadelen rondom overdracht Hanzehof en oprichting sportbedrijf	309		5	310
Hogere energieprijzen verhuurde panden	107		5	310
Voordeel op het product monumenten en erfgoed		88	5	544
Voordeel op het product Cultuur		122	5	550
Hogere opbrengsten OZB belasting		80	6	920
Storting in de voorziening dubieuze debiteuren	208		6	922
Storting in de voorziening juridische claims	864		6	922
Groter voordeel op automatiseringsuitgaven		107	6	960
Minder nadelig saldo loonsom		117		
Gemeld nadeel energielasten, zitten verwerkt in bovenstaande afwijkingen		400		
Saldo overige afwijkingen		263		
Totaal	**2.759**	**5.365**		
Af	↳	-2.759		
Saldo afwijkingen t.o.v. actualisatie burap 2	**Voordelig**	**2.606**		

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

Bij onderstaande tabel moet nog wel worden opgemerkt dat de raad wordt voorgesteld bij de behandeling van de jaarstukken 2022 een deel van het positieve jaarrekeningresultaat 2022 anders te besteden dan het toe te voegen aan de algemene reserve. Dat betekent dat de algemene reserve een lagere stand dan hieronder weergegeven kan krijgen.

Ontwikkeling algemene reserve (Bedragen * € 1.000)	Jaarrekening 2022
Beginstand algemene reserve	10.156
Toevoegingen aan de algemene reserve in 2022	13.248
Onttrekkingen aan de algemene reserve in 2022	-10.148
Eindstand algemene reserve exclusief resultaat 2022	13.256
Jaarrekeningresultaat 2022	15.645
Eindstand algemene reserve inclusief resultaat 2022	28.901

Het gepresenteerde saldo van € 15.645.000 is beïnvloed door incidentele baten en lasten.

Per saldo kent 2022 een incidenteel voordeel van € 6.480.000. Geen rekening houdende hiermee komt het structurele resultaat op € 9.165.000 voordelig. Dit structurele resultaat is onder meer sterk beïnvloed door een hogere algemene uitkering (€ 3.330.000 hoger) wat niet direct een incidenteel karakter heeft.

Daarmee rekening houdend blijft er zo'n 5.8 miljoen structureel resultaat over. Dit is met name ontstaan door lagere uitgaven Wmo. De algemene uitkering is een structurele begrotingspost die per jaar grote verschillen in het ontvangen bedrag kan vertonen. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2024-2027 wordt beoordeeld in hoeverre dit structurele resultaat ook verwerkt wordt in de begroting 2024-2027.

Incidentele effecten Jaarrekening 2022	(Bedragen * € 1.000)
Jaarrekeningresultaat 2022	15.645
Incidentele effecten Jaarrekening 2022	6.480
Structurele effecten jaarrekening 2022	9.165

Programma's

Programma 1: Bestuur



Burgemeester Wimar Jaeger

Bestuurlijke coördinatie, bestuurlijke vernieuwing, bestuurlijke samenwerking (regionaal, provinciaal en nationaal), justitiediensten (contacten en huisvesting), representatie en communicatie, verkiezingen, internationale contacten, lokale democratie, programma organisatieontwikkeling



Wethouder Eva Boswinkel

Wijkregie, Programma wijkgericht werken en Programma Waterkwartier, Financiën en inkoop, Informatieveiligheid en privacy



Wethouder Sjoerd Wannet

Bedrijfsvoering, dienstverlening en ICT, programma Inwonersparticipatie

Ambitie

Wij werken samen aan een sterk en inclusief Zutphen waarin inwoners met elkaar verbonden zijn, naar elkaar omkijken en waarin iedereen van betekenis is.

We maken gebruik van de aanwezige kwaliteiten in de samenleving. We stimuleren dat inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en buurten actief oppakken wat zij zelf kunnen.

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

We weten wat de informatiebehoefte van de inwoners is. Daar spelen we op in. We communiceren in eenvoudige en duidelijke taal, zowel via geschreven tekst als (bewegend)beeld. We communiceren zo persoonlijk mogelijk en waar het moet zakelijk. We zetten de juiste kanalen in om op de juiste tijd met de gewenste doelgroep in contact te zijn. Onze inwoners zien de gemeente Zutphen (online) als een benaderbare, betrouwbare en transparante organisatie met een open blik.

Met de acht gemeenten in de gemeenschappelijke regeling Regio Stedendriehoek en de Strategische Board werken wij samen aan een gezonde, duurzame en economisch sterke regio waar het aantrekkelijk wonen en werken is.

Doelstellingen en inzet 2022

Bestuur

Doelstellingen 2022

- Wij werken op basis van het nieuwe coalitieakkoord 2022-2026.
- Wij werken op veel thema's samen met gemeenten binnen en buiten de regio Stedendriehoek (voorheen Cleantech Regio):
- Wij boeken voortgang op de regionale opgaven van de regio Stedendriehoek
    - Onze woningen passen qua aantallen en kwaliteit bij de vraag op de woning- en arbeidsmarkt. Gezien het toenemende (landelijke) woningtekort is het nodig om de woningvoorraad in onze regio te laten groeien met 20.000 woningen in 2030.
    - Bestaande werklocaties zijn toekomstbestendig. Werklocaties zijn uitgebreid met 160 ha.
    - Goede en duurzame bereikbaarheid van, naar en binnen de regio.
    - De benodigde duurzame opwekking van energie in het kader van de regionale energiestrategie.
    - Goede regionale afstemming over de impact van de verschillende ambities op de ruimte. Hoe behouden wij de schoonheid en kwaliteit van het landschap?
- Partnerschap met de Provincie Gelderland op een gezamenlijke agenda.
- Met Doetinchem, Harderwijk en Tiel delen wij actief kennis en expertise.

Resultaten 2022

- We hebben samen met de griffie het formatieproces en het inwerken van de nieuwe raad ondersteund.
- Wij hebben de voornemens uit het coalitieakkoord verwerkt in de meerjarenbegroting.
- In de Regio Stedendriehoek (voorheen Cleantech Regio) hebben wij samengewerkt met de gemeenten Apeldoorn, Brummen, Deventer, Epe, Heerde, Lochem en Voorst. Wij hebben onze bestuurlijke bijdrage geleverd via de rol van vicevoorzitter van het Dagelijks Bestuur en we waren verantwoordelijk voor de regionale portefeuille wonen. Een aantal resultaten:
    - De conceptversie van de regionale uitvoeringsagenda is gereed. Hierover neemt de regio begin 2023 een besluit.
    - Samen met de provincie zijn wij gestart met de 'Ruimtelijke puzzel', in opdracht van het Rijk. Het doel is om alle opgaven op het gebied van wonen, werken en bereikbaarheid samen te laten komen in één regionaal verhaal.
    - Op basis van de regionale Woonagenda hebben wij samen met de provincie en het Rijk een regionale woondeal voorbereid. Wij besluiten hierover begin 2023.
    - De regio heeft de Mobiliteitsagenda 2023-2027 vastgesteld.
    - Er is lobby gevoerd voor het programma Slimme en schone mobiliteit en bereikbaarheid (onder andere voor het verbeteren van de treinverbinding tussen Amsterdam en Berlijn). Belangrijk aandachtspunt was de voorbereiding van de fietsroute tussen Zutphen en Deventer (F348).
- Verder is de regio verantwoordelijk voor de uitvoering van de Regio Deal (2020-2024). In 2022 zijn alle projecten begeleid en gemonitord. In de Regiodeal neemt Zutphen deel aan de volgende programma's en projecten:
    - Het regionale programma Toekomstbestendige bedrijventerreinen.
    - Het regionale Scholingsfonds.
    - De Techniekfabriek.

    - Pilot Wijkgericht werken aan talentontwikkeling in het Waterkwartier.
    - Het regionale project Agro Innovatiecoöperatie.
- Wij zijn lid geworden van het samenwerkingsverband Middelgrote steden (M50) en halverwege 2022 toegetreden tot het dagelijks bestuur van de M50.
- We hebben de samenwerking met de Regionale Steden (RS4) Doetinchem, Harderwijk en Tiel en de provincie voortgezet. We hebben kennis gedeeld en van elkaar geleerd op onder andere de thema's groeiambitie en –mogelijkheden, en (regionale) culturele voorzieningen.

Burgerzaken

Doelstellingen 2022

- Goede (digitale) dienstverlening waarbij een goed antwoord op de vraag van inwoners, bedrijven en instellingen voorop staat.
- Alle publieke contacten vinden plaats op één locatie met één receptie.
- Optimaal gebruik maken van onze centrale hal in het stadhuis.
- Strak georganiseerde verkiezingen met extra aandacht voor de opkomst van jongeren.
- Zoveel mogelijk gebruik maken van landelijke portals, zoals MijnOverheid.

Resultaten 2022

- In 2022 hebben wij gewerkt 'op afspraak'. Het resultaat is dat we flexibel hebben kunnen werken en dat alle mensen met een afspraak direct geholpen konden worden.
- Van de ingekomen telefoongesprekken, hebben wij 77% van de gesprekken binnen 20 seconden aangenomen. De gemiddelde wachttijd was 2 minuten. In een enkel geval was de wachttijd langer. De oorzaak hiervoor was een lagere bezetting vanwege ziekte uitval.
- Wij hebben onze dienstverlening verder gedigitaliseerd.
- Wij hebben hulp en uitleg geboden bij digitale aanvragen in het stadhuis en op onze locatie aan de Henri Dunantweg.
- We hebben de gemeenteraadsverkiezingen georganiseerd en hiervoor opkomstbevorderende maatregelen uitgevoerd. Zo hebben wij een verkiezingskrant en de stemwijzer gemaakt. We hebben alle jongeren een kaart gestuurd met de oproep om te gaan stemmen.
- De opkomst bij de verkiezingen in 2022 was 54,9%. Dit is bijna 2% lager dan in 2018.
- De dienstverleningsvisie pakken we op in 2023.

Communicatie

Doelstellingen 2022

- Een optimale verbinding en contact met onze samenleving; we zien en horen wat er in onze samenleving gebeurt.
- Onze communicatie is efficiënt, toegankelijk en betrouwbaar.
- Wij zetten onze goede relatie met de media in voor het optimaal informeren van onze inwoners.
- Wij zorgen voor maximale verbinding tussen collega's, bestuur en directie (en onderling) met als doel krachtige samenwerking.

Resultaten 2022

- Onze gemeentelijke website is 'up to date' en mensen vinden er goed de weg.

- Wij luisteren naar onze inwoners en sluiten aan bij wat er leeft. Deze informatie hebben wij onder andere gebruikt bij onze advisering aan de organisatie. Een voorbeeld is dat de landelijke informatie over de Coronamaatregelen niet altijd paste bij de behoefte van onze inwoners. Zo hebben wij in onze berichtgeving de informatie aangevuld vanuit de vraag 'Wat mag er wel?' Een ander voorbeeld is dat wij aan de hand van reacties op berichten zien wat er leeft. Dit speelt bijvoorbeeld bij onderwerpen als de Oude IJsselbrug en de binnenstad. Als wij dat zien, zorgen wij ervoor dat alle relevante informatie wordt gecommuniceerd.
- Wij hebben onze communicatiekanalen (doel)gericht ingezet. Zo zetten wij bijvoorbeeld onze kanalen succesvol in voor het werven van nieuwe medewerkers, wat blijkt uit de vele sollicitaties die wij ontvangen.
- In 2022 heeft een aantal politiek-bestuurlijke processen, onder andere als gevolg van de coronacrisis, de energiecrisis en de oorlog in Oekraïne, veel inzet gevraagd van het communicatieteam. Er was extra advisering, woordvoering en interne communicatie noodzakelijk.

Anders samenwerken

Doelstellingen 2022

- Een krachtig, toegankelijk en ondersteunend netwerk in de wijk.
- Inwoners zetten hun talenten, kennis en kunde in.
- Een uitnodigend participatieproces.
- Participatie is maatwerk passend bij de opgave en de doelgroep.
- Instrumentarium dat aansluit bij de maatschappelijke ontwikkelingen.
- We leren van elkaar.

Resultaten 2022

- Wij hebben gewerkt volgens het kader Anders Samenwerken. Dit kader pasten wij organisatie breed toe, onder andere bij de vormgeving van de omgevingsvisie stedelijk gebied, de voorbereiding van het afwegingskader ‘Zon op land’, het project Linie van Hooff en het opstellen van participatieplannen in het kader van de energiemaatregelen en warmtetransitie.
- Wij hebben een participatiehandleiding en een participatiechecklist gerealiseerd voor ruimtelijke initiatieven in het kader van de Omgevingswet.
- Wij hebben de online participatie-methode OpenStad ingezet ten behoeve van gebiedsontwikkeling Schouwbroek. De opgebouwde kennis gaan wij breder inzetten in de gemeente.
- Door het toepassen van de sociale wijkanalyses konden wij meer focus aanbrengen in de inzet van beroepskrachten in de (aandachts)wijken.
- Wijkregisseurs hebben ook in 2022 het samenspel tussen gemeenschap en gemeente ondersteund. Zo werkten wij in De Hoven verder aan het partnerschap tussen inwoners en gemeente en stelden wij financiële steun beschikbaar voor de realisatie van het nieuwe buurthuis De Hoven.
- Met de dorpsraad Warnsveld is een samenwerkingsovereenkomst getekend en de verordening is ingetrokken. Voor de Hoven hebben wij deze procedure opgestart.
- Vanuit ‘MEDEinZUTPHEN’ hebben wij diverse initiatieven ondersteund, zoals de ‘Klimaattuinen Stokebrand’.

- Vanwege de energiecrisis hebben wij een Zutphen Crisisfonds in het leven geroepen. Met dit fonds willen wij inwoners, organisaties en ondernemers, die dat nodig hebben, ondersteunen met diverse maatregelen. De ervaring die wij hiermee opdoen, gebruiken wij voor de doorontwikkeling van het wijkgericht werken.

Financiën

Bedragen x € 1.000	Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten	4.042	4.624	4.639	4.385	254	V
Baten	-879	-498	-498	-1.280	782	V
Saldo exclusief mutaties reserves	**3.163**	**4.126**	**4.141**	**3.105**	**1.036**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	
Totaal mutaties reserves						
Eindtotaal	**3.163**	**4.126**	**4.141**	**3.105**	**1.036**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten							
001	Bestuur	2.340	2.834	2.834	2.488	346	V
003	Burgerzaken	1.307	1.268	1.284	1.433	-149	N
005	Communicatie	103	88	88	89	-1	N
007	Anders samenwerken	292	433	433	375	58	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**4.042**	**4.623**	**4.639**	**4.385**	**254**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Baten							
001	Bestuur	-233	-25	-25	-596	571	V
003	Burgerzaken	-647	-473	-473	-684	211	V
005	Communicatie	0	0	0	0	0	N
007	Anders samenwerken	1	0	0	0	0	N
Saldo exclusief mutaties reserves		**-879**	**-498**	**-498**	**-1.280**	**782**	**V**

Toelichting product Bestuur

Product 001 Bestuur - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 346.000 op de lasten zijn:

- € 78.000 voordeel (waarvan € 53.000 incidenteel) als gevolg van een btw voordeel op de bijdrage aan de regio stedendriehoek. Als gevolg van een uitspraak van de Belastingdienst mag de in rekening gebrachte btw wel gecompenseerd worden door de gemeente. Dit is in 2022 gebeurd met terugwerkende kracht.

- € 45.000 nadeel op de loonsom voor de griffie, rekenkamer en raad. Onder andere door tijdelijke inhuur van een interim griffier voor vervanging van de griffier is er meer uitgegeven aan loonsom voor de bestuursondersteuning.
- € 32.000 nadeel op de wachtgeldverplichtingen voor oud-wethouders. Na de verkiezingen hebben een aantal oud-wethouders gebruik gemaakt van de wachtgeldregeling voor oud-wethouders. In de begroting was wel rekening gehouden met de wachtgeldverplichting, maar vooraf is het lastig in te schatten hoeveel en hoelang er gebruik gemaakt wordt van de regeling.
- € 17.000 voordeel op het budget voor onderzoeken middels het raadplegen van het inwonerspanel. Er zijn in 2022 minder onderzoeken geweest waarbij het inwonerspanel geraadpleegd is.
- € 304.000 voordeel op de pensioenvoorziening wethouders. Jaarlijks wordt door een externe deskundige een doorrekening gemaakt van de voorziening 'waardevast pensioen wethouders'. Deze berekening wordt gemaakt aan de hand van de 25 jaars rekenrente die De Nederlandsche bank maandelijks vaststelt. Doordat dit rentetarief dit jaar is gestegen is er dit jaar geen storting in de voorziening nodig. Een deel van de voorziening kan zelfs vrijvallen om de voorziening op het benodigd niveau te houden. Dit wordt bij de baten toegelicht.

Product 001 Bestuur - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 571.000 op de baten zijn:

- € 596.000 incidenteel voordeel door een gedeeltelijke vrijval van de voorziening 'waardevast pensioen wethouders'. Doordat de rekenrente voor de berekening van de benodigde pensioenvoorziening is gestegen kan een deel van de voorziening vrijvallen.

Toelichting product Burgerzaken

Product 003 Burgerzaken – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 150.000 op de lasten zijn:

- € 28.000 nadeel als gevolg van extra uitgaven voor de gemeenteraadsverkiezingen. De uitgaven zijn gemaakt doordat er in eerste instantie, bij het organiseren van de verkiezingen, nog rekening werd gehouden met coronamaatregelen. Zo waren er bijvoorbeeld extra stemdagen. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt in verband met de hertelling van de stemmen van een aantal stembureaus.
- € 17.000 incidenteel voordeel omdat het budget voor opkomst bevorderende maatregelen en de coalitieonderhandelingen niet geheel uitgeven is.
- € 89.000 nadeel op de uitgaven voor paspoorten, ID bewijzen en rijbewijzen, documenten voor naturalisatie, huwelijken en verklaringen omtrent gedrag. Tegenover deze hogere uitgaven staan ook hogere inkomsten omdat er meer aanvragen zijn geweest dan begroot.
- € 65.000 nadeel vanwege hogere doorberekende (loon)kosten. Door ziekte en extra drukte was er extra inzet nodig. Tegenover deze extra uitgaven staan ook hogere inkomsten aan legesopbrengsten.
- € 14.000 voordeel doordat er geen uitgaven zijn geweest voor gezondheidsverklaringen die soms nodig zijn bij het verlengen van het rijbewijs. Doordat steeds meer burgers de

gezondheidsverklaring digitaal aanvragen bij het CBR is het dit jaar niet nodig geweest de voorraad aan te vullen.

Product 003 Burgerzaken - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 211.000 op de baten zijn:

- € 208.000 voordeel door hogere legesinkomsten. Deze hogere inkomsten hebben waarschijnlijk te maken met een inhaalslag vanwege de afgelopen coronajaren. Tegenover een groot deel van deze hogere legesinkomsten staan ook hogere uitgaven. Bij de afgifte van rijbewijzen, paspoorten en ID bewijzen waren er ook hogere afdrachten aan het ministerie. Daarnaast waren er hogere loonkosten voor de inhuur van personeel.

Toelichting product Communicatie

Product 005 Communicatie – lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 005 Communicatie – baten

Er zijn op dit product geen inkomsten begroot of gerealiseerd.

Toelichting product Anders samenwerken

Product 007 Anders samenwerken - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 58.000 op de lasten zijn:

- € 58.000 voordeel doorberekende (loon)kosten. Dit nadeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorberekende (loon)kosten op andere producten in deze jaarrekening. per saldo is er geen grote financiële afwijking op de loonsom.

Product 007 Anders samenwerken - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Aanvullende informatie

Subsidies programma 1

Een jaarlijkse subsidie is een subsidie voor activiteiten met een voortdurend karakter of jaarlijks terugkerende activiteiten. Jaarlijkse subsidies moeten uiterlijk 1 april in het jaar voorafgaand aan het jaar of jaren, waarop de subsidieaanvraag betrekking heeft, aangevraagd worden.

Programma	Subsidiedoel	Subsidieontvangers	Subsidie
Programma 1: Bestuur	Bevorderen van de leefbaarheid in de wijk Waterkwartier.	Stichting Torenfonds	€ 8.000
	T.b.v. de Dorpsraad Warnsveld en de bewonersinitiatieven.	Stichting Dorpsraad Warnsveld	€ 14.400

Beleidsindicatoren programma 1

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Periode	Zutphen	Bron
Programma 1. Bestuur							
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2022	8,9	2021	8,7	Eigen gegevens
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2022	9,3	2021	9	Eigen gegevens
0. Bestuur en ondersteuning	Organisatiekosten	Kosten per inwoner	2022	€ 954	2021	867	Eigen gegevens
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom+totale kosten inhuur externen	2022	12,70%	2021	12,10%	Eigen gegevens
0. Bestuur en ondersteuning	overhead	% van totale lasten	2022	8,3%	2021	8,8%	Eigen gegevens

Taakvelden programma 1

Bedragen x € 1.000		Begroting 2022 vóór wijziging			Begroting 2022 ná wijziging			Realisatie 2022			Verschillen realisatie - begroting na wijziging		
Omschrijving		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0.1	Bestuur	2.896	-25	2.871	2.874	-25	2.849	2.563	-596	1.967	311	571	882
0.2	Burgerzaken	1.268	-473	796	1.284	-473	811	1.433	-684	749	-149	211	62
0.4	Overhead	26	0	26	48	0	48	14	0	14	34	0	34
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	433	0	433	433	0	433	375	0	375	58	0	58
Totaal programma's		**4.623**	**-498**	**4.126**	**4.639**	**-498**	**4.141**	**4.385**	**-1.280**	**3.105**	**254**	**782**	**1.036**

Begrotingswijzigingen programma 1

Hieronder vindt u de grootste begrotingswijzigingen in 2022 op dit programma. Het gaat om wijzigingen met een bedrag vanaf € 100.000.

Bedragen x € 1.000

Product	Omschrijving	Begrotings wijziging nr	Wijziging lasten	Wijziging baten	Wijziging toevoeging reserves	Wijziging onttrekking reserves
	Er waren in 2022 geen begrotingswijzigingen groter dan € 100.000 in dit programma.					
Totalen grootste wijzigingen programma 1			-	-	-	-

Programma 2: Veilige stad



Burgemeester Wimar Jaeger

Openbare orde en veiligheid, toezicht en handhaving, politie en brandweer.

Ambitie

Het programma Veilige stad is breed en omvat veel onderwerpen. Van overlast op straat, het aanpakken van drugscriminaliteit en voorkomen dat onze jongeren afglijden, digitale criminaliteit, huiselijk geweld en veelplegers, tot de bestuurlijke aanpak van ondermijnende criminaliteit.

Inwoners en instanties zorgen samen dat het zo veilig mogelijk is in Zutphen en Warnsveld. Gelukkig voelen de meeste mensen zich hier veilig. Dat moeten we zo houden en waar het kan verbeteren. Hiervoor werken we samen met politie en justitie, omliggende gemeenten, organisaties, ondernemers en inwoners. Wij vinden het belangrijk dat mensen meedoen in de samenleving. In programma 4 leest u hier meer over.

Daarnaast leveren we vanuit het programma een actieve bijdrage aan de veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland en daarmee aan een integrale hulpverlening bij rampenbestrijding en crisisbeheersing.

Doelstellingen en inzet 2022

Brandweer

Doelstellingen 2022

- Wij nemen actief deel aan de Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland.

Inzet 2022

- Na het bestrijden van de pandemie stond het werk van de Veiligheidsregio NOG in het teken van het in kaart brengen en coördineren van opvanglocaties voor vluchtelingen.
- Er is een Gemeentelijk Beleidsteam (GBT) Oekraïne ingericht. Het GBT nam aan de hand van het Moreel Kompas besluiten over de opvang van Oekraïense vluchtelingen.
- Op gemeentelijk terrein aan de Kerkhofweg (Warnsveldje) zijn 20 stacaravans voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen ingericht met een maximale bezetting voor 107 personen.
- Naast alle werkzaamheden rondom vluchtelingen zijn er ook plannen gerealiseerd in de Veiligheidsregio NOG in samenwerking met gemeenten. De huisvestigingsvisie is gereed en er is een besluit genomen over het gebruik en beheer van de brandweerkazerne Zutphen.
- Op 24 augustus vond in een pand aan de Halvemaanstraat een grote explosie plaats waarbij 12 wooneenheden verloren zijn gegaan. De bewoners, de brandweer en overige hulpdiensten zijn geconfronteerd met een heftig incident. De samenwerking tussen de hulpdiensten verliep gestructureerd. Evaluatiepunten zijn binnen de organisatie opgepakt bij het oefenen en trainen van de crisisstructuur.

Openbare orde en veiligheid

Doelstellingen 2022

- Een veilige woon- en leefomgeving.
- Toezicht houden op de naleving van regels en het terugdringen van overtredingen.
- Het effectief aanpakken van ondermijnende criminaliteit.
- We bieden de juiste steun en een perspectief aan inwoners die dat nodig hebben en we helpen criminaliteit te voorkomen en overlast te beperken.
- We bieden zorg en ondersteuning aan mensen met verward gedrag.

Inzet 2022

- We hebben samen met zorg- en veiligheidspartners gewerkt aan het uitvoeringsplan 2022. In het uitvoeringsplan zijn de prioriteiten uitgewerkt die voortvloeien uit het Integraal Veiligheidsplan 2020-2024. Focus lag daarbij op: ondermijning, zorg en veiligheid, drugs en digitale criminaliteit
- Project 'integrale aanpak drugscriminaliteit 2022-2023' is opgestart. De volgende zaken zijn uitgevoerd: organiseren van voorlichting op scholen en op straat, ouderavond, trainingen voor onderwijs ondersteunend personeel, en aanstellen van outreachende medewerker verslavingszorg.
- Samen met ‘Zutphen in cijfers’ werken we in 2023 verder aan het opzetten van een nieuw onderzoek leefbaarheid en veiligheid waarmee we het gevoel van veiligheid bij inwoners meten.
- Samen met Woonbedrijf Ieder1 hebben we extreme woonoverlast aangepakt. We zien een daling in het aantal zaken woonoverlast ten opzichte van voorgaande jaren. In 2022 waren er 99 zaken woonoverlast waarvan 56 zaken extreme woonoverlast (2021: 146 zaken en 2020: 154 zaken). Er komen minder zaken die gerelateerd zijn aan de overlast door veelplegers/ex-gedetineerden. Dit komt omdat we vroegtijdig inzetten op huisvesting, beschermd wonen, stabiliteit bij terugkeer in eigen woning.
    - We hebben in 1 casus (in 2021 1 casus) de Wet aanpak woonoverlast ingezet door een gele kaart uit te reiken.
    - Er is op basis van deze wet 1 keer een gedragsaanwijzing (ook 1 in 2021) gegeven door de burgemeester.
- De Mars, De Revelhorst en De Stoven zijn gecertificeerd met het keurmerk veilig ondernemen bedrijventerreinen (KVO-b). Het winkelcentrum van Zutphen beschikt over het keurmerk veilig ondernemen winkelcentra (KVO-w).
- De coronamaatregelen zijn vervallen waardoor evenementen weer zijn toegestaan, terrassen zijn teruggegaan naar de oude opstelling en de werkgroep Veilig Uitgaan weer is opgestart. De werkgroep Veilig Uitgaan heeft een nieuw actieplan opgesteld.
- Er zijn 11 zaken met bijtincidenten door honden aangepakt. Aansluiting op een nieuw landelijk registratiesysteem voor bijtincidenten zal in 2023 plaatsvinden.
- Er is een Ontwikkelplan gemaakt en uitgevoerd voor team Toezicht en Handhaving met daarin afspraken over de basis op orde, nieuwe werktijden, bereikbaarheidsregels en professionalisering.

Ondermijning

- Om de speelruimte en invloed van criminele netwerken te voorkomen zijn bestuurlijke instrumenten ingezet zoals de Wet Bibob en Damoclesbeleid, in samenwerking met onze partners, waaronder het Regionaal Informatie- en Expertisecentrum (RIEC).
    - Er zijn 32 Bibob-beoordelingen gestart (15 in 2021). Dat leidde niet tot weigeringen.
      Eén keer is een aanvraag buiten behandeling gesteld.
      Acht beoordelingen zijn nog in behandeling.
      Eén keer is een vergunning ingetrokken.
      Deze aantallen zijn hoger omdat het Bibob-beleid nu ook van toepassing is op de omgevingsvergunning bouwen.
    - Aan 8 personen (in 2021 13 personen) is een last onder dwangsom opgelegd vanwege het verhandelen van drugs op straat.
    - Er zijn 3 panden (in 2021 7 panden) gesloten op grond van de Opiumwet. Het gaat om woningen. Daarnaast is 1 keer een last onder dwangsom opgelegd en vier keer een waarschuwing gegeven.
- Er zijn 5 grote integrale ondermijningscontroles (3 in 2021) van bedrijfsgebouwen en bedrijventerreinen gehouden om misstanden aan te pakken zoals mensenhandel, drugscriminaliteit en het illegaal huisvesten arbeidsmigranten. Daarnaast is in de periode juni tot september ingezet op controles in het kader van het project Theseus. Daarbij zijn alle bedrijven op bedrijventerrein De Mars bezocht door een controleteam.
- Er is door middel social media ingezet op een bewustwordingscampagne voor inwoners en ondernemers.
- Eind 2022 is het Meldpunt Ondermijning is geopend. Hier kunnen inwoners van Zutphen op een laagdrempelige manier signalen melden over verdachte situaties of bijv. overlast door drugsgebruik. Inwoners en ondernemers kunnen ook melden via het Meld Misdaad Anoniem (MMA).
- Op alle scholen voortgezet onderwijs zijn bewustwordingslessen gegeven door het programma #studentalert. Het doel is om te voorkomen dat jongeren afglijden richting de ondermijnende jeugdcriminaliteit. Ook onderwijspersoneel is voorgelicht over de criminele wereld, verschijningsvormen, ronselpraktijken en signaleren en handelsperspectief. Via een webinar #ouderalert zijn ouders in vogelvlucht meegenomen in het herkennen van ondermijnende criminaliteit.

Zorg en Veiligheid

- De 4 procesregisseurs hebben 102 nieuwe zaken (2021: 257 zaken) opgepakt, alleen of in samenspraak met het Zorg- en Veiligheidshuis. Daarnaast houden zij regie op lopende casuïstiek. Het gaat vooral om zeer complexe casuïstiek waarbij zowel veiligheids- als zorg-vraagstukken een rol spelen. Concreet gaat het om casuïstiek vanuit: huiselijk geweld en kindermishandeling en (jeugd-)zorg, extreme (woon-)overlast, risicojeugd-justitieel, en nazorg ex-gedetineerden. Door vertrek en uitval van medewerkers ligt het aantal opgepakte zaken procesregie aanzienlijk lager.
- De coördinator nazorg ex-gedetineerden heeft 111 zaken in behandelingen genomen. Daarvan kwamen 5 ex-gedetineerden uit een andere gemeente en 3 uit het buitenland. De intensieve coördinatie op nazorg ex-gedetineerden heeft een preventieve werking op het aantal procesregiezaken. Want escalaties in de vorm van extreme (woon-)overlast kunnen hiermee deels worden voorkomen.

- Samen met Veilig Thuis, Raad voor de kinderbescherming en Jeugdbescherming hebben wij huiselijk geweld en kindermishandeling snel en effectief aangepakt. Casuïstiek wordt opgepakt door de toegangsteams sociaal domein, soms samen met procesregie en zorg- en veiligheidshuis. Er is een werkgroep gestart met stichting Perspectief over de aanpak huiselijk geweld bij volwassenen. In 2022 hebben wij in totaal 11 huiselijk geweld zaken/huisverboden opgelegd. De meeste aanmeldingen komen van de politie.
- Pilot ketenveldnorm ingevoerd, samen met de Geestelijke Gezondheidszorg (GGZ) en het Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH). Hiermee volgen we personen met ernstig psychische stoornissen die door hun gedrag een gevaar voor de samenleving kunnen vormen. Zaken worden vanaf 2023 opgepakt.
- Het regionale project Rising Stars komt door privacyregels moeizaam van de grond. Deze aanpak is gericht op criminele jongeren die klein beginnen maar snel doorgroeien naar de zware criminaliteit. In 2023 hopen wij samen met de gemeenten in de politieregio NOG een start te kunnen maken.
- Het project ‘LSI-Thema Wijkgerichte Aanpak Waterkwartier VNG: handhaven met de menselijke maat’ is niet uitgevoerd omdat 2 belangrijke partners, Belastingdienst en Toeslagen, niet meer aan konden sluiten vanwege de Toeslagenaffaire.
- Bij het Advies- en meldpunt verward gedrag zijn 23 meldingen (in 2021 11 meldingen) voor Zutphen binnen gekomen. Hier kunnen inwoners en professionals tijdig hun zorgen uiten en kan de gemeente, indien nodig, ondersteuning starten of zorgprofessionals inschakelen. Ook kan verplichte zorg aangeboden worden aan mensen met psychische problemen die niet vrijwillig zorg aanvaarden. Voor 2 mensen (ook 2 in 2021) zijn zorgmachtigingen aangevraagd voor gedwongen zorg.

Asielzoekerscentrum

- Het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) benut de maximale capaciteit van het asielzoekerscentrum (azc) in Zutphen, met ruim 740 bewoners. Daarnaast blijft doorstroom van statushouders lastig door de krappe woningmarkt.
- Vanaf de start van het azc meten we jaarlijks de leefbaarheid en veiligheid op en rond het azc in opdracht van het omwonendenoverleg. Deze metingen geven belangrijke informatie voor een veilige en leefbare omgeving in de buurt en de vraag of er nog aanvullende maatregelen nodig zijn. De zesmeting geeft een solide beeld en het cijfer voor het veiligheidsgevoel van omwonenden blijft stabiel op een 7,8. Er waren in 2022 geen aanvullende maatregelen nodig op het gebied van leefbaarheid en veiligheid in de wijk of op het azc zelf.
- Samen met het COA zetten wij in op integratie en participatie van bewoners van het azc. Bewoners nemen deel aan diverse projecten zoals ondersteunen bij sportverenigingen, voedselbank, Matz Carwash en fietsen repareren bij Zilt Bikes.

Financiën

Bedragen x € 1.000	Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten	4.933	4.962	5.469	5.141	328	V
Baten	-552	-64	-471	-402	-69	N
Saldo exclusief mutaties reserves	**4.381**	**4.898**	**4.998**	**4.739**	**259**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	N
Onttrekking reserves	-9	-11	-111	-64	-47	N
Totaal mutaties reserves	**-9**	**-11**	**-111**	**-64**	**-47**	**N**
Eindtotaal	**4.372**	**4.887**	**4.887**	**4.674**	**213**	**V**

Bedragen x € 1.000 Lasten		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
120	Brandweer	3.222	3.272	3.272	3.264	8	V
140	Openbare orde en veiligheid	1.710	1.690	2.197	1.877	320	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**4.932**	**4.962**	**5.469**	**5.141**	**328**	**V**

Bedragen x € 1.000 Baten		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
120	Brandweer	-313	-59	-59	-69	10	V
140	Openbare orde en veiligheid	-239	-6	-412	-334	-78	N
Saldo exclusief mutaties reserves		**-552**	**-65**	**-471**	**-403**	**-68**	**N**

Toelichting product Brandweer

Product 120 Brandweer – lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 120 Brandweer – baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Openbare orde en veiligheid

Product 140 Openbare orde en veiligheid – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 320.000 op de lasten zijn:

- € 42.000 incidenteel voordeel. De definitieve beschikking van de specifieke uitkering overlast gevende asielzoekers is nog niet ontvangen.

- € 250.000 incidenteel voordeel. De extra subsidie, toegekend in 2022 door het Ministerie van Justitie en Veiligheid voor de naleving op controle coronatoegangsbewijzen (2021-2022) is tot eind februari uitgevoerd. Het resterende bedrag moet, na de definitieve beschikking, terug naar het Ministerie van Justitie en Veiligheid. Tegenover dit voordeel staan ook lagere baten.
- € 47.000 incidenteel voordeel door het nog niet volledig benutten van het budget ondermijning.

Product 140 Openbare orde en veiligheid – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 78.000 op de baten zijn:

- € 249.000 incidenteel nadeel. De definitieve beschikkingen van het Ministerie van Justitie en Veiligheid is nog niet ontvangen.
- € 184.000 incidenteel voordeel door het doorlenen van personeel.

Product 140 Openbare orde en veiligheid – mutatie reserve

- € 47.000 incidenteel nadeel doordat er minder is onttrokken uit de algemene reserve voor ondermijning.

Aanvullende informatie

Subsidies programma 2

Jaarlijkse subsidie

Een jaarlijkse subsidie is een subsidie voor activiteiten met een voortdurend karakter of jaarlijks terugkerende activiteiten. Jaarlijkse subsidies moeten uiterlijk op 1 april in het jaar voorafgaand aan het jaar of jaren, waarop de subsidieaanvraag betrekking heeft, aangevraagd worden.

Programma	Subsidiedoel	Subsidieontvangers	Subsidie
Programma 2: Veilige Stad	Het zorgdragen voor veiligheid en naleving van regels door het bevorderen van maatschappelijk gewenst gedrag.	St. Perspectief	€ 39.671

Beleidsindicatoren programma 2

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Provincie	Nederland	Bron
Programma 2. Veilige stad							
1. Veiligheid	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2021	5,3	1,6	1,8	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen
1. Veiligheid	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2021	4,8	3,4	4,3	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen
1. Veiligheid	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2021	1,1	1,3	1,3	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen
1. Veiligheid	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2021	7,3	5,7	6	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen
1. Veiligheid	Verwijzingen Halt	per 1.000 inw.	2021	7	8	8	Bureau Halt

Taakvelden programma 2

Bedragen x € 1.000		Begroting 2022 vóór wijziging			Begroting 2022 ná wijziging			Realisatie 2022			Verschillen realisatie - begroting na wijziging		
Omschrijving		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0.10	Mutaties reserves	0	-11	-11	0	-111	-111	0	-64	-64	0	-47	-47
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	3.288	-59	3.230	3.288	-59	3.230	3.271	-69	3.202	17	10	28
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.581	-6	1.575	2.088	-412	1.675	1.843	-334	1.509	245	-78	166
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	93	0	93	93	0	93	27	0	27	66	0	66
Totaal programma's		**4.962**	**-76**	**4.887**	**5.469**	**-582**	**4.887**	**5.141**	**-467**	**4.674**	**328**	**-115**	**213**

Begrotingswijzigingen programma 2

Hieronder vindt u de grootste begrotingswijzigingen in 2022 op dit programma. Het gaat om wijzigingen met een bedrag vanaf € 100.000.

Bedragen x € 1.000

Product	Omschrijving	Begrotings wijziging nr	Wijziging lasten	Wijziging baten	Wijziging toevoeging reserves	Wijziging onttrekking reserves
140	Projectleider ondermijning	5	100			-100
140	1e verzamel begrotingswijziging	25	407	-365		
Totalen grootste wijzigingen programma 2			507	-365	0	-100

Programma 3: Duurzame leefomgeving



Wethouder Eva Boswinkel

Energietransitie, programma Duurzaamheid



Wethouder Jasper Bloem

Wonen en Ruimtelijke Ordening, Omgevingswet, De Hoven Noord, Omgevingsvisie gemeente Zutphen, Noorderhaven en Noorderhaven Noord



Wethouder Sjoerd Wannet

Verkeer (projecten werken), Natuur en Klimaat, Water, Openbare ruimte, Verkabelen hoogspanningsleidingen, Oude IJsselbrug, Klein Vaticaan / Baudartius



Wethouder Rick Verschure

Vastgoed en grondzaken, Grondstoffen en circulaire economie, Polsbroek/Polsbroekpassage, Leesten Schouwbroek, Rivier in de stad (inclusief Buurthuis de Hoven), Bufferzone de Mars

Ambitie

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

In 2030 hebben we in Zutphen 49% CO2 reductie gerealiseerd en in 2050 zijn de meeste woningen in Zutphen van het aardgas af of klaar om van het aardgas af te kunnen. Uiterlijk in 2050 is de gemeente energieneutraal. We zetten samen met inwoners en ondernemers onze schouders onder een duurzame, aantrekkelijke en klimaatbestendige leefomgeving.

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

Voor duurzaam wonen, werken en verplaatsen is denk-, doorzettings- en uitvoeringskracht nodig. We doen dit niet alleen. Bewoners, bedrijven en instellingen zijn daarvoor medeverantwoordelijk. Waar nodig ondersteunen we passende maatschappelijke initiatieven.

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

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

Doelstellingen en inzet 2022

Wegen

Doelstellingen 2022

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

Inzet 2022

- In 2022 hebben we het uitvoeringsprogramma voor de aanpak van wegen en fiets- en voetpaden uitgevoerd. Naast het reguliere onderhoud zijn ook een aantal reconstructies en/of herinrichtingen afgerond.
- Het financiële kader voor het wegenonderhoud is de ruimte die in de begroting van 2022 beschikbaar is. In het uitvoeringsprogramma nemen we met prioriteit op:
    - de uitwerking en uitvoering van verkeersonveilige situaties, zoals de Paulus Potterstraat.
    - de aanpak van enkele fietsknelpunten op De Mars.
- Lopende zaken zoals de herinrichting van de Kanonsdijk, de Weg naar Voorst en de Deventerweg zijn meegenomen in het uitvoeringsprogramma.
- Onze verlichting passen we aan op basis van het meerjarig vervangingsplan OVL 2015-2031. Dit hebben we in 2022 voortgezet.

Overzicht van activiteiten in 2022		
Uitgevoerd/afgerond		Voorbereiding gestart
Reconstructie Deventerweg		Herinrichting Paulus Potterstraat
Herinrichting kruispunt Deventerweg Van der Capellenlaan		Herinrichting Leeuweriklaan
Aanbrengen oversteek in Harenbergerweg		Herinrichting Lange Hofstraat
Verbetering fietsvoorzieningen De Mars (packagedeal regio)		Vervanging VRI Nieuwstad/Isendoornstraat

Mobiliteit

Doelstellingen 2022

- Het centrumgebied van Zutphen is duurzaam aantrekkelijk en goed bereikbaar. Ons parkeerbeleid, de verkeerscirculatie, de bevoorrading en ruimte voor fietsers en voetgangers passen we hierop aan.
- Zutphen is goed bereikbaar met de fiets, het openbaar vervoer en de auto. Binnen de stad verplaats je je gemakkelijk te voet of met de fiets.

- Verkeersveiligheid, bereikbaarheid en minder CO2 uitstoot zijn het uitgangspunt voor het in 2022 op te stellen Verkeerscirculatieplan.
- Voor bedrijven, werkenden en voor lokaal verkeer is van belang dat de N314, N345, N346 en met name de N348 goed blijven doorstromen.
- Voor autorijders wordt het gebruik van slim parkeren, elektrisch rijden en deelauto's steeds vanzelfsprekender. We stimuleren elektrisch vervoer.
- Waar dat kan, werken we samen met andere overheden (regio, provincie, rijk). Bijvoorbeeld in de fietsroute F348, stimuleren van vervoer over water, zero-emissie binnensteden.
- Bus- en treinvervoer wordt wat ons betreft slimmer, flexibeler en elektrisch, waarbij we specifiek aandacht hebben voor vervoer van en naar werk.
- Spoorgerelateerde bedrijvigheid stimuleren we evenals watergebonden bedrijvigheid.

Inzet 2022

- In 2022 is een 1e aanzet gegeven tot herinrichting van de Paulus Potterstraat. Op 6 december is een 1e avond met de buurt geweest waar aanwezigen verschillende reacties op de projecttekening hebben achtergelaten. Deze worden vertaald naar een 1e uitwerking die daarna ter bespreking wordt voorgelegd aan aanwonenden en andere belanghebbenden.
- Voor de actualisatie van het Verkeer Circulatie Plan (VCP), een nieuwe parkeernota en een parkeerverwijssysteem is met de voorbereiding van de aanbesteding gestart.
- Met Prorail zijn we in overleg geweest over het opheffen van de zogenaamde NABO's (Niet Automatisch Beveiligde Overwegen) in onze gemeente. Van de drie nog aanwezige onbeveiligde overwegen worden twee opgeheven en wordt één overweg in de Rietgerweg beveiligd.
- In het najaar van 2022 hebben we opdracht gegeven tot de inventarisatie van alle verkeers- en straatnaamborden in de gemeente Zutphen die bij ons in beheer zijn. Deze wordt in de loop van 2023 afgerond. De algemene ervaring is dat dit tot een behoorlijke sanering kan leiden.
- In 2022 hebben we meegedaan met de Europese aanbesteding publieke laadinfrastructuur Gelderland-Overijssel (totaal 75 gemeenten) voor het realiseren en exploiteren van laadpalen in de openbare ruimte in samenwerking met de provincie. Hierbij gaat het om het plaatsen van laadpalen op aanvraag van inwoners, proactieve laadpalen en het plaatsen van data-gedreven laadpalen. De firma Vattenfall heeft deze aanbesteding gewonnen en de van de in 2022 te plaatsen palen zijn de eerste 21 laadpalen zijn geplaatst en de overige 15 in voorbereiding. Er staan nu ruim 100 elektrische laadpalen in onze gemeente in de openbare ruimte.
- De komende jaren, tot 2025, is de prognose voor de gemeente Zutphen: 210 laadpalen met in totaal 420 laadaansluitingen. Daarnaast is een start gemaakt met een pilot voor snelladers en de logistieke laadinfrastructuur. De Revelhorst maakt onderdeel uit van de pilot logistieke laadinfrastructuur.
- In 2022 is verder gewerkt met de provincie Gelderland en de gemeenten Deventer en Lochem aan de varianten voor de snelfietsroute F348. Deze varianten hangen samen met de inrichtingsvarianten voor het autoverkeer.
- In regionaal verband is er een lobby om de twee lijnen Apeldoorn-Zutphen, Zutphen-Winterswijk aan elkaar te verbinden.

Havens en kaden

Doelstellingen 2022

- De gemeente Zutphen is verbonden met het water via de IJssel en de Berkel. Er zijn 6 havens en diverse aanlegkaden; zowel grote aanlegplaatsen aan de IJsselkade en de Industriehaven, als kleinere aanlegplaatsen in de Berkel, Grote Gracht en Vispoorthaven. Het is belangrijk dat we deze goed onderhouden.
- De havens en kaden nodigen uit voor beroepsscheepvaart, recreatieve scheepvaart, watersport en waterrecreatie.

Inzet 2022

- We hebben een actueel meerjarenonderhoudsprogramma. In 2022 hebben we ons voorbereid op het baggeren van de havens, de aanpak van het kunstwerk / geluidsscherm bij de Den Elterweg en het onderhoud aan de geluidswal bij Leesten.
- Voor het baggeren van de havens zijn we in overleg getreden met de gebruikers van de Vispoorthaven, Houthaven en Marshaven. De wijzigingen in aanpak stikstof hebben gevolgen voor de planning van baggerwerkzaamheden.
- IJsselkade fase II is afgerond. In deze fase is de (benodigde) aanpak van gemeentelijke keringen meegenomen en eveneens in 2022 opgeleverd.
- We pakken de ontwikkeling van de Industriehaven op in het licht van de bevaarbaarheid van de IJssel en staan in nauw contact met Deventer en Lochem waar het gaat om de havenontwikkelingen daar. We trekken samen op richting provincie en Brussel.
- Er waren in 2022 enkele storingen op de oude IJsselbrug. Deze zijn verholpen. Daarbij is ook de oorzaak van de storingen onderzocht en aangepakt, waaronder de aanpak van de hardware van de hefboom en een aanpak van een windmeterdetectie. Het beheer en onderhoud van de oude IJsselbrug vergde ook in 2022 aandacht. De onderhoudswerkzaamheden aan de brug verrichten we op basis van het meerjarenonderhoudsplan.
- Het brugdek van de Lawesbrug in Leesten is vernieuwd evenals de brug bij de kinderboerderij.
- Met ProRail zijn nieuwe afspraken gemaakt en in werking getreden over de bediening van de hefbrug.

Groen, water en klimaatadaptatie

Doelstellingen 2022

- We zetten in op een klimaatadaptieve, waterrobuuste ruimtelijke inrichting. Onze ruimtelijke inrichting nodigt uit voor recreatief gebruik, is veilig, goed verlicht en toegankelijk.
- We beheren het grond-, hemel- en oppervlaktewater doelmatig. We richten onze openbare ruimte en leefomgeving zo in dat het bestand is tegen veranderingen in het klimaat. Denk daarbij aan heftigere buien, langdurige perioden van droogte en laag water, en ecologische verrijking van soorten.

- Meer openbaar groen draagt hieraan bij en aan de leefbaarheid en beleving van de openbare ruimte en aan de (stads)natuur van de gemeente. We zorgen voor een veilige, ecologische en natuurinclusieve groene ruimte.
- We sturen in samenhang op de gevolgen van klimaatverandering en zoeken daarover de verbinding met inwoners en betrokken organisaties.

Inzet 2022

Op basis van onze Groenatlas, ons Bomenbeleidsplan en Visie Vesting van de Toekomst zijn in 2022 een aantal mooie projecten gerealiseerd, waarbij in totaal 370 bomen en 1.970 m2 bosplantsoen is aangeplant in de volgende projecten:

- In samenspraak met bewoners en het Waterschap zijn de bomen langs de Badhuisweg/Vispoortstraat vervangen binnen de waterkerende constructie van de IJssel.
- In samenspraak met omwonenden is een vrijliggend voetpad langs de Vispoortgracht aangelegd met de groene omzoming van diverse soorten bomen en kruiden. Dit vormt een (deel van de) logische en aantrekkelijke looproute naar de Binnenstad.
- In samenspraak met omwonenden zijn de bomen langs de Martinetsingel vervangen en is de wandeling langs de Martinetsingel en Bleek aantrekkelijk en klimaatadaptief gemaakt. Dit hebben we bereikt door het afkoppelen van de rijbaan en het aanbrengen van een bomenlaan (beschaduwing van het wandelpad); zo bieden we een historische beleving aan inwoners en bezoekers.
- In samenspraak met omwonenden zijn de bomen langs het Leestensepad in Warnsveld vervangen, er zijn veel bomen extra aangeplant en is de omgeving klimaatadaptief ingericht.
- Daarnaast zijn op diverse locaties in Warnsveld en Zutphen extra bomen aangeplant zoals aan de Kerkhofweg, Mini-arboretum aan het Havepad, Rieteiland en Leestensepad.
- Bij herinrichtingen, reconstructies en uitbreidingslocaties (bijvoorbeeld Schupstoel, Deventerweg, de Bolle enk en Helbergen II) richten we de openbare ruimte klimaatadaptief in. Dit betekent dat we kiezen voor een grote diversiteit in soorten beplanting die klimaatbestendig is en een grote meerwaarde biedt voor insecten, vogels en kleine zoogdieren. We leggen plantvakken verdiept aan en koppelen de verharding af om het regenwater in de plantvakken te infiltreren. Daar waar mogelijk halen we verharding weg en gebruiken we waterdoorlatende bestrating.
- Samen met onze partners en stakeholders, zoals bijvoorbeeld de Bomenstichting, Zutphen Energie, de Werkmakers en woningbouwcorporaties, maken we onze inwoners bewust van het belang van een gezonde leefomgeving. We leveren een bijdrage door inwoners te informeren, te stimuleren en faciliteren om hun tuinen en directe leefomgeving te vergroenen. Dit resulteert in een toename van het aantal initiatieven in onze openbare ruimte
- De leefomgeving van Zutphen is, op enkele plekken na, relatief goed ingericht op meer neerslag. Het watersysteem is geoptimaliseerd waardoor meer water ingelaten kan worden om de waterkwaliteit te verbeteren.
  In en rondom Zutphen spelen met name verdroging en lagere grondwaterstanden. In Aanpak Droogte Achterhoek is onderzocht welke mogelijke droogtemaatregelen genomen kunnen worden voor het landelijk en stedelijk gebied. Verdere verdieping volgt in 2023.

Samen met de waterschappen werken we aan een ecologische en klimaatadaptieve inrichting van het landelijk gebied, de bebouwde omgeving en de uiterwaarden. De omgeving om in te leven en te werken willen we gezond houden.

- We formuleren een programma Klimaatadaptatie (inclusief uitvoeringsagenda, financiële dekking en prioriteiten) om samen met inwoners, organisaties en bedrijven in te spelen op de gevolgen van klimaatverandering voor een duurzaam aantrekkelijke leefomgeving. We doen dat op basis van de stresstesten, risicodialoog, lopende projecten en koppelkansen. In 2023 krijgt dit een vervolg.
- De werkvoorbereiding en aanbesteding van diverse projecten heeft dit najaar plaatsgevonden in voorbereiding op de uitvoering in het komend jaar. Dit gaat om een aantal bewonersinitiatieven zoals Linie van Hooff/Genestetplein, Hamerplaats, Warnsveldsewegkwartier, Hoornwerk, vergroenen Noorderhaven en groene dorpsrand De Teuge. En ook om grote inbreidings- en herinrichtingsprojecten als Helbergen II en Weg naar Voorst. Deze projecten zullen in 2023 in uitvoering komen.

Afval

Doelstellingen 2022

- Afval zetten we zo veel mogelijk om in nieuwe grondstoffen.
- We stimuleren hergebruik van reststromen en de koppeling van bedrijfsprocessen. Bedrijventerrein De Mars en de gevestigde bedrijven zijn een voorloper op het gebied van een circulaire economie. Kennis en ervaringen benutten we en dragen we uit.

Inzet 2022

- Het nieuwe grondstoffenplan is vastgesteld. We streven naar kwalitatief goede grondstofstromen en zo min mogelijk, te verbranden, restafval. Alle verenigingen die met vrijwilligers oud papier ophalen, hebben gebruik gemaakt van de afbouwregeling en zijn financieel gecompenseerd. Hierdoor zijn er geen wederzijdse verplichtingen meer. De eerste GFE-zuilen (groente fruit en etensresten) zijn geplaatst en dit zal een vervolg krijgen het komend jaar.
- Samen met Circulus worden schonere voertuigen ingezet voor het inzamelen en transport. De financiële gevolgen daarvan zijn weer vertaald in de dienstverlening overeenkomst. Het CleanWiseprogramma is verder uitgerold en meer scholen doen mee om schone grondstoffen in te zamelen.
- Omdat er schone grondstoffen zijn vermarkt, zijn er hogere bedragen ontvangen dan geraamd. Het afvalfonds heeft tevens een eindafrekening van de afgelopen jaren opgesteld en verrekend, hierdoor is het saldo positief gestegen.

Riolering

Doelstellingen 2022

- We beheren de afvalwaterketen, houden ons riool op orde en vervangen dit waar nodig, mede ter bescherming van de volksgezondheid.

- Het streven is om het hemelwater ter plaatse in de bodem te infiltreren. Indien mogelijk zorgen we ervoor dat het hemelwater zo goed mogelijk gescheiden kan worden verwerkt.
- We vinden het belangrijk dat aanpassingen in de openbare ruimte zoals aan wegen, openbare verlichting, riolering, water of groen zoveel mogelijk tegelijkertijd plaatsvinden, waardoor we overlast voorkomen en efficiënt te werk gaan.

Inzet 2022

- In het Watertakenplan 2021-2025 is opgenomen hoe we invulling geven aan de drie watertaken. Deze invulling is afgestemd op overige beleidsterreinen van de gemeente (denk aan ruimtelijke ordening, groen, wegen, herontwikkeling van gebieden) en het beleid van de waterschappen Rijn en IJssel en Vallei en Veluwe. Het Watertakenplan houdt rekening met klimaatadaptatie en anticipeert op de voorziene klimaatverandering.
- Het Watertakenplan is actueel en maakt duidelijk wat aan het (afval)watersysteem moet gebeuren. Het plan bevat een uitvoeringsprogramma dat financieel is afgedekt middels een specifieke voorziening. We nemen hierin steeds de samenhang met andere aanpassingen in de openbare ruimte mee.
- We doen een beroep op inwoners maar ook op stakeholders, zoals Zutphen Energie, Waterschap Rijn en IJssel, de wooncorporaties en ontwikkelaars om hemelwater zoveel mogelijk op het eigen perceel vast te houden. Niet alleen om wateroverlast te voorkomen, maar ook om verdroging tegen te gaan.

Milieu

Doelstellingen 2022

- We houden de bodemkwaliteit op orde en verbeteren deze voor het gebruik. En we handhaven waar nodig.
- De luchtkwaliteit in de gemeente voldoet aan de regelgeving.
- We vinden het belangrijk dat wet- en regelgeving wordt nageleefd.

Inzet 2022

ODA, Milieu en Handhaving en toezicht

- In de verantwoordingsrapportage 2022 van de Omgevingsdienst Achterhoek wordt aangegeven dat er € 77.600 meer is gerealiseerd dan begroot. De omgevingsdienst verricht voor ons vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu en geeft specialistische ondersteuning. Met name omdat er meer specialistische adviezen zijn gevraagd is er meer gerealiseerd. De ondersteuning invoering Omgevingswet bedroeg € 17.338.
- De tijdigheid vergunningen over 2022 bedraagt 66% en dit komt omdat er in 2022 een inhaalslag is gedaan voor de oudere vergunningen. Deze oudere vergunningen zijn blijven liggen door een capaciteitstekort en het niet kunnen invullen van de openstaande vacatures in 2021.
- Het percentage volledige naleving toezicht en handhaving ligt iets boven het percentage van vorig jaar. Een oorzaak hiervan ligt in het branchegericht werken met meer voorlichting.

- Er zijn iets meer klachten dan vorig jaar. Geuroverlast bij horecapanden in de monumentale binnenstad kwamen vaker voor.
- Het aantal handhavingszaken is hetzelfde als vorig jaar en betreffen over het algemeen allemaal zaken van kleinere overtredingen.
- Op het gebied van de luchtverontreiniging is er in 2022 extra voorlichting geweest op het gebied van houtstook en is er onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van regelgeving Houtstook onder de Omgevingswet.

Bodem

- In Noorderhaven op het voormalige Flamco terrein is een PFAS sanering uitgevoerd ter plaatse van het bouwcunnet van de nieuwe school aldaar.
- In Veld 21 zijn nog weer zware metalen en PAK > I waarde gesaneerd tijdens het bouwrijp maken.
- In de binnenstad worden met regelmaat kabels en leidingen verplaatst. Vaak is daar sprake van gehalten > i Waarde. Via een BUS melding wordt die grond dan gesaneerd.
- De verondieping van de Marswaard loopt gestaag door. Eind 2023 moet dit project qua vergunning afgerond zijn. Op dit moment is 130.000 m3 van de 160.000 m3 grond en baggerspecie in de waterplas gebracht. Tot nu toe heeft het overgrote deel van de ingebrachte grond/specie de kwaliteitsklasse Wonen/Industrie, dan wel klasse A/B en een klein deel kwaliteitsklasse Achtergrondwaarde (schoon). Het materiaal is afkomstig van infra-bouw- en baggerwerken uit de regio.
- We hebben een actuele bodemkwaliteitskaart en bodembeheerplan. Bij geconstateerde verontreinigingen of bij werkzaamheden, reconstructies en woningbouwontwikkelingen pakken we eventuele verontreinigingen aan. Aangezien er veel in de bodem is geroerd in de gemeente Zutphen, zijn er veel plekken waar de achtergrondwaarden kunnen afwijken en gegeven het (toekomstige) gebruik saneringen plaats vinden.

Binnenstad / zero emissie

- In 2022 hebben we verder gewerkt aan de emissievrije binnenstad, samen met ondernemers en inzamelaars van reststromen. Organisch materiaal wordt op een aangepaste en effectievere wijze ingezameld waarmee waarbij eveneens wordt gewerkt met emissievrij vervoer.

Gedenkparken

Doelstellingen 2022

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

Inzet 2022

- Het parkachtige hebben wij kunnen realiseren. Het onderhoudsniveau is goed te noemen en er is een rustige situatie. We werken met elektrisch gereedschap en houden rekening met onze bezoekers.
- De drie parken zijn zeven dagen in de week geopend. Daarnaast zorgen wij dat het passend blijft in de gemeentelijke groenstructuur. Denk hierbij aan het ontwerp in stand houden, ecologie wordt toegepast (diversiteit en biodiversiteit).

Energietransitie

Doelstellingen 2022

- Ons programma Energietransitie is gericht op de uitvoering van het Klimaatakkoord, namelijk: energieneutraliteit uiterlijk in 2050 en 49% minder uitstoot van broeikasgassen in 2030. We werken in samenhang aan de onderdelen van de energietransitie: energie besparen, energie opwekken, warmtetransitie en duurzame mobiliteit.
- We bereiken in het komende jaar 5.000 inwoners met informatie over de energietransitie via:
    - 4759 cadeaubonnen van € 50 voor huurders voor Ledlampen en dergelijke.
    - 80 huur-energiecoachgesprekken en 250 keer hulp bij het installeren van producten cadeaubonnen.
    - 390 mensen voorlichten met webinars voor huurders.
    - 240 deelnemers collectieve inkoop zonnepanelen.
    - 240 deelnemers collectieve inkoop woningisolatie.
    - Oprichten VvE (vereniging van eigenaren)-energieloket.
    - Inwerkingtreding online TVW (transitievisie warmte)-tool.
    - 80 VvE's voorlichten.

Inzet 2022

Warmtenet TEO Helbergen in de Componistenbuurt

- In augustus 2022 hebben alle ketenpartners de samenwerkingsovereenkomst (SOK) met het Plan van Aanpak (PvA) en de Nota van Uitgangspunten (NvU) ondertekend. Hiermee startte de ontwerpfase van het project warmtenet. De gemeente stelt een wijkgericht integraal ontwerp op van de openbare ruimte.
- We hebben een start gemaakt met het opstellen van het wijkuitvoeringsplan voor Helbergen. Vanuit de Kerngroep Vrienden van de Componistenbuurt zijn twee werkgroepen opgericht: de werkgroep Woonplezier Componistenbuurt en de werkgroep Techniek en Financiën. Er is gestart met het opstellen van een communicatie- en participatieplan. Om het warmtenet te kunnen realiseren moeten immers tenminste 70% van de huurders en zoveel mogelijk particulieren meedoen.
- We hebben een geldlening verstrekt om de startfase te financieren van Warmtebedrijf IJsselwarmte bv, de toekomstige buurtcoöperatie.

Verkenning warmtenet Noordveen

- In de wijk Noordveen is een klankbordgroep Warmtenet bezig met een verdiepingsslag naar de haalbaarheid van een warmtenet in deze wijk.
- De wijk is lid geworden van Gelderse project Wijk van de Toekomst, waarin collectieve bewonersinitiatieven kunnen worden begeleid naar de verduurzaming zoals het isoleren van hun woningen naar label A en B.
- We communiceren met alle inwoners over no-regret maatregelen die zij kunnen nemen om hun energieverbruik (en kosten) terug te brengen en duurzame energie op te wekken:
    - We hebben 2725 inwoners bereikt via diverse webinars over energie opwekken en besparen.
    - We hebben alle inwoners diverse brieven gestuurd over onze RREW-energiebesparingsacties.
    - 382 woningeigenaren hebben een gratis warmtescan van hun woning ontvangen.
    - Inwoners konden informatie krijgen in de energiewinkel van ZutphenEnergie en op ons Regionaal Energieloket.
    - 859 inwoners hebben hier ook een huisscan ingevuld en hebben daarop advies op maat gekregen. Ongeveer 200 inwoners hebben een energiecoachgesprek gehad.
- De gemeenteraad heeft besloten de specifieke Rijksuitkering voor de aanpak van energiearmoede in te zetten voor het verduurzamen van woningen van huishoudens met een inkomen tot 150% van het sociaal minimum, wonend in een eigen koopwoning van vóór bouwjaar 1994. Via diverse kanalen zijn deze inwoners benaderd om gebruik te maken van de mogelijkheid dat de gemeente isolatiemaatregelen of een uitgebreid pakket aan kleine energiebesparende maatregelen uitvoert in hun woning. Energiecoaches hebben eind 2022 een inventarisatie van mogelijke maatregelen gemaakt voor 30 woningen.
- De provincies Gelderland, Overijssel en de gemeenten Zwolle, Deventer, Apeldoorn en Zutphen willen meer volume realiseren in de aanpak van te verduurzamen private woningen. In het project Transform richten we een marktplein in om de vragers naar energiemaatregelen te ontzorgen en aanbieders tot innovatie te inspireren. We ontwikkelen een model voor de haalbaarheid van de warmtetransitie voor de betrokken stakeholders en de mogelijkheid van financiering door eigenaren.
- De website Verduurzamingsmarkt.nl is in de lucht. We verbinden waar mogelijk lokale leveranciers aan collectieve energiemaatregelen bijvoorbeeld in het kader van energiearmoede.
- In 2022 is het 'ontwerp afwegingskader zon op land' opgesteld. Dit afwegingskader werkt de uitgangspunten uit de Regionale Energie Strategie uit voor grootschalige zonnevelden. Het afwegingskader voor wind energie, de lokale uitwerking van de uitgangspunten in de RES 1.0 voor windparken, volgt in 2023.
- Provinciale Staten van Gelderland hebben een provinciaal inpassingsplan vastgesteld om de bouw van drie windmolens in Zutphen mogelijk te maken. In 2023 wordt naar verwachting de beroepsprocedure afgerond.
- In de regio Stedendriehoek werken we verder samen met gemeenten, ondernemers en onderwijs aan de Regionale Energie Strategie 2.0. De realisatie van zon op daken, netwerkinfrastructuur en opslag van energie zijn belangrijke thema's in de verdere strategie. Op en rond ons industrieterrein De Mars komen vragen samen in het kader van een

toekomstbestendig industrieterrein met een duurzame energievoorziening. Er is hier ook een plan voor een waterstoffabriek geïnitieerd door derden.

- In 2022 is er in opdracht van de gemeente en de provincie door FIRAN een schetsontwerp opgeleverd over hoe we op bedrijventerrein De Mars een zogenaamde Smart Energy Hub realiseren. Door een Smart Energy Hub op De Mars te realiseren wordt;
    - het energienet op De Mars efficiënter gebruikt;
    - past er meer duurzame opwek op het net; en
    - worden energiekosten voor deelnemers voorspelbaarder en mogelijk lager.
- We werken aan een Smart Energy Hub voor De Mars. Het doel van de Smart Energy Hub is dat er voldoende betaalbare energie is om als bedrijf en als aantrekkelijk bedrijventerrein te kunnen blijven concurreren. Met het oog op de toekomst moet dit ook schone energie zijn. In 2023 worden de uitkomsten van het schetsontwerp uitgewerkt in een businessplan.
- In 2022 is er veel informatie ontsloten om de ontwikkeling van zon op dak te kunnen monitoren. Deze informatie wordt meegenomen bij de ontwikkeling van het uitvoeringsplan zon op dak.
- De gemeente Zutphen heeft als onderdeel van de Stedendriehoek informatie met Liander gedeeld ten behoeve van de Net Impact Analyse en nemen wij deel aan de regionale database die ontwikkeld wordt.

Ruimtelijke ontwikkeling

Doelstellingen 2022

- Zutphen is een dicht bebouwd stedelijk gebied in een groene omgeving, met een unieke historische binnenstad, direct gelegen aan de IJssel en diverse infrastructuur door of nabij het stedelijk gebied. We gaan spaarzaam om met onze ruimte en gebouwde omgeving. Bij toevoegingen staat kwaliteit voorop en hanteren we de compacte stad als uitgangspunt.
- Bij herontwikkeling of nieuwbouw kijken we goed naar de mogelijkheden van bestaande gebouwen en stedelijke ruimte.
- Per 1 juli 2022 treedt de Omgevingswet in werking. De wet eist van de gemeente de tijdige afhandeling van vergunningaanvragen en de aansluiting op de landelijke voorziening Digitaal Stelsel Omgevingswet
- De nieuwe Omgevingsvisie geeft het kader voor de ontwikkelrichting tot 2040.

Inzet 2022

- We streven naar verdichting in de bestaande stad, rekening houdende met bestaande kwaliteiten. Dit leidt tot veel initiatieven binnen de gebouwde omgeving, inclusief de binnenstad. Er wordt beperkt ingezet op uitbreiding aan de bestaande stad (De Hoven en Leesten) waarbij de bestaande (groene) kwaliteiten uitgangspunt voor kwaliteit zijn.
- Er is extra ingezet op functieverandering in bestaande gebouwen, onder andere aan de Piet Heinstraat is (tijdelijke) woningbouw in een kantoorgebouw gerealiseerd. Ook zijn verkenningen voor flexwonen opgestart.
- Er is in 2022 gestart met een gestructureerde werkwijze rondom particuliere initiatieven. Door uitstel van de invoering van de Omgevingswet ontstaat de mogelijkheid om in 2023 een eerste doorontwikkeling plaats te laten vinden.

- De invoering van de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2024. Dit geeft de mogelijkheid om invoering van de diverse processen, beleid en regelgeving met iets meer rust, meer oefening en verbetering te doen. Zo zijn de werkprocessen voor ruimtelijke initiatieven en vergunningverlening en handhaving opgestart in 2022, en worden ze in 2023 verder verbeterd.
- Er is in processen, projecten en in beleidstrajecten meer nadruk gelegd op integrale afweging. Als voorbeeld in de ruimtelijke initiatieven en in het Omgevingsvisietraject worden naast de ruimtelijke economische afwegingen ook de sociale aspecten meegenomen.
- Het opstellen van de Omgevingsvisie is een zorgvuldig proces wat veel ruimte en tijd vraagt voor participatie. Mede hierdoor zal dit proces nog heel 2023 doorgaan en wordt een vaststelling in 2024 verwacht.

Wonen

Doelstellingen 2022

- We voeren onze woonvisie uit conform het daarin vastgelegde woonbeleid en hanteren onder andere een strategisch woningbouwprogramma om onze positie als centrumgemeente verder te versterken (Woonvisie 2019-2024). De regionale woonagenda Cleantech Regio 2018 ‘investeren in maatwerk voor goed wonen’ is met een addendum aangepast/verruimd. De gemeente Zutphen mag meer woningen bouwen dan voorheen: van 1325 woningen t/m 2024 mogen we nu in de periode 2020 - 2030 2700 woningen aan de woningvoorraad toevoegen. Met dit grotere aantal kunnen we de grotere vraag naar wonen in /aantrekkelijkheid van Zutphen beter faciliteren.
- Als centrumgemeente zetten we in op groei en werken we verder aan de balans in onze woningvoorraad, bevolkingsopbouw, inkomenspositie van inwoners en mogelijkheden voor doorstroming.
- We zijn ambitieus in de energietransitie voor de woonbebouwing en het verlagen van de woonlasten: investeren in duurzaamheid betekent een lagere energierekening.
- Tegelijkertijd werken we hard aan het sociaaleconomisch evenwicht in de wijken. We voeren onze doelen voor wonen gebiedsgericht en waar mogelijk samen met onze partners (ontwikkelaars, grond- en pandeigenaren en corporaties) en bewoners uit.

Inzet 2022

- Voor wat betreft de inzet op het verlagen van de woonlasten is de volgende inzet gedaan:
    - We hebben in 2022 in totaal 7765 unieke woonadressen bereikt met onze energiebesparingscampagne via 4975 cadeaubonnen van € 50 voor Ledlampen, tochtstrips en dergelijke aan huurders en woningeigenaren.
    - 80 huur- energiecoachgesprekken en ruim 100 bij woningeigenaren.
    - 143 mensen voorgelicht met webinars voor huurders.
    - 401 deelnemers collectieve inkoop zonnepanelen.
    - 294 deelnemers collectieve inkoop woningisolatie.
    - 236 VvE-bewoners voorgelicht.
    - 382 gratis warmtescans van de gevel van koopwoningen.
    - Online energieloket voor VvE’s en energieloket voor overige inwoners.

    - Energiewinkel ZE ondersteuning.
    - Online Transitievisiewarmte-tool voor inwoners.
- In 2022 hebben we onze jaarlijkse woningbouwplanningslijst geactualiseerd en is een update gemaakt van de beschikbare harde en zachte plancapaciteit bij de voorgenoemde locaties en de rest van onze gemeente.
- In totaal zijn in 2022 253 woningen netto aan onze woningvoorraad toegevoegd.
- Voortbouwend op deze regionale afspraak is in de loop van 2022 samen met onze woningcorporaties gewerkt aan woningbouwafspraken met het Rijk c.q. de regionale woondeal Stedendriehoek 2022-2030. De gemeenten in de Stedendriehoek hebben hierop akkoord gegeven en in 2023 wordt deze woondeal ondertekend.
- In 2022 zijn de prestatieafspraken wonen voor de jaren 2023 en 2024 geformuleerd met de woningcorporaties Ieder1 en Ons Huis. Deze afspraken worden in het 1e kwartaal van 2023 bekrachtigd. In deze prestatieafspraken zijn de ambities uitgewerkt langs de drie prioritaire thema's zoals we deze gezamenlijk hebben gedefinieerd:
    - Beschikbaarheid & Betaalbaarheid
    - Leefbaarheid & Veerkracht
    - Verduurzaming & Energie

  De ambities sluiten aan bij het coalitieakkoord en de woonvisie 2019-2024.
- In het kader van doorstroming heeft onze gemeente in 2022 samen met onze woningcorporaties, met de gemeente Brummen en de woningcorporatie Veluwonen een aanvraag gedaan voor de inzet van een provinciale verhuiscoach. Die aanvraag is eind 2022 gehonoreerd. Daarmee kan actief worden samengewerkt aan het stimuleren van de doorstroming van 55-plussers vanuit een ruimere naar een kleinere sociale huurwoning. Hierdoor ontstaan verhuisketens waarin woningen vrijkomen voor huishoudens die, passend bij hun levensfase en inkomen, behoefte hebben aan een ruime sociale huurwoning.

De woningbouwlocaties

Woningbouwlocatie Leesten

- De bouw van Leesten-Oost – Het Lint is gestart in november 2022. De verwachting is dat deze woningen rond de zomervakantie 2023 worden opgeleverd.
- In 2022 is opgeleverd:
    - 'Zicht op het water': 14 vrijstaande woningen.
    - De 37 woningen aan de houtsingel.
- De voorbereidingen zijn getroffen voor het uitbreidingsplan Leesten-Schouwbroek. Afhankelijk van de opzet, kunnen 200- 300 woningen gebouwd worden.

Woningbouwlocatie Helbergen

- De kavels in Helbergen zijn verkocht bij inschrijving in 2022.

Noordrand De Hoven

- De planvoorbereiding voor Noordrand De Hoven is opgestart. Er is nog niet sprake van woningbouw.

Klein Vaticaan

- De plannen voor het terrein van de Stichting ter ondersteuning van de vrije scholen Zutphen en omstreken zijn verder uitgewerkt.
- Voor het Hubertus(kerk)plein en de Baudartiuslocatie is een bestuursopdracht uitgewerkt voor het opstellen van de voorwaarden voor invulling van deze locaties en voor de gunning. Het opstellen van deze voorwaarden vindt in 2023 plaats.

Polsbroek

- Samen met de ontwikkelaar en eigenaar van de panden in Polsbroek en het voormalige Abn-Amro kantoor werken we aan een structuurplan voor het gebied. Het voormalige kantoorpand Abn-Amro is tijdelijk benut voor een kantoor van woningbouwcorporatie Ieder1.

Breegraven

- Het ontwerpbestemmingsplan heeft eind 2022 ter visie gelegen. Op dit plan zijn 10 zienswijzen ontvangen. De zienswijzen beantwoording, het opstellen van een anterieure overeenkomst en het ter vaststelling voorleggen vindt plaats in 2023.

Noorderhaven / Noorderhaven-noord

- In de Noorderhaven zijn in 2022 ruim 200 woningen/appartementen opgeleverd.
- Ook is in 2022 gestart met de bouw van 77 grondgebonden woningen en zijn de voorbereidingen gestart voor de bouw van 80 appartementen.
- Het woonrijp maken van delen van de wijk is zoals was voorgenomen voorbereid.
- De bestuursopdracht Noorderhaven-Noord is in 2022 uitgewerkt. De conclusie van de bestuursopdracht is dat het een goede locatie voor woningbouw is, zeker voor betaalbare woningen. De Noorderhaven-Noord (hierna te noemen De Kleine Linie) biedt op basis van de massastudie ruimte voor zo'n 170 woningen. Naast het uitwerken van de bestuursopdracht zijn er gesprekken opgestart met de grondeigenaren en is er een voorstel gemaakt voor het vervolg, waaronder een raadsvoorstel over de verdere aanpak in 2023.

Samenwerking en prestaties corporaties

- In het totaal zijn er in 2022 in Zutphen 507 woningen energetisch verbeterd, verdeeld over verschillende wijken.
- In 2022 is samengewerkt in het project huurschulden vroegsignalering met de woningcorporaties. Er was er in 2022 uitdrukkelijke aandacht voor de energieproblematiek en hebben we ook met de corporaties ingezet op het aanpassen van het stookgedrag van de huurders op een zodanige manier dat wel gezond gestookt wordt.
- Ieder1 heeft een Energiekrant met input van onze gemeente gemaakt en verspreid onder alle huurders.

Inzet in het Waterkwartier

- Onze gemeente richt zich op versterking van de sociaaleconomische kracht in het Waterkwartier.

- Met verschillende partners (en met co-financiering van de Cleantech Regio) is gewerkt aan een wijkgerichte benadering waarbij aandacht is voor investeringen in duurzaamheid. Dit heeft geresulteerd in de pilot ‘Wijkgericht werken aan talentontwikkeling Waterkwartier’ (projecten I.‘Bewoners in the lead door de werkmakers, II.‘Vliegwiel’ uitgevoerd door Gelrewerkt! en III. Kennisdeling in samenwerking met Saxion Hogeschool).
- Eind 2022 is gestart met het project Kennisdeling aanpak Waterkwartier. Dit project richt zich op het ophalen van de geleerde lessen en het delen van die lessen met andere betrokkenen in de Cleantechregio.

Grondzaken
Doelstellingen 2022

De gemeente Zutphen voert actief grondbeleid op het vlak van nieuwe bedrijfslocaties en woningbouwlocaties. We hebben hiervoor diverse grondexploitaties. Daarnaast kunnen vastgoed en/of vastgoedposities worden ingezet bij transformatie, inbreiding en overleggen met initiatiefnemers.

Inzet 2022

Voor specifiek inzicht in onze inzet op grondzaken verwijzen we naar de paragraaf grondzaken in deze Programmabegroting.

Financiën

Bedragen x € 1.000	Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten	35.267	36.744	46.038	37.383	8.655	V
Baten	-30.473	-27.639	-32.780	-28.448	-4.332	N
Saldo exclusief mutaties reserves	**4.794**	**9.105**	**13.258**	**8.935**	**4.323**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	2.505	1.500	2.002	3.193	-1.191	N
Onttrekking reserves	-876	-938	-4.922	-3.360	-1.562	N
Totaal mutaties reserves	**1.629**	**562**	**-2.920**	**-167**	**-2.753**	**N**
Eindtotaal	**6.423**	**9.667**	**10.339**	**8.768**	**1.571**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten							
210	Wegen	4.669	5.756	6.174	5.210	964	V
211	Mobiliteit	984	1.309	1.372	1.044	328	V
222	Havens en kaden	191	175	503	254	249	V
560	Groen, water en klimaatadaptatie	2.585	3.392	3.494	3.282	212	V
721	Afval	5.395	5.266	5.266	5.758	-492	N
722	Riolering	3.704	4.904	5.343	3.460	1.883	V
723	Milieu	1.862	1.139	1.791	1.137	654	V
724	Gedenkparken	541	573	573	586	-13	N
725	Energietransitie	0	176	4.447	519	3.928	V
810	Ruimtelijke ontwikkeling	967	954	1.354	1.063	291	V
821	Wonen	1.959	1.847	2.144	2.165	-21	N
830	Grondzaken	12.411	11.252	13.578	12.906	672	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**35.268**	**36.743**	**46.039**	**37.384**	**8.655**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Baten							
210	Wegen	-468	-185	-330	-297	-33	N
211	Mobiliteit	-2.448	-2.660	-2.660	-2.685	25	V
222	Havens en kaden	-7	-12	-12	-14	2	V
560	Groen, water en klimaatadaptatie	-22	-12	-12	-33	21	V
721	Afval	-6.268	-6.268	-6.268	-6.593	325	V
722	Riolering	-4.102	-5.411	-5.411	-3.870	-1.541	N
723	Milieu	-569	-42	-168	-60	-108	N

724	Gedenkparken	-393	-361	-361	-341	-20	N
725	Energietransitie	0	0	-3.727	-263	-3.464	N
810	Ruimtelijke ontwikkeling	-76	-27	-277	-91	-186	N
821	Wonen	-2.040	-1.409	-1.409	-1.889	480	V
830	Grondzaken	-14.080	-11.252	-12.145	-12.313	168	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**-30.473**	**-27.639**	**-32.780**	**-28.449**	**-4.331**	**N**

Toelichting product Wegen

Product 210 Wegen – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 964.000 op de lasten zijn:

- € 511.000 voordeel op afschrijvingen wegen. Een deel van de investeringen aan wegen zijn nog niet geheel afgerond in 2022. Deze investeringen zijn doorgeschoven naar 2023 waardoor dit tot gevolg heeft dat de afschrijvingskosten zijn uitgesteld naar toekomstige jaren.
- € 20.000 voordeel op de rentelasten wegen. Dit komt doordat de werkelijke uitgaven op de investeringen eind 2021 minder hoog waren dan voorafgaand bij opmaken van de begroting 2022 was voorzien.
- € 39.000 voordeel op doorberekening kapitaallasten. De geplande vervangingsinvesteringen op tractiemiddelen zijn uitgesteld doordat men langer kan doorrijden met het huidige materiaal. Deze investeringen zijn doorgeschoven waardoor de afschrijvingskosten zijn uitgesteld naar toekomstige jaren.
- € 95.000 nadeel op asfaltverharding. Doordat de CBS-index voor gesloten verharding extreem is gestegen door prijsstijgingen van oliehoudende producten, heeft dit ook direct gevolgen voor de kosten op asfaltverharding.
- € 64.000 voordeel op elementverharding. Er zijn minder uitgaven gedaan om de overschrijding op asfaltonderhoud gedeeltelijk te kunnen opvangen.
- € 62.000 incidenteel voordeel op openbare verlichting. Betreft een compensatie voor de te hoge eenmalige tarieven over de jaren 2019-2021.
- € 96.000 incidenteel voordeel door lagere uitgaven dan begroot op budget voor aanleggen glasvezelnetwerk. Dit project heeft een looptijd van meerdere jaren. Hiertegenover staat ook een lagere opbrengst omdat de werkelijke kosten worden vergoed.
- € 39.000 voordeel op de kapitaallasten voor openbare verlichting. Het investeringsprogramma openbare verlichting 2021 heeft een looptijd van meerdere jaren. Deze investering is doorgeschoven naar 2023 waardoor dit tot gevolg heeft dat de afschrijvingskosten zijn uitgesteld naar toekomstige jaren.
- € 45.000 voordeel op detachering medewerkers. Binnen programma 3: Duurzame leefomgeving zijn op andere producten een lichte overschrijding te zien voor detachering. Dit samen doet dit voordeel te niet.
- € 55.000 incidenteel voordeel op areaaluitbreiding Kanonsdijk/Weg naar Voorst. De weg naar Voorst is eind 2022 opgeleverd. De beheer- en onderhoudskosten van de rondweg De Hoven worden pas in 2023 ingezet.

- € 50.000 incidenteel voordeel. Het budget voor een openbaar toilet wordt doorgeschoven naar 2023. Hierbij wordt het ingezet om te onderzoeken of een tweede openbare toilet geplaatst kan worden.

Product 210 Wegen – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 33.000 op de baten zijn:

- € 96.000 incidenteel nadeel op de inkomsten op het budget voor aanleggen van glasvezelnetwerk. Dit project heeft een looptijd van meerdere jaren.
- € 42.000 voordeel op vergunningen en sleuven nutsbedrijven. Dit bedrag betreft leges opbrengsten voor instemmingsbesluiten die nutsbedrijven nodig hebben als ze willen graven in de openbare ruimte.

Product 210 Wegen – mutatie reserve

- € 138.000 incidenteel nadeel doordat er minder is onttrokken uit de reserve mobiliteit. De investeringen zijn nog niet opgeleverd en doorgeschoven naar 2023. De werkelijke uitgaven van budgetten, die gedekt worden door de reserve mobiliteit, zijn lager.

Toelichting product Mobiliteit

Product 211 Mobiliteit – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 328.000 op de lasten zijn:

- € 72.000 voordeel op afschrijvingen verkeer. De investeringen die betrekking hebben op verkeer zijn nog niet geheel afgerond in 2022. Deze investeringen zijn doorgeschoven naar 2023 waardoor dit tot gevolg heeft dat de afschrijvingskosten zijn uitgesteld naar toekomstige jaren.
- € 67.000 incidenteel voordeel op het budget VRI Nieuwstad. In 2022 heeft er een onderzoek plaatsgevonden of met de huidige verkeersdrukte er nog wel verkeerslichten moeten terug komen op dit kruispunt. Hieruit is gebleken dat dit niet het geval is. In 2023 zal een aanvraag gedaan worden voor investeringskrediet om het kruispunt volledig aan te passen naar de nieuwe ontwikkelingen. Waardoor het restant van budget kan vrij vallen. Dit voordeel houdt ook een lagere onttrekking in aan de reserve VRI Nieuwstad.
- € 65.000 incidenteel voordeel op verkeersmaatregelingen. Er zijn geen uitgaven gedaan omdat eerst de omgevingsvisie moet worden vastgesteld. Dit voordeel houdt ook een lagere onttrekking in aan de reserve mobiliteit.
- € 53.000 structureel voordeel op parkeervoorzieningen. Door de eerste lijnstoringen van de parkeermeters zelf op te lossen ontstaat hierbij dit voordeel.
- € 24.000 incidenteel voordeel op parkeerbeleid binnenstad. In 2022 is begonnen met de eerste onderzoeken om inzicht te krijgen in de huidige parkeersituatie om in de toekomst het nieuwe beleid te kunnen bepalen. Dit voordeel houdt ook een lagere onttrekking in aan de reserve mobiliteit.

Product 211 Mobiliteit – baten

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

Product 211 Mobiliteit, mutaties reserves – baten

- € 67.000 incidenteel nadeel vanwege een lagere onttrekking aan de reserve VRI Nieuwstad. Er zijn nog bijna geen uitgaven gedaan voor de aanpassing van het kruispunt Nieuwstad.
- € 65.000 incidenteel nadeel vanwege een lagere onttrekking aan de reserve mobiliteit. Voor het uitvoeringsprogramma mobiliteit en het verkeerscirculatieplan zijn nog geen uitgaven gedaan omdat eerst de omgevingsvisie moet worden vastgesteld.
- € 31.000 incidenteel nadeel doordat er minder is onttrokken door lagere uitgaven uit de reserve parkeren.

Toelichting product Havens en kaden

Product 222 Havens en kaden - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 249.000 op de lasten zijn:

- € 260.000 incidenteel voordeel op de budgetten voor het baggeren van 2 havens. In 2022 zijn uitsluitend de voorbereidingenwerkzaamheden uitgevoerd om er voor te zorgen dat in 2023 de 3 havens (de Houthaven, de Vispoorthaven en de Marshaven) kunnen worden gebaggerd. De uitgaven voor deze werkzaamheden worden gedekt uit de reserve. Tegenover dit incidenteel voordeel staat ook een even groot nadeel omdat dit bedrag nu niet is onttrokken uit de reserve civiele kunstwerken.

Product 222 Havens en kaden - baten

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

Product 222 Havens en kaden – mutatie reserve

- € 260.000 incidenteel nadeel doordat er minder is onttrokken uit de reserve civiele kunstwerken. Omdat de baggerwerkzaamheden voor 2 havens in 2022 nog niet zijn afgerond is er een lagere onttrekking uit de reserve civiele kunstwerken nodig. In 2023 lopen de werkzaamheden door.

Toelichting product Groen, water en klimaatadaptatie

Product 560 Groen, water en klimaatadaptatie – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 212.000 op de lasten zijn:

- € 106.000 voordeel op openbaar groen. De geplande vervanging van laanbeplating 2022 heeft vertraging op gelopen doordat de voorbereiding langer heeft geduurd dan vooraf gepland. De werkzaamheden zullen daarom pas in het voorjaar 2023 worden uitgevoerd.
- € 48.000 voordeel op doorberekening kapitaallasten. De geplande vervangingsinvesteringen op tractiemiddelen zijn uitgesteld doordat men langer kan doorrijden met het huidige materiaal. Deze investeringen zijn doorgeschoven waardoor de afschrijvingskosten zijn uitgesteld naar toekomstige jaren.
- € 42.000 voordeel op speelgelegenheden terreinmeubilair. Door capaciteitsgebrek zijn niet alle toestellen die op de planning stonden voor vervanging ook daadwerkelijk vervangen.

Product 560 Groen, water en klimaatadaptatie – baten

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

Toelichting product Afval

Product 721 Afval – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 492.000 de lasten zijn:

- € 70.000 incidenteel voordeel door de definitieve afrekening verwerkingskosten DVO 2021.
- € 328.000 incidenteel voordeel door de voorlopige afrekening verwerkingskosten DVO 2022.
- € 410.000 incidenteel voordeel doordat het grondstoffenplan pas in december is vastgesteld.
- € 128.000 incidenteel nadeel door de afbouw van de regeling oud papier.
- € 1.169.700 nadeel door een hogere storting in de voorziening afval. Dit ontstaat door lagere lasten ten opzichte van de afvalstoffenheffing.

Product 721 Afval – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 325.000 op de baten zijn:

- € 325.000 incidenteel voordeel door extra ontvangsten voor verpakkingsafval van schone grondstoffen pmd, glas en papier.

Toelichting product Riolering

Product 722 Riolering – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 1.883.000 op de lasten zijn:

- € 65.000 incidenteel voordeel doordat het areaal op peil is, weinig stortingen aan pomp en units in het buitengebied.
- € 70.000 incidenteel voordeel. Het inspecteren is in 2022 scherp aanbesteed, gepland gebied uitgevoerd.
- € 46.000 incidenteel voordeel. In 2022 zijn minder noodreparaties noodzakelijk geweest.
- € 1.600.000 incidenteel voordeel op nog niet afgeronde investeringen. In het watertakenplan is opgenomen om de investeringen in één jaar af te schrijven en te dekken uit de spaarvoorziening riolering. De opgenomen investeringen (nog niet opgeleverd) blijken een looptijd van twee jaar te hebben en hierdoor schuiven de kapitaallasten een jaar door. Bij de baten ontstaat hierdoor een nadeel.
- € 98.000 incidenteel voordeel doordat er zich minder ad-hoc uitgaven voordoen. De riolen en gemalen worden tijdig en preventief vervangen.

Product 722 Riolering – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 1.541.000 op de baten zijn:

- € 64.000 structureel voordeel door hogere opbrengsten rioolheffing. Dit voordeel is ontstaan omdat er meer adressen (162 aantal eigenaren woningen en 50 garageboxen) aangeslagen zijn (areaaluitbreiding).
- € 1.600.000 incidenteel nadeel doordat de investeringen nog niet zijn opgeleverd en ten laste van de voorziening zijn gebracht.

Toelichting product Milieu

Product 723 Milieu – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 654.000 op de lasten zijn:

- € 42.000 voordeel door het niet opleggen van bestuursdwang. In de begroting is een bedrag opgenomen voor bestuursdwang. Als dit zich voordoet dan is er budget om uitgaven te betalen. Hier tegenover staat een bate. De uitgaven worden altijd doorberekend aan degene aan wie de bestuursdwang wordt opgelegd. In 2022 is er geen bestuursdwang opgelegd.
- € 41.000 voordeel. Er zijn in 2022 geen meldingen geweest van geluidshinder. Dit is een werkbudget om aanvragen voor geluidshinder te kunnen onderzoeken. Ook wordt het ingezet bij wijzigingen van bestemmingsplannen als het om geluidshinder gaat.
- € 70.000 incidenteel voordeel door het niet volledig benutten van de subsidie voor sanering voor verkeerslawaai. De subsidie (voor de voorbereiding en uitvoering), die is ontvangen van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat voor de gevelmaatregelen tegen geluid van het verkeer heeft een looptijd van meerdere jaren. Is afhankelijk van de woononderzoeken en particulieren die mee willen doen aan de geluidsanering. Hierdoor ontstaat bij de lasten een voordeel.
- € 24.000 voordeel doordat er minder last is geweest van eikenprocessierupsen. Hierdoor minder bestrijding van nesten.
- € 446.000 incidenteel voordeel doordat er veel is voorbereid om de omgevingswet in te kunnen richten. Hier tegenover staat een lagere onttrekking uit de reserve (nadeel).

Product 723 Milieu – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 108.000 op de baten zijn:

- € 42.000 nadeel door het niet opleggen van bestuursdwang.
- € 70.000 incidenteel nadeel door lagere inkomsten aan het project sanering verkeerslawaai.

Product 723 Milieu – baten mutaties reserves

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 452.000 op de baten zijn:

- € 452.000 incidenteel nadeel door het nog niet volledig benutten van de middelen voor de Omgevingswet. De ingangsdatum is weer uitgesteld.

Toelichting product Gedenkparken

Product 724 Gedenkparken – lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 724 Gedenkparken – baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Energietransitie

Product 725 Energietransitie – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 3.928.000 op de lasten zijn:

- € 202.000 incidenteel voordeel doordat de transitie warmte in december 2021 is vastgesteld. De contacten met de buurten hebben nog geen financiële vragen van collectieve initiatieven opgeleverd. Hier tegenover staat een lagere onttrekking uit de reserve.
- € 2.400.000 incidenteel voordeel door lagere uitgaven van het project warmtenet Helbergen. Dit project heeft een looptijd van meerdere jaren.
- € 1.060.000 incidenteel voordeel door het project aanpak energiearmoede. Dit project is eind 2022 gestart en loopt door naar 2023.
- € 98.000 incidenteel voordeel. In 2022 werkte de gemeente met Rijkssubsidies vanuit RREW en Energiearmoede. Hiermee is de claim op de gemeentelijke bijdrage lager geweest.
- € 20.000 incidenteel voordeel. Het inwonerpanel is gedekt binnen het doorlopende contract met Moventem (communicatie). Voorgesteld wordt om het resterende bedrag te reserveren voor uitvoering van het burgerpanel in 2023.
- € 50.000 Incidenteel voordeel doordat de procesbegeleiding van Smart Hub De Mars in 2022 gefinancierd is via de provincie Gelderland.
- € 100.000 incidenteel voordeel doordat de voorbereiding van de herziening Welstandsnota en verduurzaming en het afwegingskader Wind vertraging hebben opgelopen en de opdrachten worden verstrekt in 2023.

Product 725 Energietransitie – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 3.464.000 op de baten zijn:

- € 2.400.000 incidenteel nadeel door lagere inkomsten aan het project warmtenet Helbergen waarvoor een provinciale subsidie is ontvangen
- € 1.060.000 incidenteel nadeel door lagere inkomsten aan het project aanpak energiearmoede waarvoor een subsidie (specifieke uitkering energiearmoede) is ontvangen van het Ministerie van BZK. Dit project loopt door naar 2023.

Product 725 Energietransitie – baten mutaties reserves

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 444.500 op de baten zijn:

- € 242.700 incidenteel nadeel door het niet benutten van de budgetten van Zutphen energie neutraal. In 2022 is gebruik gemaakt van de Rijkssubsidies en een bijdrage van de provincie Gelderland.
- € 202.000 incidenteel nadeel doordat er nog geen financiële vragen van collectieve initiatieven zijn geweest.

Toelichting product Ruimtelijke ontwikkeling

Product 810 Ruimtelijke ontwikkeling – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 236.000 op de lasten zijn:

- € 189.000 incidenteel voordeel doordat de voorbereiding van de verkabeling een looptijd van drie jaar heeft. Hier tegenover staat een nadeel van een bijdrage van de provincie.
- € 55.000 incidenteel nadeel door er extra is ingehuurd voor een senior jurist RO.
- € 150.000 incidenteel voordeel doordat het bestemmingsplan/omgevingsplan niet eerder dan in 2024 kan worden opgesteld.

Product 810 Ruimtelijke ontwikkeling – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor nadeel van € 186.000 op de baten zijn:

- € 189.000 incidenteel nadeel doordat de voorbereiding van de verkabeling een looptijd van drie jaar heeft.

Product 810 Ruimtelijke ontwikkeling - baten mutaties reserves

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 150.000 op de baten zijn:

- € 150.000 incidenteel nadeel door het nog niet opstellen van het bestemmingsplan/omgevingsplan.

Toelichting product Wonen

Product 821 Wonen – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 35.000 op de lasten zijn:

- € 298.000 incidenteel voordeel doordat niet gebruik is gemaakt van het budget voor jongerenhuisvesting. In 2022 hebben diverse partijen interesse getoond, om gebruik te maken van de subsidieregeling voor jongerenhuisvesting, maar zonder resultaat.
- € 218.000 incidenteel nadeel door extra inhuur voor het afgeven van bouwvergunningen. Dit heeft geresulteerd in een hogere omzet leges bouwvergunningen.
- € 50.000 incidenteel nadeel door uitgaven aan projecten van de Rivier in de Stad.
- € 43.000 incidenteel nadeel door extra inhuur jurist en brandveiligheid.

Product 821 Wonen –baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 480.000 op de baten zijn:

- € 430.000 incidenteel voordeel door een groot aantal projecten waarvoor in 2022 een bouwvergunning is aangevraagd.
- € 50.000 incidenteel voordeel door hogere inkomsten aan projecten van Rivier in de Stad.

Product 821 Wonen –baten mutaties reserves

- € 298.000 incidenteel nadeel doordat niet gebruik is gemaakt van het budget voor jongerenhuisvesting en dus ook geen onttrekking uit de reserve jongerenhuisvesting nodig was. In 2022 hebben diverse partijen interesse getoond, om gebruik te maken van de subsidieregeling voor jongerenhuisvesting, maar zonder resultaat.

Toelichting product Grondzaken

Product 830 Grondzaken – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 672.000 op de lasten zijn:

- € 3.400.000 incidenteel voordeel voor de grondexploitaties Leesten Oost, Helbergen, Achtermars en Noorderhaven door minder uitgaven voor bouw- en woonrijpmaken, inhuur personeel van derden, toerekening uren, advieskosten en overige kosten.
- € 845.000 incidenteel voordeel door minder uitgaven voor afgesloten grondexploitaties
- € 1.097.000 incidenteel nadeel door het verhogen van de verliesvoorziening Achtermars, Fort de Pol en Noorderhaven.
- € 2.500.000 incidenteel nadeel voor de grondexploitaties Noorderhaven en Leesten Oost doordat minder uitgaven leiden tot een afname van de boekwaarde (is een last voor de exploitatie).

Product 830 Grondzaken – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 167.000 op de baten zijn:

- € 732.000 incidenteel nadeel door minder grondverkopen dan begroot voor Achtermars (€ 467.000) en Noorderhaven (€ 265.000).
- € 542.000 incidenteel voordeel door het verkopen van een loods en een woning.
- € 760.000 incidenteel nadeel voor de grondexploitatie Helbergen doordat minder uitgaven leiden tot een mindere toename van de boekwaarde (is een mindere bate voor de exploitatie).
- € 1.072.800 incidenteel voordeel door de winstneming bij de grondexploitatie Leesten Oost.

Product 830 Grondzaken – lasten mutaties reserves

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 1.190.500 op de lasten zijn:

- € 1.072.800 incidenteel nadeel doordat de winstneming bij de grondexploitatie Leesten Oost gestort is in de reserve grondzaken exploitatieresultaten.
- € 118.000 incidenteel nadeel doordat het bedrag van boven de € 1.000.000 van de strategische aankopen gestort wordt in de reserve grondzaken exploitatieresultaten.

Product 830 Grondzaken – baten mutaties reserves

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 660.500 op de baten zijn:

- € 845.000 incidenteel nadeel (minder onttrokken) door minder uitgaven van afgesloten grondexploitaties.
- € 67.000 incidenteel voordeel door extra stortingen door verkoop van bouwgrond.
- €118.000 incidenteel voordeel door een onttrekking aan de reserve strategische aankopen (boven de € 1.000.000) ten behoeve de reserve grondzaken exploitatieresultaten.

Aanvullende informatie

Subsidies programma 3

Jaarlijkse subsidies

Een jaarlijkse subsidie is een subsidie voor activiteiten met een voortdurend karakter of jaarlijks terugkerende activiteiten. Jaarlijkse subsidies moeten uiterlijk 1 april in het jaar voorafgaand aan het jaar of jaren, waarop de subsidieaanvraag betrekking heeft, aangevraagd worden.

Programma	Subsidiedoel	Subsidieontvangers	Subsidie
Programma 3: Duurzame leefomgeving	Zutphen energieneutraal 2030.	Cooperatieve vereniging Zutphense Energietransitie	€ 42.709
	Bestrijding duivenoverlast.	Stichting Stadsduiven Zutphen	€ 4.500

Eenmalige subsidies

Een eenmalige subsidie betreft een subsidie voor activiteiten met een eenmalig projectmatig karakter waarvoor het college slechts voor een van te voren bepaalde tijd van maximaal 4 jaar subsidie wil verlenen. Eenmalige subsidies kunnen op elk moment van het jaar worden aangevraagd, maar ten minste 12 weken voor aanvang van de activiteiten.

Programma	Beleidsveld	Subsidiedoel	Ontvangers	Subsidie
Programma 3: Duurzame leefomgeving	Riolen en gemalen	Bevorderen duurzame inzameling afvalwater door hemelwater zoveel mogelijk te infiltreren.	Diverse personen	€ 18.972
	Milieu beheer	Zutphen energieneutraal 2030	Cooperatieve vereniging Zutphense Energietransitie	€ 8.720
	Milieu beheer	Routeplan 2030	Stichting De Werkmakers	€ 20.000
	Milieu beheer	Verstrekken van energievouchers.	REL Backoffice BV	€ 123.795
	Milieu beheer	Ondersteuning van activiteiten die bijdragen aan educatie en voorlichting op het gebied van bescherming van Flora en Fauna met als doel een duurzame samenleving.	Stichting De Kaardebol Zutphen	€ 27.000

Milieu beheer	Ondersteuning van activiteiten die bijdragen aan educatie en voorlichting op het gebied van bescherming van Flora en Fauna met als doel een duurzame samenleving.	Bomenstichting Zutphen	€ 770

Beleidsindicatoren programma 3

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Provincie	Nederland	Bron
Programma 3. Duurzame leefomgeving							
7. Volksgezondheid en milieu	Fijn huishoudelijk restafval	kg	2020	129	106	170	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval
7. Volksgezondheid en milieu	Hernieuwbare elektriciteit	%	2021	14,3	16,3	26,8	RWS Klimaat monitor

Taakvelden programma 3

Bedragen x € 1.000		Begroting 2022 vóór wijziging			Begroting 2022 ná wijziging			Realisatie 2022			Verschillen realisatie - begroting na wijziging		
Omschrijving		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
		0	0	0	0	0	0	12	-12	0	-12	12	0
0.10	Mutaties reserves	1.500	-938	562	2.002	-4.922	-2.920	3.193	-3.360	-167	-1.191	-1.562	-2.753
0.2	Burgerzaken	6	0	6	6	0	6	7	0	7	-1	0	-1
0.63	Parkeerbelasting	111	-2.655	-2.545	111	-2.655	-2.545	101	-2.676	-2.575	10	21	30
1.2	Openbare orde en veiligheid	0	0	0	13	0	13	0	0	0	13	0	13
2.1	Verkeer en vervoer	6.170	-195	5.975	6.637	-340	6.297	5.527	-300	5.227	1.110	-40	1.070
2.2	Parkeren	602	0	602	602	0	602	466	-1	464	136	1	138
2.3	Recreatieve havens	17	0	17	344	0	344	118	0	118	226	0	226
2.4	Economische havens en waterwegen	158	-12	146	159	-12	147	135	-14	121	24	2	26
2.5	Openbaar vervoer	1	0	1	1	0	1	5	0	5	-4	0	-4
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	441	-441	0	892	-856	36	823	-347	475	69	-509	-439
3.3	Bedrijvenloketen bedrijfsregelingen	12	0	12	12	0	12	1	0	1	11	0	11
3.4	Economische promotie	5	-12	-6	5	-12	-6	7	-11	-3	-2	-1	-3
5.5	Cultureel erfgoed	10	0	10	10	0	10	9	0	9	1	0	1
5.7	Openbaar groen en openlucht recreatie	3.570	-1	3.569	3.672	-1	3.671	3.439	-23	3.416	233	22	255
6.3	Inkomensregelingen	265	0	265	265	0	265	278	0	278	-13	0	-13
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	4	-4	0	4	-4	0	0	-5	-5	4	1	5
7.1	Volksgezondheid	19	0	19	269	-250	19	68	-62	7	201	-188	12
7.2	Riolering	4.909	-5.411	-502	5.348	-5.411	-63	3.464	-3.870	-406	1.884	-1.541	343
7.3	Afval	4.991	-6.258	-1.267	4.991	-6.258	-1.267	5.473	-6.593	-1.120	-482	335	-147
7.4	Milieubeheer	1.283	-42	1.242	6.206	-3.895	2.311	1.628	-323	1.306	4.578	-3.572	1.005
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	573	-361	212	573	-361	212	586	-341	245	-13	-20	-33
8.1	Ruimtelijke ordening	938	-27	912	1.088	-27	1.062	989	-17	972	99	-10	90
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventer.)	10.811	-10.811	0	12.686	-11.289	1.397	12.083	-11.966	117	603	677	1.280
8.3	Wonen en bouwen	1.846	-1.409	437	2.144	-1.409	734	2.164	-1.889	275	-20	480	459
Totaal programma's		**38.242**	**-28.577**	**9.667**	**48.040**	**-37.702**	**10.338**	**40.576**	**-31.810**	**8.767**	**7.464**	**-5.892**	**1.571**

Begrotingswijzigingen programma 3

Hieronder vindt u de grootste begrotingswijzigingen in 2022 op dit programma. Het gaat om wijzigingen met een bedrag vanaf € 100.000.

Bedragen x € 1.000

Product	Omschrijving	Begrotings wijziging nr	Wijziging lasten	Wijziging baten	Wijziging toevoeging reserves	Wijziging onttrekking reserves
211	Over te hevelen budgetten 2021 naar 2022	20	75			-75
210	Opsporing en ruiming explosieven	12	92			
210	1e verzamelbegrotingswijziging 2022	25	158	-145		
210	Bestemming jaarrekeningsaldo 2021	22	145			-145
222	Meerjarenonderhoudsplan bruggen	1	328			-328
560	Bestemming jaarrekeningsaldo 2021	22	102			-102
722	Opsporing en ruiming explosieven	12	439			
723	Over te hevelen budgetten 2021 naar 2022	20	652	-127		-525
725	Over te hevelen budgetten 2021 naar 2022	20	3.076	-2.631		-445
725	1e verzamelbegrotingswijziging 2022	25	1.096	-1.072		
810	Verkabeling	15	250	-250		
810	Over te hevelen budgetten 2021 naar 2022	20	150			-150
821	Over te hevelen budgetten 2021 naar 2022	20	297			-297
830	Opsporing en ruiming explosieven	12	127			
830	Over te hevelen budgetten 2021 naar 2022	20	893			-893
830	Meerjaren prognose grondexploitaties 2022-1	19	1.619	-1.619	502	-502
830	Meerjaren prognose grondexploitaties 2022-2	24	-336	726		-390
830	1e verzamelbegrotingswijziging 2022	25			502	-502
Totalen grootste wijzigingen programma 3			9.163	-5.118	1.004	-4.354

Programma 4: Een vitale samenleving, iedereen doet mee



Wethouder Sjoerd Wannet

Vakonderwijs en arbeidsmarkt (incl. Techniekfabriek en FactorWerk)



Wethouder Eva Boswinkel

Werk, Inkomen en Armoedebestrijding, Inclusiviteit



Wethouder Rick Verschure

Sport en verenigingen, Vluchtelingen, Implementatie Sport- en accommodatiebedrijf (1e portefeuillehouder)



Wethouder Jasper Bloem

Jeugd en onderwijs, Welzijn en zorg (Wmo), Investeringsprogramma transformatie sociaal domein, Implementatie Sport- en accommodatiebedrijf (2e portefeuillehouder)

Ambitie

Een sterke inclusieve samenleving

De herijkte strategische visie sociaal domein Zutphen, 'een sterke inclusieve samenleving'is onverminderd van kracht. We vinden het belangrijk om in te blijven zetten op bestaanszekerheid, het vergroten van kansengelijkheid en bevorderen van gezond leven. De coronatijd heeft laten zien dat de samenleving veerkrachtig kan zijn in tijden van tegenspoed, maar de impact van corona op de samenleving is en blijft voorlopig groot. Het raakt het welbevinden en met name de kwetsbare groepen.

We gaan door met de ingezette transformatie van ‘zorgen voor’ inwoners naar ‘zorgen dat’ inwoners in staat zijn om voor zichzelf en elkaar te zorgen. De gemeente Zutphen stimuleert inwoners, verenigingen, vrijwilligers en buurten om actief op te pakken wat zij zelf kunnen. Wij koesteren de dynamiek in de wijken, in de eigen netwerken van inwoners en andere partijen en in de gemeente als geheel. Ook voor kinderen en jongeren is Zutphen een fijne plek om op te groeien.

Preventie, het voorkomen dat problemen ontstaan of verergeren, is het sleutelwoord. Daar waar het inwoners in hun netwerk, in de buurt of daarbuiten zelf niet lukt, ondersteunen wij. Het realiseren van deze visie vraagt om duidelijkheid in rollen, taken en verantwoordelijkheden en om een omslag in denken en handelen. Het beschikbare budget zetten we op de best mogelijke manier in zodat degenen die onze hulp echt nodig hebben, die ook krijgen.

Krachtig Zutphen

Onder het thema Krachtig Zutphen werken we aan een structurele vergroting van de sociale, economische en maatschappelijke zelfstandigheid van inwoners. De focus ligt daarbij voor het sociaal domein op versterking van de wijk Waterkwartier en op het Programma Werk. Bij de uitvoering van de projecten maken we gebruik van cofinanciering vanuit het Rijk via de Regiodeal. De opgaven realiseren we door effectief samen te werken met betrokken partners en door rechtmatig gebruik van de beschikbare sociale voorzieningen.

Investeringsprogramma transformatie sociaal domein

In 2021 is het investeringsprogramma vastgesteld. Het bestaat uit drie onderdelen:

1. Versnellen van maatregelen gericht op preventie en activering.
2. Doorvoeren andere werkwijze - slim combineren, samenwerken en innovatie.
3. Kwaliteitsimpuls dienstverlening organisatie - ICT, primaire werkprocessen en kwaliteit.

Elk onderdeel is uitgewerkt in een aantal concrete maatregelen, waarbij wij hebben geput uit succesvolle voorbeelden in andere gemeenten en ervaringen binnen onze eigen organisatie. De maatregelen zijn gebaseerd op de leidende principes van de strategische visie sociaal domein Zutphen. In 2022 gaan we verder met het uitvoeren van dit investeringsprogramma.

Strategisch partnerschap zorgaanbieders Jeugd en Wmo

We streven naar integraal beleid voor Jeugd en Wmo samen om te komen tot strategisch partnerschap met zorgaanbieders. De doelen daarvan zijn:

- Transformatie van zware naar lichtere vormen van zorg en ondersteuning, kortere trajecten, normaliseren en meer samenwerking met andere zorgorganisaties en het voorliggend veld.
- Gezamenlijke financiële verantwoordelijkheid van gemeente en zorgaanbieders voor de betaalbaarheid en kwaliteit van de zorg.

We gaan in gesprek met zorgaanbieders voor samenwerking op specifieke thema's zoals het omzetten van geïndiceerd maatwerk naar algemene vrij toegankelijke voorzieningen. Prioriteit heeft het realiseren van gekantelde dagbesteding en lichte jeugdhulpverlening. De instrumenten die we inzetten zijn onder andere contractmanagement, het voortzetten van budgetplafonds en optimalisatie van de (regionale) inkoop.

Handhaving Sociaal Domein

In 2022 geven we integraal uitvoering aan handhaving in het sociaal domein. Daarbij werken we volgens de uitgangspunten uit het beleidsplan handhaving 'menselijk, maatwerk en rechtvaardig. We lichten de volgende uitgangspunten toe:

- We gaan uit van vertrouwen.
- We geven actieve invulling aan vroegtijdig signaleren (van fraude), snel afhandelen en zorgvuldig vastleggen.
- Het inhoudelijke vraagstuk van de inwoner is leidend.

Integrale afstemming

Binnen het sociaal domein voert de gemeente een veelheid aan wettelijke taken uit. Veel inwoners hebben hiermee te maken. Er is een hoge mate van complexiteit van individuele en maatschappelijke vraagstukken en er is een substantieel budget mee gemoeid. De belangrijkste wetten zijn de Participatiewet, de Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening, de Wet maatschappelijke ondersteuning en de Jeugdwet.

De strategische visie sociaal domein is de kapstok voor het realiseren van de opgaven in het sociaal domein en andere beleidsterreinen zoals bijvoorbeeld sport en wonen. Daarbij hebben we integraliteit, samenwerking en afstemming hoog in het vaandel. We streven naar een domein overstijgende aanpak.

Doelstellingen en inzet 2022

Inleiding

Het jaar 2022 was een meer dan bijzonder jaar voor het sociaal domein. Aan het begin van het jaar waren er nog strenge maatregelen vanwege de corona pandemie. Er is daarom volop ingezet om, samen met inwoners en organisaties, eenzaamheid te voorkomen, noodopvang voor kinderen te realiseren en activiteiten voor jongeren te organiseren. Daarna ontstond een nieuwe crisis door de oorlog in de Oekraïne, waarbij we vluchtelingen hebben ondersteund met leefgeld, onderwijs en huisvesting. In het najaar werd dit gevolgd door sterk stijgende kosten van energie en levensonderhoud. We hebben financiële en materiële hulp geboden om te voorkomen dat huishoudens onder het bestaansminimum zouden raken.

Tegelijkertijd hebben de drie domeinen Participatie, Welzijn en Jeugd nauw samengewerkt om de ambities in programma 4 waar te maken. In het kader van het nieuwe coalitieakkoord is het beleid opnieuw onder de loep genomen en vertaald in de programmabegroting 2023.

Hierna volgen de belangrijkste resultaten in 2022 van de integrale opgaven en daarna per domein.

Integrale opgaven

Een sterke inclusieve samenleving

In Zutphen mag je zijn wie je bent. En houden van wie je wilt. Met respect voor elkaar. In 2022 is in het kader van het Regenboogbeleid ingezet op jongeren en onderwijs, zoals activiteiten voor de jongere LHBTIQ+ doelgroep en de aanschaf en verspreiding van lesmateriaal en regenboogvlaggen.

Het sociale en fysieke domein hebben samen een integraal wijkontwikkelingsplan voor het Waterkwartier ontwikkeld waarin de dynamiek van de wijk en initiatieven van inwoners centraal staan. Hierdoor is intensieve samenwerking van maatschappelijke organisaties en inwoners tot stand gekomen. Deze manier van werken is eind van het jaar ook geïmplementeerd bij de maatregelen in het kader van de energiecrisis, zoals het organiseren van warme maaltijden op verschillende plekken in stad en dorp.

Krachtig Zutphen

Hiermee investeren we in het versterken van de sociaaleconomische veerkracht van de wijk Waterkwartier en benutten we de duurzaamheidssopgaven voor het activeren van wijkbewoners. Binnen de pilot 'wijkgericht werken aan talentontwikkeling' lopen verschillende projecten met als doel de sociale, economische en maatschappelijke zelfstandigheid en zelfredzaamheid van inwoners te vergroten. De volgende projecten vallen onder deze pilot (aantallen 31 december 2022):

- Vliegwiel Waterkwartier, waarin 274 inwoners in de bijstand zijn gesproken, waarvan 39 worden begeleid naar werk en 27 naar (wijk)activiteit (met Stichting Perspectief Zutphen);
- Bewoners in de lead, waarin 16 inwoners zijn begeleid naar werk (met de Werkmakers);
- Kennisdelen (met Hogeschool Saxion).

Investeringsprogramma transformatie sociaal domein

Het in 2021 vastgestelde Investeringsprogramma Transformatie Sociaal Domein is in 2022 afgerond. Dit programma heeft integraal werken aangejaagd door te investeren in het versnellen van preventief werken en door een kwaliteitsimpuls voor de dienstverlening aan inwoners. Concrete maatregelen waren:

- het versterken van doorbraakmethode, waarin wordt gezocht naar de flexibele ruimte binnen de verschillende wetten en beleidskaders om tot oplossingen te komen;
- een actieplan voor de ondersteuning van jongeren bij overgang van 18- naar 18+;
- de start van gekantelde dagbesteding in de wijk;
- een aanpak voor kinderen en echtscheidingssituaties;
- de start van het Zutphens Ontwikkel Netwerk, waarin zorgaanbieders, scholen, werkgevers en gemeente elkaars aanbod en expertise (ontschot) ter beschikking stellen ten behoeve van de activatie van inwoners met grote ondersteuningsbehoefte;
- een plan voor kwaliteitsborging binnen het sociaal domein dat de teams handvaten geeft om de dienstverlening te verbeteren.

Onderwijshuisvesting
Doelstelling 2022

- Met de scholen werken we aan een integrale toekomststrategie voor alle vormen van Primair, Voortgezet en Speciaal (Basis) Onderwijs in Zutphen.

Inzet 2022

- Er is gestart met de bouw van het Kompaan college (VMBO).
- Het college heeft meegewerkt aan de bestuursoverdracht van de Theo Thijssenschool in De Hoven, zodat een basisschool voor deze wijk behouden wordt.
- We zijn begonnen met een nieuw Masterplan onderwijshuisvesting waarin aandacht is voor integrale kindcentra en verduurzaming.

Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid

Doelstellingen 2022

- Elk kind gaat naar een voorschoolse voorziening om daarmee sociale vaardigheden op te doen en voorbereid aan de basisschool te beginnen.
- Minder kinderen met onderwijsachterstanden.

Inzet 2022

- De subsidieregelingen peuteropvang en kinderopvang sociaal medische indicatie zijn uitgevoerd.
- Een nieuwe baby-dreumesgroep is gerealiseerd op het asielzoekerscentrum (voor kinderen van 0-2 jaar).
- We hebben subsidie verleend voor de aanschaf van (kwalitatief betere) boeken op alle kinderopvanglocaties met voorschoolse educatie, met als doel het lezen te stimuleren.

Sport

Doelstellingen 2022

- In 2020 is de “Visie op sport en bewegen, gemeente Zutphen” door de gemeenteraad vastgesteld. In de Sportvisie zijn de volgende vier doelen op sportgebied vastgelegd:
    - Het versterken van de samenwerking tussen sport en het sociaal domein en gezondheid.
    - Het vitaliseren van verenigingen.
    - Het ontwikkelen van plannen voor een toekomstbestendige sportinfrastructuur.
    - Het verbeteren van de organisatie binnen de sport.
- Samen met de sportaanbieders zorgen we voor een inclusief sport- en beweegaanbod in Zutphen waarmee we alle inwoners de kans bieden te sporten/bewegen. We streven er naar voor elke inwoner van de gemeente een aanbod te hebben dat aansluit bij zijn of haar voorkeur en wensen.

- Volgens de laatst bekende cijfers (van voor 2021) sport ruim 52% van de Zutphense bevolking één keer per week of vaker. In 2022 willen we dit minimaal op hetzelfde niveau houden.

Inzet 2022

Sporten en bewegen is belangrijk, omdat het goed is voor de gezondheid en sporten er voor zorgt dat mensen 'mee blijven doen'. In de uitvoering van het sportbeleid kiezen we voor een integrale benadering en zo veel mogelijk samenhang met andere beleidsvelden binnen het Sociaal Domein.

- In 2021 heeft de gemeenteraad besloten beheer en exploitatie van de gemeentelijke sportaccommodaties uit te besteden aan een lokaal sport- en accommodatiebedrijf. In 2022 is voortvarend gewerkt aan de opstart van het Zutphense sport en accommodatie-bedrijf (ZSA). Er is een splitsing gemaakt in de binnen- en buitensportaccommodaties om te komen tot een goede overdracht van locaties. De binnensportaccommodaties zijn in 2022 overgegaan naar het ZSA en voor de buitensport is gestart met een schouw om geactualiseerde contracten / huurovereenkomsten over te kunnen dragen en een actueel meerjarenonderheidsplan te ontwikkelen. Dit gebeurt naar verwachting in 2023. Er is een Raad van commissarissen geworven voor het ZSA en deze is in oktober aangetreden.
- Voor de inzet van buurtsportcoaches is vanuit het ZSA een plan ontwikkeld en zijn vacatures ingevuld. Specifiek voor de LHBTIQ+ gemeenschap is er met een aantal verenigingen overleg geweest hoe sportverenigingen inclusiever kunnen zijn en voelen voor de gemeenschap.
- Vanwege de beperkende maatregelen rond corona kon er in 2021 weinig worden gesport. Volgens de laatst bekende cijfers (van voor 2021) sport ruim 52% van de Zutphense bevolking één keer per week of vaker. Het derde doel was om '*in 2022 minimaal op hetzelfde niveau te blijven'.* Vanuit het Kenniscentrum Sport & Bewegen hebben we het percentage inwoners in beeld laten brengen dat minimaal 150 minuten per week matig intensief beweegt en/of minimaal 2 maal per week bot- & spieroefeningen doet. Dit is in Zutphen 54% ten opzichte van 50,4% landelijk. We zijn tevreden met deze score en zetten in op een verdere toename in 2023.

Participatie werk

Doelstellingen 2022

- We verhogen de uitstroom van inwoners uit de uitkering met 5% ten opzichte van met Zutphen vergelijkbare gemeenten volgens Divosa benchmark.

Inzet 2022

Uitstroombevordering

- Afgelopen jaar realiseerde Zutphen ten opzichte van andere gemeenten een hogere, procentuele uitstroom, namelijk 2,7% ten opzichte van de benchmark van 2,4% (bron: Divosa benchmark 2022). Wel daalde de uitstroom in concrete aantallen: in 2022 werden 402 dossiers beëindigd, 70 dossiers minder dan in 2021.
  De uitstroom werd voornamelijk veroorzaakt door overlijden en verhuizingen van bijstandsgerechtigden en in mindere mate door uitstroom naar werk en/of onderwijs.

Het aandeel inwoners met een lange uitkeringsduur neemt toe. Gemiddeld verblijft een bijstandsgerechtigde in Zutphen 76 maanden in de uitkering, terwijl dit landelijk gezien 70 maanden is.

- We constateerden dat inwoners die een bijstandsuitkering ontvangen de afgelopen jaren onvoldoende zijn gesproken. Het is sinds 2018 namelijk niet langer een wettelijke verplichting voor de gemeente om in het kader van de Participatiewet heronderzoeken uit te voeren.
  Onder druk van bezuinigingen is daarom de afgelopen jaren het aantal contactmomenten met bijstandsgerechtigden teruggebracht, en is de inkomensgrens voor minimaregelingen afgeschaald naar 110%. Hierdoor hebben we de actuele persoonlijke situatie, talenten en mogelijkheden tot participatie van onze bijstandsgerechtigden niet altijd (goed) in beeld. Inwoners krijgen niet de ondersteuning die zij nodig hebben en het risico op een langere verblijfsduur in de bijstand wordt in de hand gewerkt. We willen werken aan het herstellen van het contact met inwoners. Dit gaan we de komende jaren verder oppakken met het project Inwoner in Beeld. Ook hebben we de inkomensgrens verhoogd naar 120% (zie minimabeleid)

GelreWerkt! Re-integratie en participatie

- Inwoners met een kortere afstand tot de arbeidsmarkt krijgen begeleiding van GelreWerkt!. Het aantal mensen met begeleiding (behalve uitkeringsgerechtigden ook inwoners met een loonkostensubsidie, medewerkers Wet sociale werkvoorziening (Wsw-ers) en werkzoekenden), nam met 13% toe (van 814 personen naar 923 personen) ten opzichte van 2021.
- Gaat het om ondersteuning van bijstandsgerechtigden met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt waarbij het doel vooralsnog maatschappelijke participatie is, dan bleef Zutphen achter in vergelijking met andere gemeenten. In Zutphen kreeg 19% van de inwoners (met een voorziening) ondersteuning met dit doel; landelijk was dit 28%.
- We streven naar loon naar werken voor onze Wsw-medewerkers. De totale detacheringsopbrengsten van de Wsw-medewerkers voor het jaar 2022 komen uit op €1.511.189, een verhoging ten opzichte van 2021 (€1.293.874).
- Het sociaal ontwikkelbedrijf voor Zutphen is van start gegaan, bestaande uit een fysieke locatie ‘De Opmars’ en een netwerkorganisatie Zutphens Ontwikkel Netwerk (ZON).
  Het ontwikkelbedrijf is er voor die mensen die ondersteuning nodig hebben om te (her)starten op de arbeidsmarkt. De Opmars biedt naast begeleiding, training en scholing ook werk in een beschermde werkomgeving (beschut werk) en arbeidsmatige dagbesteding.
  In ZON bundelen ondernemers, werkgevers, scholen en gemeente de krachten om het individuele ontwikkelpad van de inwoner centraal te zetten en belemmeringen weg te nemen door elkaars aanbod en expertise (ontschot en met gesloten beurzen) ter beschikking te stellen.

Minimabeleid

Doelstellingen 2022

- We vergroten het bereik van minimaregelingen voor inwoners met 10%.

Inzet 2022

In het afgelopen jaar zijn diverse structurele verruimingen in het minimabeleid doorgevoerd. Daarmee is, na twee jaar onderbesteding op dit budget, een trend naar boven ingezet die in 2023 naar verwachting zal leiden tot een structurele volledige benutting van het armoedebudget. De maatregelen zijn:

- de gemeentelijke bijdrage in de premie van de Gemeentepolis is verhoogd;
- de inkomensgrens van de Meedoenregeling en het Kindpakket is verruimd naar 120% van het sociaal minimum en de maximale declaratie bedragen van deze regelingen zijn verhoogd naar respectievelijk €200 en €500;
- de doelgroep van het Kindpakket is uitgebreid naar (inwonende) kinderen tot 21 jaar;
- bestrijden van menstruatiearmoede via (een bijdrage aan) het Armoedefonds. Er zijn inmiddels meer dan 20 uitgiftepunten waar inwoners gratis materialen kunnen meenemen;
- via de Stichting Babyspullen zijn meer dan 50 babystartpakketten verstrekt aan (veelal jonge) Zutphense gezinnen met een laag inkomen.

(Tijdelijke) steunmaatregelen energiecrisis

In het kader van de energiecrisis zijn (tijdelijke) steunmaatregelen getroffen om inwoners goed en warm de winter te laten doorkomen. Deze maatregelen bieden extra ondersteuning aan minimahuishoudens:

- de energietoeslag uit rijksmiddelen voor huishoudens tot 120% is verhoogd naar 130% waardoor we van 4000 huishoudens op dit inkomensniveau bijna 95% hebben bereikt;
- meer dan 1200 kinderen hebben via Stichting Leergeld een kledingpas ontvangen;
- dierenvoedselpakketten zijn verstrekt via de Dierenvoedselbank;
- individuele noodhulp via het crisisfonds Zutphen met Stichting Urgente Noden ;
- het verstrekken van materiële ondersteuning voor gezinnen, samen met onder andere scholen en kinderopvang.

Met deze “noodhulp op maat” bereiken we ook huishoudens die buiten de (minima)regelingen vallen en door de huidige energiecrisis en inflatie in financiële nood zijn gekomen.

Daarnaast organiseren we ‘Warme Maaltijden op welkome plekken in stad en dorp’: een twintigtal partners organiseert lunches, diners en ontmoeting op allerlei plaatsen verspreid over de diverse wijken.

Ook zijn voorbereidingen getroffen voor de solidariteitscampagne 'Zutphense Zetjes', waarin alle inwoners van gemeente Zutphen uitgenodigd worden naar elkaar om te kijken en zowel grote als kleine initiatieven (‘Zetjes’) te nemen die ten goede komen aan de medemens.

Schuldhulpverlening

Doelstellingen 2022

- Het aantal huishoudens met problematische schulden dat een beroep doet op een schuldhulptraject neemt in 2022 toe met 50%. Hierbij wordt uitgegaan van peildatum 01/01/2022.

Inzet 2022

- Afgelopen jaar hebben we, als uitvoering van het beleidsplan Passende schuldhulp, intensiever ingezet op preventie en vroegsignalering. Daarbij hebben we ons vooral gericht op communicatie door voorlichtingsactiviteiten en inloopspreekuren in de wijken.
- Hoewel we veel meldingen (ruim 1400) in het kader van vroegsignalering hebben opgepakt en via brieven, huisbezoeken en telefoon contact hebben proberen te leggen, bereiken we toch minder mensen voor schuldhulpverlening dan gedacht (229 personen). Dit is een landelijke tendens; het blijkt bijzonder moeilijk om deze doelgroep te bereiken.
- Dit jaar hebben we niet het volledige budget voor schuldhulp benut, vooral omdat de verwachte stijging van het aantal aanmeldingen schuldhulpverlening uitbleef. Een mogelijke verklaring is dat in 2022 de inkomensmaatregelen in het kader van corona en de energiecrisis voor een deel van de huishoudens soelaas hebben geboden. Met de huidige dynamiek in de conjunctuur blijft het lastig de toename in aanmeldingen te voorspellen.
- Het percentage saneringskredieten (waarbij we kredieten overnemen en zo de cliënten ontzorgen omdat men met minder schuldeisers heeft te maken) is ten opzichte van 2021 flink toegenomen (van 39% naar 65%). Saneringskrediet brengt in het algemeen schuldenrust, geeft minder stress bij de mensen en werkt zo drempelverlagend.
- Het percentage succesvol afgeronde schuldhulptrajecten is in de loop van het jaar van 81% naar 90% gestegen. Mogelijk ligt de verklaring in de beoogde kwaliteit van onze trajecten: we komen snel tot een plan van aanpak en ontzorgen de mensen zo veel mogelijk waardoor uitval in een vroeg stadium wordt voorkomen, en zelfs vrijwel nihil is. Hoe onze klanten schuldhulpverlening beleven, zal het klanttevredenheidsonderzoek uitwijzen dat dit jaar is gestart en waarvan de resultaten in het eerste kwartaal 2023 bekend worden.

Inkomensvoorziening

Doelstellingen 2022

- We zetten in op het beperken van de uitkeringslasten en realiseren een lastenontwikkeling die ten hoogste gelijk is aan die van referentiegemeenten volgens de Divosa benchmark.

Inzet 2022

- De stijgende werkgelegenheid en afnemende werkloosheid zorgden voor minder instroom. De verwachte toename van het bijstandsvolume bleef daardoor in 2022 uit en daalde zelfs met bijna 7% van 1427 in 2021 naar 1332 bijstandsdossiers in 2022. Daardoor is er een voordeel ontstaan op het begrote budget voor de eigen bijdrage aan de uitkeringsgelden (BUIG) 2022. Tegelijkertijd blijft Zutphen een nadeelgemeente: ten opzichte van de rijksuitkering hebben we een tekort op de uitgaven voor de bijstand. Voor 2022 is dit tekort echter zodanig laag dat we (anders dan over 2021) geen aanspraak kunnen doen op een uitkering Vangnet.
- Ook in 2022 hebben we als gemeente contact gelegd met (mogelijke) gedupeerden van de Kinderopvangtoeslagaffaire, met een aanbod voor ondersteuning. Dit is integraal opgepakt door een klantregisseur, een schuldhulpverlener en jeugdconsulent. Zo'n 15 huishoudens van de 125 mogelijk Zutphense gedupeerden maakten hier gebruik van. Een aantal gedupeerden

was al geruime tijd geleden slachtoffer van de Kinderopvangtoeslagaffaire (2013/2014) en vindt gemeentelijke ondersteuning niet nodig. In de helft van de plannen van aanpak is sprake van aanvullende inkomensondersteuning (die het Rijk integraal vergoedt).

Wmo begeleiding

Doelstellingen 2022

- We willen binnen de regio en lokaal de beweging van maatwerk naar algemene voorzieningen verder doorzetten.
- We zetten regionaal en lokaal de beweging naar minder uren en lichtere vormen van begeleiding verder door.
- We werken samen met de regio aan een goede uitvoering van beschermd wonen en maatschappelijke opvang, waarin we stimuleren dat mensen zo lang mogelijk en weer zo snel mogelijk zelfstandig in de wijk kunnen wonen, maar ook beschermd kunnen wonen als dat nodig is.

Inzet 2022

Gekantelde dagbesteding

In samenwerking met zorgaanbieders hebben we geïndiceerde maatwerkvoorzieningen voor dagbesteding en begeleiding omgezet naar een algemene voorziening in de wijk. Deze pilot heeft een blauwdruk opgeleverd voor een kansrijke algemene voorziening om laagdrempelige en passende ondersteuning te bieden aan (een deel van) de bestaande maatwerkpopulatie. Momenteel loopt deze pilot met twee verschillende aanbieders in Waterkracht. De pilot loopt tot de zomer van 2023 door en moet dan handvatten bieden voor verdere doorontwikkeling.

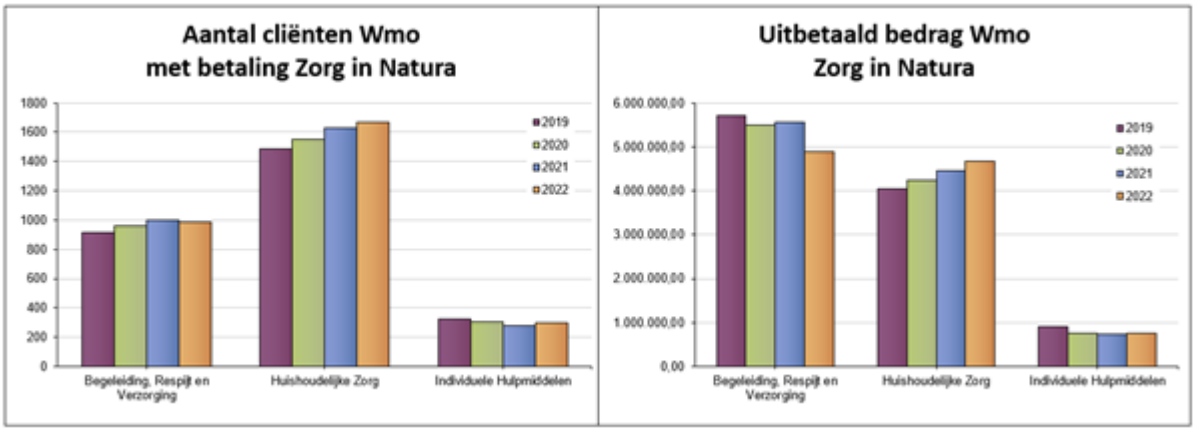
Kortere en lichtere vormen van ondersteuning

Er zijn het afgelopen jaar stappen gemaakt om dit doel te bereiken. Onderstaand vanuit de verschillende benaderwijzen een toelichting:

- **Optimalisatie van de regionale inkoop van Jeugd- en Wmo voorzieningen**
  In 2022 hebben we binnen de zorgregio Midden-IJssel/Oost-Veluwe gewerkt aan de optimalisatie van de raamovereenkomst Wmo- en Jeugdzorg met als doel om tot meer grip, sturing en een versnelling van de transformatie te komen. Een deel van deze maatregelen is in 2022 ingegaan, zoals het terugbrengen van het aantal inschrijfmogelijkheden voor aanbieders naar 2 keer per jaar en het ontbinden van aanbieders die na 1 jaar na inschrijving geen cliënten bedienen.
- **Professionalisering contractmanagement**
  Daarnaast hebben we lokaal in 2022 ingezet op de verdere professionalisering van het contractmanagement Wmo- en Jeugdzorg. Hierdoor is meer bewustzijn en beter inzicht in financiën bij gemeente én aanbieders ontstaan en is er sprake van betere van monitoring van en sturing op budgetten wat leidt tot betere financiële prognoses.
- **Budgetplafonds**
  Binnen de Wmo is sinds 2021 sprake van budgetplafonds. In 2022 is een evaluatie van het

instrument budgetplafonds uitgevoerd met als voornaamste conclusie dat contractmanagement enerzijds meer inzicht in prognoses aan zowel de kant van de aanbieders als van de gemeente oplevert en anderzijds leidt tot hoge administratieve lasten. Op basis van deze evaluatie heeft het college besloten om de wijze van bepalen van de budgetplafonds voor 2023 aan te passen en de administratieve lasten van het proces te verlagen. De aanbieders zijn eind 2022 over deze nieuwe werkwijze geïnformeerd.
In 2023 willen we samen met een selectie van aanbieders komen tot budgetsturing met resultaatindicatoren. De raad is hierover in september 2022 geïnformeerd.

- **Beweging naar minder uren en lichtere vormen van begeleiding en uitstroom**
  De Wmo consulenten sturen aan op passende begeleiding, zo licht en kort als mogelijk. In 2022 zien we daarnaast ook meer uitstroom van cliënten naar de Wet langdurige zorg (Wlz). Dit zijn cliënten met een relatief hoog aantal uren begeleiding. De landelijke beleidswijziging dat cliënten met een Ggz achtergrond eerder naar de Wlz kunnen worden verwezen helpt ons hierbij. Mede hierdoor zien we het aantal cliënten met een indicatie begeleiding en de kosten daarvan in 2022 afnemen.



Bron: gemeente Zutphen 28-02-2022

Beschermd wonen

- De samenwerking met centrumgemeente Deventer is voortgezet in 2022. De landelijke doordecentralisatie van beschermd wonen naar de individuele gemeenten is uitgesteld naar 1 januari 2024. Een geactualiseerd samenwerkingsconvenant is voorbereid, maar in verband met het uitstel van de doordecentralisatie nog niet vastgesteld. Ook zijn de eerste stappen gezet om te komen tot een nieuwe regionale visie op beschermd wonen, maatschappelijke opvang, openbare geestelijke gezondheidszorg en verslavingsbeleid.
- Daarnaast is in 2022 is gewerkt aan verbetering van de processen en is een projectleider aangesteld om extra innovatie aan te jagen.

Wmo huishoudelijke zorg

Doelstellingen 2022

- Vormgeven van het partnerschap met behulp van een ontwikkelagenda met de uitvoeringsorganisaties Huishoudelijke Zorg 2021-2026.
- De stijging van cliënten die Huishoudelijke Zorg ontvangen is maximaal 7,5 %.
- Op 1 juli 2022 is het nieuwe indicatieprotocol Huishoudelijke Zorg vastgesteld en in gebruik.

Inzet 2022

- Huishoudelijke Zorg is een voorziening die vooral ouderen in staat stelt om langer zelfstandig thuis te blijven wonen. De overeenkomst die we hebben met de drie aanbieders van huishoudelijke zorg is de leidraad voor de gesprekken met de aanbieders over de uitvoering. Deze gesprekken vormen de basis van het versterken van het partnerschap. De arbeidsmarktkrapte, de invulling van de SROI en de invulling van de signaleringsplicht zijn de drie onderwerpen die de aanbieders van huishoudelijke zorg en de gemeente gezamenlijk nader uitwerken in een ontwikkelagenda.
- De verwachting voor 2022 was dat het aantal cliënten dat Huishoudelijke Zorg ontvangt zou toenemen. In 2022 is dat aantal echter maar beperkt gestegen. Een mogelijke verklaring daarvoor is oversterfte (CBS). Op dit moment onderzoeken we wat dit betekent voor ons beleid.
- Een nieuw indicatieprotocol Huishoudelijke Zorg is in voorbereiding. De implementatie van dit protocol is maatwerk. Dit proces vraagt zorgvuldigheid op inhoud en afstemming.

Wmo individuele hulpmiddelen

Doelstellingen 2022

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

Inzet 2022

- Begin 2022 is de huidige overeenkomst hulpmiddelen geëvalueerd. De belangrijkste conclusies uit deze evaluatie zijn dat de waardering van zowel de inwoners als de medewerkers bij gemeenten zeer hoog is en dat de leveranciers presteren conform de gestelde prestatie indicatoren. De overeenkomst is daarom verlengd tot en met september 2024.

Wmo sociale basis

Doelstellingen 2022

- Een stevige structuur van algemene voorzieningen, waarmee de inzet van maatwerk kan worden verminderd. Dit houdt in: het versterken van de sociale basis.
- We willen toe naar een verdeling van 70% maatwerk en 30% algemene voorzieningen (van 76% en 24% op dit moment) en naar een budgetneutrale inzet.

Volksgezondheid

- We willen een gemeente zijn waar mensen in een gezonde leefomgeving wonen, waar de gezondheidsverschillen kleiner worden en waar een gezonde leefstijl steeds meer vanzelfsprekend wordt.
- We willen dat bij de jeugd het gebruik van alcohol, drugs, roken en overgewicht afneemt in de periode t/m 2025.

Inzet 2022

Sociale basis

In 2022 hebben we onze inzet op het versterken van de sociale basis voortgezet. Hiermee bedoelen we voorzieningen met behulp waarvan inwoners met een hulpvraag en hun mantelzorgers zo lang mogelijk kunnen blijven meedoen, zonder dat zij een indicatie voor zorg nodig hebben. We hopen dat het gebruik en daarmee de kosten van de duurdere maatwerkvoorzieningen in het sociaal domein beperkt worden. Onderstaande initiatieven zijn daarvan mooie voorbeelden.

- **Dementievriendelijk Zutphen**
  Een mooi resultaat in 2022 is dat de actieve samenwerking met onze partners in het Platform Dementievriendelijk Zutphen heeft geleid tot het ontvangen van het certificaat 'Dementievriendelijke Gemeente' door Alzheimer Nederland. Als dementievriendelijke gemeente zetten we ons in voor een goede kwaliteit van leven van inwoners met dementie en hun mantelzorgers. Zo zijn onder andere medewerkers en vrijwilligers van de gemeente en diverse andere maatschappelijke en commerciële organisaties getraind op dementievriendelijk handelen. Ook is een informatiefolder over dementie en het lokale hulpaanbod huis-aan-huis verspreid.
- **Doorbreken eenzaamheid**
  Daarnaast heeft de actieve en zichtbare inzet van het Netwerk Eenzaamheid Zutphen geleid tot een bredere betrokkenheid vanuit diverse organisaties bij het thema eenzaamheid. Organisaties leggen verbinding met elkaar, activiteiten zijn beter vindbaar en het (hulp)aanbod is uitgebreid en verbreed met onder andere nieuwe initiatieven gericht op het versterken van sociale vaardigheden en doorbreken van negatieve patronen. Dit maakt het voor inwoners gemakkelijker om ondersteuning te vinden, daar waar het überhaupt al lastig is om ondersteuning te vragen als het gaat om eenzaamheidsklachten.
- **Leefsamen Zutphen**
  Vanuit de gemeente (in samenwerking met de teams Veiligheid en Wonen) is het project Leefsamen Zutphen opgepakt. In dit project kunnen zelfstandig wonende 65+'ers voor een gratis 'uitprobeerperiode' van 6 maanden gebruik maken van slimme sensoren om hun woning en zichzelf veilig te houden. Het ondersteunt inwoners bij het langer zelfstandig thuis wonen en het betrekken van hun sociaal netwerk hierbij. Ruim 230 inwoners nemen deel aan het project. In 2023 gaan we verder met de doorontwikkeling van dit thema

Volksgezondheid

- Nieuwe partners hebben zich aangesloten Lokaal Preventieakkoord waaronder de Huisartsen Regio Zutphen e.o., de Zutphense Apothekers Organisatie, Wie Goed Doet Goed Ontmoet,

Zwembad De IJsselslag en basisschool De Achtsprong. Daardoor is de samenwerking om preventieactiviteiten uit te voeren versterkt.

- Een mooi voorbeeld is de inzet van de scholen. Leerlingen van diverse basisscholen werden tijdens en na schooltijd gestimuleerd om meer, en met meer plezier, te bewegen. De kinderen leerden hun eigen groente en fruit te telen en gezond eten te maken. Volwassenen leerden koken met een klein budget. Ouders leerden in een online ouderavond meer over het omgaan met tieners en de verleidingen van alcohol, drugs en het 'snelle' geld.
- Daarnaast hebben we meegedacht over een gezonde omgeving in het kader van de Omgevingsvisie en we hebben een verkenning uitgevoerd voor een meerjarige projectmatige aanpak op thema's uit de nota gezondheidsbeleid.

Wmo vervoer

Doelstellingen 2022

- Het verminderen van de organisatiekosten van PlusOV.
- Het meten van de klanttevredenheid over het routegebonden vervoer bij twee vervoerders.

Inzet 2022

De twee vervoersvoorzieningen die bijdragen aan de zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie van inwoners (met een functiebeperking) zijn:

- Het Wmo vervoer (vraagafhankelijk) dat inwoners met een indicatie de mogelijkheid biedt om te reizen van en naar sociaal recreatieve bestemmingen. PlusOV is de uitvoerings-organisatie voor het vraagafhankelijk vervoer in de gemeente Zutphen. PlusOV is onderdeel van een Gemeenschappelijke Regeling (GR) waarbinnen negen gemeenten samenwerken en inkopen.
- Het vervoer van en naar de dagbesteding (routegebonden) dat inwoners met een indicatie de mogelijkheid geeft om te reizen van en naar een dagbestedingslocatie om een (deel) van een dag door te brengen; op vaste dagen en tijden.

Dit heeft de volgende resultaten opgeleverd:

- De bezuinigingstaakstelling voor 2022 van de organisatiekosten van PlusOV was voor de 9 gemeenten 1,5%. In de kaderbrief 2023 van PlusOV is vermeld dat deze bezuinigingstaakstelling is gehaald. De definitieve bevestiging van PlusOV via de jaarafrekening 2022 verwachten we medio 2023.
- Daarnaast zijn in het cliëntervaringsonderzoek vragen gesteld aan de cliënten die gebruik maken van het route gebonden Wmo vervoer over de stiptheid van deze service, de chauffeur en het contact met de taxibedrijven. De vragen zijn overwegend positief beantwoord.

Jeugdzorg in natura

Doelstellingen 2022

- Versterking eerste lijn.
- Kwalitatief goede en betaalbare zorg.

Inzet 2022

De visie in het Beleidsplan Jeugd Zutphen 2021-2024 is: álle kinderen groeien gezond, veilig en kansrijk op. De focus van het jeugdbeleid in 2022 lag op het versterken van het pedagogisch klimaat op scholen, met ouders en de gemeenschap. We streven naar ‘normaliseren ’ in plaats van medicaliseren.

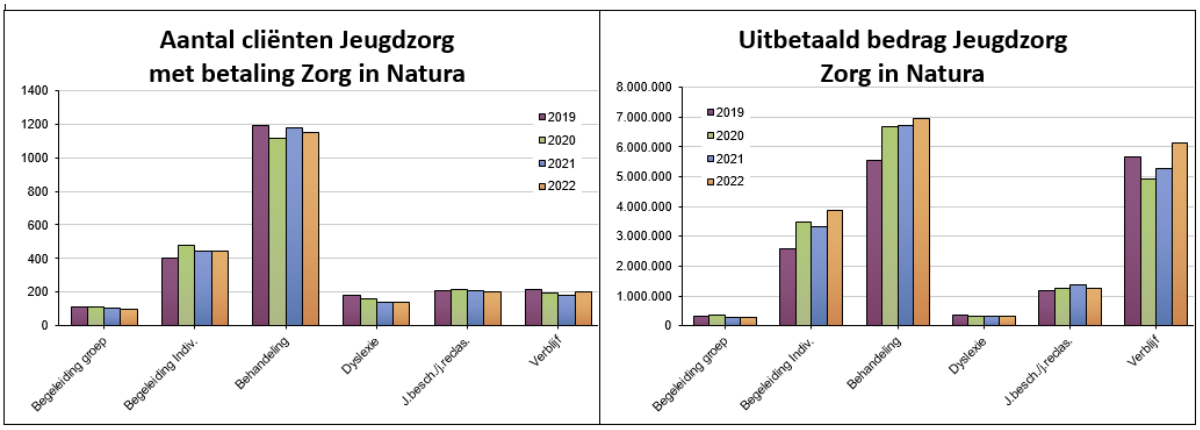
Versterking eerste lijn

Ondersteuning en zorg wordt alleen ingezet als het echt nodig is. Zo licht als mogelijk, maar intensief en duurzaam als het moet. Een sterke eerste lijn is daarvoor essentieel. We steven naar een toegang voor jeugdhulp met deskundigheid, casus- en procesregie en een brede blik. Randvoorwaarde blijft ‘de basis op orde’.

- **Lichte hulpverlening anders organiseren**
  Samen met externe partners is het proces om lichte hulpverlening laagdrempelig en vrij toegankelijk vorm te geven verder uitgewerkt. Met het Team lichte hulp voorkomen we onnodig medicaliseren van opvoed- en opgroeiproblematiek. In april 2022 is door 17 partijen een intentieverklaring ondertekend en in oktober heeft het college een besluit genomen over het uitvoeringsplan. Selectiecriteria en mandaten zijn voorbereid voor besluitvorming in 2023, zodat het team in het voorjaar van start kan gaan. Om de uitvoering door een lokaal team met externe partners ook juridisch voldoende te borgen is een nieuwe Verordening Jeugdhulp 2022 opgesteld.
- **Sterke regiefunctie van de toegang**
  Met de invoering van het Team lichte hulp heeft de gemeentelijke toegang meer ruimte voor regie op de complexe problematiek. In 2022 is toegewerkt naar een duurzame inrichting van de toegang in het voeren van regie bij complexe casuïstiek met de nadruk op systeemgericht en integraal werken en veiligheid. Er is geïnvesteerd in deskundigheids-bevordering en het verbeteren van processen.
  Daarnaast hebben we één ingang gerealiseerd voor meldingen van huiselijk geweld en kindermishandeling, en hebben Wmo- en jeugdconsulenten werksessies gevolgd over gefaseerd samenwerken aan veiligheid.
- **Samenwerking jeugdconsulenten - jeugdbescherming**
  In het kader van de Verbeteragenda jeugdbescherming hebben we samenwerkings-afspraken gemaakt met Jeugdbescherming Gelderland. De jeugdbeschermingsketen doet, ook vanwege personeelstekort, een steeds groter appèl op de ondersteuning van de gemeentelijke toegang Jeugd.
  De preventieve jeugdbescherming (drang) is het afgelopen jaar opgevangen door de toegang jeugd, met tijdelijk extra formatie. Deze verschuiving van taken zorgt voor een toenemende uitdaging voor regievoering op complexe zorg door Team jeugd.
- **Voor elk kind een thuis**
  We werken steeds meer samen met zorgpartijen om voor kinderen met complexe problematiek een passende oplossing te vinden, zo thuis als mogelijk. Dat doen we door in te zetten op bijvoorbeeld intensieve ambulante ondersteuning thuis en waar mogelijk plaatsing in gezinshuizen en pleeggezinnen.

- **Ontwikkeling cliënten en kosten**
  Het aantal unieke cliënten dat gebruik maakte van geïndiceerde jeugdhulp is gedaald van 1626 in 2021 naar 1596 in 2022. De redenen daarvoor zijn:
  - Het toegangsteam is qua capaciteit en deskundigheid versterkt. Meer sturing en regie door de toegang leidt tot een scherpere indicatiestelling (zie product 630);
  - De (gewenste) verschuiving van maatwerkvoorzieningen naar voorliggende voorzieningen (zie product 634);
  - De verwachtte inhaalslag vanwege corona deed zich niet voor. In de maand mei zagen we een piek in aangevraagde indicaties. De zorgaanbieders (met name GGZ) luidden de noodbel in verband met een toename aan cliënten en lange wacht-lijsten. In de tweede helft van het jaar nam het aantal indicaties echter af en hebben aanbieders hun eigen prognoses bijgesteld. Mogelijk speelt ook de arbeidsmarktproblematiek hier een rol. We zagen wel meer complexiteit van casuïstiek.

  We hebben de balans opgemaakt van de wettelijke wijziging van het woonplaatsbeginsel per 1 januari 2022. Er zijn 37 cliënten die (administratief) naar een andere gemeente zijn verhuisd en 70 cliënten die nu onder Zutphen vallen. Niet alle indicaties zijn 100% verzilverd. Daardoor zijn de kosten ongeveer gelijk aan het bedrag dat we in 2022 van het Rijk hiervoor hebben ontvangen.
  In onderstaande grafieken is te zien dat het aantal cliënten bij alle producten iets is afgenomen, behalve bij verblijf. Dat laatste is het effect van de wijziging van het woonplaatsbeginsel. De kosten bij begeleiding , behandeling en verblijf zijn toegenomen door tariefsverhogingen (indexering), meer complexiteit en het woonplaatsbeginsel.



Bron: gemeente Zutphen 28-02-2023

- **Budgetplafonds en contractmanagement**
  Er is een evaluatie uitgevoerd van het instrument budgetplafonds voor Jeugd en Wmo voorzieningen. Dat heeft geleid tot een besluit over doorontwikkeling in 2023 van budgetplafonds naar budgetsturing (zie verder onder Welzijn, product 620).
- **Inkoop Midden IJssel Oost Veluwe**
  In 2022 is besloten tot een verlenging van de raamovereenkomst Wmo en Jeugdzorg tot en met 31 december 2025. De optimalisatie van producten en de indexering van tarieven hebben geleid tot een beperkt aantal wijzigingen in de raamovereenkomst (zie verder onder Welzijn, product 620).

De ontwikkelingen met betrekking tot de landelijke Hervormingsagenda Jeugd volgen we op de voet. Deze is van invloed op onze regionale visie en samenwerking. De besluitvorming door het Rijk over de Hervormingsagenda was aan het eind van het jaar nog niet afgerond.

Jeugd algemeen

Doelstellingen 2022

- Effectieve en efficiënte ondersteuning lokaal en regionaal.

Inzet 2022

- Deze productgroep is een verzamelpost voor ondersteuning: de bijdrage aan de Zorgregio Midden IJssel Oost Veluwe, Jeugd overige uitgaven (o.a. tolkkosten, instemmingsverklaringen, medische onderzoeken), monitoring en Jeugdwetvervoer. Voor de regionale samenwerking zie product 620.

Jeugd PGB

Doelstellingen 2022

- Evenveel of minder kinderen die gebruik maken van een Persoonsgebonden Budget (PGB)

Inzet 2022

- Het aantal huishoudens met een PGB voor jeugdhulp is in Zutphen relatief klein doordat er meestal passende ondersteuning te vinden is binnen het gecontracteerde zorgaanbod. Het gaat om 20 PGB's ten opzichte van 1596 indicaties voor een zorgaanbieder in 2022. We hebben beleidsregels opgesteld die het mogelijk maken meer te sturen op de inzet van PGB’s.

Preventie jeugd

Doelstellingen 2022

- Versterking van de pedagogische samenleving waardoor meer kinderen evenwichtig opgroeien.
- Doorlopende lijn voor opvoed- en opgroeiondersteuning met als doel minder kinderen die geïndiceerde jeugdhulp nodig hebben.
- Daling aantal voortijdig schoolverlaters en minder jeugdwerkloosheid.

Inzet 2022

Versterken pedagogisch klimaat

Samen met de scholen hebben we ingezet op het versterken van het pedagogisch klimaat op scholen, met ouders en de gemeenschap. De financiering vanuit het landelijke meerjaren corona herstelprogramma (Nationaal Programma Onderwijs) hielp om dit extra aan te jagen.

Er is gekozen voor vier thema's:

1. **Jeugdhulp in de school (JIS)**
   Door de inzet van een jeugdhulpverlener in de scholen voorkomen we gedrags- en psychische problematiek bij kinderen. De pilotperiode 'jeugdhulp in regulier basisonderwijs' (5 scholen, 2020-2022) is verlengd t/m 2023 en met 5 extra basisscholen uitgebreid. In 2023 wordt deze pilot geëvalueerd en geborgd.
2. **Jongerenwerk**
   Er is een extra impuls gegeven aan preventief jongerenwerk. Door jongerenstraatcoaches zijn activiteiten georganiseerd en is overlast voorkomen. Samen met jongeren is nagedacht over het gewenste aanbod, een menukaart en een campagne.
   Ook de scholen voor Voortgezet Onderwijs (VO) hebben actief ingezet op jongerenwerk, met financiering vanuit Ferm (www.ferm-s3h.nl). In 2023 wordt verder vorm gegeven aan de verbinding tussen jongerenwerk op straat en jongerenwerk in het VO.
3. **Lezen en leesvaardigheid**
   De inzet van een leesmediacoach is mede gefinancierd en er is een communicatiecampagne opgezet. Samen met de betrokken organisaties is een projectplan voor een brede taalaanpak opgesteld waar in de komende jaren concreet uitvoering aan wordt gegeven.
4. **Welzijn en welbevinden**
   Ook de sport- en cultuursector is aangehaakt. Daarmee voeren we een verkenning uit van (de 'witte vlekken' in) het aanbod voor jeugd.

Opvoed- en opgroeiondersteuning

Samen met onze partners geven we uitvoering aan ons preventieplan. Belangrijke projecten waren:

- **Kansrijke start: Integraal plan eerste 1000 dagen van een kind**
  27 partijen werken samen aan een 'kansrijke start'. In dat kader zijn leerbijeenkomsten voor professionals georganiseerd over de thema's laaggeletterdheid, stressreductie en gezonde leefstijl en is een nieuwsbrief uitgebracht.
- **Kind en scheiding**
  Het actieplan is in 2022 uitgerold met als doelen het voorkomen van echtscheiding en/of de effecten op de kinderen te verminderen:
  - Realisatie van een relatiespreekuur en vergoeding voor relatietherapie.
  - Coaching Kinderen In Echtscheidings Situaties (KIES).
  - Buddy programma Villa Pinedo.
  - Training jeugdconsulenten omgaan met complexe echtscheiding.

Voorkomen voortijdig schoolverlaten en jeugdwerkloosheid

Het nieuwe coalitieakkoord heeft geleid tot meer aandacht voor de verbinding tussen vakonderwijs en arbeidsmarkt. Dit is zowel een regionale als een lokale opgave. Het heeft geleid tot:

- een leernetwerk met het Middelbaar beroepsonderwijs (MBO) vanuit de regio Stedendriehoek voor de verbinding tussen werk, onderwijs en zorg;
- de pilot 'brede RMC-adviseur' is ingezet op MBO Aventus voor extra begeleiding;
- versterking van de subregionale samenwerking tussen Lochem en Zutphen door de uitvoerende taken voor het Regionaal Meld- en Coördinatiepunt voortijdig schoolverlaten (RMC) vast te leggen in een samenwerkingsovereenkomst.
- Intern is gewerkt aan de doorontwikkeling van team Leerplicht en RMC.

Van maatwerk naar voorliggende voorzieningen

Meerdere geïndiceerde zorgvormen zijn omgezet naar een algemene vrij toegankelijke voorziening:

- De pilots voor de inzet van een jeugdhulpverlener in het speciaal (basis)onderwijs zijn verlengd tot en met december 2023. Voor zowel leerlingen als docenten levert dit veel meer rust op in de school. In 2023 wordt een voorstel uitgewerkt voor duurzame inbedding van deze projecten.
- Er is een tweede Buitenschoolse opvang plus (BSO+) gerealiseerd voor de opvang van kinderen die een extra ondersteuningsbehoefte hebben. In 2022 hebben 21 kinderen van BSO+ gebruik gemaakt.
- Ook het 'actieplan kind en scheiding' voorkomt en vervangt individuele jeugdhulpindicaties.

Inburgering

Inzet 2022

Opvang vluchtelingen uit Oekraïne

- Begin 2022 brak de oorlog in Oekraïne uit. Dit bracht een stroom vluchtelingen op gang. De gemeente Zutphen heeft in eerste instantie 70 mensen opgevangen in een tijdelijke locatie aan de Kerkhofweg. Ondertussen werd de locatie aan de Piet Heinstraat verbouwd en ingericht. Sinds 1 oktober vinden daar ongeveer 90 personen onderdak. Daarnaast hebben 32 Oekraïense vluchtelingen opvang gevonden bij particulieren.
- Een andere taak die gemeenten kregen, was het verzorgen van een inkomen voor levensonderhoud (leefgeld). De zorg die we bieden strekt zich verder uit tot (verwijzingen naar) hulp bij het vinden of behoud van werk, huisvesting, het verkrijgen van een ziektekostenverzekering en toeslagen.

Nieuwe wet inburgering

- Afgelopen jaar ging de nieuwe Wet Inburgering van start. Een combinatie van leren van de taal en meedoen aan de Nederlandse samenleving is een belangrijk onderdeel van het nieuwe inburgeringsstelsel en de rol van de gemeente is groter geworden. Zo neemt de gemeente een brede intake af, stelt een passende leerroute voor de inburgeraar vast en maakt met elke nieuwkomer een persoonlijk Plan Inburgering en Participatie.
- Door de asielproblematiek waarbij veel statushouders langere tijd in AZC's verbleven, kende Zutphen het afgelopen jaar nog een hoge instroom van statushouders die nog onder de Wet inburgering 2013 vallen. Dat betekent dat zij zelf hun inburgering moeten regelen. Zutphen ondersteunt deze groep nieuwkomers zoveel mogelijk in de geest van de nieuwe wet.

Financiën

Bedragen x € 1.000	Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten	100.009	102.466	109.704	108.466	1.238	V
Baten	-30.086	-25.990	-26.879	-30.228	3.349	V
Saldo exclusief mutaties reserves	**69.923**	**76.477**	**82.825**	**78.238**	**4.587**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	1.630	846	835	999	-164	N
Onttrekking reserves	-1.058	-561	-3.621	-2.745	-876	N
Totaal mutaties reserves	**572**	**285**	**-2.786**	**-1.746**	**-1.040**	**N**
Eindtotaal	**70.495**	**76.762**	**80.039**	**76.491**	**3.548**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten							
421	Onderwijshuisvesting	5.272	5.328	5.348	5.006	342	V
422	Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid	3.182	3.190	3.966	3.980	-14	N
530	Sport	3.084	3.084	3.114	4.231	-1.117	N
600	Participatie werk	3.097	3.703	4.441	4.674	-233	N
605	Minimabeleid	5.308	3.272	6.772	9.455	-2.683	N
608	Schuldhulpverlening	333	2.387	2.812	2.003	809	V
610	Inkomensvoorziening	25.648	24.638	24.638	21.173	3.465	V
621	Wmo begeleiding	9.693	7.630	7.654	5.566	2.088	V
622	Wmo huishoudelijke zorg	4.690	6.024	6.024	5.318	706	V
623	Wmo individuele hulpmiddelen	1.555	2.516	2.516	2.003	513	V
624	Wmo sociale basis	5.090	5.026	5.066	5.114	-48	N
625	Wmo vervoer	659	1.517	1.517	980	537	V
630	Jeugdzorg in natura	19.423	18.764	20.207	22.610	-2.403	N
632	Jeugd algemeen	846	1.396	1.474	1.173	301	V
633	Jeugd PGB	177	302	302	295	7	V
634	Preventie jeugd	2.082	2.605	2.662	2.171	491	V
640	Gelrewerkt WSW	9.686	10.795	10.873	10.689	184	V
670	Inburgering	182	289	317	2.023	-1.706	N
Saldo exclusief mutaties reserves		**100.007**	**102.466**	**109.703**	**108.464**	**1.239**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Baten							
421	Onderwijshuisvesting	-1.547	-453	-453	-285	-168	N

422	Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid	-1.430	-1.472	-2.248	-2.105	-143	N
530	Sport	-1.169	-884	-914	-1.643	729	V
600	Participatie werk	-69	0	-60	-590	530	V
605	Minimabeleid	-141	-96	-96	-144	48	V
608	Schuldhulpverlening	-53	-52	-52	-46	-6	N
610	Inkomensvoorziening	-23.362	-20.635	-20.635	-20.727	92	V
621	Wmo begeleiding	-148	-420	-420	-113	-307	N
622	Wmo huishoudelijke zorg	0	0	0	-2	2	V
623	Wmo individuele hulpmiddelen	-3	0	0	-7	7	V
624	Wmo sociale basis	-478	-538	-546	-513	-33	N
625	Wmo vervoer	-47	-76	-76	-55	-21	N
630	Jeugdzorg in natura	-35	0	0	-13	13	V
632	Jeugd algemeen	0	0	0	-228	228	V
633	Jeugd PGB	0	0	0	0	0	N
634	Preventie jeugd	-146	0	-15	-48	33	V
640	Gelrewerkt WSW	-1.459	-1.364	-1.364	-1.373	9	V
670	Inburgering	0	0	0	-2.337	2.337	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**-30.087**	**-25.990**	**-26.879**	**-30.229**	**3.350**	**V**

Toelichting product Onderwijshuisvesting

Product 421 Onderwijshuisvesting - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 342.000 op de lasten zijn:

- € 244.000 structureel voordeel lagere lasten gymzalen. Per 1 januari worden de gymzalen verhuurd aan ZSA en verzorgt de BV de exploitatie van deze gymzalen. De lasten zijn hierdoor verschoven van het product onderwijs naar het product sport. Deze verschuiving is niet verwerkt in de begroting.
- € 194.000 incidenteel nadeel hogere lasten gemeentelijke belastingen
- € 109.000 incidenteel nadeel hogere energielasten.
- € 406.000 incidenteel voordeel door lagere kapitaallasten omdat het Kompaan college nog niet in gebruik is genomen.

Product 421 Onderwijshuisvesting – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 169.000 op de baten is:

- € 170.000 Structureel nadeel verhuur gymzalen. Per 1 januari worden de gymzalen verhuurd aan ZSA en verzorgt de BV de exploitatie van deze gymzalen. De baten zijn hierdoor verschoven van het product onderwijs naar het product sport. Deze verschuiving is niet verwerkt in de begroting.

Product 421 Onderwijshuisvesting mutaties reserves – lasten

- € 164.000 incidenteel nadeel. Behalve salariskosten worden alle kosten c.q. opbrengsten van het product 421 verrekend met de Reserve huisvestingsbeleid onderwijs. Dit is een “gesloten systeem”, voor- en nadelen worden verrekend met deze reserve, opdat de doelstelling van Onderwijshuisvesting planmatig gerealiseerd wordt en de kosten gelijkmatig over de jaren worden verdeeld. Binnen de jaarrekening leidt dit uiteindelijk niet tot een financieel resultaat.

Toelichting product Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid

Product 422 Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 14.000 op de lasten zijn:

- € 527.000 incidenteel voordeel uitgaven voor Corona herstel onderwijs. De looptijd van dit project is verlengd waardoor de uitgaven over een langere periode verdeeld worden. Hierdoor zijn er ook lagere baten.
- € 292.000 incidenteel nadeel onderwijs achterstandenbeleid, dit wordt via een specifieke uitkering gefinancierd door het ministerie van OCW. Vanaf 2011 t/m 2021 mogen de ontvangen gelden doorgeschoven worden naar volgende jaren. Na 2022 volgt dan de afrekening en mag 25% van het in 2022 ontvangen bedrag doorgeschoven worden naar 2023. Hierdoor fluctueren de uitgaven per jaar maar is onderwijs achterstandenbeleid voor de gemeente budgettair neutraal.
- € 77.000 incidenteel nadeel kosten kinderopvang.
- € 97.000 incidenteel nadeel leerlingenvervoer door een afrekening van Plus OV over de jaren 2018 en 2019 van € 130.000. De werkelijke kosten leerlingenvervoer 2022 waren € 33.000 lager dan begroot.
- € 65.000 incidenteel nadeel hogere kosten leerplicht RMC, hierdoor ook hogere baten.

Product 422 Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 143.000 op de baten zijn de rijksbijdragen die zijn gekoppeld aan de uitgaven. Deze bijdragen mogen over meerdere jaren worden verdeeld.

- € 527.000 incidenteel nadeel baten Corona herstel onderwijs
- € 292.000 incidenteel voordeel baten onderwijs achterstandenbeleid
- € 74.000 incidenteel voordeel baten leerplicht RMC

Toelichting product Sport

Product 530 Sport - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 1.116.000 op de lasten zijn:

- € 481.000 Structureel voordeel zwembad de exploitatiebijdrage aan Stichting sportaccommodaties is vervallen.
- € 338.000 Structureel voordeel Hanzehal. Lagere onderhoudskosten doordat de exploitatie van de Hanzehal overgedragen is aan ZSA.
- € 31.000 Structureel voordeel jeugdsubsidieregeling

- € 187.000 Structureel voordeel Buurtsportcoaches
- € 1.979.000 Structureel nadeel exploitatiebijdrage startkapitaal ZSA. Bovenstaande posten met een totaal van € 1.037.000 en het voordeel bij de baten door hogere huuropbrengsten van € 749.000 vormen de dekking voor de exploitatiebijdrage aan ZSA.
- € 97.000 Structureel nadeel onderhoud sportvelden
- € 36.000 Incidenteel nadeel sportpark Zuidveen. Door Corona is dit project later afgerond dan begroot. De kosten zijn gedeeltelijk gedekt door de ontvangen provinciale bijdrage.
- € 72.000 incidenteel nadeel sportsubsidies. In totaal is € 108.000 subsidie verstrekt. De subsidies sportstimulering € 32.000 worden gedekt door een onttrekking aan de reserve sportstimulering. De subsidies sportakkoord € 76.000 worden betaald vanuit de ontvangen rijkssubsidie sportakkoord, hierdoor € 76.000 hogere inkomsten.

Product 530 Sport - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 729.000 op de baten zijn:

- € 249.000 structureel voordeel huur zwembad.
- € 500.000 structureel voordeel huur gymzalen Deze opbrengst is verschoven van product 421 naar product 530.
- € 162.000 incidenteel nadeel teruggave BTW via de specifieke uitkering. Deze uitkering heeft een budgetplafond, daardoor ontvangt de gemeente Zutphen slechts 79% van de gevraagde subsidie. Een deel van deze subsidie is rechtstreeks ten gunste van de investeringskredieten gebracht. Daarnaast is € 53.000 ontvangen subsidie 2021 in 2022 gecorrigeerd.
- € 76.000 incidenteel voordeel sportsubsidies, zie toelichting lasten.

Product 530 Sport mutaties reserves – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 75.000 zijn.

- € 3.000 incidenteel voordeel door lagere subsidies sportstimulering.
- € 95.000 voordeel door lagere kapitaallasten.
- € 17.000 incidenteel nadeel door hogere onderhoudskosten zwembad.

Toelichting product Participatie werk

Product 600 Participatie werk – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van €233.000 op de lasten zijn:

- € 220.000 incidenteel voordeel op het investeringsprogramma Sociaal domein. Het investeringsprogramma Sociaal Domein, dat naar aanleiding van de Motie 2020-M0027 in 2021 is gestart is in 2022 afgerond. Door de corona zijn niet alle activiteiten tijdig gestart en lopen enkele implementatie trajecten nog door in 2023.
- € 29.000 voordeel Participatie budget. Er zijn minder uitgaven op de diverse onderdelen van het Participatie budget, waaronder scholingsuitgaven, reis- en verblijfskosten en medische adviezen, dit voordeel is lager dan in de Burap gemeld.
- € 95.000 incidenteel nadeel vanwege meer uitgaven voor het project Vliegwiel Waterkwartier. De raming van het project is opgenomen voor €60.500 in de begroting voor 2022 terwijl de gelden niet in één jaar worden uitgegeven maar in 2021, 2022 en 2023. Tegenover dit nadeel is er een voordeel op de baten van € 25.000. Over de gehele projectperiode is er een cofinanciering van €150.000.

- € 219.500 nadeel loonkostensubsidies. Vanaf 2022 wordt de loonkostensubsidie (LKS) over gemeenten verdeeld op basis van gerealiseerde uitgaven. Eerder ging dit via het ‘verdeelmodel bijstand’. De uitgaven voor loonkostensubsidies worden door het Rijk nu gecompenseerd op basis van T-2 financiering. Dat houdt in dat het Rijk na twee jaar de daadwerkelijk gemaakte kosten compenseert. Financiering van het Rijk loopt dus 2 jaar achter. De inkomsten worden geboekt op een ander product (610) dan de lasten. Per saldo is er voor het jaar 2022 een nadeel van €121.000.
- € 41.000 incidenteel nadeel Europees Sociaal Fonds (ESF). In juni 2022 heeft de gemeente Zutphen de vaststellingsbeschikking ontvangen met betrekking tot de ESF subsidiegelden 2017-2020. Conform de BBV voorschriften mag je ESF baten en lasten niet verwerken voordat je de definitieve beschikking hebt ontvangen.
- € 120.000 nadeel doorberekende (loon)kosten. Dit nadeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorberekende (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 600 Participatie werk – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 529.000 op de baten zijn:

- € 65.000 incidenteel voordeel voor het project Vliegwiel Waterkwartier. De raming van het project is opgenomen voor € 60.500 in de begroting voor 2022 terwijl de gelden niet in één jaar worden uitgegeven maar in 2021, 2022 en 2023. Tegenover dit voordeel is er een nadeel op de lasten van € 95.000.
- € 410.000 incidenteel voordeel ESF. In juni 2022 heeft de gemeente Zutphen de vaststellingsbeschikking ontvangen met betrekking tot de ESF subsidiegelden 2017-2020. Conform de BBV voorschriften mag je ESF baten en lasten niet verwerken voordat je de definitieve beschikking hebt ontvangen.

Product 600 uitstroombevordering – baten mutaties reserves

- € 264.000 incidenteel nadeel vanwege lagere onttrekkingen aan de reserve investeringsprogramma sociaal domein (€ 220.000) en de reserve doorontwikkeling sociaal domein (€ 44.000). Omdat beide projecten (onder andere Vliegwiel Waterkwartier en frictiekosten) nog niet zijn afgerond is er ook minder onttrokken aan de reserves die hiervoor als dekking worden ingezet. De reserve investeringsprogramma sociaal domein is bij de resultaatbestemming in 2020 ingesteld. De reserve doorontwikkeling sociaal domein is conform Raadsbesluit 04-11-2019 ingesteld voor dit doel.

Toelichting product Minimabeleid

Product 605 Minimabeleid – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van €2.683.000 op de lasten zijn:

- €1.632.500 incidenteel nadeel verstrekken energietoeslag 2022. De totale lasten voor de energietoeslag 2022 bedroegen €5,0 miljoen. Van de totale toegekende Rijkmiddelen voor de energietoeslag 2022 is bedrag van €2,4 miljoen in programma 4 verantwoord en voor €1.8 miljoen in programma 6 (algemene dekkingsmiddelen). Daarnaast is er nog dekking van de reserve armoedebestrijding van €1 miljoen (programma 4).
- €280.000 voordeel armoedebeleid. Op de reguliere budgetten van bijzondere bijstand inclusief zorgregelingen, meedoenregeling en kindpakket is er een voordeel van €280.000

door niet bestede middelen. Deze onderbesteding is ingezet als dekking voor de eigen bijdrage van de verstrekking energietoeslag.
- €1.290.300 nadeel doorberekende (loon)kosten. Dit nadeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorberekende (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 605 Minimabeleid – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €48.000 op de baten zijn:

- € 48.000 hogere baten wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere ontvangsten vanuit de leenbijstand. De hogere ontvangsten vanuit leenbijstand zijn het gevolg van de invoering van de aanvullende versoberingen op het minimabeleid in 2020 (duurzame gebruiksgoederen worden als lening verstrekt). Leenbijstand = bijstand die als lening wordt verstrekt, bijvoorbeeld voor de aankoop van een koelkast

Product 605 Minimabeleid – baten mutaties reserves

- €475.000 incidenteel nadeel vanwege lagere onttrekkingen aan de reserve armoedebestrijding. De lagere onttrekking is mogelijk geweest omdat er binnen armoedebeleid nog onbenutte middelen beschikbaar waren om de gemeentelijke bijdrage a €800.000 van de verstrekking energietoeslag 2022 te dekken. De reserve armoedebestrijding is bij de bestemming van het saldo van de jaarrekening 2021 door middel van resultaatbepaling ingesteld.

Toelichting product Schuldhulpverlening

Product 608 Schuldhulpverlening – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €809.000 op de lasten zijn:

- € 94.000 voordeel intensivering armoedebeleid. Conform de beleidsnota Passende Schuldhulp wordt in 2022 ingezet op het verder invoeren van nieuwe wettelijke taken bij Schuldhulp. In 2022 zijn belangrijke (nieuwe) onderdelen zoals een preventie aanpak, collectief schuldregelen, een klanttevredenheidsonderzoek en een risico analyse van de processen ingeregeld. De uitvoering volgde later in het jaar waardoor er minder lasten waren.
- € 55.000 incidenteel voordeel vanwege lagere lasten die betrekking hebben op de uitvoering in het kader van de energiecrisis. Omdat beleid en uitvoering samen oplopen zijn de vrijgemaakte middelen niet volledig benut en blijven deze in de reserve energiecrisis.
- € 630.000 voordeel doorbelaste (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 608 Schuldhulpverlening – baten

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

Product 608 Schuldhulpverlening – baten mutaties reserves

€ 55.000 incidenteel voordeel vanwege lagere onttrekkingen aan de reserve energiecrisis. Omdat beleid en uitvoering samen oplopen zijn de vrijgemaakte middelen niet volledig benut. De energiecrisis loopt door in het jaar 2023 en derhalve worden de middelen gereserveerd voor 2023.

Toelichting product Inkomensvoorziening

Product 610 Inkomstenvoorziening - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 3.465.000 op de lasten zijn:

- € 3.015.000 incidenteel voordeel op de bijstandsuitkeringen. De stijgende werkgelegenheid en afnemende werkloosheid zorgden voor minder instroom. De verwachte toename van het bijstandsvolume bleef daardoor in 2022 uit en daalde zelfs met bijna 7%. Daardoor is er een voordeel ontstaan op het begrote budget voor de eigen bijdrage aan de uitkeringsgelden (BUIG) 2022.
  Tegelijkertijd blijft Zutphen een nadeelgemeente: ten opzichte van de rijksuitkering hebben we een tekort op de uitgaven voor de bijstand. Voor 2022 is dit tekort echter zodanig laag dat we (anders dan over 2021) geen aanspraak kunnen doen op een uitkering Vangnet.
- € 106.000 incidenteel voordeel vanwege lagere dotatie aan de voorzieningen. In de begroting is rekening gehouden met een dotatie aan de voorziening. Aan het einde van het jaar wordt op basis van de werkelijke uitstaande vorderingen bepaald wat de dotatie aan de voorziening moet zijn. De actualisatie van de voorziening wijkt altijd af van de raming.
- € 501.500 incidenteel nadeel op de Bbz uitkeringen. Het nadeel van het Bbz (Besluit bijstandsverlening zelfstandigen) wordt grotendeels veroorzaakt door de tijdelijke regeling Bbz en was het gevolg van de corona-maatregelen van het Kabinet. Deze regeling is door het Rijk per 1 april 2022 ingetrokken. Hierover is in BURAP-1 gerapporteerd. Bij de BURAP-2 actualisatie was er een tekort geprognotiseerd van € 373.200.
- € 203.700 incidenteel nadeel vanwege de afrekening TOZO regeling. Vanuit het Rijk is er financiering gekomen voor het uitvoeren van de TOZO regeling. Tegenover deze uitgaven staan ook inkomsten vanwege de verstrekkingen van de TOZO uitkering. Zie idem de toelichting onder de baten.
- € 1.078.000 voordeel doorbelaste (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 610 Inkomstenvoorziening - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €92.000 op de baten zijn:

- € 72.000 incidenteel nadeel ten opzichte van de begrote terug ontvangen uitkeringen participatie.
- € 108.000 incidenteel voordeel op de begrote terug ontvangsten Besluit Bijstand Zelfstandigen.
- € 325.000 nadeel door een lagere rijksbijdrage gebundelde uitkering (BUIG). De rijksbijdrage (BUIG) wordt in het lopende boekjaar rond september definitief door het rijk vastgesteld. In 2022 is het definitieve budget lager dan wat in de begroting is opgenomen. Voor de Gemeente Zutphen is de uitkering 2022 definitief vastgesteld op 19.6 miljoen.
- € 250.000 incidenteel voordeel vanwege de tijdelijke ondersteuning zelfstandig ondernemers (TOZO). Het gaat hier om verhaalsontvangsten op de TOZO.
- € 95.000 incidenteel voordeel regeling uitkering Kinderopvangtoeslagaffaire. In 2022 hebben we een voorschot ontvangen van het Rijk voor de uitvoering van de regeling.

Toelichting product Wmo begeleiding

Product 621 Wmo begeleiding – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €2.088.000 op de lasten zijn:

- € 1.420.000 voordeel op begeleiding ZIN (€ 1.342.000) en PGB (€ 78.000).
  Het voordeel op begeleiding is als volgt te verklaren: de indexering voor 2022 was begroot op 3,5% waar de werkelijke index 1,94 % was. Daarnaast was de begroting 2022 gebaseerd op de cijfers van Burap-1 2021. Bij de jaarrekening 2021 zijn de kosten lager uitgevallen dan in eerste instantie was geprognotiseerd bij de Burap-1 2021. Daarnaast is de ontwikkeling dat cliënten met een GGZ achtergrond door een landelijke beleidswijziging nu eerder naar de Wet langdurige zorg (Wlz) worden doorverwezen. Tot slot heeft de verwachte cliëntenstijging voor nazorg in verband met corona zich niet voorgedaan. Het tegenovergestelde is in de praktijk juist gaande (een daling van het aantal unieke cliënten). Mogelijk is dit mede veroorzaakt doordat meer cliënten naar de Wlz zijn verwezen.
- € 169.000 incidenteel voordeel op begeleiding oude jaren. In 2021 zijn verplichtingen opgenomen voor nog te betalen zorgkosten. Achteraf gezien waren de werkelijke kosten lager. Dit lijdt tot een voordeel van € 155.000 op begeleiding ZIN en € 14.000 op PGB.
- € 315.000 incidenteel voordeel beschermd wonen. In 2022 zijn er minder uitgaven gedaan ten behoeve van beschermd wonen. Dit voordeel valt weg tegen een lager gebruik van de ontvangen subsidie voor beschermd wonen bij de baten.
- € 207.000 voordeel op doorbelaste (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 621 Wmo begeleiding – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van €307.000 op de baten zijn:

- € 315.000 incidenteel nadeel beschermd wonen. Door minder lasten in 2022 is er een lagere onttrekking aan het beklemd middel beschermd wonen geweest. Dit nadeel leidt 1 op 1 tot een voordeel bij de lasten.

Toelichting product Wmo huishoudelijke zorg

Product 622 Wmo huishoudelijke zorg – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €706.000 op de lasten zijn:

- € 394.000 voordeel op de huishoudelijke zorg. Bij de begroting 2022 is rekening gehouden met een cliëntengroei van 8% vanwege het effect van vergrijzing, de invoering van het abonnementstarief en het na-ijl effect van corona. In de praktijk zien we deze groei niet terug waardoor de werkelijke kosten lager zijn uitgevallen dan begroot. Wel zien we een groei in het aantal unieke cliënten die zorg heeft ontvangen maar daartegenover staat ook een vergelijkbare uitstroom mede door een oversterfte die in 2022 heeft plaatsgevonden (CBS). Tot slot is een deel van het voordeel ontstaan door een personeelstekort bij de zorgaanbieders. In de vakantieperiode lukte het de aanbieders niet om huishoudelijke zorg volgens de afgesproken omvang te leveren.

- € 309.000 voordeel op doorbelaste (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 622 Wmo huishoudelijke zorg – baten

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

Toelichting product Wmo individuele hulpmiddelen

Product 623 Wmo individuele hulpmiddelen – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 513.000 op de lasten zijn:

- € 319.000 incidenteel voordeel op individuele hulpmiddelen. In 2022 zagen we na een dip aan het begin van het jaar het aantal aanvragen in de loop van het jaar weer een toenemen. Door langere levertijden van onder andere elektrische rolstoelen zien we deze toename niet volledig terug in de werkelijk kosten omdat soms pas de levering in 2023 heeft kunnen plaatsvinden. Daarnaast zien we door stijgende prijzen bij woningaanpassingen dat deze duurder uitvallen. Door de lange doorlooptijd van aanvraag tot volledige uitvoer van de aanpassing zal ook hierbij een deel van de kosten in 2023 vallen.
- € 194.000 voordeel op doorbelaste (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 623 Wmo individuele hulpmiddelen – baten

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

Toelichting product Wmo sociale basis

Product 624 Wmo sociale basis – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 48.000 op de lasten zijn:

- € 47.000 nadeel op doorbelaste (loon)kosten. Dit nadeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 624 Wmo sociale basis - baten

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

Toelichting product Wmo vervoer

Product 625 Wmo vervoer – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 537.000 op de lasten zijn:

- € 357.000 voordeel op vraag afhankelijk vervoer. De voorlopige afrekening van PlusOV 2022 laat een voordeel zien van € 287.000 voor de gemeente Zutphen. In de begroting 2022 van PlusOV is rekening gehouden met een vervoersvolume uit 2019 de reden hiervoor is dat de

jaren 2020 en 2021 door corona geen representatieve jaren waren. Door coronaeffecten zijn er in 2022 lagere volumes gerealiseerd. Daarnaast was er een incidenteel voordeel van € 70.000 op de definitieve afrekening van 2021 van PlusOV.
- € 37.000 nadeel op het vervoer begeleiding. In 2022 heeft er nog een compensatie plaatsgevonden voor de niet uitgevoerde ritten in de corona periode maart t/m mei 2020.
- € 207.000 voordeel op doorbelaste (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 625 Wmo vervoer – baten

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

Toelichting product Jeugdzorg in natura

Product 630 Jeugdzorg in natura – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van €2.403.000 op de lasten zijn:

- € 1.131.000 incidenteel nadeel jeugdzorg in natura. In het begin van 2022 nam het aantal afgegeven indicaties toe waardoor veel zorgaanbieders signalen afgaven dat de opgelegde budgetplafonds niet toereikend zouden zijn. De laatste maanden nam het aantal indicaties echter af en hebben aanbieders hun eigen prognoses bijgesteld. Daardoor is het tekort minder groot geworden dan aan begin van 2022 is gemeld. Dit voordeel van de lagere lasten valt weg tegen een conflict dat in 2022 met een zorgaanbieder is beëindigd waardoor het tekort conform Burap-2 actualisatie is.
  Het tekort met de begroting zit met name op de producten begeleiding individueel, behandeling en verblijf. Hierbij moet worden aangemerkt dat bij begeleiding en behandeling het aantal unieke cliënten is afgenomen maar dat de kosten zijn gestegen door meer complexe problematiek. De overschrijding op deze producten komt mede doordat er per saldo veel nieuwe instroom is geweest door de wettelijke wijziging van het woonplaatsbeginsel. Dit betreft relatief dure trajecten met een combinatie van verblijf, begeleiding en/of behandeling.
- € 1.288.000 nadeel op doorbelaste (loon)kosten. Dit nadeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 630 Jeugdzorg in natura - baten

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

Toelichting product Jeugd algemeen

Product 632 Jeugd algemeen - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 301.000 op de lasten zijn:

- € 252.000 voordeel op doorbelaste (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 632 Jeugd algemeen - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 228.000 op de baten zijn:

- € 208.000 incidenteel voordeel op Jeugdbescherming en Veilig Thuis. Betreft ontvangen overschot doeluitkering vrouwenopvang (DUVO) over 2021 (€ 118.000) en 2022 (€ 90.000).

Toelichting product Jeugd PGB

Product 633 Jeugd PGB - lasten

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

Product 633 Jeugd PGB - baten

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

Toelichting product Preventie jeugd

Product 634 Preventie jeugd – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 491.000 op de lasten zijn:

- € 233.000 voordeel op doorbelaste (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.
- € 22.000 structureel voordeel doordat er ten onrechte huur was begroot. Vanaf 2023 is deze post in de begroting geëlimineerd.
- € 78.000 voordeel op preventie. De kosten van communicatie waren lager dan begroot door efficiënt inkoopbeleid. Daarnaast zijn kosten van enkele pilots bekostigd uit voorliggende voorzieningen.
- € 135.000 incidenteel voordeel op voorliggende voorzieningen. Een aantal projecten heeft het budget niet volledig benut doordat ze nog in de opstartfase zijn. Het budget voorliggende voorziening is ter aanvulling op product 630 Jeugdzorg in natura want het gaat immers om het omzetten van geïndiceerd maatwerk naar een voorliggende voorziening. Daarom kan het tekort op product 630 en dit overschot tegen elkaar weg vallen.

Product 634 Preventie jeugd – baten

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

Toelichting product Gelrewerkt WSW

Product 640 Gelrewerkt WSW – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €184.000 op de lasten zijn:

- €180.000 incidenteel nadeel sociaal ontwikkelbedrijf. Op 25 mei 2021 heeft het college van burgemeesters en wethouders van Zutphen de bestuursopdracht “Sociaal Ontwikkelbedrijf” vastgesteld. Het sociaal ontwikkelbedrijf voor Zutphen is per 1 januari 2022 gerealiseerd en bestaat uit een netwerkorganisatie (Zutphens Ontwikkel Netwerk) met 11 partners en een fysieke locatie ‘De Opmars’. De totale lasten van de fysieke locatie worden gedekt binnen de huidige begroting met uitzondering van de gestegen energielasten en nagekomen aanpassingen op de fysieke locatie.

- €384.000 voordeel Gelrewerkt. Binnen het product uitstroombevordering zien we dat de verschuiving van kostenposten die zich in 2021 voort deden in 2022 wordt gecontinueerd. De loonkosten voor de Wsw nemen af, de begeleidingskosten voor beschut werk en verstrekkingen van loonkostensubsidies in het kader van de Participatiewet nemen toe. Over het hele product is er een positief saldo van €384.000.

Product 640 Gelrewerkt WSW – baten

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

De vaststellingsbeschikking m.b.t. ESF-subsidiegelden 2017-2020 door het Regionaal Subsidiebureau zoals gemeld in Burap-2 2022 zijn in deze jaarrekening verantwoord op product 600.

Toelichting product Inburgering

Product 670 Inburgering – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van €1.706.000 op de lasten zijn:

- € 1.740.000 incidenteel nadeel opvang van Oekraïners. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 was de problematiek rondom Oekraïne geheel niet aan de orde. Derhalve waren deze kosten niet begroot en leidt tot een overschrijding in de jaarrekening. Uitgangspunt van het Rijk is dat gemeenten volledig gecompenseerd worden voor de uitgaven voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Voor deze lasten staat ook een bate op hetzelfde product.

Product 670 Inburgering – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €2.337.000 op de baten zijn:

- € 2.281.000 incidenteel voordeel opvang Oekraïners. Uitgangspunt van het Rijk is dat gemeenten volledig gecompenseerd worden voor de uitgaven voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Compensatie geschiedt op basis van normbedragen.

Aanvullende informatie

Subsidies programma 4

Jaarlijkse subsidies

Een jaarlijkse subsidie is een subsidie voor activiteiten met een voortdurend karakter of jaarlijks terugkerende activiteiten. Jaarlijkse subsidies moeten uiterlijk op 1 april in het jaar voorafgaand aan het jaar of jaren, waarop de subsidieaanvraag betrekking heeft, aangevraagd worden.

Programma	Subsidiedoel	Subsidieontvangers	Subsidie
Programma 4: Vitale samenleving	Kindplaatsen VVE	Stichting Archipel	€ 96.426
	Kindplaatsen VVE	Dikkertje Dap Kinderopvang	€ 497.974
	Kindplaatsen VVE	Stichting KOALAH	€ 52.486
	Kindplaatsen VVE	Stichting Perspectief Zutphen	€ 43.269
	Kindplaatsen VVE	Smallsteps B.V.	€ 404.060
	Kindplaatsen VVE	Kindernet B.V.	€ 408.502
	Kindplaatsen VVE	Graafschap Bibliotheken	€ 89.636
	Peuteropvang	St. De Morgenster	€ 13.926
	Peuteropvang	Dikkertje Dap Kinderopvang	€ 54.862
	Peuteropvang	Kindercentrum Avonturijn	€ 22.961
	Peuteropvang	Kinderdagverblijf Hip	€ 6.502
	Peuteropvang	Smallsteps B.V.	€ 33.144
	Peuteropvang	Stichting Yunio	€ 45.560
	Schoolreisje	A.E.A. Abersonfonds	€ 900
	In stand houden van sportaccommodaties.	Optisport Warnsveld	€ 101.869
	In stand houden van sportaccommodaties.	St sportaccommodaties Zutphen	€ 500.000
	Sportstimulering via Buurtsportcoaches	Stichting Muzehof	€ 20.000
	Sportstimulering via Buurtsportcoaches	v.v. A.Z.C.	€ 20.000
	Sportstimulering via Buurtsportcoaches	Mars Benthum Dans en theaterschool	€ 20.000
	Sportstimulering via Buurtsportcoaches	De Onderwijsspecialisten	€ 8.000

	Sportstimulering via Buurtsportcoaches	Praktijkonderwijs Zutphen	€ 14.800
	Onafhankelijke cliëntenondersteuning.	St. Perspectief	€ 397.872
	Onafhankelijke cliëntenondersteuning.	Stichting Mee-Oost	€ 106.644
	Uitvoering van de Wet gemeentelijke antidiscriminatievoorziening.	Stichting Stimenz	€ 24.050
	Het bevorderen van gezondheid, welzijn via preventieve maatregelen en ondersteuning bij de opvoeding.	Stichting Hospice Zutphen	€ 26.625
	Het bevorderen van gezondheid, welzijn via preventieve maatregelen en ondersteuning bij de opvoeding.	St. Slachtofferhulp NO Geld.	€ 15.818
	Ondersteuning van statushouders en stimuleren integratie.	Stichting Vluchtelingenwerk	€ 89.260
	Het bevorderen van gezondheid, welzijn via preventieve maatregelen en ondersteuning bij de opvoeding.	Stichting Berkelpark	€ 6.600
	Het bevorderen van gezondheid en welzijn, preventie of het meedoen in de maatschappij.	Stichting Sutfene	€ 20.212
	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Stichting WGDGO	€ 30.000
	Thematafel armoede en schuld.	Stichting Verbindkracht	€ 10.000
	Ondersteuning van mensen van dementie en ontlasten van de betrokken mantelzorgers.	Stichting Odensehuis Zutphen	€ 60.997
	Ondersteuning van mensen van dementie en ontlasten van de betrokken mantelzorgers.	Stichting De Bovenkamer	€ 52.946
	Ondersteuning van mensen van dementie en ontlasten van de betrokken mantelzorgers.	Alzheimer Nederland afd. Oost-Gelde	€ 1.000
	Samenwerking tot stand brengen tussen Zutphense bedrijven en maatschappelijke organisaties.	St. Zutphense uitdaging	€ 20.500
	Activiteiten die gericht zijn op het bevorderen van gezondheid en welzijn, preventie of het meedoen in de maatschappij.	Ixta Noa	€ 171.500
	Activiteiten die gericht zijn op het bevorderen van gezondheid en welzijn, preventie of het meedoen in de maatschappij.	St. Perspectief	€ 2.388.115

	De activiteiten die in aanmerking kunnen komen voor subsidie zijn gericht op :het bevorderen van begrip voor en herkenning van (ernstige) psychische klachten, de doelgroep bewust(er) maken van wat zij zelf aan de klachten kan doen, ondersteunen in het leggen en onderhouden van contacten met de eigen sociale omgeving en/of wegwijs maken naar de instanties voor hulpverlening en gezondheidszorg.	Stichting Veilig Thuis NOG	€ 270.030
	Het bevorderen van gezondheid, welzijn via preventieve maatregelen en ondersteuning bij de opvoeding.	YUNIO	€ 799.822
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	Vereniging Samenwerkingsverband Regio Zutphen	€ 94.920
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	WALHALLAb	€ 75.800
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	Golddog	€ 3.875
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	GGD Noord- en Oost-Gelderland	€ 83.194
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	Humanitas Distr. Oost Home Start	€ 149.771
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	Stichting Impluz	€ 63.176
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	St. Gilde Zutphen	€ 4.500
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	Stichting Stadsvoedsel Zutphen	€ 23.540
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	Stichting Voedselbank Zutphen	€ 31.500
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	Stichting Leergeld Zutphen e.o.	€ 30.000
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	St. Hartreanimatie	€ 550
	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Stichting Stap In Stap Uit	€ 9.500
	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Samenwerkende Kerken	€ 75.506
	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Stichting Lokaal	€ 85.000
	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Nationale Vereniging De Zonnebloem	€ 2.470
	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	groot Salonorkest Happy Days	€ 550

	Het voorkomen van schooluitval en het bevorderen van het behalen van een startkwalificatie door Zutphense jongeren.	Stichting Cornerstone	€ 37.000
	Het voorkomen van schooluitval en het bevorderen van het behalen van een startkwalificatie door Zutphense jongeren.	Noaberhulp Zutphen E.O.	€ 1.800
	Subsidie wordt verstrekt voor activiteiten die bijdragen aan het bevorderen van zinvolle vrije tijdsbesteding, maatschappelijke participatie en ontplooiing van jongeren.	Buurt- en Speeltuinvereniging B.S.P	€ 1.250
	Subsidie wordt verstrekt voor activiteiten die bijdragen aan het bevorderen van zinvolle vrije tijdsbesteding, maatschappelijke participatie en ontplooiing van jongeren.	Plattelands Jongeren Organisatie	€ 1.250
	Subsidie wordt verstrekt voor activiteiten die bijdragen aan het bevorderen van zinvolle vrije tijdsbesteding, maatschappelijke participatie en ontplooiing van jongeren.	Scoutinggroep St. Joris	€ 1.250
	Subsidie wordt verstrekt voor activiteiten die bijdragen aan het bevorderen van zinvolle vrije tijdsbesteding, maatschappelijke participatie en ontplooiing van jongeren.	Fort Boudesteijn	€ 1.250
	Subsidie wordt verstrekt voor activiteiten die bijdragen aan het bevorderen van zinvolle vrije tijdsbesteding, maatschappelijke participatie en ontplooiing van jongeren.	St scouting K Doorman & Gehandicapten	€ 1.250
	Subsidie wordt verstrekt voor activiteiten die bijdragen aan het bevorderen van zinvolle vrije tijdsbesteding, maatschappelijke participatie en ontplooiing van jongeren.	Chr.Scoutinggroep Jan van Riebeeck	€ 1.250
	Subsidie wordt verstrekt voor activiteiten die bijdragen aan het bevorderen van zinvolle vrije tijdsbesteding, maatschappelijke participatie en ontplooiing van jongeren.	Waterscouting Nautilus Zutphen	€ 1.250
	Subsidie wordt verstrekt voor activiteiten die bijdragen aan het bevorderen van zinvolle vrije tijdsbesteding, maatschappelijke participatie en ontplooiing van jongeren.	Zutphense Voetbalvereniging A.Z.C.	€ 16.400

Eenmalige subsidies

Een eenmalige subsidie betreft een subsidie voor activiteiten met een eenmalig projectmatig karakter waarvoor het college slechts voor een van te voren bepaalde tijd van maximaal 4 jaar subsidie wil verlenen. Eenmalige subsidies kunnen op elk moment van het jaar worden aangevraagd, maar ten minste 12 weken voor aanvang van de activiteiten.

Programma	Beleidsveld	Subsidiedoel	Ontvangers	Subsidie
Programma 4: Vitale samenleving	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Stichting GGNet	€ 10.000
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Stichting Battle4kids	€ 10.500
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Stichting Sportaccommodaties Zutphen	€ 4.500
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Stichting Doorkomst Roparun Zutphen	€ 1.000
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Stichting Klimmendaal	€ 3.753
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Stichting Archipel	€ 12.921
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Pro-Te-In	€ 5.000
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Stichting Het Dagelijks Bestaan	€ 2.180
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Anna Flokstraschool	€ 7.500
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Stichting Lokaal	€ 2.245
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Praktijkonderwijs Zutphen	€ 3.599
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	De Klipper Zorg	€ 2.650
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Zutphense voetbalvereniging AZC	€ 24.500
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	v.v. Warnsveldse Boys	€ 3.080
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Beweegwijs B.V.	€ 13.488
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Stichting Triatlon Zutphen	€ 3.500
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Beach Center Zutphen-	€ 5.000

			Warnsveld	
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	FC Zutphen	€ 4.400
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Zutphense Roei en Zeil Vereniging I	€ 3.500
	VVE	Subsidie wordt verstrekt voor het uitvoeren voor activiteiten buitenschoolse opvang.	Dikkertje Dap Kinderopvang	€ 2.523
	VVE	Subsidie wordt verstrekt voor het uitvoeren voor activiteiten buitenschoolse opvang.	Stichting Zozijn Zorg	€ 38.979
	VVE	Subsidie wordt verstrekt voor het uitvoeren voor activiteiten buitenschoolse opvang.	Kindernet Holding	€ 9.570
	VVE	Subsidie wordt verstrekt voor het uitvoeren voor activiteiten buitenschoolse opvang.	Lindenhout	€ 2.900
	VVE	Subsidie wordt verstrekt voor het uitvoeren voor activiteiten buitenschoolse opvang.	Cakan Trainingen	€ 20.000
	Jeugdzorg Maatschappelijke zorg	Een vitale samenleving iedereen doet mee.	Stichting Zozijn Zorg	€ 171.072
	Maatschappelijke zorg	Versterken van opvoed- en opgroei ondersteuning.	Pactum Jeugd- En Opvoedhulp	€ 72.540
	Maatschappelijke zorg	Versterken van opvoed- en opgroei ondersteuning.	Pactum Jeugd- En Opvoedhulp	€ 30.000
	Maatschappelijke zorg	Versterken van opvoed- en opgroei ondersteuning.	Stichting Backstage	€ 9.175
	Maatschappelijke zorg	Versterken van opvoed- en opgroei ondersteuning.	St. Vrienden v/d kinderboerderij	€ 25.000
	Maatschappelijke zorg	Versterken van opvoed- en opgroei ondersteuning.	Stichting Yunio	€ 7.410
	Maatschappelijke zorg	Versterken van opvoed- en opgroei ondersteuning.	Stichting de Geboortenis	€ 895
	Maatschappelijke zorg	Versterken van opvoed- en opgroei ondersteuning.	Stichting Isendoorn	€ 1.824
	Maatschappelijke zorg	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	St.Welzijn Lochem	€ 26.673

	Maatschappelijke zorg	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	GGD Noord- en Oost-Gelderland	€ 24.310
	Maatschappelijke zorg	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Graafschap Bibliotheken	€ 163.000
	Maatschappelijke zorg	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Stichting Perspectief Zutphen	€ 19.072
	Maatschappelijke zorg	Voorkomen en verminderen van eenzaamheid.	Stichting Stap In Stap Uit	€ 23.130
	Maatschappelijke zorg	Voorkomen en verminderen van eenzaamheid.	Stichting Perspectief Zutphen	€ 31.499
	Maatschappelijke zorg	Voorkomen en verminderen van eenzaamheid.	Stichting Stadsonderneming Zutphen	€ 550
	Maatschappelijke zorg	Zorgen voor een laagdrempelige voorziening waar buurtbewoners elkaar ontmoeten en zich kunnen ontwikkelen.	Stichting Lokaal	€ 9.700
	Maatschappelijke zorg	Zorgen voor een laagdrempelige voorziening waar buurtbewoners elkaar ontmoeten en zich kunnen ontwikkelen.	Vanjelle Producties	€ 2.500
	Maatschappelijke zorg	Zorgen voor een laagdrempelige voorziening waar buurtbewoners elkaar ontmoeten en zich kunnen ontwikkelen.	Stichting Isendoorn	€ 4.000
	Maatschappelijke zorg	Zorgen voor een laagdrempelige voorziening waar buurtbewoners elkaar ontmoeten en zich kunnen ontwikkelen.	Baudartius College Chr SGM voor VMB	€ 4.000
	Maatschappelijke zorg	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Stichting Torenfonds Zutphen	€ 1.250
	Maatschappelijke zorg	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Stichting Vrienden van de Kinderboerderij	€ 21.000
	Maatschappelijke zorg	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Stichting Perspectief Zutphen	€ 22.700
	Maatschappelijke zorg	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Stichting Gilde Zutphen	€ 4.800
	Maatschappelijke zorg	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Stichting Buurthuis de Hoven	€ 20.000
	Maatschappelijke zorg.	Ondersteuning vrijwilligersorganisaties Covid.	WALHALLAb Nederland B.V.	€ 5.000

	Volksgezondheid	Voorkomen en verminderen van armoede en schulden.	Stichting Stadsvoedsel Zutphen	€ 9.130
	Volksgezondheid	Voorkomen en verminderen van armoede en schulden.	Voedselbanktuin Zutphen/Warnsveld	€ 500
	Volksgezondheid	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	Stichting Kulturhus Warnsveld	€ 275.000
		Bewoners in de Lead	Stichting De Werkmakers	€ 60.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Tamien BV	€ 7.500
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting Stadsonderneming Zutphen	€ 700
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting Lokaal	€ 24.400
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting Blijdschap Voor De Dieren	€ 25.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting Perspectief Zutphen	€ 33.700
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting Leergeld Zutphen e.o.	€ 180.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Kindernet Holding B.V.	€ 25.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Kindcentrum De Waaier	€ 5.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Kindcentrum Lea Dasberg	€ 2.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Montessori Kindcentrum de Plotter	€ 4.500
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	St. de Vrije School Zutphen	€ 5.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Praktijkonderwijs Zutphen	€ 5.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting Cornerstone	€ 17.500

	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Kerkgenootschap Leger des Heils	€ 10.450
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting Stadsvoedsel Zutphen	€ 12.366
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	St sportaccommodaties Zutphen	€ 4.125
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Evangelische Gemeente Zutphen	€ 10.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Islamitische Stichting Ned. Barbaros	€ 20.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Oudervereniging O.B.S. de Parel	€ 5.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Bewoners wijkteam Leesten Beweegt	€ 243
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting Het Dagelijks Bestaan	€ 20.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting Torenfonds Zutphen-Warnsveld	€ 9.428
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Coöperatieve vereniging "Zutphense Energietransitie"	€ 6.560
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	St v Kath.Basisonderw.Gelderland	€ 9.900
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Herstelcafe Zutphen	€ 1.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	De Onderwijsspecialisten	€ 1.605
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Smallsteps B.V.	€ 30.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting JSG Achterhoek	€ 250

Beleidsindicatoren programma 4

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Provincie	Nederland	Bron
Programma 4. Vitale samenleving, iedereen doet mee							
5. Sport, cultuur en recreatie	Niet-sporters	%	2020	50,8	49,4	49,3	RIVM - Zorgatlas
6. Sociaal domein	Banen	per 1.000 inw 15-64jr	2021	701,1	792,6	805,5	LISA
6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	%	2021	67,6	70,9	70,4	CBS - Arbeidsdeelname
6. Sociaal domein	Bijstandsuitkeringen	per 10.000 inw 18jr eo	2021	497,8	349,7	431,2	CBS - Participatie Wet
6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	per 1.000 inw 15-65jr	2020	572,8	192,6	202	CBS - Participatie Wet
6. Sociaal domein	Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	per 10.000 inw	2022	740	624	640	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO
6. Sociaal domein	% kinderen in uitkeringsgezin	%	2021	7	5	6	CBS Jeugd
6. Sociaal domein	% Werkloze jongeren	%	2021	2	2	2	CBS Jeugd
4. Onderwijs	Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	%	2021	2,3	1,7	1,9	DUO - Dienst Uitvoering Onderwijs
4. Onderwijs	Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2021	1	2,7	2,7	Ingrado
4. Onderwijs	Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2021	34	18	20	Ingrado
6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2022	14,6	11,1	10,7	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	%	2022	1,7	1,1	1,1	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	%	2022	0,3	0,2	0,3	CBS - Beleidsinformatie Jeugd

6. Sociaal domein	Jongeren met delict voor rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2020	1	1	1	CBS Jeugd

Taakvelden programma 4

Bedragen x € 1.000		Begroting 2022 vóór wijziging			Begroting 2022 ná wijziging			Realisatie 2022			Verschillen realisatie - begroting na wijziging		
Omschrijving		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0.10	Mutaties reserves	846	-561	285	835	-3.621	-2.786	999	-2.745	-1.746	-164	-876	-1.040
1.2	Openbare orde en veiligheid	60	0	60	60	0	60	62	0	62	-2	0	-2
4.1	Openbaar onderwijs	7	0	7	7	0	7	6	0	6	1	0	1
4.2	Onderwijshuisvesting	5.286	-366	4.920	5.306	-366	4.940	4.979	-697	4.282	327	331	658
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	3.077	-1.462	1.614	3.868	-2.254	1.614	3.802	-2.111	1.690	66	-143	-76
5.1	sportbeleid en activering	690	-217	474	690	-217	474	2.524	-134	2.390	-1.834	-83	-1.916
5.2	Sportaccommodaties	2.394	-754	1.640	2.424	-785	1.640	1.706	-1.096	610	718	311	1.030
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	3.847	-23	3.824	4.231	-91	4.140	6.028	-2.666	3.362	-1.797	2.575	778
6.2	Wijkteams	5.714	0	5.714	6.330	0	6.330	4.285	-35	4.250	2.045	35	2.080
6.3	Inkomensregelingen	29.011	-20.731	8.280	32.936	-20.731	12.205	31.668	-20.871	10.798	1.268	140	1.407
6.4	Begeleide participatie	10.795	-1.364	9.431	10.873	-1.364	9.510	10.689	-1.373	9.316	184	9	194
6.5	Arbeidsparticipatie	3.978	0	3.978	3.929	0	3.929	4.074	-504	3.569	-145	504	360
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.889	-24	1.865	1.889	-24	1.865	1.682	-25	1.657	207	1	208
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	13.155	-598	12.557	13.178	-598	12.580	11.058	-545	10.513	2.120	-53	2.067
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	20.045	0	20.045	20.023	0	20.023	22.496	-32	22.464	-2.473	32	-2.441
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	39	0	39	1.491	0	1.491	1.305	0	1.305	186	0	186
7.1	Volksgezondheid	1.997	-30	1.967	1.985	-30	1.955	1.929	-33	1.897	56	3	58
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	63	0	63	63	0	63	66	0	66	-3	0	-3
8.1	Ruimtelijke ordening	420	-420	0	420	-420	0	105	-105	0	315	-315	0
Totaal programma's		**103.313**	**-26.550**	**76.763**	**110.538**	**-30.501**	**80.040**	**109.463**	**-32.972**	**76.491**	**1.075**	**2.471**	**3.549**

Begrotingswijzigingen programma 4

Hieronder vindt u de grootste begrotingswijzigingen in 2022 op dit programma. Het gaat om wijzigingen met een bedrag vanaf € 100.000.

Bedragen x € 1.000

Product	Omschrijving	Begrotings wijziging nr	Wijziging lasten	Wijziging baten	Wijziging toevoeging reserves	Wijziging onttrekking reserves
422	Nationaal programma onderwijs	3	776	-776		
600	Over te hevelen budgetten 2021 naar 2022	20	787	-61		-726
605	Bestemming jaarrekeningsaldo 2021	22	1.000			-1.000
605	1e verzamelbegrotingswijziging	25	2.400			
630	Corona middelen jeugd	4	600			-600
630	Woonplaatsbeginsel jeugd	8	877			
Totalen grootste wijzigingen programma 4			6.440	-837	0	-2.326

Programma 5: Aantrekkelijke stad, met een sterke economie



Wethouder Sjoerd Wannet

Cultuur, erfgoed en culturele evenementen, Ontwikkeling Hanzehof en Buitensociëteit



Wethouder Rick Verschure

Economische zaken en bedrijventerreinen, evenementen, binnenstad, havens en toerisme, vastgoed, circulaire economie, Binnenstad (inclusief Veilig uitgaan).

Ambitie

Economie

Zutphen wil haar sociaal-economische kracht versterken. We zetten daarom in op een krachtige economie en arbeidsmarkt. Economie en arbeidsmarkt hebben hun eigen dynamiek. Als gemeente willen we een stimulerende, faciliterende en adequate rol spelen, bijvoorbeeld samen met het onderwijs, in het verbeteren van de infrastructuur en het stimuleren van circulair werken.

De binnenstad en De Mars zijn onze economische motoren. Op de bedrijventerreinen liggen kansen voor een nieuwe economie met een circulaire industrie en een 21e eeuws netwerk voor nieuwe energie. Het toekomstbestendig maken van onze bedrijventerreinen is een grote uitdaging en lukt alleen als we als gemeente, ondernemers en energiemaatschappijen nauw samenwerken. We maken een toekomstplan voor de middellange termijn en lange termijn.

Om onze opgave versneld te realiseren werken we onder het thema Krachtig Zutphen aan sociaal economische structuurversterking. De beschikbare middelen maken het mogelijk snel te reageren op voorkomende kansen. In de binnenstad benutten we de komende jaren co-financiering vanuit het Rijk en de provincie via de Erfgoed deal voor de eerste stap in de uitvoering van de Visie Vesting van de toekomst. De provincie subsidieert het transformatieonderzoek en versterking van centrummanagement.

Binnenstad

Het gastvrije historische centrum met het kernwinkelgebied vormt onze kernkwaliteit. De binnenstad transformeert van primair winkelgebied naar een plek waar je wilt zijn voor ontmoeten, flaneren, ontspannen, wonen én winkelen.

We ontwikkelen met binnenstadsmanagement een visie op de toekomst van onze binnenstad. Deze visie vertalen we samen met inwoners, belangenorganisaties, ondernemers en eigenaren naar fysieke maatregelen. Voor de entrees van de stad formuleren we gebiedsopgaven. We zoeken actief de verbinding met andere vastgoedeigenaren om bij leegstand met hen samen een goede passende bestemming van hun pand te vinden. De fysieke omvang van retail en horeca in de binnenstad gaat fors dalen. Dat vraagt om slagvaardig handelen van alle betrokken partijen.

De historische waarden van de binnenstad koppelen we aan de doelen van klimaatverandering. We zorgen voor meer koelte en zitplekken in de binnenstad. We ambiëren een autoluwe binnenstad die wel goed bereikbaar is voor bezoekers te voet en vanaf centrale parkeerplaatsen. We zorgen voor goede fietsparkeerplaatsen aan de rand van de binnenstad.

Toelichting: Programma's Krachtig Zutphen en overige gebiedsgerichte programma's

De programma’s Binnenstad en Werk uit Krachtig Zutphen komen aan bod bij de producten economie en erfgoed. Programma binnenstad vindt u ook terug in programma 3 (mobiliteit en klimaatadaptatie). Het gebiedsgerichte programma RIdS staat ook onder economie

Erfgoed

Erfgoed speelt in Zutphen in verschillende opzichten een belangrijke rol. Onze gemeente is rijk aan erfgoed maar heeft ook een rijk spectrum van expertise op dit gebied. Erfgoed zetten we steeds beter in om onze doelen te bereiken. Een sterke stedelijke visie is verankerd in het verleden en het DNA van de gemeente. De teams archief en archeologie bouwen verder aan hun ambitie om kenniscentrum van de regio te zijn door dienstverlening en beheer van het erfgoed voor andere gemeenten.

Cultuur

In Zutphen is cultuur overal. Voor, door en met alle Zutphenaren. Samen werken we verder aan het concept ‘de stad als podium’ met een bruisend en gevarieerd cultuuraanbod dat past bij ‘het verhaal van Zutphen’. De vele vormen van cultuur beleven we op verrassende plekken: in ateliers, monumenten, tentoonstellingsruimten, buurtcentra, musea, theater, op straat, in de bibliotheek, muziekschool, verpleeghuizen, het archief, (muziek- en dans)scholen, festivals en evenementen.

Het aanbod is aantrekkelijk en toegankelijk voor bedrijven en (nieuwe) inwoners, in verschillende levensfasen, met verschillende achtergronden en mogelijkheden en voor bezoekers van de stad.

Zutphen wil in de regio een belangrijke trekpleister zijn voor creatieve makers en liefhebbers van cultuur en erfgoed.

Doelstellingen en inzet 2022

Gemeentelijke panden en gronden

Doelstellingen 2022

- Het in gebruik geven van gemeentelijke vastgoed doen we, conform de Wet Markt en Overheid, tegen (minimaal) kostprijs dekkende huren en met het oog op het realiseren van zowel financieel als maatschappelijke rendement.
- Op termijn willen we dat alle kosten (onder andere instandhoudings-, personeels- en overheadkosten) gedekt kunnen worden uit de inkomsten (onder andere huur, verkoop en andere inkomsten), gegenereerd door de vastgoedportefeuille. Ook kunnen we dan transparant en efficiënt sturen op onze vastgoedvermogenspositie en risico's opvangen binnen de vastgoedreserves.
- Het geldende beheerplan, bestaand uit een meerjarig onderhoudsplan en een meerjarig investeringsplan, zorgt er voor dat alle panden, conform het vastgoedbeleid, in een gemiddelde conditiescore van 3 (redelijke staat van onderhoud) gebracht en gehouden worden. Werkzaamheden worden zo duurzaam mogelijk uitgevoerd en het verder verduurzamen van de portefeuille, vanuit onze voorbeeld rol als (maatschappelijk) vastgoed eigenaar, staat hoog op de agenda.
- Vastgoed in de verkoopportefeuille dat niet (meer) bijdraagt aan beleids- en/of strategische doelen wordt op een transparante, objectieve en efficiënte wijze verkocht. Hierbij wordt er rekening gehouden met het geldende verkoopbeleid, marktomstandigheden, individuele objecteigenschappen en de beoogde wijze van verkoop per vastgoedobject.

Inzet 2022

- Dit jaar hebben we een aantal panden in gebruik gegeven via huurcontracten conform de gemaakte afspraken met het Zutphens Sport- en Accommodatiebedrijf. Het gaat om de volgende panden:
  - Zwembad de IJsselslag
  - Het Warnshuus
  - De Hanzehal
  - 11 gymzalen

  Vanwege de aankoop van de Hanzehof zijn huurcontracten gesloten met de Hanzehof en de Muzehof.
- Het afgelopen jaar hebben we niet actief ingezet op het in balans brengen van inkomsten en kosten van de vastgoedportefeuille. Om dit doel te bereiken is het nodig om ook de huur door te belasten voor het vastgoed dat nu gebruikt wordt door onze eigen organisatie. Op dit moment gebeurt deze doorbelasting nog niet.
- Het onderhoud hebben we zoveel mogelijk conform het vastgestelde beleid uitgevoerd. Door de krapte op de arbeidsmarkt is niet alle onderhoud conform het beheerplan uitgevoerd waardoor verschuivingen plaatsvinden.
- Voor de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed zijn de kosten voor de wettelijke maatregelen (EED) begroot. Hiervoor is budget aangevraagd zodat in 2023 de uitvoering kan starten.

Een plan voor de verdergaande verduurzaming is in voorbereiding om te kunnen voldoen aan de wettelijke eisen van 2030. Dit plan zal in 2023 voorgelegd worden aan college en raad.

- In 2022 zijn drie vastgoedobjecten verkocht vanuit de verkoop portefeuille conform het vastgestelde beleid. Het gaat om
  - Een woning, Paulus Potterstraat 10
  - Een woning, Vordenseweg 18
  - Een opslag, Oude Kanonsdijk 46b

Economie

Doelstellingen 2022

- We investeren in onze economische motoren en ons economisch profiel. Creativiteit is een belangrijk handelsmerk van Zutphen en dat handelsmerk willen wij benutten. We investeren in Zutphen als:
  - Gastvrije historische binnenstad
  - Innovatieve Zorgstad
  - Circulaire industriestad
  - Creatieve maakstad
- Onze bedrijventerreinen zijn toekomstbestendig. De focus ligt op het stimuleren van de circulaire industrie en het versterken van de regionale positie van De Mars.
- We versterken samen met de ondernemers het parkmanagement door in te zetten op het uitbreiden van het huidige aantal uren.
- We stimuleren de transformatie naar ontspannen en verblijven.
  - We willen leegstand voorkomen en de kwaliteit van de horeca en retail behouden.
  - Samen met ondernemers en eigenaren zoeken we nieuwe invullingen die de binnenstad versterken.

Stimuleren werkgelegenheid en versterken relatie samenwerkingspartners

Doelstellingen 2022

- We stimuleren de werkgelegenheid door middel van het programma Werk in Krachtig Zutphen.
- We benutten onze contacten in de regio voor de krachtige regionale en lokale arbeidsmarkt. Denk hierbij aan de Cleantech Regio en FactorWerk. We versterken door de regiodeal onze relatie met het rijk.

Programma Rivier in de stad

Doelstellingen 2022

- Verbeteren woon- en leefklimaat in De Hoven en de IJsselkade en omgeving door middel van projecten de IJsselkade, Marspoortstraat/Groenmarkt, Groene dorpsranden, Wijk ontwikkelplan (WOP) De Hoven, herinrichting wegen en pleinen De Hoven, organische woningbouw.

Inzet 2022

Economie

Investeren in grootste werkgelegenheidssectoren

- Om het vestigingsklimaat te verbeteren is in 2022 is ingezet op professionalisering van Stichting Parkmanagement Zutphen. Hierdoor worden de bedrijven op de bedrijventerreinen beter ondersteund, meer in lijn met de situatie in de binnenstad. Doel is om naast de praktische zaken als camera beveiliging en centrale inkoop ook andere projecten op te pakken die bijdragen aan een beter vestigingsklimaat en daarmee het borgen van werkgelegenheid.
- Onze accountmanagers hebben in 2022 vooral geïnvesteerd in de relaties met de industriesector en in horeca & detailhandel in de binnenstad. Door langdurige ziekte was de capaciteit op accountmanagement helaas beperkt. De zorgsector staat voor 2023 als prioritaire sector op de agenda.

Bedrijventerreinen toekomstbestendig-versterken positie De Mars

- Via Regiodeals en deelname aan het programma Regionale Werklocaties wordt gewerkt aan het klaar maken van de Zutphense bedrijventerreinen voor de toekomst.
- In 2022 is vanuit de Regiodeal, programma Circulair bedrijventerrein De Mars, gestart met het sluiten van kringlopen van materialen en grondstoffen die gebruikt worden of vrijkomen bij de bedrijven op De Mars, in de regio of daarbuiten.
- De energietransitie is ook voor bedrijven belangrijk, zeker gezien de enorme stijging van energiekosten in 2022. Een van de mogelijke oplossingen is het koppelen van restwarmte en het zelf opwekken van energie in zogenaamde Smart Grids, beter gezegd Smart Energy Hubs.
- Zutphen is in Gelderland een van de koplopers waarin in 2022 gewerkt is aan de realisatie en het wegnemen van de vele technische, juridische en praktische hobbels voor dit innovatieve traject.
- In voorbereiding op de Smart Energy Hub is het bedrijfsleven op de Mars bevraagd op energiegebruik en restwarmte. De 1^{e} bevindingen zijn veelbelovend. In een volgende fase worden een aantal scenario's verder uitgewerkt.
- Als onderdeel van de Smart Energy Hub wordt door ondernemers ingezet op de ontwikkeling van een waterstoffabriek in Zutphen. De omgevingsvergunning is in 2022 afgegeven, waarmee het geheel in een versnelling is gekomen.
- In 2022 zijn alle beschikbare gemeentelijke kavels op bedrijventerreinen verkocht of in optie. Dat betekent dat we bedrijven die willen uitbreiden of zich willen vestigen op bedrijventerreinen in Zutphen geen mogelijkheden kunnen bieden, op een klein aantal kavels van private ontwikkelaars na.
- We doen met Regio Stedendriehoek onderzoek naar de vervangingsbehoefte en uitbreidingsvraag via onderzoek in Cleantech Regio verband. Ook is onderzoek gedaan naar het beter benutten van de ruimte op De Mars door inbreiding.

Binnenstad: stimuleren transformatie naar ontspannen en verblijven

- Dit onderwerp is opgenomen bij het onderdeel Recreatie en Toerisme.

Stimuleren werkgelegenheid en versterken relatie samenwerkingspartners

- We stimuleren de werkgelegenheid door middel van het programma Werk in Krachtig Zutphen. Met het programma Werk is ingezet op de versnellers:

    - De Techniekfabriek, onderdeel van de Regiodeal
    - De Mars (een perspectief op de Mars als onderdeel economisch profiel)
    - De Industriehaven
- In de Techniekfabriek wordt straks nauw samengewerkt tussen bedrijfsleven en onderwijsinstellingen om jongeren kennis te laten maken met technische beroepen. In 2022 is begonnen met de verbouwing van de Reesinkhal. Er is een directeur geworven die begonnen is met het enthousiasmeren en werven van bedrijven voor een vernieuwende manier van samenwerken.
- De Mars en de Industriehaven zijn niet in 2022 opgepakt, maar lopen mee als opgaves in drie belangrijke visietrajecten waarin de economische vraagstukken integraal opgepakt worden: de omgevingsvisie, de sociaal-economische visie en een gebiedsvisie op De Mars.

Regionale samenwerking

- We hebben in 2022 gefocust op het versterken onze relatie met de Regio Stedendriehoek en de provincie Gelderland om de sociaal economische kracht van de stad te versterken.
- Naast onderzoek naar gezamenlijke ambities en gezamenlijke lobby hebben we de regionale uitvoeringsagenda 2023-2030 gemaakt, die in 2023 wordt afgerond.
- Vooruitlopend op de agenda zijn we in 2022 begonnen met experimenteren om samen thema's op te pakken waar zowel overheden als bedrijven belang bij hebben. Als eerste doen we dat in de logistieke sector rond het thema verduurzaming en digitalisering.
- Via het Investeringsplatform is gezamenlijk een methodiek ontwikkeld om de ontwikkeling van belangrijke regionale projecten te kunnen versnellen en te financieren. Dat gaan we doen met versnellingsteams.

Stimuleren arbeidsmarkt

- Voor een krachtige regionale en lokale arbeidsmarkt is in 2022 gewerkt aan het beter verbinden van de regionale human capital agenda's van Cleantech Regio, Gelre Pact en FactorWerk. Dit is een proces met veel partijen. Streven is doublures in projecten en activiteiten te voorkomen en vooral projecten op te pakken die zowel effectief zijn als goed gedragen worden door zowel bedrijfsleven als onderwijsinstellingen.
- De regiodeals die uitvoering geven aan een krachtige arbeidsmarkt worden uitgevoerd in het sociaal domein en zijn vermeld in dat deel van het jaarverslag.

Programma Rivier in de Stad

Er is in 2022 gewerkt aan de volgende projecten: de IJsselkade, Marspoortstraat/Groenmarkt, Groene dorpsranden, Wijk Ontwikkelplan (WOP) De Hoven, herinrichting wegen en pleinen De Hoven.

Regionaal archief en erfgoedcentrum

Doelstellingen 2022

- Het rijke erfgoed van Zutphen is goed (wettelijk) beschermd en beheerd.
- Het team regionaal archief groeit verder in haar functie als informatiecentrum voor de wijde regio. Enerzijds door de efficiëntie en dienstverlening van de archief wettelijke taken te versterken anderzijds door de collectieregistratie te innoveren.
- Het team geeft leiding aan en faciliteert het uitvoeringsprogramma Erfgoedcentrum Zutphen.
- Het ontwikkelen en profileren van Zutphen tot een (boven) regionaal erfgoedcentrum.

Inzet 2022

- Het archief van Zutphen valt onder de Archiefwet. Over het archiefbeheer heeft het RAZ verslag uitgebracht aan het college van burgemeester en wethouders dat zorgdrager is.

- Het team regionaal archief groeit verder in haar functie als informatiecentrum voor de wijde regio. Enerzijds door de efficiëntie en dienstverlening van de archief wettelijke taken te versterken, anderzijds door de collectieregistratie te innoveren.

- Er zijn dienstverleningsovereenkomsten met de gemeenten Brummen en Lochem. In het verslagjaar is vooral geïnvesteerd in een e-loket voor bouw- en milieuvergunningen van deze drie gemeenten.

- Voor de historische foto's van de gemeente Lochem werd de collectieregistratie én beeldbank opengesteld.

- Het team geeft leiding aan en faciliteert het uitvoeringsprogramma Erfgoedcentrum Zutphen.

- Erfgoedcentrum Zutphen werkt veel samen met de erfgoedpartners archief, archeologie, monumentenzorg en museum, veel vrijwilligers en andere organisaties om het programma zo goed mogelijk uit te voeren en daarmee het Verhaal van Zutphen te delen met een zo groot mogelijk publiek. In de uitvoering spelen vier 'actielijnen' een hoofdrol: collectie, toegang & aanbod, educatie & participatie en onderzoek.

- Het RAZ heeft dienstverleningsovereenkomsten met de gemeenten Brummen en Lochem. Er zijn voorbereidingen getroffen om deze overeenkomsten voor meerdere jaren te verlengen. Ook het aan het erfgoedcentrum gelieerde team archeologie werkt regionaal met DVO's met Doesburg en de ODA. Team RED (bouwhistorie) zet expertise in bij de gemeente Deventer.

Toegang & aanbod

- Steeds meer monumenten zijn te bezichtigen; in 2022 konden we de Sint-Janskerk toevoegen aan de opengestelde monumenten. Dit dankzij het Gilde Zutphen dat inmiddels tientallen monumentengidsen heeft opgeleid voor een gastvrije ontvangst.

- Het Erfgoedcentrum Zutphen organiseerde samen met onder andere Musea Zutphen, Gilde Zutphen en de diverse locaties, een reizende tentoonstelling over Zutphen in 1572 op drie locaties in de stad (Sint-Janskerk, Burgerzaal, Walburgiskerk).

- We lanceerden samen met de gemeente Lochem, officieel de Mobiele Erfgoed Tentoonstelling, waarmee we erfgoed naar (kwetsbare) doelgroepen kunnen brengen.

- We zetten meermaals de ArcheoHotspot in, zoals tijdens de Nationale Archeologiedagen in juni, Open Monumentendag in september en tijdens de publieksopgraving bij de Spanjaardspoort en de Erfgoed Inspiratiedag in oktober.

- Diverse onderzoeken leidden tot boeiende publicaties: de eerste Zutphense Erfgoedpublicatie verscheen, over Zutphense boekdrukkers en Johan Visser won zelfs een scriptieprijs met zijn boek *Zutphen 1572, De geschiedenis van een bloedbad*.

Archieven en collectie

- Continueren van de archief werkzaamheden: verwerven, selecteren, deponeren, ontsluiten, beheren, inspecteren, restaureren en digitaliseren. In het verslagjaar zijn in totaal 40 nieuwe archieven en aanvullingen verworven. Er werden meerdere kleine en middelgrote archieven (tot 25 strekkende meter) geïnventariseerd en materieel verzorgd.

- Daarmee zijn die archieven toegankelijk voor het publiek en is de materiële conditie voor de lange termijn gewaarborgd. De inspectie van de administraties van de gemeenten Brummen, Lochem en Zutphen vindt plaats via audits. In een jaarverslag wordt daarvan verslag uitgebracht aan het college van burgemeester en wethouders. In totaal werden 26.000 scans (ruim 6 meter archief) gemaakt en 58 films en videobanden gedigitaliseerd.

- De dienstverlening voor archiefbeheer met de gemeenten Brummen en Lochem is gecontinueerd. Er zijn voorbereidingen getroffen om deze overeenkomsten voor meerdere jaren te verlengen. Er zijn geen initiatieven genomen om deze dienstverlening uit te breiden naar andere gemeenten.

- De gewenste algehele vernieuwing van het collectieregistratiesysteem is niet gerealiseerd. Dit heeft vooral te maken met een vertraagde oplevering door de leverancier. Op onderdelen zijn de databases verbeterd en uitgebreid. Dit geldt vooral voor het e-loket Vergunningdossiers. In 2022 is de archeologische-vondstendatabase toegevoegd aan de portal, met meer dan 120.000 gedocumenteerde vondsten.

- Er is een content managementgroep ingesteld waarbij de verschillende erfgoedpartners hun collecties op elkaar proberen af te stemmen voor een optimale presentatie en vindbaarheid op het Erfgoedportaal.

Huisvesting

- In 2022 is pas op de plaats gemaakt voor de ontwikkeling van scenario's voor betere huisvesting. Het huisvestingsverhaal is complexer en heeft samenhang met de algemene gemeentelijke huisvestingsproblematiek en ook het ‘Huis van de Stad’ (Hanzehof) ging na de verkiezingen en het coalitieakkoord een nieuwe fase in. Bovendien werd geconstateerd dat de erfgoeddiensten een helder samenhangend actueel beleid ontberen. Voor 2023 is de uitvoering om tot nieuw beleid te komen gepland. Daarmee wordt de keuze en uitwerking van de huisvestingsscenario’s afhankelijk van het vast te stellen beleid.

Joods vastgoed

- Het onderzoek naar de rol van de gemeente Zutphen rondom Joods vastgoed in de jaren tijdens en na de Tweede Wereldoorlog werd uitgevoerd door een onderzoeksgroep van de Radboud Universiteit. In april werd het eindrapport gepresenteerd. Om de herinneringen aan de gebeurtenissen levend te houden, willen we samen met het Etty Hillesum Centrum een educatief programma opzetten over dit onderwerp. De gemeente heeft budget ter beschikking gesteld voor de uitvoering van vervolgprojecten. De Joodse begraafplaats is aangewezen als ‘Monument van het jaar 2022-2023’ en het Erfgoedcentrum Zutphen gaat helpen met de openstelling van het Metaheir op de begraafplaats. In december is de vakantiewoning van de Joodse familie Gies, die door het Erfgoedcentrum Zutphen ter beschikking is gesteld aan het Nederlands Openluchtmuseum te Arnhem, geopend. Ook hier wordt nu, voor een zeer groot publiek, een stukje van het Joodse verhaal van Zutphen verteld.

Erfgoedpact en participatie

- Samen met de gemeenten Voorst, Brummen, Lochem en Zutphen is de aanzet gegeven voor een nieuw Cultuur- en Erfgoedpact. In 2022 is de aanzet voor de aanvraag opgesteld (in december overgedragen aan team RED-cultuur: indienen gepland in begin 2023).

- In 2022 haakte het Erfgoedcentrum Zutphen aan bij het landelijke thema ‘1572 – de geboorte van Nederland’. Samen met veel andere culturele en erfgoedpartijen konden we dit thema op diverse manieren voor het voetlicht brengen en daarmee een groot publiek bereiken, zoals tentoonstellingen, publicaties, en een grote “publieksopgraving” op het Spanjaardsveld.

- Dankzij de samenwerking met de monumentengidsen van Gilde Zutphen kon de openstelling van de locaties Burgerzaal en Wijnhuistoren worden voortgezet in 2022. Ook kreeg het publiek een aantal malen de kans de Berkelpoort (Berkelruïne) te betreden. Nieuw in 2022 was de samenwerking met de Sint-Janskerk, waardoor ook die opengesteld kon worden. De Bourgonjetoren ging tijdens Open Monumentendag open. Samen trokken deze monumenten bijna 30.000 bezoekers.

- Door de samenwerking met veel organisaties in de stad kon het publiek aan veel activiteiten deelnemen, zoals lezingen, wandelingen, de archeologiedagen. We konden daarvoor onder andere de ArcheoHotspot en de Mobiele ErfgoedTentoonstelling inzetten. Uniek was de opgraving bij de Spanjaardspoort waar publiek zelf mocht graven. Het was ook mogelijk deel te nemen een theaterstuk over het jaarthema 1572- de geboorte van Nederland.

- Daarnaast rondden we in 2022, als participant in het Europese consortium HiStory, het onderzoek af naar een kant-en-klare methode om waardevolle verhalen op te halen (om te bewaren en in te zetten bij bijvoorbeeld tentoonstellingen) bij ouderen en die ouderen tegelijkertijd uit hun isolement te halen.

Monumenten en erfgoed

Doelstellingen 2022

- De huidige kwaliteit van onze aantrekkelijke en monumentale binnenstad behouden en waar mogelijk versterken.
- Monumentale panden verduurzamen.
- Licht, lucht en koelte toevoegen op en aan achter- en binnenterreinen.
- Toegankelijke monumentendata.
- Kennis op het gebied van monumentenzorg delen.
- Een duurzame en goede samenwerking met de Erfgoedpartners.

Inzet 2022

Kwaliteit monumentale binnenstad behouden en waar mogelijk versterken

- Dit is een van onze kerntaken, waar we doorlopend aandacht aan besteden. Zo stimuleren we o.a. eigenaren om monumenten te onderhouden en het gevelbeeld te verbeteren door kennis over te dragen.
- Er was onderbezetting bij het team, waardoor er vooral gefocust is op de basistaken.
- We stimuleren indien nodig met kleine subsidies als het gaat om het onderhoud van gemeentelijke monumenten en het verbeteren van gevels binnen het beschermd stadsgezicht. In 2022 is in diverse zaken een klein subsidiebedrag uitgekeerd om instandhouding en ontwikkeling van monumenten te bevorderen.

Monumentale panden verduurzamen

- De vraag door inwoners en bedrijven naar ondersteuning voor het verduurzamen van monumentale panden wordt steeds groter.
- Er is een opdracht uitgezet om beleidskaders te ontwikkelen zodat helder is wanneer een vergunningsaanvraag voor verduurzaming van een monumentaal pand kans van slagen heeft.
- We delen de specifieke kennis die nodig is voor het verduurzamen van panden en adviseren over een goede balans tussen behoud van monumentale waarden en het toepassen van verduurzamingsmaatregelen. Dit is bij vrijwel iedere aanvraag voor een Omgevingsvergunning voor herbestemming of verbouwing het geval.
- Gezien de technologische ontwikkelingen vergen de verduurzamingsvragen steeds meer expertise om dit te kunnen doen, zeker wanneer het gaat om behoud van de monumentale kwaliteit.
- In november 2022 hebben we een tentoonstelling georganiseerd in de hal van het stadhuis met als thema het verduurzamen van monumenten.

Licht, lucht en koelte toevoegen op en aan achter- en binnenterreinen

- We stimuleren het slopen van niet-monumentale bebouwing op binnenterreinen ten gunste van licht, lucht en koelte in onze binnenstad. We stimuleren het vergroenen van platte niet-monumentale daken. We nemen dit thema mee bij relevante informatieverzoeken en vergunningaanvragen.

Toegankelijke monumentendata

- We ontsluiten en digitaliseren bestaande monumentendata en maken deze via het Erfgoedportal toegankelijk.

Kennisdeling monumentenzorg

- Dit doen we doorlopend via het Erfgoedportal en op verzoek. We continueren onze adviesrol op het gebied van monumentenzorg en schakelen waar nodig externen in indien specifieke kennis niet in huis is.

Duurzame en goede samenwerking met de Erfgoedpartners

- We hebben een constructieve samenwerking met de Erfgoedpartners in stad, regio en landelijk.

Archeologie

Doelstellingen 2022

- Het rijke archeologische erfgoed is goed (wettelijk) beschermd en beheerd.
- Het Verhaal van Zutphen is breed bekend en gebruikt ten bate van de stad voor (nieuwe) inwoners en bezoekers.
- Doorontwikkeling van team archeologie als kenniscentrum voor de wijde regio.

Inzet 2022

Archeologische erfgoed is goed (wettelijk) beschermd en beheerd

Dit is als wettelijke taak conform uitgevoerd. Er zijn geen beperkingen geweest.

- **Beschermen archeologisch erfgoed in de ruimtelijke ordening.**
  De archeologische waardenkaart, basisdocument voor de planologische bescherming in bestemmingsplannen en (straks) omgevingsplannen, is geactualiseerd en verbeterd.

- Alle vergunningaanvragen op planologisch beschermde terreinen zijn op archeologische consequenties beoordeeld. Dat resulteerde in een groot aantal bureau- en vooronderzoeken. In acht zaken werd besloten om een vorm van archeologisch gravend onderzoek uit te voeren.

- **Continueren archeologisch onderzoek: veldwerk, uitwerking, rapportage, conservering en deponering**
  In 2022 zijn acht opgravingen en begeleidingen in de gemeente Zutphen uitgevoerd en gerapporteerd, waaronder de grootste in de Halvemaanstraat. Van de opgravingen zijn die van de rioolvervanging Warnsveld, de herinrichting Deventerweg, de herinrichting IJsselkade fase 2 en de opgraving Lunette-eiland het vermelden waard. Alle afgeronde onderzoeken zijn fysiek en digitaal gedeponeerd.

- De externe audit voor het certificaat BRL SIKB 4000, een gravend onderzoek, is zonder kritische afwijkingen afgerond.

- **Inpassen van erfgoedrelicten bij ruimtelijke plannen: erfgoedschatkist als inspiratie voor de stad van de toekomst**
  Er is meegewerkt aan de omgevingsvisie, de gebiedsvisies Klein Vaticaan en Polsbroek, uitwerking ruimtelijke inrichting van Linie van Hooff, Lunette-eiland, Noorderhaven, herstel stadsmuur-relict aan de Isendoornstraat.

  Voorbereidingen zijn getroffen tot de aanwijzing van het Spanjaardsveld als gemeentelijk archeologisch monument conform collegebesluit van 17 januari 2023.

- **Beheer van opgegraven vondsten en informatie**
  In het fysieke depot van bodemvondsten zijn 16 dozen van diverse opgravingen gedeponeerd. We hebben 4528 records van vondsten ingevoerd in de gemeentelijke database in 2022, waardoor er nu een totaal is van 131.964 records. Er zijn nauwelijks achterstanden.

- Het hele jaar door zijn vier vrijwillige specialisten bezig geweest met het conserveren van kwetsbaar vondstmateriaal. Drie vrijwilligers voerden restauraties uit aan objecten van keramiek en glas.

- In samenwerking met het Regionaal Archief zijn tussen 2018 en 2022 ongeveer 25.000 analoge dia's van oud onderzoek gedigitaliseerd. Het wettelijk verplichte deponeren van onderzoek (digitale data) in het e-depot was in 2022 vrijwel up-to-date.

- Het archeologisch depot kocht voor € 5250 een belangrijke 17^{e}-eeuwse muntschat aan, gevonden in 1985 in Laarstraat 83 te Zutphen. De schat is in het Zutphens Stedelijk Museum geëxposeerd.

Uitdragen van het 'verhaal van Zutphen' naar de samenleving

Er zijn in 2022 veel activiteiten ontplooid. Het varieert van publieksactiviteiten, exposities en publicaties tot multimedia, waarbij het verhaal van Zutphen en het jaarthema '1572' zo breed mogelijk is uitgedragen.

- In het kader van het themajaar '1572' De Geboorte van Nederland zijn diverse bruiklenen verstrekt aan de exposities in de Nieuwstadskerk, Burgerzaal en Walburgiskerk, Museum de Roode Toren te Doesburg en aan de gemeente Berkelland. Er is medewerking verleend aan de Zutphense en Achterhoekse exposities van De Geboorte van Nederland.
- Op 15 oktober is een zeer succesvolle publieksopgraving uitgevoerd op het Spanjaardsveld naar de resten van de barbacane voor de Nieuwstadspoort. Honderden mensen namen deel.
- De archeohotspot is vier maal ingezet bij publieksdagen in de gemeente Zutphen, op de Deventerweg, bij de archeologiedag en -in gewijzigde vorm- bij de publieksopgraving op 15 oktober.
- De Archeologiedag in samenwerking met Musea Zutphen trok veel bezoekers, met rondleidingen door de werkruimten en activiteiten voor jong en oud.

- Circa 45 kinderen uit de wijde regio namen deel aan een archeologiethemadag van de jeugduniversiteit.
- Naast de reguliere cursussen Zutphenkunde is er wederom een cursus Zutphenkunde voor ambtenaren verzorgd.

Doorontwikkeling van team archeologie als kenniscentrum voor de wijde regio

De DVO-activiteiten (ODA, gemeente Doesburg) zijn voortgezet. Er is een begin gemaakt om ook opgravingen buiten Zutphen en Doesburg te kunnen verrichten. Tevens zijn voor diverse gemeenten opdrachten uitgevoerd.

Cultuur

Doelstellingen 2022

- Alle inwoners voelen zich uitgenodigd en aangetrokken om cultuur te beleven en zelf te maken. Inwoners en bezoekers vinden makkelijk wat er cultureel is en kan in Zutphen.
- Ieder kind komt vanzelfsprekend in aanraking met cultuur. Cultuur is onderdeel van het dagelijks leven: thuis, familie, kinderopvang, school en buiten school.
- Zorg-, welzijnsorganisaties en zorgcoördinatoren op scholen zijn bekend met de preventieve werking van cultuur en het aanbod van culturele activiteiten in Zutphen.
- Wij maken de stad aantrekkelijk voor creatieve makers.
- Wij maken van de Buitensociëteit het podium van de stad. Ook voor amateurverenigingen moet het mogelijk zijn zonder hoge financiële drempels dat podium te pakken.
- Wij willen het vastgoed van de Hanzehof optimaal benutten.

Inzet 2022

Cultuur 2022 stond in het teken van herstel van problematiek gerelateerd aan Covid-19, maar ook van een nieuwe crisis. Met name als gevolg van de oorlog in Oekraine stegen de energieprijzen. Voor veel culturele organisaties betekende dit opnieuw een uitdaging om te blijven investeren in cultuurontwikkeling in een onzekere tijd. Gesterkt door gemeentelijke structurele en tijdelijke financiële ondersteuning zijn er gelukkig mooie ontwikkelingen te zien in 2022.

Naast de zes basisinstellingen financieren we ook andere initiatieven om te zorgen dat inwoners van Zutphen in contact komen met cultuur. Hierbij streven we ernaar om alle disciplines mee te nemen, een goede spreiding in Zutphen en een breed aanbod.

- In 2022 zijn met de basisinstellingen nieuwe prestatieafspraken gemaakt. Cultuur in het dagelijks leven en op allerlei plekken in de stad zijn onderdeel van deze afspraken. De structurele subsidie die de basisinstellingen hebben ontvangen, sluit aan bij deze prestatieafspraken.

- Via de subsidieregeling culturele initiatieven werden 16 eenmalige initiatieven gefinancierd, van projectkoor Festina Lente tot Heit al geheurd, een revue in Zutphens dialect.

- Iedere leerling in Zutphen komt vanzelfsprekend in aanraking met cultuur via de lesprogramma's. Bij alle basisschoolleerlingen is dit extra geborgd door CMK: cultuureducatie met kwaliteit.

- Ook 14 meerjarige subsidieontvangers hebben het afgelopen jaar weer gezorgd voor aanraking met cultuur. Dagelijks via bijvoorbeeld de lokale omroep of de stichting die dagelijks het carillion bespeelt. Of via tijdelijke activiteiten als Zutphen Literair en de Zomer Academie.

- De financiële compensatie vanuit het rijk voor Covid-19 is omgezet in een Zutphense tijdelijke subsidieregeling.

- Met de culturele basisinstellingen zijn afspraken gemaakt voor het opvangen van de gevolgen van de gestegen energieprijzen.

- Ook werken we aan het verbreden en versterken van het culturele netwerk om zo nog meer de kwaliteiten te kunnen benutten.

- De toegankelijkheid van cultuur is niet alleen geborgd door de prestatieafspraken, maar is ook opgenomen in het plan van aanpak van het Nationaal Programma Onderwijs gemeente Zutphen. We verkennen de mogelijkheid om samen met sport toegankelijkheid van sport en cultuur op een duurzame manier vorm te geven. Dit willen we doen gericht op de hele levensloop van mensen en door het gebruik van beeld (o.a. een website), personen (cultuurcoaches) en ondersteuningsmaatregelen (bijvoorbeeld Jeugdfonds). In 2022 hebben we al werk gemaakt van meer afstemming van cultuurcoaches en buurtsportcoaches onder leiding van het Zutphens Sport- en Accommodatiebedrijf en de Muzehof.

- Een profielschets voor een cultuurnetwerker is opgesteld in samenwerking met culturele organisaties. Deze cultuurnetwerker, startend in 2023, zal onder andere inzetten op de verbinding cultuurbeleid – jeugdbeleid. Denk hierbij aan brede bekendheid van preventieve werking van cultuur op gezondheid en welzijn en het stimuleren van cultuurinterventies om zorgtrajecten te voorkomen of te verminderen.

- Eind 2022 hebben we een nieuw Cultuur- en erfgoedpact afgesloten, waar geld vanuit de provincie wordt vrijgemaakt door gezamenlijke investeringen van de gemeente Zutphen en de omliggende gemeenten Apeldoorn, Brummen, Lochem, Voorst.

- Een regionale aanvraag onder penvoering van Zutphen is in 2022 toegekend op vier thema’s: talentontwikkeling popmuziek, cultuureducatie, versterken van amateurkunstbeoefening en theater.

We vinden het belangrijk dat creatieve makers, van groot tot klein, geschikte locaties hebben voor hun producties en presentaties.

- Het optimaal benutten van het vastgoed van de Hanzehof is standaard aan de orde van de dag. Zo kunnen veelal lokale, niet-professionele en kleine organisaties gebruik maken van opslagruimte, maar ook producties maken en uitvoeren tegen gunstig tarief.

- In het kader van het Broedplaatsenbeleid hebben we het onderzoek Zutphen - aantrekkelijk voor creatieve makers gestart.

- De Hanzehof, Muzehof en Graafschapbibliotheken hebben in 2022 onderzocht hoe optimale benutting en samenwerking vorm zou kunnen krijgen. De gemeente Zutphen heeft financieel bijgedragen aan dit onderzoek. Een en ander heeft geresulteerd in een plan dat uitgewerkt is door Mecanoo. Afgesproken is dat het onderzoek wordt benut bij de uitwerking van de renovatie zoals opgenomen in het coalitieakkoord.

- Op grond van het nieuwe coalitieakkoord is in samenwerking met de stichtingen Hanzehof, Muzehof en Graafschapbibliotheken een opdracht geformuleerd voor de aanpak van het Hanzehof-complex en de accommodatie van de bibliotheek.

- Door akoestische aanpassingen hebben we de Buitensocieteit geschikt gemaakt voor het programmeren van popmuziek. Ook is gestart met de aanpassing van het klimaatsysteem zodat het pand beter benut kan worden. De aanpassingen betekenen bouwkundige werkzaamheden aan het monumentale vastgoed en toevoeging van nieuwe installaties. De werkzaamheden zijn in nauw overleg met de gemeentelijke erfgoedafdeling en de bouwkundige afgestemd en verwerkt in de vergunning.

- De gemeente Zutphen en de stichting Hanzehof zijn begin 2022 tot overeenstemming gekomen over de overdracht van het vastgoed en de ontvlechting van dit vastgoed uit de cultuurexploitatie. Met ingang van april 2022 is de gemeente Zutphen als eigenaar verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van het pand.

Toerisme en recreatie

Doelstellingen 2022

- We stimuleren verdere groei voor zover die aansluit op de specifieke karakteristieken van Zutphen.
- We trekken meer bezoekers aan die langer in Zutphen verblijven en meer uitgeven.
- We blijven ons inzetten op het zo aantrekkelijk mogelijk maken van onze belangrijke toeristisch-recreatieve trekpleister: onze binnenstad voor ‘funshopping’ en ons brede aanbod aan (cultuur)historie en evenementen.
- Bij toerisme zetten we de identiteit als Hanzestad voorop.

Inzet 2022

Stimuleren groei passend bij karakteristieken

- Het stimuleren van toerisme en recreatie gebeurt via de reguliere werkzaamheden en in samenwerking met Stichting Zutphen Promotie (SZP) en Stichting Binnenstadsmanagement Zutphen.
- Daarnaast hebben we in 2022 ingezet op het ontwikkelen van een aanpak voor het Hanzejaar 2023 in Zutphen, inclusief organisatie, kaders voor het ontwikkelen van het programma, netwerkontwikkeling en financiering.

Meer bezoekers die langer blijven en meer uitgeven

- In nauwe samenwerking met onze belangrijkste partners waren al onze inspanningen erop gericht om meer specifiek gewenste (verblijf)bezoekers en doelgroepen te ontvangen die meer geld uitgeven.
- Er zijn nog geen cijfers over het aantal toeristische en recreatieve bezoekers voor 2022 voorhanden. Deze worden in het tweede kwartaal 2023 verwacht.
- Een verdere structurele groei vraagt om een zorgvuldige integrale afweging. Daarom worden de ambities rond toerisme en recreatie meegenomen in het traject van de omgevingsvisie. We gaan daarna o.a. de mogelijkheden onderzoeken om het aanbod van overnachtingen uit te breiden. Dit wordt onderdeel van de te realiseren Economische (vrijetijds-) visie.

Aantrekkelijk maken funshopping en brede aanbod historie en evenementen

- De toeristische partners Stichting Zutphen Promotie, Stichting Binnenstadsmanagement Zutphen en -last but not least- Hanzesteden Marketing hebben hier volop op ingezet in 2022.
- De evenementen zijn na de covid-19 periode weer van start gegaan en zijn goed bezocht.

Samen Zutphen ontwikkelen en op de kaart zetten

- Er is een hernieuwde samenwerkingsovereenkomst gerealiseerd met SZP voor de periode 2022 tot en met 2025. De prestaties van SZP dragen bij aan het realiseren van gemeentelijke doelstellingen vanuit Krachtig Zutphen waaronder het Programma Binnenstad.
- We hebben onze samenwerking met Stichting Achterhoek Toerisme (StAT) herijkt. Er is een hernieuwde samenwerking gerealiseerd met StAT 2022 tot en met 2025.
- We werken actief samen met het Hanzestedenverbond en voeren het uitvoeringsprogramma Hanzestad uit. Veel activiteiten stonden in het teken van de aanloop naar het Hanzejaar 2023. Ook is o.a. gewerkt aan de in 2023 definitief uit te rollen internationale Hanzesteden fietsroute en aan diverse media- en advertentiecampagnes.
- Voor de uitvoering van deze activiteiten is budget ingezet vanuit de gezamenlijke investering in het ‘Perspectief Hanzesteden 2020-2025’ door de negen Hanzesteden, de provincies Gelderland en Overijssel, het NBTC en het bedrijfsleven.

Identiteit Hanzestad voorop

- Alle bovengenoemde toeristische partners profileren Zutphen primair als Hanzestad.

Programma Binnenstad

- Samen met ondernemers en eigenaren vanuit de binnenstad en met inbreng van bewoners is het rapport *Toekomstbeeld Binnenstad Zutphen* opgesteld. Dit rapport geeft aanbevelingen over de functionele ontwikkeling van de deelgebieden van de binnenstad. Het onderzoek is één van de onderleggers voor het programma Binnenstad vanaf 2023.

Financiën

Bedragen x € 1.000	Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten	11.849	10.688	12.757	12.146	611	V
Baten	-3.160	-2.829	-3.701	-4.749	1.048	V
Saldo exclusief mutaties reserves	**8.689**	**7.859**	**9.056**	**7.397**	**1.659**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	409	1.265	1.684	1.868	-184	N
Onttrekking reserves	-1.187	-1.322	-2.796	-1.726	-1.070	N
Totaal mutaties reserves	**-778**	**-57**	**-1.112**	**142**	**-1.254**	**N**
Eindtotaal	**7.912**	**7.802**	**7.944**	**7.539**	**405**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten							
310	Gemeentelijke panden en gronden	2.234	2.201	3.835	3.443	392	V
311	Straatmarkten	118	126	126	125	1	V
320	Economie	1.809	1.364	1.458	1.387	71	V
340	Landelijke eigendommen	149	168	168	144	24	V
543	Regionaal archief en erfgoedcentrum	842	865	865	904	-39	N
544	Monumenten en erfgoed	817	851	928	813	115	V
545	Archeologie	89	169	169	126	43	V
550	Cultuur	5.336	4.508	4.772	4.756	16	V
562	Toerisme en recreatie	456	436	436	448	-12	N
Saldo exclusief mutaties reserves		**11.850**	**10.688**	**12.757**	**12.146**	**611**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Baten							
310	Gemeentelijke panden en gronden	-1.763	-1.889	-2.650	-3.590	940	V
311	Straatmarkten	-133	-155	-155	-165	10	V
320	Economie	-10	0	-84	-51	-33	N
340	Landelijke eigendommen	-434	-386	-386	-440	54	V
543	Regionaal archief en erfgoedcentrum	-170	-172	-172	-172	0	N
544	Monumenten en erfgoed	-38	-1	-28	-65	37	V
545	Archeologie	-206	-207	-207	-205	-2	N
550	Cultuur	-376	0	0	-33	33	V
562	Toerisme en recreatie	-30	-19	-19	-27	8	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**-3.160**	**-2.829**	**-3.701**	**-4.748**	**1.047**	**V**

Toelichting product Gemeentelijke panden en gronden

Product 310 Gemeentelijke panden en gronden – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 392.000 op de lasten zijn:

- € 897.000 incidenteel voordeel door het nog niet uitvoeren van achterstallig onderhoud aan de Hanzehof.
- € 135.000 incidenteel nadeel door extra ondersteuning door inhuur van senior medewerker grondzaken ten behoeve van verkoop gronden.
- € 107.000 incidenteel nadeel door hogere uitgaven energiekosten door verhoging energieprijzen
- € 170.000 structureel nadeel door exploitatievergoeding Zutphens sportbedrijf
- € 50.000 incidenteel nadeel door extra uitgaven ten behoeve van de verkoop van snippergroen
- € 44.000 incidenteel nadeel. Nadat het pand is overgedragen zijn de onderhoudscontracten nog door de Hanzehof betaald. De kosten zijn doorbelast door de Hanzehof.

Product 310 Gemeentelijke panden en gronden - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 940.000 op de baten zijn:

- € 484.000 incidenteel voordeel door de verkoop van drie panden.
- € 76.000 incidenteel voordeel door meer verkopen snippergroen.
- € 300.000 incidenteel voordeel door het verkopen van grond.
- € 170.000 incidenteel voordeel door extra huur sportbedrijf (Dreiumme 43).
- € 42.000 incidenteel nadeel door minder huur Hanzehof/Muzehof
- € 48.000 incidenteel nadeel door minder doorberekende kosten bij de Dreiumme 43. Is opgenomen in de huur van het sportbedrijf.

Product 310 Gemeentelijke panden en gronden – mutaties reserves lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 184.000 op de lasten zijn:

- € 165.000 incidenteel nadeel door een hogere storting in de reserve strategische aankopen door het verkopen grond.
- € 19.000 incidenteel nadeel door een hogere storting aan de egalisatiereserve snippergroen. Dit ontstaat door lagere lasten ten opzichte van de verkopen.

Product 310 Gemeentelijke panden en gronden – mutaties reserves baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 963.000 op de baten zijn:

- € 100.000 incidenteel nadeel door het niet benutten van het werkbudget wijziging bestemming grond.
- € 897.000 incidenteel nadeel door het nog niet volledig inzetten van de reserve Hanzehof voor achterstallig onderhoud.

Toelichting product Straatmarkten

Product 311 Straatmarkten - lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen

Product 311 Straatmarkten - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen

Toelichting product Economie

Product 320 Economische - lasten

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

- € 36.800 incidenteel voordeel. De samenwerkingsovereenkomst regiodeal programma toekomstbestendige bedrijventerreinen kent een looptijd van twee jaar. Het restant wordt in 2023 ingezet. Tegenover dit voordeel staat een even groot nadeel bij de baten.
- € 19.000 incidenteel voordeel doordat het project intensiveren centrummanagement is afgerond. Het project heeft minder gekost dan eerder voorzien.
- € 12.500 incidenteel voordeel doordat de definitieve vaststelling van de subsidie van de stichting parkmanagement Zutphen lager is vastgesteld.

Product 320 Economische - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 33.000 op de baten zijn:

- € 36.800 incidenteel nadeel. De regiodeal kent een looptijd van twee jaar. Tegenover dit nadeel staat een even groot voordeel bij de lasten.

Toelichting product Landelijke eigendommen

Product 340 Landelijke eigendommen - lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen

Product 340 Landelijke eigendommen - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 54.000 op de baten zijn:

- € 53.000 structureel voordeel door toepassing van de indexering (is bekend per 1 juli) op de pachtprijzen.

Toelichting product Regionaal archief en erfgoedcentrum

Product 543 Regionaal archief en erfgoedcentrum – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 39.000 op de lasten zijn:

- € 46.000 nadeel doorberekende (loon)kosten. Dit nadeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorberekende (loon)kosten op andere producten in deze jaarrekening. per saldo is er geen grote financiële afwijking op de loonsom.

Product 543 Regionaal archief en erfgoedcentrum - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Monumenten en erfgoed

Product 544 Monumenten en erfgoed - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 115.000 op de lasten zijn:

- € 72.000 voordeel door minder aanvragen van eigenaren voor een subsidie instandhouding van monumenten.
- € 38.000 voordeel door meer uren in te zetten voor archeologie en het ontstaan van vacatureruimte.

Product 544 Monumenten en erfgoed - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 37.000 op de baten zijn:

- € 26.000 incidenteel voordeel door het doorlenen van personeel.
- € 15.000 incidenteel voordeel door extra inkomsten voor het project Zutphen 1572.

Toelichting product Archeologie

Product 545 Archeologie - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €43.000 op de lasten zijn:

- € 43.000 incidenteel voordeel door archeologisch onderzoek aan de Deventerweg en Warnsveld Kern Zuid.

Product 545 Archeologie - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Cultuur

Product 550 Cultuur - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 16.000 op de lasten zijn:

- € 84.000 incidenteel voordeel door het niet volledig benutten van de tijdelijke subsidieregeling culturele instellingen in verband met de coronacrisis.
- € 122.000 incidenteel nadeel voor extra ondersteuning door een senior adviseur cultuur.
- € 64.000 incidenteel voordeel doordat het uitvoeringsbudget voor de cultuuragenda nog niet volledig is aangesproken.

Product 550 Cultuur -baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 550 Cultuur – mutaties reserves baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 106.000 op de baten zijn:

- € 84.000 incidenteel nadeel door het niet volledig benutten van de tijdelijke subsidieregeling culturele instellingen in verband met de coronacrisis.
- € 22.000 incidenteel nadeel door het nog niet volledig benutten van het uitvoeringsbudget cultuuragenda.

Toelichting product Toerisme en recreatie

Product 562 Toerisme en recreatie - lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 562 Toerisme en recreatie - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Aanvullende informatie

Subsidies programma 5

Jaarlijkse subsidies

Een jaarlijkse subsidie is een subsidie voor activiteiten met een voortdurend karakter of jaarlijks terugkerende activiteiten. Jaarlijkse subsidies moeten uiterlijk op 1 april in het jaar voorafgaand aan het jaar of jaren, waarop de subsidieaanvraag betrekking heeft, aangevraagd worden.

Programma	Subsidiedoel	Subsidieontvangers	Subsidie
Programma 5: Aantrekkelijke stad	Samenwerking tot stand brengen tussen Zutphense bedrijven en maatschappelijke organisaties.	St. Ondernemersfonds Binnenstad	€ 259.500
	Samenwerking tot stand brengen tussen Zutphense bedrijven en maatschappelijke organisaties.	Stichting Parkmanagement Zutphen	€ 360.000
	Het ondersteunen van initiatieven uit de samenleving die gaan over leefbaarheid, zorg, sport, cultuur en onderwijs.	St Zutphense Uitdaging	€ 143.000
	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Musea Zutphen	€ 1.067.010
	Ondersteuning in het onderhoud monumenten.	Comité Open Monumentendagen	€ 13.900
	Ondersteuning in het onderhoud monumenten.	Stichting Zutphens Pracht	€ 5.500
	Ondersteuning in het onderhoud monumenten.	Nederlands-Israëlitische Gemeente	€ 1.000
	Ondersteuning in het onderhoud molens.	St. Warkense Molen	€ 1.950
	Ondersteuning in het onderhoud molens.	De Hollandsche Molen	€ 1.950
	Mogelijk maken van het uitlenen van een breed aanbod van boeken en andere informatiedragers.	Graafschap Bibliotheken	€ 943.578
	Activiteiten dragen bij aan een goede culturele infrastructuur, waarmee een breed publiek wordt bereikt.	Hanzehof	€ 1.124.000
	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Muzehof	€ 390.796

	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Hof van Heeckeren	€ 15.000
	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Dat Bolwerck	€ 155.420
	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Filmtheater Luxor	€ 50.215
	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	St. Lokale Omroep Berkelstroom	€ 25.553
	Versterken lokale en regionale positie vergroten aantrekkelijkheid van de binnenstad.	Stichting Zutphen Promotie	€ 261.000

Eenmalige subsidies

Een eenmalige subsidie betreft een subsidie voor activiteiten met een eenmalig projectmatig karakter waarvoor het college slechts voor een van te voren bepaalde tijd van maximaal 4 jaar subsidie wil verlenen. Eenmalige subsidies kunnen op elk moment van het jaar worden aangevraagd, maar ten minste 12 weken voor aanvang van de activiteiten.

Programma	Beleidsveld	Subsidiedoel	Ontvangers	Subsidie
Programma 5 Aantrekkelijke stad	Economische zaken	Verbeteren en versterken van een beter leefklimaat.	Winkeliersvereniging winkelcentrum	€ 2.330
	Economische zaken	Verbeteren en versterken van een beter leefklimaat.	Stichting Het Dagelijks Bestaan	€ 40.000
	Economische zaken	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan de gemeentelijke doelstellingen waaronder duurzaamheid, bedrijvigheid en werkgelegenheid.	Stichting CelloWercken Zutphen	€ 117.500

	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting IJsselbiënnale	€ 20.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Diverse personen	€ 7.680
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Woest Oost	€ 5.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	's-Gravenstad Muziektheater Zutphen	€ 5.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Kunst Connectie Zutphen	€ 3.500
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Animous	€ 5.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Gilde Zutphen	€ 5.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Flower to the People	€ 6.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Arcato	€ 4.500
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting 401 Nederlandse Opera's	€ 5.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Animous	€ 7.500

	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Heit al geheurt	€ 6.500
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Koninklijk Zutphens Mannenkoor	€ 4.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Jazz & So Zutphen	€ 3.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Graafschap Bibliotheken	€ 5.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	NJON	€ 5.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Flower to the People	€ 4.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting festival Oeverloos	€ 25.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Projectkoor Festina Lente	€ 5.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting CelloWercken Zutphen	€ 2.450
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Nobilis	€ 750
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	St. Jeugdtheater Zjuust	€ 17.500

	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	St Muzehof	€ 5.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	St Zutphen Doen	€ 10.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Sparrowtree	€ 25.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Zutphen Literair	€ 25.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Theatergroep WOEST OOST	€ 30.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Dweilorkest 't Spul(T)	€ 4.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Henrick Baderorgel	€ 5.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Hanze Projecten	€ 750
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Zutphen Promotie	€ 10.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting FILM&THEATER	€ 49.400
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Harmonievereniging "Excelsior"	€ 1.500

	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting P-Art	€ 17.500
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Chocoladefestival Zutphen	€ 7.500
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Tentfeesten.nl	€ 2.500
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Koetsiersvereniging Achter 't Peerd	€ 500
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Beach Center Zutphen-Warnsveld	€ 7.500
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting CelloWercken Zutphen	€ 3.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Muzehof, Muziek- en Dans	€ 18.000
	Monumenten	Een aantrekkelijke monumentale stad.	Diverse personen	€ 11.420
	Monumenten	Een aantrekkelijke monumentale stad.	Stichting Zutphen Promotie	€ 19.400
	Monumenten	Een aantrekkelijke monumentale stad.	Stichting Gilde Zutphen	€ 2.000
	Monumenten	Een aantrekkelijke monumentale stad.	Stichting Animous	€ 5.000
	Monumenten	Een aantrekkelijke monumentale stad.	Stichting Ludgerkring	€ 1.000
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Stichting Arcato	€ 12.387
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Stichting CelloWercken Zutphen	€ 32.070
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Stichting Jeugdtheater Zjuust	€ 5.402

	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Dweilorkest 't Spul(T)	€ 5.471
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Stichting Warkense Molen	€ 3.000
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Zutphense Mannenzangvereniging De I	€ 3.635
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Stichting Sparrowtree	€ 54.595
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Harmonievereniging "Excelsior"	€ 3.889
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Toonkunst Zutphen en Omstreken	€ 6.077
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Stichting Dat Bolwerck	€ 70.050
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Stichting FILM&THEATER	€ 79.671
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Stichting Erve Eme	€ 11.300

Beleidsindicatoren programma 5

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Provincie	Nederland	Bron
Programma 5. Aantrekkelijke stad							
3. Economie	Vestigingen	per 1.000 inw 15-64jr	2021	156	154	165,1	LISA
3. Economie	Functiemenging	%	2021	48,3	53,4	53,3	LISA

Taakvelden programma 5

Bedragen x € 1.000		Begroting 2022 vóór wijziging			Begroting 2022 ná wijziging			Realisatie 2022			Verschillen realisatie - begroting na wijziging		
Omschrijving		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0.10	Mutaties reserves	1.265	-1.322	-57	1.684	-2.796	-1.112	1.868	-1.726	142	-184	-1.070	-1.254
0.2	Burgerzaken	1	0	1	1	0	1	1	0	1	0	0	0
3.1	Economische ontwikkeling	560	0	560	631	-61	570	596	-24	572	35	-37	-2
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	962	-1.488	-526	962	-1.488	-526	973	-1.995	-1.023	-11	507	497
3.3	Bedrijvenloketen bedrijfsregelingen	880	-155	724	903	-178	724	865	-193	672	38	15	52
3.4	Economische promotie	398	-19	379	398	-19	379	429	-27	401	-31	8	-22
5.2	Sportaccommodaties	1	-1	0	1	-1	0	0	-1	-1	1	0	1
5.3	Cult.presentaties, productie en parti.	2.472	-32	2.440	2.691	-32	2.659	2.733	-53	2.680	-42	21	-21
5.4	Musea	2.270	-530	1.740	2.284	-530	1.755	2.280	-536	1.744	4	6	11
5.5	Cultureel erfgoed	937	-24	913	1.014	-51	963	888	-87	801	126	36	162
5.6	Media	1.035	-143	892	2.608	-391	2.218	1.760	-367	1.394	848	-24	824
5.7	Openbaar groen en openlucht recreatie	117	-91	26	117	-91	26	186	-165	21	-69	74	5
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	324	-102	222	364	-142	222	537	-302	236	-173	160	-14
6.2	Wijkteams	64	-42	22	64	-42	22	89	-65	24	-25	23	-2
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	9	-46	-37	9	-46	-37	9	-45	-36	0	-1	-1
7.1	Volksgezondheid	96	-108	-12	96	-108	-12	130	-80	50	-34	-28	-62
8.1	Ruimtelijke ordening	87	-49	38	137	-49	88	54	-37	18	83	-12	70
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventer.)	0	0	0	0	-473	-473	140	-773	-633	-140	300	160
8.3	Wonen en bouwen	476	0	476	476	0	476	476	0	476	0	0	0
Totaal programma's		**11.954**	**-4.152**	**7.801**	**14.440**	**-6.498**	**7.943**	**14.014**	**-6.476**	**7.539**	**426**	**-22**	**404**

Begrotingswijzigingen programma 5

Hieronder vindt u de grootste begrotingswijzigingen in 2022 op dit programma. Het gaat om wijzigingen met een bedrag vanaf € 100.000.

Bedragen x € 1.000

Product	Omschrijving	Begrotings wijziging nr	Wijziging lasten	Wijziging baten	Wijziging toevoeging reserves	Wijziging onttrekking reserves
310	Aankoop pand Hanzehof	11	591	-248		
310	Over te hevelen budgetten 2021 naar 2022	20	90	-40		-50
310	1e verzamelbegrotingswijziging	25	954	-473	473	-900
320	1e verzamelbegrotingswijziging	25	84	-84		
550	1e verzamelbegrotingswijziging	25			54	
550	Aankoop pand Hanzehof	11	-251			
550	Tijdelijke subsidieregeling	17	472			-472
550	Over te hevelen budgetten 2021 naar 2022	20	43			-43
Totalen grootste wijzigingen programma 5			1.983	-845	527	-1.465

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000	Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten	20.702	21.137	22.741	21.544	1.197	V
Baten	-123.473	-123.385	-130.564	-140.147	9.583	V
Saldo exclusief mutaties reserves	**-102.771**	**-102.248**	**-107.822**	**-118.603**	**10.781**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	7.673	951	14.967	14.867	100	V
Onttrekking reserves	-7.938	-1.947	-14.495	-12.486	-2.009	N
Totaal mutaties reserves	**-264**	**-996**	**472**	**2.381**	**-1.909**	**N**
Eindtotaal	**-103.036**	**-103.244**	**-107.350**	**-116.222**	**8.872**	**V**

Bedragen x € 1.000 Lasten		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
911	Geldleningen	0	0	0	0	0	N
913	Beleggingen	28	57	57	65	-8	N
920	Belastingen	628	874	874	847	27	V
921	Algemene uitkering	0	0	0	0	0	N
922	Algemene baten en lasten	2.365	2.880	2.880	2.168	712	V
960	Overhead	17.681	18.931	18.931	18.464	467	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**20.702**	**21.138**	**22.742**	**21.544**	**1.198**	**V**

Bedragen x € 1.000 Baten		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
911	Geldleningen	-23	0	0	0	0	N
913	Beleggingen	-710	-645	-645	-948	303	V
920	Belastingen	-16.182	-14.454	-14.454	-15.158	704	V
921	Algemene uitkering	-105.520	-107.217	-114.652	-123.318	8.666	V
922	Algemene baten en lasten	-521	-137	120	-211	331	V
960	Overhead	-516	-932	-932	-513	-419	N
Saldo exclusief mutaties reserves		**-123.472**	**-123.385**	**-130.563**	**-140.148**	**9.585**	**V**

Toelichting product Beleggingen

Product 913 Beleggingen - lasten

Op dit product zijn bij de lasten geen grote afwijkingen te melden.

Product 913 Beleggingen - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 303.000 op de baten zijn:

- Een nadeel van € 28.000 door een lager ontvangen dividend dan begroot van de BNG (Bank Nederlandse gemeenten).
- Een voordeel van € 179.000 door een hoger ontvangen dividend dan begroot van Alliander.
- Een incidenteel voordeel van € 161.000 door aflossing van de staatsobligaties die de gemeente in bezit heeft. Per 1 november 2022 is de Nederlandse Staat voornemens tot het aflossen van alle grootboekleningen die zijn uitgeschreven in 1815, 1896 en 1910. Hier heeft de gemeente er ook nog een aantal van in bezit. Omdat de Nederlandse Staat voornemens is deze leningen af te lossen tegen de marktconforme koerswaarde ontstaat hier een voordeel van € 161.000 voor de gemeente.

Toelichting product Belastingen

Product 920 Belastingen - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 27.000 op de lasten zijn:

- € 23.000 voordeel vanwege een lagere afdracht aan Gemeenschappelijke regeling (GR) Tribuut. In 2022 is er een begrotingswijziging geweest bij GR Tribuut waardoor de afdracht aan de GR iets lager uitvalt in 2022.

Product 920 Belastingen - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 703.000 op de baten zijn:

- Een incidenteel voordeel van € 134.800 door een uitkering van Gemeenschappelijke regeling Tribuut. Men heeft besloten de jaarrekeningvoordelen van GR Tribuut over 2020 en 2021 uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Daarnaast is het restant van het opstartbudget wat in het verleden aan GR Tribuut is betaald over te maken aan de deelnemende gemeenten.
- Een voordeel van € 570.000 aan hogere opbrengsten OZB belastingen. Om de WOZ-waarden te bepalen taxeren gemeenten en samenwerkingsverbanden zoals Tribuut woningen, waarbij ze gebruik maken van een vergelijkingsmethode, de zogenaamde modelmatige waardebepaling. Hierbij spelen met name verkoopcijfers van vergelijkbare woningen een rol. Tribuut verstrekt begin oktober de totale WOZ-waarden aan de gemeenten om hiermee o.a. de nieuwe OZB-tarieven te kunnen berekenen, waarmee uiteindelijk de begrootte OZB-opbrengst wordt behaald. In 2021 was de woningmarkt echter dusdanig explosief, dat er tussen het verstrekken van de WOZ-waarden aan de gemeenten (oktober 2021) en het tijdstip van versturen van de WOZ-beschikkingen in februari 2022 aan de burger sprake was van een significante stijging van de WOZ-waarden. Verkoopcijfers en wijzigingen, zoals aanbouw en verbouw van een pand gedurende heel 2021 spelen een rol bij de uiteindelijke bepaling van de WOZ-waarden met peildatum 1 januari 2021.
  Omdat Tribuut de gegevens die leiden tot de WOZ-waarde constant actueel houdt kon het gebeuren dat de uiteindelijk behaalde OZB-opbrengst veel hoger uitpakte dan ingeschat.
- Een incidenteel nadeel van € 47.000 omdat er voor 2022 geen precario geheven gaat worden voor terrassen. Dit vloeit voort uit het coronamaatregelenpakket waarover het college januari 2022 een besluit heeft genomen.

- € 24.000 voordeel op de inkomsten uit aanmanings- en dwangbevelkosten. Bij een aanmaning of dwangbevel worden (wettelijke) kosten in rekening gebracht. Als er veel aanmaningen worden verstuurd en veel dwangbevelen worden betekend vallen deze opbrengsten hoger uit.
- Per saldo € 22.000 voordeel op de overige belastingen zoals de hondenbelasting, toeristenbelasting, forensenbelasting en evenementenvergunningen.

Toelichting product Algemene uitkering

Product 921 Algemene uitkering - lasten

Is niet van toepassing op de algemene uitkering.

Product 921 Algemene uitkering - baten

De algemene uitkering in de begroting 2022 is medio 2021 berekend op basis van de meicirculaire 2021. In de jaarrekening 2022 is de algemene uitkering opgenomen gebaseerd op de decembercirculaire 2022. Tussen beide genoemde momenten zijn diverse circulaires verschenen die van invloed zijn geweest op de omvang van de algemene uitkering. In casu gaat het om de septembercirculaire 2021, decembercirculaire 2021, meicirculaire 2022, septembercirculaire 2022 en decembercirculaire 2022. Mutaties vanuit deze laatste circulaire zijn nog verwerkt in de jaarrekening 2022.

Cijfermatig ontstaat het volgende beeld:

Werkelijke ontvangst in 2022	123.318.000
AF: raming begroting 2022 op basis meicirculaire 2021	107.217.000
Hogere opbrengst algemene uitkering	16.101.000
AF: diverse begrotingswijziging 2022	7.435.000
Te verklaren hogere opbrengst	**8.666.000**

Uitkeringsfactor

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

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 8.666.000 zijn:

- € 3.315.000 (€ 5.715.000 minus € 2.400.000) incidenteel voordeel energietoeslag
  Op grond van de wet eenmalige energietoeslag lage inkomens (wet houdende wijziging van de Participatiewet in verband met het eenmalig categoriaal verstrekken van een energietoeslag aan huishoudens met een laag inkomen) hebben gemeenten de bevoegdheid om via categoriale bijzondere bijstand een tegemoetkoming voor de gestegen energieprijzen toe te kennen aan huishoudens met een laag inkomen. Voor de uitvoering en uitgifte heeft het rijk middelen beschikbaar gesteld. In totaliteit is € 5.715.000 ontvangen. Door middel van

de 25e begrotingswijziging is hiervan € 2.400.000 verwerkt in de begroting. Resteert een incidenteel bedrag van € 3.315.000.

- € 795.000 incidenteel voordeel coronamaatregelen
  Als gevolg van de coronacrisis hebben gemeenten ook in 2022 extra kosten gemaakt en zijn inkomsten misgelopen. Dit heeft weer gevolgen voor de financiële positie van de gemeenten. Het rijk heeft daarom besloten ook compensatie te verstrekken via de algemene uitkering. In totaliteit is over het begrotingsjaar 2022 incidenteel € 795.000 ontvangen, te weten:

Extra kosten verkiezingen	68.000
Inkomstenderving 2021	295.000
Extra middelen re-integratie van bijstandsgerechtigden	57.000
Tijdelijke impuls voor re-integratie van bijstandsgerechtigden	169.000
Extra middelen voor het gemeentelijk schuldenbeleid	94.000
Extra middelen voor de bijzondere bijstand	47.000
Meerkosten binnen het sociaal domein als gevolg van corona	65.000
totaal	**795.000**

Deze financiële middelen zijn gekoppeld aan “corona-compensatie”, toch is de besteding volledig vrij en is geen verantwoording nodig.

- € 1.200.000 voordeel diverse decentralisatie-uitkeringen
  Gedurende het afgelopen jaar door zijn door het rijk weer diverse mutaties doorgevoerd met betrekking tot zogenoemde decentralisatie-uitkeringen (DU). Nieuwe DU’s ingesteld en toegevoegd aan de algemene uitkering of bestaande DU’s gewijzigd. Verwerkingen hiervan in een decembercirculaire kunnen gelet op de wettelijke termijn, niet meer omgezet worden in een begrotingswijziging voor het betreffende begrotingsjaar. Tegenover deze (gewijzigde) rijksbijdragen staan veelal uitvoeringskosten. Een decentralisatie-uitkering is een tijdelijke uitkering. Met een decentralisatie-uitkering kunnen middelen verdeeld worden op een manier die afwijkt van de verdeling zoals die bij de algemene uitkering wordt toegepast.
  Het betreft de volgende onderwerpen:

Decentralisatie-uitkeringen	Bedrag
Gezond in de stad	85.000
Fac. besluit opvangcentra	154.000
Jeugdhulp kinderen in een AZC	-33.000
Maatschappelijke begeleiding	102.000
Alg Inburgering	15.000
Uitvoeringskosten	314.000

Decentralisatie-uitkeringen	Bedrag
klimaatakkoord	
Extra capaciteit Boa's	37.000
Invoeringskosten omgevingswet	361.000
Wet kwaliteitsborging bouw	59.000
Leerlingenvervoer Oekraïne	36.000
Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein	35.000
Versterken sociale basis	35.000
totaal	**1.200.000**

- € 26.000 incidenteel voordeel voorgaande jaren.
  De omvang van de algemene uitkering is voor een deel afhankelijk van de hoogte van de rijksuitgaven. Deze rijksuitgaven en de diverse berekeningsmaatstaven zijn niet kort na het einde van ieder begrotingsjaar definitief bekend. Daardoor vinden achteraf nog, soms zelfs na enige jaren, verrekeningen plaats. In 2022 kreeg Zutphen over het jaar 2020 nog een bedrag extra van € 129.000 en over het jaar 2021 moest € 103.000 terug betaald worden. Per saldo een voordeel van € 26.000. Met deze verrekeningen kon geen rekening gehouden worden in het begrotingsjaar 2022.
- € 588.000 voordeel integratie-uitkering Participatie en Voogdij/18+
  Onder deze noemer zijn mutaties opgenomen in de integratie-uitkering ten behoeve van de 3 D's in het sociaal domein. Met betrekking tot Participatie is de hogere bijdrage € 435.000 en voor Voogdij/18+ € 153.000.
- € 2.742.000 voordeel op overige onderdelen
  Deze verschillen zijn ontstaan als gevolg van mutaties van in de zogenoemde uitkeringsbasis, mutaties in de uitkeringsfactor, hoeveelheidsverschillen en uit allerlei taakmutaties en kleinere verrekeningen en afrondingen.
- Als door landelijke accresontwikkeling (groei) de omvang van het Gemeentefonds groeit wordt de algemene uitkering ook hoger. Per gemeente is de uitkomst verschillend. Dit hangt dan weer samen met bijvoorbeeld aantallen inwoners, leerlingen, bijstandsgerechtigden etc. (de hoeveelheidsverschillen).

Toelichting product Algemene baten en lasten

Product 922 Algemene baten en lasten - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €712.000 op de lasten zijn:

- Een voordeel van € 175.000 op de uitgaven voor voormalig personeel.

De gemeente is eigen risico drager. Mochten voormalige medewerkers gedurende het jaar toch nog werk vinden, dan ontstaat er een voordeel op deze post. Mochten in de loop van het jaar medewerkers de organisatie verlaten en er een beroep moet worden gedaan op de post 'voormalig personeel' dan kan dit een nadeel tot gevolg hebben op deze post. Omdat meerdere voormalig medewerkers elders een baan hebben gevonden nemen de lasten voor de gemeente Zutphen af.

- Een nadeel van € 116.000 (waarvan € 62.000 incidenteel) vanwege te betalen vennootschapsbelasting over de jaren 2020 t/m 2022. Met ingang van 2016 is de vennootschapsbelasting voor gemeenten ingevoerd.
  In 2022 is er overeenstemming bereikt tussen de gemeente en de belastingdienst over de fiscale beginbalans 2016 van de gemeente. Nu deze bekend is heeft de belastingdienst ook de aanslagen vennootschapsbelasting voor de jaren t/m 2022 opgelegd. Voor 2022 betreft het nog een voorlopige aanslag.
- Een voordeel van € 141.000 op de post onvoorziene uitgaven. In 2022 is er geen beroep gedaan op het bedrag voor onvoorziene uitgaven.
- Een nadeel van € 36.000 vanwege een stelpost voor een aantal te realiseren bezuinigingen. Deze bezuinigingen zijn niet gerealiseerd waardoor dit nu een nadeel is in de jaarrekening.
- € 70.000 incidenteel voordeel in het kader van de werkkostenregeling. In de begroting is een bedrag opgenomen voor de gevolgen van de werkkostenregeling. Als de werkkostenuitgaven het forfait overschrijden kan hier de naheffing van betaald worden, anders kan het bedrag ingezet worden t.b.v. het personeel. In 2022 is dit budget incidenteel opgehoogd omdat de verwachting was dat er een overschrijding zou komen i.v.m. de netto uitbetaling van een eenmalige cao (corona)uitkering. Deze overschrijding is er ook gekomen, maar was minder hoog als vooraf ingeschat.
- € 723.000 voordeel op het budget Krachtig Zutphen. In 2016 zijn we gestart met het programma Krachtig Zutphen. De middelen van Krachtig Zutphen zijn bestemd om de sociaal economische kracht te versterken. Ze dienen als versneller van projecten en als middel voor cofinanciering. De afgelopen drie jaar zijn projecten vertraagd. De oorzaak ligt bij Corona (minder samenwerking met partners) en bij de werkdruk in de organisatie waardoor projecten langzamer van de grond kwamen. Hierdoor staan er nu nog projecten op de lijst die in eerdere jaren zijn aangevraagd. De niet gebruikte middelen staan grotendeels (€ 700.300) in de reserve Krachtig Zutphen en maken dus geen deel uit van het jaarrekeningsaldo. Deze middelen blijven dus beschikbaar in de reserve Krachtig Zutphen. Eind 2023 wordt het programma Krachtig Zutphen opgeheven.
- € 133.000 incidenteel voordeel op de post voor organisatieontwikkeling. Het traject van organisatieontwikkeling loopt nog door in 2023. In 2023 zal voorgesteld worden de overgebleven middelen van 2022 voor 2023 beschikbaar te stellen.
- € 250.000 voordeel op het budget ziektevervanging. Dit budget is incidenteel in 2022 beschikbaar gesteld en ook gebruikt. Omdat de ziektevervanging op allerlei plekken in de organisatie heeft plaatsgevonden zijn de uitgaven ook verdeeld over de hele begroting. Dit houdt dus in dat op diverse plekken de loonsom belast is met inhuur als gevolg van vervanging door (langdurige) ziekte. Het budget stond centraal in de begroting op deze plek waardoor hier een voordeel blijft staan.
- € 80.000 incidenteel voordeel vanwege een voordeel op de implementatie op de Wet Open Overheid. Omdat nog niet alle werkzaamheden rondom de implementatie van de Wet Open Overheid hebben plaatsgevonden resteert er nog een bedrag van het implementatiebudget. De kosten voor de verplichte aansluiting op het landelijk Platform Open Overheidsinformatie

(PLOOI) zouden in 2022 gemaakt worden. Maar door telkens uitstel en uiteindelijk afstel van het platform PLOOI is dit niet gebeurd. De gemeente moet nu, eventueel samen met de regio en wellicht ook weer met het rijk, een ICT oplossing bedenken voor deze aansluiting.

- € 140.000 incidenteel voordeel omdat er geen storting in de voorziening risico leningen heeft plaatsgevonden voor een nieuw te verstrekken lening. Op 12 december 2022 is de raad akkoord gegaan met een toevoeging aan de voorziening risico leningen vanwege een te verstrekken lening aan IJssel Warmte BV. Omdat de lening nog niet verstrekt is in 2022 heeft de toevoeging van € 140.000 aan de voorziening risico leningen ook nog niet plaatsgevonden. Zodra de lening wel verstrekt wordt, zal er ook een storting in de voorziening plaatsvinden.
- € 208.000 nadeel als gevolg van een storting in de voorziening dubieuze debiteuren. Aan de voorziening dubieuze debiteuren moet op basis van de openstaande debiteurensaldi een verplichte dotatie plaatsvinden. Hier wordt in de begroting geen rekening mee gehouden waardoor dit tot een nadeel leidt. De dubieuze debiteuren betreft een mix van belasting debiteuren en andere openstaande debiteuren. Voor de debiteuren sociale zaken is een aparte voorziening gevormd.
- € 60.000 incidenteel voordeel op het budget voor het op orde brengen van de verzekeringsportefeuille. Dit voordeel houdt ook een lagere onttrekking in aan de reserve implementatie verzekeringen.
- € 864.000 incidenteel nadeel. De gemeente Zutphen is verwikkeld in een aantal juridische claims en rechtszaken. Over de uitkomst van deze claims en procedures is op dit moment geen uitspraak te doen. Voor de eventuele financiële gevolgen heeft de gemeente een voorziening voor juridische claims gevormd. Op basis van de nu lopende claims en procedures is de verwachting dat door deze storting de voorziening op peil is gebracht.

Product 922 Algemene baten en lasten - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 331.000 op de baten zijn:

- € 445.000 voordeel op de rente doorbelasting. De rente die aan de taakvelden wordt doorbelast, wordt toegerekend op basis van een bij de begroting gecalculeerd omslagpercentage. De basis hiervoor is de boekwaarde per 1 januari van de vaste begrote boekwaarden. Hierdoor kunnen de werkelijke rentelasten die aan de taakvelden moeten worden doorbelast afwijken. Ook kunnen de rentekosten en inkomsten afwijken. Dat was in 2022 ook het geval. Deze waren voordeliger dan begroot. Het voordelige saldo wordt hier verantwoord.

Product 922 Algemene baten en lasten, mutaties reserves – lasten

- € 240.000 incidenteel voordeel als gevolg van een positief begrotingssaldo in de primitieve begroting 2022.

Product 922 Algemene baten en lasten, mutaties reserves – baten

- € 140.000 incidenteel nadeel vanwege een lagere onttrekking aan de reserve energie-neutrale maatregelen. De raad heeft op 12 december 2022 besloten € 140.000 te onttrekken aan de reserve energie-neutrale maatregelen t.b.v. een storting in de voorziening risico leningen. Dit omdat de gemeente een lening wil verstrekken aan IJssel Warmte BV. Omdat de lening nog niet verstrekt is in 2022 heeft er ook nog geen onttrekking aan de reserve energie-neutrale maatregelen plaatsgevonden en ook geen storting in de voorziening risico

leningen. Zodra de lening wel verstrekt is, zal deze onttrekking en storting alsnog plaatsvinden.
- € 80.000 incidenteel nadeel vanwege een lagere onttrekking aan de algemene reserve. 25 april 2022 heeft de raad een budget beschikbaar gesteld voor de implementatie van de Wet Open Overheid. Dit bedrag is beschikbaar gesteld vanuit de algemene reserve. Omdat de implementatiekosten in 2022 lager zijn geweest is ook een lager bedrag onttrokken aan de algemene reserve.
- € 464.000 incidenteel nadeel vanwege een lagere onttrekking aan de reserve kantoorautomatisering. De kapitaallasten van de automatiseringsinvesteringen worden gedekt uit de reserve kantoorautomatiseringen. Nog niet alle lopende investeringen zijn afgerond waardoor de kapitaallasten lager waren dan begroot. Dit zorgt voor een lagere onttrekking aan de reserve. Daarnaast waren er enkele uitgaven die uit het exploitatiebudget betaald konden worden waardoor de reserve niet aangesproken hoefde te worden.
- € 700.000 incidenteel nadeel doordat er geen onttrekking aan de reserve Krachtig Zutphen nodig was.
- € 133.000 incidenteel nadeel door een lagere onttrekking aan de reserve doorontwikkeling organisatie. Deze lagere onttrekking is ontstaan doordat nog niet het gehele doorontwikkelingstraject is afgerond. Dit loopt nog door in 2023.
- € 70.000 incidenteel nadeel door een lagere onttrekking aan de reserve WKR (Werk Kosten Regeling). Het was de verwachting dat de gemeente in 2022 het WKR forfait behoorlijk zou overschrijden waardoor een extra belastingheffing zou plaatsvinden. In 2022 is het WKR forfait ook overschreden, alleen de overschrijding was lager dan verwacht waardoor niet het geheel gereserveerde bedrag nodig is.
- € 59.000 incidenteel nadeel verzekeringen. Er zijn in 2022 geen implementatiewerkzaamheden geweest voor de verzekeringsportefeuille waardoor er dus ook geen geld onttrokken hoeft te worden aan de reserve.
- € 106.000 nadeel door een lagere onttrekking aan de reserve bedrijfsmiddelen stadsbeheer. Een aantal geplande investeringen zijn in 2022 niet gerealiseerd maar doorgeschoven naar de toekomst omdat vervangingen zijn uitgesteld. Dit zorgt voor lagere kapitaallasten en dus een lagere onttrekking aan de bijbehorende reserve.

Toelichting product Overhead

Product 960 Overhead – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 467.000 op de lasten zijn:

- Per saldo € 306.000 nadeel op de aan de overhead toegerekende loonsom. Dit nadeel wordt veroorzaakt door:
    - €445.000 nadeel op de aan de overhead toegerekende loonsom. Doordat er op diverse plekken in de organisatie vacatures ingevuld zijn door bijvoorbeeld inhuur overeenkomsten zijn de loonkosten hoger geweest bij de aan de overhead toegerekende loonsom.
    - € 139.000 voordeel als gevolg van medewerkers die hebben deelgenomen aan het generatiepact. Dit voordeel wordt toegevoegd aan de reserve bedrijfsvoering (loonsomsturing). Bij de mutaties aan de reserves ontstaat een even groot nadeel.

Het resultaat op de gehele gemeentebrede loonsom is € 73.000 nadelig. Bij de actualisatie van de tweede bestuur rapportage werd nog uitgegaan van een nadeel van € 250.000 gemeentebreed.

- In verband met een onderzoek naar een voormalig wethouder zijn er kosten gemaakt voor onderzoek, advies en advocaatkosten. Tot einde 2022 is er totaal € 113.000 uitgegeven aan onderzoek, advocaatkosten en advieskosten. Omdat deze casus nog niet is afgerond kunnen de kosten nog oplopen afhankelijk van de loop van het onderzoek.
- € 76.000 nadeel op de uitgaven voor medische en juridische ondersteuning op diverse personele dossiers. Het (langdurig) verzuim is vrij hoog. Dit vraagt om inzet en diverse (verplichte) interventies vanuit wetgeving (WVP) en meer inzet van onze arbodienst (Care2work).
- € 34.000 voordeel op de uitgaven voor woon-werk verkeer. Door het thuiswerken wordt er minder gedeclareerd voor de reiskosten van woon-werk verkeer.
- € 99.000 voordeel op de uitgaven voor vorming, training en opleiding van personeel.
- Een voordeel van € 97.000 op diverse facilitaire kosten. Er zijn voordelen gerealiseerd op de uitgaven voor drukwerk, koffie en thee en nadelen op de uitgaven voor porto en vakliteratuur. Er wordt nog veel thuisgewerkt wat lagere uitgaven op deze posten tot gevolg heeft. Ook is het drukwerk vorig jaar opnieuw en goedkoper aanbesteed. Ten slotte is de kantine in het gebouw aan de Henri Dunantweg midden 2022 weer opengegaan. Omdat de kantine het eerste deel van het jaar nog gesloten was is een deel van het budget niet uitgegeven.
- € 26.000 voordeel op de verwerking van salarissen. In 2022 is de gemeente overgegaan op een nieuw pakket voor de salarisverwerking en personeelsadministratie. Dit pakket valt goedkoper uit dan het oude pakket. Voor 2023 is een lager bedrag begroot.
- Een nadeel van € 35.000 op de huisvestingskosten van het oude en nieuwe stadhuis. Dit nadeel is ontstaan door meerdere redenen. De uitgaven voor belastingen (OZB, zuiveringsheffing en waterschapsbelasting) zijn in 2022 hoger uitgevallen. Ook is er in 2022 kantoormeubilair (voornamelijk bureaustoelen) aangeschaft omdat een aantal bureaustoelen dringend aan vervanging toe waren.
- Een nadeel van € 132.000 op de energiekosten voor de locatie aan de Henri Dunantweg en het oude en nieuwe stadhuis. Het laatste kwartaal van 2022 zijn we als gemeente gewisseld van gasleverancier omdat vanuit het ministerie verzocht wordt geen gas meer af te nemen via Gazprom. De nieuwe gasprijzen vallen een stuk duurder uit.
- Op de automatiseringsuitgaven is een voordeel gerealiseerd van € 844.000. Tegenover dit voordeel staat ook een nadeel van € 464.000 door een lagere onttrekking uit de reserve kantoorautomatisering. Deels komt dit door lagere kapitaallasten omdat investeringsprojecten nog lopen.
  Bij de tweede bestuursrapportage werd nog een voordeel verwacht van € 300.000. Dit voordeel is hoger uitgevallen, mede veroorzaakt door verder uitstel van een aantal projecten. Het belangrijkste project hierin is de implementatie van Microsoft 365. De impact, zowel IT technisch als organisatorisch is aanvankelijk onderschat waardoor besloten is om in 2023 een start te maken met zowel technische als organisatorische implementatie. De technische implementatie en aanschaf van duurdere licenties was voorzien in 2022, hiermee is een bedrag gemoeid van totaal € 150.000. Waarbij aangegeven moet worden dat de daadwerkelijke licentiekosten € 50.000 hoger liggen dan initieel ingeschat.
- Invoering nieuwe wetgeving: Voor de benodigde software bij implementatie van een aantal wetten, o.a. WEP, WMEBV en WOO was voor 2022 € 100.000 opgenomen. Doordat deze implementatie van deze wetten is uitgesteld omdat de landelijke ICT voorzieningen nog onvoldoende gereed zijn. Daarmee is ook de implementatie van software en koppelingen tussen deze software binnen onze gemeente nog niet gereed.
  Het verwachte voordeel is ontstaan doordat projecten door verschillende oorzaken stagneren en doorlopen of starten in 2023. Zo wordt bij een aantal projecten meegelift met de VNG. Als daar vertraging wordt opgelopen heeft de gemeente daar ook last van. Diverse

ICT/informatisering projecten zijn vertraagd door capaciteitsgebrek. Dit is deels veroorzaakt door latere invulling van openstaande vacatures in een lastige arbeidsmarkt. Daarnaast hebben onze leveranciers te maken met dezelfde krapte op de arbeidsmarkt en uitval door ziekte, waardoor ook vertragingen zijn ontstaan. Vertraging in het ene project heeft vaak ook invloed op een ander project waar dezelfde medewerkers voor ingezet worden. Hierdoor schuiven projecten verder op. Daarnaast zijn medewerkers de afgelopen jaren gedurende de Coronapandemie ook drukdoende geweest met het faciliteren en blijvend ondersteunen van thuis/hybride werken van medewerkers. Ook dit heeft zijn weerslag gehad op beschikbare capaciteit voor ICT projecten.
Daarnaast is het goed te vermelden dat projecten niet van kalenderjaar tot kalenderjaar gepland (kunnen) worden. Bij Software-as-a-Service (SaaS)/Cloud projecten verloopt de financiering via de exploitatie, die vanuit de begroting wel een kalenderjaar kent. De gevolgen zijn divers en per project verschillend. Veelal loopt de implementatie van nieuwe applicatie vertraging op en daarmee de digitalisering van processen. Doordat projecten niet zijn afgerond worden er veelal ook nog geen exploitatielasten gemaakt, dit komt neer op € 100.000 aan licentie/onderhoudskosten die niet gemaakt zijn.
Omdat diverse projecten doorlopen in 2023 wordt wel verwacht dat een deel van het genoemde voordeel in 2023 nodig zal zijn om de projecten af te ronden. Dit houdt ook in dat bij de jaarrekening voorgesteld zal worden een groot deel van het voordeel over te hevelen naar 2023.

Product 960 Overhead - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 419.000 op de baten zijn:

- € 316.000 nadeel op de loonsom gerelateerde inkomsten. In de begroting was € 396.000 opgenomen voor inkomsten uit de loonsom. Dit is personeel wat uitgeleend of gedetacheerd wordt aan een andere organisatie. Omdat bij het opstellen van de begroting nog niet bekend is welke inkomsten gerealiseerd gaan worden zijn deze inkomsten begroot bij de overhead. De gerealiseerde inkomsten worden in de jaarrekening wel toegerekend aan het juiste taakveld. Daardoor ontstaat op het taakveld overhead een nadeel en op andere plekken een voordeel. Per saldo is er € 396.000 ontvangen voor gedetacheerd en uitgeleend personeel in 2022.
- Een nadeel van € 134.000 op de huisvestingskosten voor de locatie aan de Henri Dunantweg. In de begroting is rekening gehouden met een te hoog bedrag aan huurinkomsten voor dit pand. In de begroting 2023 is dit hersteld.

Product 960 Overhead – lasten mutaties reserves

- € 139.000 incidenteel nadeel als gevolg van een storting in de reserve bedrijfsvoering (loonsomsturing). In 2022 hebben diverse medewerkers gebruik gemaakt van het generatiepact. Dit bespaarde bedrag wordt toegevoegd aan de reserve bedrijfsvoering (loonsomsturing).

Product 960 Overhead – baten mutaties reserves

- € 147.000 incidenteel nadeel door een lagere onttrekking aan de algemene reserve (€ 85.000 nadeel) en de reserve bedrijfsvoering (loonsomsturing, € 62.000 nadeel). Incidenteel waren onttrekkingen begroot voor de invulling van een aantal functies die bij de

begrotingsbehandeling waren geschrapt maar later met nieuwe raadsvoorstellen alsnog zijn ingevuld. Omdat de werkelijke uitgaven aan het eind van het jaar lager waren dan begroot is er ook minder aan de beide reserves onttrokken hiervoor.

Aanvullende informatie

Beleidsindicatoren Algemene dekkingsmiddelen

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Provincie	Nederland	Bron
Algemene dekkingsmiddelen							
8. Vhrowv	Woonlasten éénpersoonshuishouden	euro	2022	824	847	823	COELO, Groningen
8. Vhrowv	Woonlasten meerpersoonshuishouden	euro	2022	870	914	905	COELO, Groningen
8. Vhrowv	WOZ-waarde woningen	1.000 euro	2022	254	310	317	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
8. Vhrowv	Nieuwbouw woningen	aantal per 1.000 woningen	2020	12,6	8	8,9	ABF - Systeem Woningvoorraad
8. Vhrowv	Demografische druk	%	2022	78,4	74	70,3	CBS - Bevolkingsstatistiek

Taakvelden algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000		Begroting 2022 vóór wijziging			Begroting 2022 ná wijziging			Realisatie 2022			Verschillen realisatie - begroting na wijziging		
Omschrijving		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0.1	Bestuur	148	0	148	148	0	148	131	0	131	17	0	17
0.10	Mutaties reserves	951	-1.947	-996	14.967	-14.495	472	14.867	-12.486	2.381	100	-2.009	-1.909
0.4	Overhead	17.983	-401	17.581	18.634	-401	18.232	17.625	-111	17.514	1.009	-290	718
0.5	Treasury	57	-645	-588	57	-645	-588	65	-948	-883	-8	303	295
0.61	OZB woningen	659	-11.537	-10.878	659	-11.537	-10.878	635	-11.886	-11.250	24	349	372
0.62	OZB niet-woningen	97	-2.291	-2.194	97	-2.291	-2.194	97	-2.672	-2.575	0	381	381
0.64	Belastingen overig	0	-396	-396	0	-396	-396	0	-378	-378	0	-18	-18
0.7	Alg uitkering en ov uitkeringen gemfonds	0	-107.217	-107.217	0	-114.652	-114.652	0	-123.318	-123.318	0	8.666	8.666
0.8	Overige baten en lasten	1.027	-32	995	1.840	224	2.065	1.634	-108	1.526	206	332	539
0.9	vennootschapbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0	116	0	116	-116	0	-116
1.2	Openbare orde en veiligheid	0	-19	-19	0	-19	-19	0	-16	-16	0	-3	-3
2.1	Verkeer en vervoer	0	-2	-2	0	-2	-2	0	-2	-2	0	0	0
3.3	Bedrijvenloketen bedrijfsregelingen	0	-104	-104	0	-104	-104	0	-103	-103	0	-1	-1
3.4	Economische promotie	0	-210	-210	0	-210	-210	0	-204	-204	0	-6	-6
6.3	Inkomensregelingen	1.044	-531	514	1.044	-531	514	1.119	-402	717	-75	-129	-203
8.1	Ruimtelijke ordening	122	0	122	262	0	262	122	0	122	140	0	140
Totaal programma's		**22.088**	**-125.332**	**-103.244**	**37.708**	**-145.059**	**-107.350**	**36.411**	**-152.634**	**-116.222**	**1.297**	**7.575**	**8.872**

Begrotingswijzigingen Algemene dekkingsmiddelen

Hieronder vindt u de grootste begrotingswijzigingen in 2022 op dit programma. Het gaat om wijzigingen met een bedrag vanaf € 100.000.

Bedragen x € 1.000

Product	Omschrijving	Begrotings wijziging nr	Wijziging lasten	Wijziging baten	Wijziging toevoeging reserves	Wijziging onttrekking reserves
921	Woonplaatsbeginsel jeugd	8		-877		
921	Hogere algemene uitkering en reserve energiecrisis	27		-3.000	5.000	-2.000
921	Instellen reserve buurthuis De Hoven	29		-500		
921	1e verzamelbegrotingswijziging	25		-2.400		
921	Opsporing en ruiming explosieven	12		-658		
922	Instellen reserve buurthuis De Hoven	29			500	
922	Onttrekking reserve corona	26			2.000	-2.000
922	Aankoop pand Hanzehof	11		257		-349
922	Bestemming jaarrekeningsaldo 2021	22	248			-248
922	Implementatie Wet Open Overheid	16	129			-129
922	Over te hevelen budgetten 2021 naar 2022	20	628			-628
922	Bestemming jaarrekeningsaldo 2021	22			6.442	-6.442
922	Verstrekken lening aan Ijssel Warmte BV	28	140			-140
960	Over te hevelen budgetten 2021 naar 2022	20	69			-69
960	Bestemming jaarrekeningsaldo 2021	22	230			-230
960	Uitvoeringsbudget fysieke domein	5	140			-140
Totalen grootste wijzigingen programma algemene dekkingsmiddelen			1.584	-7.178	13.942	-12.375

Overzicht overhead

Bedragen x € 1.000	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Salariskosten	11.083	11.306	11.928	-622
Personele kosten	1.804	1.804	1.452	352
Huisvestingskosten	1.041	1.041	1.130	-89
Facilitaire kosten	3.655	4.105	3.012	1.093
Overig	27	27	5	22
Totaal	**17.610**	**18.283**	**17.527**	**756**

Bij product 960 wordt een verklaring voor de afwijkingen gegeven.

Aanwending onvoorziene uitgaven

In 2022 is de begrotingspost onvoorziene uitgaven niet aangewend.

Begrotingswijziging	Omschrijving	Bedrag
	Beginstand post onvoorziene uitgaven	€ 141.000,00
	Aanwending	€ -
	Restant post onvoorzien per 31-12-2022	**€ 141.000,00**

Vennootschapsbelasting

In de jaarrekening 2022 is een bedrag van € 53.182 opgenomen voor een voorlopige aanslag vennootschapsbelasting over 2022.

Paragrafen

Lokale heffingen

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

De heffingen en belastingen in 2022 zijn:

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

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

Doelstellingen 2022

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

Onze inzet

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

Onroerende Zaakbelastingen (OZB)

In het kader van de jaarlijkse WOZ(Wet Onroerende Zaken) -herwaardering hebben alle onroerende zaken in de gemeente Zutphen een nieuwe WOZ-waarde met waardepeildatum 1 januari 2021 gekregen. Voor het belastingjaar 2022 heft de gemeente OZB op basis van deze waarden. Het algemene beeld is dat de waarde van de woningen in onze gemeente is gestegen met 9,74% en de waarde van de niet-woningen is gedaald met 3,46% ten opzichte van de vorige waardepeildatum 1 januari 2020.

Naast genoemde verhoging van de OZB-opbrengst met het inflatiecijfer van 1,4% heeft de raad besloten tot een opbrengststijging van € 13.515.900 in 2021 naar € 13.725.400 in 2022.

Riool- en Waterzorgheffing

Met de Riool- en Waterzorgheffing worden de kosten die wij noodzakelijk achten voor een doelmatig werkende riolering en overige maatregelen ten aanzien van het beheer van hemelwater en

grondwater verhaald. Uitgangspunt bij deze heffing is een kostendekkende exploitatie. Sinds 2021 is het gebruikersdeel van de rioolheffing afgeschaft.

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

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

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

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

	2022	2021
Rioolheffing voor de gebruiker	€ -	€ -
Rioolheffing voor de eigenaar	€ 151,00	€ 163,50
Eigenaren garagebox	€ 50,00	€ 55,00

Berekening kostendekkende riool- en waterzorgheffing	
(bedragen *€)	
Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	2.453.100
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	-500
Netto kosten taakveld	2.452.600
Toe te rekenen kosten	817.300
Overhead incl. (omslag)rente	300.800
BTW	205.842
Totale kosten	3.776.542
Opbrengst heffingen (inclusief verminderingen)	3.776.400

dekkingspercentage 100,00%

Afvalstoffenheffing

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

Tarieven afvalstoffenheffing	2022	2021
Vastrecht	€ 210,50	€ 203,16
Afvalaanbod		
80 liter	€ 2,95	€ 2,90
140 liter	€ 5,30	€ 5,20
240 liter	€ 9,25	€ 9,10
Ondergronds		
25 liter	€ 1,05	€ 1,05
60 liter	€ 2,00	€ 1,95

Berekening kostendekkende afvalstoffenheffing (bedragen *€)

Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	5.005.100
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	103.300
Netto kosten taakveld	5.108.400
Toe te rekenen kosten	54.200
Overhead incl. (omslag)rente	74.500
BTW	927.200
Totale kosten	6.164.300
Opbrengst heffingen	6.164.300
dekkingspercentage 100%	

Berekening kostendekkendheid van de leges

(bedragen *€) Titel 1 Alegemene dienstverlening	
Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	536.129
Overhead	211.029
BTW	
Totale kosten	747.158
Opbrengst heffingen (inclusief verminderingen)	664.130
Mate van kostendekking	88,89%

(bedragen *€) Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving	
Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	1.146.018
Overhead	627.817
BTW	
Totale kosten	1.773.835
Opbrengst heffingen (inclusief verminderingen)	1.472.000
Mate van kostendekking	82,98%

(bedragen *€) Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn

Kosten taakveld(en), incl. (omslag)rente	46.318
Overhead	35.256
BTW	
Totale kosten	81.574
Opbrengst heffingen (inclusief verminderingen)	33.577
Mate van kostendekking	41,16%

Woonlasten

Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) brengt jaarlijks een woonlastenmonitor uit. Het COELO is het kennisinstituut op het gebied van lokale en regionale lasten. Volgens deze woonlastenmonitor liggen de woonlasten (2022) in Zutphen onder het landelijk gemiddelde. In Zutphen bedragen de gemiddelde woonlasten per huishouden € 870 terwijl het landelijk gemiddelde op € 930 ligt. Bij de berekening van de woonlasten gaat het COELO uit van de tarieven OZB +afvalstoffenheffing+ rioolheffing.

Uitgangspunten COELO:

Gemiddeld betaalde OZB: dit is berekend op basis van de gemiddelde WOZ-waarde binnen de gemeente volgens het CBS in 2021 met een correctie aangegeven door de Waarderingskamer.

Afvalstoffenheffing: uitgangspunt is het gemiddelde afvalaanbod door huishoudens in de gemeente volgens het CBS.

Rioolheffing: uitgangspunt is het totale bedrag aan Rioolheffing gedeeld door het aantal huishoudens.

	Zutphen	Landelijk gemiddelde
OZB	€ 419,00	€ 380,00
Afvalstoffenheffing	€ 324,00	€ 317,00
Rioolheffing	€ 151,00	€ 207,00
Gemiddeld	**€ 894,00**	**€ 904,00**

(bron: COELO)

Financieel overzicht

Hieronder treft u een vergelijk van de lastendruk in Zutphen met enkele buurgemeenten in voorbeeldsituaties, gebaseerd op de tarieven in 2022.

	Zutphen	Apeldoorn	Epe	Lochem	Voorst
Ondernemer in een bedrijfspand met WOZ-waarde € 500.000					
OZB eigenaar	€ 1.988,00	€ 2.282,00	€ 840,00	€ 694,00	€ 1.180,00
OZB gebruiker	€ 1.610,00	€ 1.798,00	€ 632,00	€ 596,00	€ 979,00
huishouden	**Woning met WOZ-waarde van € 315.000**				
OZB eigenaar	€ 419,00	€ 438,00	€ 372,00	€ 330,00	€ 481,00
Afvalstoffenheffing	€ 324,00	€ 290,00	€ 238,00	€ 269,00	€ 216,00

Rioolheffing	€ 151,00	€ 191,00	€ 186,00	€ 333,00	€ 218,00
woonlasten	**€ 894,00**	**€ 919,00**	**€ 796,00**	**€ 932,00**	**€ 915,00**

(bron: COELO)

Kwijtschelding en opbrengsten

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

De kosten van kwijtschelding van de belangrijkste gemeentelijke heffingen

Belastingsoort	Begroting	Realisatie
Afvalstoffenheffing	€ 265.100	€ 276.996
Rioolheffing	€ -	€ -
Hondenbelasting	€ 19.700	€ 16.059

De werkelijke opbrengst van lokale belastingen en heffingen 2022 in Zutphen

Belastingsoort	Begroting	Opbrengst
OZB	€ 13.725.400	€ 14.295.199
Hondenbelasting	€ 306.200	€ 335.941
Precario	€ 89.600	€ 42.808
(Water)toeristenbelasting	€ 174.000	€ 165.887
Afvalstoffenheffing	€ 6.164.300	€ 6.217.485
Rioolheffing	€ 3.776.400	€ 3.843.015
Haven- en opslaggelden	€ 12.000	€ 13.767
Marktgelden	€ 143.300	€ 153.516
Lijkbezorgingsrechten	€ 359.400	€ 322.491
Leges	€ 1.936.900	€ 1.823.487
Parkeerbelasting	€ 2.655.300	€ 2.296.747
Forensenbelasting	€ 35.500	€ 15.595
Totaal	**€ 29.378.300**	**€ 29.525.938**

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

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Doelstellingen 2022

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

Onze inzet

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

Financieel overzicht

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

Nr	Risico	Kans	Financieel gevolg maximaal	Invloed
1	Voor de meerjarige onderhoudskosten van De Hanzehof zijn onvoldoende middelen beschikbaar gesteld. De ver-/nieuwbouwplannen zijn in voorbereiding.	95%	€ 3.500.000	53.89%
2	De in de meerjarenbegroting extra opgenomen bedragen voor prijscompensatie kunnen onvoldoende zijn om stijgende prijzen te compenseren. Het gaat hier om prijzen voor bouwmaterialen, grondstoffen en energie.	70%	€ 1.000.000	7.51%
3	Een vereniging of instelling kan niet meer voldoen aan de betalingsverplichting voor rente en aflossing van de lening waarvoor de gemeente een garantie heeft afgegeven.	50%	€ 1.000.000	5.91%
4	Langdurige uitval van computersystemen door hacken en gijzelsoftware.	50%	€ 1.000.000	4.10%
5	Kosten voor uitkeringen van ex-medewerkers omdat de gemeente verplicht eigenrisicodrager is voor de Werkloosheidswet (WW).	50%	€ 250.000	1.65%
6	De prijzen van lopende ICT-contracten kunnen significant stijgen. De leverancier stopt met een ICT-product dat in gebruik is bij de gemeente.	50%	€ 250.000	1.41%
7	Datalekken van persoonsgegevens: Extra kosten voor noodmaatregelen zoals beveiligingsmaatregelen en herstelkosten. Schadeclaims.	50%	€ 200.000	1.40%

8	Verzwakken van stammen en takken van bomen waardoor schade kan ontstaan.	50%	€ 250.000	1.30%
9	Door onvoldoende interne capaciteit/uitval van medewerkers en het nog niet op orde zijn van de interne beheersing, is het beheer van huur-, opstal- en erfpachtovereenkomsten onvoldoende geborgd. Hierdoor bestaat het risico dat niet alle inkomsten gerealiseerd worden.	80%	€ 120.000	1.29%
10	Lagere opbengsten uit leges omgevingsvergunningen door een afname van bouwprojecten.	30%	€ 400.000	1.15%

Totalen

Totaal maximaal financieel gevolg top 10 risico's: € 7.970.000
Totaal maximaal financieel gevolg overige risico's: € 10.190.100
Totaal maximaal financieel gevolg alle risico's: € 18.160.100

De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de vorige risico-inventarisatie (voor de begroting 2023):

- De volgende risico's staan niet meer in de top 10: Claims als gevolg van juridische procedures, sociaal domein Jeugdzorg en sociaal domein Participatie.
- Het risico van het sociaal domein Jeugdzorg is verlaagd van 95% kans op een financieel gevolg van maximaal € 800.000 naar 5% kans op een financieel gevolg van maximaal € 600.000. In de begroting 2023 is de taakstelling verwijderd, tevens is de begroting verhoogd vanwege verwachte tariefstijgingen. De effecten van het woonplaatsbeginsel zijn opgenomen in de begroting.
- Het risico van het sociaal domein Participatie is verlaagd van 30% kans op een financieel gevolg van maximaal € 650.000 naar 25% kans op een financieel gevolg van maximaal € 350.000.
- Risico 8 (Datalekken van persoonsgegevens) en risico 9 (Verzwakken van stammen en takken) waren al eerder geïnventariseerd maar staan nu voor het eerst in de top 10 door mutaties bij andere risico's.

Beheersmaatregelen

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

- Risico 1 Onderhoudskosten De Hanzehof:
  In het coalitieakkoord zijn afspraken gemaakt om in deze coalitieperiode een uitvoeringsplan uit te werken voor de renovatie van de Hanzehof. Voor de uitvoering van de opdracht zoals die is opgenomen in het coalitieakkoord hebben wij een bestuursopdracht vastgesteld. De bestuursopdracht is uitgebreid besproken met de betrokken partijen.
  Met de uitvoering van de bestuursopdracht starten we het proces voor de voorgestelde renovatie van De Hanzehof. Met de betrokken partijen hebben we afspraken gemaakt over de inhoud van de opdracht, organisatie, communicatie, planning en bemensing van de

projectorganisatie. Er is nu nog geen exacte investeringsraming te geven. In de loop van dit jaar kunnen we een nauwkeurige investeringsraming geven, die we meenemen bij de begrotingsbehandeling.
Dit laat onverlet dat tot het moment van een volwaardig renovatieplan er een tussentijds beheer- en onderhoudskostenplan moet worden gemaakt om het huidige pand met de huidige exploitatie en gebruikers voort te kunnen zetten.

- **Risico 2 Stijgende prijzen**:
  Inflatie is een niet beïnvloedbaar risico maar uiteraard nemen wij maatregelen om de gevolgen van het risico te verkleinen. We monitoren de inflatiecijfers en bij het opstellen van de begroting kijken we voor welke uitgaven helder is dat het risico zich voordoet. Deze verwachte stijging van de prijzen wordt dan overgebracht naar de voorgestelde programmabegroting.

- **Risico 3 Garanties**:
  Aanvragen worden beoordeeld en getoetst aan de hand van criteria zoals opgenomen in beleidsregels. De risico's worden beoordeeld. Aan garantieverstrekkingen worden voorwaarden verbonden waardoor de risico's beperkt worden.

Benodigde weerstandscapaciteit

- Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie doen we omdat het reserveren van het maximale bedrag van € 18.160.100 ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Het is voor 90% zeker dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 6.325.160. Dit is dan ook onze benodigde weerstandscapaciteit.
- De benodigde weerstandscapaciteit is met € 2.592.058 gedaald. Bij de vorige risico-inventarisatie bedroeg de benodigde weerstandscapaciteit namelijk € 8.917.218 .

Beschikbare weerstandscapaciteit

- De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die we hebben om de risico's in financiële zin af te dekken. De berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit is gebaseerd op de stand per 31 december 2022.

Beschikbare weerstandscapaciteit	
Algemene reserve	€ 13.255.768
Restant voor onvoorzien	€ 141.000
Reserve exploitatieresultaten grondbedrijf (niet geblokkeerd deel)	€ -
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	**€ 13.396.768**

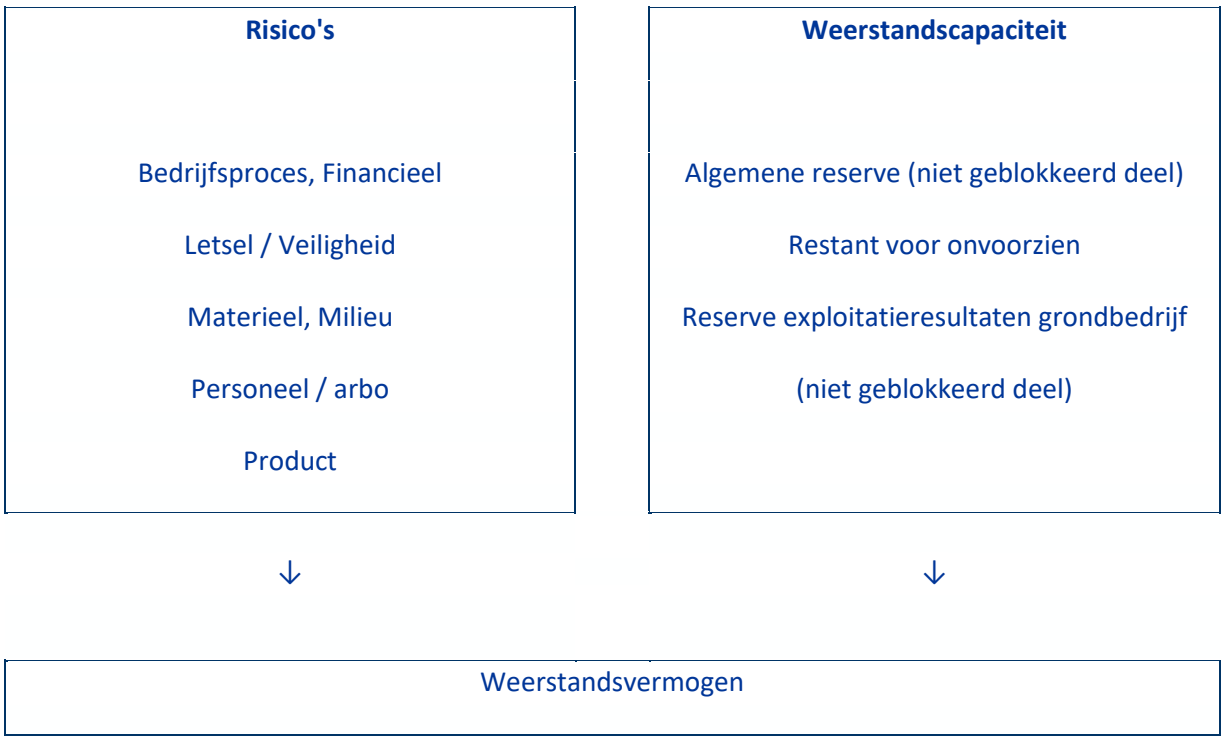
Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

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

1. de financieel gekwantificeerde risico's en

2. de daarbij gewenste en beschikbare weerstandscapaciteit

Onderstaande figuur laat de relatie zien:



Ratio weerstandsvermogen

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 13.396.768}}{\text{€ 6.325.160}} = 2{,}1$$

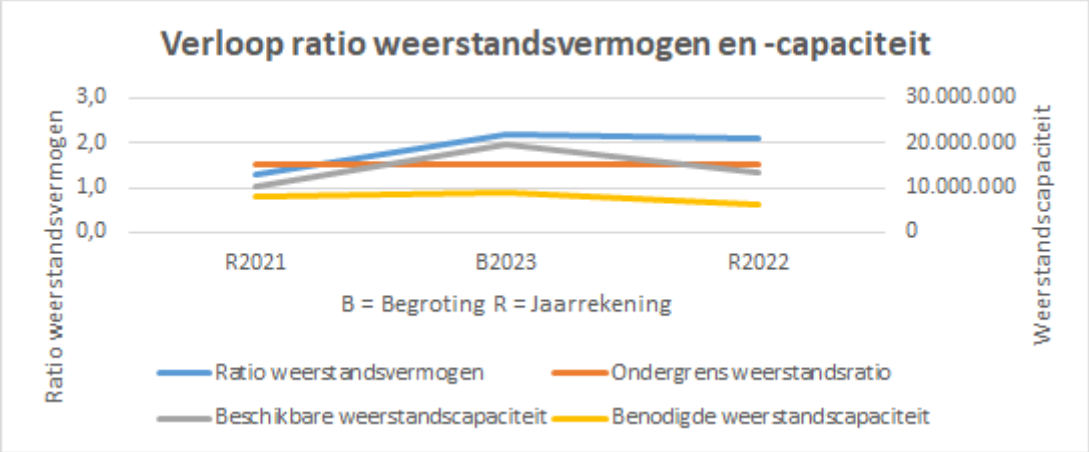
Onderstaande normtabel biedt een waardering van de berekende ratio. De normtabel is ontwikkeld door Naris in samenwerking met de Universiteit Twente. De formele ratio van onze gemeente valt per 31 december 2022 in klasse A. Dit duidt op uitstekend. In het gemeentelijk beleid is vastgelegd dat de ratio weerstandsvermogen minimaal 1,5 moet zijn.

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	**>2.0**	**Uitstekend**
B	1.4-2.0	Ruim voldoende

C	1.0-1.4	Voldoende
D	0.8-1.0	Matig
E	0.6-0.8	Onvoldoende
F	<0.6	Ruim onvoldoende

Verloop van de ratio

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



Toelichting bij de X-as (horizontale as): deze as is opgesteld op basis van de chronologische volgorde van het maken van het gemeentelijk risicoprofiel. Eind 2021 maken we het risicoprofiel voor de jaarrekening 2021 (R2021), zomer 2022 maken we het risicoprofiel voor de begroting 2023 (B2023) en eind 2022 maken we het risicoprofiel voor de jaarrekening 2022 (R2022). In chronologische volgorde wordt het dan R2021, B2023 en R2022.

Verplichte financiële kengetallen

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

Omschrijving	Verloop van de kengetallen		
	Verslag 2021	Begroting 2022	Verslag 2022
Netto schuldquote	60%	81%	44%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	51%	72%	39%
Solvabiliteitsratio	27%	20%	32%
Grondexploitatie	2%	1%	-2%

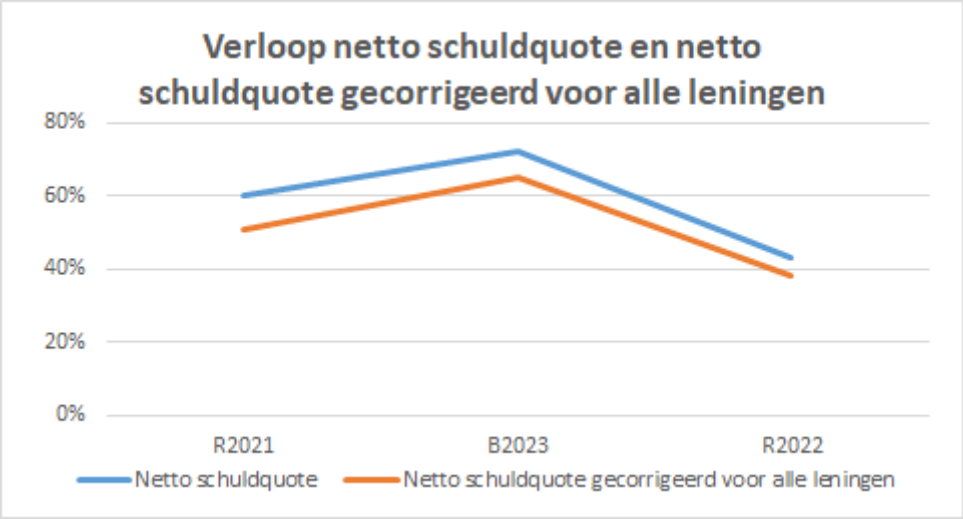
Structurele exploitatieruimte	2%	1%	5%
Gemeentelijke belastingcapaciteit	99%	100%	97%

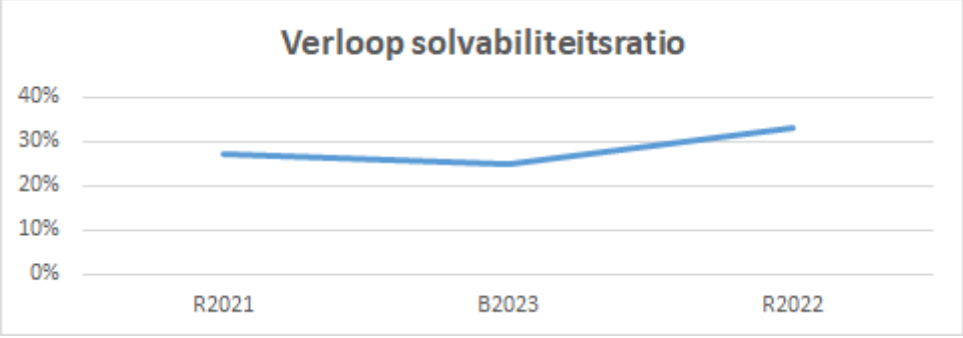
Signaleringswaarden

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

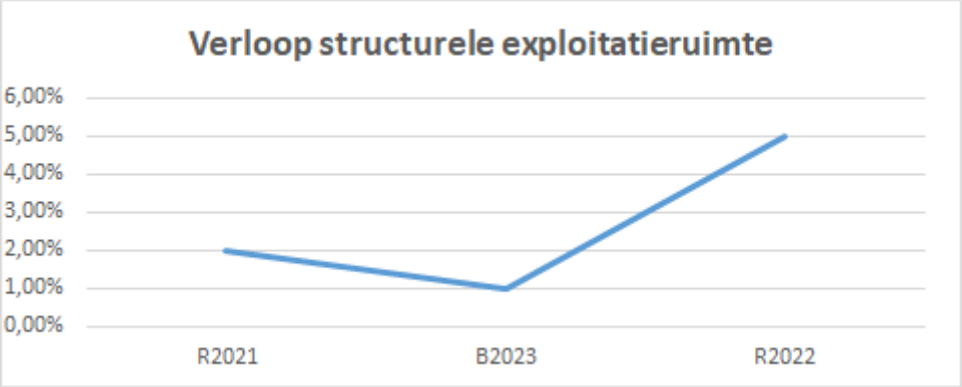
Omschrijving	Signaleringswaarden		
	Categorie A	Categorie B	Categorie C
Netto schuldquote	**<90%**	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	**<90%**	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	>50%	**20-50%**	<20%
Grondexploitatie	**<20%**	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte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

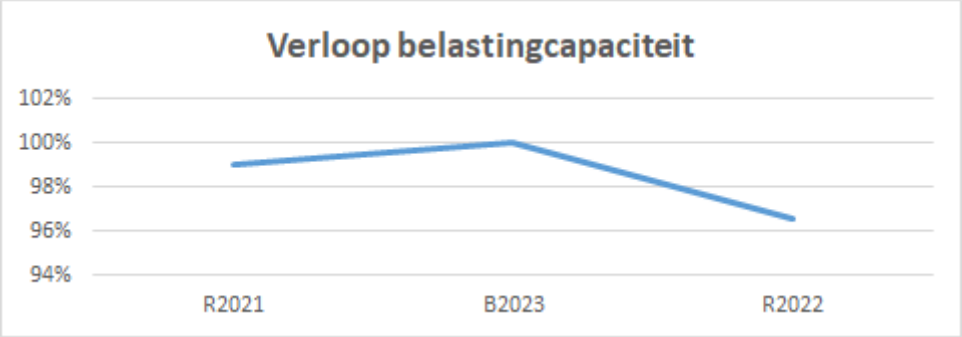
Op verzoek van de auditcommissie worden de relevante financiële kengetallen ook grafisch weergegeven.











Toelichting financiële kengetallen

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

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

De financiële getallen tonen dat de financiële positie van de gemeente eind 2022 solide is. De twee belangrijkste kengetallen (netto schuldquote en solvabiliteitsratio) geven een positief cijfer weer. De netto schuldquote (43%) valt in categorie A en de solvabiliteitsratio (33%) valt in categorie B.

Netto schuldquote

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

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

De netto schuldquote is gedaald ten opzichte van 2021. De uitzettingen in de schatkist van het rijk zijn flink gestegen. Ook zijn de baten in de exploitatie toegenomen. Deze effecten komen samen tot uitdrukking in een lagere netto schuldquote.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen

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

Het kengetal wordt op dezelfde wijze berekend als de netto schuldquote maar bij de financiële activa worden ook alle verstrekte leningen betrokken. Een aanzienlijk deel van de opgenomen gelden is doorgeleend aan woningcorporaties en deelnemingen. In 2022 is een groot aandeel hiervan afgelost.

Solvabiliteitsratio

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

De solvabiliteitsratio is in 2022 gestegen ten opzichte van 2021. Het eigen vermogen is gestegen door een toename van de reserves en de vermogensbehoefte is door voorschotbedragen van overheidslichamen en de voorzieningen gestegen. Deze effecten (toename van het eigen vermogen en toename van het totaal vermogen) komen samen tot uitdrukking in een hogere solvabiliteitsratio.

Grondexploitatie

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

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

betekent dat er geen boekwaarde is die moet worden terugverdiend door verkoop van grond. De gemeente loopt dus beperkt risico op zijn voorraden grond.

Structurele exploitatieruimte

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

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

Belastingcapaciteit

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

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

Voor de gemeenten wordt de belastingcapaciteit gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten (OZB, rioolheffing en reinigingsheffing). Naast de OZB wordt ook gekeken naar de riool- en afvalstoffenheffing omdat de heffing niet kostendekkend hoeft te zijn, maar ook lager mag worden vastgesteld. Er is dan sprake van belastingcapaciteit die niet gebruikt wordt.

Niet verplichte financiële kengetallen

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

Exploitatieresultaten			jaarrekeningen		
Jaar	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**
Totale lasten	189.065	176.800	177.366	175.832	179.850
Totale baten	-205.255	-188.621	-184.897	-173.698	-170.217
Resultaat vóór bestemming	-16.190	-11.821	-7.531	2.134	9.636
Storting in reserves	20.927	12.218	6.415	10.208	11.672
Onttrekking aan reserves	-20.382	-11.068	-9.086	-15.623	-19.366
Saldo inzet reserves	545	1.150	-2.671	-5.415	-7.694
Resultaat na bestemming reserves	**-15.645**	**-10.671**	**-10.202**	**-3.281**	**1.942**

Bedragen x € 1.000

Een negatief bedrag is een voordelig resultaat

Reserves/eigen vermogen			jaarrekeningen		
Jaar	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**
Algemene reserve*	13.256	10.156	5.381	5.380	6.081
Bestemmingsreserves	45.919	37.802	31.225	30.616	37.270
Jaarresultaat	15.645	10.671	10.202	3.281	-1.942
Totaal eigen vermogen	**74.820**	**58.629**	**46.808**	**39.277**	**41.409**

Bedragen x € 1.000

Een negatief bedrag is een nadelig resultaat

* Exclusief jaarrekeningresultaat

Financiering			jaarrekeningen		
Jaar	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**
Reserves/eigen vermogen	59.175	47.958	36.606	35.996	43.351
Jaarresultaat	15.645	10.671	10.202	3.281	-1.942
Voorzieningen	15.351	14.278	11.834	10.204	8.663
Schulden op lange termijn	103.103	111.545	123.166	132.756	131.768
Beschikbare middelen	193.274	184.452	181.808	182.237	181.840
Vaste bezittingen	185.973	180.686	178.603	177.144	180.792
Voorraden	-156	7.392	15.554	27.925	27.371
Vastgelegd op lange termijn	185.817	188.078	194.157	205.069	208.163
Nog te financieren/kortlopende financiering	**7.457**	**-3.626**	**-12.349**	**-22.832**	**-26.323**

Bedragen x € 1.000

Een negatief bedrag is een nadelig resultaat

Risico's bouwgronden			jaarrekeningen		
Jaar	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**
Voorraden onderhanden werk	-156	7.392	15.554	27.924	27.369
Verliesverwachtingen (Netto Contant Waarde)	-4.781	-3.294	-4.973	-3.002	-9.522
Voorzieningen voor verliezen	4.781	3.294	4.973	5.494	11.745
Reserve GZ exploitatieresultaten	4.326	4.855	3.138	3.267	5.540

Bedragen x € 1.000

Een negatief bedrag is een nadelig resultaat

Onderhoud kapitaalgoederen

Beheer en onderhoud

Wegen

Openbare verlichting

Bruggen, viaducten, keringen en steigers

Openbaar groen en spelen

Water en riolering

Onderhoud gebouwen inclusief vastgoedportefeuille

Doelstellingen 2022

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

Onze inzet

Beheer en onderhoud

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

Wegen

- Het Assetmanagementplan Wegen 2018-2022 heeft als grondlegger gediend. Dit plan gaat onder meer over onderhouds- en kwaliteitsniveaus en risicoaansprakelijkheid. Het is Zutphens meerjarenplan voor de openbare ruimte en richt zich specifiek op de wegen.
- Dagelijks en groot onderhoud is uitgevoerd conform uitkomsten inspecties, tevens is het gladheidbestrijdingsplan conform vaststelling uitgevoerd.

Openbare verlichting

- Door middel van het meerjarig vervangingsplan OVL 2015 – 2031 wordt de verlichting gereconstrueerd binnen de gehele gemeente Zutphen.
- Er is een masterplan verlichting voor de binnenstad, waarbij we bezig zijn om de verlichting in de binnenstad te verduurzamen en op afstand' aanpasbaar te maken.
- Er is actieve participatie van bewoners over openbare verlichting en aanpassingen.
- Het krediet om de openbare verlichting te vervangen is in 2022 ingezet om 40 conventionele armaturen in de binnenstad te vervangen door LED volgens het masterplan. Buiten de binnenstad zijn 195 lichtmasten en 635 conventionele armaturen door LED vervangen.

Bruggen, viaducten, keringen en steigers

Algemeen

- Het onderhoud aan onze kunstwerken is vastgesteld op basis van periodieke inspecties en de verwachte levensduur. Met die gegevens is het Meerjarenplan Civieltechnische Kunstwerken geactualiseerd voor een periode van minimaal 5 jaar. Op grond van het meerjarenplan is de financiering van het groot onderhoud bepaald. We passen duurzame materialen en energie toe.
- Het vijfjarenplan voor het beheer van de kleine constructies (viaducten, keringen, steigers) is uitgevoerd en alle doelen zijn bereikt.

IJsselbrug

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

Overig

- Er is een concept meerjaren onderhoudsplan geformuleerd voor de civiele constructies waarbij alle kosten in beeld zijn gebracht voor het onderhoud van de constructies voor de komende 20 jaar. De basis voor kostendoorrekening is volwaardig kunnen functioneren en voldoen aan de geldende eisen, afgesproken normen en sterkteberekeningen. Raad is unaniem akkoord met het 20 jarenplan constructies
- Er zijn diverse constructies gerenoveerd. Damwanden Laakse oever, Brug Kinderboerderij, uitbreidingen installatie Oude IJsselbrug
- De aanleg van de opstapsteiger voor de fluisterboten is gerealiseerd. Bij de industriehaven is steenbestorting aangebracht ten behoeve van de stabiliteit.
- Baggeren Vispoorthaven, Houthaven, Marshaven en Industriehaven is opgenomen in het 20 jarenplan en akkoord van Raad.

Openbaar groen en spelen

- Het openbaar groen wordt onderhouden volgens de beheer afspraken. Winkelcentra en het centrum op A niveau, de overige wijken op B niveau.
- Boombeheer is uitgezet op basis van VTA (visuele inspectie). Dit betekent dat in 2 wijken, buitengebied en wijk Leesten en Zuidwijken VTA (2022) ronde is uitgevoerd en de geconstateerde noodzakelijke werkzaamheden zijn uitgevoerd tijdens de snoeironde. Tevens worden andere noodzakelijke maatregelen die worden aangegeven in de rapportages uitgevoerd. Zoals naderonderzoek, risico's wegnemen en, indien nodig, het verwijderen van bomen. Na het verwijderen worden bomen terug geplant.
- In 2023 worden de bomen in Waterkwartier en Warnsveld onderworpen aan de VTA.
- Er wordt volop uitvoering gegeven aan het Bomenbeleidsplan door:
    - Vervanging van laanbomen bij slechte conditie;
    - Aanplant extra bomen op diverse locaties in onze gemeente;
    - Toevoegen bomen bij inbreidings- en uitbreidingslocaties;
    - Stimuleren inwoners tot het aanplanten van vogelbosjes op eigen terrein;
    - Faciliteren Zutphen Energie bij het oogsten van zaailingen voor de uitdeelactie;
- Daarnaast stimuleren en faciliteren we inwoners die initiatief nemen tot vergroenen van hun tuinen en de openbare ruimte zoals de bewoners rond het Genestetplein, bewoners van het Warnsveldsewegkwartier, de Hamersplaats, het Hoornwerk etc.
- Berm- en kruidenbeheer is volop in ontwikkeling. Afgelopen periode zijn meer grasvakken extensief beheerd. Begrazing door schapen heeft ook in 2022 plaatsgevonden. In Q1 2023 wordt het begrazingsbeheer geëvalueerd aan de hand van de gestelde doelen. Het aantal groenvakken dat door middel van adoptie wordt onderhouden is gegroeid. Bewoners voelen zich hierdoor prettiger in hun leefomgeving. Het opruimen van zwerfvuil in de openbare ruimte wordt samen met en door onze inwoners uitgevoerd. Het aantal deelnemers blijft stijgen.
- Bij herinrichting en vervanging wordt het openbaar groen klimaatbestendig ingericht. Dit betekent concreet dat het groen verdiept wordt aangelegd zodat het waterbergend vermogen wordt vergroot (en daarmee wateroverlast bij piekbuien kan worden voorkomen). Daarnaast wordt gekozen voor klimaatbestendige soorten, meer bomen (voorkomen hittestress) en een grote soortendiversiteit. Hiermee verhoogd de ecologische waarde van het openbaar groen en wordt voldaan aan de doelstellingen vanuit het Biodiversiteitsbeleid.

- De gedenkparken zijn verder in ontwikkeling en hebben meer aandacht gekregen dan in het verleden, het is een continu maar langzaam proces. Meer vrijheid voor de nabestaanden en een flexibeler gebruik van de gedenkparken maken een betere exploitatie van de gedenkparken mogelijk.
- Speeltoestellen voldoen aan het attractiebesluit, ze zijn heel en veilig. Er zijn (afgekeurde) toestellen verwijderd maar niet allemaal door een zelfde type vervangen. Het vervangen gebeurd in overleg met direct betrokken bewoners.

Water en riolering

- De rioolvervanging Warnsveld is in 2022 op een haar na afgerond. Het gehele jaar 2022 is daar hard aan gewerkt. Over een lengte van 2 km is de gemengde riolering vervangen door een gescheiden riolering. Dit betekent dat het regenwater van een verhardoppervlak van circa 2 ha. wordt afgekoppeld van de riolering en “in de natuur” blijft. Dit hebben we voornamelijk gerealiseerd door de aanleg van infiltratieriolen. Dit zijn rioolbuizen met gaatjes zodat al het regenwater naar het grondwater zakt. Zo verkleinen we de kans op wateroverlast en dragen we bij aan het tegenaan van droogte.
- We zijn begonnen met de voorbereidingen voor de vervanging van riolering in het Waterkwartier Zuid (gebied globaal tussen de Emmerikseweg, Thorbeckesingel en de Troelstralaan). Ook hier wordt een gescheiden rioolsysteem gerealiseerd. Uitvoering start mogelijk nog in 2023.
- Daarnaast hebben we in 2022 ons “meten en monitoren” netwerk uitgebreid. We meten kwantitatief op meer plekken in het rioolstelsel. Dit levert meer kennis op van het rioolsysteem.
- We maken op dit maximaal gebruik van de waterinlaat (bij Lochem). Daar wordt water uit het Twentekanaal in de Berkel gelaten. Daar hebben we in Zutphen zeer veel profijt van. Een studie naar de Vierakkerselaak van het waterschap Rijn en IJssel moet zorgen voor een optimale verdeling van dat water in het buitengebied. Een nader uitwerking voor maatregelen volgt in de loop van dit jaar. Ten aanzien van de Aanpak droogte vindt een verdere verdieping plaats om te komen tot maatregelen om droogte in de gehele Achterhoek tegen te gaan.

Onderhoud gebouwen inclusief vastgoedportefeuille

- In 2022 was er conform het in 2020 vastgestelde beheerplan aan 36 objecten onderhoud gepland. Niet alle onderhoudswerkzaamheden zijn gerealiseerd vanwege een krapte op de arbeidsmarkt en bij de uitvoerende partijen. Daarnaast zijn er vanuit het team vastgoed extra werkzaamheden gedaan gerelateerd aan de oorlog in de Oekraïne zoals de inrichting en ombouw van een kantoorpand tot vluchtelingen opvang.
- Naast het bovengenoemde hebben we wel het onderhoud aan 29 objecten kunnen uitvoeren. Voor de overige 7 objecten moet het onderhoud nog plaatsvinden in de komende periode. Doordat het onderhoud aan 7 objecten niet is uitgevoerd is er een bedrag overgebleven wat terugvalt in de reserve/voorziening. De werkzaamheden die niet uitgevoerd zijn kunnen hierdoor later worden uitgevoerd.

Verkoop vastgoed

- In 2022 is de verkoop van twee woningen en een opslagruimte in de hoven gerealiseerd. De verkoop van de Schoolstraat 2-4 is nog niet gerealiseerd maar er zijn gesprekken om te onderzoeken of dit in 2023 mogelijk is met borging van de huisartsfunctie.
- Verkoop van de overige panden in de verkoopportefeuille kan pas starten als het broedplaatsenbeleid gereed is. Dit beleid is in ontwikkeling en wordt door team RED (cultuur) uitgevoerd en geadviseerd door vastgoed. Naar verwachting wordt het onderzoek in het eerste kwartaal 2023 afgerond.

Verduurzaming vastgoed

- Vooruitlopend op de vergaande verduurzaming is budget aangevraagd voor het uitvoeren van de “erkende maatregelen” zodat deze in 2023 uitgevoerd kunnen worden.
- Het plan voor de vergaande verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed met keuzemogelijkheden is vanwege alle lopende dossiers verschoven naar 2023.

Verhuur vastgoed

- Ondanks een bewogen jaar als gevolg van de energiecrisis en de gevolgen die dat veroorzaakt bij de ondernemers zijn er niet veel opzeggingen geweest. Er zijn wel een aantal nieuwe huurcontracten gesloten:
    - Er zijn contracten gesloten met het Zutphens Sport en Accommodatiebedrijf voor het zwembad, het Warnshuis, de Hanzehal en 11 gymzalen.
    - Na overname van de Hanzehof zijn er huurcontracten gesloten met de Muzehof en de Hanzehof.

Leegstand vastgoed

- De volgende panden zijn niet regulier verhuurd, dit kan diverse oorzaken hebben en wordt bij het pand vermeld.
    - **Oude wand**. Dit pand staat in de verkoop portefeuille, er zijn verschillende tijdelijke gebruikers en staat gedeeltelijk leeg. In 2022 wordt er onderzocht of het pand geschikt kan worden gemaakt voor een mogelijke koper en of dit kan leiden tot een verkoop. (na afronding van het broedplaatsenbeleid)
    - **Kerkhof 1a Witte vleugel**. Dit pand staat in de verkoop portefeuille. Motie 2020-M0009 geeft aan dat er een maatschappelijk culturele invulling voor gevonden dient te worden, passend in het structuurbeleid van “de poort van zuid".
      Door het gebruik in de corona periode door ons gemeentelijk apparaat en de aanstaande samenvoeging van de medewerkers van de HDW met het gemeentehuis ontstaat er een andere visie voor dit pand. In 2023 zal deze veranderde visie op de portefeuille indeling met college en raad worden gedeeld.

Projecten

- In 2022 is door vastgoed input geleverd aan de volgende projecten:
    - **Hanzehof overname**. Het vastgoed is overgedragen en er is meegewerkt aan de juridische documenten en de huurovereenkomsten met Hanzehof en Muzehof.
    - **Zutphens sport en accommodatiebedrijf**. Het realiseren van de verhuur van alle binnensport accommodaties en zwembad en Warnshuis met de daarbij behorende demarcatie.

- Het begeleiden van de ombouw van het kantoorpand van Iedereen aan de Piet Heinstraat. Het van oorsprong zijnde kantoorgebouw is geschikt gemaakt voor ruim 100 Oekraïense vluchtelingen.

Financieel overzicht

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

Financieel overzicht kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen (bedragen * € 1)		Pr	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022
Wegen	Straten etc.	3	1.355.462	1.701.200	1.899.247
	Bruggen en tunnels	3	426.852	437.400	385.779
	Waterwerken	3	18.052	106.400	127.092
	Openbare verlichting	3	476.610	452.900	380.033
Totaal wegen			**2.276.976**	**2.697.900**	**2.792.150**
Groen		3	1.176.475	1.671.400	1.661.062
Riolering		3	713.945	792.300	978.637
Gebouwen	Vastgoed	5	618.617	568.300	486.048
Totaal			**4.786.013**	**5.729.900**	**5.917.897**

Kerncijfers kapitaalgoederen			2022
Wegen			werkelijk
Oppervlakteverharding	Elementen	m2	1.658.642
	Cementbeton	m2	11.578
	Asfalt	m2	737.206
	Halfverhard	m2	85.250
	Zandwegen/paden	m2	5.579
Openbare verlichting	Lichtmasten	st	8.958
	armaturen	st	9.170
Riolering	Rioolstelsel	km	300
	Hoofdrioolgemalen	st	41
	Subgemalen (incl. drukriool)	st	200
	Drukriolering	m2	70.300
	Straatkolken	st	16.262
	IBA's	st	11
Groen	Gras	ha	218
	Bosplantsoen	ha	48
	Heesters en rozen	ha	3
	Sierbeplanting	ha	6
	Waterbeplanting	ha	22
	Overig	ha	21
	Bomen	st	30.342
Spelen	Openbare	st	145

	gelegenheden		
	Speeltoestellen	st	729
civieltechnische constructies	Fiets- en voetbruggen	st	52
	Verkeersbruggen	st	22
	Viaducten	st	10
	Duikers	m1	427
	Kades	m1	3.956

Financiering

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

Gemeentefinanciering

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

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

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

Doelstellingen 2022

Kasgeldlimiet

Het risico op kortlopende financiering wordt beperkt met de kasgeldlimiet op basis van de Wet Financiering Decentrale Overheden. Dit houdt in dat de totale omvang van de kort lopende schuld maximaal 8,5% van de totale lasten van de gemeentebegroting mag zijn. Voor 2022 bedroeg de limiet € 15 miljoen. Binnen de limiet mag in de financieringsbehoefte worden voorzien met kortlopende leningen.

Renterisiconorm

Bij het aantrekken van Lang lopende geldleningen moet rekening worden gehouden met de renterisiconorm. Deze heeft als doel het toekomstige renterisico te beperken door de aflossingen en renteherzieningen te spreiden. Voorkomen moet worden dat er in enig jaar een te grote concentratie plaatsvindt van aflossingen en renteherzieningen op lopende leningen. Dit komt er op neer dat het renterisico niet meer mag bedragen dan een wettelijk percentage van het begrotingstotaal.

Dit wettelijke percentage is voor de gemeente 20% van de totale lasten van de gemeentebegroting. Voor 2022 bedroeg de limiet € 36 miljoen. Als beleid hebben we dat we langlopende leningen voor een periode van 20 jaar afsluiten.

Beleggingsbeleid en schatkistbankieren

Dagelijks houden we in de gaten of we geld tekort komen of overschot hebben. Om tijdelijke tekorten op te vangen hebben we een kredietlimiet op onze lopende rekening bij de BNG. Als dat

onvoldoende is, hebben we een lening overeenkomst om kasgeldleningen aan te gaan. We streven ernaar om niet (te) veel geld over te houden.

In de wet is vastgelegd dat wij zogenoemde 'overtollige' middelen niet mogen beleggen. In het kader van het schatkistbankieren zijn gemeenten verplicht om het overgrote deel van de overtollige middelen aan te houden in de schatkist bij het Ministerie van Financiën. Op dit moment krijgen we daar 2,5% rente over. Daarnaast kunnen gemeenten hun overtollige middelen onderling uitlenen of uitlenen aan andere decentrale overheden. Door de hoge rente op de schatkist, doen we dat niet.

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

Onze inzet

Kasgeldlimiet per 1-1-2022					**Bedragen * € 1.000**
Omvang begroting per 1 januari 2022		180.020			
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag		8,50%			
Kasgeldlimiet in bedrag		15.302			
Periode	Jan - mrt	apr - jun	jul - sept	okt - dec	Jaar
Vlottende schuld					
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0	0
Schuld in rekening-courant	836	615	270	118	460
Totaal vlottende schuld	**836**	**615**	**270**	**118**	**460**
Vlottende middelen					
Contante gelden in kas	17	25	24	20	22
Tegoeden in rekening-courant	5.815	12.277	19.733	24.004	15.457
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0	0
Totaal vlottende middelen	**5.832**	**12.302**	**19.757**	**24.024**	**15.479**
Toets kasgeldlimiet					
Totaal netto vlottende schuld	-4.995	-11.688	-19.487	-23.906	-15.019
Toegestane kasgeldlimiet	15.302	15.302	15.302	15.302	15.302
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	**20.297**	**26.990**	**34.789**	**39.208**	**30.321**

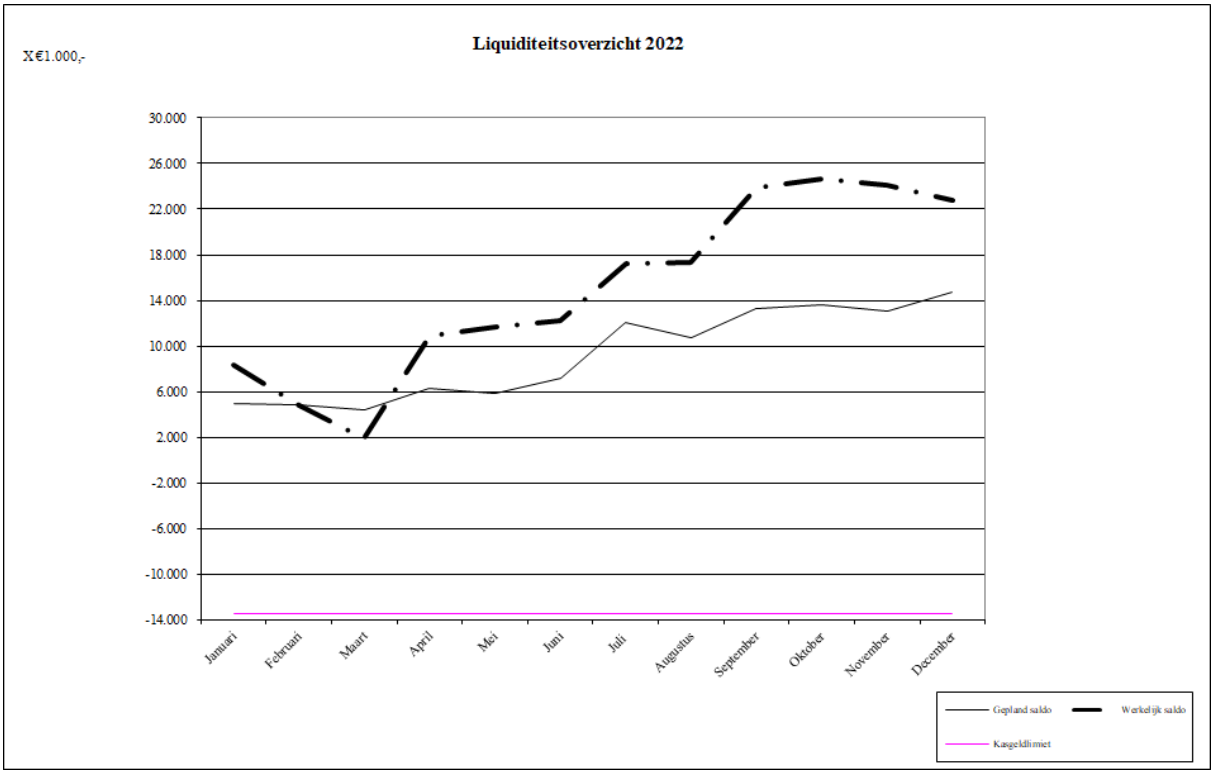
In 2022 waren er langdurige overtollige liquide middelen. Er zijn daarom geen kortlopende middelen aangetrokken in de vorm van kasgeldleningen aangetrokken. We zijn verplicht om deze middelen aan te houden bij de schatkist van het Ministerie van Financiën. Het gemiddelde bedrag op de schatkist bedroeg in 2022 € 14 miljoen. Vanaf september 2022 is het rentepercentage op de schatkist gestegen van 0€ naar 2,5%. De renteopbrengst op de schatkist was in het 4e kwartaal € 68.500.

Volgens artikel 4 lid 1 van Wet Financiering Decentrale Overheden mag de gemiddelde netto - vlottende schuld per kwartaal de kasgeldlimiet niet overschrijden. Indien voor het derde achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet overschreden wordt, dan dient de provincie hiervan op

de hoogte te worden gesteld en dienen er maatregelen te worden getroffen. In 2022 is vastgesteld dat de kasgeldlimiet niet is overschreden.

Liquiditeitsoverzicht

Een liquiditeitsoverzicht geeft weer alle inkomsten en uitgaven in een bepaalde periode. Dit overzicht geeft inzicht in de toekomstige situatie. De liquiditeitsoverzicht 2022 ziet er als volgt uit:



De algemene uitkering was in 2022 8,6 miljoen hoger dan waarmee in de planning rekening is gehouden. En in de planning is geen rekening gehouden met de verkoop van veld 21A Noorderhaven voor 8,2 miljoen.

Rentetoerekening

Het schema hieronder geeft inzicht in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening. En de verwerking van de rentelasten en -baten in de begroting en de jaarstukken. Het toerekenen van de werkelijke rentekosten aan de desbetreffende taakvelden moet worden toegerekend met behulp van de renteomslag percentage. De gemeente Zutphen hanteert een omslagrente van 1,4% De basis hiervoor is de boekwaarde van de activa die bij de taakvelden hoort. De omslagrente mag maximaal 0,5% afwijken van het werkelijke rentepercentage dat aan de taakvelden moet worden toegerekend.

Rente toerekening	Bedragen * € 1.000
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	2.608
b. De externe rentebaten	-199

Totaal door te rekenen externe rente		**2.409**
c. De rente doorberekend aan de grondexploitatie	-123	
De rente doorberekend aan het betreffende taakveld	-166	
De Rentebaat van doorverstrekte leningen	166	
Saldo c		-123
Saldo door te rekenen externe rente		**2.286**
d1. Rente over eigen vermogen		0
d2. Rente over voorzieningen		0
De aan taakvelden toe te rekenen rente		**2.286**
e. De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		2.501
f. Rente resultaat op het taakveld rente treasury		**215**

Renterisiconorm

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

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

Renterisiconorm en renterisico's van de vaste schuld	Bedragen * € 1.000		
Renterisico op vaste schuld	Budget 2022	Realisatie 2022	Budget 2023
1. Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	5.895
2. Betaalde aflossingen	8.244	8.244	12.117
3. Renterisico op vaste schuld (1+2)	**8.244**	**8.244**	**18.012**
Renterisiconorm			
4. Begrotingstotaal	180.020	180.020	195.936
5. Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage	20%	20%	20%
6. Renterisiconorm	**36.004**	**36.004**	**39.187**
Toets renterisiconorm			
6. Renterisiconorm	36.004	36.004	39.187
3. Renterisico op vaste schuld	8.244	8.244	18.012
7. Ruimte (+) / Overschrijding (-) (6-3)	**27.760**	**27.760**	**21.175**

Uit bovenstaande tabel blijkt dat het renterisico op de vaste schuld in 2022 binnen de wettelijk gestelde normen is gebleven.

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

(bedragen x € 1.000)

Leningportefeuille (bedragen * € 1.000)	2020	2021	2022	2022
Beginstand per 1 januari	132.659	123.081	111.455	2,38%
Nieuwe leningen	0	0	0	0,00%
Reguliere aflossingen	-9.577	-11.626	-8.244	2,71%
Vervroegde aflossingen				
Renteaanpassing (oud percentage)	-862	0	0	0,00%
Renteaanpassing (nieuw percentage)	862	0	0	0,00%
Eindstand per 31 december	**123.081**	**111.455**	**103.211**	**2,35%**

Per saldo is de leningenportefeuille in 2022 afgenomen met € 8.244.000.

Overzicht vaste uitzettingen 2022

Portefeuille vaste uitzettingen per 31-12-2022 (excl. Leningen BWS)

Naam geldnemer (bedragen * € 1.000)	Begin uitzetting	Restant uitzetting	Weging in portefeuille
Vaste uitzettingen publieke taak			
Woningcorporaties			
Woningstichting Ieder1	7.723	4.548	36,71%
Subtotaal Woningcorporaties	**7.723**	**4.548**	**36,71%**
Overige instellingen			
Diverse personen i.v.m. gem. Stimuleringsregeling	3.277	2.436	19,66%
St. Beheer registergoederen inz. Museum Kip	345	345	2,78%
St. WoningEsco	400	400	3,23%
Ijsselwind B.V.	58	58	0,47%
Krediethypotheken (suite4SD)	181	181	1,46%
Project PI	126	100	0,81%
Coöperatie Zonnestroom	1.185	1.090	8,80%
Aandeelhouderslening Alliander N.V.	2.977	2.977	24,03%
Subtotaal overige instellingen	**8.549**	**7.587**	**61,24%**
Totaal uitzettingen publieke taak	**16.272**	**12.135**	**97,95%**
Vaste uitzettingen geen publieke taak			
Hypothecaire geldleningen ambtenaren	891	254	2,05%
Totaal uitzettingen geen publieke taak	**891**	**254**	**2,05%**
Totaal vaste uitzettingen	**17.163**	**12.390**	**100,00%**

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

Bedrijfsvoering

De afgelopen jaren hebben zich vooral gekenmerkt door het implementeren van bezuinigingen om onze begroting sluitend te krijgen en de algemene reserve weer op het gewenste niveau te krijgen. Voor de meerjarenbegroting 2022-2025 is dit gelukt. Het op orde houden van de gemeentefinanciën blijft een belangrijke opgave. De financiering vanuit de Rijksoverheid kent onzekerheden, er is nog geen besluit genomen over de herverdeling van het gemeentefonds en er blijft druk staan op uitgaven voor jeugdzorg en de WMO.

De directie heeft in 2020/2021 vier belangrijke speerpunten benoemd:

1. organisatieontwikkeling;
2. Zutphen financieel gezond maken (en houden);
3. krachtig Zutphen, en
4. versterken van de interne beheersing.

Voor bedrijfsvoering zijn organisatieontwikkeling, het gezond houden van de Zutphense financiën en in het verlengde hiervan interne beheersing (dit traject loopt overigens door alle doelstellingen en inzet van bedrijfsvoering heen) de belangrijkste aandachtsgebieden. Voor het verbeteren van de interne beheersing zijn 2020 en 2021 al belangrijke stappen gezet. Van belang voor 2022 is om de verbeteracties te borgen en verdere verbeteringen door te voeren.

In deze paragraaf geven wij aan welke doelstellingen we hierbij hebben en wat we in 2022 hebben gedaan om deze te realiseren.

Doelstellingen 2022

Financiën op orde houden

Belangrijkste uitgangspunt en voorwaarde ook voor 2022 en de jaren daarna is dat de uitgaven de inkomsten niet overschrijden. De realisatie van de financiële maatregelen bovenop de bezuinigingen van de afgelopen jaren - vooral bij de jeugdzorg en WMO - is onze grootste en belangrijkste uitdaging in ons streven om financieel gezond te blijven. Ook moeten we alert blijven om mogelijke negatieve gevolgen van de herverdeling van het gemeentefonds het hoofd te kunnen bieden.

Niet alleen in de begroting, maar ook in de uitvoering gaan we zorgvuldig en verantwoord met ons geld om. Dat vraagt om een actueel inzicht in de inkomsten en uitgaven zodat we duidelijke keuzes kunnen maken over de besteding van de beperkte financiële middelen. We handhaven daarom in ieder geval twee van de vier tussentijdse voortgangsrapportages, de bestuursrapportages 1 en 2.

In 2021 hebben wij alle projecten waar de gemeente bij betrokken is, systematisch in beeld gebracht. Dit overzicht is onmisbaar om goed te kunnen sturen op alle projecten benodigde middelen in capaciteit en geld. In 2022 kijken we of dit overzicht vast onderdeel uit gaat maken van onze planning & control (P&C) instrumenten.

De juiste mens op de juiste plek

Het is belangrijk dat medewerkers in staat zijn hun huidige rol in de organisatie goed te vervullen en dat ze zich ook ontwikkelen naar rollen die in de toekomst gevraagd gaan worden. De huidige tijd

vraagt van medewerkers, teams en de organisatie als geheel om continue bezig te zijn met het aanpassen aan nieuwe mogelijkheden en nieuwe vraagstukken. Directie en teamleiders werken aan het beter sturen in de organisatie op prioriteiten, de inzet van middelen en de ontwikkeling van medewerkers.

De volgende drie kernprincipes blijven hierbij centraal staan:

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

Ondanks de coronacrisis is er krapte op de arbeidsmarkt. In combinatie met vergrijzing leidt dit tot een grotere mobiliteit. Deze mobiliteit biedt kansen om nieuwe getalenteerde medewerkers aan te trekken maar vormt ook een uitdaging voor de functies waarbij de arbeidsmarkt krap is.

Beter omgaan met gegevens en informatie

- We ondersteunen de organisatie bij het nemen van beslissingen door samen scherp te krijgen aan welke informatie behoefte is door betere ontsluiting van eigen gegevens en informatie en grotere toegang tot beschikbare gegevens van buiten. Zo groeien we toe naar hoogwaardige, actuele en goed toegankelijke informatie.
- In het pc-portal zijn de documenten uit de P&C cyclus opgenomen en in Zutphen in cijfers worden feiten en cijfers en beleidsindicatoren ontsloten.

Bij dat alles houden we uiteraard rekening met de voorschriften op het vlak van informatieveiligheid en privacy. Aan deze twee disciplines gaan we een extra impuls geven. Ook in het nieuws is te zien dat dit steeds belangrijker wordt.

Het Ministerie van Binnenlandse zaken werkt aan nieuwe wetgeving op het gebied van de digitale overheid. Uiteraard anticipeert Zutphen hier op.

- Wet Digitale Overheid: veilig en betrouwbaar inloggen op overheidssites, toepassen van Open Standaarden. Aangeboden aan de Kamer.
- Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer: gelijke mogelijkheden voor digitaal aanvragen gemeentelijke producten en diensten en vereiste anonimisering van bronnen.

Onze inzet

Financiën op orde houden

In 2022 hebben we naast de begroting 2023 en jaarrekening 2021 weer 4 bestuur rapportages gemaakt. Twee uitgebreide versies die ook met de raad zijn besproken en twee actualisaties hierop die ter kennisgeving aan uw raad zijn aangeboden.

Hiermee en ook doordat financiële sturing binnen de organisatie steeds steviger is verankerd komt er steeds beter zicht op de inkomsten en uitgaven en hoe hierop gestuurd kan worden. Een en ander is nog wel grillig omdat de algemene uitkering met de verschillende circulaires nog grote fluctuaties laat zien, die vooralsnog positief uitvallen.

De juiste mens op de juiste plek

Afgelopen jaar zijn we verder gegaan met de doorontwikkeling van de organisatie. Hierbij staan *sturing, zelfbewustzijn en talent* centraal. Samen met management en medewerkers en met ondersteuning van bureau Hiemstra en de Vries, wordt gewerkt aan het verhaal van de organisatie en wordt duiding geven aan de begrippen sturing, zelfbewustzijn en talent (ontwikkeling).

Onderdeel van talentontwikkeling is het aanbieden van een digitale leeromgeving welke in 2022 is gerealiseerd. Hiermee hebben de organisatie en de medewerkers een op de functie / medewerker gericht cursusaanbod tot hun beschikking.

De effecten van de coronacrisis, welke zichtbaar zijn door onder andere een hoger ziekteverzuim, en de competitieve arbeidsmarkt zorgen voor een extra druk op de uitvoeringskracht van de organisatie. Hier wordt op geanticipeerd door het tijdig inzetten van ondersteuning in geval van langdurige ziekte en door creatief te kijken naar de wijze waarop vacatures uitgezet en ingevuld worden. Daarnaast wordt kritischer gekeken naar planning en prioritering van werkzaamheden.

Beter omgaan met gegevens en informatie

In 2022 hebben we verdere stappen gemaakt in het beter ontsluiten van gegevens en informatie binnen onze organisatie. Wij hebben stappen gemaakt in de ontwikkeling van een datagedreven organisatie, dit betreft vooral de ICT technische basis. Hiermee kan meer en beter informatie ontsloten kan worden via het pc-portal, waarbij de documenten uit de P&C cyclus opgenomen zijn en via Zutphen in cijfers feiten en cijfers en beleidsindicatoren.

Het project rondom plaats-onafhankelijk werken van medewerkers is in 2022 afgerond en voor iedere medewerker is dit mogelijk gemaakt door de uitlevering van onder andere laptops en de implementatie van presentatieschermen in de organisatie. Daarnaast is begonnen met de voorbereiding van de implementatie van Microsoft 365 als de volgende digitale stap.

Op het gebied van informatieveiligheid en privacy hebben we deze twee disciplines een extra impuls gegeven. De focus heeft hier sterk gelegen op de bewustwording van onze medewerkers op het gebied van zowel informatieveiligheid als op privacy. Wij hebben een aantal campagnes in gezet, o.a. op phishing.

Rondom de wetgeving op het gebied van de digitale overheid hebben we mede door uitstel van wetgeving door stagnatie in de landelijke ontwikkeling van ICT-platforms zoals PLOOI en DSO vooral zaken voorbereid zodat een implementatie in 2023 goed kan verlopen.

Fraude

In onze organisatie is aandacht voor fraude risico's en de preventie daarvan. Periodiek stellen wij vast of we binnen onze algehele bedrijfsvoering in voldoende mate effectieve technische en organisatorische maatregelen hebben getroffen om misbruik, oneigenlijk gebruik en fraude te voorkomen, dan wel op te sporen. Hierbij houden we ook rekening met invloeden van buiten de organisatie, zoals corruptie, omkoping, bedreiging en cybercrime. De planning is om in 2023 de frauderisicoanalyse te actualiseren en een verordening misbruik en oneigenlijk gebruik op te stellen. In 2022 hebben we geen fraude geconstateerd.

Verbonden partijen

Gemeenschappelijke regeling Regio Stedendriehoek	
Vestigingsplaats	Voorst
Belang	14,3%
Bestuurlijke vertegenwoordiger	E. Boswinkel
Arrangement	2
Openbaar belang	Door samenwerking wordt meer bereikt en worden krachtige steden en een vitaal platteland gerealiseerd.
Bijdrage	€ 139.052
Eigen vermogen 1-1-2022	€ 152.515
Eigen vermogen 31-12-2022	€ 146.672
Vreemd vermogen 1-1-2022	€ 1.169.774
Vreemd vermogen 31-12-2022	€ 608.883
Resultaat 2022	€ 146.672
Website	Regio stedendriehoek

Gemeenschappelijke regeling GGD Noord- Oost Gelderland	
Vestigingsplaats	Zutphen
Belang	4,5%
Bestuurlijke vertegenwoordiger	J. Bloem
Arrangement	3
Openbaar belang	De gezondheidsdienst van 22 gemeenten en de GGD voeren de wettelijke gezondheidstaken uit.
Bijdrage	€ 814.589
Eigen vermogen 1-1-2022	€ 2.912.000
Eigen vermogen 31-12-2022	€ 2.656.000
Vreemd vermogen 1-1-2022	€ 10.226.000
Vreemd vermogen 31-12-2022	€ 8.787.000
Resultaat 2022	- € 487.000
Website	GGD Noord- en Oost Gelderland

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland (VNOG)

Vestigingsplaats	Apeldoorn
Belang	4,5%
Bestuurlijke vertegenwoordiger	W. Jaeger
Arrangement	3
Openbaar belang	De VNOG omvat de brandweer, de rampenbestrijding en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen (GHOR)
Bijdrage	€ 2.741.000
Eigen vermogen 1-1-2022	€ 15.524.488
Eigen vermogen 31-12-2022	€ 17.182.885
Vreemd vermogen 1-1-2022	€ 38.213.577
Vreemd vermogen 31-12-2022	€ 35.715.411
Resultaat 2022	€ 2.360.352
Website	Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)

Vestigingsplaats	Bronckhorst
Belang	9,1%
Bestuurlijke vertegenwoordiger	R. Verschure
Arrangement	2
Openbaar belang	De ODA zorgt voor een gezonde, schone, veilige en duurzame leefomgeving in de Achterhoek. De belangrijkste taken zijn vergunninglening, toezicht en handhaving milieuregeling.
Bijdrage	€ 687.000
Eigen vermogen 1-1-2022	€ 354.000
Eigen vermogen 31-12-2022	€ 250.000
Vreemd vermogen 1-1-2022	€ 1.718.000
Vreemd vermogen 31-12-2022	€ 2.806.000
Resultaat 2022	- € 134.000
Website	Omgevingsdienst Achterhoek

Gemeenschappelijke regeling Basismobiliteit

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

Openbaar belang	Een regionaal solide, efficiënt en klantvriendelijke vervoersysteem, voor de regio.
Bijdrage	€ 510.293
Eigen vermogen 1-1-2022	€ 409.559
Eigen vermogen 31-12-2022	€ 575.538
Vreemd vermogen 1-1-2022	€ 6.878.590
Vreemd vermogen 31-12-2022	€ 4.631.140
Resultaat 2022	€ 55.195
Website	PlusOV

Gemeenschappelijke regeling Tribuut Belastingsamenwerking	
Vestigingsplaats	Epe
Belang	26,3%
Bestuurlijke vertegenwoordiger	R. Verschure
Arrangement	2
Openbaar belang	Het realiseren van een toekomstige gemeentelijke bedrijfsvoering op het taakveld belastingen en WOZ tegen zo laag mogelijke kosten.
Bijdrage	€ 1.207.587
Eigen vermogen 1-1-2022	€ 902.095
Eigen vermogen 31-12-2022	€ 819.095
Vreemd vermogen 1-1-2022	€ 1.241.880
Vreemd vermogen 31-12-2022	€ 1.115.089
Resultaat 2022	€ 509.429
Website	Tribuut belastingcentrum

N.V. Alliander	
Vestigingsplaats	Arnhem
Belang	0,5%
Aantal aandelen	678.642
Nominale waarde	€ 3.398.210
Boekwaarde aandelen	€ 115.810 (na verrekening reserve herwaardering
Dividend	€ 501.558
Openbaar belang	Alliander is een energienetwerkbedrijf. De aandelen zijn in overheidshanden.

Bestuurlijk vertegenwoordiger	E. Boswinkel
Eigen vermogen 1-1-2022	€ 4.470.000.000
Eigen vermogen 31-12-2022	€ 4.570.000.000
Vreemd vermogen 1-1-2022	€ 5.739.000.000
Vreemd vermogen 31-12-2022	€ 6.122.000.000
Resultaat 2022	€ 198.000.000
Website	Alliander

N.V. Vitens	
Vestigingsplaats	Arnhem
Belang	0,9%
Aantal aandelen	50.739
Nominale waarde	€ 50.739
Boekwaarde aandelen	8.677
Dividend	€ 0
Openbaar belang	Vitens draagt zorg voor het waterleidingnet
Bestuurlijk vertegenwoordiger	E. Boswinkel / S. Wannet (inhoudelijk)
Eigen vermogen 1-1-2022	
Eigen vermogen 31-12-2022	
Vreemd vermogen 1-1-2022	
Vreemd vermogen 31-12-2022	
Resultaat 2022	
Website	Vitens

N.V. Luchthaven Teuge	
Vestigingsplaats	Twello
Belang	11,6%
Aantal aandelen	990
Nominale waarde	€ 396.000
Boekwaarde aandelen	€ 225.983
Dividend	€ 0
Openbaar belang	Faciliteren zakelijke en recreatieve vluchten
Bestuurlijk vertegenwoordiger	E. Boswinkel / S. Wannet (inhoudelijk)
Eigen vermogen 1-1-2022	
Eigen vermogen 31-12-2022	
Vreemd vermogen 1-1-2022	
Vreemd vermogen 31-12-2022	

Resultaat 2022	
Website	International Airport Teuge

N.V. Circulus Berkel	
Vestigingsplaats	Zutphen
Belang	10,67%
Aantal aandelen	1.122 aandelen D
Nominale waarde	1.122 aandelen D
Boekwaarde aandelen	€ 5.445
Dividend	€ 0
Openbaar belang	Inzameling en transport huishoudelijke taken
Bestuurlijk vertegenwoordiger	E. Boswinkel
Eigen vermogen 1-1-2022	
Eigen vermogen 31-12-2022	
Vreemd vermogen 1-1-2022	
Vreemd vermogen 31-12-2022	
Resultaat 2022	
Website	Circulus

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	
Vestigingsplaats	Den Haag
Belang	0,2%
Aantal aandelen	95.940
Nominale waarde	€ 239.850
Boekwaarde aandelen	€ 217.679
Dividend	€ 218.743
Openbaar belang	Financiering publieke taken tegen zo laag mogelijke kosten
Bestuurlijk vertegenwoordiger	E. Boswinkel
Eigen vermogen 1-1-2022	
Eigen vermogen 31-12-2022	
Vreemd vermogen 1-1-2022	
Vreemd vermogen 31-12-2022	
Resultaat 2022	
Website	BNG Bank

Grote subsidierelaties

Stichting Perspectief		
Activiteit	Activiteiten die bijdragen aan meerdere doelen die zijn opgenomen in de programmabegroting en aan de maatschappelijke opgaven die zijn opgenomen in het Sociaal Beleidskader	
Subsidiebedrag	€ 2.914.836	
Website	www.perspectiefzutphen.nl	

Hanzehof		
Activiteit	Activiteiten dragen bij een goede culturele infrastructuur, waar een	
Subsidiebedrag	€ 1.124.000	
Website	https://hanzehof.nl	

Muzehof		
Activiteit	Activiteiten dragen bij aan een goede culturele infrastructuur, waar een breed publiek bereikt wordt. Amateuristische kunstbeoefening en culturele kunstuitingen.	
Subsidiebedrag	€ 390.796	
Website	https://www.muzehof.nl	

Zwembad "IJsselslag"		
Activiteit	Is opgenomen bij sport- en accommodatiebedrijf Zutphen.	
Subsidiebedrag		
Website		

Stichting Graafschap Bibliotheken		
Activiteit	Activiteiten dragen bij aan een goede culturele infrastructuur waar een breed publiek bereikt wordt.	
Subsidiebedrag	€ 943.577	
Website	www.bijdebieb.nl	

Stichting Zutphen Promotie		
Activiteit	Activiteiten dragen bij aan en positief vestigingsklimaat, een goed economisch klimaat, het vergroten van de kansen en mogelijkheden van de toeristische sector.	

Subsidiebedrag	€ 261.000	
Website	www.inzutphen.nl	

Hanzesteden		
Activiteit	Marketing Hanzesteden	
Subsidiebedrag	€ 0	
Website	www.marketingoost.nl	

Stichting Achterhoek Toerisme		
Activiteit	Gemeentelijke bijdragen voor toerisme in de Achterhoek.	
Subsidiebedrag	€ 70.000	
Website	https://achterhoek.nl/	

Stichting Veilig thuis		
Activiteit	Zorg te dragen voor de uitvoering van een advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling.	
Subsidiebedrag	€ 270.030	
Website	https://veiligthuis.nl/	

Musea Zutphen		
Activiteit	Activiteiten die bijdragen aan het realiseren van de resultaten die zijn opgenomen in de “beoogde prestaties Musea Zutphen”.	
Subsidiebedrag	€ 1.082.010	
Website	https://museazutphen.nl/	

Sport- en accommodatiebedrijf Zutphen		
Activiteit	Beheer en exploitatie van de gemeentelijke sportaccommodaties	
Subsidiebedrag	€ 2.245.525	
Website	https://zsabv.nl/	

Grondbeleid

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

Doelstellingen 2022

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

Onze inzet

Om onze doelen (en die van anderen) te kunnen realiseren geven wij grond uit. Waarbij wij op zoek zijn naar een goede mix van gebruikswaarde, belevingswaarde en toekomstwaarde.

Woningbouw

We sluiten aan bij de doelstellingen uit onze woonvisie (Zutphen; daar wil ik wonen). We bouwen volop, met name in de prioriteit locaties Binnenstad, Noorderhaven en Leesten-Oost. In Leesten-Oost zijn veel huurwoningen gerealiseerd in het middensegment. Ook zijn hier veel levensloopbestendige woningen en enkele circulaire woningen gebouwd. De laatste woningen zijn in aanbouw. In Noorderhaven is, naast een ruime hoeveelheid appartementen, een gemeenschappelijk meer-generatie woonproject gerealiseerd (Knarrenhof). Om te voldoen aan de grote vraag naar woningen, zijn wij bezig met het voorbereiden van grote woningbouw locaties in Leesten Schouwbroek en De Hoven Noord. Per locatie wordt onderzocht wat een passend woningbouwprogramma is.

De corporaties hebben de afgelopen 10 jaar ongeveer 700 woningen toegevoegd, ongeveer 40% van het totaal. Zutphen kent 22.651 woningen. Hiervan zijn 56% koopwoningen, 32% sociale huur en 12% overige huur. Vergeleken met de landelijke cijfers komen wij 342 koopwoningen tekort, 126 overige huurwoningen tekort, en hebben wij 511 sociale huurwoningen te veel (bron: CBS, 2021).

Bedrijventerrein

Er zijn veel kavels verkocht. Dit betekent meer bedrijvigheid en meer werkgelegenheid. De laatste kavels zijn onder optie. Er staan nog kavels te koop bij een particuliere eigenaar.

Maatschappelijk

Ten behoeve van maatschappelijke doeleinden zijn veel gronden uitgegeven. Onder andere aan sportverenigingen en scholen. Er is een start gemaakt om de vijf buitensport parken onder te brengen bij het Zutphens Sport- en Accommodatiebedrijf.

Openbare ruimte

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

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

Overige gronden

Om strategische redenen bezitten wij gronden. We weten nog niet waarvoor we ze in gaan zetten. Tot wij dat weten, beheren en onderhouden wij die gronden. Meestal worden ze verpacht (circa 540 ha.). Wij zijn actief op zoek naar gronden om aan te kopen zodat wij voldoende compensatiegronden hebben om onze ambities op het gebied van natuur, bedrijvigheid, wonen en recreatie te kunnen realiseren.

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

Financieel overzicht

Het totaal financieel overzicht van alle grondexploitaties, reserves en voorzieningen staat beschreven in de Meerjaren Prognose Grondzaken 2023-1.

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

Boekwaarde

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Investering	Inkomsten	Boekwaarde 31-12-2022
Leesten-Oost	-886.000	1.911.000	-1.984.000	-959.000
Helbergen	252.000	280.000	-35.000	497.000
Fort de Pol	1.237.000	85.000	0	1.322.000

Noorderhaven	5.144.000	975.000	-8.625.000	-2.506.000
Achtermars	1.821.000	102.000	-262.000	1.661.000
Vitensterrein	-176.000	7.000	-3.000	-172.000
Totaal	**7.392.000**	**3.361.000**	**-10.909.000**	**-156.000**

De boekwaarde is (vooral dankzij de opbrengsten Noorderhaven) flink afgenomen.

Verwacht resultaat

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

	NCW	Eindwaarde
Leesten-Oost	-59.000	-61.000
Helbergen	-3.334.000	-3.681.000
Fort de Pol	768.000	815.000
Noorderhaven	3.696.000	4.001.000
Achtermars	317.000	343.000
Vitensterrein	-105.000	-116.000
Totaal	**1.283.000**	**1.300.000**

Een negatief bedrag betekent dat er winst wordt verwacht.

De drie projecten voortkomend uit het programmabureau De Mars laten (sterk oplopende) verliezen zien. Bij Fort de Pol (0,4 mln.) komt het door een mogelijke wijziging van de bestemming naar zonnevelden. Bij Noorderhaven (1 mln.) door het uitnemen van veld 5. Deze gaat ingebracht worden bij het project De Kleine Linie.

Voorzieningen

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

	31-12-2021	Bij	Af	31-12-2022

Noorderhaven	2.685.000	1.011.000	0	3.696.000
Fort de Pol	359.000	409.000	0	768.000
Achtermars	250.000	67.000	0	317.000
Totaal	**3.294.000**	**1.487.000**	**0**	**4.781.000**

De verliesvoorziening is op basis van de NCW.

Reserves

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

	31-12-2021	Bij	Af	31-12-2021
Reserve afgesloten complexen	893.000	0	48.000	845.000
Reserve bovenwijkse voorzieningen	258.000	99.000	0	356.000
Reserve GZ exploitatieresultaten	4.856.000	1.459.000	1.989.000	4.326.000
Reserve strategische aankopen	847.000	424.000	274.000	996.000
Reserve voorbereidingskosten projecten	0	0	0	0
Totaal	**6.854.000**	**1.713.000**	**2.311.000**	**6.256.000**

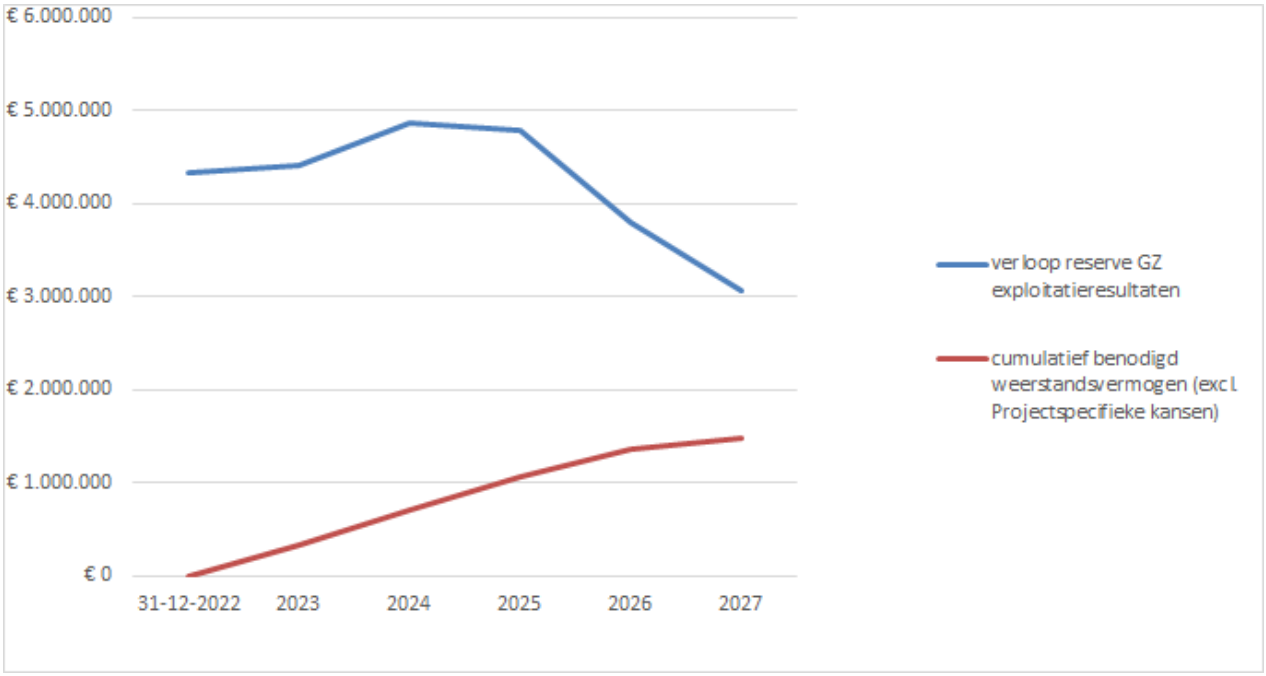
De Reserve GZ exploitatieresultaten is toegenomen door een tussentijdse winstneming (€ 1,1 mln.) op Leesten-Oost. Door het ophogen van de verliesvoorzieningen (ruim € 1,4 mln) en een afdracht aan de Algemene reserve van de gemeente (€ 0,5 mln.), is het saldo afgenomen tot € 4 mln.

De Reserve strategische aankopen is toegenomen door twee grondverkopen. De afname komt door gemaakte kosten en een afdracht aan de Reserve GZ exploitatieresultaten. Dat gebeurt automatisch wanneer het saldo te hoog wordt.

Risico's

Risico's bestaan uit kansen en bedreigingen. Om de financiële gevolgen van bedreigingen binnen de lopende grondexploitaties op te kunnen vangen, wordt de Reserve GZ exploitatieresultaten aangehouden. Conform raadsbesluit moet deze reserve voldoende zijn om de risico's die zich de

komende vijf jaar voor kunnen doen te dekken. Uit onderstaande grafiek blijkt dat de omvang van de reserve voldoende is.



In bovenstaand overzicht is nog geen rekening gehouden met de risico's die samenhangen met de verwachte ontwikkeling van Leesten-Schouwbroek en De Hoven Noord. Ook zal een mogelijke herontwikkeling van veld 5 Noorderhaven (De Kleine Linie) tot een verwacht verlies leiden, met daarbij nog de nodige risico's. De verlies voorzieningen worden volgend jaar mogelijk getroffen op basis van de eindwaarde in plaats van de NCW. Ook dit moet worden gedekt uit de Reserve GZ exploitatieresultaten.

Openbaarheidsparagraaf

De Wet open overheid is op 1 mei 2022 in werking getreden. Het doel van de wet is een transparante overheid die actief informatie openbaar maakt. De Wet open overheid (Woo) bevat een algemene zorgplicht om documenten in goede, geordende en toegankelijke staat te houden. In de wet staan ook voorschriften om digitale documenten duurzaam toegankelijk te maken.

Voor gemeenten betekent de wet dat er jaarlijks in de begroting aandacht besteed wordt aan de beleidsvoornemens over de uitvoering van de Wet open overheid.

In de Jaarrekening wordt verslag gedaan over deze beleidsvoornemens in relatie tot deze wet. In dat verslag dient aangetoond te worden hoeveel documenten er wel en niet actief openbaar zijn gemaakt (kwantitatieve informatie). Daarnaast dient er een overzicht te zijn van het type documenten en de onderwerpen die daarin aan bod zijn gekomen (kwalitatieve informatie).
Het college van B&W draagt zorg voor de controle op de naleving van deze wet.

Doelstellingen 2022

Onderdeel van de Wet open overheid is het actief openbaar maken van 11 informatiecategorieën. Dit wordt gefaseerd in meerdere jaren ingevoerd. Op 8 juli 2022 heeft de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties met een brief de Tweede Kamer geïnformeerd over de voortgang van de invoering van de Wet open overheid. Enkele punten uit de brief die van belang zijn voor deze paragraaf:

- de verplichting om informatiecategorieën actief openbaar te maken gefaseerd wordt ingevoerd. Deze fasering is gebaseerd op informatiecategorie en niet op bestuurslaag;
- het wordt eerst mogelijk gemaakt om een informatiecategorie aan te leveren via het Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI). Verwacht wordt dat dit platform begin 2023 opengesteld wordt voor aansluiting en aanlevering van een of meer informatiecategorieën. Op basis van de aanleverervaringen wordt in overleg met de betrokken overheidsorganisaties vervolgens een verplichte invoeringsdatum afgesproken;
- gestart wordt met een beperkt aantal categorieën. De ervaringen die daarbij worden opgedaan worden meegenomen naar de volgende openbaar te maken categorieën. Het gaat daarbij om de volgende informatiecategorieën:
    - bereikbaarheidsgegevens van het bestuursorgaan en de wijze waarop een verzoek om informatie kan worden ingediend (artikel 3.3, eerste lid, onderdeel e, van de Woo);
    - vergaderstukken van de gemeenteraad (artikel 3.3, tweede lid, onderdeel c, van de Woo);
    - convenanten (artikel 3.3, tweede lid, onderdeel f, van de Woo);
    - Woo-verzoeken, inclusief de schriftelijke beslissingen op die verzoeken en de daarbij verstrekte informatie (artikel 3.3, tweede lid, onderdeel i, van de Woo).
- de praktische vertaalslag van deze vier categorieën krijgt de komende periode meer vorm. Zodra de definiëring is bepaald en het meer vorm heeft gekregen, worden wij hierover geïnformeerd. Deze informatie is dan leidend voor de verdere invoering van het actief openbaar maken van de categorieën.

Onze inzet

Woo-contactpersoon/-coördinator

De wet verplicht ons om een contactpersoon aan te wijzen voor het beantwoorden van vragen over de beschikbaarheid van publieke informatie. Victorien Erren-Wolters is Begin mei 2022 is er een medewerker aangewezen en gestart als Woo-contactpersoon/- coördinator.

Actieve openbaarmaking
Binnen het Project Transparant is in de werkgroep Woo gewerkt aan de verdere implementatie van de wet. Het gaat daarbij vooral om het implementeren van de actieve openbaamakingsplicht. Met het college en de raad is besproken dat gegaan wordt voor het ambitieniveau 'basis'. Dit houdt in dat wij de wettelijke fasering van de Woo volgen.

De ontwikkelingen rond Plooi en de daaraan te koppelen fasering zijn nauwlettend gevolgd. Echter eind november 2022 heeft het Adviescollege ICT-toetsing de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties geadviseerd om het huidige ontwerp van Plooi fundamenteel te herzien en de doorontwikkeling direct te stoppen. In een brief heeft de minister eind december 2022 aangegeven dat hij voornemens is het gegeven advies te volgen. Als gevolg hiervan loopt de implementatie van de actieve openmakingsplicht vertraging op. Verwacht wordt dat in het tweede kwartaal 2023 gestart wordt met de ontwikkeling van een nieuw platform.

Volledigheidshalve wordt opgemerkt dat in de begroting 2022 geen openbaarheidsparagraaf was opgenomen. Deze paragraaf was toen niet verplicht. Als gevolg daarvan ontbreekt nu voor 2022 een beeld van de beleidsvoornemens waarover in deze jaarrekening verantwoording moet worden afgelegd.

Passieve openbaarmaking
Onder passieve openbaarmaking verstaan we het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving, zoals de Woo-verzoeken (voorheen: Wob-verzoeken). De volgende activiteiten zijn gerealiseerd.

- ***Afhandeling Woo (Wob)-verzoeken***
  In 2022 zijn 34 verzoeken op grond van de Woo (Wob) ingediend. In vergelijking met 2021 is het aantal ingediende verzoeken op het eerste zicht gelijk. Echter, daarbij moet wel opgemerkt worden dat in 2021 zijn 12 nagenoeg identieke verzoeken over hetzelfde onderwerp waren ingediend. In 3 verzoeken werden onder andere informatieve vragen gesteld. Deze vragen zijn beantwoord. Voor 2022 hebben we geen overzicht van het aantal besluiten dat binnen of buiten de termijn genomen is. Wel is het uitgangspunt dat deze verzoeken binnen de gestelde termijn af gehandeld worden. Bij omvangrijke verzoeken vindt overleg met de verzoeker plaats. Daarbij worden afspraken gemaakt over prioritering van de afhandeling. Bij de verdere afhandeling van het verzoek worden de gevraagde documenten vervolgens zo veel als mogelijk in de door de verzoeker gewenste volgorde openbaar gemaakt.

- ***Onderzoek rekenkamercommissie***
  In de periode van medio april tot 1 december 2021 heeft de rekenkamercommissie van de gemeente Zutphen deelgenomen aan een 'Doe Mee onderzoek' van de Nederlandse Vereniging van Rekenkamers en Rekenkamercommissies (NVRR). De NVRR heeft onderzoek laten uitvoeren naar de praktijk van lagere overheden (waaronder gemeenten) voor uitvoering van de Wob. De eindrapportage van dit onderzoek is met vertraging opgeleverd in 2022. Aan de hand van een door de rekenkamercommissie opgestelde raadsbrief zijn de uitkomsten van dit Doe Mee onderzoek op 1 november 2022 besproken met de raad.

Jaarrekening en controleverklaring

30 mei 2023

Financieel resultaat

De uitvoering van de door de gemeenteraad vastgestelde begroting voor het jaar 2022 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 15.645.000. De resultaten op het programmaniveau zien er als volgt uit. De mutaties met reserves zijn hierin verwerkt:

Bedragen x € 1.000		Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
1	Bestuur	4.126	4.141	3.105	1.036	V
2	Veilige stad	4.887	4.887	4.674	213	V
3	Duurzame leefomgeving	9.667	10.339	8.768	1.571	V
4	Vitale samenleving	76.762	80.039	76.491	3.548	V
5	Aantrekkelijke stad	7.802	7.944	7.539	405	V
	Resultaat programma's	**103.244**	**107.350**	**100.577**	**6.773**	**V**
6	Algemene dekkingsmiddelen	-103.244	-107.350	-116.222	8.872	V
	Resultaat programma's	**0**	**0**	**-15.645**	**15.645**	**V**

Hieronder treft u een korte analyse op hoofdlijnen aan tussen de begroting na wijziging en het jaarrekeningresultaat. Uiteindelijk is het saldo van de jaarrekening 2022 op € 15.645.000 positief uitgekomen. Dit positieve resultaat ontstaat door een aantal oorzaken. Een grote positieve afwijking is de algemene uitkering. Voor de algemene uitkering kwam in 2022 fors meer binnen dan begroot. Deels waren deze middelen voor de uitgekeerde energietoeslag. Verder waren er fors lagere lasten voor de bijstandsuitkeringen en de Wmo.

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

Omschrijving (Bedragen * € 1.000)	Nadelig	Voordelig	Prog.	Product
Dotatie en vrijval voorziening wethouderspensioenen		901	1	001
Saldo hogere legesinkomsten		119	1	003
Kapitaallasten wegen		471	3	210
Voordeel openbare verlichting (incidenteel voordeel tarieven en kapitaallasten)		111	3	210
Voordeel op beheerskosten omdat werken net zijn opgeleverd (o.a. areaaluitbreiding)		121	3	210
Voordeel product mobiliteit (o.a. kapitaallasten en onderhoud parkeervoorzieningen		193	3	211
Openbaar groen, water en klimaatadaptatie		192	3	560
Product afval, BTW en overhead resultaat product afval	148		3	721
Product riolering, BTW, overhead en ontvangen geld bommenregeling		255	3	722
Voordeel op product 723 Milieu		100	3	723
Hogere opbrengst leges omgevingsvergunning		430	3	821
Hogere kosten inhuur t.b.v. afgifte omgevingsvergunningen	212		3	821
Nadelen leerlingenvervoer en kinder- en peuteropvang	174		4	422
Product sport, nadeel btw teruggave SPUK vanwege budgetplafond	162		4	530

Onderhoud sportvelden	97		4	530
Saldo product 600 uitstroombevordering	258		4	600
Per saldo nadeel op minimabeleid door uitkering energietoeslag	1821		4	605
Schuldhulpverlening, o.a. invoering nieuwe wettelijke taken		112	4	608
Lagere lasten voor bijstandsuitkeringen		3.015	4	610
Per saldo nadeel BBZ (Bijstandsuitkeringen Zelfstandigen) uitkeringen	394		4	610
Lagere BUIG uitkering	325		4	610
Lagere dotatie voorziening dubieuze debiteuren sociaal domein		106	4	610
Wmo begeleiding lagere uitgaven ZIN en PGB		1.589	4	621
Wmo huishoudelijke zorg, voordeel op huishoudelijke zorg		394	4	622
Wmo individuele hulpmiddelen, incidenteel voordeel		319	4	623
Wmo vervoer, PlusOV resultaat 2022 en definitieve afrekening 2021		357	4	625
Jeugdzorg in natura	1.131		4	630
Jeugd, doeluitkering vrouwenopvang		208	4	632
Preventie jeugd		235	4	634
Sociaal Ontwikkelbedrijf 'De Opmars' energielasten en fysieke aanpassingen	180		4	640
Voordeel uitstroombevordering Gelrewerkt WSW		384	4	640
Saldo op de inkomsten en uitgaven voor de opvang van Oekraïners		541	4	670
Verkoop van panden		484	5	310
Hogere energieprijzen verhuurde panden	107		5	310
Nadelen rondom overdracht Hanzehof en oprichting sportbedrijf	134		5	310
Voordeel landelijke eigendommen (gronden)		78	5	340
Voordeel op het product monumenten en erfgoed		88	5	544
Voordeel op het product Cultuur		122	5	550
Aflossing van staatsobligaties door de Nederlandse Staat		161	6	913
Hogere dividenduitkering		151	6	913
Uitkering GR Tribuut jaarrekeningsaldi 2020 en 2021		135	6	920
Hogere opbrengsten OZB belasting		570	6	920
Hogere Algemene uitkering		8.666	6	921
Saldo kapitaallasten rentedeel		445	6	922
Storting in de voorziening dubieuze debiteuren	208		6	922
Niet benutte gelden post onvoorzien		141	6	922
Voordeel op de uitgaven voor voormalig personeel		175	6	922
Betaalde vennootschapsbelasting over de jaren 2020 t/m 2022	116		6	922
Positief begrotingssaldo in de primitieve begroting		240	6	922
Storting in voorziening juridische claims	864		6	922
Voordeel op automatiseringsuitgaven		407	6	960
Nadeel huisvestingskosten Oude en Nieuwe stadhuis en Henri Dunantweg	301		6	960
Saldo overige kleinere afwijkingen		261		
Totaal	**6.632**	**22.277**		
Af	↳	-6.632		

Saldo	Voordelig	15.645

Het voor of nadelig saldo van de diverse onderdelen zijn weergegeven exclusief de loonsom. Op de loonsom gemeentebreed is per saldo geen grote financiële afwijking.

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

Verschil prognose raadsmemo actualisatie burap-2 en uiteindelijk resultaat	(Bedragen * € 1.000)
Uiteindelijk jaarrekeningresultaat 2022	15.645
Geprognosticeerd jaarrekeningsaldo 2022 raadsmemo actualisatie burap-2	13.039
Verschil prognose raadsmemo actualisatie burap-2 en uiteindelijk resultaat	2.606

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 is geconstateerd dat bij het opstellen van de actualisatie van de tweede bestuursrapportage 2022 niet alle beschikbare gegevens zijn verwerkt. Een doorgevoerde begrotingswijziging is niet meegenomen bij het opstellen van de actualisatie van de tweede bestuursrapportage 2022. Het niet meenemen van deze begrotingswijziging leidde tot een te lage inschatting van het verwachte jaarrekeningresultaat met € 3.000.000. Hierdoor had het verwachte jaarrekeningresultaat 2022 bij de actualisatie van de tweede bestuursrapportage niet € 10.039.000 moeten bedragen maar € 13.039.000.

Een verklaring voor het verschil van € 2.606.000 tussen de actualisatie van de tweede bestuursrapportage en het jaarrekeningresultaat over 2022 kan worden gevonden in onderstaande afwijkingen ten opzichte van de actualisatie van de tweede bestuursrapportage.

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

Omschrijving (Bedragen * € 1.000)	Nadelig	Voordelig	Prog.	product
Storting en vrijval van voorziening wethouderspensioenen		901	1	1
Kapitaallasten wegen		292	3	210
Voordeel op beheerskosten van wegen omdat uitgevoerde werken net zijn opgeleverd		121	3	210
Voordeel product mobiliteit (o.a. kapitaallasten en onderhoud parkeervoorzieningen)		59	3	211
Openbaar groen, water en klimaatadaptatie		192	3	560
Product afval, BTW en overheadresultaat product afval	148		3	721
Product riolering BTW, overhead en ontvangen geld bommenregeling		255	3	722
Voordeel op product 723 Milieu		100	3	723
Hogere kosten inhuur t.b.v. afgifte omgevingsvergunningen	182		3	821
Groter nadeel product sport door onderhoud en BTW nadeel SPUK	309		4	530
Saldo product uitstroombevordering t.o.v. actualisatie burap 2	192		4	600
Kleiner nadeel op minimabeleid door uitkering energietoeslag		780	4	605
Schuldhulpverlening, o.a. invoering nieuwe wettelijke taken		117	4	608
Lagere lasten voor bijstandsuitkeringen		134	4	610
Lagere dotatie voorziening dubieuze debiteuren sociaal domein		106	4	610

Wmo vervoer, PlusOV resultaat 2022 en definitieve afrekening 2021		356	4	625
Jeugd algemeen	360		4	632
Preventie jeugd		75	4	634
Sociaal Ontwikkelbedrijf 'De Opmars' energielasten en fysieke aanpassingen	80		4	640
Voordeel uitstroombevordering Gelrewerkt WSW		159	4	640
Saldo op de inkomsten en uitgaven voor de opvang van Oekraïners		541	4	670
Nadelen rondom overdracht Hanzehof en oprichting sportbedrijf	309		5	310
Hogere energieprijzen verhuurde panden	107		5	310
Voordeel op het product monumenten en erfgoed		88	5	544
Voordeel op het product Cultuur		122	5	550
Hogere opbrengsten OZB belasting		80	6	920
Storting in de voorziening dubieuze debiteuren	208		6	922
Storting in de voorziening juridische claims	864		6	922
Groter voordeel op automatiseringsuitgaven		107	6	960
Minder nadelig saldo loonsom		117		
Gemeld nadeel Energielasten, zitten verwerkt in bovenstaande afwijkingen		400		
Saldo overige afwijkingen		263		
Totaal	**2.759**	**5.365**		
Af	↳	-2.759		
Saldo afwijkingen t.o.v. actualisatie burap 2	**Voordelig**	**2.606**		

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

Bij onderstaande tabel moet nog wel worden opgemerkt dat de raad wordt voorgesteld bij de behandeling van de jaarstukken 2022 een deel van het positieve jaarrekeningresultaat 2022 anders te besteden dan het toe te voegen aan de algemene reserve. Dat betekent dat de algemene reserve een lagere stand dan hieronder weergegeven kan krijgen.

Ontwikkeling algemene reserve (Bedragen * € 1.000)	Jaarrekening 2022
Beginstand algemene reserve	10.156
Toevoegingen aan de algemene reserve in 2022	13.248
Onttrekkingen aan de algemene reserve in 2022	-10.148
Eindstand algemene reserve exclusief resultaat 2022	13.256
Jaarrekeningresultaat 2022	15.645
Eindstand algemene reserve inclusief resultaat 2022	28.901

Het gepresenteerde saldo van € 15.645.000 is beïnvloed door incidentele baten en lasten.

Per saldo kent 2022 een incidenteel voordeel van € 6.480.000. Geen rekening houdende hiermee komt het structurele resultaat op € 9.165.000 voordelig. Dit structurele resultaat is onder meer sterk

beïnvloed door een hogere algemene uitkering (€ 3.330.000 hoger) wat niet direct een incidenteel karakter heeft.

Daarmee rekening houdend blijft er zo'n 5.8 miljoen structureel resultaat over. Dit is met name ontstaan door lagere uitgaven Wmo. De algemene uitkering is een structurele begrotingspost die per jaar grote verschillen in het ontvangen bedrag kan vertonen. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2024-2027 wordt beoordeeld in hoeverre dit structurele resultaat ook verwerkt wordt in de begroting 2024-2027.

Incidentele effecten Jaarrekening 2022	(Bedragen * € 1.000)
Jaarrekeningresultaat 2022	15.645
Incidentele effecten Jaarrekening 2022	6.480
Structurele effecten jaarrekening 2022	9.165

Balans

Activa

Omschrijving (Bedragen * € 1.000)	31-12-2022	31-12-2021
VASTE ACTIVA		
Immateriële activa	**653**	**829**
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	28	34
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	625	795
Materiële vaste activa	**167.944**	**155.362**
Investeringen met een economisch nut :		
- gronden uitgegeven in erfpacht	1.069	1.069
- investeringen eco. nut waarvoor ter bestrijding v.d. kosten heffing kan worden geheven	31.617	29.895
- overige investeringen met een economisch nut	109.569	99.334
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	25.689	25.064
Financiële vaste activa	**17.376**	**24.494**
Kapitaalverstrekkingen aan :		
- deelnemingen	5.444	5.444
Leningen aan :		
- woningbouwcorporaties	4.548	5.068
- deelnemingen	5.413	5.838
- overige verbonden partijen	345	6.311
Overige langlopende leningen u/g	1.626	1.764
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een looptijd van 1 jaar of langer	0	69
TOTAAL VASTE ACTIVA	**185.973**	**180.685**
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	**-4.936**	**4.099**
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	-4.937	4.098
Gereed product en handelsgoederen	1	1
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	**41.484**	**23.995**
Vorderingen op openbare lichamen	11.137	7.213
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	24.306	8.217
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	3.177	2.700
Overige vorderingen en uitzettingen	2.864	5.865
Liquide middelen	**574**	**456**
Kassaldi	10	17
Banksaldi	564	439
Overlopende activa	**7.749**	**5.397**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**44.871**	**33.947**
TOTAAL GENERAAL	**230.844**	**214.632**
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	0	

Passiva

Omschrijving (Bedragen * € 1.000)	31-12-2022	31-12-2021
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	**74.820**	**58.630**
Algemene reserves	13.256	10.156
Bestemmingsreserves :		
- overige bestemmingsreserves	45.919	37.803
Nog te bestemmen resultaat	15.645	10.671
Voorzieningen	**15.351**	**13.555**
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, risico's	6.244	6.051
Voorzieningen van derden verkregen middelen met een specifiek bestedingsdoel	9.107	7.504
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	**103.303**	**111.545**
Onderhandse leningen van :		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinst.	0	0
- binnenlandse banken / ov. financiële instellingen	94.878	102.788
- Openbare lichamen als bedoeld in Wet fido art 1a	8.333	8.667
Waarborgsommen	92	90
TOTAAL VASTE PASSIVA	**193.474**	**183.730**
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	**6.451**	**4.551**
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	175	379
Overige schulden	6.276	4.172
Overlopende passiva	**30.919**	**26.351**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**37.370**	**30.902**
TOTAAL GENERAAL	**230.844**	**214.632**
Gewaarborgde Geldleningen	23.705	25.341
Garantstellingen	80.359	87.382

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op 12 november 2019 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Er zijn geen zaken die het voortbestaan van de gemeenten de weg staan. Daarnaast sluit de begroting en meerjarenraming waardoor er geen sprake is van preventief toezicht.

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

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

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

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

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

ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

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

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

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

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

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

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

Algemeen

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

Investeringen met economisch nut

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

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

Niet in exploitatie genomen gronden

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

Gronden bestemd voor gemeentelijke gebiedsontwikkeling

In 2019 is deze categorie gronden van de nieuwe notitie grondexploitaties in begroting en jaarverslaggeving toegevoegd als subcategorie onder de gronden en terreinen. Dit betreft gronden die zijn verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele

grondexploitatie is vastgesteld. Deze gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde . De lagere marktwaarde is gebaseerd op de marktwaarde in de toekomstige bestemming.

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

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

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

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

Erfpacht

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

Financiële vaste activa

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

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

Afschrijvingstermijnen

De gehanteerde afschrijvingstermijnen in jaren:

Soort actief	Onderdeel	Termijn
Gronden en terreinen		Wordt niet op af geschreven
Woonruimten	Gebouw	40 en 25 jaar
Woonruimten	Verwarmingsinstallatie	15 jaar
Bedrijfsgebouwen	Gebouw	25 tot 60 jaar

Bedrijfsgebouwen	Verwarmingsinstallatie	15 jaar
Voertuigen		5 tot 10 jaar
Riolen en gemalen en installaties		20 tot 60 jaar
Machines, apparaten en installaties		5 tot 20 jaar
Overige materiële vaste activa	Inventarissen	5 tot 10 jaar
Overige materiële vaste activa	Automatisering	4 tot 10 jaar
Straten, pleinen en wegen	Aanleg	30 jaar
Straten, pleinen en wegen	Herstructureren	15 en 25 jaar

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

Vlottende activa

Voorraden

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

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

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

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

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

Vorderingen

De uitzettingen met een rentetyische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De

voorziening wordt deels statisch en deels dynamisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde

Overlopende activa

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

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

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

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

Passiva

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen

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

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

Spaarvoorziening riolering

Per 2020 is er een spaarvoorziening riolering gevormd. Deze spaarvoorziening wordt gebruikt ter dekking van nieuwe rioleringsinvesteringen. De voorziening wordt gevoed met een jaarlijkse storting.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

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

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

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

Overig

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Toelichting op de balans

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	28	34
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	625	795
Totaal	**653**	**829**

Specificatie verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Inves-teringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2022
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen + saldo van agio/disagio	0	0	0	0	0	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	34	0	0	6	0	0	28
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	795	-144	0	26	0	0	625
Totaal	**829**	**-144**	**0**	**32**	**0**	**0**	**653**

Toelichting bijdragen aan activa in eigendom van derden	Toereikendheid
Investeringsbijdrage noodscenario Hanzehof	In 2019 heeft stichting Theater en congrescentrum Hazehof een investeringsbijdrage ontvangen voor achterstallig onderhoud. In 2022 is deze subsidie vastgesteld. Een deel van de investeringsbijdrage is door de Hanzehof terugbetaald waardoor een negatief bedrag ontstaat bij de investeringen aan activa in eigendom van derden.

Materiële vaste activa

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
In erfpacht uitgegeven gronden	1.069	1.069
Overige investeringen met economisch nut	109.569	99.334
Investeringen met eco. nut, waarvoor ter bestrijding v.d. kosten een heffing kan worden geheven	31.617	29.895
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	25.689	25.064
Totaal	**167.944**	**155.362**

In erfpacht uitgegeven gronden:

Specificatie verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Erfpachtgronden	1.069	0	0	0	0	0	1.069
Totaal	**1.069**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1.069**

Overige investeringen met economisch nut:

Specificatie verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden*	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	12.086	2.036	0	374	47	0	13.701
- Gronden b.v. Gem. gebiedsont.	0	0	0	0	0	0	0
Woonruimten	68	0	0	31	0	0	37
Gebouwen	80.524	13.681	0	4.586	7	0	89.612
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken overig	325	0	0	18	0	0	307
Vervoermiddelen	198	126	0	89	0	0	235
Machines, apparaten, installaties	3.524	147	0	535	4	0	3.132
Overige materiële vaste activa	2.609	495	0	559	0	0	2.545
Totaal	**99.334**	**16.485**	**0**	**6.192**	**58**	**0**	**109.569**

* Bijdragen van derden zijn subsidies in bepaalde investeringsprojecten.

Toelichting enkele investeringen	Toereikendheid	(Verwacht) jaar van oplevering
Zonnepanelen Stadhuis, Rijkstraatweg, Lea Dasberg, Sportcentrum de Kei en zwembad Ijsselslag	In 2020 is er een krediet beschikbaar gesteld voor de gezamenlijke aanschaf voor zonnepanelen van het Stadhuis, Rijkstraatweg 65, Lea Dasbergschool , Sportcentrum de Kei en zwembad de IJsselslag. Dit krediet bedraagt €450.000, hierop is €400.200 uitgegeven. De werkzaamheden zijn gestart in 2021 en is in 2022 afgerond.	2022

Vervanging kunstgrasvelden sportcomplex De Hoven	Het tweede veld van Z.V.V. De Hoven (kunstgras) wordt extreem belast daarom is begin 2022 een verzoek voor een hybridemat gekomen. Het was noodzakelijk om begin juni te starten met de werkzaamheden zodat voor de start van de competitie in september het veld bespeeld kon worden. Vooruitlopend op de behandeling van het onderhoudsplan in de raad is daarom besloten om de werkzaamheden direct op te starten. Dit heeft geleid tot een uitgave van 3 ton in 2022.	2022
Coehoornsingel 2, Hanzehof	In 2022 is er een krediet beschikbaar gesteld voor de aankoop van de hanzehal. Dit krediet bedraagt €6.815.100, hierop is €6.853.700 uitgegeven. Het pand is op 28 februari 2022 gekocht door de gemeente Zutphen. De overschrijding van € 38.600 wordt grotendeels veroorzaakt door de kosten van de buitencontractuele aflossing waar geen rekening mee is gehouden bij de aanvraag van het krediet.	2022

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

Specificatie verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Grond-, weg- waterbouwkundige werken waarvoor een heffing kan worden geheven	29.895	2.260	0	508	30	0	31.617
Totaal	**29.895**	**2.260**	**0**	**508**	**0**	**0**	**31.617**

Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut:

Specificatie verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Grond-, weg- waterbouwkundige werken	25.064	3.332	0	844	1.872	0	25.680
Overige materiële vaste activa	0	9	0	0	0	0	9
Totaal	**25.064**	**3.341**	**0**	**844**	**1.872**	**0**	**25.689**

Toelichting enkele investeringen	Toereikendheid	(Verwacht) jaar van oplevering
Cofinanciering Packagedeal fiets De Mars	In 2021 is er een krediet beschikbaar gesteld beschikbaar gesteld voor de cofinanciering Packagedeal fiets De Mars. Dit krediet bedraagt € 97.000, hierop is €125.600 uitgegeven. De overschrijding van € 28.600 wordt veroorzaakt door de hogere kosten aan inhuur.	2022

IJsselboulevards Marszijde/Haven	In 2015/2016 is de haven in de Noorderhaven aangelegd. Al tijdens de realisatie hebben zich een aantal risico's voorgedaan (vervuild slib, opruimen niet gesprongen explosieven en verwijderen oude muurresten vestingwerken) waardoor er een tekort ontstond van ruim €1.000.000 op dit krediet. Hierover is in 2015 gecommuniceerd met de gemeenteraad. Na de realisatie bleek ook dat de steigers en toegangsbruggen niet deugdelijk waren aangelegd, waardoor een hersteloperatie heeft plaatsgevonden. Hierover is de raad in 2019 geïnformeerd. Het tekort op het krediet steeg hiermee naar €1.600.000. De kosten van deze hersteloperatie proberen we te verhalen op de aannemer. Ondanks een gewonnen rechtszaak is het tot op heden niet gelukt om de kosten verhaald te krijgen. Ook in 2023 spant de gemeente in om deze kosten (€455.000) verhaald te krijgen op het bedrijf. Over deze kosten en de rechtszaak tegen de aannemer is het presidium in 2021 geïnformeerd middels een memo. Op dit moment is de kredietoverschrijding €1.855.000. Tenslotte worden nu een aantal laatste werkzaamheden uitgevoerd om de haven toekomstbestendig te krijgen. Denk hierbij aan het realiseren van een sanitair gebouw op het water en het verbeterd terugbrengen van de (eerder verwijderde) korte loopbrug. Deze werkzaamheden worden dit voorjaar 2023 uitgevoerd door een nieuwe aannemer. Daarna kan het eindresultaat worden opgemaakt en middels een dekkingsvoorstel naar de raad worden verantwoord. Het verwachte tekort wordt daarmee €2.413.000.	2023

Beschikbare reserves t.b.v. investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investering	Reserve	
Diverse bruggen	Reserve civiele kunstwerken	Dekking kapitaallasten
Terrein achter Hanzehal	Reserve vervanging sportaccommodaties	Dekking kapitaallasten
Ontsluitingsweg revelhorst	Reserve dekking kapitaallasten ontsluitingsweg revelhorst	Dekking kapitaallasten

Financiële vaste activa

Specificatie verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022	Voorziening 31-12-2022	Balanswaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan :							
- deelnemingen	5.444	0	0	0	5.444	0	5.444
- gemeenschappelijke regelingen	0	0	0	0	0	0	0
- overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0	0
Leningen aan :							
- openbare lichamen als bedoeld in Wet fido art 1a	0	0	0	0	0	0	0
- woningbouwcorporaties	5.068	0	0	520	4.548	0	4.548
- deelnemingen	5.838	400	0	825	5.413	0	5.413
- overige verbonden partijen	6.311	0	0	5.966	345	0	345
Overige langlopende leningen u/g	2.222	28	0	166	2.084	-458	1.626
Uitzet. in 's Rijks schatkist, rentetypische looptijd van >1 jaar	0	0	0	0	0	0	0
Uitzet. in de vorm van Ned. Schuldpapier met een rentetypische looptijd >1 jaar	69	0	0	69	0	0	0
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van groter dan 1 jr	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	**24.952**	**428**	**0**	**7.546**	**17.834**	**-458**	**17.376**

Toelichting enkele investeringen

Leningen aan deelnemingen

In december 2021 is er een Reverse converteerbare hybride aandeelhouderslening verstrekt aan Alliander van € 2.977.000. Alliander heeft aan haar aandeelhouders om een financiële bijdragen gevraagd van € 600 miljoen om daarmee het eigen vermogen te versterken. Het deel voor Zutphen is de genoemde € 2.977.000.

De waardevermindering van de deelneming van de Gemeente in het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting bedraagt € 425.000.

Overige langlopende leningen u/g	Per 31-12-2022, bedragen * € 1,-
Het saldo is in hoofdlijnen als volgt samengesteld:	
- Hypothecaire geldleningen ambtenaren	254.000
- lening Leestenseweg 13, 't Meijerink	100.000
- Geldlening Ijsselwind B.V.	58.000
- Voorziening t.b.v. lening Ijsselwind B.V.	-58.000
- Geldlening St. WoningEsco Zutphen	400.000
- Voorziening t.b.v. lening St. WoningEsco Zutphen	-400.000
- Krediethypotheken (suite4SD)	181.000
- Lening Coöp.. Zonnestroom	1.090.000

	1.625.000

In 2022 hebben er geen extra aflossingen op de hypothecaire geldleningen aan ambtenaren plaatsgevonden.

In 2018 heeft de gemeente Zutphen een lening verstrekt aan VOF Project PI, ten behoeve van de voorgenomen verbouwwerkzaamheden aan de onroerende zaak aan de Leestenseweg 13 ('t Meijerink) te Zutphen. In 2022 is hierop 3.100 op afgelost volgens aflossingsplan.

IJsselwind B.V. heeft aan de gemeenten Brummen, Lochem, Voorst en Zutphen verzocht om financiële ondersteuning in de vorm van een lening voor het initiatief windmolenpark De Mars/Twentekanaal van totaal € 233.333 (dat betekent een bedrag van ca € 58.000 per gemeente).

St. WoningEsco heeft een achtergestelde lening ontvangen van € 400.000. Het eerste deel (€150.000) is in 2016 verstrekt en het restant (€ 250.000) is in 2018 beschikbaar gesteld.

Voor het uitgeleende bedrag aan IJsselwind B.V. en St. WoningEsco is een voorziening ter hoogte van hetzelfde bedrag gevormd. De voorziening wordt in mindering gebracht op de balanswaarde.

Per 1 januari 2019 is Het Plein overgegaan naar de Gemeente Zutphen. Via de beginbalans zijn de Krediethypotheken (suite4SD) opgenomen in de staat van activa. In 2022 is op deze krediethypotheken €64.800 afgelost en er is voor een bedrag van €27.700 aan nieuwe leningen verstrekt.

In 2019 heeft de gemeente Zutphen de 1e tranche te weten € 500.000 van een lening van € 1.500.000 verstrekt aan de Coöperatie Zonnestroom Zutphen. In 2020 is de 2e & 3e tranche van in totaal € 812.500 verstrekt. In 2022 is er een bedrag van €95.000 afgelost. Deze lening is verstrekt voor de aanleg van een zonnepark.

In 2022 zijn de schuldpapieren te weten Obligatie grootboek NWS, Grootboek Nationale Schuld en Werkelijke Nationale Schuld op verzoek van het ministerie van Financien afgelost. Hiervoor hebben wij een bedrag ontvangen van € 230.000. Dit bedrag bestaat uit de aflossing van € 69.000 en het opgebouwde voordelige koerswaarde van €161.000. Dit laatste voordeel valt vrij in het jaarrekeningresultaat.

Voorraden

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	-156	7.392
Gereed product en handelsgoederen	1	1
Vooruitbetalingen op inkoop voorraden	0	0
Voorziening t.b.v. in exploitatie genomen gronden	-4.781	-3.294
Totaal	**-4.936**	**4.099**

Toelichting gronden in exploitatie

Specificatie verloop :

Bedragen * € 1.000	Saldo per 31-12-2021	Investering 2022	Inkomsten 2022	Winst-uitname	Uitname grond na MVA	Boekwaarde 31-12-2022	Voorziening 31-12-2022	Balanswaarde 31-12-2022
Leesten-Oost	-886	838	1.984	1.073		-959		-959
Helbergen	252	280	35			497		497
Fort de Pol	1.237	85	0			1.322	-768	554
Noorderhaven	5.144	2.107	8.625		-1.132	-2.506	-3.696	-6.202
Achtermars	1.821	103	262			1.662	-317	1.345
Vitens terrein	-176	7	3			-172		-172
Totaal	**7.392**	**3.420**	**10.909**	**1.073**	**-1.132**	**-156**	**-4.781**	**-4.937**

Exploitatieresultaat netto contante waarde

Bedragen * €1.000	
Boekwaarde 31-12-2022	-156
Nog te verwachten kosten	12.951
Nog te verwachten opbrengsten	-11.494
Exploitatieresultaat eindwaarde (winst +) / (verlies -)	-1.301
Exploitatieresultaat NCW (winst +) / (verlies -)	**-1.283**

Toelichting per exploitatie:

Leesten-Oost:

De laatste grondopbrengsten (€1,98 miljoen) voor dit project zijn gerealiseerd in 2022. Het verwachte resultaat is verder verbeterd waardoor er opnieuw een tussentijdse winstname heeft plaatsgevonden. De boekwaarde bedraagt €-0,96 miljoen per 31-12-2022. De grondexploitatie wordt eind 2024 afgesloten.

Helbergen:

De eerste kaveloverdrachten worden in 2023 verwacht. De gerealiseerde opbrengsten in 2022 betreffen optievergoedingen. De gerealiseerde kosten bouwrijp maken en planvoorbereiding over 2022 bedragen €0,28 miljoen. De boekwaarde Helbergen bedraagt per 31-12-2022 €0,5 miljoen.

Fort de Pol:

In 2022 zijn kosten gemaakt voor de aanleg van asfaltverharding en planbegeleiding. Gronduitgifte is afhankelijk van de te realiseren bestemming. In 2022 heeft het college gekozen voor realisatie van een energielandschap met zonnevelden. Hierdoor is de waarde van de nog uit te geven gronden gedaald. De voorziening voor de grondexploitatie bedraagt €0,77 miljoen per 31-12-2022. De balanswaarde is €0,55 miljoen.

Noorderhaven:

De boekwaarde van Noorderhaven is eind 2022 voor het eerst negatief na gerealiseerde opbrengsten voor veld 21A. Dat betekent dat er t/m 31-12-2022 in totaal meer opbrengsten dan kosten zijn gerealiseerd. Na nog te realiseren kosten en opbrengsten wordt echter een verlies op de grondexploitatie verwacht van €3,7 miljoen euro (NCW per 31-12-2022). Hiervoor is een voorziening getroffen. Veld 5 is uit de grondexploitatie gehaald en tegen boekwaarde overgebracht naar de materiele vaste activa (mva).

Achtermars:
Op de Achtermars zijn in 2022 4 kavels verkocht. Dit levert een opbrengst van €0,26 miljoen. De boekwaarde van de grondexploitatie bedraagt €1,66 miljoen per 31-12-2022. Voor het verwachte verlies is een voorziening getroffen van €0,32 miljoen.

Vitens terrein:
Dit project kende weinig ontwikkelingen in 2022. De Boekwaarde is nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van een jaar eerder en bedraagt €-0,17 miljoen.

In de paragraaf Grondbeleid wordt ingegaan op de reservepositie, winstverwachtingen en de risicoanalyse.

Beschrijving parameters grondexploitatie

Bij de actualisatie van de grondexploitaties is uitgegaan van de volgende parameters:

Parameters grondexploitatie	2023	2024/2025	2026 e.v.
Prijsstijgingspercentage kosten bwrm	6,00%	4,00%	2,00%
Prijsstijgingspercentage P, V & T-kosten	6,00%	4,00%	2,00%
Prijsstijgingspercentage overige kosten	2,00%	2,00%	2,00%
Prijstijgingspercentage verwervingen	0%*	0%*	2%*
Prijsstijgingspercentage baten (woningbouw)	0%**	0%**	2%**
Prijsstijgingspercentage baten (bedrijventerrein)	0,00%	0,00%	2,00%
Prijsstijgingspercentage baten (maatschappelijk)	0,00%	0,00%	0,00%
Rentepercentage kosten en baten	1,66%	1,66%	
Rentepercentage contant maken	2,00%		

** Kan gemotiveerd van worden afgeweken*

*** Afweging per project*

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	11.137	7.213
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in Wet fido art 1a	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	24.306	8.217
Rekening-courantverhoudingen met het Rijk	0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	3.177	2.700
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier	0	0
Overige vorderingen en uitzettingen	3.301	5.865
Totaal	41.921	23.995

Vorderingen op openbare lichamen

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Belastingdienst	7.325	6.152
Ministerie van Financiën	1.923	719
ZSA	1.409	0
Stichting sportaccommodaties Zutphen	170	0
Gemeente Apeldoorn	78	0
Gemeente Brummen	51	0
Gemeente Lochem	13	64
Gemeente Hoogeveen	0	137
Overige vorderingen op openbare lichamen	168	141
Totaal	11.137	7.213

De grootste vorderingen op openbare lichamen zijn:

- De vorderingen op de belastingdienst betreft de aangifte voor het BTW compensatiefonds 2022 en suppletie van oude jaren.

- De openstaande vorderingen op het ministerie van Financiën betreffen verrekeningen van de algemene uitkering 2022 & 2020.

- De vorderingen op ZSA & stichting sportaccommodaties Zutphen betreft de huur van gebouwen over diverse periodes.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Op 31 december 2022 is er een bedrag van € 24.306.000 ondergebracht in 's Rijks schatkist. Het drempelbedrag voor de gemeente Zutphen wat buiten de schatkist aangehouden mag worden is becijfert in 2022 op gemiddeld €3.600.400 per kwartaal. De gemiddelde omvang van de buiten de schatkist aangehouden middelen per kwartaal is weergegeven in onderstaand overzicht:

(Bedragen * € 1.000)	Q1 2022	Q2 2022	Q3 2022	Q4 2022
Gemiddeld bedrag op dagbasis dat buiten 's Rijks schatkist is aangehouden	33	67	154	365
Drempelbedrag	3.600	3.600	3.600	3.600
Ruimte drempelbedrag (binnen +) / (overschrijding -)	**3.567**	**3.533**	**3.446**	**3.235**

Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Rekening-courant Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	3.177	2.700
Totaal	**3.177**	**2.700**

De gemeente heeft onder meer een deel van de opbrengst uit de verkoop van de aandelen Bouwfonds gestort in het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting. Ook heeft de gemeente in het verleden een aantal stortingen gedaan in dit fonds. Uit dit stimuleringsfonds kunnen leningen verstrekt worden. Op de gestorte gelden waarvoor de gemeente nog geen leningen heeft verstrekt, wordt rente bijgeschreven. Deze rente is direct opeisbaar.

Overige vorderingen en uitzettingen

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Debiteuren belastingen	1.026	3.442
Debiteuren algemeen	1.790	1.980
Debiteuren sociaal zaken	2.685	2.569
Voorziening oninbaar dubieuze debiteuren algemeen	-676	-567
Voorziening oninbaar dubieuze debiteuren Sociaal Domein	-1.544	-1.579
Overige vorderingen	20	20
Totaal	**3.301**	**5.865**

Toelichting overige vorderingen en uitzettingen

Het openstaande saldo debiteuren belastingen heeft grotendeels betrekking op openstaande vorderingen van het belastingjaar 2022.

Het saldo van de overige debiteuren bestaat onder andere uit de volgende grotere vorderingen:

- Huur sporthal & sportvelden
- Parkeergelden
- Huur van diverse panden
- Erfpacht van gronden
- Verhuur van gronden
- Uitgevoerd archeologische onderzoek
- Afrekening afval

Bovenstaande bedragen zijn inmiddels gedeeltelijk ontvangen.

Voor de debiteuren gemeentelijke belastingen en de overige debiteuren is een inschatting gemaakt tot welk bedrag deze als dubieus aangemerkt moeten worden. Ter dekking van deze dubieuze debiteuren is een voorziening gevormd. In 2022 is wegens oninbaar verklaarde debiteuren (€ 99.000) aan de voorziening onttrokken. De hoogte van het bedrag aan vorderingen wat als dubieus aangemerkt wordt is per 31-12-2021 op € 676.000 ingeschat.

Daarnaast is er een debiteuren voorziening (Sociale zaken) die in het verleden is overgekomen van het Plein. In 2022 is wegens oninbaar verklaarde debiteuren (€ 194.000) aan de voorziening onttrokken. De hoogte van het bedrag aan vorderingen wat als dubieus aangemerkt wordt is per 31-12-2021 op € 1.544.000 ingeschat.

Liquide middelen

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Kassaldi	10	17
Banksaldi	564	439
Totaal	**574**	**456**

Overlopende activa

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Nog te ontvangen bedragen	3.794	2.445
- Waarvan verhaalbare kosten faciliterend grondgebied	0	35
Nog te ontvangen bedragen Europese/Nederlandse overheid	2.560	1.036
Vooruitbetaalde bedragen	1.150	1.268
Salarissen	0	0
Overige overlopende activa	245	648
Totaal	**7.749**	**5.397**

Toelichting overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen in €

De belangrijkste posten bij nog te ontvangen bedragen zijn de volgende:

Tribuut 1.822.000

Nog op te leggen aanslagen gemeentelijke belastingen. Dit betreft afvalstoffenheffing (variabele deel, de ledigingen in 2022), leges en toeristenbelasting, grafrechten & parkeerbelasting. Inmiddels zijn betreffende aanslagen grotendeels opgelegd.

ZSA 404.000

Nog door te belasten exploitatiekosten van diverse panden.

Nedvang 337.000

Vergoeding voor hoeveelheid
gescheiden inzameling
verpakkingsafval, verrekening 2020 &
1e t/m 3e kwartaal 2022

Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid 308.000

Afrekening Bbz uitkering 2021 & 2022
en vangnetuitkering 2021

Plus OV 301.000

Afrekening 2022 & reizigersbijdrage
4e kwartaal 2022

Gemeente Amsterdam 104.000

Nog doorbelasting van zorgkosten van een cliënt in het kade van het woonplaatsbeginsel

Nog te ontvangen bedragen Europese/Nederlandse overheid

*Specificatie verloop (bedragen * € 1000):*

	Saldo per 31-12-2021	Toevoeging 2022	Ontvangsten 2022	Saldo per 31-12-2022
Nog te ontvangen van Europese overheidslichamen				
-	0	0	0	0
Nog te ontvangen van het Rijk				
- Tozo 2021	662	0	662	0
- Spuk 2021	313	-53	0	260

- Opvang Oekraïne	0	2.281	0	2.281
- Spuk 2022	0	19	0	19
Nog te ontvangen van overige overheden				
- Provinciale bijdrage t.b.v. verkabeling	61	0	61	0
Totaal	**1.036**	**2.247**	**723**	**2.560**

Vooruitbetaalde bedragen

De belangrijkste posten bij de vooruitbetaalde bedragen zijn de volgende:

Diverse facturen inzake automatisering die in 2022 vooruitbetaald zijn voor 2023 en een enkele factuur ook deels voor 2024 & 2025	€ 515.000
Circulus berkel, voor afval januari 2023	€ 324.000
Verzekeringspremie voor diverse verzekeringen voor 2023	€ 169.000
Vereniging van Nederlandse Gemeente (VNG) contributie 2023	€ 76.000

Eigen vermogen

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserves	13.256	10.156
Bestemmingsreserves :		
- voor egalisatie van tarieven	0	0
- overige bestemmingsreserves	45.919	37.803
Nog te dekken resultaat	0	0
Nog te bestemmen resultaat	15.645	10.671
Totaal	**74.820**	**58.630**

*Specificatie verloop (bedragen * € 1000):*

	Saldo per 31-12-2021	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Bestemming resultaat 2021	Verminderingen ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2022
Algemene reserves						
Algemene reserve	10.156	2.577	-10.148	10.671	0	13.256
Totaal algemene reserves	**10.156**	**2.577**	**-10.148**	**10.671**	**0**	**13.256**
Overige Bestemmingsreserves						
Reserve afgesloten complexen	893	0	-48	0	0	845
Reserve Bovenwijkse voorzieningen	258	99	0	0	0	357
Reserve kantoorautomatisering	412	701	-61	0	-490	562
Reserve risico-inventarisatiefonds	81	12	0	0	0	93
Reserve GZ exploitatieresultaten	4.856	1.459	-1.989	0	0	4.326
Reserve herwaardering aandelen	4.870	0	0	0	0	4.870
Reserve lokaal huisvestingsbeleid onderwijs	5.888	600	0	0	0	6.488
Reserve B.W.S.-rente kasmiddelen	545	0	-500	0	0	45
Reserve strategische aankopen	847	153	0	0	-4	996
Reserve civiele kunstwerken	333	435	-67	0	-133	568
Reserve vervanging bedrijfsmiddelen	1.711	123	-44	0	-181	1.609
Reserve dekking kapitaallasten Dreiumme	1.914	65	0	0	-189	1.790
Reserve spoorse doorsnijdingen	125	0	0	0	0	125
Reserve vervanging inventaris	353	37	0	0	-107	283
Reserve mobiliteit	122	500	-34	0	-7	581
Reserve investeringen vastgoed	334	127	0	0	-66	395
Reserve onderhoud monumentale bomen	47	0	0	0	0	47
Reserve voor de sport	216	100	-32	0	-44	240
Reserve rentekosten monumentenleningen	31	0	-16	0	0	15
Reserve BWS renteverschil	7	0	-7	0	0	0
Reserve vervanging sportaccommodaties	487	181	0	0	-256	412
Reserve voor de cultuur	43	76	-21	0	0	98
Reserve Rivier in de Stad	10	0	0	0	0	10
Reserve duurzame voorzieningen zwembad	2.366	74	0	0	-174	2.266
Reserve duurzame voorzieningen Broederenklooster	2.193	67	0	0	-135	2.125
Reserve Vitale Stad	157	0	0	0	0	157

Reserve bedrijfsvoering (loonsomsturing)	571	140	-36	0	0	675
Reserve dekking kapitaallasten Kaardebol	59	0	0	0	-6	53
Reserve onderhoud zwembad	91	115	-110	0	0	96
Reserve snelfietsroute/fietsparkeren	851	0	0	0	-6	845
Reserve Archeologie	150	0	0	0	0	150
Reserve dek. Kapl onsl Revelhorst	189	0	0	0	-7	182
Reserve energie-neutrale maatregelen	344	0	0	0	0	344
Reserve implementatie verzekeringen	60	0	0	0	0	60
Reserve jongerenhuisvesting	298	0	0	0	0	298
Reserve uitkering AZC jeugdhulp	29	0	-29	0	0	0
Reserve Taalhuis volwasseneneducatie	9	0	-9	0	0	0
Reserve toegang soc. domein (Route kaart)	199	0	-155	0	0	44
Reserve krachtig Zutphen	552	148	0	0	0	700
Reserve VRI Nieuwstad	73	0	-8	0	0	65
Reserve zero emissie stadslogistiek	30	0	-30	0	0	0
Reserve doorontwikkeling organisatie	297	0	-34	0	0	263
Reserve Zutphen regenbooggemeente	14	0	-13	0	0	1
Reserve transitievisie duurzaamheid	202	0	0	0	0	202
Reserve invoering omgevingswet	525	0	-73	0	0	452
Reserve ESF gelden	187	0	0	0	0	187
Egalisatiereserve "oneigenlijk gebruik	45	19	0	0	0	64
Reserve kap.lasten Packagedeal De Mars	111	0	0	0	0	111
Reserve coronaeffecten	3.079	3.021	-3.211	0	0	2.889
Reserve cofinanciering Vispoortgracht	16	0	-16	0	0	0
Reserve bestemmingspl.noordrand de Hoven	150	0	0	0	0	150
Reserve transformatie sociaal domein	573	0	-308	0	0	265
Reserve Hanzehof	0	937	-41	0	0	896
Reserve betaalbaar wonen	0	500	0	0	0	500
Reserve armoede bestrijding	0	1.000	-524	0	0	476
Reserve innovatiebudget Werktmee	0	52	-7	0	0	45
Reserve nieuwe wet inburgering	0	28	0	0	0	28
Reserve asfaltverharding	0	82	-82	0	0	0
Reserve element verharding	0	63	-63	0	0	0
Reserve openbaar groen	0	102	-102	0	0	0
Reserve toegang jeugd	0	30	0	0	0	30
Reserve WKR-gevolgen	0	100	-30	0	0	70
Reserve verkabeling hoogspanningslijnen	0	1.500	0	0	0	1.500
Reserve thematafel eenzaamheid	0	31	-31	0	0	0
Reserve DUVO-middelen	0	45	0	0	0	45
Reserve regiodeal bedrijfsterreinen	0	10	-10	0	0	0
Reserve energiecrisis	0	5.000	-570	0	0	4.430
Reserve buurthuis De Hoven	0	500	0	0	0	500
Totaal Overige bestemmingsreserves	**37.803**	**18.232**	**-8.311**	**0**	**-1.805**	**45.919**
Nog te bestemmen resultaat 2021	10.671	0	0	-10.671	0	0
Nog te bestemmen resultaat 2022	0	15.645	0	0	0	15.645
Totaal	**58.630**	**36.454**	**-18.459**	**0**	**-1.805**	**74.820**

Algemene reserve

De algemene reserves zijn de niet geoormerkte reserves die als primair doel hebben een buffer te zijn.

Saldo per 31 december 2021	10.156
Toevoegingen:	
Toevoegingen ten laste van de exploitatie	2.577
Nog te bestemmen resultaat 2021	10.671
Onttrekkingen:	
Onttrekkingen ten gunste van de exploitatie	-10.148
Vermindering ter dekking van afschrijving	0
Saldo per 31 december 2022	**13.256**

Overige bestemmingsreserves

Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven. Zolang de bestemming veranderd kan worden is er sprake van een bestemmingsreserve. Zodra dit niet meer kan is er sprake van een voorziening. De reserves kantoorautomatisering, strategische aankopen, civiele kunstwerken, vervanging bedrijfsmiddelen, dekking kapitaallasten Dreiumme, vervanging inventaris, mobiliteit, investeringen vastgoed, sport, vervanging sportaccommodaties, duurzame voorzieningen zwembad, duurzame voorzieningen Broederenklooster, dekking kapitaallasten Kaardebol, snelfietsroute/fietparkeren en dekking kapitaallasten ontsluitingsweg revelhorst zijn beschikbaar ter dekking van afschrijvingslasten. Het veranderen van de bestemming van deze reserves heeft dus gevolgen voor de exploitatie.

Saldo per 31 december 2021	37.803
Toevoegingen:	
Toevoegingen ten laste van de exploitatie	18.232
Rechtstreeks van de algemene reserves	0
Onttrekkingen:	
Onttrekkingen ten gunste van de exploitatie	-8.311
Vermindering ter dekking van afschrijvingen	-1.805
Saldo per 31 december 2022	**45.918**

Voorzieningen

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Voorzieningen	15.351	13.555
Totaal	**15.351**	**13.555**

Specificatie verloop :

(Bedragen * € 1.000)	Saldo per 31-12-2021	Toevoeging 2022	Vrijval 2022	Verminderingen door aanwending	Saldo per 31-12-2022
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Voorziening waardevast pensioen wethouders	4.855	0	-596	-134	4.125
Voorziening spaarcontracten	8	0	0	0	8
Voorziening groot onderhoud gemeente panden	1.188	780	0	-721	1.247
Voorziening juridische claims	0	864	0	0	864
Totaal voorzieningen voor verplichtingen	**6.051**	**1.644**	**-596**	**-855**	**6.244**
Voorzieningen van derden verkregen middelen met een specifiek bestedingsdoel					
Voorziening afval	602	1.170	0	0	1.772
Egalisatie- & spaarvoorziening riolering	6.902	459	0	-26	7.335
Totaal voorz. van derden verkregen mid. met een specifiek bestedingsdoel	**7.504**	**1.629**	**0**	**-26**	**9.107**
Totaal voorzieningen	**13.555**	**3.273**	**-596**	**-881**	**15.351**

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhandse leningen van binnenlandse pensioenfondsen en verzekeraars	0	0
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	94.878	102.788
Onderhandse leningen van binnenlandse bedrijven	0	0
Onderhandse leningen van openbare lichamen als bedoeld in Wet fido art 1a	8.333	8.667
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	0	0
Onderhandse leningen van buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven, overige instellingen	0	0
Waarborgsommen	92	90
Totaal	**103.303**	**111.545**

Specificatie verloop :

	(bedragen * € 1.000)	Ingangs-datum	Looptijd t/m	Rente-percentage	Saldo per 31-12-2021	Vermeerdering 2022	Aflossing 2022	Saldo per 31-12-2022
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen								
1	BNG bank N.V.	24-3-1998	24-3-2038	1,470%	2.925		-153	2.772
2	Ned. Waterschapsbank N.V.	3-2-2000	3-2-2030	3,640%	776		-86	690
3	BNG bank N.V.	16-11-2004	16-11-2024	4,029%	1.500		-500	1.000
4	BNG bank N.V.	14-6-2005	14-6-2025	3,444%	2.000		-500	1.500
5	BNG bank N.V.	14-6-2005	14-6-2035	3,655%	4.667		-333	4.334
6	BNG bank N.V.	21-3-2006	21-3-2026	3,945%	2.500		-500	2.000
7	BNG bank N.V.	30-3-2007	30-3-2037	4,410%	6.428		-297	6.131
8	BNG bank N.V.	1-10-2008	1-10-2033	4,830%	4.800		-400	4.400
9	BNG bank N.V.	16-5-2011	16-5-2031	4,280%	7.125		-750	6.375
10	BNG bank N.V.	1-2-2013	1-2-2033	2,335%	1.255		-92	1.163
11	BNG bank N.V.	1-2-2013	1-2-2033	2,835%	8.625		-750	7.875
12	BNG bank N.V.	1-6-2013	1-6-2033	2,100%	3.240		-241	2.999
13	BNG bank N.V.	26-7-2013	26-7-2033	3,880%	6.828		-458	6.370
14	BNG bank N.V.	1-7-2014	1-7-2024	1,700%	573		-186	387
15	BNG bank N.V.	28-5-2015	28-5-2035	1,230%	7.000		-500	6.500
16	BNG bank N.V.	15-4-2016	15-4-2036	1,135%	11.250		-750	10.500
17	BNG bank N.V.	20-6-2018	20-6-2048	1,575%	13.796		-414	13.382
18	BNG bank N.V.	30-7-2018	30-7-2038	1,220%	8.500		-500	8.000
19	BNG bank N.V.	28-2-2019	28-2-2039	1,125%	9.000		-500	8.500
Totaal:					102.788	0	-7.910	94.878
Onderhandse leningen van openbare lichamen als bedoeld in Wet fido art 1a								
20	Provincie Noord-Brabant	20-9-2017	20-9-2047	1,520%	8.667		-334	8.333
Totaal:					8.667	0	-334	8.333

Totaal onderhandse leningen	**111.455**	**0**	**-8.244**	**103.211**

Toelichting vaste schulden

De totale rentelast van de vaste schulden bedroeg over 2022 € 2.539.000.
Het aflossingsdeel voor 2023 bedraagt € 12.117.000.

Waarborgsommen
In totaal is er € 92.000 aan waarborgsommen ontvangen.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < 1 jaar

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in Wet fido art 1a	0	0
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	175	379
Overige schulden	4.248	4.172
Totaal	**4.423**	**4.551**

Overige schulden

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Crediteuren	4.233	4.155
Overige crediteuren	15	17
Totaal	**4.248**	**4.172**

Toelichting crediteuren

- Softwarebedrijf, Diverse licenties
- Renovatiebedrijf voor leidingen, voor het relinen diverse straten in Zutphen.
- Bedrijf voor infratechniek, renovatie van de openbare verlichting
- Vervoerder, diverse ritten gereden in november 2022
- Tribuut, doorschuif btw 2022, diverse soorten leges
- Adviesbureau, doorontwikkeling van organisatie
- Woningbouwvereniging, Huur oktober t/m December 2022 en voorschotfactuur januari 2023
- Bedrijf voor civiel- en cultuurtechniek, diverse werkzaamheden
- Een stichting, bijdrage aan investeringsplatform
- Vluchtelingenwerk, subsidie begeleiding statushouders 2022
- Onderwijsinstelling, e-learning licenties 2022-2023
- Een hovenier, regulier groenonderhoud & het winterklaar maken van openbaar groen
- Aannemer, werkzaamheden Deventerweg
- Detacheringsbureau, inhuur van medewerkers november & december 2022
- Beveiligingsbedrijf, aanschaf/vervanging/herstellen van installaties voor verschillende panden
- Een stichting, voor de inzet van een buurtsportcoach
- Adviesbureau, voor werkzaamheden in week 40 t/m 52 2022
- Kinderdagverblijf, Subsidies steunmaatregelen gezinnen
- Aanbieders voor Wmo-hulpmiddelen, facturen over de periode oktober t/m december 2022
- Bouwbedrijf, werkzaamheden aan de buitensociëteit
- Bouwbedrijf, herstelwerkzaamheden aan de Wijnhuistoren
- Consultancy detacheringsbureau, inhuur medewerker over de periode november & december 2022
- Stichting, subsidie warme maaltijden

De openstaande crediteuren zijn in januari 2023 geheel voldaan net uitzondering van enkele suppletie BCF (saldo begin maart 2023).

Overlopende passiva

(Bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Vooruitontvangen bedragen	17.484	13.712
Nog te betalen bedragen	8.437	5.144
Loonbelasting en pensioenpremie	2.983	2.749
Overige overlopende passiva	4.480	4.746
Totaal	**33.384**	**26.351**

Vooruitontvangen bedragen

Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting

Conform het BBV worden ontvangen voorschotbedragen van de Europese en Nederlandse overheidslichamen niet tot de voorzieningen gerekend maar dienen deze afzonderlijk in de balans onder de overlopende passiva te worden opgenomen. Indien de middelen niet nodig zijn geweest dan vloeien deze weer terug naar de verstrekker van deze uitkeringen.

Saldo per 31 december 2021	13.706
Toevoegingen:	
Vooruitontvangen subsidie	9.201
Onttrekkingen:	
Rechtstreekse uitgaven	-5.493
Terug betaalde subsidie	0
Saldo per 31 december 2022	17.414

*Specificatie verloop (bedragen * € 1000):*

(Bedragen * € 1.000)	Saldo per 31-12-2021	Toevoeging 2022	Verminderingen door aanwending	Vrijval 2022	Saldo per 31-12-2022
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting					
Ontvangen van het Rijk					
Spec. uitk. inh. Covid-19 gerel. onderw. vertr.	242	582	-282	0	542
Inc.bijdr. onderst. nal. controle op toe	181	184	-115	0	250
Regeling Sec. Uitkering Toesl	48	147	-76	0	119
Uitvoeringskosten sanering verkeerslawaai	0	22	0	0	22
Verkabeling hoogspanningsleidingen	0	200	-122	0	78
Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	0	180	0	0	180
Sportakkoord 2020	83	56	-76	0	63
Huurderving sportaccommodaties	0	94	0	0	94
Regeling spec. uitkering ventilatie in scholen	0	210	0	0	210
Ondersteuning Lok. Prev. Akkoord	0	34	-33	0	1
Specifieke uitkering overlastgevende asi	42	0	0	0	42
Aanpak energie armoede	0	1.072	-12	0	1.060
Nieuwe wet inburgering	0	339	-56	0	283
Huisvesting aandachtsgroepen	0	490	0	0	490
Subsidie nazorg ex gedetineerden	17	9	0	0	26
Onderwijs Achterstandenbeleid 2019	1.041	1.390	-1.625	0	806
Aanleg fiets/voettunnel	155	0	0	0	155

Sanering verkeerslawaai	52	103	-49	0	106
Geluidsanering verkeerslawaai	52	53	-7	0	98
SPUK Sport	0	178	-178	0	0
Reductie Energieverbruik	131	0	-120	0	11
Ontvangen van overige overheden					
RMC-project	133	259	-203	0	189
Knelpunt tbv ralisatie woningbouwpr. Pol	25	0	0	0	25
Toezicht energiebesparing bij bedrijven	40	0	0	0	40
Cleantech wijkgericht werken	0	20	0	0	20
Bodemlood bij gevoelig bodemgebruik	0	8	-4	0	4
Vitens terrein	0	40	-40	0	0
Project BSO +	46	0	-19	0	27
Onderwijs ondersteuning laptops	16	0	0	-16	0
Regiodeal voor De Werkmakers	40	0	-40	0	0
Subs. Perspectief voor de Jeugd	5	0	-5	0	0
Intensiveren Centrummanagement	23	6	-29	0	0
Subs. Energieloket Zutphen 2021-2024	0	24	-24	0	0
Aanpak fysieke transformatie centrumgebi	15	0	-15	0	0
Werkprog. Zoetwatervoorz. Hoge Zandgrond	29	0	-29	0	0
Project warmtenet TEO Helbergen	91	2.280	-103	0	2.268
Regiodeal toekomstbest. bedrijventerrein	61	0	-24	0	37
Vliegwiel regio Deal	61	67	-86	0	42
Aanpassing bodemtaken	0	50	0	0	50
regioplan stedendriehoek cultuur	0	130	-17	0	113
Sleutelproject stadscontract GSO-4	9.638	249	-1.908	0	7.979
Subsidie ISV-3	26	0	0	0	26
Programma Cultuur en Erfgoed	21	10	0	0	31
Regionaal actieplan beschermd wonen	1.123	639	-105	0	1.657
Vitaal sportpark Zuidveen Zutphen	30	15	-45	0	0
Beleef de Bourgonjetoren	11	4	0	0	15
Regioarcheologie Achterhoek	42	16	0	0	58
Instandhouding gemeentelijke monumenten	27	35	-29	0	33
Project Calisthenics	13	0	0	0	13
Regio project FERM	97	0	-10	0	87
Stap in stap uit	7	0	-7	0	0
Grant proposal history	42	6	0	0	48
Totaal	13.706	9.201	-5.493	-16	17.398

Overige vooruitontvangen bedragen: **€ 86.000**

Nog te betalen bedragen: **€ 8.437.000**

De belangrijkste posten onder de "nog te betalen bedragen" zijn:

Nog te betalen aan de belastingdienst aangifte omzetbelasting 4e kwartaal 2022 & suppletie BCF 2017 t/m 2021.	€ 2.465.000
Nog te betalen aan zorgaanbieders voor Jeugd, Zorg in Natura (ZIN)	€ 1.354.000

Nog te betalen aan ZSA exploitatievergoeding & huur gymzalen primair onderwijs 2022	€ 1.280.000
Transitorische rente die op verschillende data in 2023 aan BNG, NWB en Provincie Noord-Brabant zijn verschuldigd	€ 1.035.000
Inhuur van diverse medewerkers die voor de gemeente Zutphen in 2022 werkzaamheden hebben uitgevoerd	€ 433.000
Nog te betalen subsidie aan diverse stichtingen & organisaties	€ 264.000
Nog te betalen aan zorgaanbieders voor WMO, betreft begeleiding & huishoudelijke hulp & WRV	€ 242.000
Te veel ontvangen bedrag voor Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO)	€ 208.000
Aan de gemeente Lochem, bijdrage overgenomen WSWers 2022 & regiefunctionaris plus ov	€ 156.000
Nog te betalen kosten voor groepsvervoer periode december 2022 aan vervoerder	€ 98.000
Aan de VNOG nog te betalen afhandeling SiSa verantwoording controle CTB	€ 81.000

Waarborgen en garanties

Verstrekte Waarborgen naar aard van de geldlening:

Categorie lening / geldnemer	Aard / omschrijving	Oorspronkelijk bedrag lening	Percentage borgstelling	Saldo per 31-12-2021	Saldo per 31-12-2022
Borgstelling:					
Sportaccommodaties	verstr. waarborg	1.662.000	50,00%	637.000	637.000
Sportaccommodaties	verstr. waarborg	813.000	100,00%	318.000	318.000
Ov. instellingen, verenigingen, stichtingen	verstr. waarborg	34.428.000	100,00%	24.386.000	22.750.000
Garantstelling:					
Waarborgfonds Sociale Woningbouw*	achtervang WSW	197.900.000	50,00%	87.382.000	80.359.000
Totaal borg- en garantstellingen :		**234.803.000**		**112.723.000**	**104.064.000**

*Het verlies dat achtervangers kunnen lijden, is beperkt tot de rentederving over leningen die ze bij een calamiteit aan het WSW moeten verstrekken. In het scenario dat omstandigheden bij die deelnemers gelijktijdig tot een aanspraak op de borg leiden, is het inroepen van de achtervang waarschijnlijk.

Kredietwaardigheidsbeoordelaars Moody's Investors Service en S&P Global Ratings bevestigen in hun jongste rapporten de hoogste kredietwaardigheid voor WSW: status AAA.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Het gaat hierbij om opgebouwde rechten wegens wachtgeld.

De omvang van deze verplichtingen bedraagt:

Verplichting WW'ers (verplichtingen tot einddatum)		€ 77.000
Wachtgelders (verplichtingen tot einddatum)		€ 195.300
	Totaal:	**€ 272.300**

Pensioenlasten voormalig wethouders

In 2022 kwamen de pensioenuitkeringen van vijf voormalig wethouders ten laste van de begroting. Voor de pensioenverplichtingen van deze voormalig wethouders is geen voorziening gevormd. Deze lasten zijn structureel in de begroting opgenomen. In 2022 ging het om een bedrag van totaal € 36.000. Voor de pensioenverplichtingen van de overige voormalig wethouders is een voorziening gevormd. De omvang van deze voorziening wordt jaarlijks berekend.

Verplichtingen uit hoofde van contracten inzake grondexploitaties:

Ingevolge de grondexploitaties is sprake van de volgende niet uit de balans blijkende rechten of plichten:

Omschrijving	Rechten	Verplichtingen
Helbergen: Met particulieren zijn koopovereenkomsten gesloten, afname in 2023 (ontbindende voorwaarden van toepassing)	€ 2.668.575	
Totaal:	**€ 2.668.575**	

Overzicht baten en lasten

Bedragen x € 1.000	Begroting 2022 vóór wijziging			Begroting 2022 ná wijziging			Realisatie 2022			Verschillen realisatie - begroting na wijziging			
Omschrijving	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	V / N
Bestuur	4.624	-498	4.126	4.639	-498	4.141	4.385	-1.280	3.105	254	782	1.036	V
Veilige stad	4.962	-64	4.898	5.469	-471	4.998	5.141	-402	4.739	328	-69	259	V
Duurzame leefomgeving	36.744	-27.639	9.105	46.038	-32.780	13.258	37.383	-28.448	8.935	8.655	-4.332	4.323	V
Vitale samenleving	102.466	-25.990	76.477	109.704	-26.879	82.825	108.466	-30.228	78.238	1.238	3.349	4.587	V
Aantrekkelijke stad	10.688	-2.829	7.859	12.757	-3.701	9.056	12.146	-4.749	7.397	611	1.048	1.659	V
Totaal programma's	**159.484**	**-57.020**	**102.465**	**178.607**	**-64.329**	**114.278**	**167.521**	**-65.107**	**102.414**	**11.086**	**778**	**11.864**	**V**
Algemene dekkingsmiddelen													
Geldleningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N
Beleggingen	57	-645	-588	57	-645	-588	65	-948	-883	-8	303	295	V
Belastingen	874	-14.454	-13.581	874	-14.454	-13.581	847	-15.158	-14.311	27	704	730	V
Algemene uitkering	0	-107.217	-107.217	0	-114.652	-114.652	0	-123.318	-123.318	0	8.666	8.666	V
Algemene baten en lasten	1.657	-137	1.520	2.739	120	2.859	2.053	-211	1.842	686	331	1.017	V
Overhead	18.409	-932	17.477	18.931	-932	17.999	18.464	-513	17.951	467	-419	48	V
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**20.997**	**-123.385**	**-102.389**	**22.601**	**-130.563**	**-107.963**	**21.429**	**-140.148**	**-118.719**	**1.172**	**9.585**	**10.756**	**V**
Onvoorzien	141	0	141	141	0	141	0	0	0	141	0	141	V
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	116	0	116	-116	0	-116	N
Saldo van baten en lasten	**180.621**	**-180.405**	**217**	**201.348**	**-194.893**	**6.456**	**189.065**	**-205.254**	**-16.189**	**12.283**	**10.361**	**22.645**	**V**
Toevoeging /onttrekking aan reserves													
Veilige stad	0	-11	-11	0	-111	-111	0	-64	-64	0	-47	-47	N
Duurzame leefomgeving	1.500	-938	562	2.002	-4.922	-2.920	3.193	-3.360	-167	-1.191	-1.562	-2.753	N
Vitale samenleving	846	-561	285	835	-3.621	-2.786	999	-2.745	-1.746	-164	-876	-1.040	N
Aantrekkelijke stad	1.265	-1.322	-57	1.684	-2.796	-1.112	1.868	-1.726	142	-184	-1.070	-1.254	N
Algemene dekkingsmiddelen													
Beleggingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N
Algemene baten en lasten	951	-1.763	-812	14.967	-14.004	963	14.727	-12.194	2.533	240	-1.810	-1.570	N
Overhead	0	-184	-184	0	-491	-491	140	-292	-153	-140	-199	-338	N
Subtotaal mutaties reserves	**4.562**	**-4.779**	**-217**	**19.488**	**-25.945**	**-6.457**	**20.927**	**-20.381**	**546**	**-1.439**	**-5.564**	**-7.003**	**V**
Resultaat	**185.183**	**-185.183**	**0**	**220.837**	**-220.837**	**0**	**209.992**	**-225.636**	**-15.645**	**10.845**	**4.800**	**15.645**	**V**

Overzicht producten per programma

Bestuur

Bedragen x € 1.000	Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten	4.042	4.624	4.639	4.385	254	V
Baten	-879	-498	-498	-1.280	782	V
Saldo exclusief mutaties reserves	**3.163**	**4.126**	**4.141**	**3.105**	**1.036**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	
Totaal mutaties reserves						
Eindtotaal	**3.163**	**4.126**	**4.141**	**3.105**	**1.036**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten							
001	Bestuur	2.340	2.834	2.834	2.488	346	V
003	Burgerzaken	1.307	1.268	1.284	1.433	-149	N
005	Communicatie	103	88	88	89	-1	N
007	Anders samenwerken	292	433	433	375	58	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**4.042**	**4.623**	**4.639**	**4.385**	**254**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Baten							
001	Bestuur	-233	-25	-25	-596	571	V
003	Burgerzaken	-647	-473	-473	-684	211	V
005	Communicatie	0	0	0	0	0	N
007	Anders samenwerken	1	0	0	0	0	N
Saldo exclusief mutaties reserves		**-879**	**-498**	**-498**	**-1.280**	**782**	**V**

Toelichting product Bestuur

Product 001 Bestuur - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 346.000 op de lasten zijn:

- € 78.000 voordeel (waarvan € 53.000 incidenteel) als gevolg van een btw voordeel op de bijdrage aan de regio stedendriehoek. Als gevolg van een uitspraak van de belastingdienst mag de in rekening gebrachte btw wel gecompenseerd worden door de gemeente. Dit is in 2022 gebeurt met terugwerkende kracht.
- € 45.000 nadeel op de loonsom voor de griffie, rekenkamer en raad. Onder andere door tijdelijke inhuur van een interim griffier voor vervanging van de griffier is er meer uitgegeven aan loonsom voor de bestuursondersteuning.

- € 32.000 nadeel op de wachtgeldverplichtingen voor oud wethouders. Na de verkiezingen hebben een aantal oud wethouders gebruik van de wachtgeldregeling voor oud-wethouders. In de begroting was wel rekening gehouden met de wachtgeldverplichting, maar vooraf is het lastig inschatten hoeveel en hoelang er gebruik gemaakt wordt van de regeling.
- € 17.000 voordeel op het budget voor onderzoeken middels het raadplegen van het inwonerspanel. Er zijn in 2022 minder onderzoeken geweest waarbij het inwonerspanel geraadpleegd is.
- € 304.000 voordeel op de pensioenvoorziening wethouders. Jaarlijks wordt door een externe deskundige een doorrekening gemaakt van de voorziening 'waardevast pensioen wethouders'. Deze berekening wordt gemaakt aan de hand van de 25 jaars rekenrente die De Nederlandsche bank maandelijks vaststelt. Doordat dit rentetarief dit jaar is gestegen is er dit jaar geen storting in de voorziening nodig. Een deel van de voorziening kan zelfs vrijvallen om de voorziening op het benodigd niveau te houden. Dit wordt bij de baten toegelicht.

Product 001 Bestuur - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voor/nadeel van € 571.000 op de baten zijn:

- € 596.000 incidenteel voordeel door een gedeeltelijke vrijval van de voorziening 'waardevast pensioen wethouders'. Doordat de rekenrente voor de berekening van de benodigde pensioenvoorziening is gestegen kan een deel van de voorziening vrijvallen.

Toelichting product Burgerzaken

Product 003 Burgerzaken – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 150.000 op de lasten zijn:

- € 28.000 nadeel als gevolg van extra uitgaven voor de gemeenteraadsverkiezingen. De uitgaven zijn gemaakt doordat er in eerste instantie, bij het organiseren van de verkiezingen, nog rekening werd gehouden met coronamaatregelen. Zo waren er bijvoorbeeld extra stemdagen. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt in verband met de hertelling van de stemmen van een aantal stembureaus.
- € 17.000 incidenteel voordeel omdat het budget voor opkomst bevorderende maatregelen en de coalitieonderhandelingen niet geheel uitgeven is.
- € 89.000 nadeel op de uitgaven voor paspoorten, ID bewijzen en rijbewijzen, documenten voor naturalisatie, huwelijken en verklaringen omtrent gedrag. Tegenover deze hogere uitgaven staan ook hogere inkomsten omdat er meer aanvragen zijn geweest dan begroot.
- € 65.000 nadeel vanwege hogere (loon)kosten. Door ziekte en extra drukte was er extra inzet nodig. Tegenover deze extra uitgaven staan ook hogere inkomsten aan legesopbrengsten.
- € 14.000 voordeel doordat er geen uitgaven zijn geweest voor gezondheidsverklaringen die soms nodig zijn bij het verlengen van het rijbewijs. Doordat steeds meer burgers de gezondheidsverklaring digitaal aanvragen bij het CBR is het dit jaar niet nodig geweest de voorraad aan te vullen.

Product 003 Burgerzaken - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 211.000 op de baten zijn:

- € 208.000 voordeel door hogere legesinkomsten. Deze hogere inkomsten hebben waarschijnlijk te maken met een inhaalslag vanwege de afgelopen coronajaren. Tegenover een groot deel van deze hogere legesinkomsten staan ook hogere uitgaven. Bij de afgifte van rijbewijzen, paspoorten en ID bewijzen waren er ook hogere afdrachten aan het ministerie. Daarnaast waren er hogere loonkosten i.v.m. de inhuur van personeel.

Toelichting product Communicatie

Product 005 Communicatie – lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 005 Communicatie – baten

Er zijn op dit product geen inkomsten begroot of gerealiseerd.

Toelichting product Anders samenwerken

Product 007 Anders samenwerken - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 58.000 op de lasten zijn:

- € 58.000 voordeel doorberekende (loon)kosten. Dit nadeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorberekende (loon)kosten op andere producten in deze jaarrekening. per saldo is er geen grote financiële afwijking op de loonsom.

Product 007 Anders samenwerken - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Veilige stad

Bedragen x € 1.000	Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten	4.933	4.962	5.469	5.141	328	V
Baten	-552	-64	-471	-402	-69	N
Saldo exclusief mutaties reserves	**4.381**	**4.898**	**4.998**	**4.739**	**259**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	N
Onttrekking reserves	-9	-11	-111	-64	-47	N
Totaal mutaties reserves	**-9**	**-11**	**-111**	**-64**	**-47**	**N**
Eindtotaal	**4.372**	**4.887**	**4.887**	**4.674**	**213**	**V**

Bedragen x € 1.000 Lasten		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
120	Brandweer	3.222	3.272	3.272	3.264	8	V
140	Openbare orde en veiligheid	1.710	1.690	2.197	1.877	320	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**4.932**	**4.962**	**5.469**	**5.141**	**328**	**V**

Bedragen x € 1.000 Baten		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
120	Brandweer	-313	-59	-59	-69	10	V
140	Openbare orde en veiligheid	-239	-6	-412	-334	-78	N
Saldo exclusief mutaties reserves		**-552**	**-65**	**-471**	**-403**	**-68**	**N**

Toelichting product Brandweer

Product 120 Brandweer – lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 120 Brandweer – baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Openbare orde en veiligheid

Product 140 Openbare orde en veiligheid – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 320.000 op de lasten zijn:

- € 42.000 incidenteel voordeel. De definitieve beschikking van de specifieke uitkering overlast gevende asielzoekers is nog niet ontvangen.

- € 250.000 incidenteel voordeel. De extra subsidie, toegekend in 2022 door het Ministerie van Justitie en Veiligheid voor de naleving op controle coronatoegangsbewijzen (2021-2022) is tot eind februari uitgevoerd. Het resterende bedrag moet, na de definitieve beschikking, terug naar het Ministerie van Justitie en Veiligheid. Tegenover dit voordeel staan ook lagere baten.
- € 47.000 incidenteel voordeel door het nog niet volledig benutten van het budget ondermijning.

Product 140 Openbare orde en veiligheid – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 78.000 op de baten zijn:

- € 249.000 incidenteel nadeel. De definitieve beschikkingen van het Ministerie van Justitie en Veiligheid is nog niet ontvangen.
- € 184.000 incidenteel voordeel door het doorlenen van personeel.

Product 140 Openbare orde en veiligheid – mutatie reserve

- € 47.000 incidenteel nadeel doordat er minder is onttrokken uit de algemene reserve voor ondermijning.

Duurzame leefomgeving

Bedragen x € 1.000	Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten	35.267	36.744	46.038	37.383	8.655	V
Baten	-30.473	-27.639	-32.780	-28.448	-4.332	N
Saldo exclusief mutaties reserves	**4.794**	**9.105**	**13.258**	**8.935**	**4.323**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	2.505	1.500	2.002	3.193	-1.191	N
Onttrekking reserves	-876	-938	-4.922	-3.360	-1.562	N
Totaal mutaties reserves	**1.629**	**562**	**-2.920**	**-167**	**-2.753**	**N**
Eindtotaal	**6.423**	**9.667**	**10.339**	**8.768**	**1.571**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten							
210	Wegen	4.669	5.756	6.174	5.210	964	V
211	Mobiliteit	984	1.309	1.372	1.044	328	V
222	Havens en kaden	191	175	503	254	249	V
560	Groen, water en klimaatadaptatie	2.585	3.392	3.494	3.282	212	V
721	Afval	5.395	5.266	5.266	5.758	-492	N
722	Riolering	3.704	4.904	5.343	3.460	1.883	V
723	Milieu	1.862	1.139	1.791	1.137	654	V
724	Gedenkparken	541	573	573	586	-13	N
725	Energietransitie	0	176	4.447	519	3.928	V
810	Ruimtelijke ontwikkeling	967	954	1.354	1.063	291	V
821	Wonen	1.959	1.847	2.144	2.165	-21	N
830	Grondzaken	12.411	11.252	13.578	12.906	672	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**35.268**	**36.743**	**46.039**	**37.384**	**8.655**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Baten							
210	Wegen	-468	-185	-330	-297	-33	N
211	Mobiliteit	-2.448	-2.660	-2.660	-2.685	25	V
222	Havens en kaden	-7	-12	-12	-14	2	V
560	Groen, water en klimaatadaptatie	-22	-12	-12	-33	21	V
721	Afval	-6.268	-6.268	-6.268	-6.593	325	V
722	Riolering	-4.102	-5.411	-5.411	-3.870	-1.541	N
723	Milieu	-569	-42	-168	-60	-108	N

724	Gedenkparken	-393	-361	-361	-341	-20	N
725	Energietransitie	0	0	-3.727	-263	-3.464	N
810	Ruimtelijke ontwikkeling	-76	-27	-277	-91	-186	N
821	Wonen	-2.040	-1.409	-1.409	-1.889	480	V
830	Grondzaken	-14.080	-11.252	-12.145	-12.313	168	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**-30.473**	**-27.639**	**-32.780**	**-28.449**	**-4.331**	**N**

Toelichting product Wegen

Product 210 Wegen – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 964.000 op de lasten zijn:

- € 511.000 voordeel op afschrijvingen wegen. Een deel van de investeringen aan wegen zijn nog niet geheel afgerond in 2022. Deze investeringen zijn doorgeschoven naar 2023 waardoor dit tot gevolg heeft dat de afschrijvingskosten zijn uitgesteld naar toekomstige jaren.
- € 20.000 voordeel op de rentelasten wegen. Dit komt doordat de werkelijke uitgaven op de investeringen eind 2021 minder hoog waren dan voorafgaand bij opmaken van de begroting 2022 was voorzien.
- € 39.000 voordeel op doorberekening kapitaallasten. De geplande vervangingsinvesteringen op tractiemiddelen zijn uitgesteld doordat men langer kan doorrijden met het huidige materiaal. Deze investeringen zijn doorgeschoven waardoor de afschrijvingskosten zijn uitgesteld naar toekomstige jaren.
- € 95.000 nadeel op asfaltverharding. Doordat de CBS-index voor gesloten verharding extreem is gestegen door prijsstijgingen van oliehoudende producten, heeft dit ook direct gevolgen voor de kosten op asfaltverharding.
- € 64.000 voordeel op elementverharding. Er zijn minder uitgaven gedaan om de overschrijding op asfaltonderhoud gedeeltelijk te kunnen opvangen.
- € 62.000 incidenteel voordeel op openbare verlichting. Betreft een compensatie voor de te hoge eenmalige tarieven over de jaren 2019-2021.
- € 96.000 incidenteel voordeel door lagere uitgaven dan begroot op budget voor aanleggen glasvezelnetwerk. Dit project heeft een looptijd van meerdere jaren. Hiertegenover staat ook een lagere opbrengst omdat de werkelijke kosten worden vergoed.
- € 39.000 voordeel op de kapitaallasten voor openbare verlichting. Het investeringsprogramma openbare verlichting 2021 heeft een looptijd van meerdere jaren. Deze investering is doorgeschoven naar 2023 waardoor dit tot gevolg heeft dat de afschrijvingskosten zijn uitgesteld naar toekomstige jaren.
- € 45.000 voordeel op detachering medewerkers. Binnen programma 3: Duurzame leefomgeving zijn op andere producten een lichte overschrijding te zien voor detachering. Dit samen doet dit voordeel te niet.
- € 55.000 incidenteel voordeel op areaaluitbreiding Kanonsdijk/Weg naar Voorst. De weg naar Voorst is eind 2022 opgeleverd. De beheer- en onderhoudskosten van de rondweg De Hoven worden pas in 2023 ingezet.

- € 50.000 incidenteel voordeel. Het budget voor een openbaar toilet wordt doorgeschoven naar 2023. Hierbij wordt het ingezet om te onderzoeken of een tweede openbare toilet geplaatst kan worden.

Product 210 Wegen – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 33.000 op de baten zijn:

- € 96.000 incidenteel nadeel op de inkomsten op het budget voor aanleggen van glasvezelnetwerk. Dit project heeft een looptijd van meerdere jaren.
- € 42.000 voordeel op vergunningen en sleuven nutsbedrijven. Dit bedrag betreft leges opbrengsten voor instemmingsbesluiten die nutsbedrijven nodig hebben als ze willen graven in de openbare ruimte.

Product 210 Wegen – mutatie reserve

- € 138.000 incidenteel nadeel doordat er minder is onttrokken uit de reserve mobiliteit. De investeringen zijn nog niet opgeleverd en doorgeschoven naar 2023. De werkelijke uitgaven van budgetten, die gedekt worden door de reserve mobiliteit, zijn lager.

Toelichting product Mobiliteit

Product 211 Mobiliteit – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 328.000 op de lasten zijn:

- € 72.000 voordeel op afschrijvingen verkeer. De investeringen die betrekking hebben op verkeer zijn nog niet geheel afgerond in 2022. Deze investeringen zijn doorgeschoven naar 2023 waardoor dit tot gevolg heeft dat de afschrijvingskosten zijn uitgesteld naar toekomstige jaren.
- € 67.000 incidenteel voordeel op het budget VRI Nieuwstad. In 2022 heeft er een onderzoek plaatsgevonden of met de huidige verkeersdrukte er nog wel verkeerslichten moeten terug komen op dit kruispunt. Hieruit is gebleken dat dit niet het geval is. In 2023 zal een aanvraag gedaan worden voor investeringskrediet om het kruispunt volledig aan te passen naar de nieuwe ontwikkelingen. Waardoor het restant van budget kan vrij vallen. Dit voordeel houdt ook een lagere onttrekking in aan de reserve VRI Nieuwstad.
- € 65.000 incidenteel voordeel op verkeersmaatregelingen. Er zijn geen uitgaven gedaan omdat eerst de omgevingsvisie moet worden vastgesteld. Dit voordeel houdt ook een lagere onttrekking in aan de reserve mobiliteit.
- € 53.000 structureel voordeel op parkeervoorzieningen. Door de eerste lijnstoringen van de parkeermeters zelf op te lossen ontstaat hierbij dit voordeel.
- € 24.000 incidenteel voordeel op parkeerbeleid binnenstad. In 2022 is begonnen met de eerste onderzoeken om inzicht te krijgen in de huidige parkeersituatie om in de toekomst het nieuwe beleid te kunnen bepalen. Dit voordeel houdt ook een lagere onttrekking in aan de reserve mobiliteit.

Product 211 Mobiliteit – baten

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

Product 211 Mobiliteit, mutaties reserves – baten

- € 67.000 incidenteel nadeel vanwege een lagere onttrekking aan de reserve VRI Nieuwstad. Er zijn nog bijna geen uitgaven gedaan voor de aanpassing van het kruispunt Nieuwstad.
- € 65.000 incidenteel nadeel vanwege een lagere onttrekking aan de reserve mobiliteit. Voor het uitvoeringsprogramma mobiliteit en het verkeerscirculatieplan zijn nog geen uitgaven gedaan omdat eerst de omgevingsvisie moet worden vastgesteld.
- € 31.000 incidenteel nadeel doordat er minder is onttrokken door lagere uitgaven uit de reserve parkeren.

Toelichting product Havens en kaden

Product 222 Havens en kaden - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 249.000 op de lasten zijn:

- € 260.000 incidenteel voordeel op de budgetten voor het baggeren van 2 havens. In 2022 zijn uitsluitend de voorbereidingenwerkzaamheden uitgevoerd om er voor te zorgen dat in 2023 de 3 havens (de Houthaven, de Vispoorthaven en de Marshaven) kunnen worden gebaggerd. De uitgaven voor deze werkzaamheden worden gedekt uit de reserve. Tegenover dit incidenteel voordeel staat ook een even groot nadeel omdat dit bedrag nu niet is onttrokken uit de reserve civiele kunstwerken.

Product 222 Havens en kaden - baten

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

Product 222 Havens en kaden – mutatie reserve

- € 260.000 incidenteel nadeel doordat er minder is onttrokken uit de reserve civiele kunstwerken. Omdat de baggerwerkzaamheden voor 2 havens in 2022 nog niet zijn afgerond is er een lagere onttrekking uit de reserve civiele kunstwerken nodig. In 2023 lopen de werkzaamheden door.

Toelichting product Groen, water en klimaatadaptatie

Product 560 Groen, water en klimaatadaptatie – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 212.000 op de lasten zijn:

- € 106.000 voordeel op openbaar groen. De geplande vervanging van laanbeplating 2022 heeft vertraging op gelopen doordat de voorbereiding langer heeft geduurd dan vooraf gepland. De werkzaamheden zullen daarom pas in het voorjaar 2023 worden uitgevoerd.
- € 48.000 voordeel op doorberekening kapitaallasten. De geplande vervangingsinvesteringen op tractiemiddelen zijn uitgesteld doordat men langer kan doorrijden met het huidige materiaal. Deze investeringen zijn doorgeschoven waardoor de afschrijvingskosten zijn uitgesteld naar toekomstige jaren.
- € 42.000 voordeel op speelgelegenheden terreinmeubilair. Door capaciteitsgebrek zijn niet alle toestellen die op de planning stonden voor vervanging ook daadwerkelijk vervangen.

Product 560 Groen, water en klimaatadaptatie – baten

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

Toelichting product Afval

Product 721 Afval – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 492.000 de lasten zijn:

- € 70.000 incidenteel voordeel door de definitieve afrekening verwerkingskosten DVO 2021.
- € 328.000 incidenteel voordeel door de voorlopige afrekening verwerkingskosten DVO 2022.
- € 410.000 incidenteel voordeel doordat het grondstoffenplan pas in december is vastgesteld.
- € 128.000 incidenteel nadeel door de afbouw van de regeling oud papier.
- € 1.169.700 nadeel door een hogere storting in de voorziening afval. Dit ontstaat door lagere lasten ten opzichte van de afvalstoffenheffing.

Product 721 Afval – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 325.000 op de baten zijn:

- € 325.000 incidenteel voordeel door extra ontvangsten voor verpakkingsafval van schone grondstoffen pmd, glas en papier.

Toelichting product Riolering

Product 722 Riolering – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 1.883.000 op de lasten zijn:

- € 65.000 incidenteel voordeel doordat het areaal op peil is, weinig stortingen aan pomp en units in het buitengebied.
- € 70.000 incidenteel voordeel. Het inspecteren is in 2022 scherp aanbesteed, gepland gebied uitgevoerd.
- € 46.000 incidenteel voordeel. In 2022 zijn minder noodreparaties noodzakelijk geweest.
- € 1.600.000 incidenteel voordeel op nog niet afgeronde investeringen. In het watertakenplan is opgenomen om de investeringen in één jaar af te schrijven en te dekken uit de spaarvoorziening riolering. De opgenomen investeringen (nog niet opgeleverd) blijken een looptijd van twee jaar te hebben en hierdoor schuiven de kapitaallasten een jaar door. Bij de baten ontstaat hierdoor een nadeel.
- € 98.000 incidenteel voordeel doordat er zich minder ad-hoc uitgaven voordoen. De riolen en gemalen worden tijdig en preventief vervangen.

Product 722 Riolering – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 1.541.000 op de baten zijn:

- € 64.000 structureel voordeel door hogere opbrengsten rioolheffing. Dit voordeel is ontstaan omdat er meer adressen (162 aantal eigenaren woningen en 50 garageboxen) aangeslagen zijn (areaaluitbreiding).
- € 1.600.000 incidenteel nadeel doordat de investeringen nog niet zijn opgeleverd en ten laste van de voorziening zijn gebracht.

Toelichting product Milieu

Product 723 Milieu – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 654.000 op de lasten zijn:

- € 42.000 voordeel door het niet opleggen van bestuursdwang. In de begroting is een bedrag opgenomen voor bestuursdwang. Als dit zich voordoet dan is er budget om uitgaven te betalen. Hier tegenover staat een bate. De uitgaven worden altijd doorberekend aan degene aan wie de bestuursdwang wordt opgelegd. In 2022 is er geen bestuursdwang opgelegd.
- € 41.000 voordeel. Er zijn in 2022 geen meldingen geweest van geluidshinder. Dit is een werkbudget om aanvragen voor geluidshinder te kunnen onderzoeken. Ook wordt het ingezet bij wijzigingen van bestemmingsplannen als het om geluidshinder gaat.
- € 70.000 incidenteel voordeel door het niet volledig benutten van de subsidie voor sanering voor verkeerslawaai. De subsidie (voor de voorbereiding en uitvoering), die is ontvangen van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat voor de gevelmaatregelen tegen geluid van het verkeer heeft een looptijd van meerdere jaren. Is afhankelijk van de woononderzoeken en particulieren die mee willen doen aan de geluidsanering. Hierdoor ontstaat bij de lasten een voordeel.
- € 24.000 voordeel doordat er minder last is geweest van eikenprocessierupsen. Hierdoor minder bestrijding van nesten.
- € 446.000 incidenteel voordeel doordat er veel is voorbereid om de omgevingswet in te kunnen richten. Hier tegenover staat een lagere onttrekking uit de reserve (nadeel).

Product 723 Milieu – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 108.000 op de baten zijn:

- € 42.000 nadeel door het niet opleggen van bestuursdwang.
- € 70.000 incidenteel nadeel door lagere inkomsten aan het project sanering verkeerslawaai.

Product 723 Milieu – baten mutaties reserves

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 452.000 op de baten zijn:

- € 452.000 incidenteel nadeel door het nog niet volledig benutten van de middelen voor de Omgevingswet. De ingangsdatum is weer uitgesteld.

Toelichting product Gedenkparken

Product 724 Gedenkparken – lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 724 Gedenkparken – baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Energietransitie

Product 725 Energietransitie – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 3.928.000 op de lasten zijn:

- € 202.000 incidenteel voordeel doordat de transitie warmte in december 2021 is vastgesteld. De contacten met de buurten hebben nog geen financiële vragen van collectieve initiatieven opgeleverd. Hier tegenover staat een lagere onttrekking uit de reserve.
- € 2.400.000 incidenteel voordeel door lagere uitgaven van het project warmtenet Helbergen. Dit project heeft een looptijd van meerdere jaren.
- € 1.060.000 incidenteel voordeel door het project aanpak energiearmoede. Dit project is eind 2022 gestart en loopt door naar 2023.
- € 98.000 incidenteel voordeel. In 2022 werkte de gemeente met Rijkssubsidies vanuit RREW en Energiearmoede. Hiermee is de claim op de gemeentelijke bijdrage lager geweest.
- € 20.000 incidenteel voordeel. Het inwonerpanel is gedekt binnen het doorlopende contract met Moventem (communicatie). Voorgesteld wordt om het resterende bedrag te reserveren voor uitvoering van het burgerpanel in 2023.
- € 50.000 Incidenteel voordeel doordat de procesbegeleiding van Smart Hub De Mars in 2022 gefinancierd is via de provincie Gelderland.
- € 100.000 incidenteel voordeel doordat de voorbereiding van de herziening Welstandsnota en verduurzaming en het afwegingskader Wind vertraging hebben opgelopen en de opdrachten worden verstrekt in 2023.

Product 725 Energietransitie – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 3.464.000 op de baten zijn:

- € 2.400.000 incidenteel nadeel door lagere inkomsten aan het project warmtenet Helbergen waarvoor een provinciale subsidie is ontvangen
- € 1.060.000 incidenteel nadeel door lagere inkomsten aan het project aanpak energiearmoede waarvoor een subsidie (specifieke uitkering energiearmoede) is ontvangen van het Ministerie van BZK. Dit project loopt door naar 2023.

Product 725 Energietransitie – baten mutaties reserves

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 444.500 op de baten zijn:

- € 242.700 incidenteel nadeel door het niet benutten van de budgetten van Zutphen energie neutraal. In 2022 is gebruik gemaakt van de Rijkssubsidies en een bijdrage van de provincie Gelderland.
- € 202.000 incidenteel nadeel doordat er nog geen financiële vragen van collectieve initiatieven zijn geweest.

Toelichting product Ruimtelijke ontwikkeling

Product 810 Ruimtelijke ontwikkeling – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 236.000 op de lasten zijn:

- € 189.000 incidenteel voordeel doordat de voorbereiding van de verkabeling een looptijd van drie jaar heeft. Hier tegenover staat een nadeel van een bijdrage van de provincie.
- € 55.000 incidenteel nadeel door er extra is ingehuurd voor een senior jurist RO.

- € 150.000 incidenteel voordeel doordat het bestemmingsplan/omgevingsplan niet eerder dan in 2024 kan worden opgesteld.

Product 810 Ruimtelijke ontwikkeling – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor nadeel van € 186.000 op de baten zijn:

- € 189.000 incidenteel nadeel doordat de voorbereiding van de verkabeling een looptijd van drie jaar heeft.

Product 810 Ruimtelijke ontwikkeling - baten mutaties reserves

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 150.000 op de baten zijn:

- € 150.000 incidenteel nadeel door het nog niet opstellen van het bestemmingsplan/omgevingsplan.

Toelichting product Wonen

Product 821 Wonen – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 35.000 op de lasten zijn:

- € 298.000 incidenteel voordeel doordat niet gebruik is gemaakt van het budget voor jongerenhuisvesting. In 2022 hebben diverse partijen interesse getoond, om gebruik te maken van de subsidieregeling voor jongerenhuisvesting, maar zonder resultaat.
- € 218.000 incidenteel nadeel door extra inhuur voor het afgeven van bouwvergunningen. Dit heeft geresulteerd in een hogere omzet leges bouwvergunningen.
- € 50.000 incidenteel nadeel door uitgaven aan projecten van de Rivier in de Stad.
- € 43.000 incidenteel nadeel door extra inhuur jurist en brandveiligheid.

Product 821 Wonen –baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 480.000 op de baten zijn:

- € 430.000 incidenteel voordeel door een groot aantal projecten waarvoor in 2022 een bouwvergunning is aangevraagd.
- € 50.000 incidenteel voordeel door hogere inkomsten aan projecten van Rivier in de Stad.

Product 821 Wonen –baten mutaties reserves

- € 298.000 incidenteel nadeel doordat niet gebruik is gemaakt van het budget voor jongerenhuisvesting en dus ook geen onttrekking uit de reserve jongerenhuisvesting nodig was. In 2022 hebben diverse partijen interesse getoond, om gebruik te maken van de subsidieregeling voor jongerenhuisvesting, maar zonder resultaat.

Toelichting product Grondzaken

Product 830 Grondzaken – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 672.000 op de lasten zijn:

- € 3.400.000 incidenteel voordeel voor de grondexploitaties Leesten Oost, Helbergen, Achtermars en Noorderhaven door minder uitgaven voor bouw- en woonrijpmaken, inhuur personeel van derden, toerekening uren, advieskosten en overige kosten.
- € 845.000 incidenteel voordeel door minder uitgaven voor afgesloten grondexploitaties
- € 1.097.000 incidenteel nadeel door het verhogen van de verliesvoorziening Achtermars, Fort de Pol en Noorderhaven.
- € 2.500.000 incidenteel nadeel voor de grondexploitaties Noorderhaven en Leesten Oost doordat minder uitgaven leiden tot een afname van de boekwaarde (is een last voor de exploitatie).

Product 830 Grondzaken – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 167.000 op de baten zijn:

- € 732.000 incidenteel nadeel door minder grondverkopen dan begroot voor Achtermars (€ 467.000) en Noorderhaven (€ 265.000).
- € 542.000 incidenteel voordeel door het verkopen van een loods en een woning.
- € 760.000 incidenteel nadeel voor de grondexploitatie Helbergen doordat minder uitgaven leiden tot een mindere toename van de boekwaarde (is een mindere bate voor de exploitatie).
- € 1.072.800 incidenteel voordeel door de winstneming bij de grondexploitatie Leesten Oost.

Product 830 Grondzaken – lasten mutaties reserves

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 1.190.500 op de lasten zijn:

- € 1.072.800 incidenteel nadeel doordat de winstneming bij de grondexploitatie Leesten Oost gestort is in de reserve grondzaken exploitatieresultaten.
- € 118.000 incidenteel nadeel doordat het bedrag van boven de € 1.000.000 van de strategische aankopen gestort wordt in de reserve grondzaken exploitatieresultaten.

Product 830 Grondzaken – baten mutaties reserves

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 660.500 op de baten zijn:

- € 845.000 incidenteel nadeel (minder onttrokken) door minder uitgaven van afgesloten grondexploitaties.
- € 67.000 incidenteel voordeel door extra stortingen door verkoop van bouwgrond.
- €118.000 incidenteel voordeel door een onttrekking aan de reserve strategische aankopen (boven de € 1.000.000) ten behoeve de reserve grondzaken exploitatieresultaten.

Vitale samenleving, iedereen doet mee

Bedragen x € 1.000	Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten	100.009	102.466	109.704	108.466	1.238	V
Baten	-30.086	-25.990	-26.879	-30.228	3.349	V
Saldo exclusief mutaties reserves	**69.923**	**76.477**	**82.825**	**78.238**	**4.587**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	1.630	846	835	999	-164	N
Onttrekking reserves	-1.058	-561	-3.621	-2.745	-876	N
Totaal mutaties reserves	**572**	**285**	**-2.786**	**-1.746**	**-1.040**	**N**
Eindtotaal	**70.495**	**76.762**	**80.039**	**76.491**	**3.548**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten							
421	Onderwijshuisvesting	5.272	5.328	5.348	5.006	342	V
422	Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid	3.182	3.190	3.966	3.980	-14	N
530	Sport	3.084	3.084	3.114	4.231	-1.117	N
600	Participatie werk	3.097	3.703	4.441	4.674	-233	N
605	Minimabeleid	5.308	3.272	6.772	9.455	-2.683	N
608	Schuldhulpverlening	333	2.387	2.812	2.003	809	V
610	Inkomensvoorziening	25.648	24.638	24.638	21.173	3.465	V
621	Wmo begeleiding	9.693	7.630	7.654	5.566	2.088	V
622	Wmo huishoudelijke zorg	4.690	6.024	6.024	5.318	706	V
623	Wmo individuele hulpmiddelen	1.555	2.516	2.516	2.003	513	V
624	Wmo sociale basis	5.090	5.026	5.066	5.114	-48	N
625	Wmo vervoer	659	1.517	1.517	980	537	V
630	Jeugdzorg in natura	19.423	18.764	20.207	22.610	-2.403	N
632	Jeugd algemeen	846	1.396	1.474	1.173	301	V
633	Jeugd PGB	177	302	302	295	7	V
634	Preventie jeugd	2.082	2.605	2.662	2.171	491	V
640	Gelrewerkt WSW	9.686	10.795	10.873	10.689	184	V
670	Inburgering	182	289	317	2.023	-1.706	N
Saldo exclusief mutaties reserves		**100.007**	**102.466**	**109.703**	**108.464**	**1.239**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Baten							
421	Onderwijshuisvesting	-1.547	-453	-453	-285	-168	N

422	Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid	-1.430	-1.472	-2.248	-2.105	-143	N
530	Sport	-1.169	-884	-914	-1.643	729	V
600	Participatie werk	-69	0	-60	-590	530	V
605	Minimabeleid	-141	-96	-96	-144	48	V
608	Schuldhulpverlening	-53	-52	-52	-46	-6	N
610	Inkomensvoorziening	-23.362	-20.635	-20.635	-20.727	92	V
621	Wmo begeleiding	-148	-420	-420	-113	-307	N
622	Wmo huishoudelijke zorg	0	0	0	-2	2	V
623	Wmo individuele hulpmiddelen	-3	0	0	-7	7	V
624	Wmo sociale basis	-478	-538	-546	-513	-33	N
625	Wmo vervoer	-47	-76	-76	-55	-21	N
630	Jeugdzorg in natura	-35	0	0	-13	13	V
632	Jeugd algemeen	0	0	0	-228	228	V
633	Jeugd PGB	0	0	0	0	0	N
634	Preventie jeugd	-146	0	-15	-48	33	V
640	Gelrewerkt WSW	-1.459	-1.364	-1.364	-1.373	9	V
670	Inburgering	0	0	0	-2.337	2.337	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**-30.087**	**-25.990**	**-26.879**	**-30.229**	**3.350**	**V**

Toelichting product Onderwijshuisvesting

Product 421 Onderwijshuisvesting – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 342.000 op de lasten zijn:

- € 244.000 structureel voordeel lagere lasten gymzalen. Per 1 januari worden de gymzalen verhuurtdaan ZSA en verzorgt de BV de exploitatie van deze gymzalen. De lasten zijn hierdoor verschoven van het product onderwijs naar het product sport. Deze verschuiving is niet verwerkt in de begroting.
- € 194.000 incidenteel nadeel hogere lasten gemeentelijke belastingen
- € 109.000 incidenteel nadeel hogere energielasten.
- € 406.000 incidenteel voordeel door lagere kapitaallasten omdat het Kompaan college nog niet in gebruik is genomen.

Product 421 Onderwijshuisvesting – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 169.000 op de baten is:

- € 170.000 Structureel nadeel verhuur gymzalen. Per 1 januari worden de gymzalen verhuurd aan ZSA en verzorgt de BV de exploitatie van deze gymzalen. De baten zijn hierdoor verschoven van het product onderwijs naar het product sport. Deze verschuiving is niet verwerkt in de begroting.

Product 421 Onderwijshuisvesting mutaties reserves – lasten

- € 164.000 incidenteel nadeel. Behalve salariskosten worden alle kosten c.q. opbrengsten van het product 421 verrekend met de Reserve huisvestingsbeleid onderwijs. Dit is een “gesloten systeem”, voor- en nadelen worden verrekend met deze reserve, opdat de doelstelling van Onderwijshuisvesting planmatig gerealiseerd wordt en de kosten gelijkmatig over de jaren worden verdeeld. Binnen de jaarrekening leidt dit uiteindelijk niet tot een financieel resultaat.

Toelichting product Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid

Product 422 Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 14.000 op de lasten zijn:

- € 527.000 incidenteel voordeel uitgaven voor Corona herstel onderwijs. De looptijd van dit project is verlengd waardoor de uitgaven over een langere periode verdeeld worden. Hierdoor zijn er ook lager baten.
- € 292.000 incidenteel nadeel onderwijs achterstandenbeleid, dit wordt via een specifieke uitkering gefinancierd door het ministerie van OCW. Vanaf 2011 t/m 2021 mogen de ontvangen gelden doorgeschoven worden naar volgende jaren. Na 2022 volgt dan de afrekening en mag 25% van het in 2022 ontvangen bedrag doorgeschoven worden naar 2023. Hierdoor fluctueren de uitgaven per jaar maar is onderwijs achterstandenbeleid voor de gemeente budgettair neutraal.
- € 77.000 incidenteel nadeel kosten kinderopvang.
- € 97.000 incidenteel nadeel leerlingenvervoer door een afrekening van Plus OV over de jaren 2018 en 2019 van € 130.000. De werkelijke kosten leerlingenvervoer 2022 waren € 33.000 lager dan begroot.
- € 65.000 incidenteel nadeel hogere kosten leerplicht RMC, hierdoor ook hogere baten.

Product 422 Kinderopvang en lokaal onderwijsbeleid – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 143.000 op de baten zijn de rijksbijdragen die zijn gekoppeld aan de uitgaven. Deze bijdragen mogen over meerdere jaren worden verdeeld.

- € 527.000 incidenteel nadeel baten Corona herstel onderwijs
- € 292.000 incidenteel voordeel baten onderwijs achterstandenbeleid
- € 74.000 incidenteel voordeel baten leerplicht RMC

Toelichting product Sport

Product 530 Sport - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 1.116.000 op de lasten zijn:

- € 481.000 Structureel voordeel zwembad de exploitatiebijdrage aan Stichting sportaccommodaties is vervallen.
- € 338.000 Structureel voordeel Hanzehal. Lagere onderhoudskosten doordat de exploitatie van de Hanzehal overgedragen is aan ZSA.
- € 31.000 Structureel voordeel jeugdsubsidieregeling

- € 187.000 Structureel voordeel Buurtsportcoaches
- € 1.979.000 Structureel nadeel exploitatiebijdrage startkapitaal ZSA. Bovenstaande posten met een totaal van € 1.037.000 en het voordeel bij de baten door hogere huuropbrengsten van € 749.000 vormen de dekking voor de exploitatiebijdrage aan ZSA.
- € 97.000 Structureel nadeel onderhoud sportvelden
- € 36.000 Incidenteel nadeel sportpark Zuidveen. Door Corona is dit project later afgerond dan begroot. De kosten zijn gedeeltelijk gedekt door de ontvangen provinciale bijdrage.
- € 72.000 incidenteel nadeel sportsubsidies. In totaal is € 108.000 subsidie verstrekt. De subsidies sportstimulering € 32.000 worden gedekt door een onttrekking aan de reserve sportstimulering. De subsidies sportakkoord € 76.000 worden betaald vanuit de ontvangen rijkssubsidie sportakkoord, hierdoor € 76.000 hogere inkomsten.

Product 530 Sport - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 729.000 op de baten zijn:

- € 249.000 structureel voordeel huur zwembad.
- € 500.000 structureel voordeel huur gymzalen Deze opbrengst is verschoven van product 421 naar product 530.
- € 162.000 incidenteel nadeel teruggave BTW via de specifieke uitkering. Deze uitkering heeft een budgetplafond, daardoor ontvangt de gemeente Zutphen slechts 79% van de gevraagde subsidie. Een deel van deze subsidie is rechtstreeks ten gunste van de investeringskredieten gebracht. Daarnaast is € 53.000 ontvangen subsidie 2021 in 2022 gecorrigeerd.
- € 76.000 incidenteel voordeel sportsubsidies, zie toelichting lasten.

Product 530 Sport mutaties reserves – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 75.000 zijn.

- € 3.000 incidenteel voordeel door lagere subsidies sportstimulering.
- € 95.000 voordeel door lagere kapitaallasten.
- € 17.000 incidenteel nadeel door hogere onderhoudskosten zwembad.

Toelichting product Participatie werk

Product 600 Participatie werk – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van €233.000 op de lasten zijn:

- € 220.000 incidenteel voordeel op het investeringsprogramma Sociaal domein. Het investeringsprogramma Sociaal Domein, dat naar aanleiding van de Motie 2020-M0027 in 2021 is gestart is in 2022 afgerond. Door de corona zijn niet alle activiteiten tijdig gestart en lopen enkele implementatie trajecten nog door in 2023.
- € 29.000 voordeel Participatie budget. Er zijn minder uitgaven op de diverse onderdelen van het Participatie budget, waaronder scholingsuitgaven, reis- en verblijfskosten en medische adviezen, dit voordeel is lager dan in de Burap gemeld.
- € 95.000 incidenteel nadeel vanwege meer uitgaven voor het project Vliegwiel Waterkwartier. De raming van het project is opgenomen voor €60.500 in de begroting voor 2022 terwijl de gelden niet in één jaar worden uitgegeven maar in 2021, 2022 en 2023. Tegenover dit nadeel is er een voordeel op de baten van € 25.000. Over de gehele projectperiode is er een cofinanciering van €150.000.

- € 219.500 nadeel loonkostensubsidies. Vanaf 2022 wordt de loonkostensubsidie (LKS) over gemeenten verdeeld op basis van gerealiseerde uitgaven. Eerder ging dit via het ‘verdeelmodel bijstand’. De uitgaven voor loonkostensubsidies worden door het Rijk nu gecompenseerd op basis van T-2 financiering. Dat houdt in dat het Rijk na twee jaar de daadwerkelijk gemaakte kosten compenseert. Financiering van het Rijk loopt dus 2 jaar achter. De inkomsten worden geboekt op een ander product (610) dan de lasten. Per saldo is er voor het jaar 2022 een nadeel van €121.000.
- € 41.000 incidenteel nadeel Europees Sociaal Fonds (ESF). In juni 2022 heeft de gemeente Zutphen de vaststellingsbeschikking ontvangen met betrekking tot de ESF subsidiegelden 2017-2020. Conform de BBV voorschriften mag je ESF baten en lasten niet verwerken voordat je de definitieve beschikking hebt ontvangen.
- € 120.000 nadeel doorberekende (loon)kosten. Dit nadeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorberekende (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 600 Participatie werk – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 529.000 op de baten zijn:

- € 65.000 incidenteel voordeel voor het project Vliegwiel Waterkwartier. De raming van het project is opgenomen voor € 60.500 in de begroting voor 2022 terwijl de gelden niet in één jaar worden uitgegeven maar in 2021, 2022 en 2023. Tegenover dit voordeel is er een nadeel op de lasten van € 95.000.
- € 410.000 incidenteel voordeel ESF. In juni 2022 heeft de gemeente Zutphen de vaststellingsbeschikking ontvangen met betrekking tot de ESF subsidiegelden 2017-2020. Conform de BBV voorschriften mag je ESF baten en lasten niet verwerken voordat je de definitieve beschikking hebt ontvangen.

Product 600 uitstroombevordering – baten mutaties reserves

- € 264.000 incidenteel nadeel vanwege lagere onttrekkingen aan de reserve investeringsprogramma sociaal domein (€ 220.000) en de reserve doorontwikkeling sociaal domein (€ 44.000). Omdat beide projecten (onder andere Vliegwiel Waterkwartier en frictiekosten) nog niet zijn afgerond is er ook minder onttrokken aan de reserves die hiervoor als dekking worden ingezet. De reserve investeringsprogramma sociaal domein is bij de resultaatbestemming in 2020 ingesteld. De reserve doorontwikkeling sociaal domein is conform Raadsbesluit 04-11-2019 ingesteld voor dit doel.

Toelichting product Minimabeleid

Product 605 Minimabeleid – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van €2.683.000 op de lasten zijn:

- €1.632.500 incidenteel nadeel verstrekken energietoeslag 2022. De totale lasten voor de energietoeslag 2022 bedroegen €5,0 miljoen. Van de totale toegekende Rijkmiddelen voor de energietoeslag 2022 is bedrag van €2,4 miljoen in programma 4 verantwoord en voor €1.8 miljoen in programma 6 (algemene dekkingsmiddelen). Daarnaast is er nog dekking van de reserve armoedebestrijding van €1 miljoen (programma 4).
- €280.000 voordeel armoedebeleid. Op de reguliere budgetten van bijzondere bijstand inclusief zorgregelingen, meedoenregeling en kindpakket is er een voordeel van €280.000

door niet bestede middelen. Deze onderbesteding is ingezet als dekking voor de eigen bijdrage van de verstrekking energietoeslag.
- €1.290.300 nadeel doorberekende (loon)kosten. Dit nadeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorberekende (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 605 Minimabeleid – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €48.000 op de baten zijn:

- € 48.000 hogere baten wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere ontvangsten vanuit de leenbijstand. De hogere ontvangsten vanuit leenbijstand zijn het gevolg van de invoering van de aanvullende versoberingen op het minimabeleid in 2020 (duurzame gebruiksgoederen worden als lening verstrekt). Leenbijstand = bijstand die als lening wordt verstrekt, bijvoorbeeld voor de aankoop van een koelkast.

Product 605 Minimabeleid – baten mutaties reserves

- €475.000 incidenteel nadeel vanwege lagere onttrekkingen aan de reserve armoedebestrijding. De lagere onttrekking is mogelijk geweest omdat er binnen armoedebeleid nog onbenutte middelen beschikbaar waren om de gemeentelijke bijdrage a €800.000 van de verstrekking energietoeslag 2022 te dekken. De reserve armoedebestrijding is bij de bestemming van het saldo van de jaarrekening 2021 door middel van resultaatbepaling ingesteld.

Toelichting product Schuldhulpverlening

Product 608 Schuldhulpverlening – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €809.000 op de lasten zijn:

- € 94.000 voordeel intensivering armoedebeleid. Conform de beleidsnota Passende Schuldhulp wordt in 2022 ingezet op het verder invoeren van nieuwe wettelijke taken bij Schuldhulp. In 2022 zijn belangrijke (nieuwe) onderdelen zoals een preventie aanpak, collectief schuldregelen, een klanttevredenheidsonderzoek en een risico analyse van de processen ingeregeld. De uitvoering volgde later in het jaar waardoor er minder lasten waren.
- € 55.000 incidenteel voordeel vanwege lagere lasten die betrekking hebben op de uitvoering in het kader van de energiecrisis. Omdat beleid en uitvoering samen oplopen zijn de vrijgemaakte middelen niet volledig benut en blijven deze in de reserve energiecrisis.
- € 630.000 voordeel doorbelaste (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 608 Schuldhulpverlening – baten

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

Product 608 Schuldhulpverlening – baten mutaties reserves

- € 55.000 incidenteel voordeel vanwege lagere onttrekkingen aan de reserve energiecrisis. Omdat beleid en uitvoering samen oplopen zijn de vrijgemaakte middelen niet volledig benut. De energiecrisis loopt door in het jaar 2023 en derhalve worden de middelen gereserveerd voor 2023.

Toelichting product Inkomensvoorziening

Product 610 Inkomstenvoorziening - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 3.465.000 op de lasten zijn:

- € 3.015.000 incidenteel voordeel op de bijstandsuitkeringen. De stijgende werkgelegenheid en afnemende werkloosheid zorgden voor minder instroom. De verwachte toename van het bijstandsvolume bleef daardoor in 2022 uit en daalde zelfs met bijna 7%. Daardoor is er een voordeel ontstaan op het begrote budget voor de eigen bijdrage aan de uitkeringsgelden (BUIG) 2022.
  Tegelijkertijd blijft Zutphen een nadeelgemeente: ten opzichte van de rijksuitkering hebben we een tekort op de uitgaven voor de bijstand. Voor 2022 is dit tekort echter zodanig laag dat we (anders dan over 2021) geen aanspraak kunnen doen op een uitkering Vangnet.
- € 106.000 incidenteel voordeel vanwege lagere dotatie aan de voorzieningen. In de begroting is rekening gehouden met een dotatie aan de voorziening. Aan het einde van het jaar wordt op basis van de werkelijke uitstaande vorderingen bepaald wat de dotatie aan de voorziening moet zijn. De actualisatie van de voorziening wijkt altijd af van de raming.
- € 501.500 incidenteel nadeel op de Bbz uitkeringen. Het nadeel van het Bbz (Besluit bijstandsverlening zelfstandigen) wordt grotendeels veroorzaakt door de tijdelijke regeling Bbz en was het gevolg van de corona-maatregelen van het Kabinet. Deze regeling is door het Rijk per 1 april 2022 ingetrokken. Hierover is in BURAP-1 gerapporteerd. Bij de BURAP-2 actualisatie was er een tekort geprognotiseerd van € 373.200.
- € 203.700 incidenteel nadeel vanwege de afrekening TOZO regeling. Vanuit het Rijk is er financiering gekomen voor het uitvoeren van de TOZO regeling. Tegenover deze uitgaven staan ook inkomsten vanwege de verstrekkingen van de TOZO uitkering. Zie idem de toelichting onder de baten.
- € 1.078.000 voordeel doorbelaste (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 610 Inkomstenvoorziening - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €92.000 op de baten zijn:

- € 72.000 incidenteel nadeel ten opzichte van de begrote terug ontvangen uitkeringen participatie.
- € 108.000 incidenteel voordeel op de begrote terug ontvangsten Besluit Bijstand Zelfstandigen.
- € 325.000 nadeel door een lagere rijksbijdrage gebundelde uitkering (BUIG). De rijksbijdrage (BUIG) wordt in het lopende boekjaar rond september definitief door het rijk vastgesteld. In 2022 is het definitieve budget lager dan wat in de begroting is opgenomen. Voor de Gemeente Zutphen is de uitkering 2022 definitief vastgesteld op 19.6 miljoen.
- € 250.000 incidenteel voordeel vanwege de tijdelijke ondersteuning zelfstandig ondernemers (TOZO). Het gaat hier om verhaalsontvangsten op de TOZO.

- € 95.000 incidenteel voordeel regeling uitkering Kinderopvangtoeslagaffaire. In 2022 hebben we een voorschot ontvangen van het Rijk voor de uitvoering van de regeling.

Toelichting product Wmo begeleiding

Product 621 Wmo begeleiding – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €2.088.000 op de lasten zijn:

- € 1.420.000 voordeel op begeleiding ZIN (€ 1.342.000) en PGB (€ 78.000).
  Het voordeel op begeleiding is als volgt te verklaren: de indexering voor 2022 was begroot op 3,5% waar de werkelijke index 1,94 % was. Daarnaast was de begroting 2022 gebaseerd op de cijfers van Burap-1 2021. Bij de jaarrekening 2021 zijn de kosten lager uitgevallen dan in eerste instantie was geprognotiseerd bij de Burap-1 2021. Daarnaast is de ontwikkeling dat cliënten met een GGZ achtergrond door een landelijke beleidswijziging nu eerder naar de Wet langdurige zorg (Wlz) worden doorverwezen. Tot slot heeft de verwachte cliëntenstijging voor nazorg in verband met corona zich niet voorgedaan. Het tegenovergestelde is in de praktijk juist gaande (een daling van het aantal unieke cliënten). Mogelijk is dit mede veroorzaakt doordat meer cliënten naar de Wlz zijn verwezen.
- € 169.000 incidenteel voordeel op begeleiding oude jaren. In 2021 zijn verplichtingen opgenomen voor nog te betalen zorgkosten. Achteraf gezien waren de werkelijke kosten lager. Dit lijdt tot een voordeel van € 155.000 op begeleiding ZIN en € 14.000 op PGB.
- € 315.000 incidenteel voordeel beschermd wonen. In 2022 zijn er minder uitgaven gedaan ten behoeve van beschermd wonen. Dit voordeel valt weg tegen een lager gebruik van de ontvangen subsidie voor beschermd wonen bij de baten.
- € 207.000 voordeel op doorbelaste (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 621 Wmo begeleiding – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van €307.000 op de baten zijn:

- € 315.000 incidenteel nadeel beschermd wonen. Door minder lasten in 2022 is er een lagere onttrekking aan het beklemd middel beschermd wonen geweest. Dit nadeel leidt 1 op 1 tot een voordeel bij de lasten.

Toelichting product Wmo huishoudelijke zorg

Product 622 Wmo huishoudelijke zorg – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €706.000 op de lasten zijn:

- € 394.000 voordeel op de huishoudelijke zorg. Bij de begroting 2022 is rekening gehouden met een cliëntengroei van 8% vanwege het effect van vergrijzing, de invoering van het abonnementstarief en het na-ijl effect van corona. In de praktijk zien we deze groei niet terug waardoor de werkelijke kosten lager zijn uitgevallen dan begroot. Wel zien we een groei in het aantal unieke cliënten die zorg heeft ontvangen maar daartegenover staat ook een vergelijkbare uitstroom mede door een oversterfte die in 2022 heeft plaatsgevonden (CBS). Tot slot is een deel van het voordeel ontstaan door een personeelstekort bij de

zorgaanbieders. In de vakantieperiode lukte het de aanbieders niet om huishoudelijke zorg volgens de afgesproken omvang te leveren.
- € 309.000 voordeel op doorbelaste (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 622 Wmo huishoudelijke zorg – baten

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

Toelichting product Wmo individuele hulpmiddelen

Product 623 Wmo individuele hulpmiddelen – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 513.000 op de lasten zijn:

- € 319.000 incidenteel voordeel op individuele hulpmiddelen. In 2022 zagen we na een dip aan het begin van het jaar het aantal aanvragen in de loop van het jaar weer een toenemen. Door langere levertijden van onder andere elektrische rolstoelen zien we deze toename niet volledig terug in de werkelijk kosten omdat soms pas de levering in 2023 heeft kunnen plaatsvinden. Daarnaast zien we door stijgende prijzen bij woningaanpassingen dat deze duurder uitvallen. Door de lange doorlooptijd van aanvraag tot volledige uitvoer van de aanpassing zal ook hierbij een deel van de kosten in 2023 vallen.
- € 194.000 voordeel op doorbelaste (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 623 Wmo individuele hulpmiddelen – baten

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

Toelichting product Wmo sociale basis

Product 624 Wmo sociale basis – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 48.000 op de lasten zijn:

- € 47.000 nadeel op doorbelaste (loon)kosten. Dit nadeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 624 Wmo sociale basis - baten

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

Toelichting product Wmo vervoer

Product 625 Wmo vervoer – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 537.000 op de lasten zijn:

- € 357.000 voordeel op vraag afhankelijk vervoer. De voorlopige afrekening van PlusOV 2022 laat een voordeel zien van € 287.000 voor de gemeente Zutphen. In de begroting 2022 van PlusOV is rekening gehouden met een vervoersvolume uit 2019 de reden hiervoor is dat de jaren 2020 en 2021 door corona geen representatieve jaren waren. Door coronaeffecten zijn er in 2022 lagere volumes gerealiseerd. Daarnaast was er een incidenteel voordeel van € 70.000 op de definitieve afrekening van 2021 van PlusOV.
- € 37.000 nadeel op het vervoer begeleiding. In 2022 heeft er nog een compensatie plaatsgevonden voor de niet uitgevoerde ritten in de corona periode maart t/m mei 2020.
- € 207.000 voordeel op doorbelaste (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 625 Wmo vervoer – baten

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

Toelichting product Jeugdzorg in natura

Product 630 Jeugdzorg in natura – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van €2.403.000 op de lasten zijn:

- € 1.131.000 incidenteel nadeel jeugdzorg in natura. In het begin van 2022 nam het aantal afgegeven indicaties toe waardoor veel zorgaanbieders signalen afgaven dat de opgelegde budgetplafonds niet toereikend zouden zijn. De laatste maanden nam het aantal indicaties echter af en hebben aanbieders hun eigen prognoses bijgesteld. Daardoor is het tekort minder groot geworden dan aan begin van 2022 is gemeld. Dit voordeel van de lagere lasten valt weg tegen een conflict dat in 2022 met een zorgaanbieder is beëindigd waardoor het tekort conform Burap-2 actualisatie is.
  Het tekort met de begroting zit met name op de producten begeleiding individueel, behandeling en verblijf. Hierbij moet worden aangemerkt dat bij begeleiding en behandeling het aantal unieke cliënten is afgenomen maar dat de kosten zijn gestegen door meer complexe problematiek. De overschrijding op deze producten komt mede doordat er per saldo veel nieuwe instroom is geweest door de wettelijke wijziging van het woonplaatsbeginsel. Dit betreft relatief dure trajecten met een combinatie van verblijf, begeleiding en/of behandeling.
- € 1.288.000 nadeel op doorbelaste (loon)kosten. Dit nadeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 630 Jeugdzorg in natura - baten

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

Toelichting product Jeugd algemeen

Product 632 Jeugd algemeen - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 301.000 op de lasten zijn:

- € 252.000 voordeel op doorbelaste (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.

Product 632 Jeugd algemeen - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 228.000 op de baten zijn:

- € 208.000 incidenteel voordeel op Jeugdbescherming en Veilig Thuis. Betreft ontvangen overschot doeluitkering vrouwenopvang (DUVO) over 2021 (€ 118.000) en 2022 (€ 90.000).

Toelichting product Jeugd PGB

Product 633 Jeugd PGB - lasten

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

Product 633 Jeugd PGB - baten

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

Toelichting product Preventie jeugd

Product 634 Preventie jeugd – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 491.000 op de lasten zijn:

- € 233.000 voordeel op doorbelaste (loon)kosten. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorbelaste (loon)kosten op andere producten binnen programma 4 vitale samenleving.
- € 22.000 structureel voordeel doordat er ten onrechte huur was begroot. Vanaf 2023 is deze post in de begroting geëlimineerd.
- € 78.000 voordeel op preventie. De kosten van communicatie waren lager dan begroot door efficiënt inkoopbeleid. Daarnaast zijn kosten van enkele pilots bekostigd uit voorliggende voorzieningen.
- € 135.000 incidenteel voordeel op voorliggende voorzieningen. Een aantal projecten heeft het budget niet volledig benut doordat ze nog in de opstartfase zijn. Het budget voorliggende voorziening is ter aanvulling op product 630 Jeugdzorg in natura want het gaat immers om het omzetten van geïndiceerd maatwerk naar een voorliggende voorziening. Daarom kan het tekort op product 630 en dit overschot tegen elkaar weg vallen.

Product 634 Preventie jeugd – baten

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

Toelichting product Gelrewerkt WSW

Product 640 Gelrewerkt WSW – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €184.000 op de lasten zijn:

- €180.000 incidenteel nadeel sociaal ontwikkelbedrijf. Op 25 mei 2021 heeft het college van burgemeesters en wethouders van Zutphen de bestuursopdracht “Sociaal Ontwikkelbedrijf” vastgesteld. Het sociaal ontwikkelbedrijf voor Zutphen is per 1 januari 2022 gerealiseerd en bestaat uit een netwerkorganisatie (Zutphens Ontwikkel Netwerk) met 11 partners en een fysieke locatie ‘De Opmars’. De totale lasten van de fysieke locatie worden gedekt binnen de huidige begroting met uitzondering van de gestegen energielasten en nagekomen aanpassingen op de fysieke locatie.
- €384.000 voordeel Gelrewerkt. Binnen het product uitstroombevordering zien we dat de verschuiving van kostenposten die zich in 2021 voort deden in 2022 wordt gecontinueerd. De loonkosten voor de Wsw nemen af, de begeleidingskosten voor beschut werk en verstrekkingen van loonkostensubsidies in het kader van de Participatiewet nemen toe. Over het hele product is er een positief saldo van €384.000.

Product 640 Gelrewerkt WSW – baten

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

De vaststellingsbeschikking m.b.t. ESF-subsidiegelden 2017-2020 door het Regionaal Subsidiebureau zoals gemeld in Burap-2 2022 zijn in deze jaarrekening verantwoord op product 600.

Toelichting product Inburgering

Product 670 Inburgering – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van €1.706.000 op de lasten zijn:

- € 1.740.000 incidenteel nadeel opvang van Oekraïners. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 was de problematiek rondom Oekraïne geheel niet aan de orde. Derhalve waren deze kosten niet begroot en leidt tot een overschrijding in de jaarrekening. Uitgangspunt van het Rijk is dat gemeenten volledig gecompenseerd worden voor de uitgaven voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Voor deze lasten staat ook een bate op hetzelfde product.

Product 670 Inburgering – baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €2.337.000 op de baten zijn:

- € 2.281.000 incidenteel voordeel opvang Oekraïners. Uitgangspunt van het Rijk is dat gemeenten volledig gecompenseerd worden voor de uitgaven voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Compensatie geschiedt op basis van normbedragen.

Aantrekkelijke stad

Bedragen x € 1.000	Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten	11.849	10.688	12.757	12.146	611	V
Baten	-3.160	-2.829	-3.701	-4.749	1.048	V
Saldo exclusief mutaties reserves	**8.689**	**7.859**	**9.056**	**7.397**	**1.659**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	409	1.265	1.684	1.868	-184	N
Onttrekking reserves	-1.187	-1.322	-2.796	-1.726	-1.070	N
Totaal mutaties reserves	**-778**	**-57**	**-1.112**	**142**	**-1.254**	**N**
Eindtotaal	**7.912**	**7.802**	**7.944**	**7.539**	**405**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten							
310	Gemeentelijke panden en gronden	2.234	2.201	3.835	3.443	392	V
311	Straatmarkten	118	126	126	125	1	V
320	Economie	1.809	1.364	1.458	1.387	71	V
340	Landelijke eigendommen	149	168	168	144	24	V
543	Regionaal archief en erfgoedcentrum	842	865	865	904	-39	N
544	Monumenten en erfgoed	817	851	928	813	115	V
545	Archeologie	89	169	169	126	43	V
550	Cultuur	5.336	4.508	4.772	4.756	16	V
562	Toerisme en recreatie	456	436	436	448	-12	N
Saldo exclusief mutaties reserves		**11.850**	**10.688**	**12.757**	**12.146**	**611**	**V**

Bedragen x € 1.000		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Baten							
310	Gemeentelijke panden en gronden	-1.763	-1.889	-2.650	-3.590	940	V
311	Straatmarkten	-133	-155	-155	-165	10	V
320	Economie	-10	0	-84	-51	-33	N
340	Landelijke eigendommen	-434	-386	-386	-440	54	V
543	Regionaal archief en erfgoedcentrum	-170	-172	-172	-172	0	N
544	Monumenten en erfgoed	-38	-1	-28	-65	37	V
545	Archeologie	-206	-207	-207	-205	-2	N
550	Cultuur	-376	0	0	-33	33	V
562	Toerisme en recreatie	-30	-19	-19	-27	8	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**-3.160**	**-2.829**	**-3.701**	**-4.748**	**1.047**	**V**

Toelichting product Gemeentelijke panden en gronden

Product 310 Gemeentelijke panden en gronden – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 392.000 op de lasten zijn:

- € 897.000 incidenteel voordeel door het nog niet uitvoeren van achterstallig onderhoud aan de Hanzehof.
- € 135.000 incidenteel nadeel door extra ondersteuning door inhuur van senior medewerker grondzaken ten behoeve van verkoop gronden.
- € 107.000 incidenteel nadeel door hogere uitgaven energiekosten door verhoging energieprijzen
- € 170.000 structureel nadeel door exploitatievergoeding Zutphens sportbedrijf
- € 50.000 incidenteel nadeel door extra uitgaven ten behoeve van de verkoop van snippergroen
- € 44.000 incidenteel nadeel. Nadat het pand is overgedragen zijn de onderhoudscontracten nog door de Hanzehof betaald. De kosten zijn doorbelast door de Hanzehof.

Product 310 Gemeentelijke panden en gronden - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 940.000 op de baten zijn:

- € 484.000 incidenteel voordeel door de verkoop van drie panden.
- € 76.000 incidenteel voordeel door meer verkopen snippergroen.
- € 300.000 incidenteel voordeel door het verkopen van grond.
- € 170.000 incidenteel voordeel door extra huur sportbedrijf (Dreiumme 43).
- € 42.000 incidenteel nadeel door minder huur Hanzehof/Muzehof
- € 48.000 incidenteel nadeel door minder doorberekende kosten bij de Dreiumme 43. Is opgenomen in de huur van het sportbedrijf.

Product 310 Gemeentelijke panden en gronden – mutaties reserves lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 184.000 op de lasten zijn:

- € 165.000 incidenteel nadeel door een hogere storting in de reserve strategische aankopen door het verkopen grond.
- € 19.000 incidenteel nadeel door een hogere storting aan de egalisatiereserve snippergroen. Dit ontstaat door lagere lasten ten opzichte van de verkopen.

Product 310 Gemeentelijke panden en gronden – mutaties reserves baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 963.000 op de baten zijn:

- € 100.000 incidenteel nadeel door het niet benutten van het werkbudget wijziging bestemming grond.
- € 897.000 incidenteel nadeel door het nog niet volledig inzetten van de reserve Hanzehof voor achterstallig onderhoud.

Toelichting product Straatmarkten

Product 311 Straatmarkten - lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 311 Straatmarkten - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Economie

Product 320 Economische - lasten

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

- € 36.800 incidenteel voordeel. De samenwerkingsovereenkomst regiodeal programma toekomstbestendige bedrijventerreinen kent een looptijd van twee jaar. Het restant wordt in 2023 ingezet. Tegenover dit voordeel staat een even groot nadeel bij de baten.
- € 19.000 incidenteel voordeel doordat het project intensiveren centrummanagement is afgerond. Het project heeft minder gekost dan eerder voorzien.
- € 12.500 incidenteel voordeel doordat de definitieve vaststelling van de subsidie van de stichting parkmanagement Zutphen lager is vastgesteld.

Product 320 Economische - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 33.000 op de baten zijn:

- € 36.800 incidenteel nadeel. De regiodeal kent een looptijd van twee jaar. Tegenover dit nadeel staat een even groot voordeel bij de lasten.

Toelichting product Landelijke eigendommen

Product 340 Landelijke eigendommen - lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen

Product 340 Landelijke eigendommen - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 54.000 op de baten zijn:

- € 53.000 structureel voordeel door toepassing van de indexering (is bekend per 1 juli) op de pachtprijzen.

Toelichting product Regionaal archief en erfgoedcentrum

Product 543 Regionaal archief en erfgoedcentrum – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 39.000 op de lasten zijn:

- € 46.000 nadeel doorberekende (loon)kosten. Dit nadeel valt grotendeels weg tegen voor- en nadelen op de doorberekende (loon)kosten op andere producten in deze jaarrekening. per saldo is er geen grote financiële afwijking op de loonsom.

Product 543 Regionaal archief en erfgoedcentrum - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Monumenten en erfgoed

Product 544 Monumenten en erfgoed - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 115.000 op de lasten zijn:

- € 72.000 voordeel door minder aanvragen van eigenaren voor een subsidie instandhouding van monumenten.
- € 38.000 voordeel door meer uren in te zetten voor archeologie en het ontstaan van vacatureruimte.

Product 544 Monumenten en erfgoed - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 37.000 op de baten zijn:

- € 26.000 incidenteel voordeel door het doorlenen van personeel.
- € 15.000 incidenteel voordeel door extra inkomsten voor het project Zutphen 1572.

Toelichting product Archeologie

Product 545 Archeologie - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €43.000 op de lasten zijn:

- € 43.000 incidenteel voordeel door archeologisch onderzoek aan de Deventerweg en Warnsveld Kern Zuid.

Product 545 Archeologie - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Toelichting product Cultuur

Product 550 Cultuur - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 16.000 op de lasten zijn:

- € 84.000 incidenteel voordeel door het niet volledig benutten van de tijdelijke subsidieregeling culturele instellingen in verband met de coronacrisis.
- € 122.000 incidenteel nadeel voor extra ondersteuning door een senior adviseur cultuur.
- € 64.000 incidenteel voordeel doordat het uitvoeringsbudget voor de cultuuragenda nog niet volledig is aangesproken.

Product 550 Cultuur -baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 550 Cultuur – mutaties reserves baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 106.000 op de baten zijn:

- € 84.000 incidenteel nadeel door het niet volledig benutten van de tijdelijke subsidieregeling culturele instellingen in verband met de coronacrisis.
- € 22.000 incidenteel nadeel door het nog niet volledig benutten van het uitvoeringsbudget cultuuragenda.

Toelichting product Toerisme en recreatie

Product 562 Toerisme en recreatie - lasten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Product 562 Toerisme en recreatie - baten

Er zijn op dit product geen grote financiële afwijkingen.

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000	Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Lasten	20.702	21.137	22.741	21.544	1.197	V
Baten	-123.473	-123.385	-130.564	-140.147	9.583	V
Saldo exclusief mutaties reserves	**-102.771**	**-102.248**	**-107.822**	**-118.603**	**10.781**	**V**
Mutaties reserves						
Toevoeging reserves	7.673	951	14.967	14.867	100	V
Onttrekking reserves	-7.938	-1.947	-14.495	-12.486	-2.009	N
Totaal mutaties reserves	**-264**	**-996**	**472**	**2.381**	**-1.909**	**N**
Eindtotaal	**-103.036**	**-103.244**	**-107.350**	**-116.222**	**8.872**	**V**

Bedragen x € 1.000 Lasten		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
911	Geldleningen	0	0	0	0	0	N
913	Beleggingen	28	57	57	65	-8	N
920	Belastingen	628	874	874	847	27	V
921	Algemene uitkering	0	0	0	0	0	N
922	Algemene baten en lasten	2.365	2.880	2.880	2.168	712	V
960	Overhead	17.681	18.931	18.931	18.464	467	V
Saldo exclusief mutaties reserves		**20.702**	**21.138**	**22.742**	**21.544**	**1.198**	**V**

Bedragen x € 1.000 Baten		Rekening 2021	Raming primitief 2022	Raming na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
911	Geldleningen	-23	0	0	0	0	N
913	Beleggingen	-710	-645	-645	-948	303	V
920	Belastingen	-16.182	-14.454	-14.454	-15.158	704	V
921	Algemene uitkering	-105.520	-107.217	-114.652	-123.318	8.666	V
922	Algemene baten en lasten	-521	-137	120	-211	331	V
960	Overhead	-516	-932	-932	-513	-419	N
Saldo exclusief mutaties reserves		**-123.472**	**-123.385**	**-130.563**	**-140.148**	**9.585**	**V**

Toelichting product Beleggingen

Product 913 Beleggingen - lasten

Op dit product zijn bij de lasten geen grote afwijkingen te melden.

Product 913 Beleggingen - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 303.000 op de baten zijn:

- Een nadeel van € 28.000 door een lager ontvangen dividend dan begroot van de BNG (Bank Nederlandse gemeenten).
- Een voordeel van € 179.000 door een hoger ontvangen dividend dan begroot van Alliander.
- Een incidenteel voordeel van € 161.000 door aflossing van de staatsobligaties die de gemeente in bezit heeft. Per 1 november 2022 is de Nederlandse Staat voornemens tot het aflossen van alle grootboekleningen die zijn uitgeschreven in 1815, 1896 en 1910. Hier heeft de gemeente er ook nog een aantal van in bezit. Omdat de Nederlandse Staat voornemens is deze leningen af te lossen tegen de marktconforme koerswaarde ontstaat hier een voordeel van € 161.000 voor de gemeente.

Toelichting product Belastingen

Product 920 Belastingen - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 27.000 op de lasten zijn:

- € 23.000 voordeel vanwege een lagere afdracht aan Gemeenschappelijke regeling (GR) Tribuut. In 2022 is er een begrotingswijziging geweest bij GR Tribuut waardoor de afdracht aan de GR iets lager uitvalt in 2022.

Product 920 Belastingen - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 703.000 op de baten zijn:

- Een incidenteel voordeel van € 134.800 door een uitkering van Gemeenschappelijke regeling Tribuut. Men heeft besloten de jaarrekeningvoordelen van GR Tribuut over 2020 en 2021 uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Daarnaast is het restant van het opstartbudget wat in het verleden aan GR Tribuut is betaald over te maken aan de deelnemende gemeenten.
- Een voordeel van € 570.000 aan hogere opbrengsten OZB belastingen. Om de WOZ-waarden te bepalen taxeren gemeenten en samenwerkingsverbanden zoals Tribuut woningen, waarbij ze gebruik maken van een vergelijkingsmethode, de zogenaamde modelmatige waardebepaling. Hierbij spelen met name verkoopcijfers van vergelijkbare woningen een rol. Tribuut verstrekt begin oktober de totale WOZ-waarden aan de gemeenten om hiermee o.a. de nieuwe OZB-tarieven te kunnen berekenen, waarmee uiteindelijk de begrootte OZB-opbrengst wordt behaald. In 2021 was de woningmarkt echter dusdanig explosief, dat er tussen het verstrekken van de WOZ-waarden aan de gemeenten (oktober 2021) en het tijdstip van versturen van de WOZ-beschikkingen in februari 2022 aan de burger sprake was van een significante stijging van de WOZ-waarden. Verkoopcijfers en wijzigingen, zoals aanbouw en verbouw van een pand gedurende heel 2021 spelen een rol bij de uiteindelijke bepaling van de WOZ-waarden met peildatum 1 januari 2021.
  Omdat Tribuut de gegevens die leiden tot de WOZ-waarde constant actueel houdt kon het gebeuren dat de uiteindelijk behaalde OZB-opbrengst veel hoger uitpakte dan ingeschat.
- Een incidenteel nadeel van € 47.000 omdat er voor 2022 geen precario geheven gaat worden voor terrassen. Dit vloeit voort uit het coronamaatregelenpakket waarover het college januari 2022 een besluit heeft genomen.

- € 24.000 voordeel op de inkomsten uit aanmanings- en dwangbevelkosten. Bij een aanmaning of dwangbevel worden (wettelijke) kosten in rekening gebracht. Als er veel aanmaningen worden verstuurd en veel dwangbevelen worden betekend vallen deze opbrengsten hoger uit.
- Per saldo € 22.000 voordeel op de overige belastingen zoals de hondenbelasting, toeristenbelasting, forensenbelasting en evenementenvergunningen.

Toelichting product Algemene uitkering

Product 921 Algemene uitkering - lasten

Is niet van toepassing op de algemene uitkering.

Product 921 Algemene uitkering - baten

De algemene uitkering in de begroting 2022 is medio 2021 berekend op basis van de meicirculaire 2021. In de jaarrekening 2022 is de algemene uitkering opgenomen gebaseerd op de decembercirculaire 2022. Tussen beide genoemde momenten zijn diverse circulaires verschenen die van invloed zijn geweest op de omvang van de algemene uitkering. In casu gaat het om de septembercirculaire 2021, decembercirculaire 2021, meicirculaire 2022, septembercirculaire 2022 en decembercirculaire 2022. Mutaties vanuit deze laatste circulaire zijn nog verwerkt in de jaarrekening 2022.

Cijfermatig ontstaat het volgende beeld:

Werkelijke ontvangst in 2022	123.318.000
AF: raming begroting 2022 op basis meicirculaire 2021	107.217.000
Hogere opbrengst algemene uitkering	16.101.000
AF: diverse begrotingswijziging 2022	7.435.000
Te verklaren hogere opbrengst	**8.666.000**

Uitkeringsfactor

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

De belangrijkste verklaringen voor het voordeel van € 8.666.000 zijn:

• € 3.315.000 (€ 5.715.000 minus € 2.400.000) incidenteel voordeel energietoeslag
Op grond van de wet eenmalige energietoeslag lage inkomens (wet houdende wijziging van de Participatiewet in verband met het eenmalig categoriaal verstrekken van een energietoeslag aan huishoudens met een laag inkomen) hebben gemeenten de bevoegdheid om via categoriale bijzondere bijstand een tegemoetkoming voor de gestegen energieprijzen toe te kennen aan huishoudens met een laag inkomen. Voor de uitvoering en uitgifte heeft het rijk middelen beschikbaar gesteld. In totaliteit is € 5.715.000 ontvangen. Door middel van de 25e begrotingswijziging is hiervan € 2.400.000 verwerkt in de begroting. Resteert een incidenteel bedrag van € 3.315.000.

• € 795.000 incidenteel voordeel coronamaatregelen

Als gevolg van de coronacrisis hebben gemeenten ook in 2022 extra kosten gemaakt en zijn inkomsten misgelopen. Dit heeft weer gevolgen voor de financiële positie van de gemeenten. Het rijk heeft daarom besloten ook compensatie te verstrekken via de algemene uitkering.

In totaliteit is over het begrotingsjaar 2022 incidenteel € 795.000 ontvangen, te weten:

Extra kosten verkiezingen	68.000
Inkomstenderving 2021	295.000
Extra middelen re-integratie van bijstandsgerechtigden	57.000
Tijdelijke impuls voor re-integratie van bijstandsgerechtigden	169.000
Extra middelen voor het gemeentelijk schuldenbeleid	94.000
Extra middelen voor de bijzondere bijstand	47.000
Meerkosten binnen het sociaal domein als gevolg van corona	65.000
totaal	**795.000**

Deze financiële middelen zijn gekoppeld aan “corona-compensatie”, toch is de besteding volledig vrij en is geen verantwoording nodig.

• € 1.200.000 voordeel diverse decentralisatie-uitkeringen

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

Het betreft de volgende onderwerpen:

Decentralisatie-uitkeringen	Bedrag
Gezond in de stad	85.000
Fac. besluit opvangcentra	154.000
Jeugdhulp kinderen in een AZC	-33.000
Maatschappelijke begeleiding	102.000
Alg Inburgering	15.000
Uitvoeringskosten klimaatakkoord	314.000
Extra capaciteit Boa’s	37.000
Invoeringskosten omgevingswet	361.000

Decentralisatie-uitkeringen	Bedrag
Wet kwaliteitsborging bouw	59.000
Leerlingenvervoer Oekraïne	36.000
Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein	35.000
Versterken sociale basis	35.000
totaal	**1.200.000**

• € 26.000 incidenteel voordeel voorgaande jaren.
De omvang van de algemene uitkering is voor een deel afhankelijk van de hoogte van de rijksuitgaven. Deze rijksuitgaven en de diverse berekeningsmaatstaven zijn niet kort na het einde van ieder begrotingsjaar definitief bekend. Daardoor vinden achteraf nog, soms zelfs na enige jaren, verrekeningen plaats. In 2022 kreeg Zutphen over het jaar 2020 nog een bedrag extra van € 129.000 en over het jaar 2021 moest € 103.000 terug betaald worden. Per saldo een voordeel van € 26.000. Met deze verrekeningen kon geen rekening gehouden worden in het begrotingsjaar 2022.

• € 588.000 voordeel integratie-uitkering Participatie en Voogdij/18+
Onder deze noemer zijn mutaties opgenomen in de integratie-uitkering ten behoeve van de 3 D's in het sociaal domein. Met betrekking tot Participatie is de hogere bijdrage € 435.000 en voor Voogdij/18+ € 153.000.

• € 2.742.000 voordeel op overige onderdelen
Deze verschillen zijn ontstaan als gevolg van mutaties van in de zogenoemde uitkeringsbasis, mutaties in de uitkeringsfactor, hoeveelheidsverschillen en uit allerlei taakmutaties en kleinere verrekeningen en afrondingen.

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

Toelichting product Algemene baten en lasten

Product 922 Algemene baten en lasten - lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van €712.000 op de lasten zijn:

- Een voordeel van € 175.000 op de uitgaven voor voormalig personeel.
  De gemeente is eigen risico drager. Mochten voormalige medewerkers gedurende het jaar toch nog werk vinden, dan ontstaat er een voordeel op deze post. Mochten in de loop van het jaar medewerkers de organisatie verlaten en er een beroep moet worden gedaan op de post 'voormalig personeel' dan kan dit een nadeel tot gevolg hebben op deze post. Omdat meerdere voormalig medewerkers elders een baan hebben gevonden nemen de lasten voor de gemeente Zutphen af.

- Een nadeel van € 116.000 (waarvan € 62.000 incidenteel) vanwege te betalen vennootschapsbelasting over de jaren 2020 t/m 2022. Met ingang van 2016 is de vennootschapsbelasting voor gemeenten ingevoerd.
  In 2022 is er overeenstemming bereikt tussen de gemeente en de belastingdienst over de fiscale beginbalans 2016 van de gemeente. Nu deze bekend is heeft de belastingdienst ook de aanslagen vennootschapsbelasting voor de jaren t/m 2022 opgelegd. Voor 2022 betreft het nog een voorlopige aanslag.
- Een voordeel van € 141.000 op de post onvoorziene uitgaven. In 2022 is er geen beroep gedaan op het bedrag voor onvoorziene uitgaven.
- Een nadeel van € 36.000 vanwege een stelpost voor een aantal te realiseren bezuinigingen. Deze bezuinigingen zijn niet gerealiseerd waardoor dit nu een nadeel is in de jaarrekening.
- € 70.000 incidenteel voordeel in het kader van de werkkostenregeling. In de begroting is een bedrag opgenomen voor de gevolgen van de werkkostenregeling. Als de werkkostenuitgaven het forfait overschrijden kan hier de naheffing van betaald worden, anders kan het bedrag ingezet worden t.b.v. het personeel. In 2022 is dit budget incidenteel opgehoogd omdat de verwachting was dat er een overschrijding zou komen i.v.m. de netto uitbetaling van een eenmalige cao (corona)uitkering. Deze overschrijding is er ook gekomen, maar was minder hoog als vooraf ingeschat.
- € 723.000 voordeel op het budget Krachtig Zutphen. In 2016 zijn we gestart met het programma Krachtig Zutphen. De middelen van Krachtig Zutphen zijn bestemd om de sociaal economische kracht te versterken. Ze dienen als versneller van projecten en als middel voor cofinanciering. De afgelopen drie jaar zijn projecten vertraagd. De oorzaak ligt bij Corona (minder samenwerking met partners) en bij de werkdruk in de organisatie waardoor projecten langzamer van de grond kwamen. Hierdoor staan er nu nog projecten op de lijst die in eerdere jaren zijn aangevraagd. De niet gebruikte middelen staan grotendeels (€ 700.300) in de reserve Krachtig Zutphen en maken dus geen deel uit van het jaarrekeningsaldo. Deze middelen blijven dus beschikbaar in de reserve Krachtig Zutphen. Eind 2023 wordt het programma Krachtig Zutphen opgeheven.
- € 133.000 incidenteel voordeel op de post voor organisatieontwikkeling. Het traject van organisatieontwikkeling loopt nog door in 2023. In 2023 zal voorgesteld worden de overgebleven middelen van 2022 voor 2023 beschikbaar te stellen.
- € 250.000 voordeel op het budget ziektevervanging. Dit budget is incidenteel in 2022 beschikbaar gesteld en ook gebruikt. Omdat de ziektevervanging op allerlei plekken in de organisatie heeft plaatsgevonden zijn de uitgaven ook verdeeld over de hele begroting. Dit houdt dus in dat op diverse plekken de loonsom belast is met inhuur als gevolg van vervanging door (langdurige) ziekte. Het budget stond centraal in de begroting op deze plek waardoor hier een voordeel blijft staan.
- € 80.000 incidenteel voordeel vanwege een voordeel op de implementatie op de Wet Open Overheid. Omdat nog niet alle werkzaamheden rondom de implementatie van de Wet Open Overheid hebben plaatsgevonden resteert er nog een bedrag van het implementatiebudget. De kosten voor de verplichte aansluiting op het landelijk Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI) zouden in 2022 gemaakt worden. Maar door telkens uitstel en uiteindelijk afstel van het platform PLOOI is dit niet gebeurd. De gemeente moet nu, eventueel samen met de regio en wellicht ook weer met het rijk, een ICT oplossing bedenken voor deze aansluiting.
- € 140.000 incidenteel voordeel omdat er geen storting in de voorziening risico leningen heeft plaatsgevonden voor een nieuw te verstrekken lening. Op 12 december 2022 is de raad akkoord gegaan met een toevoeging aan de voorziening risico leningen vanwege een te

verstrekken lening aan IJssel Warmte BV. Omdat de lening nog niet verstrekt is in 2022 heeft de toevoeging van € 140.000 aan de voorziening risico leningen ook nog niet plaatsgevonden. Zodra de lening wel verstrekt wordt, zal er ook een storting in de voorziening plaatsvinden.

- € 208.000 nadeel als gevolg van een storting in de voorziening dubieuze debiteuren. Aan de voorziening dubieuze debiteuren moet op basis van de openstaande debiteurensaldi een verplichte dotatie plaatsvinden. Hier wordt in de begroting geen rekening mee gehouden waardoor dit tot een nadeel leidt. De dubieuze debiteuren betreft een mix van belasting debiteuren en andere openstaande debiteuren. Voor de debiteuren sociale zaken is een aparte voorziening gevormd.
- € 60.000 incidenteel voordeel op het budget voor het op orde brengen van de verzekeringsportefeuille. Dit voordeel houdt ook een lagere onttrekking in aan de reserve implementatie verzekeringen.
- € 864.000 incidenteel nadeel. De gemeente Zutphen is verwikkeld in een aantal juridische claims en rechtszaken. Over de uitkomst van deze claims en procedures is op dit moment geen uitspraak te doen. Voor de eventuele financiële gevolgen heeft de gemeente een voorziening voor juridische claims gevormd. Op basis van de nu lopende claims en procedures is de verwachting dat door deze storting de voorziening op peil is gebracht.

Product 922 Algemene baten en lasten - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 331.000 op de baten zijn:

- € 445.000 voordeel op de rente doorbelasting. De rente die aan de taakvelden wordt doorbelast, wordt toegerekend op basis van een bij de begroting gecalculeerd omslagpercentage. De basis hiervoor is de boekwaarde per 1 januari van de vaste begrote boekwaarden. Hierdoor kunnen de werkelijke rentelasten die aan de taakvelden moeten worden doorbelast afwijken. Ook kunnen de rentekosten en inkomsten afwijken. Dat was in 2022 ook het geval. Deze waren voordeliger dan begroot. Het voordelige saldo wordt hier verantwoord.

Product 922 Algemene baten en lasten, mutaties reserves – lasten

- € 240.000 incidenteel voordeel als gevolg van een positief begrotingssaldo in de primitieve begroting 2022.

Product 922 Algemene baten en lasten, mutaties reserves – baten

- € 140.000 incidenteel nadeel vanwege een lagere onttrekking aan de reserve energie-neutrale maatregelen. De raad heeft op 12 december 2022 besloten € 140.000 te onttrekken aan de reserve energie-neutrale maatregelen t.b.v. een storting in de voorziening risico leningen. Dit omdat de gemeente een lening wil verstrekken aan IJssel Warmte BV. Omdat de lening nog niet verstrekt is in 2022 heeft er ook nog geen onttrekking aan de reserve energie-neutrale maatregelen plaatsgevonden en ook geen storting in de voorziening risico leningen. Zodra de lening wel verstrekt is, zal deze onttrekking en storting alsnog plaatsvinden.
- € 80.000 incidenteel nadeel vanwege een lagere onttrekking aan de algemene reserve. 25 april 2022 heeft de raad een budget beschikbaar gesteld voor de implementatie van de Wet Open Overheid. Dit bedrag is beschikbaar gesteld vanuit de algemene reserve. Omdat de implementatiekosten in 2022 lager zijn geweest is ook een lager bedrag onttrokken aan de algemene reserve.

- € 464.000 incidenteel nadeel vanwege een lagere onttrekking aan de reserve kantoorautomatisering. De kapitaallasten van de automatiseringsinvesteringen worden gedekt uit de reserve kantoorautomatiseringen. Nog niet alle lopende investeringen zijn afgerond waardoor de kapitaallasten lager waren dan begroot. Dit zorgt voor een lagere onttrekking aan de reserve. Daarnaast waren er enkele uitgaven die uit het exploitatiebudget betaald konden worden waardoor de reserve niet aangesproken hoefde te worden.
- € 700.000 incidenteel nadeel doordat er geen onttrekking aan de reserve Krachtig Zutphen nodig was.
- € 133.000 incidenteel nadeel door een lagere onttrekking aan de reserve doorontwikkeling organisatie. Deze lagere onttrekking is ontstaan doordat nog niet het gehele doorontwikkelingstraject is afgerond. Dit loopt nog door in 2023.
- € 70.000 incidenteel nadeel door een lagere onttrekking aan de reserve WKR (Werk Kosten Regeling). Het was de verwachting dat de gemeente in 2022 het WKR forfait behoorlijk zou overschrijden waardoor een extra belastingheffing zou plaatsvinden. In 2022 is het WKR forfait ook overschreden, alleen de overschrijding was lager dan verwacht waardoor niet het geheel gereserveerde bedrag nodig is.
- € 59.000 incidenteel nadeel verzekeringen. Er zijn in 2022 geen implementatiewerkzaamheden geweest voor de verzekeringsportefeuille waardoor er dus ook geen geld onttrokken hoeft te worden aan de reserve.
- € 106.000 nadeel door een lagere onttrekking aan de reserve bedrijfsmiddelen stadsbeheer. Een aantal geplande investeringen zijn in 2022 niet gerealiseerd maar doorgeschoven naar de toekomst omdat vervangingen zijn uitgesteld. Dit zorgt voor lagere kapitaallasten en dus een lagere onttrekking aan de bijbehorende reserve.

Toelichting product Overhead

Product 960 Overhead – lasten

De belangrijkste verklaring(en) voor het voordeel van € 467.000 op de lasten zijn:

- Per saldo € 306.000 nadeel op de aan de overhead toegerekende loonsom. Dit nadeel wordt veroorzaakt door:
    - €445.000 nadeel op de aan de overhead toegerekende loonsom. Doordat er op diverse plekken in de organisatie vacatures ingevuld zijn door bijvoorbeeld inhuur overeenkomsten zijn de loonkosten hoger geweest bij de aan de overhead toegerekende loonsom.
    - € 139.000 voordeel als gevolg van medewerkers die hebben deelgenomen aan het generatiepact. Dit voordeel wordt toegevoegd aan de reserve bedrijfsvoering (loonsomsturing). Bij de mutaties aan de reserves ontstaat een even groot nadeel.

Het resultaat op de gehele gemeentebrede loonsom is € 73.000 nadelig. Bij de actualisatie van de tweede bestuur rapportage werd nog uitgegaan van een nadeel van € 250.000 gemeentebreed.

- In verband met een onderzoek naar een voormalig wethouder zijn er kosten gemaakt voor onderzoek, advies en advocaatkosten. Tot einde 2022 is er totaal € 113.000 uitgegeven aan onderzoek, advocaatkosten en advieskosten. Omdat deze casus nog niet is afgerond kunnen de kosten nog oplopen afhankelijk van de loop van het onderzoek.
- € 76.000 nadeel op de uitgaven voor medische en juridische ondersteuning op diverse personele dossiers. Het (langdurig) verzuim is vrij hoog. Dit vraagt om inzet en diverse

(verplichte) interventies vanuit wetgeving (WVP) en meer inzet van onze arbodienst (Care2work).

- € 34.000 voordeel op de uitgaven voor woon-werk verkeer. Door het thuiswerken wordt er minder gedeclareerd voor de reiskosten van woon-werk verkeer.
- € 99.000 voordeel op de uitgaven voor vorming, training en opleiding van personeel.
- Een voordeel van € 97.000 op diverse facilitaire kosten. Er zijn voordelen gerealiseerd op de uitgaven voor drukwerk, koffie en thee en nadelen op de uitgaven voor porto en vakliteratuur. Er wordt nog veel thuisgewerkt wat lagere uitgaven op deze posten tot gevolg heeft. Ook is het drukwerk vorig jaar opnieuw en goedkoper aanbesteed. Ten slotte is de kantine in het gebouw aan de Henri Dunantweg midden 2022 weer opengegaan. Omdat de kantine het eerste deel van het jaar nog gesloten was is een deel van het budget niet uitgegeven.
- € 26.000 voordeel op de verwerking van salarissen. In 2022 is de gemeente overgegaan op een nieuw pakket voor de salarisverwerking en personeelsadministratie. Dit pakket valt goedkoper uit dan het oude pakket. Voor 2023 is een lager bedrag begroot.
- Een nadeel van € 35.000 op de huisvestingskosten van het oude en nieuwe stadhuis. Dit nadeel is ontstaan door meerdere redenen. De uitgaven voor belastingen (OZB, zuiveringsheffing en waterschapsbelasting) zijn in 2022 hoger uitgevallen. Ook is er in 2022 kantoormeubilair (voornamelijk bureaustoelen) aangeschaft omdat een aantal bureaustoelen dringend aan vervanging toe waren.
- Een nadeel van € 132.000 op de energiekosten voor de locatie aan de Henri Dunantweg en het oude en nieuwe stadhuis. Het laatste kwartaal van 2022 zijn we als gemeente gewisseld van gasleverancier omdat vanuit het ministerie verzocht wordt geen gas meer af te nemen via Gazprom. De nieuwe gasprijzen vallen een stuk duurder uit.
- Op de automatiseringsuitgaven is een voordeel gerealiseerd van € 844.000. Tegenover dit voordeel staat ook een nadeel van € 464.000 door een lagere onttrekking uit de reserve kantoorautomatisering. Deels komt dit door lagere kapitaallasten omdat investeringsprojecten nog lopen.
  Bij de tweede bestuursrapportage werd nog een voordeel verwacht van € 300.000. Dit voordeel is hoger uitgevallen, mede veroorzaakt door verder uitstel van een aantal projecten. Het belangrijkste project hierin is de implementatie van Microsoft 365. De impact, zowel IT technisch als organisatorisch is aanvankelijk onderschat waardoor besloten is om in 2023 een start te maken met zowel technische als organisatorische implementatie. De technische implementatie en aanschaf van duurdere licenties was voorzien in 2022, hiermee is een bedrag gemoeid van totaal € 150.000. Waarbij aangegeven moet worden dat de daadwerkelijke licentiekosten € 50.000 hoger liggen dan initieel ingeschat.
- Invoering nieuwe wetgeving: Voor de benodigde software bij implementatie van een aantal wetten, o.a. WEP, WMEBV en WOO was voor 2022 € 100.000 opgenomen. Doordat deze implementatie van deze wetten is uitgesteld omdat de landelijke ICT voorzieningen nog onvoldoende gereed zijn. Daarmee is ook de implementatie van software en koppelingen tussen deze software binnen onze gemeente nog niet gereed.
  Het verwachte voordeel is ontstaan doordat projecten door verschillende oorzaken stagneren en doorlopen of starten in 2023. Zo wordt bij een aantal projecten meegelift met de VNG. Als daar vertraging wordt opgelopen heeft de gemeente daar ook last van. Diverse ICT/informatisering projecten zijn vertraagd door capaciteitsgebrek. Dit is deels veroorzaakt door latere invulling van openstaande vacatures in een lastige arbeidsmarkt. Daarnaast hebben onze leveranciers te maken met dezelfde krapte op de arbeidsmarkt en uitval door ziekte, waardoor ook vertragingen zijn ontstaan. Vertraging in het ene project heeft vaak ook invloed op een ander project waar dezelfde medewerkers voor ingezet worden. Hierdoor

schuiven projecten verder op. Daarnaast zijn medewerkers de afgelopen jaren gedurende de Coronapandemie ook drukdoende geweest met het faciliteren en blijvend ondersteunen van thuis/hybride werken van medewerkers. Ook dit heeft zijn weerslag gehad op beschikbare capaciteit voor ICT projecten.
Daarnaast is het goed te vermelden dat projecten niet van kalenderjaar tot kalenderjaar gepland (kunnen) worden. Bij Software-as-a-Service (SaaS)/Cloud projecten verloopt de financiering via de exploitatie, die vanuit de begroting wel een kalenderjaar kent. De gevolgen zijn divers en per project verschillend. Veelal loopt de implementatie van nieuwe applicatie vertraging op en daarmee de digitalisering van processen. Doordat projecten niet zijn afgerond worden er veelal ook nog geen exploitatielasten gemaakt, dit komt neer op € 100.000 aan licentie/onderhoudskosten die niet gemaakt zijn.
Omdat diverse projecten doorlopen in 2023 wordt wel verwacht dat een deel van het genoemde voordeel in 2023 nodig zal zijn om de projecten af te ronden. Dit houdt ook in dat bij de jaarrekening voorgesteld zal worden een groot deel van het voordeel over te hevelen naar 2023.

Product 960 Overhead - baten

De belangrijkste verklaring(en) voor het nadeel van € 419.000 op de baten zijn:

- € 316.000 nadeel op de loonsom gerelateerde inkomsten. In de begroting was € 396.000 opgenomen voor inkomsten uit de loonsom. Dit is personeel wat uitgeleend of gedetacheerd wordt aan een andere organisatie. Omdat bij het opstellen van de begroting nog niet bekend is welke inkomsten gerealiseerd gaan worden zijn deze inkomsten begroot bij de overhead. De gerealiseerde inkomsten worden in de jaarrekening wel toegerekend aan het juiste taakveld. Daardoor ontstaat op het taakveld overhead een nadeel en op andere plekken een voordeel. Per saldo is er € 396.000 ontvangen voor gedetacheerd en uitgeleend personeel in 2022.
- Een nadeel van € 134.000 op de huisvestingskosten voor de locatie aan de Henri Dunantweg. In de begroting is rekening gehouden met een te hoog bedrag aan huurinkomsten voor dit pand. In de begroting 2023 is dit hersteld.

Product 960 Overhead – lasten mutaties reserves

- € 139.000 incidenteel nadeel als gevolg van een storting in de reserve bedrijfsvoering (loonsomsturing). In 2022 hebben diverse medewerkers gebruik gemaakt van het generatiepact. Dit bespaarde bedrag wordt toegevoegd aan de reserve bedrijfsvoering (loonsomsturing).

Product 960 Overhead – baten mutaties reserves

- € 147.000 incidenteel nadeel door een lagere onttrekking aan de algemene reserve (€ 85.000 nadeel) en de reserve bedrijfsvoering (loonsomsturing, € 62.000 nadeel). Incidenteel waren onttrekkingen begroot voor de invulling van een aantal functies die bij de begrotingsbehandeling waren geschrapt maar later met nieuwe raadsvoorstellen alsnog zijn ingevuld. Omdat de werkelijke uitgaven aan het eind van het jaar lager waren dan begroot is er ook minder aan de beide reserves onttrokken hiervoor.

Overige informatie

Begrotingsrechtmatigheid

Met de invoering van de Wet dualisering is de kaderstellende en controlerende functie van de gemeenteraad versterkt. In dat kader zijn aanpassingen in de Gemeentewet aangebracht. Om de gemeenteraad te helpen om zijn controlerende taak te vervullen is ook de positie van de accountant veranderd. De externe accountant wordt rechtstreeks benoemd door de gemeenteraad. Hij ondersteunt de raad in zijn controlerende functie ten aanzien van de rechtmatigheid.

Accountants moeten een controleverklaring over getrouwheid én over de rechtmatigheid verstrekken. Hiervoor is het noodzakelijk dat de accountant de beschikking heeft over een vastgesteld Controleprotocol en bijbehorend normenkader. Het Controleprotocol (inclusief normenkader) is vastgesteld in de raadsvergadering van 12 december 2022. In het Controleprotocol is de rechtmatigheidscontrole voor 2022 beperkt tot de onderdelen recht, hoogte en duur. Dit vormt voor de accountant het handvat voor de controle.

De feitelijke stand van zaken komt jaarlijks in beknopte vorm tot uitdrukking in de controleverklaring inzake de rechtmatige totstandkoming van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties evenals in het verslag van bevindingen van de accountant.

Toelichting begrotingsrechtmatigheid programma’s met een lastenoverschrijding

In het kader van de rechtmatigheid begrotingsafwijkingen dienen programma’s met een lastenoverschrijding in het kader van een rechtmatige verantwoording adequaat te worden toegelicht waaruit blijkt dat deze passen binnen het bestaande beleid van de gemeente of dat deze direct worden gecompenseerd door hogere opbrengsten/baten. Dit leidt er toe dat van een programma de lastenoverschrijding hierna wordt gemeld.

In de jaarrekening 2022 zijn er geen programma's met een lastenoverschrijding

Toelichting begrotingsrechtmatigheid met betrekking tot kredietoverschrijdingen

Naast de begrotingsrechtmatigheid bij de programma’s wordt hier aandacht geschonken aan de beoordeling van de investeringen/kredieten met een uitgavenoverschrijding. In dit kader dient adequaat toegelicht te worden waaruit blijkt dat deze passen binnen het bestaande beleid van de gemeente of dat deze direct worden gecompenseerd door hogere opbrengsten/baten. Dit leidt er toe dat van een aantal investeringen de lastenoverschrijding hierna wordt gemeld. Hierbij is uitgegaan van investeringen met een afwijking groter dan € 50.000.

IJsselboulevards Marszijde/haven

In 2015/2016 is de haven in de Noorderhaven aangelegd. Al tijdens de realisatie hebben zich een aantal risico’s voorgedaan (vervuild slib, opruimen niet gesprongen explosieven en verwijderen oude muurresten vestingwerken) waardoor er een tekort ontstond van ruim €1.000.000 op dit krediet. Hierover is in 2015 gecommuniceerd met de gemeenteraad. Na de realisatie bleek ook dat de

steigers en toegangsbruggen niet deugdelijk waren aangelegd, waardoor een hersteloperatie heeft plaatsgevonden. Hierover is de raad in 2019 geïnformeerd. Het tekort op het krediet steeg hiermee naar €1.600.000. De kosten van deze hersteloperatie proberen we te verhalen op de aannemer. Ondanks een gewonnen rechtszaak is het tot op heden niet gelukt om de kosten verhaald te krijgen. Ook in 2023 spant de gemeente in om deze kosten (€455.000) verhaald te krijgen op het bedrijf. Over deze kosten en de rechtszaak tegen de aannemer is het presidium in 2021 geïnformeerd middels een memo. Op dit moment is de kredietoverschrijding €1.855.000.

Tenslotte worden nu een aantal laatste werkzaamheden uitgevoerd om de haven toekomstbestendig te krijgen. Denk hierbij aan het realiseren van een sanitairgebouw op het water en het verbeterd terugbrengen van de (eerder verwijderde) korte loopbrug. Deze werkzaamheden worden dit voorjaar uitgevoerd door een nieuwe aannemer. Daarna kan het eindresultaat worden opgemaakt en middels een dekkingsvoorstel naar de raad worden verantwoord. Het verwachte tekort wordt daarmee €2.413.000.

Vervanging kunstgrasvelden sportcomplex Z.V.V. De Hoven

Het tweede veld van Z.V.V. De Hoven (kunstgras) wordt extreem belast daarom is begin 2022 een verzoek voor een hybridemat gekomen. Het was noodzakelijk om begin juni te starten met de werkzaamheden zodat voor de start van de competitie in september het veld bespeeld kon worden. Vooruitlopend op de behandeling van het onderhoudsplan in de raad is daarom besloten om de werkzaamheden direct op te starten. De kosten hiervoor waren € 300.000.

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

Op 13 november 2012 heeft de Eerste Kamer met algemene stemmen de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) aanvaard. De WNT is op 1 januari 2013 in werking getreden en vervangt de Wopt (Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens).

Wat wordt met de WNT beoogd?

De wet heeft drie doelstellingen. De eerste doelstelling is te voorzien in een democratisch gelegitimeerd instrument op basis waarvan normen en verplichtingen kunnen worden opgelegd ten aanzien van de bezoldiging van bestuurders en andere topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector.

Het tweede doel van de wet is af te bakenen welke instellingen en organisaties tot de publieke respectievelijk semipublieke sector worden gerekend en te bepalen wat dat betekent voor het bezoldigingsbeleid voor topfunctionarissen dat de bedoelde sectoren dienen te voeren.

De derde doelstelling van de wet is te verhinderen dat de instellingen in de publieke en semipublieke sectoren rechtens in staat zijn bovenmatige bezoldigingen toe te kennen.

Volgens de WNT dient door instellingen naast elektronische melding aan het Rijk ook verantwoording in de jaarrekening plaats te vinden. Dit geldt voor (gewezen) topfunctionarissen ongeacht of er sprake is van een overschrijding van de norm en voor reguliere functionarissen alleen indien sprake is van een betaling boven de norm. De openbaarmakingsverplichting is ook van toepassing op topfunctionarissen die op andere grond dan een arbeidsovereenkomst of aanstelling werkzaam zijn (externe inhuur) ongeacht de duur van de werkzaamheden.

WNT-norm

Voor het jaar 2022 is de bezoldigingsnorm bepaald op € 216.000 (excl. btw). Deze norm is een totaal van beloning, vakantie-uitkering, eindejaarsuitkering, pensioenbijdrage en onkosten.

Regime

Vooral genoemde publiekrechtelijke organisaties waaronder gemeenten vallen onder de WNT. Gemeenten vallen hierbij zowel onder het zogenoemde bezoldigingsregime als het openbaarmakingsregime. Politieke ambtsdragers vallen niet onder de WNT.

Welke functies/personen worden gekwalificeerd als topfunctionaris

Zowel de gemeentesecretaris als de griffier zijn op gemeentelijk niveau gekwalificeerd als topfunctionaris en is publicatieplicht van toepassing. Bij overschrijding van de norm geldt voor deze functionarissen een terugbetalingsverplichting. De functie van gemeentesecretaris is in 2022 op basis van aanstelling verricht. De functie van griffier is in 2022 deels op inhuurbasis en deels op basis van aanstelling verricht.

Openbaarmakingsverplichting topfunctionarissen

Voor dit verslagjaar is onderstaande publicatie van toepassing:

Bedragen * € 1	M.P.E. Stouten	A. Dewkalie
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 147.658,43	€ 93.938,85
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 26.817,60	€ 16.323,24
Subtotaal	€ 174.476,03	€ 110.262,09
Individueel WNT-maximum	€ 216.000,00	€ 216.000,00
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0,00	€ 0,00
Totaal bezoldiging 2022	€ 174.476,03	€ 110.262,09
	NVT	NVT
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.		
	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling.		
Gegevens 2021		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	17/5 - 31/12
Omvang dienstverband 2021 (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 131.706,09	€ 55.861,59
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.167,60	€ 10.244,94
Subtotaal	€ 153.873,69	€ 66.106,53
Individueel WNT-maximum	€ 209.000,00	€ 209.000,00
Totaal bezoldiging 2021	€ 153.873,69	€ 66.106,53

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Bedragen * € 1	F. Aerts	J. Vullings	J. Vullings
Functiegegevens	Griffier	Griffier	Griffier
Kalenderjaar	2022	2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar	31/10 -31/12	NVT	1/1 -16/07

Aantal kalendermaanden functievervulling	3	0	7
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	229	0	583
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206,00	€ 206,00	€ 199,00
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 85.800,00		€ 187.200,00
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 47.174,00		€ 116.017,00
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	ja		ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 27.480,00	€ 0,00	€ 60.457,00
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 27.480,00		€ 60.457,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT	NVT
Totale bezoldiging, exclusief BTW	**€ 27.480,00**		**€ 60.457,00**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT		NVT

Verantwoording SISA

De algemene uitgangspunten van single-information en single audit (kortweg; SiSa) zijn dat het Rijk vraagt naar informatie die zo veel mogelijk aansluit bij de informatiebehoefte en verantwoordingsmomenten van de gemeenten en provincies zelf. Dat betekent dat het Rijk in principe voldoende heeft aan het jaarverslag inclusief de jaarrekening van een gemeente, gemeenschappelijke regeling en provincie. Deze jaarstukken moeten ieder jaar volgend op het jaar waarover verantwoording wordt afgelegd, uiterlijk 15 juli aan het CBS worden aangeleverd. Het CBS voert controles uit en zorgt voor doorlevering aan het Rijk (vakdepartementen).

Inherent aan single-information en single- audit is dat er geen aparte verantwoording en controleverklaring per specifieke uitkering meer wordt gevraagd. Daarvoor in de plaats wordt een bijlage bij de jaarrekening opgenomen. In deze bijlage wordt alleen de noodzakelijke verantwoordingsinformatie per specifieke uitkering opgenomen.

Voor onze gemeente zijn er over 2022 25 (2021: 23) regelingen van toepassing zoals opgenomen in het volgende overzicht.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A8	**Regeling eenmalige specifieke uitkering voor gemeenten i.v.m. het treffen van maatregelen [...] criminaliteit veroorzaakt door asielzoekers in 2021 en 2022** Gemeenten	Besteding (jaar T) uitvoering projectplan - zelfstandige uitvoering **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: A8/01*	Cumulatieve besteding uitvoering projectplan (t/m jaar T) - inclusief uitvoering door derden **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: A8/02*	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A8/03*	Toelichting op projecten die afwijken van voorlopige toekenning *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A8/04*	Project afgerond (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A8/05*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A8/06*
			€ 2.513	€ 10.607	Nee		Ja	Ja
JenV	A13	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde *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*	
			€ 26.966	Ja	€ 0	€ 26.966	Ja	
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) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: A16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: A16/04*	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie *Aard controle R* *Indicator: A16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
			€ 1.384.000	€ 692.718	€ 0	€ 0	€ 0	€ 131.885
			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 (POO) in (jaar T) *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	€ 72.450	€ 2.281.053	€ 2.281.053	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 iaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/03*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
			8	117	0	10	Ja	Ja
			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 (artikel 3) **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 kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **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 kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*
			€ 19.023	€ 27.646			€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **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 jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*
			€ 3.040	€ 44.460	€ 0	€ 34.680	€ 0	€ 0
			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*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 22.063	

BZK	C32	**Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen**	Beschikkingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/01*	*Aard controle R* *Indicator: C32/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/03*	*Aard controle D2* *Indicator: C32/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/06*
		1	SUVIS21-00768833	€ 0	€ 703.028	Ja		Nee
		2	SUVIS21-00768839	€ 931.646	€ 931.646	Ja		Ja
		3	SUVIS21-2-03063474	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		4						

			Kopie Beschikkingsnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)
			Aard controle n.v.t. *Indicator: C32/07*	*Aard controle D2* *Indicator: C32/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/09*
		1	SUVIS21-00768833	N.v.t.	
		2	SUVIS21-00768839	Ja	
		3	SUVIS21-2-03063474	N.v.t.	
		4			

BZK	C43	**Regeling reductie energiegebruik woningen**	Beschikkingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/01*	*Aard controle R* *Indicator: C43/02*	*Aard controle R* *Indicator: C43/03*	*Aard controle D1* *Indicator: C43/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/06*
			RREW2020-00449444	€ 119.838	€ 362.813	7.765		Ja

			Totaal aantal bereikte huurwoningen	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 (Ja/Nee)?
			Aard controle D1 *Indicator: C43/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/08*
			4.157	Ja

BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
			0	€ 0	€ 0	0	€ 11.734	€ 11.734
			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*			
			0	€ 0	€ 0			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
			0	0	0	0	0	0

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*
			€ 14.805	Ja

BZK	C75B	**Regiodeals 3e tranche** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/01*	Kenmerk/ beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/02*	Betreft pijler Een pijler per regel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/03*	Besteding per pijler (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C75B/04*	Cofinanciering per pijler (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C75B/05*	
		1	060301 Gemeente Zutphen	DGNVLG/20182667	Cleantech Werkt	€ 383.255	€ 257.614	
		2	060301 Gemeente Zutphen	DGNVLG/20182667	Groene Groei	€ 62.045	€ 62.045	
		100						
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C75B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/06*	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/07*	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/09*		
		1	*060301 Gemeente Zutphen*	€ 520.358	€ 347.673			
		2	*060301 Gemeente Zutphen*	€ 91.959	€ 91.959			
		100						
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/10*	Totale compensabele BTW (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C75B/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/12*			
			€ 0	€ 58	Nee			

BZK	C209	**Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/01*	Projectnaam *Aard controle n.v.t* *Indicator: C209/02*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C209/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/04*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project *Aard controle D2* *Indicator: C209/05*	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/06*
		1	RHA2022-03340644	Flexwonen in Zutphen	€ 0	€ 0	€ 0	0
		2						
		10						
			Kopie Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/07*	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/08*	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/09*	Zelfstandige uitvoering (ja/nee) *Aard controle R.* *Indicator: C209/10*		
		1	*Flexwonen in Zutphen*	0	Ja	Ja		
		2						
		10						
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/11*					
			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 *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	
			€ 1.297.117	€ 429.927	€ 0	-€ 101.821	€ 1.040.904	
			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						
		2						
		100						

OCW	D14	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	
			€ 56.245	€ 0	€ 225.531	€ 0	€ 242.293	
			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 *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						
		2						
		10						

OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D19/01*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/02*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/03*
			€ 0	€ 0	Nee

IenW	E3	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)		Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/03*	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt *Aard controle R* *Indicator: E3/04*	Correctie over besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/05*	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/06*
			1	BSV/22/00152	€ 51.989	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	BSV/22/00177	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	BSV/22/00349	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	BSV/22/00353	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5						
				Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/07*	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/08*	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/09*	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/10*	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/12*
			1	*BSV/22/00152*	€ 51.989	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2	*BSV/22/00177*	€ 121.975	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			3	*BSV/22/00349*	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			4	*BSV/22/00353*	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			5						

IenW	E83B	**Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022** SiSa tussen medeoverheden		Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/01*	Projectnaam / nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/02*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: E83B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/04*	Cumulatieve eigen/externe financiering (t/m jaar T) per project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/05*	Project afgerond (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/06*
			1	060301	Bodemlood bij gevoelig bodemgebruik in de gemeente Zuthen / 2022-014580	€ 4.022	€ 4.022	€ 5.288	Nee
			2						
			25						

				Kopie projectnaam / nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/07*	Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 09 de reden *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/08*	Optionele toelichting. Verplicht als bij 08 nee is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/09*
			1	Bodemlood bij gevoelig bodemgebruik in de gemeente Zuthen / 2022-014580	Ja	
			2			
			25			

				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/10*
				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	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*
			€ 17.903.190	€ 256.329	€ 1.024.688	€ 1.388	€ 103.775	€ 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*
			€ 654.960	€ 108.316	€ 0	€ 1.347.406	€ 14.259	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				

SZW	G3	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 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	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*
			€ 214.653	€ 40.704	€ 69.832	€ 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. 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. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 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						
			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 2020)	€ 0	€ 0	€ 32.911	€ 62.593	€ 4.930
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 16.919	€ 31.446	€ 2.832
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 8.053	€ 27.656	€ 1.774
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 2.286	€ 6.036	€ 298
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 3.238	€ 7.018	€ 197
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 63.407	€ 134.749	€ 10.031
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
		6	Totaal	0	0			
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
		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. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 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	

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 Wor	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*			
			€ 56.111	€ 0	Ja			
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	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	Ja			
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	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	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

VWS	H4	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 178.269	€ 242.315				
			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	onderhoud	€ 57.580	€ 57.580	€ 0	€ 0	
		2	aankoop	€ 8.507	€ 8.507	€ 0	€ 0	
		3	renovatie	€ 80.915	€ 80.915	€ 0	€ 0	
		4	beheer en exploitatie	€ 94.710	€ 0	€ 94.710	€ 0	
		5	overig	€ 603	€ 0	€ 0	€ 603	
		6						

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	1056669-1034787	€ 60.000	€ 0	€ 15.249	€ 0	€ 60.000
		2	2005152-1034787	€ 67.713	€ 0	€ 61.120	€ 0	€ 61.120
		3	2005152-1042941	€ 30.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		4	2005152-1042941	€ 26.575	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*				
		1	1056669-1034787	Ja				
		2	2005152-1034787	Nee				
		3	2005152-1042941	Nee				
		4	2005152-1042941	Nee				

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*				
			€ 33.761	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 berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/04*	Eindverantwoording *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/05*		
		1	*SPUKIJZ21-22222*	-€ 94.052	€ 97.476	€ 0	Nee		
			Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/06*	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022? *Aard controle R* *Indicator: H25/07*	Totale toezegging per locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/08*	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/09*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/10*	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/11*	
		1	*Zwembad de IJsselslag*	*Nov + dec 2021*	€ 47.603	€ 50.977	€ 0	€ 0	
		2	*Zwembad de IJsselslag*	*jan-22*	€ 46.449	€ 46.499	€ 0	€ 0	
		3							

Aanwending raming onvoorziene uitgaven

In 2022 is de begrotingspost onvoorziene uitgaven niet aangewend.

Begrotingswijziging	Omschrijving	Bedrag
	Beginstand post onvoorziene uitgaven	€ 141.000,00
	Aanwending	€ -
	Restant post onvoorzien per 31-12-2022	**€ 141.000,00**

Overzicht beleidsindicatoren

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Periode	Zutphen	Bron
Programma 1. Bestuur							
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2022	8,9	2021	8,7	Eigen gegevens
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2022	9,3	2021	9	Eigen gegevens
0. Bestuur en ondersteuning	Organisatiekosten	Kosten per inwoner	2022	€ 954	2021	867	Eigen gegevens
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom+totale kosten inhuur externen	2022	12,70%	2021	12,10%	Eigen gegevens
0. Bestuur en ondersteuning	overhead	% van totale lasten	2022	8,3%	2021	8,8%	Eigen gegevens

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Provincie	Nederland	Bron
Programma 2. Veilige stad							
1. Veiligheid	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2021	5,3	1,6	1,8	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen
1. Veiligheid	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2021	4,8	3,4	4,3	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen
1. Veiligheid	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2021	1,1	1,3	1,3	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen

1. Veiligheid	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2021	7,3	5,7	6	CBS - Geregi-streerde criminaliteit & Diefstallen
1. Veiligheid	Verwijzingen Halt	per 1.000 inw.	2021	7	8	8	Bureau Halt
Taakveld	**Indicator**	**eenheid**	**periode**	**Zutphen**	**Provincie**	**Nederland**	**Bron**
Programma 3. Duurzame leefomgeving							
7. Volksgezondheid en milieu	Fijn huishoudelijk restafval	kg	2020	129	106	170	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval
7. Volksgezondheid en milieu	Hernieuwbare elektriciteit	%	2021	14,3	16,3	26,8	RWS Klimaat monitor
Taakveld	**Indicator**	**eenheid**	**periode**	**Zutphen**	**Provincie**	**Nederland**	**Bron**
Programma 4. Vitale samenleving, iedereen doet mee							
5. Sport, cultuur en recreatie	Niet-sporters	%	2020	50,8	49,4	49,3	RIVM - Zorgatlas
6. Sociaal domein	Banen	per 1.000 inw 15-64jr	2021	701,1	792,6	805,5	LISA
6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	%	2021	67,6	70,9	70,4	CBS - Arbeidsdeelname
6. Sociaal domein	Bijstandsuitkeringen	per 10.000 inw 18jr eo	2021	497,8	349,7	431,2	CBS - Participatie Wet
6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	per 1.000 inw 15-65jr	2020	572,8	192,6	202	CBS - Participatie Wet
6. Sociaal domein	Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	per 10.000 inw	2022	740	624	640	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO
6. Sociaal domein	% kinderen in uitkeringsgezin	%	2021	7	5	6	CBS Jeugd
6. Sociaal domein	% Werkloze jongeren	%	2021	2	2	2	CBS Jeugd
4. Onderwijs	Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	%	2021	2,3	1,7	1,9	DUO - Dienst Uitvoering Onderwijs
4. Onderwijs	Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2021	1	2,7	2,7	Ingrado

4. Onderwijs	Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2021	34	18	20	Ingrado
6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2022	14,6	11,1	10,7	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	%	2022	1,7	1,1	1,1	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	%	2022	0,3	0,2	0,3	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
6. Sociaal domein	Jongeren met delict voor rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2020	1	1	1	CBS Jeugd

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Provincie	Nederland	Bron
Programma 5. Aantrekkelijke stad							
3. Economie	Vestigingen	per 1.000 inw 15-64jr	2021	156	154	165,1	LISA
3. Economie	Functiemenging	%	2021	48,3	53,4	53,3	LISA

Taakveld	Indicator	eenheid	periode	Zutphen	Provincie	Nederland	Bron
Algemene dekkingsmiddelen							
8. Vhrowv	Woonlasten éénpersoonshuishoudens	euro	2022	824	847	823	COELO, Groningen
8. Vhrowv	Woonlasten meerpersoonshuishoudens	euro	2022	870	914	905	COELO, Groningen
8. Vhrowv	WOZ-waarde woningen	1.000 euro	2022	254	310	317	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
8. Vhrowv	Nieuwbouw woningen	aantal per 1.000 woningen	2020	12,6	8	8,9	ABF - Systeem Woningvoorraad
8. Vhrowv	Demografische druk	%	2022	78,4	74	70,3	CBS - Bevolkingsstatistiek

Overzicht taakvelden

Bedragen x € 1.000		Begroting 2022 vóór wijziging			Begroting 2022 ná wijziging			Realisatie 2022			Verschillen realisatie - begroting na wijziging		
Omschrijving		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0.1	Bestuur	3.044	-25	3.019	3.022	-25	2.997	2.694	-596	2.098	328	571	899
0.10	Mutaties reserves	4.562	-4.778	-216	19.488	-25.944	-6.456	20.927	-20.382	545	-1.439	-5.562	-7.001
0.2	Burgerzaken	1.276	-473	803	1.291	-473	818	1.440	-684	757	-149	211	61
0.4	Overhead	18.047	-439	17.608	18.719	-439	18.280	17.638	-111	17.527	1.081	-328	753
0.5	Treasury	473	-1.061	-588	473	-1.061	-588	346	-1.229	-883	127	168	295
0.61	OZB woningen	659	-11.537	-10.878	659	-11.537	-10.878	635	-11.886	-11.250	24	349	372
0.62	OZB niet-woningen	97	-2.291	-2.194	97	-2.291	-2.194	97	-2.672	-2.575	0	381	381
0.63	Parkeerbelasting	111	-2.655	-2.545	111	-2.655	-2.545	101	-2.676	-2.575	10	21	30
0.64	Belastingen overig	0	-396	-396	0	-396	-396	0	-378	-378	0	-18	-18
0.7	Alg uitkering en ov uitkeringen gemfonds	0	-107.217	-107.217	0	-114.652	-114.652	0	-123.318	-123.318	0	8.666	8.666
0.8	Overige baten en lasten	1.027	-32	995	1.840	224	2.065	1.634	-108	1.526	206	332	539
0.9	vennootschapbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0	116	0	116	-116	0	-116
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	3.288	-59	3.230	3.288	-59	3.230	3.271	-69	3.202	17	10	28
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.641	-25	1.616	2.161	-432	1.729	1.905	-350	1.555	256	-82	174
2.1	Verkeer en vervoer	6.170	-197	5.973	6.637	-342	6.296	5.527	-302	5.225	1.110	-40	1.071
2.2	Parkeren	602	0	602	602	0	602	466	-1	464	136	1	138
2.3	Recreatieve havens	17	0	17	344	0	344	118	0	118	226	0	226
2.4	Economische havens en waterwegen	158	-12	146	159	-12	147	135	-14	121	24	2	26
2.5	Openbaar vervoer	1	0	1	1	0	1	5	0	5	-4	0	-4
3.1	Economische ontwikkeling	560	0	560	631	-61	570	596	-24	572	35	-37	-2
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.404	-1.929	-526	1.854	-2.344	-490	1.795	-2.342	-547	59	-2	57
3.3	Bedrijvenloketen bedrijfsregelingen	892	-259	632	915	-283	632	866	-296	570	49	13	62
3.4	Economische promotie	404	-240	163	404	-240	163	436	-242	194	-32	2	-31
4.1	Openbaar onderwijs	7	0	7	7	0	7	6	0	6	1	0	1
4.2	Onderwijshuisvesting	5.286	-366	4.920	5.306	-366	4.940	4.979	-697	4.282	327	331	658
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	3.077	-1.462	1.614	3.868	-2.254	1.614	3.802	-2.111	1.690	66	-143	-76
5.1	sportbeleid en activering	690	-217	474	690	-217	474	2.524	-134	2.390	-1.834	-83	-1.916
5.2	Sportaccommodaties	2.395	-755	1.639	2.425	-786	1.639	1.706	-1.097	610	719	311	1.029
5.3	Cult.presentaties, productie en parti.	2.472	-32	2.440	2.691	-32	2.659	2.733	-53	2.680	-42	21	-21
5.4	Musea	2.270	-530	1.740	2.284	-530	1.755	2.280	-536	1.744	4	6	11
5.5	Cultureel erfgoed	947	-24	923	1.024	-51	973	896	-87	810	128	36	163
5.6	Media	1.035	-143	892	2.608	-391	2.218	1.760	-367	1.394	848	-24	824
5.7	Openbaar groen en openlucht recreatie	3.687	-91	3.596	3.789	-91	3.698	3.625	-188	3.437	164	97	261

6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	4.697	-126	4.572	5.121	-233	4.888	6.968	-2.968	4.000	-1.847	2.735	888
6.2	Wijkteams	5.778	-42	5.736	6.395	-42	6.352	4.374	-100	4.274	2.021	58	2.078
6.3	Inkomensregelingen	30.321	-21.262	9.059	34.246	-21.262	12.984	33.065	-21.272	11.793	1.181	10	1.191
6.4	Begeleide participatie	10.795	-1.364	9.431	10.873	-1.364	9.510	10.689	-1.373	9.316	184	9	194
6.5	Arbeidsparticipatie	3.978	0	3.978	3.929	0	3.929	4.074	-504	3.569	-145	504	360
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.893	-28	1.865	1.893	-28	1.865	1.682	-30	1.652	211	2	213
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	13.155	-598	12.557	13.178	-598	12.580	11.058	-545	10.513	2.120	-53	2.067
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	20.045	0	20.045	20.023	0	20.023	22.496	-32	22.464	-2.473	32	-2.441
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	9	-46	-37	9	-46	-37	9	-45	-36	0	-1	-1
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	39	0	39	1.491	0	1.491	1.305	0	1.305	186	0	186
7.1	Volksgezondheid	2.111	-138	1.974	2.349	-388	1.962	2.128	-174	1.953	221	-214	9
7.2	Riolering	4.909	-5.411	-502	5.348	-5.411	-63	3.464	-3.870	-406	1.884	-1.541	343
7.3	Afval	4.991	-6.258	-1.267	4.991	-6.258	-1.267	5.473	-6.593	-1.120	-482	335	-147
7.4	Milieubeheer	1.283	-42	1.242	6.206	-3.895	2.311	1.628	-323	1.306	4.578	-3.572	1.005
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	636	-361	275	636	-361	275	652	-341	310	-16	-20	-35
8.1	Ruimtelijke ordening	1.568	-496	1.072	1.908	-496	1.412	1.271	-159	1.112	637	-337	300
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventer.)	10.811	-10.811	0	12.686	-11.762	924	12.223	-12.738	-515	463	976	1.439
8.3	Wonen en bouwen	2.322	-1.409	913	2.620	-1.409	1.210	2.640	-1.889	751	-20	480	459
Totaal taakvelden		**185.640**	**-185.637**	**2**	**221.290**	**-221.293**	**1**	**210.258**	**-225.906**	**-15.647**	**11.032**	**4.613**	**15.648**

Structurele onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves

*Specificatie verloop (bedragen * € 1000):*

bedragen *€ 1.000	Toevoeging 2022	Waarvan structureel	Onttrekking 2022	Waarvan structureel
Algemene reserves				
Algemene reserve	€ 13.248	€ -	€ 10.148-	€ -
Totaal algemene reserve	**€ 13.248**	**€ -**	**€ 10.148-**	**€ -**
Bestemmingsreserves t.b.v. dekking kapitaallasten				
Reserve kantoorautomatisering	€ 701	€ 471	€ 551-	€ 490-
Reserve Bruggen	€ 435	€ -	€ 200-	€ -
Reserve verv. bedr.midd. Stadsbeheer	€ 123	€ 123	€ 225-	€ 225-
Reserve dekking kapitaallasten Dreiumme	€ 65	€ 65	€ 189-	€ 189-
Reserve vervanging sportaccommodaties	€ 181	€ 181	€ 256-	€ 256-
Reserve duurzame voorzieningen zwembad	€ 74	€ 74	€ 174-	€ 174-
Reserve duurzame voorzieningen Broederenklooster	€ 67	€ 67	€ 135-	€ 135-
Reserve dekking kapitaallasten Kaardebol	€ -	€ -	€ 6-	€ 6-
Reserve dekking kap.lst ontsluitingsweg Revelhorst	€ -	€ -	€ 7-	€ 7-
Reserve kap.lasten Packagedeal De Mars	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bestemmingsreserve t.b.v. dekking kap. lasten	**€ 1.646**	**€ 981**	**€ 1.743-**	**€ 1.482-**
Bestemmingsreserves t.b.v. egalisatie				
Reserve lokaal huisvestingsbeleid onderwijs	€ 600	€ -	€ -	€ -
Reserve Bedrijfsvoering (loonsomsturing)	€ 140	€ -	€ 36-	€ -
Reserve oneigenlijk gebruik gemeentegrond	€ 19	€ -	€ -	€ -
Totaal bestemmingsreserves t.b.v. egalisatie	**€ 759**	**€ -**	**€ 36-**	**€ -**
Reserves grondbedrijf				
Reserve afgesloten projecten	€ -	€ -	€ 48-	€ -
Reserve bovenwijkse voorzieningen	€ 99	€ -	€ -	€ -
Reserve GZ exploitatieresultaten	€ 1.459	€ -	€ 1.989-	€ -
Reserve strategische aankopen	€ 153	€ -	€ 4-	€ -
Totaal reserves grondbedrijf	**€ 1.711**	**€ -**	**€ 2.041-**	**€ -**
Overige Bestemmingsreserves				
Rente risico-inventarisatiefonds	€ 12	€ 12	€ -	€ -
Reserve B.W.S. -rente kasmiddelen	€ -	€ -	€ 500-	€ -
Reserve spoorse doorsnijdingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve vervanging inventaris	€ 37	€ 37	€ 107-	€ 107-
Reserve parkeren	€ 500	€ 500	€ 41-	€ 7-
Reserve onderhoud gebouwen (vervallen voorzieningen)	€ 127	€ 127	€ 66-	€ 66-
Reserve voor de sport	€ 100	€ 100	€ 76-	€ 76-
Reserve rentekosten monumentenleningen	€ -	€ -	€ 16-	€ 16-
Reserve BWS renteverschil	€ -	€ -	€ 6-	€ -
Reserve voor de cultuur	€ 76	€ 76	€ 21-	€ 21-
Reserve rivier in de stad	€ -	€ -	€ -	€ -

Reserve Vitale stad	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve De Vijver, Revelhorst, Leesten West	€ -	€ -	€ -	€ -
Algemene kosten stadsuitleg (zonder bestemming)	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve onderhoud monumentale bomen	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve herwaardering aand. GAMOG/NUON	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve onderhoud zwembad	€ 115	€ 115	€ 110-	€ -
Reserve overheveling exploitatie budgetten	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve fietsparkeren	€ -	€ -	€ 6-	€ -
Reserve archeologie	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve Energieneutrale maatregelen	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve implementatie verzekeringen	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve jongerenhuisvesting	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve uitkering AZC jeugdhulp	€ -	€ -	€ 29-	€ -
Reserve taalhuis volwasseneneducatie	€ -	€ -	€ 9-	€ -
Reserve toegang soc. Domein	€ -	€ -	€ 155-	€ -
Reserve krachtig Zutphen	€ 148	€ -	€ -	€ -
Reserve VRI Nieuwstad	€ -	€ -	€ 8-	€ -
Reserve zero emissie stadslogistiek	€ -	€ -	€ 30-	€ -
Reserve doorontwikkeling organisatie	€ -	€ -	€ 34-	€ -
Reserve Zutphen regenbooggemeente	€ -	€ -	€ 13-	€ -
Reserve transitievisie duurzaamheid	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve invoering omgevingswet	€ -	€ -	€ 73-	€ -
Reserve pilot huisartsen	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve ESF gelden	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve coronaeffecten	€ 3.021	€ -	€ 3.211-	€ -
Reserve cofinanciering Vispoortgracht	€ -	€ -	€ 16-	€ -
Reserve bestemmingsplannen noordrand De Hoven	€ -	€ -	€ -	€ -
Reserve transformatie sociaal domein	€ -	€ -	€ 308-	€ -
Reserve Hanzehof	€ 938	€ -	€ 41-	€ -
Reserve betaalbaar wonen	€ 500	€ -	€ -	€ -
Reserve armoedebestrijding	€ 1.000	€ -	€ 524-	€ -
Reserve innovatiebudget Werktmee	€ 52	€ -	€ 7-	€ -
Reserve nieuwe wet inburgering	€ 28	€ -	€ -	€ -
Reserve asfaltverharding	€ 82	€ -	€ 82-	€ -
Reserve elementverharding	€ 63	€ -	€ 63-	€ -
Reserve openbaar groen	€ 102	€ -	€ 102-	€ -
Reserve toegang jeugd	€ 30	€ -	€ -	€ -
Reserve WKR-gevolgen	€ 100	€ -	€ 30-	€ -
Reserve verkabeling hoogspanningsleidingen	€ 1.500	€ -	€ -	€ -
Reserve thematafel eenzaaamheid	€ 31	€ -	€ 31-	€ -
Reserve DUVO-middelen	€ 45	€ -	€ -	€ -
Reserve regiodeal bedrijfsterreinen	€ 10	€ -	€ 10-	€ -
Reserve energiecrisis	€ 5.000	€ -	€ 570-	€ -
Reserve buurthuis de Hoven	€ 500	€ -	€ -	
Nog te bestemmen resultaat 2021	€ -	€ -	€ 10.671-	€ -

Nog te bestemmen resultaat 2022	€ 15.645	€ -	€ -	€ -
Totaal overige bestemmingsreserves	**€ 29.762**	**€ 967**	**€ 16.966-**	**€ 293-**

Incidentele baten en lasten per programma

Omschrijving	Begroting na wijzigingen		Gerealiseerd		Saldo		V/N
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	
Programma 1 Bestuur							
Voorziening wethouders pensioenen			-304000	-596000	304.000	596.000	V
Verkiezingen	70.000	-	52.700	-	17.300	-	V
Dienstverlening publiekszaken*	15.000	-	15.000	-	-	-	
Verkiezingen, extra uitgaven i.v.m. corona	-	-	28.000		28.000-	-	N
BTW voordeel bijdrage regio Stedendriehoek	-	-	53.000-	-	53.000	-	V
Programma 2 Een veilige stad							
Plan van aanpak Ondermijning*	100.000	100.000-	54.200	54.200-	45.800	45.800-	
Extra ondersteuning Toezicht & Handhaving	100.000	100.000-	7.000	7.000-	93.000	93.000-	
Bijdrage CTB (corona toegangsbewijzen) 2022	264.600	264.600-	107.600	107.600-	157.000	157.000-	
Subsidie overlastgevende asielzoekers	42.000	42.000-	-	-	42.000	42.000-	
Programma 3 Duurzame leefomgeving							
Elementverharding, restant budget jaarrekening 2021*	63.000	63.000-	63.000	63.000-	-	-	
Asfaltverharding restant budget jaarrekening 2021*	82.000	82.000-	82.000	82.000-	-	-	
Stralen verharding De Mene	15.000	15.000-	16.900	16.900-	1.900-	1.900	
Areaaluitbreiding Kanonsdijk/Weg naar Voorst	55.000	-	-	-	55.000	-	V
Openbare verlichting, compensatie tarieven aansluitingen 2019-2021			62.000-	-	62.000	-	V
Waterwerken herstellen in Warnsveld	52.500	-	70.000	-	17.500-	-	N
Deltafiber glasvezel	145.000	145.000-	49.000	49.000-	96.000	96.000-	
Groot onderhoud Houtwal	26.300	26.300-	200	200-	26.100	26.100-	

Oversteek Harenbergweg	15.000	15.000-	11.100	11.100-	3.900	3.900-	
Herinrichting Schupstoel	13.000		-	-	13.000		V
Openbaar toilet Lombardsteeg	50.000	-	-		50.000	-	V
Kosten bommenregeling	92.200	-	92.200	-	-	-	
Verkeerscirculatieplan	30.000	30.000-	-	-	30.000	30.000-	
Uitvoeringsprogramma mobiliteit	35.000	35.000-	-	-	35.000	35.000-	
Parkeerbeleid binnenstad	30.000	30.000-	5.900	5.900-	24.100	24.100-	
VRI's Nieuwstad*	75.000	75.000-	8.000	8.000-	67.000	67.000-	
Baggeren Vispoorthaven*	122.000	122.000-	-	-	122.000	122.000-	
Baggeren Houthaven*	205.000	205.000-	67.000	67.000-	138.000	138.000-	
Openbaar groen, snoeien restant budget 2021*	52.000	52.000-	52.000	52.000-	-	-	
Vervangen laanbeplanting doorgeschoven uit 2021*	50.000	50.000-	50.000	50.000-	-	-	
Onderhoud skatebaan	68.500	-	108.500		40.000-	-	N
Kosten bommenregeling	439.100	-	439.100	-	-	-	
Verkeerslawaai	126.500	126.500-	55.600	55.600-	70.900	70.900-	
Invoering omgevingswet*	525.000	525.000-	72.700	72.700-	452.300	452.300-	
Verduurzaming bedrijven*	50.000	50.000-	-	-	50.000	50.000-	
Subsidie voor energiearmoede	1.072.000	1.072.000-	11.700	11.700-	1.060.300	1.060.300-	
Wijk van de toekomst*	13.500	13.500-	16.900	-	3.400-	13.500-	
Subsidie energieloket	24.000	24.000-	24.000	24.000-	-	-	
Regeling reductie RREW	121.500	121.500-	119.800	119.800-	1.700	1.700-	
Regeling reductie energieverbruik	9.400	9.400-	-	-	9.400	9.400-	
Transitievisie duurzaamheid*	201.800	201.800-	-	-	201.800	201.800-	
Warmtenet TEO Helbergen	2.500.000	2.500.000-	103.200	103.200-	2.396.800	2.396.800-	
Routeplan 2030*	179.200	179.200-	77.100	-	102.100	179.200-	
Herziening bestemmingsplannen Noordrand De Hoven	150.000	150.000-	-	-	150.000	150.000-	
Verkabeling hoogspanning	255.000	250.000-	61.600	61.600-	193.400	188.400-	V

Saldo hogere opbrengsten leges omgevingsvergunningen en extra inhuur	-	-	218.000	430.000-	218.000-	430.000	V
Storting in reserve betaalbaar wonen*	500.000	500.000-	500.000	500.000-	-	-	
Jongerenhuisvesting*	297.500	297.500-	-	-	297.500	297.500-	
Kosten bommenregeling	127.500	-	127.500		-	-	
Winstneming grondexploitatie Leesten Oost*	-	-	1.072.800	1.072.800-	1.072.800-	1.072.800	
Overheveling van reserve strategische aankopen naar reserve GZ exploitatieresultaten*	-	-	118.000	118.000-	118.000-	118.000	
Afgesloten grondexploitatie Lunettentuin*	505.800	505.800-	2.500	2.500-	503.300	503.300-	
Voorbereidingskrediet De Hoven*	11.500	11.500-	3.500	3.500-	8.000	8.000-	
Afgesloten grondexploitaties*	386.800	386.800-	45.400	45.400-	341.400	341.400-	
Surplus reserve GZ exploitatieresultaten toevoegen aan algemene reserve*	502.300	502.300-	502.300	502.300-	-	-	
Programma 4 Een vitale samenleving	-	-					
Nationaal programma onderwijs	776.000	776.000-	249.300	249.300-	526.700	526.700-	
Onderwijs achterstandenbeleid			292.000	292.000-	292.000-	292.000	
Afrekening leerlingenvervoer jaren 2018 en 2019			130.000		130.000-	-	N
Product sport, nadeel btw teruggave SPUK vanwege budgetplafond				162.000	-	162.000-	N
Subsidie Vitaal sportpark Zuidveen	30.400	30.400-	66.100	45.400-	35.700-	15.000	V
Startkapitaal sport en accomodatiebedrijf	100.000	-	1.000		99.000	-	
Project Vliegwiel	60.500	60.500-	155.700	85.600-	95.200-	25.100	N
Transformatie sociaal domein*	527.700	527.700-	308.000	308.000-	219.700	219.700-	
Ontvangen ESF subsidies (Europees sociaal fonds)	-	-	41.000	410.000-	41.000-	410.000	V
Doorontwikkeling Sociaal domein*	199.400	199.400-	155.500	155.500-	43.900	43.900-	
Motie 2022-M0003, behoud middelen inzet Armoede*	1.000.000	1.000.000-	524.200	524.200-	475.800	475.800-	
Energietoeslag	2.400.000	-	5.032.500	-	2.632.500-	-	N
Tijdelijke BBZ regeling i.v.m. coronamaatregelen	-	-	501.500	108.000-	501.500-	108.000	N
Incidenteel voordeel bijstandsuitkeringen	-	-	3.015.000-	-	3.015.000	-	V

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers	-	-	216.800	250.700-	216.800-	250.700	V
Specifieke uitkering toeslagenproblematiek			19.000	95.000-	19.000-	95.000	V
Zutphen regenbooggemeente*	13.500	13.500-	13.100	13.100-	400	400-	
Beschermd wonen	420.400	420.400-	105.200	105.200-	315.200	315.200-	
Wmo begeleiding, lagere verplichting 2021 ZIN en PGB			169.000-		169.000	-	V
Wmo actieplan beschermd wonen			315.000-	315.000	315.000	315.000-	
Wmo individuele hulpmiddelen, dip door langere levertijden			319.000-		319.000	-	V
Wmo vervoer, PlusOV verrekening oude jaren			37.000	70.000-	37.000-	70.000	V
Innovatiebudget Werktmee*	52.100	52.100-	6.900	6.900-	45.200	45.200-	
Corona middelen jeugd*	600.000	600.000-	600.000	600.000-	-	-	
Thematafel eenzaamheid*	31.000	31.000-	31.000	31.000-	-	-	
Thematafel eenzaamheid	7.200	7.200-	7.100	7.100-	100	100-	
Jeugdzorg in natura			1.131.000		1.131.000-	-	V
Doeluitkering vrouwenopvang, restant jaarrekening 2021*	44.600	44.600-	21.000	-	23.600	44.600-	N
Doeluitkering vrouwenopvang uitkering 2021 en 2022				207.900-	-	207.900	V
Jeugdzorg in natura			1.131.000		1.131.000-	-	N
Voorliggende voorzieningen jeugd, projecten in de opstartfase			135.000-		135.000	-	V
Regio project verzuim terugdringen voortgezet onderwijs	15.300	15.300-	10.400	10.400-	4.900	4.900-	
Verduurzaming toegang Jeugd, deskundigheidsbevordering*	30.000	30.000-	-	-	30.000	30.000-	
Preventie jeugd, voorliggende voorzieningen			217.000-		217.000	-	V
Opvang van Oekraïners			1.740.000	2.281.000-	1.740.000-	2.281.000	V
Implementatiebudget nieuwe wet inburgering*	28.000	28.000-	28.000	28.000-	-	-	
Programma 5 Een aantrekkelijke stad	-	-					
Onderhoud Hanzehof*	899.500	899.500-	40.800	40.800-	858.700	858.700-	
Vitensterrein	40.000	40.000-	40.000	40.000-	-	-	

Werkkapitaal wijzigen bestemming grond*	100.000	100.000-	-	-	100.000	100.000-	
Bijdrage bovenwijkse voorzieningen Revelhorst 4*	81.600	81.600-	81.600	81.600-	-	-	
Verkoop diverse percelen*	391.400	391.400-	556.000	691.000-	164.600-	299.600	V
Verkoop snippergroen*			75.800	75.800-	75.800-	75.800	
Overname pand Hanzehof en oprichting sportbedrijf			44.000	80.000-	44.000-	80.000	V
Verkoop diverse panden				484.000-	-	484.000	V
Afrekening subsidie 2021 st. parkmanagement Zutphen			12.500-	-	12.500	-	V
Transformatieopgaven opvolgen De Mars, Binnenstad en bedrijventerreinen	50.000	-	50.000	-	-	-	
Regiodeal cofinanciering toekomstige bedrijfsterreinen*	10.000	10.000-	10.000	10.000-	-	-	
Subsidie intensiveren centrum management	23.300	23.300-	4.300	29.100-	19.000	5.800	V
Regiodeal toekomstig bedrijventerrein	60.800	60.800-	24.000	24.000-	36.800	36.800-	
Quarantaineruimte archief Spiegelstraat	20.000	-	19.100	-	900	-	V
Loonsom Regionaal Archief Zutphen			49.000		49.000-	-	N
Regionaal themajaar 'Leve de Hanze 2023'	50.000	-	50.000	-	-	-	
Subsidie gemeentelijke monumenten	26.900	26.900-	-	2.600-	26.900	24.300-	V
Archeologisch onderzoek Deventerweg en Warnsveld				43.000-			V
Werkbudget Cultuurnota	85.000	42.500-	20.600	20.600-	64.400	21.900-	V
Tijdelijke subsidieregeling Covid-19 cultuur*	471.700	471.700-	387.600	387.500-	84.100	84.200-	N
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	-	-					
Aflossing staatsobligaties	-	-	-	161.000-	-	161.000	V
GR Tribuut, uitkering jaarrekeningresultaten 2020 en 2021	-	-	-	134.800-	-	134.800	V
Precario terrassen geen heffing in 2022 i.v.m. coronamaatregelen				47.500	-	47.500-	N
Hogere algemene uitkering	-	3.000.000-	-	3.000.000-	-	-	
Algemene uitkering, energietoeslag	-	2.400.000-		5.715.000-	-	3.315.000	V
Algemene uitkering, coronamaatregelen				795.000-	-	795.000	V
Algemene uitkering, verrekening voorgaande jaren				26.000-	-	26.000	V

Algemene uitkering, decentralisatie uitkeringen				1.200.000-	-	1.200.000	V
Organisatieontwikkeling en ziekteverzuim*	500.000	417.000-	340.600	257.600-	159.400	159.400-	
Herinrichting Schupstoel	13.000-	-			13.000-	-	N
Ontvangsten bommenregeling	-	658.800-		658.800-	-	-	
Dekking regionaal themajaar 'Leve de Hanze 2023'	50.000-	-	-	-	50.000-	-	N
Verstrekken lening Ijsselwarmte*	140.000	140.000-			140.000	140.000-	
Instellen reserve buurthuis De Hoven*	500.000	500.000-	500.000	500.000-	-	-	
Vorming reserve energiecrisis*	5.000.000	2.000.000-	5.000.000	2.000.000-	-	-	
WKR gevolgen corona uitkering CAO*	100.000	100.000-	29.900	29.900-	70.100	70.100-	
Te betalen vennootschapsbelasting 2020 en 2021	-	-	62.000	-	62.000-	-	N
Cofinanciering Vispoortgracht*	16.000	16.000-	16.000	16.000-	-	-	
Krachtig Zutphen*	700.300	700.300-	-	-	700.300	700.300-	
Implementatiebudget wet open overheid*	129.000	129.000-	49.000	49.000-	80.000	80.000-	
Opheffen reserves**	74.900	74.900-	74.900	74.900-	-	-	
Diverse storting en onttrekkingen reserves i.v.m. voorstel saldobestemming jaarrekening 2021*	6.441.700	6.441.700-	6.441.700	6.441.700-	-	-	
Onttrekking aan reserve corona t.g.v. algemene reserve*	2.000.000	2.000.000-	2.000.000	2.000.000-	-	-	
Begrotingssaldo 2022*			240.000-	-	240.000	-	
Implementatie verzekeringen*	59.900	59.900-			59.900	59.900-	
Storting voorziening juridische claims			863.500		863.500-	-	N
Invoering nieuwe zaaksysteem*	69.000	69.000-	61.300	61.300-	7.700	7.700-	
Begrotingsvoorstellen afgewezen door de raad*	83.000	98.000-	20.600	35.600-	62.400	62.400-	
Storting in de reserve Bedrijfsvoering (loonsomsturing)				139.000-	-	139.000	V
Nog niet afgeronde automatiseringsprojecten 2022*	335.000	230.000-	-	-	335.000	230.000-	V
Totaal	34.598.600	33.897.100-	29.137.100	34.958.400-	5.461.500	1.018.300	
* dekking door een reserve ** vrijval van reserves							
	701.500		**5.821.300-**			**6.479.800**	

Om een goed beeld te hebben over de opbouw van het structurele saldo over de afgelopen jaren en de komende jaren wordt hieronder de opbouw (incidentele component) van het resultaat weergegeven. Het structurele resultaat in 2022 wordt sterk beïnvloed door een hogere algemene uitkering.

Bedragen * € 1.000

Presentatie structureel jaarrekening en begrotingssaldo	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Saldo baten en lasten	-2134	7532	11821	16191	1220	5242
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	5415	2670	-1150	-546	-1220	-5242
Jaarrekening / begrotingssaldo na bestemming	3281	10202	10671	15645	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	4322	7314	6022	6480	-3336	-102
Structureel jaarrekening / begrotingssaldo	-1041	2888	4649	9165	3336	102

Toelichting reserves en voorzieningen

(bedragen * € 1.000)	Saldo per 31-12-2021	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Verminderingen ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2022	Omschrijving reserve
Algemene reserve	10.156	13.248	-10.148	0	13.256	Deze reserve is in het verleden gevormd door het opheffen van een aantal bestemmingsreserves en het samenvoegen van de algemene reserves. Het doel van deze reserve is het vormen van een financiële buffer voor het opvangen van tegenvallers. In het raadsbesluit van 3 juni 2019 "Financiële kaderstelling van de raad richting het college" heeft de raad kaders gesteld ten aanzien van het financiële beleid. Eén van de kaders luidt dat de Algemene reserve minimaal 5% van het begrotingsvolume moet bedragen.
Overige Bestemmingsreserves						
Reserve afgesloten complexen	893	0	-48	0	845	Deze reserve is ingesteld voor dekking van niet voorziene afwikkelingskosten van reeds afgesloten grexcomplexen.
Reserve bovenwijkse voorzieningen	258	99	0	0	357	Deze reserve is bedoeld voor bovenwijkse voorzieningen en wordt gevoed door een opslag op de m2-prijs bij de verkoop van gronden. De omvang van deze reserve is niet bepaald.
Reserve kantoorautomatisering	412	701	-61	-490	562	Als gevolg van de invoering van het BBV wordt deze reserve aangewend voor de dekking van de kapitaallasten van de geactiveerde bedrijfsmiddelen met een economisch nut en voor dekking van incidentele nominale lasten in directe relatie tot kantoorautomatisering.
Rente risico-inventarisatiefonds	81	12	0	0	93	Risico-inventarisatie van panden: de Arbo is een continu proces: elke keer als een nieuw pand in gebruik wordt genomen of aanpassingen in reeds in gebruik zijnde panden plaatsvinden, moet een risico-inventarisatie uitgevoerd worden. Dit is onderstreept in ons Arbobeleid en wettelijk. Deze reserve dient om de hieruit voortvloeiende lasten te dekken. Ook wordt deze reserve gebruikt om de lasten te dekken van periodieke preventieve medewerkers onderzoeken. De hoogte van de reserve is gebaseerd op het aantal panden en de frequentie van 1x per 3 jaar een verplicht onderzoek. Bij een jaarlijkse toevoeging van € 12.500 is de reserve toereikend om de verplichte onderzoeken uit te voeren.

Reserve GZ exploitatieresultaten	4.856	1.459	-1.989	0	4.326	Deze reserve is (als een Algemene reserve grondexploitatie) nodig om eventuele nadelige exploitatieresultaten op te vangen. Ook fungeert deze als buffer (weerstandsvermogen) voor de risico's die kleven aan de diverse grondexploitaties. Deze reserve dient om de hieruit voortvloeiende lasten te dekken. Ieder jaar wordt een berekening gemaakt van de benodigde stand van de reserve. De uitgangspunten voor deze berekening zijn vastgelegd in de "Nota Grondbeleid".
Reserve herwaardering aand. Alliander (vh.GAMOG/NUON)	4.870	0	0	0	4.870	In 1999 zijn de Gamog-aandelen omgewisseld tegen Nuon-aandelen. Aangezien deze aandelen nog niet vrij verhandelbaar zijn, gaat het voorlopig over een papieren waarde. De gemeente Zutphen is als gevolg van de splitsing van het productie- en leveringsbedrijf NUON aandeelhouder geworden van N.V.Alliander, het netwerkbedrijf van het voormalige NV NUON.
Reserve lokaal huisvestingsbeleid onderwijs	5.888	600	0	0	6.488	Deze reserve is gevormd om de kapitaallasten van (groot) onderhoud in de komende jaren te kunnen dekken. Het exploitatiesaldo onderwijshuisvesting wordt aan deze reserve toegevoegd c.q. onttrokken
Reserve B.W.S. -rente kasmiddelen	545	0	-500	0	45	Deze middelen moeten worden ingezet voor de Volkshuisvesting. Op korte termijn zijn deze middelen nodig om het gemeentelijk SVN-fonds, onderdeel stedelijke vernieuwing aan te vullen, voor het verstrekken van startersleningen i.v.m. de bouw van betaalbare koopwoningen. Idem ter aanvulling van het gemeentelijk SVN-fonds onderdeel restauratie van monumenten en i.v.m. de realisatie van sociale sector in plan Noorderhaven. Omvang van deze reserve is niet bepaald.
Reserve strategische aankopen	847	153	0	-4	996	Met deze reserve kunnen strategische aankopen worden gedaan. Vanuit de opbrengst van verkoop erfpachtgronden en agrarische eigendommen wordt deze reserve gevoed. De voeding van deze reserve is geregeld in de nota grondbeleid. De omvang van deze reserve is niet bepaald.
Reserve civiele kunstwerken	333	435	-67	-133	568	In 2002 is besloten om een reserve te creëren voor (gedeeltelijke) dekking van de kapitaallasten (annuïteit) van groot onderhoud van de bruggen. Omvang van deze reserve is niet bepaald.
Reserve verv. bedr.midd. STB	1.711	123	-44	-181	1.609	Deze reserve wordt voornamelijk aangewend ter dekking van de kapitaallasten van de geactiveerde bedrijfsmiddelen.

Reserve dekking kapitaallasten Dreiumme	1.914	65	0	-189	1.790	Budget technisch is uit het positieve saldo van de grondexploitatie (Warnsveld) een reserve gevormd, waaruit jaarlijks de kapitaallasten worden gedekt, zodanig, dat aan het einde van de looptijd (ultimo 2028) de reserve op nul uitkomt.
Reserve spoorse doorsnijdingen	125	0	0	0	125	In 2006 gevormd voor de aanleg van onderdoorgangen onder het spoor ten einde de binnenstad en de toekomstige wijk Noorderhaven goed met elkaar te verbinden.
Reserve vervanging inventaris	353	37	0	-107	283	De reserve is ingesteld t.b.v. de vervanging en uitbreiding van de inventaris van het (oude en nieuwe) Stadhuis in Zutphen.
Reserve mobiliteit	122	500	-34	-6	582	De reserve is ingesteld ter dekking van exploitatielasten van een toekomstige parkeergarage en ter dekking van kapitaallasten van overige investeringen m.b.t. parkeren.
Reserve investeringen vastgoed	334	127	0	-66	395	
Reserve onderhoud monumentale bomen	47	0	0	0	47	De reserve is in 2009 ingesteld bij het vaststellen van de nieuwe bomenverordening en wordt gevoed door afkoop van herplantplicht, indien herplant niet mogelijk is. De reserve is voor onderhoud aan bomen die in particulier eigendom zijn.
Reserve voor de sport	216	100	-32	-44	240	Gezien de regelmatige verzoeken vanuit de sportwereld om financiële steun, is bij de voorjaarsnota 2009 besloten een fonds voor de sport in te stellen.
Reserve rentekosten monumentenleningen	31	0	-16	0	15	In 2005 is door de raad € 625.000,00 beschikbaar gesteld voor het verstrekken van leningen voor het onderhoud en restaureren van monumentale panden. Dit budget is bedoeld voor het verschil tussen de rente die door de eigenaren van monumentale panden wordt betaald en de marktrente plus de kosten van de SVN. Bij het verstrekken van de lening wordt dit renteverschil berekend en toegevoegd aan deze reserve. Deze reserve zal de komende jaren geleidelijk teruglopen tot nihil, mede omdat er geen nieuwe leningen meer worden verstrekt.
Reserve BWS renteverschil	7	0	-7	0	0	De besteding ligt vast, namelijk ten behoeve van de volkshuisvesting, in casu het afdekken van renterisico's in verband met de 5-jaarlijkse renteconversie en de jaarlijkse bijdrage.
Reserve vervanging sportaccommodaties	487	181	0	-257	411	Ingesteld bij de kerntakendiscussie in 2011 ten behoeve van vervanging sportaccommodaties

Reserve voor de cultuur	43	76	-21	0	98	Ingesteld bij de kerntakendiscussie in 2011 t.b.v. incidentele subsidies op het gebied van cultuur.
Reserve rivier in de Stad	10	0	0	0	10	Gevormd vanuit de Reserve opbrengst verkoop aandelen NUON. ter financiering van het project Rivier in de Stad, onderdeel van het stadscontract 2012-2015.
Reserve duurzame voorzieningen zwembad	2.366	74	0	-174	2.266	Deze reserve is ingesteld naar aanleiding van de KTD en bestemd voor investeringen ter realisatie van duurzame maatschappelijke voorzieningen met betrekking tot het zwembad.
Reserve duurzame voorzieningen Broederenkklooster	2.193	67	0	-134	2.126	Deze reserve is ingesteld naar aanleiding van de KTD en bestemd voor investeringen ter realisatie van duurzame maatschappelijke voorzieningen met betrekking tot het Broederenklooster.
Reserve Vitale stad	157	0	0	0	157	De Reserve Vitale stad wordt ingezet voor het afronden van een aantal projecten, waarna het programma Vitale Stad als gereed kan worden beschouwd. De kosten bedragen na 31-12-2013 € 1.765.000. de resterende € 427.600 is toegevoegd aan de reserve vrijbesteedbare middelen.
Reserve Bedrijfsvoering (loonsomsturing)	571	140	-36	0	675	Conform het raadsbesluit van 18.06.2012 is een Reserve bedrijfsvoering gevormd om het sturen op loonsom mogelijk te maken. Deze reserve fungeert als egalisatiereserve voor tekorten en overschotten op de loonsom. Op dit moment zijn in deze reserve de besparingen als gevolg van de invoering van het generatiepact gestort.
Reserve dekking kapitaallasten Kaardebol	59	0	0	-6	53	Deze reserve dient ter dekking van kapitaallasten van het krediet verbouw van de Kaardebol.
Reserve onderhoud zwembad	91	115	-110	0	96	Conform het raadsbesluit van 4-7-2016 is deze reserve gevormd jaarlijks wordt hier € 115,000 aan toegevoegd. Met dit bedrag wordt de toevoeging aan de reserve onderhoud gebouwen verlaagd, zodat dit budgettair neutraal verloopt.
Reserve fietsparkeren	851	0	0	-6	845	Betreft gelden voor de snelfietsroute Zutphen - Deventer.
Reserve overheveling expl. Budgetten	0	0	0	0	0	Betreft een reserve waar restant exploitatiebudgetten in kunnen worden gestort die voor een bepaald doel beschikbaar zijn gesteld. Op deze wijze kunnen deze budgetten beschikbaar blijven voor het betreffende doel in volgende jaren.
Reserve archeologie	150	0	0	0	150	Meer opbrengsten product archeologie worden aan deze reserve toegevoegd.
Reserve dekking kapitaallasten ontsluitingsweg Revelhorst	189	0	0	-7	182	Doel van deze reserve is dekking van de jaarlijkse kapitaallasten voor de ontsluitingsweg Revelhorst. Deze reserve is in 2019 ingesteld. De omvang van deze reserve is niet bepaald.

Reserve Energieneutrale maatregelen	344	0	0	0	344	Deze reserve is gevormd door het samenvoegen van de reserve klimaatbeleid BANS en reserve energieneutrale gemeente.
Reserve implementatie verzekeringen	60	0	0	0	60	Doel van deze reserve is om de benodigde risico verlagende maatregelen te nemen om de verzekeringspremie laag te houden.
Reserve jongerenhuisvesting	298	0	0	0	298	Deze reserve is gevormd om de mogelijkheden voor jongerenhuisvesting te verbeteren.
Reserve uitkering AZC jeugdhulp	29	0	-29	0	0	De jeugdhulp aan kinderen in COA- locaties is van het COA is in 2019 overgedragen aan de gemeenten
Reserve taalhuis volwasseneneducatie	9	0	-9	0	0	Laaggeletterdheid, taalachterstand en het hebben van weinig reken- en digitale vaardigheden komen voor in alle lagen van de bevolking. Om dit effectiever en duurzamer aan te pakken is door publieke en private partijen op 1 september 2016 het “bondgenootschap voor geletterdheid 2016-2020 Taalhuis Lochem-Zutphen” opgericht. Het doel van dit bondgenootschap is om gezamenlijk laaggeletterdheid en taalachterstand in de regio Lochem –Zutphen te signaleren en te verminderen.
Reserve toegang sociaal domein	199	0	-155	0	44	Deze beklemde reserve is in het derde kwartaal 2019 door college en raad toegewezen. Van de oorspronkelijke beklemde reserve van €600.000 resteert nog een bedrag van €527.000. Deze €527.000 wordt overgeheveld naar een bestemmingsreserve.
Reserve krachtig Zutphen	552	148	0	0	700	Deze reserve is gevormd voor de middelen van Krachtig Zutphen. Het doel van Krachtig Zutphen is het versterken van de sociaal economische kracht van Zutphen te versterken.
Reserve VRI Nieuwstad	73	0	-8	0	65	Deze reserve is gevormd t.b.v. de verkeersregelinstallatie aan de Nieuwstad.
Reserve zero emissie stadslogistiek	30	0	-30	0	0	Deze reserve is gevormd voor de ontwikkeling van de zero emissie stadslogistiek.

Reserve doorontwikkeling organisatie	297	0	-34	0	263	Deze reserve is gevormd door de samenvoeging van de reserve versterking ambtelijke organisatie en de reserve organisatieontwikkeling. Deze reserve is gevormd voor organisatiebrede verbeteracties.
Reserve Zutphen regenbooggemeente	14	0	-13	0	1	De raad heeft in 2019 met een initiatiefvoorstel besloten € 15.000 beschikbaar te stellen voor het beleid rondom Zutphen Regenbooggemeente.
Reserve transitievisie duurzaamheid	202	0	0	0	202	In het klimaatakkoord van juni 2019 is afgesproken dat het Rijk middelen beschikbaar stelt aan de gemeenten voor de periode 2019 t/m 2021. De nadruk bij deze middelen ligt op ondersteuning van de decentrale overheden bij het realiseren van de Regionale energie Strategieën
Reserve invoering omgevingswet	525	0	-73	0	452	De werkzaamheden voor de invoering van de omgevingswet zijn jaaroverstijgend. Daarom is bij de bestemming van het jaarrekeningsaldo 2019 de overgebleven middelen in 2019 beschikbaar te stellen voor 2020.
Reserve pilot huisartsen (plus te	0	0	0	0	0	Bij de bestemming van het jaarrekeningsaldo 2019 heeft de raad besloten € 84.000 beschikbaar te stellen voor de pilot huisartsen in 2020.
Reserve ESF gelden	187	0	0	0	187	Bij de bestemming van het jaarrekeningsaldo 2019 heeft de raad besloten € 187.000 beschikbaar te stellen voor het jaar 2020 t.b.v. het behoud van de administratieve inrichting voor ESF subsidies.
Egalisatiereserve 'oneigenlijk gebruik'	45	19	0	0	64	Gronden die niet bijdragen aan de kerntaken en/of gemeentelijke doelstellingen kunnen we uitgeven. De kosten worden gedekt uit de opbrengsten van stukken restgrond die worden verkocht
Reserve kapitaallasten Packagedeal De Mars	111	0	0	0	111	Deze reserve is gevormd voor de dekking van de kapitaallasten voorkomend uit de investeringen die worden gedaan ter verbetering van de fietsinfrastructuur op De Mars en op 12 juli 2021 door de raad zijn vastgesteld.
Reserve coronaeffecten	3.079	3.021	-3.211	0	2.889	De reserve is gevormd om de positieve en negatieve effecten van de coronacrisis de komende jaren op te kunnen vangen. De reserve is gevoed met het positieve saldo van de financiële voor en nadelen van de coronacrisis.
Reserve cofinanciering Vispoortgracht	16	0	-16	0	0	Deze reserve is gevormd voor de aanpassingen aan de oever van de Vispoortgracht in het kader van een betere wateropvang, waterkwaliteit, verkoeling en recreatie van dit stadsdeel.

Reserve bestemmingsplan noordrand De Hoven	150	0	0	0	150	Deze reserve is gevormd voor de herziening van het bestemmingsplan noordrand De Hoven. In 2019 is er een structuurvisie opgesteld. Om uitvoering te geven aan deze structuurvisie en het gebied in exploitatie te nemen is het nodig het bestemmingsplan te herzien.
Reserve transformatie sociaal domein	573	0	-308	0	265	Deze reserve is gevormd voor de uitvoering van het investeringsprogramma transformatie sociaal domein wat op 26 april 2021 in de raad is vastgesteld.
Reserve Hanzehof	0	937	-41	0	896	Reserve gevormd voor het achterstallig onderhoud van de Hanzehof. Bij de voorjaarsnota 2021 is er besloten in 2022 € 937.500 te storten.
Reserve betaalbaar wonen	0	500	0	0	500	De gevormde reserve is bedoeld als startkapitaal om betaalbare woningen te realiseren. Deze reserve is bij de behandeling van de begroting 2022 gevormd d.m.v. een aangenomen amendement.
Reserve armoedebestrijding	0	1.000	-524	0	476	Deze reserve is gevormd naar aanleiding van de motie (2022-M0003) over het behoud en meer inzet van middelen tegen armoede. Daarin werd voorgesteld € 1.000.000 over te hevelen naar boekjaar 2022 vanuit het resultaat bij de jaarrekening 2021 zodat deze middelen beschikbaar blijven voor armoedebestrijding.
Reserve innovatiebudget Werktmee	0	52	-7	0	45	In 2021 is het beleidsonderzoek en de daaruit volgende aanbevelingen ‘Maatwerk en begeleiding naar Waardevol Werk’ vastgesteld. Tevens zijn in 2021 de gewijzigde beleidsvoorschriften voor toepassing van het WerktMee product van kracht geworden. De implementatie is in 2021 niet geheel afgerond en daarom is het restant budget beschikbaar gebleven voor de verdere implementatie.
Reserve nieuwe wet inburgering	0	28	0	0	28	Voor de implementatie van de nieuwe Wet inburgering 2021 zijn voorbereidingen getroffen in 2021. Een deel van de implementatie van de nieuwe wet gaat nog door in 2022 waardoor er nog uitgaven volgen in 2022.
Reserve asfaltverharding	0	82	-82	0	0	Door verslechterde weersomstandigheden aan het eind van 2021 zijn asfaltwerkzaamheden uitgesteld. Daarom is van het restant budget in 2021 deze reserve gevormd om de uitgestelde werkzaamheden alsnog in 2022 uit te kunnen voeren.

Reserve elementverharding	0	63	-63	0	0	Niet alle werkzaamheden voor het elementenonderhoud waarvoor opdracht in 2021 was verstrekt zijn voor het eind van het 2021 afgerond. Daarom is een reserve gevormd om de werkzaamheden af te kunnen ronden.
Reserve openbaar groen	0	102	-102	0	0	Reserve voor het afronden van een aantal doorgeschoven projecten in het openbaar groen. Onder andere het project “vervangen van laanbeplanting” een aantal doorgeschoven projecten naar 2022, zoals Vispoortstraat, Boompjeswal en Martinetingel.
Reserve toegang jeugd	0	30	0	0	30	Deze reserve is gevormd voor de verduurzaming en de deskundigheidsbevordering van de toegang Jeugd.
Reserve WKR gevolgen	0	100	-30	0	70	Deze reserve is gevormd voor het opvangen van een naheffing van de belastingdienst in het geval het WKR forfait wordt overschreden in 2022.
Reserve verkabeling hoogspanningsleidingen	0	1.500	0	0	1.500	Tijdens de raadsvergadering van 8 november 2021 is de motie ‘Reserve ondergrondse hoogspanningsleidingen’ aangenomen (2021-M0036). In de motie draagt de raad ons op 40% van het positieve jaarrekeningsaldo 2021 en verdere jaren te reserveren voor de verkabeling, met een maximum van € 1.5 miljoen per jaar, totdat een reserve van € 4.0 miljoen is bereikt
Reserve thematafel eenzaamheid	0	31	-31	0	0	Bij de Thematafel Eenzaamheid is in 2021 € 31.000 overgebleven. Dit geld wordt in 2022 ingezet voor een interventie gericht op eenzame jongeren. Deze interventie werd in 2021 voorbereid, maar zal pas in 2022 daadwerkelijk beginnen.
Reserve DUVO middelen	0	45	0	0	45	Deze reserve is gevormd met de restant DUVO middelen (doeluitkering vrouwen opvang) uit 2020. Deze middelen worden nu ingezet voor een aantal reeds in gang gezette projecten.
Reserve regiodeal bedrijfsterreinen	0	10	-10	0	0	Deze middelen zijn nodig voor de cofinanciering van de regiodeal onderdeel ‘toekomstige bedrijfsterreinen’. De provincie subsidieert dit project ook, maar er wordt ook cofinanciering van de gemeente verwacht

Reserve energiecrisis	0	5.000	-570	0	4.430	Deze reserve is gevormd voor diverse steunmaatregelen rondom de energiecrisis.
Reserve buurthuis de Hoven	0	500	0	0	500	Deze reserve is gevormd voor een investeringsbijdrage voor buurthuis De Hoven.
Nog te bestemmen resultaat 2022	0	15.645	0	0	15.645	Betreft de reserve waaraan het Saldo van een jaarrekening wordt toegevoegd.
Nog te bestemmen resultaat 2021	10.671	0	-10.671	0	0	Betreft de reserve waaraan het Saldo van een jaarrekening wordt toegevoegd.

Voorzieningen

(Bedragen * € 1.000)	Saldo per 31-12-2021	Toevoeging 2022	Vrijval 2022	Verminderingen door aanwending	Saldo per 31-12-2022	Omschrijving voorziening
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's						
Voorziening waardevast pensioen wethouders	4.855	0	-596	-134	4.125	Op grond van de Algemene Pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) heeft de gemeente de verplichting om wethouders en oud-wethouders pensioenaanspraken toe te kennen. De omvang wordt bepaald bij jaarlijkse actualisering.
Voorziening spaarcontracten	8	0	0	0	8	In 2007 en 2008 gevormd ten laste van de stelpost arbeidsvoorwaarden. Een aantal medewerkers heeft verlof gespaard in spaarcontracten. Deze voorziening vormt de dekking op het moment dat het verlof wordt opgenomen. Inmiddels is het niet meer mogelijk om op deze manier verlof te sparen, dus deze voorziening zal geleidelijk afnemen.
Voorziening groot onderhoud gem. gebouwen	1.188	780	0	-721	1.247	In 2020 is een deel van de reserve onderhoud gebouwen overgeheveld naar de voorziening De reserve dient als dekking voor de kapitaallasten. De overige lasten komen vanaf 2021 ten laste van deze voorziening
Voorzieningen van derden verkregen middelen met een specifiek bestedingsdoel						

Voorziening afval	602	1.170	0	0	1.772	Als gevolg van de aanpassing van artikel 44, lid d van de BBV is het saldo van de reserve afvalstoffenheffing overgeheveld naar de voorziening. Deze voorziening heeft tot doel om tariefstijgingen afvalstoffenheffing te beperken dan wel geleidelijk door te voeren.
Voorziening riolering	931	143	0	0	1.074	Als gevolg van de aanpassing van artikel 44, lid d van de BBV is het saldo van de reserve verouderde riolering overgeheveld naar de voorziening. T.b.v. de dekking van (kapitaal)lasten uit de vervanging van verouderde riolering, wanneer is gebleken dat de jaarlijkse opbrengst rioolrecht-eigenaren niet voldoende is.
Spaarvoorziening riolering	5971	316	0	-26	6.261	Deze spaarvoorziening kan gebruikt worden om rioolinvesteringen (deels) af te boeken in de balanssfeer met als positief effect dat het ontstaan van kapitaallasten wordt beperkt. Daardoor dempt de afhankelijkheid van de rente.
Voorziening juridische claims	0	864	0	0	864	De gemeente Zutphen is verwikkeld in een aantal juridische claims en rechtszaken. Over de uitkomst van deze claims en procedures is op dit moment geen uitspraak te doen. Voor de eventuele financiële gevolgen heeft de gemeente een voorziening voor juridische claims gevormd.

Controleverklaring

Bijlagen

Subsidies

De gemeente Zutphen verstrekt veel subsidies die vallen onder de programma's in de gemeentebegroting. In deze bijlage willen we bijdragen aan de gewenste transparantie over alle gemeentelijke subsidieregelingen en verstrekte subsidies in 2022.

Jaarlijkse subsidies

Een jaarlijkse subsidie is een subsidie voor activiteiten met een voortdurend karakter of jaarlijks terugkerende activiteiten. Jaarlijkse subsidies moeten uiterlijk 1 april in het jaar voorafgaand aan het jaar of jaren, waarop de subsidieaanvraag betrekking heeft, aangevraagd worden.

Programma	Subsidiedoel	Subsidieontvangers	Subsidie
Programma 1: Bestuur	Bevorderen van de leefbaarheid in de wijk Waterkwartier.	Stichting Torenfonds	€ 8.000
	T.b.v. de Dorpsraad Warnsveld en de bewonersinitiatieven.	Stichting Dorpsraad Warnsveld	€ 14.400
Programma	**Subsidiedoel**	**Subsidieontvangers**	**Subsidie**
Programma 2: Veilige Stad	Het zorgdragen voor veiligheid en naleving van regels door het bevorderen van maatschappelijk gewenst gedrag.	St. Perspectief	€ 39.671
Programma	**Subsidiedoel**	**Subsidieontvangers**	**Subsidie**
Programma 3: Duurzame leefomgeving	Zutphen energieneutraal 2030.	Cooperatieve vereniging Zutphense Energietransitie	€ 42.709
	Bestrijding duivenoverlast.	Stichting Stadsduiven Zutphen	€ 4.500

Programma	Subsidiedoel	Subsidieontvangers	Subsidie
Programma 4: Vitale samenleving	Kindplaatsen VVE	Stichting Archipel	€ 96.426
	Kindplaatsen VVE	Dikkertje Dap Kinderopvang	€ 497.974
	Kindplaatsen VVE	Stichting KOALAH	€ 52.486
	Kindplaatsen VVE	Stichting Perspectief Zutphen	€ 43.269
	Kindplaatsen VVE	Smallsteps B.V.	€ 404.060
	Kindplaatsen VVE	Kindernet B.V.	€ 408.502
	Kindplaatsen VVE	Graafschap Bibliotheken	€ 89.636
	Peuteropvang	St. De Morgenster	€ 13.926
	Peuteropvang	Dikkertje Dap Kinderopvang	€ 54.862
	Peuteropvang	Kindercentrum Avonturijn	€ 22.961
	Peuteropvang	Kinderdagverblijf Hip	€ 6.502
	Peuteropvang	Smallsteps B.V.	€ 33.144
	Peuteropvang	Stichting Yunio	€ 45.560
	Schoolreisje	A.E.A. Abersonfonds	€ 900

	In stand houden van sportaccommodaties.	Optisport Warnsveld	€ 101.869
	In stand houden van sportaccommodaties.	St sportaccommodaties Zutphen	€ 500.000
	Sportstimulering via Buurtsportcoaches	Stichting Muzehof	€ 20.000
	Sportstimulering via Buurtsportcoaches	v.v. A.Z.C.	€ 20.000
	Sportstimulering via Buurtsportcoaches	Mars Benthum Dans en theaterschool	€ 20.000
	Sportstimulering via Buurtsportcoaches	De Onderwijsspecialisten	€ 8.000
	Sportstimulering via Buurtsportcoaches	Praktijkonderwijs Zutphen	€ 14.800
	Onafhankelijke cliëntenondersteuning.	St. Perspectief	€ 397.872
	Onafhankelijke cliëntenondersteuning.	Stichting Mee-Oost	€ 106.644
	Uitvoering van de Wet gemeentelijke antidiscriminatievoorziening.	Stichting Stimenz	€ 24.050
	Het bevorderen van gezondheid, welzijn via preventieve maatregelen en ondersteuning bij de opvoeding.	Stichting Hospice Zutphen	€ 26.625
	Het bevorderen van gezondheid, welzijn via preventieve maatregelen en ondersteuning bij de opvoeding.	St. Slachtofferhulp NO Geld.	€ 15.818
	Ondersteuning van statushouders en stimuleren integratie.	Stichting Vluchtelingenwerk	€ 89.260
	Het bevorderen van gezondheid, welzijn via preventieve maatregelen en ondersteuning bij de opvoeding.	Stichting Berkelpark	€ 6.600
	Het bevorderen van gezondheid en welzijn, preventie of het meedoen in de maatschappij.	Stichting Sutfene	€ 20.212
	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Stichting WGDGO	€ 30.000
	Thematafel armoede en schuld.	Stichting Verbindkracht	€ 10.000
	Ondersteuning van mensen van dementie en ontlasten van de betrokken mantelzorgers.	Stichting Odensehuis Zutphen	€ 60.997
	Ondersteuning van mensen van dementie en ontlasten van de betrokken mantelzorgers.	Stichting De Bovenkamer	€ 52.946
	Ondersteuning van mensen van dementie en ontlasten van de betrokken mantelzorgers.	Alzheimer Nederland afd. Oost-Gelde	€ 1.000

	Samenwerking tot stand brengen tussen Zutphense bedrijven en maatschappelijke organisaties.	St. Zutphense uitdaging	€ 20.500
	Activiteiten die gericht zijn op het bevorderen van gezondheid en welzijn, preventie of het meedoen in de maatschappij.	Ixta Noa	€ 171.500
	Activiteiten die gericht zijn op het bevorderen van gezondheid en welzijn, preventie of het meedoen in de maatschappij.	St. Perspectief	€ 2.388.115
	De activiteiten die in aanmerking kunnen komen voor subsidie zijn gericht op :het bevorderen van begrip voor en herkenning van (ernstige) psychische klachten, de doelgroep bewust(er) maken van wat zij zelf aan de klachten kan doen, ondersteunen in het leggen en onderhouden van contacten met de eigen sociale omgeving en/of wegwijs maken naar de instanties voor hulpverlening en gezondheidszorg.	Stichting Veilig Thuis NOG	€ 270.030
	Het bevorderen van gezondheid, welzijn via preventieve maatregelen en ondersteuning bij de opvoeding.	YUNIO	€ 799.822
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	Vereniging Samenwerkingsverband Regio Zutphen	€ 94.920
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	WALHALLAb	€ 75.800
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	Golddog	€ 3.875
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	GGD Noord- en Oost-Gelderland	€ 83.194
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	Humanitas Distr. Oost Home Start	€ 149.771
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	Stichting Impluz	€ 63.176
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	St. Gilde Zutphen	€ 4.500
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	Stichting Stadsvoedsel Zutphen	€ 23.540
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	Stichting Voedselbank Zutphen	€ 31.500
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	Stichting Leergeld Zutphen e.o.	€ 30.000
	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	St. Hartreanimatie	€ 550
	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Stichting Stap In Stap Uit	€ 9.500

	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Samenwerkende Kerken	€ 75.506
	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Stichting Lokaal	€ 85.000
	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Nationale Vereniging De Zonnebloem	€ 2.470
	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	groot Salonorkest Happy Days	€ 550
	Het voorkomen van schooluitval en het bevorderen van het behalen van een startkwalificatie door Zutphense jongeren.	Stichting Cornerstone	€ 37.000
	Het voorkomen van schooluitval en het bevorderen van het behalen van een startkwalificatie door Zutphense jongeren.	Noaberhulp Zutphen E.O.	€ 1.800
	Subsidie wordt verstrekt voor activiteiten die bijdragen aan het bevorderen van zinvolle vrije tijdsbesteding, maatschappelijke participatie en ontplooiing van jongeren.	Buurt- en Speeltuinvereniging B.S.P	€ 1.250
	Subsidie wordt verstrekt voor activiteiten die bijdragen aan het bevorderen van zinvolle vrije tijdsbesteding, maatschappelijke participatie en ontplooiing van jongeren.	Plattelands Jongeren Organisatie	€ 1.250
	Subsidie wordt verstrekt voor activiteiten die bijdragen aan het bevorderen van zinvolle vrije tijdsbesteding, maatschappelijke participatie en ontplooiing van jongeren.	Scoutinggroep St. Joris	€ 1.250
	Subsidie wordt verstrekt voor activiteiten die bijdragen aan het bevorderen van zinvolle vrije tijdsbesteding, maatschappelijke participatie en ontplooiing van jongeren.	Fort Boudesteijn	€ 1.250
	Subsidie wordt verstrekt voor activiteiten die bijdragen aan het bevorderen van zinvolle vrije tijdsbesteding, maatschappelijke participatie en ontplooiing van jongeren.	St scouting K Doorman & Gehandicapten	€ 1.250
	Subsidie wordt verstrekt voor activiteiten die bijdragen aan het bevorderen van zinvolle vrije tijdsbesteding, maatschappelijke participatie en ontplooiing van jongeren.	Chr.Scoutinggroep Jan van Riebeeck	€ 1.250
	Subsidie wordt verstrekt voor activiteiten die bijdragen aan het bevorderen van zinvolle vrije tijdsbesteding, maatschappelijke participatie en ontplooiing van jongeren.	Waterscouting Nautilus Zutphen	€ 1.250

	Subsidie wordt verstrekt voor activiteiten die bijdragen aan het bevorderen van zinvolle vrije tijdsbesteding, maatschappelijke participatie en ontplooiing van jongeren.	Zutphense Voetbalvereniging A.Z.C.	€ 16.400
Programma	**Subsidiedoel**	**Subsidieontvangers**	**Subsidie**
Programma 5: Aantrekkelijke stad	Samenwerking tot stand brengen tussen Zutphense bedrijven en maatschappelijke organisaties.	St. Ondernemersfonds Binnenstad	€ 259.500
	Samenwerking tot stand brengen tussen Zutphense bedrijven en maatschappelijke organisaties.	Stichting Parkmanagement Zutphen	€ 360.000
	Het ondersteunen van initiatieven uit de samenleving die gaan over leefbaarheid, zorg, sport, cultuur en onderwijs.	St Zutphense Uitdaging	€ 143.000
	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Musea Zutphen	€ 1.067.010
	Ondersteuning in het onderhoud monumenten.	Comité Open Monumentendagen	€ 13.900
	Ondersteuning in het onderhoud monumenten.	Stichting Zutphens Pracht	€ 5.500
	Ondersteuning in het onderhoud monumenten.	Nederlands-Israëlitische Gemeente	€ 1.000
	Ondersteuning in het onderhoud molens.	St. Warkense Molen	€ 1.950
	Ondersteuning in het onderhoud molens.	De Hollandsche Molen	€ 1.950
	Mogelijk maken van het uitlenen van een breed aanbod van boeken en andere informatiedragers.	Graafschap Bibliotheken	€ 943.578
	Activiteiten dragen bij aan een goede culturele infrastructuur, waarmee een breed publiek wordt bereikt.	Hanzehof	€ 1.124.000
	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Muzehof	€ 390.796
	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Hof van Heeckeren	€ 15.000

	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Dat Bolwerck	€ 155.420
	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Filmtheater Luxor	€ 50.215
	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	St. Lokale Omroep Berkelstroom	€ 25.553
	Versterken lokale en regionale positie vergroten aantrekkelijkheid van de binnenstad.	Stichting Zutphen Promotie	€ 261.000

Incidentele subsidies

Een eenmalige subsidie betreft een subsidie voor activiteiten met een eenmalig projectmatig karakter waarvoor het college slechts voor een van te voren bepaalde tijd van maximaal 4 jaar subsidie wil verlenen. Eenmalige subsidies kunnen elk moment van het jaar worden aangevraagd, maar ten minste 12 weken voor aanvang van activiteiten.

Programma	Beleidsveld	Subsidiedoel	Ontvangers	Subsidie
Programma 3: Duurzame leefomgeving	Riolen en gemalen	Bevorderen duurzame inzameling afvalwater door hemelwater zoveel mogelijk te infiltreren.	Diverse personen	€ 18.972
	Milieu beheer	Zutphen energieneutraal 2030	Cooperatieve vereniging Zutphense Energietransitie	€ 8.720
	Milieu beheer	Routeplan 2030	Stichting De Werkmakers	€ 20.000
	Milieu beheer	Verstrekken van energievouchers.	REL Backoffice BV	€ 123.795
	Milieu beheer	Ondersteuning van activiteiten die bijdragen aan educatie en voorlichting op het gebied van bescherming van Flora en Fauna met als doel een duurzame samenleving.	Stichting De Kaardebol Zutphen	€ 27.000
	Milieu beheer	Ondersteuning van activiteiten die bijdragen aan educatie en voorlichting op het gebied van bescherming van Flora en Fauna met als doel een duurzame samenleving.	Bomenstichting Zutphen	€ 770
Programma	**Beleidsveld**	**Subsidiedoel**	**Ontvangers**	**Subsidie**
Programma 4: Vitale samenleving	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Stichting GGNet	€ 10.000
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Stichting Battle4kids	€ 10.500
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Stichting Sportaccommodaties Zutphen	€ 4.500
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Stichting Doorkomst Roparun Zutphen	€ 1.000
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Stichting Klimmendaal	€ 3.753
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Stichting Archipel	€ 12.921
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Pro-Te-In	€ 5.000
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Stichting Het Dagelijks Bestaan	€ 2.180
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Anna Flokstraschool	€ 7.500
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Stichting Lokaal	€ 2.245

	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Praktijkonderwijs Zutphen	€ 3.599
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	De Klipper Zorg	€ 2.650
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Zutphense voetbalvereniging AZC	€ 24.500
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	v.v. Warnsveldse Boys	€ 3.080
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Beweegwijs B.V.	€ 13.488
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Stichting Triatlon Zutphen	€ 3.500
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Beach Center Zutphen-Warnsveld	€ 5.000
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	FC Zutphen	€ 4.400
	Sport	Sport, bewegen, meedoen en sportstimulering.	Zutphense Roei en Zeil Vereniging I	€ 3.500
	VVE	Subsidie wordt verstrekt voor het uitvoeren voor activiteiten buitenschoolse opvang.	Dikkertje Dap Kinderopvang	€ 2.523
	VVE	Subsidie wordt verstrekt voor het uitvoeren voor activiteiten buitenschoolse opvang.	Stichting Zozijn Zorg	€ 38.979
	VVE	Subsidie wordt verstrekt voor het uitvoeren voor activiteiten buitenschoolse opvang.	Kindernet Holding	€ 9.570
	VVE	Subsidie wordt verstrekt voor het uitvoeren voor activiteiten buitenschoolse opvang.	Lindenhout	€ 2.900
	VVE	Subsidie wordt verstrekt voor het uitvoeren voor activiteiten buitenschoolse opvang.	Cakan Trainingen	€ 20.000
	Jeugdzorg Maatschappelijke zorg	Een vitale samenleving iedereen doet mee.	Stichting Zozijn Zorg	€ 171.072
	Maatschappelijke zorg	Versterken van opvoed- en opgroei ondersteuning.	Pactum Jeugd- En Opvoedhulp	€ 72.540
	Maatschappelijke zorg	Versterken van opvoed- en opgroei ondersteuning.	Pactum Jeugd- En Opvoedhulp	€ 30.000
	Maatschappelijke zorg	Versterken van opvoed- en opgroei ondersteuning.	Stichting Backstage	€ 9.175

	Maatschappelijke zorg	Versterken van opvoed- en opgroei ondersteuning.	St. Vrienden v/d kinderboerderij	€ 25.000
	Maatschappelijke zorg	Versterken van opvoed- en opgroei ondersteuning.	Stichting Yunio	€ 7.410
	Maatschappelijke zorg	Versterken van opvoed- en opgroei ondersteuning.	Stichting de Geboortenis	€ 895
	Maatschappelijke zorg	Versterken van opvoed- en opgroei ondersteuning.	Stichting Isendoorn	€ 1.824
	Maatschappelijke zorg	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	St.Welzijn Lochem	€ 26.673
	Maatschappelijke zorg	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	GGD Noord- en Oost-Gelderland	€ 24.310
	Maatschappelijke zorg	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Graafschap Bibliotheken	€ 163.000
	Maatschappelijke zorg	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Stichting Perspectief Zutphen	€ 19.072
	Maatschappelijke zorg	Voorkomen en verminderen van eenzaamheid.	Stichting Stap In Stap Uit	€ 23.130
	Maatschappelijke zorg	Voorkomen en verminderen van eenzaamheid.	Stichting Perspectief Zutphen	€ 31.499
	Maatschappelijke zorg	Voorkomen en verminderen van eenzaamheid.	Stichting Stadsonderneming Zutphen	€ 550
	Maatschappelijke zorg	Zorgen voor een laagdrempelige voorziening waar buurtbewoners elkaar ontmoeten en zich kunnen ontwikkelen.	Stichting Lokaal	€ 9.700
	Maatschappelijke zorg	Zorgen voor een laagdrempelige voorziening waar buurtbewoners elkaar ontmoeten en zich kunnen ontwikkelen.	Vanjelle Producties	€ 2.500
	Maatschappelijke zorg	Zorgen voor een laagdrempelige voorziening waar buurtbewoners elkaar ontmoeten en zich kunnen ontwikkelen.	Stichting Isendoorn	€ 4.000
	Maatschappelijke zorg	Zorgen voor een laagdrempelige voorziening waar buurtbewoners elkaar ontmoeten en zich kunnen ontwikkelen.	Baudartius College Chr SGM voor VMB	€ 4.000
	Maatschappelijke zorg	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Stichting Torenfonds Zutphen	€ 1.250

	Maatschappelijke zorg	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Stichting Vrienden van de Kinderboerderij	€ 21.000
	Maatschappelijke zorg	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Stichting Perspectief Zutphen	€ 22.700
	Maatschappelijke zorg	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Stichting Gilde Zutphen	€ 4.800
	Maatschappelijke zorg	Het bevorderen van gezondheid, welzijn, preventie of maatschappelijke participatie van inwoners.	Stichting Buurthuis de Hoven	€ 20.000
	Maatschappelijke zorg.	Ondersteuning vrijwilligersorganisaties Covid.	WALHALLAb Nederland B.V.	€ 5.000
	Volksgezondheid	Voorkomen en verminderen van armoede en schulden.	Stichting Stadsvoedsel Zutphen	€ 9.130
	Volksgezondheid	Voorkomen en verminderen van armoede en schulden.	Voedselbanktuin Zutphen/Warnsveld	€ 500
	Volksgezondheid	Iedereen hoort erbij en kan meedoen.	Stichting Kulturhus Warnsveld	€ 275.000
		Bewoners in de Lead	Stichting De Werkmakers	€ 60.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Tamien BV	€ 7.500
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting Stadsonderneming Zutphen	€ 700
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting Lokaal	€ 24.400
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting Blijdschap Voor De Dieren	€ 25.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting Perspectief Zutphen	€ 33.700
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting Leergeld Zutphen e.o.	€ 180.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Kindernet Holding B.V.	€ 25.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Kindcentrum De Waaier	€ 5.000

	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Kindcentrum Lea Dasberg	€ 2.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Montessori Kindcentrum de Plotter	€ 4.500
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	St. de Vrije School Zutphen	€ 5.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Praktijkonderwijs Zutphen	€ 5.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting Cornerstone	€ 17.500
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Kerkgenootschap Leger des Heils	€ 10.450
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting Stadsvoedsel Zutphen	€ 12.366
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	St sportaccommodaties Zutphen	€ 4.125
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Evangelische Gemeente Zutphen	€ 10.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Islamitische Stichting Ned. Barbaros	€ 20.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Oudervereniging O.B.S. de Parel	€ 5.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Bewoners wijkteam Leesten Beweegt	€ 243
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting Het Dagelijks Bestaan	€ 20.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting Torenfonds Zutphen-Warnsveld	€ 9.428
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Coöperatieve vereniging "Zutphense Energietransitie"	€ 6.560
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	St v Kath.Basisonderw.Gelderland	€ 9.900

	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Herstelcafe Zutphen	€ 1.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	De Onderwijsspecialisten	€ 1.605
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Smallsteps B.V.	€ 30.000
	Armoede en Schulden	Steunmaatregel energiecrisis en voorkomen en verminderen van armoede en schulden	Stichting JSG Achterhoek	€ 250
Programma	**Beleidsveld**	**Subsidiedoel**	**Ontvangers**	**Subsidie**
Programma 5 Aantrekkelijke stad	Economische zaken	Verbeteren en versterken van een beter leefklimaat.	Winkeliersvereniging winkelcentrum	€ 2.330
	Economische zaken	Verbeteren en versterken van een beter leefklimaat.	Stichting Het Dagelijks Bestaan	€ 40.000
	Economische zaken	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan de gemeentelijke doelstellingen waaronder duurzaamheid, bedrijvigheid en werkgelegenheid.	Stichting CelloWercken Zutphen	€ 117.500
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting IJsselbiënnale	€ 20.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Diverse personen	€ 7.680
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Woest Oost	€ 5.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	's-Gravenstad Muziektheater Zutphen	€ 5.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Kunst Connectie Zutphen	€ 3.500

	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Animous	€ 5.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Gilde Zutphen	€ 5.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Flower to the People	€ 6.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Arcato	€ 4.500
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting 401 Nederlandse Opera's	€ 5.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Animous	€ 7.500
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Heit al geheurt	€ 6.500
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Koninklijk Zutphens Mannenkoor	€ 4.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Jazz & So Zutphen	€ 3.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Graafschap Bibliotheken	€ 5.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	NJON	€ 5.000

	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Flower to the People	€ 4.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting festival Oeverloos	€ 25.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Projectkoor Festina Lente	€ 5.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting CelloWercken Zutphen	€ 2.450
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Nobilis	€ 750
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	St. Jeugdtheater Zjuust	€ 17.500
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	St Muzehof	€ 5.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	St Zutphen Doen	€ 10.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Sparrowtree	€ 25.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Zutphen Literair	€ 25.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Theatergroep WOEST OOST	€ 30.000

	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Dweilorkest 't Spul(T)	€ 4.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Henrick Baderorgel	€ 5.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Hanze Projecten	€ 750
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Zutphen Promotie	€ 10.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting FILM&THEATER	€ 49.400
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Harmonievereniging "Excelsior"	€ 1.500
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting P-Art	€ 17.500
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Chocoladefestival Zutphen	€ 7.500
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Tentfeesten.nl	€ 2.500
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Koetsiersvereniging Achter 't Peerd	€ 500
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Beach Center Zutphen-Warnsveld	€ 7.500

	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting CelloWercken Zutphen	€ 3.000
	Cultuur	Subsidie wordt verstrekt aan activiteiten of producten die bijdragen aan goed en dynamisch cultureel en artistiek klimaat en iets toevoegen aan het reguliere kunst- en cultuuraanbod in de gemeente Zutphen.	Stichting Muzehof, Muziek- en Dans	€ 18.000
	Monumenten	Een aantrekkelijke monumentale stad.	Diverse personen	€ 11.420
	Monumenten	Een aantrekkelijke monumentale stad.	Stichting Zutphen Promotie	€ 19.400
	Monumenten	Een aantrekkelijke monumentale stad.	Stichting Gilde Zutphen	€ 2.000
	Monumenten	Een aantrekkelijke monumentale stad.	Stichting Animous	€ 5.000
	Monumenten	Een aantrekkelijke monumentale stad.	Stichting Ludgerkring	€ 1.000
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Stichting Arcato	€ 12.387
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Stichting CelloWercken Zutphen	€ 32.070
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Stichting Jeugdtheater Zjuust	€ 5.402
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Dweilorkest 't Spul(T)	€ 5.471
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Stichting Warkense Molen	€ 3.000
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Zutphense Mannenzangvereniging De I	€ 3.635
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Stichting Sparrowtree	€ 54.595
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Harmonievereniging "Excelsior"	€ 3.889
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Toonkunst Zutphen en Omstreken	€ 6.077
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Stichting Dat Bolwerck	€ 70.050

	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Stichting FILM&THEATER	€ 79.671
	Economische zaken	Ondersteuning regelingen Covid	Stichting Erve Eme	€ 11.300
		Totaal		**€ 2.779.228**

Staat van gewaarborgde geldleningen

STAAT VAN GEWAARBORGDE GELDLENINGEN 2022										
		Gevallen van gemeenschappelijke waarborging			Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar 2022				Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar 2022	
Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldnemer	Namen van de andere borgen	Aandeel gemeente Zutphen	Rentepercentage	Totaal	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	In de loop van het jaar gewaarborgde leningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	Totaal	Waarvan door de gemeente gewaarborgd
€ 350.000	BOEi		100,00%	0,500	€ 173.827	€ 173.827		€ 11.598	€ 162.230	€ 162.230
€ 907.560	Stichting GGNet		100,00%	3,530	€ 408.402	€ 408.402		€ 45.378	€ 363.024	€ 363.024
€ 475.000	St. voetbalaccommodatie 't Meijerink	SWS	50,00%	6,200	€ 308.685	€ 209.733		€ 18.966	€ 289.719	€ 206.571
€ 65.000	Mixed Hockey Club Zutphen		100,00%	3,820	€ 11.000	€ 11.000		€ 3.375	€ 7.625	€ 7.625
€ 260.000	Stichting Atletiekaccommodatie Zutphen		100,00%	3,700	€ 94.177	€ 94.177		€ 10.400	€ 83.777	€ 83.777
€ 850.120	Stichting Hic Jacet Robur		100,00%	1,400	€ 189.860	€ 189.860		€ 15.568	€ 174.292	€ 174.292
€ 444.083	Stichting Hic Jacet Robur		100,00%	1,400	€ 104.687	€ 104.687		€ 8.793	€ 95.894	€ 95.894
€ 1.924.490	Stichting Hanzehof Zutphen		100,00%	5,980	€ 689.593	€ 689.593		€ 689.593	€ -	€ -
€ 24.958	Stichting Hanzehof Zutphen		100,00%	8,000	€ 10.985	€ 10.985		€ 1.231	€ 9.754	€ 9.754
€ 107.192	Stichting Hanzehof Zutphen		100,00%	2,940	€ 36.127	€ 36.127		€ 36.127	€ -	€ -
€ 2.636.463	St. Serviceflat De IJssel		100,00%	2,080	€ 1.878.593	€ 1.878.593		€ 61.151	€ 1.817.442	€ 1.817.442
€ 7.623.508	St. Serviceflat De IJssel		100,00%	0,245	€ 4.439.961	€ 4.439.961		€ 312.121	€ 4.127.841	€ 4.127.841
€ 140.821	St. Warnsveldse Monumenten		100,00%	4,500	€ 30.899	€ 30.899		€ 6.563	€ 24.336	€ 24.336
€ 907.560	Ons Huis (v.m. Stichting Woonbedrijf Warnsveld)		100,00%	6,270	€ 781.945	€ 781.945		€ 10.922	€ 771.023	€ 771.023
€ 907.560	Ons Huis (v.m. Stichting Woonbedrijf Warnsveld)		100,00%	6,420	€ 793.564	€ 793.564		€ 10.035	€ 783.529	€ 783.529
€ 907.560	Ons Huis (v.m. Stichting		100,00%	6,390	€ 792.806	€ 792.806		€ 10.077	€ 782.729	€ 782.729

	Woonbedrijf Warnsveld)								
€ 1.500.000	Ons Huis (v.m. Stichting Woonbedrijf Warnsveld)		100,00%	4,980	€ 1.173.617	€ 1.173.617	€ 32.930	€ 1.140.687	€ 1.140.687
€ 4.500.000	Ons Huis (v.m. Stichting Woonbedrijf Warnsveld)		100,00%	4,040	€ 3.326.541	€ 3.326.541	€ 226.007	€ 3.100.534	€ 3.100.534
€ 450.000	Stichting Sportvoorziening Hanzepark		100,00%	5,000	€ 228.000	€ 228.000	€ 18.000	€ 210.000	€ 210.000
€ 1.633.609	Stichting Sutfene vanaf 2020 Stichting Sensire		100,00%	4,330	€ 771.062	€ 771.062	€ 75.387	€ 695.675	€ 695.675
€ 50.000	Stichting vrienden van Stichting Scouting ZONA		100,00%		€ 22.779	€ 22.779	€ 2.004	€ 20.775	€ 20.775
€ 60.000	Tennisvereniging Welgelegen		29,20%	3,600	€ 45.000	€ 13.125	€ 5.000	€ 40.000	€ 11.667
€ 50.000	Zutphense Voetbalvereniging Be Quick		100,00%	4,200	€ 7.500	€ 7.500	€ -	€ 7.500	€ 7.500
€ 360.000	Zutphense Voetbalvereniging Be Quick	SWS	50,00%	5,500	€ 223.200	€ 154.800	€ -	€ 223.200	€ 154.800
€ 400.000	Stichting het Zuiderpark	SWS	50,00%	5,500	€ 280.000	€ 177.333	€ -	€ 280.000	€ 177.333
€ 248.000	VVV Warnsveldse boys		100,00%	5,900	€ 68.200	€ 68.200	€ 12.400	€ 55.800	€ 55.800
€ 8.200.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1		100,00%	3,870	€ 8.200.000	€ 8.200.000	€ -	€ 8.200.000	€ 8.200.000
€ 620.000	Vrije school		100,00%	2,690	€ 439.167	€ 439.167	€ 62.000	€ 377.167	€ 377.167
€ 300.000	Watersportvereniging Isala			2,950	€ 272.420	€ 142.500	€ 10.000	€ 262.420	€ 142.500
€ 36.903.485					€ 25.802.597	€ 25.370.783	€ - € 1.695.626	€ 24.106.971	€ 23.704.502
Leningen gegarandeerd door Waarborgfonds sociale Woningbouw met 50% achtervang door gemeente									
€ 1.000.000	Woning stichting Ons Huis			3,420	€ 1.000.000	€ 500.000		€ 1.000.000	€ 500.000
€ 5.500.000	Woning stichting Ons Huis		50,00%	4,215	€ 5.500.000	€ 2.750.000		€ 5.500.000	€ 2.750.000
€ 3.500.000	Woning stichting Ons Huis		50,00%	3,130	€ 3.500.000	€ 1.750.000	€ 3.500.000	€ -	€ -
€ 3.500.000	Woning stichting Ons Huis			2,990	€ 3.200.000	€ 1.600.000		€ 3.200.000	€ 1.600.000
€ 1.000.000	Woning stichting Ons Huis			3,200	€ 825.000	€ 412.500	€ 25.000	€ 800.000	€ 400.000
€ 5.000.000	Woning stichting Ons Huis			1,338	€ 5.000.000	€ 2.500.000		€ 5.000.000	€ 2.500.000
€ 5.000.000	Woning stichting Ons Huis		flex		€ -	€ -		€ -	€ -

€ 5.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1		0,587	€ 5.000.000	€ 2.500.000			€ 5.000.000	€ 2.500.000
€ 5.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1		0,587	€ 5.000.000	€ 2.500.000			€ 5.000.000	€ 2.500.000
€ 10.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1		2,730	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -
€ 10.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1		1,820	€ 10.000.000	€ 5.000.000			€ 10.000.000	€ 5.000.000
€ 7.500.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1		1,995	€ 7.500.000	€ 3.750.000			€ 7.500.000	€ 3.750.000
€ 5.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1		1,923	€ 5.000.000	€ 2.500.000			€ 5.000.000	€ 2.500.000
€ 6.500.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1		1,880	€ 6.500.000	€ 3.250.000			€ 6.500.000	€ 3.250.000
€ 4.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1	50,00%	4,809	€ 200.000	€ 100.000		€ 200.000	€ -	€ -
€ 20.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1	50,00%	3,900	€ 20.000.000	€ 10.000.000			€ 20.000.000	€ 10.000.000
€ 14.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1	50,00%	3,438	€ 14.000.000	€ 7.000.000			€ 14.000.000	€ 7.000.000
€ 10.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1	50,00%	3,955	€ 10.000.000	€ 5.000.000			€ 10.000.000	€ 5.000.000
€ 10.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1	50,00%	3,285	€ 10.000.000	€ 5.000.000			€ -	€ -
€ 8.400.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1	50,00%	4,999	€ 4.538.612	€ 2.269.306		€ 319.485	€ 4.219.127	€ 2.109.564
€ 20.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1	50,00%	1,650	€ 20.000.000	€ 10.000.000			€ 20.000.000	€ 10.000.000
€ 10.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1	50,00%	1,321	€ 10.000.000	€ 5.000.000			€ 10.000.000	€ 5.000.000
€ 18.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1	50,00%	1,318	€ 18.000.000	€ 9.000.000			€ 18.000.000	€ 9.000.000
€ 10.000.000	Stichting Woonbedrijf Ieder1	50,00%	0,702	€ 10.000.000	€ 5.000.000			€ 10.000.000	€ 5.000.000
€ 197.900.000				€ 174.763.612	€ 87.381.806	€ -	€ 4.044.485	€ 160.719.127	€ 80.359.564
€ 234.803.485				€ 200.566.209	€ 112.752.589				€ 104.064.066

De gemeente heeft geldleningen gegarandeerd voor leningen verstrekt aan instellingen die o.a. actief zijn op het gebied van gezondheidszorg, welzijn, sport en woningbouw. Bij de gegarandeerde leningen loopt de gemeente het risico door een bank aangesproken te worden de betaalverplichtingen van een instelling over te nemen die niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen. Bij achtervang dragen het WSW en het WEW primair het risico. Voor deze garanties geldt dat samen met het Rijk de achtervang positie wordt ingenomen. Indien het garantievermogen van het WSW of het WEW te laag is, moeten alle deelnemende gemeenten en het Rijk aan het WSW of het WEW renteloze leningen verstrekken. Dit leidt tot extra rentekosten voor de gemeente.

Staat van openstaande kredieten per 31-12-2022

Hieronder treft u een lijst aan van de kredieten die per 31 december 2022 nog openstaan. Dit betreffen kredieten die in 2022 of eerder beschikbaar zijn gesteld en per 31 december nog niet geheel gebruikt zijn. Vaak omdat nog niet met de werkzaamheden is gestart of omdat de werkzaamheden nog doorlopen in 2023.

Krediet	Begroot	Totaal besteed	Restant
7002003 Burgerzaal - verv. leisteen	150.900,00	0,00	150.900,00
7002004 Stadhuis - Buitenschil	74.500,00	0,00	74.500,00
7002005 Verv. beeldbeveiliging Oude Stadhuis	27.500,00	0,00	27.500,00
7002006 Noodstroomvoorziening	55.000,00	0,00	55.000,00
7002007 Verbouwing stadhuis i.v.m. samenvoeging	2.748.200,00	4.024,00	2.744.176,00
7010067 Verv. content Management Systeem (CMS)	75.000,00	44.160,02	30.839,98
7010086 Onderzoek & statistiek 2021	25.000,00	0,00	25.000,00
7010089 Aanvullende maatregelen informatie	25.000,00	22.008,68	2.991,32
7010091 Common ground	135.000,00	0,00	135.000,00
7010095 Digitale dienstverlening jeugd en Wmo	35.000,00	0,00	35.000,00
7010098 Telefooncentrale vast-mobiel integratie	60.000,00	2.068,34	57.931,66
7010099 VDI-servers en beeldversnellers	50.000,00	4.495,76	45.504,24
7010134 Vervanging Electr. auto Goupil G5	32.000,00	27.082,86	4.917,14
7010137 Vervanging Electr. auto Goupil G5	32.700,00	28.524,51	4.175,49
7010138 Vervanging Fiat Doblo	32.000,00	27.384,93	4.615,07
7010139 Vervangen Fuso VS-454-P	67.000,00	0,00	67.000,00
7010150 Vervanging opzetstrooier	29.500,00	0,00	29.500,00
7010194 Vervanging werktuigdrager	75.900,00	0,00	75.900,00
7010195 Vervanging heetwatermachine	45.000,00	23.970,00	21.030,00
7010205 Traktor Deutz Fahr Agrotron M6120	78.500,00	0,00	78.500,00
7010206 Aanbouwmaterieel sportvelden (3x)	29.500,00	0,00	29.500,00
7010207 Kleine kraan Kubota	40.700,00	33.187,24	7.512,76
7010300 Doorontw. en optimalisatie fin. syst.	25.000,00	20.016,75	4.983,25
7210035 Stadsdiagonaal	815.150,00	687.806,91	127.343,09
7210048 Aanpassen Lange Hofstraat	200.000,00	24.701,31	175.298,69
7210067 IJsselboulevards Marszijde/Haven	2.000.000,00	3.815.217,64	-1.815.217,64
7210069 Investeringsbudget speerpunt binnenstad	86.850,00	54.228,36	32.621,64
7210070 Herinrichting rijbaan fase 2	0,00	0,00	0,00
7210074 Aanpassing kruispunt Deventerweg	2.437.000,00	2.454.267,70	-17.267,70
7210076 IJsselkade fase 1 HWBP	0,00	0,00	0,00
7210077 Ijsselkade openbare ruimte nieuwe Kiosk	0,00	0,00	0,00
7210079 Openbare verlichting 2021	661.000,00	188.703,38	472.296,62
7210082 Vervangen kunstwerk Den Elterweg	50.000,00	9.439,25	40.560,75

7210083 Aanleg fietsstraat Paulus Potterstraat	1.400.000,00	28.860,12	1.371.139,88
7210084 Mobiliteitsvisie Lange Hofstraat	100.000,00	0,00	100.000,00
7210086 Reconstructie Leeuweriklaan	425.000,00	39.505,00	385.495,00
7210087 Aanpassingen Dreef/Hermesweg	0,00	1.341,64	-1.341,64
7211020 voorber. Poort van Zuid 2016-30	335.000,00	248.929,40	86.070,60
7214008 Vispoortplein 16	750.000,00	1.569,00	748.431,00
7310027 Extra beveiligngsmaterialen museum	50.000,00	0,00	50.000,00
7310028 Vervanging sportvloer G. Flinckstraat	30.800,00	0,00	30.800,00
7421048 Mozaiek + deel Anne Flokstra nieuwb.	8.433.000,00	151.055,30	8.281.944,70
7421049 Mozaiek + deel Anne Flokstra grond	625.000,00	424.127,11	200.872,89
7421051 Vervanging nieuwbouw Stedelijk Zutphen	19.195.000,00	6.740.139,60	12.454.860,40
7421052 Grond Het kompaan (flamcoterrein)	900.000,00	169.884,96	730.115,04
7421054 Aanpassingen Isendoornstraat 3(samenv.)	1.800.000,00	1.126.000,00	674.000,00
7421055 Inrichting gymnastieklokaal Mozaiek	55.000,00	0,00	55.000,00
7530034 Hockeyveld vrijmaken van SBR-rubber veld	54.450,00	0,00	54.450,00
7530035 Hockeyveld vrijmaken van SBR-rubber veld	54.450,00	0,00	54.450,00
7530036 Renovatie semi-waterveld veld	27.250,00	43.395,73	-16.145,73
7530037 Renovatie semi-waterveld veld	27.250,00	54.631,31	-27.381,31
7544001 Uitvoeren vesting van de toekomst	300.000,00	19.550,00	280.450,00
7550001 Investeringsbijdr. noodscenario Hanzehof	900.000,00	651.442,98	248.557,02
7560005 Vervanging bomen 2020	162.500,00	100.458,26	62.041,74
7560006 Vervanging bomen 2021	162.500,00	0,00	162.500,00
7560007 Vervanging bomen 2022	162.500,00	0,00	162.500,00
7722124 Vervanging riolering Warnsveld kern Zuid	3.973.000,00	3.795.057,38	177.942,62
7722127 Rioolvervanging Martinetsingel	201.900,00	297,90	201.602,10
7722136 Rioolproject Het Stokebrand	50.000,00	37.988,62	12.011,38
7722139 Verv. riolering Warnsveld kern Noord	200.000,00	152.638,98	47.361,02
7722140 Relinen grensbuizen Leesten	450.000,00	442.713,51	7.286,49
7722142 Quick win afkoppelen	50.000,00	23.268,97	26.731,03
7722147 Rioolvervanging Waterkwartier Zuid	50.000,00	26.475,48	23.524,52
7722148 Relinen Koningsbuurt	300.000,00	142.662,45	157.337,55
7722149 Relinen 2021	350.000,00	191.709,75	158.290,25
7722151 G42 Warnsveld Isendoorn	90.000,00	77.231,76	12.768,24
7722152 Vervanging minigemalen 2021	56.300,00	45.045,18	11.254,82
7722154 Gemaal EM vervangingen	81.000,00	16.724,10	64.275,90
7722155 Vervanging minigemalen 2022-2023	79.800,00	32.390,87	47.409,13
7722156 Berkelriool	100.000,00	0,00	100.000,00
7722157 Afkoppelen parkeerterrein Houtwal	90.000,00	0,00	90.000,00
7722158 DPRA/maatregelen bovengronds	100.000,00	0,00	100.000,00
7724001 Verbouw poortgebouw algem.begraafplaats	106.500,00	6.305,15	100.194,85
7830001 Voorber.herpos.grondpos.Noordrand Hoven	860.000,00	488.482,38	371.517,62
7830002 Kred. Leesten Schouwbroek	440.000,00	62.342,92	377.657,08

Moties 2022

Nummer (ingediend)	Onderwerp	Indiener	Raadsbesluit	Stand van zaken
2022-M0001 (31-01-2022)	Motie: Hulpmiddelen vanuit WMO Allrisk verzekeren	Kies Bewust Lokaal	Ingetrokken (21-02-2022)	NVT
2022-M0002 (31-01-2022)	Motie: Onderzoek raadsvergaderingen in Buitensociëteit Zutphen	GroenLinks	Aangehouden (31-01-2022)	Check griffie
2022-M0003 (31-01-2022)	Motie: Behoud en meer inzet middelen tegen armoede	PvdA, GroenLinks, SP, ChristenUnie, Stadspartij, CDA	Aangenomen (21-02-2022)	Afgerond. Onbenutte armoedegelden 2021 (1,1, miljoen) zijn bij goedkeuring jaarrekening in een reserve gestort. Die reserve is o.a. aangewend voor de energietoeslag (aanvulling op rijksmiddelen om ook aan huishoudens met een inkomen tussen 120% en 130% van het sociaal minimum) een energietoeslag te kunnen verstrekken. Structureel zijn de Meedoenregeling en het Kindpakket met terugwerkende kracht naar 1-1-2022 verruimd, o.a. door een hogere inkomensgrens en ruimere vergoedingen. De raad heeft hiermee ingestemd in september 2022.
2022-M0004 (21-02-2022)	Motie: Industriehaven	ChristenUnie, Kies Bewust Lokaal	Verworpen (30-05-2022)	NVT
2022-M0005 (25-04-2022)	Motie: Van Inspraak- naar Participatieverordening	D66, CDA, Burgerbelang, GroenLinks, Stadspartij, PvdA	Aangenomen (25-04-2022)	In behandeling. Wordt meegenomen in de bestuursopdracht inwonersparticipatie.

2022-M0006 (25-04-2022)	Motie: Leefbaarheid en toegankelijkheid Leesten	SP, GroenLinks	Aangenomen (25-04-2022)	Afgerond. Bij de ontwikkeling van Leesten Schouwbroek nemen we de aandachtspunten genoemd in de motie mee. Het overige deel van de motie wordt opgepakt als er nieuwe ontwikkelingen in Leesten komen. Op dit moment worden deze nog niet voorzien.
2022-M0007 (25-04-2022)	Motie: Het zo snel mogelijk uitkeren van de energietoeslag van 800 euro	GroenLinks, PvdA, ChristenUnie, Stadspartij, Burgerbelang, CDA, D66, Kies Bewust Lokaal, Partij voor de Dieren, SP, VVD	Aangenomen (25-04-2022)	Afgerond. De energietoeslag is uitgekeerd vanaf 2 mei 2022.
2022-M0008 (30-05-2022)	Motie: Geen gemeenschapsgeld naar verdieping Industriehaven	SP, Stadspartij	Verworpen (30-05-2022)	NVT
2022-M0009 (30-05-2022)	Motie: Naar aanleiding van gang van zaken Kerkpad	GroenLinks, D66, CDA, ChristenUnie, PvdA, Burgerbelang, Stadspartij	Aangenomen (30-05-2022)	Afgerond, het college heeft kennis genomen van de motie.
2022-M0010 (01-07-2022)	Motie: Betrokkenheid bewoners bij de gemeente	Stadspartij, Kies Bewust Lokaal	Verworpen (01-07-2022)	NVT
2022-M0011 (01-07-2022)	Motie: Toetsstenen besluiten college	Stadspartij, Kies Bewust Lokaal	Verworpen (01-07-2022)	NVT

2022-M0012 (01-07-2022)	Motie: Jongerenlintje	VVD, CDA	Verworpen (12-09-2022)	NVT
2022-M0013 (01-07-2022)	Motie: Wethouder dierenwelzijn	Partij voor de Dieren, Kies Bewust Lokaal, Stadspartij	Verworpen (01-07-2022)	NVT
2022-M0014 (01-07-2022)	Motie: Carnivoor Geef het door	Partij voor de Dieren, GroenLinks	Aangenomen (12-09-2022)	Afgerond: bij recepties/bijeenkomsten met externen van het college is al het eten in principe veganistisch tenzij door aanwezigen anders is aangegeven.
2022-M0015 (01-07-2022)	Motie: Afval als gemeenschappelijk probleem aanpakken	SP	Verworpen (01-07-2022)	NVT
2022-M0016 (01-07-2022)	Motie: Volledig behoud initiatiefvoorstel betaalbaar wonen	SP	Verworpen (01-07-2022)	NVT
2022-M0017 (01-07-2022)	Motie: Fietsstad Zutphen	Stadspartij	Verworpen (01-07-2022)	NVT
2022-M0018 (01-07-2022)	Motie: Ondersteuning bewonersinitiatieven energietransitie	Stadspartij	Verworpen (01-07-2022)	NVT
2022-M0019 (01-07-2022)	Motie: Aanpak hitte-eilanden ter voorkoming van hittestress	Stadspartij	Verworpen (01-07-2022)	NVT

2022-M0020 (01-07-2022)	Motie: Biodiversiteit op de kaart	Partij voor de Dieren, Kies Bewust Lokaal, Stadspartij	Verworpen (01-07-2022)	NVT
2022-M0021 (01-07-2022)	Motie: Biodiversiteit in kaart	Partij voor de Dieren, Kies Bewust Lokaal, Stadspartij	Verworpen (01-07-2022)	NVT
2022-M0022 (01-07-2022)	Motie: Hanteren Zutphens sociaal minimum voor energietoeslag	SP	Aangenomen (01-07-2022)	Niet uitvoerbaar. Deze motie bleek gezien de financiële consequenties niet uitvoerbaar. Deze consequenties waren in eerste instantie niet goed in beeld gebracht. Bij de bespreking van de voorstellen over energiearmoede in augustus en september in het Forum bleek het bij nader inzien niet realistisch om de motie uit voeren. Overeengekomen is gekomen om de inkomensgrens van de maatregelen in het kader van de isolatieaanpak i.v.m. energiearmoede te verhogen naar 150% van het sociaal minimum.
2022-M0023 (01-07-2022)	Motie: Nu pakken wij door. Fysiek toegankelijke gemeente voor iedereen	Kies Bewust Lokaal	Verworpen (01-07-2022)	NVT
2022-M0024 (01-07-2022)	Motie: Vergrijzing	ChristenUnie	Aangenomen (01-07-2022)	Afgerond. Er is 17-1-2023 een memo naar de raad gestuurd met daarin een antwoord op de motie en het vervolgproces.
2022-M0025 (01-07-2022)	Motie: Samenwerking Bibliotheek, Muzehof en Hanzehof	ChristenUnie	Verworpen (01-07-2022)	NVT
2022-M0026 (01-07-2022)	Motie: Openbare toiletten	CDA	Verworpen (01-07-2022)	NVT
2022-M0027 (01-07-2022)	Motie: Financiering Industriehaven	ChristenUnie	Verworpen (01-07-2022)	NVT

2022-M0028 (01-07-2022)	Motie: Echt duurzaam behoud kinderboerderij	SP	Verworpen (01-07-2022)	NVT
2022-M0029 (01-07-2022)	Motie: Kwartiermaker zorg en regierol gemeente Zutphen	PvdA	Aangehouden (01-07-2022)	NVT
2022-M0030 (04-07-2022)	Motie: Zichtlijnen Kattenhavestraat	GroenLinks, D66, Stadspartij	Aangenomen (04-07-2022)	Afgerond, raadsvoorstel in Q1 behandeld.
2022-M0031 (04-07-2022)	Motie: Toekomstbestendige landbouw	GroenLinks, D66	Aangenomen (04-07-2022)	In behandeling, planning 2024
2022-M0032 (04-07-2022)	Motie: Bescherming waardevolle bomen	GroenLinks, D66	Aangenomen (04-07-2022)	In behandeling. In overleg en in samenwerking met belangenorganisaties zoals de Bomenstichting en natuurorganisaties gaan we de motie in de loop van 2023 uitvoeren.
2022-M0033 (04-07-2022)	Motie: Naar aanleiding van onderzoek gedragingen (oud) wethouder Werger	GroenLinks, ChristenUnie, D66, SP, Burgerbelang, PvdA	Aangenomen (04-07-2022)	In behandeling. In het fractievoorzittersoverleg is afgesproken dat de burgemeester half april 2023 met de onderzoeksopzet en een duiding rond de gebeurtenissen in 2022 komt.
2022-M0034 (04-07-2022)	Motie: Veilige werkomgeving en onderzoek procedure betreffende grensoverschrijdend gedrag	Kies Bewust Lokaal, CDA, Partij voor de Dieren	Verworpen (04-07-2022)	NVT
2022-M0035 (04-07-2022)	Motie: Noodzaak volwaardig ziekenhuis	SP	Aangenomen (04-07-2022)	Afgerond. Zowel in 2022 als nu bij de recente ontwikkelignen zetten we hier ons samen met de raad volop op in.
2022-M0036 (12-09-2022)	Motie: (Her)huisvesting dieren Helbergen	Partij voor de Dieren	Ingetrokken (12-09-2022)	NVT

2022-M0037 (12-09-2022)	Motie: Energiearmoede bestrijding	VVD	Ingetrokken (10-10-2022)	NVT
2022-M0038 (12-09-2022)	Motie: Uitvoeren en financiering motie Hanteren Zutphens sociaal minimum voor energietoeslag	SP	Verworpen (10-10-2022)	NVT
2022-M0039 (12-09-2022)	Motie: Toekomst voor kinderboerderij De Schouw	SP	Aangehouden (10-10-2022)	NVT
2022-M0040 (07-11-2022)	Motie: Eerlijke betaling chauffeurs PlusOV en TCR	SP	Aangenomen (07-11-2022)	Afgerond. Op 13-12-2022 heeft de wethouder informatie gedeeld: Er heeft een gesprek plaatsgevonden van de wethouder met een afvaardiging van chauffeurs van TCR. Daarnaast heeft de wethouder gezamenlijk met de directeur van PlusOV een gesprek met de directie van TCR B.V. gevoerd. In dat gesprek is toelichting gegeven op de naleving van de CAO. De directie van TCR B.V. heeft de bevindingen van het rapport d.d. 22-11-2022 gedeeld Sociaal Fonds Mobiliteit (SFM). Het uiteindelijke resultaat van het bedrijfsoordeel van TCR BV is een voldoende.
2022-M0041 (07-11-2022)	Motie: Aansluitende sociaal economische visie	VVD	Verworpen (07-11-2022)	NVT
2022-M0042 (07-11-2022)	Motie: Visie op ambtelijke organisatie	VVD	Verworpen (07-11-2022)	NVT

2022-M0043 (07-11-2022)	Motie: Versnellen van woningbouw met behulp van de Crisis- en herstelwet	Burgerbelang, VVD, CDA, PvdA, GroenLinks, Kies Bewust Lokaal, ChristenUnie	Aangenomen (07-11-2022)	In behandeling, Q2 2023
2022-M0044 (07-11-2022)	Motie: Verminder energieverbruik oude Stadhuis	Partij voor de Dieren, GroenLinks	Aangenomen (07-11-2022)	In behandeling. Planning onderzoek naar de mogelijkheden om het oude stadhuis te verduurzamen in 2023/Q2. Hierin meenemen energiebesparing en co2 reductie. Gebruikers van het gebouw zijn gevraagd om bij vertrek lampen uit te doen en thermostaatkranen dicht te draaien.
2022-M0045 (07-11-2022)	Motie: Prestatieafspraken financiering kinderboerderij	Partij voor de Dieren	Aangenomen (07-11-2022)	In behandeling. De gesprekken met de Kinderboerderij lopen. Dierenwelzijn wordt meegenomen in deze gesprekken. Zij stellen in Q2 2023 een meerjarenplan op.
2022-M0046 (07-11-2022)	Motie: Inventarisatie budget dierenwelzijn	Partij voor de Dieren	Verworpen (07-11-2022)	NVT
2022-M0047 (07-11-2022)	Motie: Hamersplaats	Partij voor de Dieren, CDA, Stadspartij	Aangehouden (07-11-2022)	NVT
2022-M0048 (07-11-2022)	Motie: Vliegen neemt geen vlucht meer	Partij voor de Dieren, Stadspartij	Aangehouden (07-11-2022)	NVT
2022-M0049 (07-11-2022)	Motie: Cyberrisico	ChristenUnie	Aangenomen (07-11-2022)	In behandeling: De verbetering van de informatiebeveiliging is een vast agendapunt in het driehoeksoverleg Burgemeester, Griffier en Gemeentesecretaris. Er wordt de laatste hand gelegd aan een overkoepeld plan “Privacy & Informatieveiligheid 2023” . Besluitvorming college Q2 2023, dan wordt de raad ook geïnformeerd.

2022-M0050 (07-11-2022)	Motie: Verbeteren toegankelijkheid gemeentelijke informatie	ChristenUnie, Burgerbelang, GroenLinks	Aangenomen (07-11-2022)	Afgerond. Voor het toegankelijk maken en houden van onze website gebruiken we de middelen van Heldere overheidscommunicatie en Digitale Toegankelijkheid van de VNG. In 2023 gaan we meerdere websites van de gemeente opnieuw laten onderzoeken op toegankelijkheid door een onafhankelijke partij. De toegankelijkheidsverklaring kunnen we dan updaten. Bij nieuwe tekst en nieuwe formulieren houden we rekening met de doelgroep. We onderzoeken de mogelijkheden en de kosten van een extra voorleesfunctie.
2022-M0051 (07-11-2022)	Motie: Onderzoek revisie verlichting onderdoorgangen	CDA	Aangenomen (07-11-2022)	In behandeling. De verschillende opties worden inhoudelijk en financieel uitgewerkt
2022-M0052 (07-11-2022)	Motie: Kindpakket voor ieder kind	CDA	Aangehouden (07-11-2022)	NVT
2022-M0053 (07-11-2022)	Motie: Raadsspreekuur	CDA, Kies Bewust Lokaal	Aangenomen (07-11-2022)	In behandeling, Q1/2023
2022-M0054 (14-11-2022)	Motie: Van de ter inzage liggende stukken dossier Kerkpad, openbare bespreekstukken maken	GroenLinks, D66, Burgerbelang, PvdA, CDA	Aangenomen (14-11-2022)	In behandeling. Het verzoek van de raad aan het college is om het gehele dossier Kerkpad ter inzage te leggen zonder de eis van "vertrouwelijkheid", dus niet alleen de vertrouwelijk ter inzage gelegde stukken. Het vergt de nodige tijd om alle stukken te verzamelen.
2022-M0055 (14-11-2022)	Motie: Behoudt de eigen cultuur en identiteit van Warnsveld	Burgerbelang, GroenLinks, PvdA, VVD, CDA, D66	Aangenomen (14-11-2022)	In behandeling. In Q1 en Q2 2023 worden er gesprekken gevoerd met de dorpsraad en verenigingen.

2022-M0056 (14-11-2022)	Motie: Schone lucht akkoord	PvdA, D66, GroenLinks, CDA, Partij voor de Dieren	Aangenomen (14-11-2022)	In behandeling, planning 2024
2022-M0057 (14-11-2022)	Motie: Houdt rekening met je buren	PvdA, D66, Burgerbelang, Partij voor de Dieren	Aangenomen (14-11-2022)	Afgerond, boodschap is gecommuniceerd via Contact en diverse social media.
2022-M0058 (14-11-2022)	Motie: Toegankelijke bestrating	CDA, Kies Bewust Lokaal	Aangehouden (14-11-2022)	Check griffie
2022-M0059 (12-12-2022)	Motie: Een grondstoffenplan voor iedereen	Partij voor de Dieren	Ingetrokken (12-12-2022)	NVT
2022-M0060 (12-12-2022)	Motie: De juiste aanpak voor een grondstoffenplan	Kies Bewust Lokaal	Verworpen (12-12-2022)	NVT
2022-M0061 (12-12-2022)	Motie: Actief inzetten op produceren van minder afval	Stadspartij, Partij voor de Dieren, Kies Bewust Lokaal	Verworpen (12-12-2022)	NVT
2022-M0062 (12-12-2022)	Motie: Afschaffen hondenbelasting	Partij voor de Dieren, Burgerbelang, Kies Bewust Lokaal, PvdA, CDA	Aangehouden (12-12-2022)	NVT