

# Jaarstukken 2022



## Inhoudsopgave

1 Algemeen.....	4
1.1 Inleiding .....	4
1.3 Leeswijzer .....	8
2 Programmaverantwoording (jaarverslag) .....	10
2.1 Bestuurlijke aangelegenheden.....	10
2.2 Maatschappelijke ontwikkelingen.....	21
2.3 Ruimtelijk beleid, economie, milieu en handhaving, recreatie en toerisme .....	38
2.4 Beheer openbare ruimte .....	52
2.5 Dienstverlening .....	62
2.6 Algemene dekkingsmiddelen .....	66
2.7 Overhead .....	72
3 Paragrafen (jaarverslag).....	75
3.1 Lokale heffingen.....	75
3.2 Weerstandsvermogen .....	84
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen.....	96
3.4 Financiering .....	106
3.5 Bedrijfsvoering.....	108
3.6 Verbonden partijen.....	114
3.7 Grondbeleid .....	117
3.8 Subsidies .....	123
3.9 Klimaatneutraal Oldebroek.....	125
3.10 Wet Open Overheid (WOO).....	128
4 Jaarrekening.....	129
4.1 Overzicht baten en lasten .....	129
4.2 Toelichting op het overzicht baten en lasten.....	130
4.3 Begrotingsrechtmatigheid .....	136
4.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	137
4.5 Balans.....	142
4.6 Toelichting op de balans .....	145
4.7 Gebeurtenissen na balansdatum .....	160
5 Bijlagen behorende bij de gecontroleerde jaarrekening.....	161
5.1 Taakvelden.....	161
5.2 EMU-saldo .....	165

5.3 Kapitaalinvesteringen .....	166
5.4 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen SiSa .....	171
6 Bijlagen niet behorende bij de gecontroleerde jaarrekening .....	196
6.1 Kerngegevens.....	196
6.2 Toelichting verplichte indicatoren .....	198
6.3 Ontwikkeling verplichte indicatoren .....	201

# 1 Algemeen

## 1.1 Inleiding

Hierbij bieden we u de jaarstukken 2022 aan. De jaarrekening is het jaarlijkse verantwoordingsmoment van de gemeente. Daarin staat wat we in 2022 realiseerden en tegen welke kosten. Dit vergelijken wij met de doelstellingen uit de begroting 2022. Zo kunt u zien of en in welke mate we het voorgenomen beleid hebben kunnen uitvoeren.

De jaarrekening van 2022 laat een positief resultaat zien van € 4.540.000. Van dit bedrag wordt € 604.000 gestort in de reserve Beschermd Wonen/Maatschappelijke opvang als gevolg van het terugvloeien van gelden. Daarnaast wordt € 1.108.000 overgeheveld als budgetoverhevelingen (ontheemden Oekraïne, energietoeslag en inburgering) die onderdeel uitmaken van het jaarrekeningresultaat. Door deze toevoegingen en overhevelingen blijft het jaarrekeningresultaat over 2022 positief, namelijk € 2.828.000. Dit resulteert in een positieve afwijking van € 941.000 ten opzichte van de € 1.887.000 die over 2022 was begroot.

### Bewogen jaar 2022

Het jaar begon met een lockdown in verband met de COVID-19-pandemie. Gelukkig is met behulp van vaccinatie en andere preventieve maatregelen een einde gekomen aan corona. De maand februari werd gekenmerkt door de oorlog in Oekraïne, in de daaropvolgende maanden ontstond een vluchtelingenstroom. De gemeente Oldebroek had zich tot taak gesteld om deze vluchtelingen op te vangen. Dit bracht een grote druk op zowel de organisatie als de maatschappij. Nog steeds is de situatie in Oekraïne onduidelijk en blijft Oldebroek zich inzetten voor het huisvesten en ondersteunen van de Oekraïense vluchteling. Bijkomende effecten van deze oorlog zijn stijgende energieprijzen en een oplopende inflatie. Naast de genoemde situaties vraagt de ontstane energiearmoede opnieuw om inzet van onze gemeente. Ook hier zal de gemeente Oldebroek haar verantwoordelijkheid oppakken en de burger waar mogelijk helpen.

Ondanks de invloeden van verschillende factoren kunnen we toch een positief resultaat presenteren. De afwijkingen ten opzichte van de begroting worden onder andere veroorzaakt door: ontvangsten in december volgens decembercirculaire, hogere opbrengsten van omgevingsvergunningen omtrent het bedrijventerrein H2O, extra ontvangsten voor opvang ontheemden en terugvloeiing van gelden voor maatschappelijke opvang/beschermd wonen.

### Successen en tegenvallers

Voor de successen en tegenvallers over het jaar 2022 verwijzen we u naar de programmahoofdstukken waarin deze worden beschreven. In dezelfde hoofdstukken treft u ook een overzicht met de meest opvallende financiële afwijkingen.

## 1.2 Financieel resultaat

In onderstaande tabel is op totaalniveau te zien: de exploitatie-cijfers, voor- en na bestemming, van de rekening 2021, de primitieve begroting 2022, de begroting 2022 na wijziging, rekening 2022 en het verschil tussen de begroting 2022 na wijziging en rekening 2022.

Het rekeningresultaat sluit met een positief saldo van € 4.540.000. Dit is € 2.653.000 gunstiger dan begroot. Gezien het een voordelig resultaat betreft komt dit bedrag van € 4.540.000 ten gunste van het resultaat.

Bedragen \* € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil Begr/Rek
Totaal lasten	-84.968	-71.204	-90.019	-89.056	963
Totaal baten	85.392	71.484	91.344	94.341	2.997
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>424</b>	<b>279</b>	<b>1.326</b>	<b>5.285</b>	<b>3.959</b>
Toevoeging reserves )*	-6.012	-2.563	-8.024	-7.704	321
Onttrekking reserves )*	6.511	3.178	8.585	6.959	-1.627
<b>Saldo reservemutaties</b>	<b>499</b>	<b>615</b>	<b>561</b>	<b>-745</b>	<b>-1.306</b>
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>923</b>	<b>894</b>	<b>1.887</b>	<b>4.540</b>	<b>2.653</b>

(\*! =toevoeging aan reserve (last exploitatie); ! =onttrekking aan reserve (baat exploitatie)

## Voordelig jaarrekeningresultaat 2022

Op basis van de begroting 2022 na wijziging werd een positief saldo na bestemming van €1.887.000 verwacht. Het werkelijke resultaat is € 4.540.000 voordelig. Dit is € 2.653.000 gunstiger dan begroot en wordt op hoofdlijnen veroorzaakt door:

Onderdeel	Grootste afwijkingen	Bedrag	V/N
Burgemeester en wethouders	Dit betreft deels vrijval van pensioenvoorziening van (voormalige) wethouders. Als gevolg van de stijgende rekenrente valt de berekende pensioenverplichting lager uit.	€ 317.000	(V)
Bijstandsverlening bijzonder	De uitgaven voor bijzondere bijstand waren €52.000 hoger dan geraamd. De terugvordering van in het verleden verstrekte bijstand was tevens lager (€ 17.000). Daarnaast is er sprake van een nadeel van € 140.000 op de uitgaven voor de eenmalige energietoeslag. De rijksvergoeding (€900.000) blijft aanmerkelijk achter op het beroep wat op de toeslag gedaan wordt.	€ 209.000	(N)

Vreemdelingen	Voor opvang ontheemden Oekraïne zijn er meer rijksmiddelen ontvangen dan uitgegeven. Door hogere normbedragen (inmiddels verlaagd) is de inkomst aanmerkelijk hoger dan de werkelijke uitgaven in 2022. En omdat het rijk over 2022 niet afrekent ontstaat hier een voordeel van € 512.000.	€ 512.000	(V)
WMO maatwerkvoorzieningen immaterieel	Op de immateriële voorzieningen Wmo is een nadeel ontstaan van € 438.000 door hogere kosten voor de begeleiding (groepsbegeleiding en individuele begeleiding). Dit wordt deels verklaard door een verschuiving van PGB Wmo naar begeleiding. Een nadeel van € 204.000 wordt veroorzaakt door uitgaven uit 2021 die administratief in 2022 zijn verantwoord (betreft een administratieve fout bij de jaarrekening 2021).	€ 438.000	(N)
PGB WMO	De mate waarin gebruik gemaakt wordt van de PGB neemt in sterke mate af. In 2022 is er een voordeel van € 152.000.	€ 152.000	(V)
PGB Jeugd	We zien al jaren een verschuiving van persoonsgebonden budgetten (PGB) naar zorg in natura (ZIN). Dit was in 2022 wederom het geval.	€ 138.000	(V)
Beschermd wonen en maatschappelijke opvang	Van Harderwijk is voor Beschermd wonen/Maatschappelijke opvang een nabetaling van €559.000 ontvangen over het restantbudget 2022. Van de gemeente Apeldoorn is evenals vorig jaar een bedrag ontvangen voor Veilig Thuis van €45.000. Deze DUVO-middelen waren niet geraamd.	€ 604.000	(V)
SNV Duurzaamheid	Er heeft met terugwerkende kracht een verrekening plaats gevonden van kosten op de taak SNV Duurzaamheid welke Oldebroek uitvoert voor de regio. Tot 2020 waren er te weinig kosten toegerekend aan dit project, dit zorgt nu voor een eenmalig voordeel.	€ 142.000	(V)
Opbrengst Omgevingsvergunningen	De gemeente is afhankelijk van de economische conjunctuur en ontwikkelingen in de bouwmarkt. Door relatief veel grote bouwaanvragen is de opbrengst ruim € 585.000 hoger dan geraamd. De ontwikkelingen op bedrijventerrein H2O zijn hierin bepalend geweest.	€ 585.000	(V)

Algemene uitkering gemeentefonds	Dit voordeel betreft de uitkomst van de decembercirculaire. Er zijn gelden ontvangen voor energietoeslag (€ 379.000) en Oekraïne (€152.000) welke we via een budgetoverheveling meenemen naar 2023.	€ 605.000	(V)
Interne beleggingen	Dit betreft een voordeel op rentekosten. Vanwege het doorschuiven van investeringen was het nog niet nodig om aanvullend vreemd vermogen aan te trekken.	€ 106.000	(V)
Algemene baten en lasten	Dit voordeel komt met name doordat er € 233.000 gereserveerd stond op de stelpost algemene uitkering. Op deze gelden is geen beroep gedaan in 2022.	€ 269.000	(V)
Overige verschillen	Overige verschillen (< €100.000)	€ 130.000	(N)
<b>Totaal</b>		<b>€ 2.653.000</b>	<b>(V)</b>

## 1.3 Leeswijzer

De gemeentelijke jaarrekening en het gemeentelijke jaarverslag zijn samengevoegd tot de Jaarrekening 2022. Hieronder nemen we u mee door de opbouw van deze Jaarrekening.

### Samenvatting

De samenvatting bevat de behaalde resultaten op hoofdlijnen en een korte toelichting op het financiële resultaat.

### Financiële cijfers

De financiële cijfers in tabellen staan altijd weergegeven in 'euro's gedeeld door 1.000' tenzij anders vermeld. Lasten staan negatief weergegeven en baten positief. Staat er bij de verschillenkolom een negatief bedrag dan is dat nadelig (meer uitgegeven of minder ontvangen).

In de verschillenkolommen wordt het resultaat getoond als 'begroting -/- Rekening'.

### Programma's

In dit gedeelte krijgen de verschillende programma's de aandacht. De programma's zijn:

- 2.1 Bestuurlijke aangelegenheden
- 2.2 Maatschappelijke ontwikkelingen
- 2.3 Ruimtelijk beleid en handhaving
- 2.4 Beheer openbare ruimte
- 2.5 Dienstverlening
- 2.6 Algemene dekkingsmiddelen
- 2.7 Overhead

Een programma is een samenhangend geheel van producten, activiteiten en geldmiddelen gericht op het bereiken van vooraf bepaalde maatschappelijke effecten of op doelen waaraan indicatoren gekoppeld zijn.

De programmaverantwoording is als volgt opgebouwd:

- *Algemeen:* In deze paragraaf staat de portefeuillehouder en de missie van het programma beschreven.
- *Successen en tegenvallers:* Per programma zijn successen en tegenvallers uitgelicht.
- *Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?:* Hierin staat een verantwoording van de doelenboom op het niveau van 'wat hebben we daarvoor gedaan' en 'indicatoren'.
- *Verplichte indicatoren:* Hierin staat een weergave van de realisatie, voor zover bekend, van de verplichte BBV-indicatoren
- *Financiën:* Hierin is een mutatie overzicht van financiële cijfers op programmaniveau opgenomen en de ontwikkelingen van de bij de programma's behorende reserves. Grote afwijkingen van de begroting ten opzichte van realisatie worden toegelicht.

### Paragrafen

In paragrafen staan onder meer de door het BBV verplicht gestelde paragrafen. Deze paragrafen geven een gebundelde verantwoording over bepaalde thema's. Deze zouden anders te gefragmenteerd aan de orde komen. Deze informatie is van belang om de financiële positie van de gemeente te kunnen beoordelen. Het betreft de paragrafen; lokale heffingen, weerstandsvermogen,



onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen, grondbeleid en subsidies.

### **Jaarrekening**

De jaarrekening, zoals voorgeschreven in titel 4.4 en 4.5 van het BBV, bestaat uit de volgende onderdelen:

- *Overzicht baten en lasten*
- *Toelichting op het overzicht baten en lasten*
- *Begrotingsrechtmatigheid*
- *Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling*
- *Balans*
- *Toelichting op de balans*
- *Gebeurtenissen na balansdatum*

### **Bijlagen**

Het laatste deel van het jaarverslag bevat de bijlagen. Deze zijn opgedeeld in bijlagen behorende bij de gecontroleerde jaarrekening en bijlagen niet behorende bij de gecontroleerde jaarrekening.

# 2 Programmaverantwoording (jaarverslag)

## 2.1 Bestuurlijke aangelegenheden

### 2.1.1 Algemeen

Burgemeester Tanja Haselooop - Amsing en wethouders Liesbeth Vos - van de Weg, Ben Engberts en Beerd Flier

### Beschrijving programma

Het programma Bestuurlijke aangelegenheden gaat over de bestuurskracht van de gemeente, gericht op een sterke en leefbare samenleving en goede relaties met partners en inwoners. Het programma omvat het bestuur van de gemeente, de intergemeentelijke en regionale samenwerking, de relatie tussen gemeente en samenleving en de onderwerpen communicatie, juridische zaken, veiligheid en handhaving.

### 2.1.2 Successen en tegenvallers

#### Meest opvallende successen

- Door het uitbreken van de oorlog in Oekraïne is er in 2022 een grote vluchtelingenstroom ontstaan. In de gemeente Oldebroek worden ontheemden uit Oekraïne opgevangen in zowel een gemeentelijke opvang als bij particulieren. In het Buitencentrum in 't Loo-Oldebroek is plek voor maximaal 100 personen die verdeeld zijn over 37 kamers. Medewerkers van de gemeente en vrijwilligers zorgen dat ontheemden beschikken over de eerste levensbehoeften als bed, bad en brood. Zij bieden ook praktische ondersteuning bij allerlei (financiële) zaken, onderwijs en werk. Bij particulieren worden ontheemden opgevangen in bijvoorbeeld de eigen woning, bijgebouwen en stacaravans. Vanuit de gemeente vergde dat extra capaciteit. We hebben hier actief en zorgvuldig op ingespeeld door het opstellen van een beleidsnota. Deze nota dient als kader, basis voor de koers. Zo wordt bijvoorbeeld het instrument gedoogtoestemming met succes gebruikt. Alle locaties en accommodaties, waarbij de opvang niet in de woning plaatsvindt, zijn ter plekke gecontroleerd op veiligheid. Nadien is toestemming verleend om deze te laten bewonen. Eventuele knelpunten zijn praktisch opgelost. De gemeente heeft daar een meedenkende rol in. De accommodaties inpandig in de woning zijn niet gecontroleerd. Die situaties zijn beschouwd als passend binnen de wet- en regelgeving. Wel hebben de eigenaren hiervan een informatiebrief ontvangen, waarin onder meer gewezen is op de geldende brandveiligheidsnormen.
- Onze acties om designerdrug 3MMC en lachgas te verbieden hebben succes gehad. Deze zijn inmiddels verboden. We blijven ons inzetten om ook overige designerdrugs op de lijst van verboden middelen van de Opiumwet te zetten.
- Bijna alle dorpsgroepen hebben gebruik gemaakt van een budget gericht op ontmoeting. Deze nieuwe actie was succesvol. Wel vraagt dit om ondersteuning vanuit de gemeente. De dorpscontactambtenaren (DCA) ondersteunen dit proces
- We zien dat door de inzet en activiteiten van onze DCA's werken we aan het vertrouwen.

## Meest opvallende tegenvallers

- Het is niet gelukt om een derde DCA te benoemen in 2022. Dit legt een grote druk op de twee bestaande DCA's en belemmert nieuwe ontwikkelingen. Het lukt hierdoor minder dan gewenst om als gemeente initiatieven te stimuleren.

## 2.1.3 Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan


### 2.1.3.1 Een integrale aanpak van veiligheid

Wat wilden we bereiken?	
Een veilige en leefbare samenleving.	
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
Een accent van de werkzaamheden van de buitengewoon opsporingsambtenaren ligt op afval (afvaldump, afval verbranden, onjuist aanbieden van afval), verkeersveiligheid, horeca/evenementen en kleine ergernissen naar aanleiding van meldingen van inwoners	
<b>Toelichting:</b>	
Dit is uitgevoerd volgens plan. Dit jaarverslag levert input voor eventuele bijstelling van het beleid.	
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
We geven uitvoering aan de speerpunten criminaliteit, maatschappelijke ondermijning en zorg & veiligheid.	
<b>Toelichting:</b>	
De zes gemeenten in de Noord Veluwe hebben het 'Ondermijningshuis' geopend. Bestuurders en organisaties kregen een week lang rondleidingen langs verschillende ondermijningsthema's, zoals hennep en mensenhandel. We wilden de samenwerking versterken, bewustwording creëren en signalen nog beter leren herkennen. In dit kader is daarnaast een (interne) ondermijningsweek in Oldebroek georganiseerd. Medewerkers konden deelnemen aan een escaperoom ondermijning en er vond een raadsbijeenkomst over ondermijning plaats. Binnen de aanpak ondermijning is gewerkt aan een intern meldproces, het verwerken van signalen en acties in het lokaal ondermijningsoverleg, het uitvoeren van Wet Bibob-onderzoeken en er is een pilot data gedreven werken gestart in Veluwe-Noord. Deze pilot leidde tot 9% signalen bij 600 bedrijven. In 2022 is een "besmettingsbrief" ontwikkeld die ingezet kan worden na een woninginbraak. Uit onderzoek blijkt namelijk dat inbrekers vaker toeslaan in een buurt waar zij eerder succesvol waren. Met de "besmettingsbrief" waarschuwen wij inwoners gericht voor de risico's op inbraak en attenderen hen op preventieve maatregelen en de inzet van (WhatsApp-)buurtpreventie en Burgernet.	
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
Waar mogelijk treden we bestuursrechtelijk op.	
<b>Toelichting:</b>	
Dit is een continu proces. We zetten instrumenten zoals het sluiten van woningen, huisverboden en lasten onder dwangsom in waar dat nodig en mogelijk is. Er is een aantal keren bestuursrechtelijk ingegrepen. Onder meer voor een dwangsom voor drugs dealen in de openbare ruimte, voor het aantreffen van drugs in woningen en door het intrekken van een Drank- en horecaverGUNning. Afgelopen zomer is er in het kader van de protestacties ook bestuursrechtelijk opgetreden.	
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
We monitoren ons beleid continu op praktische uitvoerbaarheid en gebruik van mogelijkheden.	

<b>Toelichting:</b>			
Dit is een continu proces. We passen bijvoorbeeld aan de hand van de nieuwste jurisprudentie de APV, het Bibob- en het Damoclesbeleid aan. In oktober 2022 vond een wetswijziging van de Wet Bibob plaats. Deze wetswijziging is vertaald naar een nieuw concept Bibob-beleid, nieuwe Bibob-vragenlijsten en werkprocessen voor informatie-uitwisseling met partners. In 2023 wordt het nieuwe Bibob-beleid vastgesteld en geïmplementeerd. Er is in 2022 een startgesprek gevoerd met het RIEC in aanloop naar het onderzoek bestuurlijke weerbaarheid in onze gemeente. Een onderdeel van dit onderzoek is documentanalyse van relevante (beleids)documenten en mogelijkheden om het bestuurlijk instrumentarium (verder) te verbeteren in de aanpak van georganiseerde, ondermijnende criminaliteit.			
<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>			<b>Voortgang</b>
Waar mogelijk zoeken we de samenwerking “bovenregionaal” en met buurgemeenten.			
<b>Toelichting:</b>			
Op het gebied van integrale veiligheid werken we samen met de gemeenten Hattem, Heerde, Elburg, Nunspeet en Epe. Dit is het werkgebied van het politieteam Veluwe-Noord. Bijvoorbeeld in de Week van de Veiligheid trekken we samen op. In 2022 is een samenwerkingsconvenant ondertekend voor de oprichting van een samenwerking in een Districtelijk bestuurlijk controleteam tegen ondermijning Noord- Oost Gelderland. Het team bestaat uit toezichthouders (externe Boa's), juridische capaciteit en capaciteit voor veiligheidsadviezen. Dit team is ter versterking van de eigen uitvoeringscapaciteit van de 22 gemeenten in Noord- en Oost-Gelderland. Het team wordt de eerste twee jaar voor 85% gefinancierd door de provincie Gelderland. De inzet van dit team wordt afgestemd in samenwerking met de gemeenten in Veluwe-Noord.			
<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>			<b>Voortgang</b>
We zetten gerichte acties in voor het tegengaan van overlast op verschillende hotspots. Dit doen we bijvoorbeeld door de inzet van de Meidoornpleinmanager.			
<b>Toelichting:</b>			
De inzet van de Meidoornpleinmanager wordt positief beoordeeld. Dit blijkt uit de evaluatie. In de begroting 2023 is een voorstel opgenomen voor extra middelen voor een Senior Boa om de werkzaamheden die bij deze functie horen te continueren. Rondom het Meidoornplein in Wezep zijn er verbeteringen in het openbaar cameratoezicht doorgevoerd, zowel in de cameraposities als in de uitvoering. Daarnaast is er in 2022 een onderzoek gestart naar de mogelijkheden voor (mobiel) cameratoezicht op de langere termijn. Er is blijvend ingezet op het tegengaan van overlast binnen het overlastnetwerk. Tevens is er gewerkt aan een pakket van (preventieve) maatregelen voor de jaarwisseling 2022-2023. We kijken terug op een rustige en gezellige jaarwisseling waarbij de overlast op eerdere hotspots tegengegaan en beperkt is.			
<b>Indicator: Het aantal geregistreerde meldingen van overlast door jeugd bij de politie</b>			
<b>Normwaarde</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Bron</b>	<b>Voortgang</b>
<150	100	Politie	
<b>Toelichting:</b>			
Het aantal geregistreerde meldingen van overlast door jeugd bij de politie betreft in totaal 100 in het jaar 2022. De normwaarde <150 is hiermee ruimschoots behaald.			



### 2.1.3.2 Aanpak van middelengebruik, zowel alcohol als drugs

<b>Wat wilden we bereiken?</b>	
Het beperken van middelengebruik.	
<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>	
We blijven landelijk de problematiek rondom designer drugs die niet op de lijst van verboden middelen staan onder de aandacht brengen.	
<b>Voortgang</b>	


<b>Toelichting:</b>	
<p>De burgemeesters op de Noord-Veluwe stuurden namens inwoners en bestuurders van de gemeenten op de Noord-Veluwe een brief naar de Minister van Justitie en Veiligheid. In deze brief werd het kabinet opgeroepen om nog in 2022 lachgas en werkzame bestanddelen van designerdrugs op de lijst van verboden middelen van de Opiumwet te zetten. In reactie op deze brief heeft het Ministerie aangegeven de zorgen te delen en zich in te zetten om zoveel mogelijk snelheid in het proces te houden. Voor de zomer van 2022 is een wetsvoorstel ingediend bij de Tweede Kamer om een derde lijst (lijst IA) toe te voegen aan de Opiumwet waarmee een aantal (stof)groepen designerdrugs in één keer verboden worden.</p> <p>Sinds 1 januari 2023 staat lachgas op de Opiumwet lijst II, daarmee wordt lachgas beschouwd als een softdrug. Dit biedt de politie en gemeenten aanvullende interventiemogelijkheden. Het heeft ook als doel om de brede beschikbaarheid van lachgas voor recreatief gebruik terug te dringen en daarbij het aanbod te beperken.</p>	
<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>	<b>Voortgang</b>
We werken aan preventie.	
<b>Toelichting:</b>	
<p>In 2022 is onder meer een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar implementatie van het IJslands model in Veluwe-Noord. Dit heeft samen met andere thema's geresulteerd in het voorstel voor een meerjarige aanpak 'Opgroeien in een Kansrijke Omgeving op de Noord-Veluwe' (OKO). Verdere toelichting treft u in het programma Maatschappelijke Ontwikkelingen.</p>	

### 2.1.3.3 Intergemeentelijke en regionale samenwerking draagt bij aan behoud van kwaliteit, verminderen kwetsbaarheid, minder meerkosten en kansen voor medewerkers

<b>Wat wilden we bereiken?</b>	
De gemeente Oldebroek werkt (boven)regionaal optimaal samen.	
<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>	<b>Voortgang</b>
Per thema zoeken naar de mogelijkheden om de belangen van de gemeente te behartigen en de besluitvorming te beïnvloeden. We optimaliseren de lobby richting Den Haag waar mogelijk samen met andere overheden.	
<b>Toelichting:</b>	
<p>We werken samen met andere gemeenten aan de lobby richting Den Haag. Dit doen we bijvoorbeeld via de Regio Zwolle in het kader van de Regiodeal, maar ook rechtstreeks rond bijvoorbeeld het thema Lelystad Airport. Ook voor het onderdeel Omgevingswet zijn er veel contacten met Den Haag (VNG).</p>	
<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>	<b>Voortgang</b>
We werken aan de hand van de Investeringsagenda Kop van de Veluwe met de gemeenten Hattem, Heerde, Nunspeet en Elburg, provincie Gelderland en de Regio Zwolle samen aan de thema's Economie, Bereikbaarheid, Leefomgeving, Menselijk kapitaal en Energie.	
<b>Toelichting:</b>	
<p>De Investeringsagenda wordt opgevolgd door een Samenwerkingsagenda. Deze zal bestaan uit de thema's Ruimte &amp; Verstedelijking en Economie &amp; Menselijk kapitaal. Naast aansluiting op de thema's van de Regio Zwolle, waaronder NOVEX en de Verstedelijkingsstrategie, wordt in de Samenwerkingsagenda ook rekening gehouden met de gebiedsarrangementen van de provincie Gelderland. Dit alles doen we om de brede welvaart in het gebied te verbeteren. In de afgelopen periode is een gebiedsverkenning opgesteld en zijn gesprekken gevoerd met betrokkenen die input vormen voor de Samenwerkingsagenda.</p>	



Indicator: Het aantal lopende / gerealiseerde projecten uit de Investeringsagenda waar Oldebroek aan deelneemt			
Normwaarde	Resultaat	Bron	Voortgang
10	10	Eigen gegevens	
<b>Toelichting:</b>			
De projecten uit de Investeringsagenda Kop van de Veluwe zijn voor een groot deel opgestart. Oldebroek doet aan de meeste projecten actief mee en werkt ondertussen mee aan de opvolger van de Investeringsagenda, de Samenwerkingsagenda.			
<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>			<b>Voortgang</b>
Samen met de gemeenten Hattem, Heerde, Elburg en Nunspeet onderzoeken we voor de verschillende thema's binnen bedrijfsvoering de mogelijkheden voor verdergaande, niet-vrijblijvende samenwerking. Daarnaast blijven we de samenwerkingscontacten met bestaande partners onderhouden en werken we aan borging van nieuwe samenwerkingsvormen binnen de Kop van de Veluwe.			
<b>Toelichting:</b>			
<p><b>Belastingen</b> De HHOE-gemeenten hebben het voornemen om samen te werken op het gebied van belastingen. Het plan van aanpak is vastgesteld en de projectorganisatie is ingericht. De verschillende werkgroepen zijn gestart met de werkzaamheden.</p> <p><b>Inkoop</b> De H2O gemeenten werken al langere tijd samen op inkoopgebied. De gemeente Elburg heeft aangegeven aan te willen sluiten bij de H2O inkoopsamenwerking. Ons college heeft met dit verzoek ingestemd en daarbij aandacht gevraagd voor de verbinding tussen harmonisatie van het gezamenlijke inkoopbeleid en de belangen van het lokale economisch beleid. Het is aan de gemeente Heerde om de aansluiting van Elburg praktisch te organiseren waarbij wij positief kritisch meedenken.</p> <p><b>ICT</b> De colleges van de vijf gemeenten hebben de volgende opdracht geformuleerd. Het uitvoeren van een vervolgonderzoek naar het scenario waarin de vijf gemeenten komen tot: - een gezamenlijke visie en strategie op dienstverlening en bedrijfsvoering waar dat van invloed is op de informatievoorziening; - een volledige samenwerking op alle niveaus van de automatisering en informatisering; - harmonisatie van de inrichting van de gemeentelijke (werk)processen.</p> <p>Het bureau Native heeft de opdracht gegund gekregen en is gestart in 2022 met het vervolgonderzoek.</p>			


#### 2.1.3.4 Oldebroek voor Mekaar

Wat wilden we bereiken?	
Uitgangspunt is het streven naar een samenleving waarin inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en gemeente elkaar stimuleren en bijdragen aan de gemeenschap.	
<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>	
We kijken met een positieve grondhouding naar initiatieven van ondernemers en inwoners.	
<b>Toelichting:</b>	
Dit is een van de belangrijkste basisprincipes van Oldebroek voor Mekaar en we passen deze standaard toe. Voor nieuwe medewerkers maakt een introductie op Oldebroek voor Mekaar deel uit van het inwerkprogramma. Voor bestaande medewerkers wordt regelmatig een cursus georganiseerd over de werkwijze.	

<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>			<b>Voortgang</b>
De gemeente onderhoudt contact met inwoners en/of dorpsgroepen over zaken die een dorp aangaan, op de manier zoals de gesprekspartner dat wenst.			
<b>Toelichting:</b>			
Er is goed en intensief contact tussen de dorpsgroepen en de gemeente (via de dorpscontactambtenaren). Het contact is zowel formeel als informeel, vaak via telefoon of WhatsApp en er zijn zowel online als fysieke overleggen.			
<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>			<b>Voortgang</b>
Wij ondersteunen vernieuwende initiatieven door inzet van het Dorpenbudget.			
<b>Toelichting:</b>			
Een aantal initiatieven is in ontwikkeling en wordt ondersteund. Met een decemberactie hebben we de dorpsgroepen met een budget van € 500,- uitgedaagd om met nieuwe initiatieven te komen, gericht op ontmoeting. Dit heeft veel in beweging gezet, waaronder het Akkerfeest in Wezep en een ontbijt voor de jeugd in Oldebroek. Daarnaast is met het budget een groot aantal grote en kleine initiatieven ondersteund. Voorbeelden worden genoemd bij de indicator.			
<b>Indicator: Het aantal ondersteunende initiatieven</b>			
<b>Normwaarde</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Bron</b>	<b>Voortgang</b>
5	10	Eigen gegevens	
<b>Toelichting:</b>			
OvM ondersteunde (mede) in 2022 veel grote en kleine initiatieven in de gemeente. Enkele voorbeelden: - Boekenuitleenpunt in Noordeinde en 't Loo - Diverse initiatieven vanuit de Sint- en Kerstactie - Skateclinic 't Loo - Opening van Hart van Oosterwolde - Aanleg van een jeu de boules-baan bij de Wezeper Veste - Opknappen buurttuin en speelplek bij Komijnakker in Wezep			
<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>			<b>Voortgang</b>
Ook waar wij als gemeente zelf het voortouw nemen voor beleid of een project, betrekken wij de inwoners zo goed mogelijk. Dit doen we op een manier die bij het betreffende proces en de gesprekspartners past.			
<b>Toelichting:</b>			
Wij bepalen per situatie wat het meest passend is. Participatie is daarbij een vast onderdeel van onze werkwijze. In ieder traject proberen we de inwoners zo goed mogelijk mee te nemen. Elk project of situatie is anders en vraagt om een andere aanpak en betrokkenheid van inwoners. Gedurende en na afloop van een traject kijken wij kritisch naar onszelf en de wijze waarop we hierop invulling hebben gegeven.			
<b>Indicator: Het aantal vernieuwende en vooruitstrevende participatietrajecten</b>			
<b>Normwaarde</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Bron</b>	<b>Voortgang</b>
5	6	Eigen gegevens	
<b>Toelichting:</b>			
- Versneld Wonen - Noordeinde dialogavonden rond woningbouw - Pipowagen op het Meidoornplein, waar verschillende vertegenwoordigers van de gemeente in gesprek gingen met bezoekers. - Herinrichting van speelplekken - Herinrichting van het Puttensteinsebos - Burendag bij het Buitencentrum			

### 2.1.3.5 Dorpsgericht werken, aansluitend bij het karakter van elk dorp en streek

Wat wilden we bereiken?			
De sociale binding in de samenleving versterken.			
Wat zouden we daarvoor gaan doen?			Voortgang
We willen maatschappelijke en particuliere initiatieven (zowel op fysiek als sociaal gebied), het verenigingsleven en breedtesport stimuleren. We brengen onder meer door de inzet van een opbouwwerker buurtgenoten met elkaar in gesprek.			
<b>Toelichting:</b>			
De opbouwwerker is in diverse wijken en dorpen aan de slag. Deze inzet wordt door de bewoners van de betreffende gebieden goed ontvangen. Twee voorbeelden: <ul style="list-style-type: none"> <li>- De opbouwwerker heeft het bestuur van 't Grinthus ondersteund bij de subsidieaanvraag bij de provincie. Daarnaast wordt nagedacht over een nieuw activiteitenprogramma voor zowel de binnen- als buitenruimte.</li> <li>- Bij de vernieuwing van speelplekken in Wezep is ingezet op het verbeteren van de sociale samenhang in de buurt. De opbouwwerker heeft bemiddeld als verschillende belangen tot spanningen leiden.</li> </ul>			
<b>Indicator: Voorbeelden van inzet van de opbouwwerker</b>			
Normwaarde	Resultaat	Bron	Voortgang
3	8	Eigen gegevens	
<b>Toelichting:</b>			
Enkele voorbeelden van inzet zijn: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Opbouwwerk met de Koffiekar</li> <li>- Inzet bij speelplekken</li> <li>- Subsidieaanvraag voor en met 't Grinthus 't Loo</li> <li>- Verkenningen Repair Café</li> </ul>			

Wat wilden we bereiken?	
Leefbare dorpen, wijken en buitengebied.	
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
Onze dorpscontactambtenaren zijn de spil in de samenwerking met dorps- en wijkgroepen.	
<b>Toelichting:</b>	
Het contact tussen dorpscontactambtenaren en de dorps- en wijkgroepen is goed. Door het vertrek van één van de drie dorpscontactambtenaren is de druk op de andere twee tijdelijk hoger. Het blijkt lastiger dan verwacht om deze vacature weer goed in te vullen.	

### 2.1.3.6 Leefbaarheid in de dorpen en buitengebied behouden

Wat wilden we bereiken?	
De leefbaarheid in dorpen en buitengebied behouden en de waardevolle natuur behouden.	
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
We handhaven op basis van actuele prioriteiten welke gericht zijn op veiligheid, leefbaarheid en tegengaan van verrommeling; deze komen uit het nieuwste handhavingbeleid.	



**Toelichting:**

De komst van Oekraïense vluchtelingen heeft een behoorlijke inzet van Toezicht en Handhaving gevergd. In mindere mate is er nog steeds inzet, maar hierbij zijn de reguliere taken niet in het gedrang gekomen. We maken een jaarverslag handhaving, waarin we uitgebreid ingaan op de handhavingsactiviteiten die we in 2022 uitgevoerd hebben. Dit jaarverslag levert input op voor eventuele bijstelling van het beleid.

### 2.1.3.7 Afval is een belangrijke pijler onder het duurzaamheidsbeleid en de leefbaarheid

**Wat wilden we bereiken?**

Het tegengaan van zwerfafval en afvaldump in belang van milieu en leefbaarheid.

**Wat zouden we daarvoor gaan doen?**

Er is structurele inzet van de Boa's voor handhaving van zwerfafval en afvaldump. Daarnaast zetten zij zich in als afvalcoach. In deze rol informeren en adviseren zij inwoners over afvalscheiding.

**Voortgang****Toelichting:**

Dit behoort tot de reguliere werkzaamheden van de Boa's, er zijn geen bijzonderheden. We maken een jaarverslag handhaving, waarin we uitgebreid ingaan op de handhavingsactiviteiten die we in 2022 uitgevoerd hebben. Dit jaarverslag levert input op voor eventuele bijstelling van het beleid.

**Wat zouden we daarvoor gaan doen?**

Op het gebied van preventie richten we ons op monitoring, schoon belonen (scholen/verenigingen) en participatie (onder de naam Wijkhelden).

**Voortgang****Toelichting:**

Er is gemonitord hoeveel zwerfafval er ligt in de gemeente. Voor fijn zwerfafval scoorde de gemeente in 2022 een 8,2. Dat is een goed resultaat. Enkele scholen hebben zwerfafvalacties gehouden. Het aantal Wijkhelden is van 127 deelnemers in 2021 gestegen naar 195 deelnemers in 2022. Als waardering voor hun inzet hebben ze een presentje gekregen. Ook zijn de eerste stappen gezet in het organiseren van een grote zwerfafvalactie eind 2023.

## 2.1.4 Verplichte indicatoren

De indicatoren komen uit 'waar staat je gemeente'. De laatst bekende gegevens staan hieronder. Een toelichting op de indicatoren vindt u in de bijlage 'toelichting verplichte indicatoren'. Voor de ontwikkeling van de indicatoren verwijzen we u naar de bijlage 'ontwikkeling verplichte indicatoren'.

Verplichte indicatoren				
Indicator	Eenheid	Periode	Oldebroek	Nederland
Woningdiefstal	aantal per 1.000 inwoners	2021	1,3	1,3
Vernieling en beschadiging	aantal per 1.000 inwoners	2022	4,2	6,0
Verwijzingen Halt	aantal per 1.000 inwoners 12-17 jaar	2021	6	8
Jongeren met delict voor rechter	% jongeren 12 -21 jaar	2022	0	1
Winkeldiefstal	aantal per 1.000 inwoners	2022	0,4	2,3
Geweldsmisdrijven	aantal per 1.000 inwoners	2022	2,9	4,6

## 2.1.5 Financiën

### Wat heeft het gekost?

Bedragen \* € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil Begr/Rek
Totaal lasten	-4.003	-4.426	-4.469	-4.760	-291
Totaal baten	1.124	1.152	980	1.548	568
<b>Saldo programma voor bestemming</b>	<b>-2.879</b>	<b>-3.274</b>	<b>-3.490</b>	<b>-3.212</b>	<b>277</b>
Toevoeging reserves )*	-468	-24	-24	-31	-7
Onttrekking reserves )*	284	75	107	80	-27
<b>Saldo reservemutaties</b>	<b>-184</b>	<b>51</b>	<b>83</b>	<b>49</b>	<b>-34</b>
<b>Saldo programma na bestemming</b>	<b>-3.063</b>	<b>-3.223</b>	<b>-3.407</b>	<b>-3.164</b>	<b>243</b>

(\*)-=toevoeging aan reserve (last exploitatie); '+'=onttrekking aan reserve (baat exploitatie)

### Financiële analyse (is onderdeel van de jaarrekening)

Toelichting op de financiële verschillen tussen begroting en jaarrekening (> €25.000 op productniveau)

Alle verschillen zijn incidenteel van aard, dus worden in 2023 in principe niet weer verwacht.

Het resultaat van dit programma was in 2022 € 3.164.000 nadelig. Vóór reservemutaties bedroeg het resultaat € 3.212.000 nadelig. Dat is € 277.000 positiever dan begroot en wordt veroorzaakt door € 291.000 hogere lasten en € 568.000 hogere baten.

Hieronder lichten we de verschillen toe:

Product	Voordeel of nadeel (€)	Toelichting
Burgemeester en wethouders	€ 317.000 (V)	Dit betreft deels vrijval van de pensioenvoorziening voor (voormalige) collegeleden. Als gevolg van de stijgende rente valt de berekende pensioenverplichting lager uit.
Oldebroek voor Mekaar	€ 58.000 (V)	In 2022 zijn er minder initiatieven ontwikkeld dan verwacht.
Bestuurlijke Samenwerking	€ 54.000 (V)	Projecten vanuit de Kop van de Veluwe en de regio Zwolle blijven achter bij de raming.
Ondersteuning raad en rekenkamer	€ 32.000 (N)	In 2022 was er extra ondersteuning nodig voor interne controle en sisa. Aan hogere accountantskosten is €17.000 verantwoord.
Organisatie	€ 111.000 (N)	Er is uiteindelijk een nadeel ontstaan van € 111.000 wat hoofdzakelijk bestaat uit ICT-kosten.
Overige verschillen (< €25.000)	€ 9.000 (N)	Dit betreffen diverse kleine verschillen binnen dit programma.
<b>Saldo progr.</b>	<b>€ 277.000 (V)</b>	

#### Toelichting op mutaties reserves

De mutaties reserves hebben per saldo een negatief effect van € 49.000 op de exploitatie. Dat is € 34.000 lager dan begroot.

Hieronder lichten we de verschillen toe:

Verschillenanalyse reserves	
Reserve	Baten/Lasten
Algemene reserve. Dit heeft te maken met de geraamde budgetoverheveling vanuit het saldo van 2021. Deze overheveling Oldebroek voor Mekaar (€23.500) is niet besteed en wordt dus ook niet onttrokken aan de algemene reserve. .	€ 23.000 (N)
Overige verschillen	€ 11.000 (N)
<b>Totaal reserve mutatie</b>	<b>€ 34.000 (N)</b>

#### 2.1.6 Verbonden partijen

Hieronder staan de bij het programma behorende verbonden partij(en). De financiële gegevens zijn afhankelijk van de laatst bekende cijfers. Als de werkelijke cijfers van 2022 nog niet gereed waren zijn de begrote gegevens van 2023 of de laatst bekende jaarrekeningcijfers weergegeven.

Bedragen x € 1.000

### Gemeenschappelijke regelingen

Naam verbonden partij				
Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland				
Vestigingsplaats	Apeldoorn			
Website	<a href="https://www.vnog.nl/">https://www.vnog.nl/</a>			
Partijen	In de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG) werken 22 gemeenten in de provincie Gelderland samen op het gebied van veiligheid.			
Doel/maatschappelijk belang	De missie van de VNOG daarbij is: "Samen werken aan veiligheid". In de Toekomstvisie is vastgelegd hoe de VNOG de vragen van de samenleving beantwoordt en haar missie gestalte geeft, namelijk: - De VNOG is dé organisatie in de regio voor samenwerking aan veiligheid. Het is een operationele organisatie, die bij een crisissituatie of ramp nu en in de toekomst garant staat voor professionele hulpverlening aan de inwoners en bezoekers van de regio. - Noord- en Oost-Gelderland is een regio waar veilig en gezond gewoond, gewerkt en gerecreëerd kan worden. De VNOG speelt in op demografische, technologische en maatschappelijke ontwikkelingen die van invloed zijn op hedendaagse en toekomstige veiligheidsrisico's. De VNOG is een toekomstbestendige veiligheidsregio.			
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit alle burgemeesters van de gemeenten. Het dagelijks bestuur bestaat uit de bestuurlijk vertegenwoordigers (burgemeester) van de zes clusters.			
Financieel belang	De bijdragen worden bij de gemeenten in rekening gebracht, waarbij de bijdrage wordt berekend op basis de waarden van de van toepassing zijnde verdeelmaatstaven in het Gemeentefonds uit het cluster openbare orde en veiligheid, sub-cluster brandweer en rampenbestrijding. Het percentage van Oldebroek in de gemeentelijke bijdragen is 2,65% van de totale kosten van de VNOG.			
Beheersarrangement	Bestuurder: burgemeester. Team: Samenleving. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: raadsvoorstellen over begroting, tussentijdse rapportages en jaarverslag. Frequentie overleggen: algemeen bestuur vier keer per jaar, dagelijks bestuur vier keer per jaar.			
Risico's	Het VNOG heeft zelf een eigen paragraaf Weerstandsvermogen. Ze hebben deze risico's op dit moment afgedicht met hun eigen weerstandscapaciteit binnen de VNOG om deze risico's op te vangen. De ratio van het weerstandsvermogen per 30-12-2022 is 1,07.			
Jaar financieel resultaat	2022	<b>Financieel resultaat</b>		€ 2.360
Jaar van Bijdrage / Baat	2022	<b>Bijdrage (-) / Baat (+)</b>		€ -1.263
Financiële gegevens	<b>Beigdatum</b>	<b>Bedrag</b>	<b>Einddatum</b>	<b>Bedrag</b>
Eigen vermogen	1-1-2022	€ 15.521	31-12-2022	€ 17.183
Vreemd vermogen	1-1-2022	€ 38.214	31-12-2022	€ 35.715

## 2.2 Maatschappelijke ontwikkelingen

### 2.2.1 Algemeen

Wethouders Liesbeth Vos - van de Weg en Beerd Flier

#### Beschrijving programma

Het programma Maatschappelijke Ontwikkeling omvat de gemeentelijke taken op het gebied van samenleven en het sociaal domein. Het doel van dit programma is om bij te dragen aan gezonde en gelukkige inwoners die meedoen in de samenleving. Het sociaal domein betreft ondersteuning en zorg voor inwoners van alle leeftijden. Naast het bevorderen van welzijn en het voorkomen van de noodzaak van ondersteuning, vallen ook de uitvoering van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), de Jeugdwet en de Participatiewet onder het sociaal domein. Ook de beleidsterreinen minima, vluchtelingen, onderwijs, dorpshuizen, cultuur, sport en (preventief) gezondheidsbeleid dragen bij aan onze doelstelling.

### 2.2.2 Successen en tegenvallers

#### Meest opvallende successen

- **Jeugdhulp:**
  - De aanbesteding jeugdhulp en het implementeren van de contracten is in 2022 vormgegeven. Dit heeft geresulteerd in heldere afspraken met 60 – 70 aanbieders. Inwoners kunnen gebruik maken van een dekkend aanbod met ook lokale aanbieders.
  - De complexe invoering van de wet Nieuw Woonplaatsbeginsel (1 januari 2022) is door onze regio tijdig en naar tevredenheid ingeregeld.
  - De implementatie van de herijkte visie op het versterken van het Centrum van Jeugd en Gezin is uitgevoerd. Het CJG is versterkt met GGZ-expertise. Er wordt ambulante ondersteuning vanuit het CJG gegeven. Daarnaast vindt er medicatiecontrole vanuit het CJG plaats.
  - Met Nummer 13 is een ruimer contract afgesloten voor straathoekwerk en jongerenwerk. Er zijn meer uren beschikbaar gekomen waardoor we meer tijd kunnen besteden aan straathoekwerk en jongerenwerk. Op deze manier kunnen we doorbouwen aan preventie.
  
- **Welzijn:**
  - In 2022 is de samenwerking met het Platform Informele Ondersteuning (PIO) verder verstevigd. Vanaf het voorjaar 2022 wordt iedere maand een halve pagina in de Huis aan Huis gepubliceerd rondom een thema uit het sociaal domein. Dit is een gezamenlijke productie met onder meer het PIO.
  - Het mantelzorgcompliment is in 2022 aan 875 inwoners uitgereikt. Dit is een stijging van het bereik van de mantelzorgers ten opzichte van 2021. Ook zijn na de coronaperiode de koffieochtenden voor mantelzorgers coronaperiode weer opgestart.

- o We werkten in 2022 binnen het project Samenwerken in de Wijk aan de thema's mantelzorg, overgewicht en dementie. Het project betreft een samenwerking met huisartsen, fysiotherapeuten en andere partijen rondom Huisartspraktijk de Brink. De verbinding tussen het medische en het sociale domein is hiermee versterkt.
- o Het thema eenzaamheid pakken we aan met een brede werkgroep uit de samenleving. Door deze gezamenlijke aanpak van vrijwilligers en professionals is er een groot bereik van de activiteiten tegen eenzaamheid.
- **Wmo maatwerk:**
  - o De convenanten Hulpmiddelen zijn ondertekend in het eerste kwartaal, zodat inwoners die naar de gemeente Oldebroek verhuizen hun hulpmiddel kunnen blijven gebruiken. Het tweede convenant gaat over complexe hulpmiddelen. Er is vastgelegd dat een inwoner met een maatwerk hulpmiddel, waarbij verschillende wetgeving van toepassing is, een beroep kan doen op een coördinator.
  - o In 2022 hebben we een aantal aanbestedingen afgerond. Op basis daarvan zijn naar tevredenheid contracten afgesloten voor bouwkundige aanpassingen van woningen en voor medische keuringen die nodig zijn voor bijvoorbeeld een gehandicaptenparkeerkaart.
- **Tijdelijk Wonen Plus:** Vanaf 1 december 2022 is Tijdelijk Wonen Plus op Parc de Zwijger in Wezep gestart. Het project bestaat uit tien woonplekken voor mensen die met spoed een woning nodig hebben, omdat de huidige woonsituatie niet meer houdbaar is. Het gaat om mensen die naast een woonvraag ook zorg of ondersteuning nodig hebben. Samen met Parc de Zwijger B.V. en meerdere zorgorganisaties is in 2022 hard gewerkt om dit project tot stand te laten komen. In december was de helft van de woonplekken al bezet. Dit laat zien dat er bij onze inwoners behoefte is aan deze woonvormen.
- **Inkomensondersteuning:**
  - o In 2022 hebben ongeveer 780 huishoudens in de gemeente Oldebroek de energietoeslag toegekend gekregen. Dit is meer dan de geschatte doelgroep vanuit het Rijk. Wij kunnen dus stellen dat wij onze inwoners goed hebben bereikt. Alle aanvragen zijn binnen de gestelde termijnen beoordeeld en afgehandeld. In 2023 krijgt de energietoeslag een vervolg. We hebben hierbij een nieuwe doelgroep bereikt en kunnen hierdoor meer mensen bereiken met de beschikbare ondersteuning op het gebied van bestaanszekerheid.
  - o **Schulddienstverlening:** het Financieel Spreekuur wordt steeds vaker bezocht door onze inwoners. Er is sprake van een verdubbeling van het aantal bezoekers ten opzichte van het jaar 2021. Doordat Schuldhulpmaatje, Humanitas, Sociale Raadsliden, PLANgroep en het Sociaal Team bij elkaar zitten kan er snel geschakeld worden en wordt de inwoner snel en vakkundig geholpen.
- **Basisvaardigheden:** In 2022 zijn er twee netwerkbijeenkomsten georganiseerd rondom basisvaardigheden. Daarnaast is er extra aandacht besteed aan het onderwerp laaggeletterdheid in de Week van Lezen en Schrijven. In samenwerking met de bibliotheek,

Taalpunt en wethouder Vos is op elke eerste zaterdag van de maand het onderwerp 'laaggeletterdheid' besproken bij LocoFM radio.

- **Participatie:** Er is toenemende complexe problematiek bij inwoners die een uitkering ontvangen. Ondanks dat lukt het nog steeds om de inwoners te bemiddelen naar werk. We hebben, net als andere werkgevers, op verschillende afdelingen werkervaringsplekken geboden voor inwoners die een uitkering ontvangen. Zo helpen we deze inwoners een stap verder richting betaald werk.
- **Onderwijs ontheemden uit Oekraïne:** De Internationale Schakelklas (ISK) in Oldebroek opende eind 2022 haar deuren. Hiermee is dichtbij onderwijs georganiseerd voor de Oekraïense leerlingen van het Voortgezet Onderwijs.
- **Inburgering:** De taakstelling huisvesting en begeleiding van statushouders is in 2022 met extra inspanning gehaald. Ook de achterstand vanuit 2021 is weggewerkt. Dit is inclusief de bijbehorende maatschappelijke begeleiding. In december kreeg de gemeente Oldebroek een compliment van de minister voor deze inzet en het bereikte resultaat.
- **Sport:**
  - Het Kernteam Lokaal Sportakkoord heeft in 2022 aan acht sport- en beweeginitiatieven een financiële bijdrage toegekend. Dit is boven verwachting en het budget is volledig besteed.
  - Het contract met de Gelderse Sport Federatie is verlengd voor de uitvoering Brede Regeling Combinatiefuncties – onderdeel sport tot en met 2026.
- **Gezondheid:**
  - In 2022 deden negentien kinderen mee aan de korte (twaalfweekse) leefstijlinterventie Extra Gym+. Deze doelgroep is met het reguliere aanbod moeilijk te bereiken. Tijdens dit programma gingen kinderen aan de slag met het thema leefstijl en leren zij wat er nodig is om lekker in je vel te zitten.
  - Er is gewerkt aan de uitvoering van het preventieakkoord. Het tegengaan van roken, drugsgebruik, alcohol en overgewicht blijft continu inspanning vragen.
  - In alle samenwerkende gemeenten is in 2022 besloten om gezamenlijk het programma Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO) uit te gaan voeren.

### **Meest opvallende tegenvallers**

- **Wmo-maatwerk:** Door een klacht, een kort geding en uiteindelijk een rechtszaak van een aanbieder is de aanbesteding Wmo van de dagbesteding een lang proces geworden.
- **Herijkte visie CJG:** De implementatie van de Herijkte visie CJG heeft langer geduurd dan gepland. Reden hiervoor is dat de werving van geschikt personeel in de huidige krappe arbeidsmarkt een moeizaam proces is. Hierdoor duurde het langer voordat jeugdigen van een individuele maatwerkvoorziening konden overstappen naar lokale begeleiding bij het CJG.

- **Wonen, welzijn en zorg:** In de realisatie van de visie Wonen, Welzijn en Zorg zijn stappen gezet. Dit traject loopt echter minder snel dan gehoopt vanwege landelijke ontwikkelingen en personele wisselingen.
- **Onderwijshuisvesting De Rank:** In verband met een bezwaarprocedure rondom De Rank loopt het proces langzamer dan gehoopt.


## 2.2.3 Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan





### 2.2.3.1 Zorg en ondersteuning moeten beschikbaar zijn voor inwoners in kwetsbare omstandigheden

Wat wilden we bereiken?			
Een groter bereik van de minimaregelingen en vroegtijdige ondersteuning voor mensen met (dreigende) problematische schulden.			
Wat zouden we daarvoor gaan doen?			Voortgang
We gaan in het Financieel Spreekuur (tijdelijk) een Financiële APK aanbieden voor inwoners met een laag inkomen.			
<b>Toelichting:</b>			
Dit is uitgevoerd door de Sociaal Raadslieden van Stimenz als onderdeel van het Financieel Spreekuur en in samenwerking met de vrijwilligers van Humanitas en Schuldhulpmaatje.			
<b>Indicator: Het aantal inwoners dat gebruikmaakt van de financiële APK, naast inwoners met een laag inkomen die al bekend zijn vanuit de Participatiewet.</b>			
Normwaarde	Resultaat	Bron	Voortgang
25	50	Eigen gegevens	
<b>Toelichting:</b>			
Er zijn cijfers tot 1 oktober 2022. Er is bij 50 inwoners een check gedaan op de voorzieningen. Dit komt mede door de energietoelagen die zijn aangevraagd bij het Financieel Spreekuur. Bij die inwoners is er direct breder gekeken of ze ook voor andere regelingen in aanmerking komen.			
Wat zouden we daarvoor gaan doen?			Voortgang
Om problematische schulden onder particuliere huurders te voorkomen, wordt ingezet om met de grootste particuliere verhuurders ook een convenant vroegsignalering af te sluiten.			
<b>Toelichting:</b>			
De particuliere huurders zijn aangeschreven middels een brief. In deze brief wordt aandacht gevraagd voor vroegsignalering en het melden van huurachterstanden bij de gemeente. De gemeente Oldebroek maakt gebruik van het systeem RIS van Inforing. Het belang om aan te melden bij RIS is onderstreept. Gebruikmaken van het systeem is gratis voor particuliere verhuurders.			

Wat wilden we bereiken?	
Een meer inclusieve samenleving voor mensen met complexe problemen en onbegrepen gedrag.	
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
Mensen met complexe problemen en/of onbegrepen gedrag blijven steeds meer in wijken en buurten.	



<b>Toelichting:</b>			
Ter ondersteuning van deze bewegingen zijn trainingen aangeboden en uitgevoerd. Deze trainingen waren bedoeld voor inwoners, vrijwilligers en professionals om een beter begrip te krijgen voor mensen met onbegrepen gedrag.			
<b>Indicator: Het aantal cursisten dat deelneemt aan de trainingen</b>			
<b>Normwaarde</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Bron</b>	<b>Voortgang</b>
40	60	Eigen gegevens	
<b>Toelichting:</b>			
In de eerste helft van 2022 zijn de beleeftrainingen Autisme, Niet-aangeboren Hersenletsel (NAH), Lichtverstandelijke beperking (LVB) en de combinatie met GGZ-problematiek gehouden. Aan deze trainingen hebben 60 cursisten deelgenomen.			

<b>Wat wilden we bereiken?</b>			
<b>Toename van zelfstandigheid, zelfredzaamheid en participatie.</b>			
<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>			
We blijven ondersteuning bieden aan vrijwilligers en mantelzorgers.			<b>Voortgang</b>
			
<b>Toelichting:</b>			
Samen met organisaties in de informele en formele zorg werken we aan de ondersteuning van mantelzorgers. Hierbij is specifiek aandacht voor mantelzorgers van dementerenden. De Mantelzorg Verwendag in mei was een groot succes. Er waren 88 mantelzorgers, die een ontspannen dag hebben beleefd. Jonge mantelzorgers hadden activiteiten in juni. Ook de koffieochtenden worden goed bezocht. We leggen lijnen naar het onderwijs om oog te hebben voor leerlingen met mantelzorgtaken. Het is een onderwerp in de themapagina's in de Huis aan Huis van het Sociaal Domein. In 2022 zijn er 850 mantelzorgcomplimenten uitgedeeld.			
<b>Indicator: % meldingen WMO opgelost op eigen kracht of met voorliggende voorziening</b>			
<b>Normwaarde</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Bron</b>	<b>Voortgang</b>
20	16	Eigen gegevens	
<b>Toelichting:</b>			
Op basis van de gegevens van het derde kwartaal 2022. We zien al enkele jaren dat het aantal inwoners dat een melding doet en leidt tot een maatwerkvoorziening ongeveer 80-85% is. Dit blijft een stabiel aantal.			
<b>Indicator: Het aantal uitgereikte mantelzorgcomplimenten</b>			
<b>Normwaarde</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Bron</b>	<b>Voortgang</b>
575	850	Eigen gegevens	
<b>Toelichting:</b>			
De normwaarde is in 2022 ruimschoots behaald. Mantelzorgers weten de weg naar het compliment goed te vinden.			
<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>			<b>Voortgang</b>
We bieden de meest passende zorg en ondersteuning voor onze jeugdigen, binnen de gestelde beleidskaders.			

<b>Toelichting:</b>			
Het Centrum voor Jeugd en Gezin biedt binnen de beleidskaders de meest passende zorg. Conform de herijkte visie. Door het versterken van het CJG is dit nog meer dichtbij te realiseren. Het principe 'goed is goed genoeg' wordt gehanteerd door de professional om te zorgen dat we alleen ondersteuning inzetten als dit nodig is vanuit onze kaders. De nieuwe contracten jeugdhulp zijn geïmplementeerd.			
<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>			<b>Voortgang</b>
Jaarlijkse check van de gemeente op het gebruik van de hulpmiddelen door de inwoner. Bij niet-gebruik nemen we in overleg met de inwoner de hulpmiddelen in.			
<b>Toelichting:</b>			
In oktober 2022 hebben we een brief gestuurd aan een selectie van de ViaVé-pashouders. Deze inwoners hadden al jaren niet gereisd met de kortingspas. Naar aanleiding van de reacties op deze brief zijn er 103 passen stopgezet.			
<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>			<b>Voortgang</b>
We bieden inwoners passende ondersteuning op grond van de Wmo 2015.			
<b>Toelichting:</b>			
We voeren het cliëntervaringsonderzoek uit. Over de resultaten is de gemeenteraad geïnformeerd.			
<b>Indicator: % respondenten dat aangeeft dat ondersteuning past bij de hulpvraag</b>			
<b>Normwaarde</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Bron</b>	<b>Voortgang</b>
92	94	Eigen gegevens	
<b>Toelichting:</b>			
In het laatste, definitieve Cliëntervaringsonderzoek 2022 geeft 94% van de inwoners aan dat de ondersteuning past bij de hulpvraag.			
<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>			<b>Voortgang</b>
De in 2021 afgesloten Wmo-contracten implementeren we en zetten we zo optimaal mogelijk in, we bieden inwoners ondersteuning op maat.			
<b>Toelichting:</b>			
In 2022 hebben we als gemeente in de regio gezamenlijk een tweetal werktafels georganiseerd. In Oldebroek hebben we naast bovenstaande ontmoetingen ook twee keer een zorgontbijt georganiseerd. We ontbijten samen met de lokale aanbieders om elkaar nog beter te leren kennen. Hiermee wordt de basis gelegd om verder te ontwikkelen.			
<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>			<b>Voortgang</b>
We blijven inzetten op het versterken van de eigen kracht bij onze inwoners en onze buurten.			
<b>Toelichting:</b>			
Lopende initiatieven in buurten worden ondersteund vanuit het opbouwwerk en de dorpscontactambtenaar. Er is aandacht voor eenzaamheid, onderlinge verbondenheid en het ondersteunen van sterke buurtnetwerken.			
<b>Indicator: Het aantal buurten/wijken waarin extra ingezet is op het versterken van sociale samenhang.</b>			
<b>Normwaarde</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Bron</b>	<b>Voortgang</b>
5	8	Eigen gegevens	
<b>Toelichting:</b>			
In Wezep, 't Loo en Oldebroek is op verschillende plekken gewerkt aan de versterking van sociale samenhang. We stimuleren activiteiten gericht op ontmoeting, een dorpskrant, samenwerkingstrajecten en natuurlijk de koffiekar. Daarnaast is geïnvesteerd in gemeentebrede projecten, zoals de Kerngroep Oldebroek tegen Eenzaamheid.			

<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>	<b>Voortgang</b>
We geven uitvoering aan het preventieakkoord.	
<b>Toelichting:</b>	
We hebben in 2022 uitvoering gegeven aan de jaarplannen 2022/2023 van het preventieakkoord. Een groter deel van de uitvoering van deze plannen zal echter plaatsvinden in 2023. De raad stemde begin november in met het voorstel om te starten met het programma Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO), dit heette eerst het IJslands model.	

<b>Wat wilden we bereiken?</b>
Voorkomen van eenzaamheid.

<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>	<b>Voortgang</b>
Met een brede coalitie van partijen uit de Oldebroekse samenleving werken we verder aan het thema eenzaamheid.	

<b>Toelichting:</b>
Het jaarprogramma van de Kerngroep Oldebroek tegen Eenzaamheid is vastgelegd en uitgevoerd. De leden van de kerngroep stemmen alle activiteiten en acties af en informeren elkaar. Hierbij is aandacht voor een trainingsaanbod in samenwerking met de informele zorg en het Sociaal Team. We zetten buurtgericht werken in om verbondenheid binnen buurten te versterken en creëren ontmoetingen binnen dorpshuizen en burgerinitiatieven. Er zijn meerdere acties opgezet voor de Week tegen Eenzaamheid eind september. Het taboe op eenzaamheid proberen we te verminderen door ervaringsverhalen te publiceren binnen de themapagina's in de Huis aan Huis. Ook vragen we aandacht voor onderlinge verbinding binnen kerken, informele zorg en buurthuizen.

**Indicator: Het aantal verhalen over eenzaamheid in de media.**

Normwaarde	Resultaat	Bron	Voortgang
10	10	Eigen gegevens	

<b>Toelichting:</b>
Samen met het Platform Informele Ondersteuning wordt een pagina over het sociaal domein gevuld in de Veluwekoerier. Hierin heeft het thema eenzaamheid ook een plaats.

### 2.2.3.2 We zetten er actief op in mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt met maatwerktrajecten te helpen om eigen inkomen te genereren

<b>Wat wilden we bereiken?</b>
Het aantal laaggeletterde inwoners neemt af.

<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>	<b>Voortgang</b>
Het Taalpunt is en blijft het centrale punt voor vragen en toeleiding naar hulp op het gebied van basisvaardigheden.	

**Toelichting:**

Het Taalpunt is en blijft het centrale punt voor vragen en toeleiding naar hulp op het gebied van basisvaardigheden. In november hebben we een tweede netwerkbijeenkomst georganiseerd. In de netwerkbijeenkomsten deelden twee ervaringsdeskundigen hun verhaal met de deelnemers. Daarnaast is er aandacht besteed aan de signalen van laaggeletterdheid en het bespreekbaar maken van signalen. De Taalpuntcoördinator heeft haar rol en taken verduidelijkt in een werkoverleg van de consultants werk. Dit zodat zij elkaar beter te weten vinden. In dit overleg is ook de basismeter weer onder de aandacht gebracht. De basismeter is een instrument om laaggeletterdheid op te sporen. Dit instrument wordt ingezet door de consultants werk.

**Indicator: Het aantal personen dat een ondersteuningstraject krijgt ter bevordering van basisvaardigheden.**

Normwaarde	Resultaat	Bron	Voortgang
60	38	Eigen gegevens	

**Toelichting:**

In het 1e en 2e kwartaal kregen 38 personen een ondersteuningstraject aangeboden. In het 3e kwartaal bood het taalpunt begeleiding aan 31 personen. Een aantal deelnemers zijn gestopt in de zomervakantie. Ongeveer 12 deelnemers volgden in het formele onderwijs via het startcollege een verhoging cursus Nederlands. Het aantal van 60 deelnemers is niet gehaald.

**Wat wilden we bereiken?**

Mensen zetten een stap op de participatieladder.

**Wat zouden we daarvoor gaan doen?**

Alle mensen krijgen een persoonlijk ontwikkelingsplan met daarin het voor hun hoogst haalbare doel waarbij de nadruk ligt op betaald werk.

**Voortgang****Toelichting:**

We begeleiden mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. We motiveren ze om mee te doen aan de maatschappij en een stap te zetten op de participatieladder. Voor de een is dit een stap naar vrijwilligerswerk en voor de ander een betaalde baan. We zetten trajecten in waarbij het noodzakelijk is om een stap te kunnen maken naar (betaald) werk. Bij verminderde loonwaarde zetten we loonkostensubsidie in of een beschutte werkplek als dat nodig is.

**Indicator: Het percentage van de mensen dat een opwaartse beweging maakt op de participatieladder.**

Normwaarde	Resultaat	Bron	Voortgang
30%	21%	Eigen gegevens	

**Toelichting:**

21% van de mensen uit het bestand van de gemeente heeft een stap omhoog gezet op de participatieladder. Dit getal is exclusief de mensen die zijn uitgestroomd naar werk of studie, die niet meer zichtbaar zijn op de participatieladder.

Met de uitstroomcijfers naar werk en studie komen we op een hoger percentage uit. Deze aantallen zijn niet meer meetbaar op de participatieladder omdat ze niet meer zichtbaar zijn in ons bestand. In 2022 zijn 88 inwoners uitgestroomd naar studie of werk. Echter, we zagen ook een instroom in de uitkering van 92 inwoners

### 2.2.3.3 Iedereen doet mee

Wat wilden we bereiken?			
Versterken van deelname aan sport en cultuur.			
Wat zouden we daarvoor gaan doen?			Voortgang
Voor een integrale aanpak van de muzikale vorming van kinderen hebben scholen, muziekverenigingen en –aanbieders intensief met elkaar gewerkt en in 2021 een muziekakkoord afgesloten.			
<b>Toelichting:</b>			
Alle muziekverenigingen en de meeste scholen voor primair onderwijs werken aan Méér Muziek in de Klas.			
<b>Indicator: In 2022 voeren alle betrokken partijen het muziekakkoord uit.</b>			
Normwaarde	Resultaat	Bron	Voortgang
100%	100%	Eigen gegevens	
<b>Toelichting:</b>			
Er is sprake van een mooie samenwerking, waarbij de Cultuurcoach scholen en muziekverenigingen helpt om de afspraken uit het muziekakkoord uit te voeren.			
Wat zouden we daarvoor gaan doen?			Voortgang
Voor het stimuleren van bewegen en het hebben van een gezond leven worden tot en met 2022 actieplannen van Goed Bezig Oldebroek en JOGG Noord-Veluwe uitgevoerd.			
<b>Toelichting:</b>			
Sportstimulering			
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. De aanbesteding voor de uitvoering van de Brede Regeling Combinatiefuncties in de periode 2023-2026 is gewonnen door de Gelderse Sport Federatie (GSF). Het nieuwe contract is op 1 augustus 2022 ingegaan. De GSF is en blijft de werkgever van de buurtsportcoaches van Goed Bezig Oldebroek.</li> <li>2. Begin 2023 levert Goed Bezig het actieplan 2023-2026 inclusief uitvoeringsplan op. Per 1 augustus 2022 bestaat Goed Bezig uit ruim 8 fte.</li> <li>3. In 2022 zijn 8 sport- en beweeginitiatieven beloond met een bijdrage uit het Lokaal Sportakkoord. De huidige afspraken met het Rijk over het Sportakkoord lopen dit jaar af. In december is Sportakkoord II gepresenteerd.</li> <li>4. De Brede Regeling Combinatiefuncties liep af op 31 december 2022 en krijgt een vervolg.</li> </ol>			
Sportaccommodaties			
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Besluitvorming over het project renovatie, uitbreiding en verduurzaming van sporthal De Kamphal schuift door naar 2023.</li> <li>2. MFC De Heerdt in Oosterwolde inclusief nieuwe sportzaal is inmiddels in gebruik en dat zorgt voor extra sport- en beweegmogelijkheden.</li> <li>3. Samen met korfbalvereniging Rood-Wit zoeken we naar een geschikt moment voor de diverse keren uitgestelde officiële opening van de Erica Terpstrahal.</li> <li>4. De Wezepse Tennis Club heeft twee padelbanen aangelegd en dat heeft in korte tijd al veel nieuwe leden opgeleverd.</li> <li>5. Voetbalvereniging OWIOS heeft een verzoek om financiële steun ingediend voor het vernieuwen van de clubaccommodatie in 2025. Besluitvorming daarover schuift door naar 2023.</li> <li>6. De verbouwing in zwembad De Veldkamp van de receptie en het horecadeel is bijna klaar. Sportfondsen gaat ook de horeca exploiteren.</li> <li>7. De Rijksoverheid werkt aan een regeling voor sportclubs en zwembadexploitanten die door de hoge energiekosten van hun accommodaties in de financiële problemen komen. Concrete informatie komt in het 2e kwartaal 2023 beschikbaar. In 2022 hebben we geld gekregen en deze gelden worden in 2023 ingezet voor een subsidieregeling voor partijen.</li> </ol>			

#### Sportevenementen

Oldebroek was één van de 24 gastgemeenten voor de deelnemers aan het WK Volleybal Dames en kreeg Thailand toegewezen. Mede dankzij diverse sportaanbieders, de basisscholen en Goed Bezig is dat een groot succes geworden. Naast deze partijen zorgden de lokale Thaise gemeenschap, ondernemers, de LOCO en een lokale teambegeleider voor een gastvrij welkom van Thailand in Oldebroek. De volleybalclubs kregen de kans om zich extra te presenteren en op vijf basisscholen is een speciaal buitensport volleybalnet geplaatst.

### 2.2.3.4 Elk kind gunnen wij de mogelijkheid om mee te doen aan activiteiten die te maken hebben met onderwijs, cultuur of sport

Wat wilden we bereiken?	
Onderwijs en jeugdhulp werken optimaal samen.	
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
De bouw van IKC Wezep Noord en IKC Oldebroek	
Toelichting:	
De nieuwbouw van De Regenboog gaat begin 2023 van start. De aanbesteding heeft plaatsgevonden en in december 2022 is door de gemeenteraad aanvullend krediet beschikbaar gesteld. Het is onduidelijk wanneer de nieuwbouw van De Rank kan beginnen. Bij de Raad van State is beroep aangetekend tegen de afgegeven wijziging bestemmingsplan. Wanneer het beroep wordt behandeld is niet bekend. Het schoolbestuur gaat verder met de planontwikkeling richting definitief ontwerp. De investeringsraming bij het voorlopig fasedocument definitief ontwerp komt uit op een veel te hoog investeringsbedrag.	
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
Passende ondersteuning van het kind en de ouders.	
Toelichting:	
Het CJG heeft een vast contactpersoon bij alle scholen in Oldebroek. Voor de aanpak van dyslexie is op alle scholen het programma Bouw! geïmplementeerd. We willen komen tot een gezamenlijke (toekomst)visie op het Oldebroekse kind. Om dit te bereiken is in de gesprekken met het onderwijs over passend onderwijs gekozen voor het vormen van een werkgroep. De werkgroep zal in 2023 met een visie komen.	

### 2.2.3.5 We willen dat Oldebroek aantrekkelijk is voor de jeugd

Wat wilden we bereiken?			
Een gemeente waarin jongeren zich gehoord voelen en worden uitgedaagd om mee te doen.			
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang		
Een aantrekkelijke gemeente zijn voor de jeugd.			
Toelichting:			
Er is een breed aanbod voor activiteiten op het gebied van sport, cultuur en recreatie. In samenwerking met Goed Bezig en Nummer 13.			
Indicator: Het aantal activiteiten in het kader van jongerenparticipatie.			
Normwaarde	Resultaat	Bron	Voortgang
4	3	Eigen gegevens	

**Toelichting:**

In het afgelopen half jaar hebben er drie activiteiten plaatsgevonden op het gebied van jeugdparticipatie. In de Week van Respect zijn burgemeester en wethouder te gast geweest bij BSO De Vlinder om te praten over respect en samen spelen. Voor het burgemeestersonbij in oktober kwam een klas van de Nassauschool naar het gemeentehuis. Zowel gezond eten als het werk van de burgemeester en de gemeente kwamen tijdens het ontbijt aan de orde. In november en december hebben verschillende raadsleden een groep 8 van een basisschool bezocht om te vertellen over het werk in de gemeenteraad en de lokale politiek. Het gevolg hiervan zijn de jeugdraadsvergaderingen die gepland zijn voor 2023.

### 2.2.3.6 Het is een grote uitdaging om de uitgaven in het Sociaal Domein binnen de rijksbijdrage te houden

**Wat wilden we bereiken?**

We realiseren de uitgaven binnen de begroting van het sociaal domein door het inzetten van een aantal interventies.

**Wat zouden we daarvoor gaan doen?****Voortgang**

Inwoners kunnen terecht bij het CJG, van waar uit ze ondersteuning ontvangen

**Toelichting:**

Het Centrum voor Jeugd en Gezin biedt ondersteuning aan alle gezinnen en jeugdigen die dit nodig hebben. Het CJG biedt ook lichte GGZ en ambulante ondersteuning. We hebben de specialistische jeugdhulp voor de komende jaren vastgelegd met de nieuwe contracten met zorgaanbieders.

**Wat zouden we daarvoor gaan doen?****Voortgang**

Ons uitgangspunt blijft dat hulp beschikbaar blijft voor hen die het nodig hebben: jong en oud.

**Toelichting:**

Ondersteuning is beschikbaar voor jeugdigen en gezinnen die het nodig hebben. We kijken hierbij als eerste of ondersteuning in het eigen netwerk gerealiseerd kan worden. Als het nodig is, kan dit met aanvulling van professionals.

**Indicator: Ieder kwartaal informeren we de raad over de stand van zaken.**

Normwaarde	Resultaat	Bron	Voortgang
4	4	Eigen gegevens	

**Toelichting:**

Middels de kwartaalrapportage Sociaal Domein is de gemeenteraad elk kwartaal geïnformeerd.

### 2.2.4 Verplichte indicatoren

De indicatoren komen uit 'waar staat je gemeente'. De laatst bekende gegevens vindt u hieronder. Een toelichting op de indicatoren vindt u in de bijlage 'toelichting verplichte indicatoren'. Voor de ontwikkeling van de indicatoren verwijzen we u naar de bijlage 'ontwikkeling verplichte indicatoren'.

**Verplichte indicatoren**

Indicator	Eenheid	Periode	Oldebroek	Nederland
Niet wekelijkse sporters	% inwoners	2020	58,2	49,3
Banen	Aantal per 1.000 inwoners 15-64 jaar	2021	602,2	805,5

Netto arbeidsparticipatie	% werkzame beroepsbevolking tov beroepsbevolking	2022	74,3	72,2
Bijstandsuitkeringen	Aantal per 10.000 inwoners 18 jaar en ouder	2021	200	431,2
Re-integratievoorzieningen	Per 10.000 inwoners 15-65 jaar	2022	275,8	197,7
Maatwerkarrangement WMO-cliënten	Aantal per 10.000 inwoners	2022	590	700
Kinderen in armoede	% kinderen tot 18 jaar in gezin met bijstandsuitkering	2021	3	6
Jeugdwerkloosheid	% werkloze jongeren 16-22 jaar	2021	2	2
Voortijdige schoolverlaters	% leerlingen 12-23 jaar	2021	1,7	1,9
Absoluut verzuim	Aantal leerlingen per 1.000 inwoners 5 -18 jaar	2021	0	2,7
Relatief verzuim	Aantal leerlingen per 1.000 inwoners 5-18 jaar	2021		
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2022	11	13,2
Jongeren met jeugdbescherming	% jongeren tot 18 jaar	2022	1,1	1,2
Jongeren met jeugdreclassering	% jongeren 12-22 jaar	2022	0	0,3

## 2.2.5 Financiën

### Wat heeft het gekost?

Bedragen \* € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil Begr/Rek
Totaal lasten	-32.945	-31.310	-37.431	-37.887	-456
Totaal baten	8.757	6.288	11.063	12.638	1.575
<b>Saldo programma voor bestemming</b>	<b>-24.188</b>	<b>-25.022</b>	<b>-26.368</b>	<b>-25.249</b>	<b>1.119</b>
Toevoeging reserves )*	-1.368	-296	-1.213	-1.213	0
Onttrekking reserves )*	1.593	562	1.544	1.333	-211
<b>Saldo reservemutaties</b>	<b>225</b>	<b>266</b>	<b>332</b>	<b>121</b>	<b>-211</b>
<b>Saldo programma na bestemming</b>	<b>-23.963</b>	<b>-24.756</b>	<b>-26.036</b>	<b>-25.128</b>	<b>908</b>

(\*'-=toevoeging aan reserve (last exploitatie); '+=onttrekking aan reserve (baat exploitatie)



### Financiële analyse (is onderdeel van de jaarrekening)

#### Toelichting op de financiële verschillen tussen begroting en jaarrekening (> €25.000 op productniveau)

Alle verschillen zijn incidenteel van aard, dus worden in 2023 in principe niet weer verwacht.

Het resultaat van dit programma in 2022 was € 25.128.000 nadelig. Vóór reservemutaties bedroeg het resultaat € 25.249.000 nadelig. Dat is € 1.119.000 positiever dan begroot en wordt veroorzaakt door € 456.000 hogere lasten en € 1.575.000 hogere baten.

Hieronder lichten we de verschillen toe:

Product	Voordeel of nadeel (€)	Toelichting
Huisvesting en inrichting onderwijs	€ 57.000 (N)	Er zijn nadelen ontstaan op diverse schoolgebouwen waardoor er per saldo sprake is van een nadeel van €57.000.
Kunst en cultuur	€ 40.000 (V)	Doordat de verplaatsing van de Muziektent Wezep in 2022 niet is gerealiseerd, is er een voordeel ontstaan van € 40.000. Dit geeft een nadeel tot datzelfde bedrag op de algemene reserve.
BBZ/Tozo	€ 51.000 (V)	Op de inkomsten BBZ is er sprake van een voordeel van €51.000 als gevolg van hogere terugvordering (ook van Tozo).
Armoede en schuldenbeleid	€ 133.000 (V)	Door een terugloop in het aantal aanmeldingen en goedkopere aanbesteding ontstaat er een voordeel van €133.000. De aanmeldingen zijn nog niet op het peil van voor corona.
Bijstandsverlening inkomensdeel	€ 40.000 (V)	Binnen het product Bijstandsverlening inkomensdeel zijn enkele ontwikkelingen die opgeteld leiden tot een voordeel van € 40.000. Er is een voordeel van € 263.000 op de bijstandsuitkeringen. Aan loonkostensubsidies is er € 121.000 meer uitgegeven. De rijksuitkering (BUIG) geeft een nadeel van € 102.000. Binnen het product Bijstandsverlening inkomensdeel resteert daardoor een voordeel van € 40.000.
Bijstandsverlening bijzonder	€ 209.000 (N)	De uitgaven voor bijzondere bijstand waren € 52.000 hoger dan geraamd. De terugvordering van in het verleden verstrekte bijstand was tevens lager (€ 17.000). Daarnaast is er sprake van een nadeel van € 140.000 op de uitgaven voor de eenmalige energietoeslag.

Vreemdelingen	€ 640.000 (V)	De extra overgehevelde middelen ad € 112.000 uit 2021 voor maatschappelijke begeleiding van statushouders konden niet worden ingezet. De verdubbelde taakstelling voor statushouders is weliswaar getalsmatig wel gehaald maar de begeleiding naar werk volgt daarna en moet voor een grootdeel nog plaatsvinden. Dit geeft een nadeel tot datzelfde bedrag op de algemene reserve. Daarnaast is er voor opvang ontheemden Oekraïne meer rijksmiddelen ontvangen dan uitgegeven. Door hogere normbedragen (inmiddels verlaagd) is de inkomst aanmerkelijk hoger dan de werkelijke uitgaven in 2022. En omdat het rijk over 2022 niet afrekenen ontstaat hier een voordeel van € 512.000.
Re-integratie	€ 43.000 (N)	Omdat het Participatiehuis voor inwoners niet altijd passend was werden er ook andere trajecten ingekocht. Dat was maar ten dele in voorzien. Daarnaast is jobcoaching een kostenpost die steeds verder oploopt.
Peuterspeelzaalwerk	€ 42.000 (V)	In verband met achteraf in rekening gebrachte huurbedragen voor 2021 is hier een voordeel ontstaan.
WMO maatwerkvoorzieningen materieel	€ 73.000 (N)	Op de materiële voorzieningen Wmo is er een nadeel ontstaan van € 73.000. Hierin is een nadelige afrekening meegenomen van € 40.000 wegens het faillissement van HMC, een hulpmiddelenleverancier uit 2019.
WMO maatwerkvoorzieningen immaterieel	€ 438.000 (N)	Op de immateriële voorzieningen Wmo is een nadeel ontstaan van € 438.000 door hogere kosten voor de begeleiding (groepsbegeleiding en individuele begeleiding). Dit wordt deels verklaard door een verschuiving van PGB Wmo naar begeleiding. Een nadeel van € 204.000 wordt veroorzaakt door uitgaven uit 2021 die administratief in 2022 zijn verantwoord (betreft een administratieve fout bij de jaarrekening 2021).
PGB WMO	€ 152.000 (V)	De mate waarin gebruik gemaakt wordt van de PGB neemt in sterke mate af. In 2022 is er een voordeel van € 152.000.
Beschermd wonen en maatschappelijke opvang	€ 698.000 (V)	Van Harderwijk is voor Beschermd wonen/Maatschappelijke opvang een nabetaling van €559.000 ontvangen over het restantbudget 2022. Voor de jaren 2021-2024 is extra budget beschikbaar gesteld voor het uitvoeringplan ter voorkoming van instroom in de maatschappelijke opvang en beschermd wonen. Niet alle middelen zijn in 2022 besteed. Het overgebleven budget ad € 66.000 blijft beschikbaar in de reserve MO/BW. Van de gemeente Apeldoorn is evenals vorig jaar een bedrag ontvangen voor Veilig Thuis van €45.000. Deze DUVO-middelen waren niet geraamd.

Dorpshuizen en accommodaties	€ 47.000 (N)	Naast enkele kleine voordelen binnen het product is een nadeel van € 57.000 ontstaan op de subsidieregeling vangnet Covid-19 aan verenigingen, instellingen en stichtingen in de gemeente Oldebroek die door de coronacrisis in financiële nood zijn gekomen (dit betreft nog overloop van 2021). De kosten worden gedekt uit de coronareserve.
Eerstelijnsloket Jeugd	€ 84.000 (V)	Er is sprake van een lagere bijdrage van € 84.000 aan het CJG dat de toegang verzorgt voor de jeugdhulp.
PGB Jeugd	€ 138.000 (V)	We zien al jaren een verschuiving van persoonsgebonden budgetten (PGB) naar zorg in natura (ZIN). Dit was in 2022 wederom het geval.
Indiv. voorz. natura jeugd	€ 62.000 (N)	Van Meerinzicht is een positieve afrekening 2022 ontvangen waardoor de uitgaven voor specialistische zorg in 2022 in de pas lopen met het geraamde budget. Er is een nadeel van € 62.000 ontstaan door hogere uitgaven voor SMI (Sociaal medische indicatie) wat door kinderopvangorganisaties wordt uitgevoerd.
Openbare gezondheidszorg	€ 39.000 (V)	Er is minder uitgegeven dan geraamd voor gezondheidszorg. Onderdeel van het voordeel vormt het budget van € 23.000 voor het vormen van een digitaal en interactief platform voor een gezonde leefstijl. Dit geeft een nadeel tot datzelfde bedrag op de algemene reserve. Er kon lange tijd geen projectleider gevonden worden.
Overige verschillen (< €25.000)	€ 9.000 (N)	Dit betreffen diverse kleine verschillen binnen dit programma.
<b>Saldo progr.</b>	<b>€ 1.119.000 (V)</b>	

### Toelichting op mutaties reserves

De mutaties reserves hebben per saldo een positief effect van € 121.000 op de exploitatie. Dat is € 211.000 minder dan begroot.

Hieronder lichten we de verschillen toe:

Verschillenanalyse reserves	
Reserve	Baten/Lasten
Algemene reserve. Dit heeft te maken met de geraamde budgetoverhevelingen vanuit het saldo van 2021. De budgetoverhevelingen Verplaatsing muzikent Wezep (€39.000), Schuldhulpverlening (€ 39.000), Gezondheid (€ 23.250) en Maatschappelijke begeleiding statushouders (€ 112.000) zijn niet besteed en worden dus ook niet onttrokken aan de algemene reserve.	€ 211.000 (N)

Reserve Beschermd wonen/Maatschappelijke opvang. Dit betreft de lagere onttrekking doordat eenmalige inzet van middelen is achtergebleven bij de begroting.	€ 66.000 (N)
Coronareserve. Voor de uitgegeven middelen in verband met de subsidieregeling Vangnet Covid-19 is er in 2022 € 57.000 uit de coronareserve geput.	€ 57.000 (V)
Overige verschillen (< € 25.000)	€ 9.000 (V)
<b>Totaal reserve mutatie</b>	<b>€ 211.000 (N)</b>

### 2.2.6 Verbonden partijen

Hieronder staan de bij het programma behorende verbonden partij(en). De financiële gegevens die worden weergegeven zijn afhankelijk van de laatst bekende cijfers. Als de werkelijke cijfers van 2020 nog niet gereed waren zijn de begrote gegevens van 2021 of de laatst bekende jaarrekeningcijfers weergegeven.

Bedragen x € 1.000

#### Gemeenschappelijke regelingen

<b>Naam verbonden partij</b>	<b>GGD Noord- en Oost-Gelderland</b>
<b>Vestigingsplaats</b>	Warnsveld
<b>Website</b>	<a href="https://www.ggdnog.nl/">https://www.ggdnog.nl/</a>
<b>Partijen</b>	GGD Noord- en Oost-Gelderland is de gezondheidsdienst van 22 gemeenten in de regio Noord- en Oost-Gelderland.
<b>Doel/maatschappelijk belang</b>	De taken van de GGD staan in de Wet publieke gezondheidszorg (Wpg). De GGD beschermt en bewaakt de gezondheid van de inwoners van de gemeente. Dit doet de GGD door te zorgen dat de inkoop van de openbare gezondheidszorg efficiënt en effectief georganiseerd is en de uitvoering goed gecoördineerd. In de Bestuursagenda van de GGD staan vier prioriteiten: 1. Nog gezondere jeugd 2. Nog gezondere leefomgeving 3. Nog gezonder ouder worden 4. Nog gezondere leefstijl.
<b>Bestuurlijk belang</b>	Het algemeen bestuur bestaat uit wethouders van de 22 gemeenten. Het dagelijks bestuur bestaat uit vijf leden.
<b>Financieel belang</b>	De gemeente draagt bij aan de exploitatie via een bedrag per inwoner.
<b>Beheersarrangement</b>	Bestuurder: wethouder maatschappelijke ontwikkelingen (volksgezondheid). Team: Samenleving. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: raadsvoorstellen over begroting, tussentijdse rapportages en jaarverslag. Frequentie overleggen: twee keer per jaar.

Risico's	<p>Risico bij plusproducten:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Niet meer aansluiten van plusproducten bij de behoeften van de klant;</li> <li>- Bezuinigingen bij gemeenten en andere financiers.</li> </ul> <p>Als dit risico zich voordoet, zal vast personeel meteen vertrekken. De WW-kosten zijn voor rekening van de GGD.</p> <p>De GGD heeft een weerstandsvermogen van 5% van de omzet van de basisproducten en 20% van de omzet van plusproducten. De reserve basisproducten is voor de helft bij de deelnemende gemeenten gereserveerd, de reserve plusproducten wordt volledig bij de GGD aangehouden.</p>			
Jaar financieel resultaat	2022	<b>Financieel resultaat</b>	€ -487	
Jaar van Bijdrage / Baat	2022	<b>Bijdrage (-) / Baat (+)</b>	€ -391	
<b>Financiële gegevens</b>	<b>Begindatum</b>	<b>Bedrag</b>	<b>Einddatum</b>	<b>Bedrag</b>
Eigen vermogen	1-1-2022	€ 2.912	31-12-2022	€ 2.650
Vreemd vermogen	1-1-2022	€ 10.226	31-12-2022	€ 11.443

#### Vennootschappen en coöperaties

<b>Naam verbonden partij</b>	<b>Inclusief Groep</b>			
Vestigingsplaats	Nunspeet			
Website	<a href="https://www.inclusiefgroep.nl/">https://www.inclusiefgroep.nl/</a>			
Partijen	De gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Nijkerk, Oldebroek en Putten.			
Doel/maatschappelijk belang	De Inclusief Groep is ondernemer in passend werk en richt zich op mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Binnen de gemeente Oldebroek bemiddelt de Inclusief Groep bij het begeleiden van uitkeringsgerechtigden naar de arbeidsmarkt.			
Bestuurlijk belang	De zeven gemeenten in de regio Noord-Veluwe zijn aandeelhouder.			
Financieel belang	Door uitkeringsgerechtigden aan werk te helpen, dalen de uitgaven voor sociale voorzieningen. De gemeente kan hieraan bijdragen door taken uit te besteden aan de Inclusief Groep.			
Beheersarrangement	Bestuurder: portefeuillehouder Participatie wet. Aandeelhouder: portefeuillehouder Bedrijfsvoering. Team: Samenleving. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: begroting en Jaarrekening. Frequentie overleggen: twee keer per jaar.			
Risico's	Het vinden van nieuwe samenwerkingen/klanten, het binnenhalen van aanbestedingen, de uitvoering van de Participatiewet, de hoogte van de WSW-subsidie en voldoende instroom en deskundigheid kandidaten.			
Jaar financieel resultaat	2022	<b>Financieel resultaat</b>	€ -1.936	
Jaar van Bijdrage / Baat	2022	<b>Bijdrage (-) / Baat (+)</b>	€ -2.024	
<b>Financiële gegevens</b>	<b>Begindatum</b>	<b>Bedrag</b>	<b>Einddatum</b>	<b>Bedrag</b>
Eigen vermogen	1-1-2022	€ 8.855	31-12-2022	€ 6.919
Vreemd vermogen	1-1-2022	€ 9.173	31-12-2022	€ 9.401

## **2.3 Ruimtelijk beleid, economie, milieu en handhaving, recreatie en toerisme**

### **2.3.1 Algemeen**

Burgemeester Tanja Haseloop - Amsing en wethouders Liesbeth Vos - van de Weg, Ben Engberts en Beerd Flier

#### **Beschrijving programma**

In dit programma gaat het om het beleid en de uitvoering van ruimtelijke ontwikkelingen en handhaving. Handhaving, milieu, economie en werkgelegenheid, planologie, stedenbouw, bouwen, volkshuisvesting en monumenten vallen onder dit programma.

### **2.3.2 Successen en tegenvallers**

#### **Meest opvallende successen**

- Op het bedrijventerrein Voskuil/Wezep Noord is gestart met parkmanagement. Vanuit de provincie hebben we hiervoor een subsidie ontvangen. Dit gaat ervoor zorgen dat het parkmanagement op dit bedrijventerrein goed van de grond kan komen.
- In november 2022 hebben we een vergunning verleend voor een zonnepark van 8 ha. Met het verlenen van deze vergunning komt het totaal aan verleende vergunningen voor grootschalige energieopwekking op 27 ha zon op land, waarvan 15 ha drijvend, en vier windmolens. Het Oldebroekse deel van de doelstelling van de Regionale Energiestrategie (RES 1.0) voor zonneparken en windmolens hebben we daarmee behaald. De komende jaren worden de zonneparken daadwerkelijk gerealiseerd.
- Onze inwoners hebben in 2022 weer meer gebruik gemaakt van de gemeentelijke Toekomstbestendig Wonen Lening voor het verduurzamen van hun woning. Er wordt vooral geleend om zonnepanelen te realiseren, maar we zien nu ook een stijging in isolatiemaatregelen.
- Begin 2022 hebben we het project 'Stationsomgeving Wezep' ingediend voor de Regiodeal Veluwe. In de loop van 2022 hebben we het projectplan aangepast tot het opstellen van een ruimtelijk kader voor de stationsomgeving in Wezep. Met dat ruimtelijk kader kunnen we toekomstige ontwikkelingen in de stationsomgeving in de gewenste richting sturen. Afzonderlijke initiatieven zullen zo bijdragen aan de beoogde ontwikkeling van het stationsgebied en ongewenste ontwikkelingen kunnen worden voorkomen. Vanuit de Regiodeal Veluwe wordt dit project financieel ondersteund met een bijdrage van maximaal € 132.000,-. De uitwerking van het ruimtelijk kader zal grotendeels in 2023 plaatsvinden.
- Eind 2022 hebben we subsidie aangevraagd uit het "Winterfonds" van de provincie. Dit fonds ondersteunt maatschappelijke voorzieningen en het MKB omtrent de energieprijzen. We hebben inmiddels deze subsidie ontvangen.

#### **Meest opvallende tegenvallers**

- Op 17 november 2022 maakte TenneT bekend dat er sprake is van transportschaarste in Gelderland, Flevoland en Utrecht. Het bericht van TenneT betekent voor de gemeente Oldebroek dat er vanaf dat moment geen nieuwe elektriciteitsaanvragen voor grootverbruikers worden toegekend (> 3x80 Ampère) en dat zij op een wachtlijst worden geplaatst. Het bericht heeft dus grote gevolgen voor de (ruimtelijke) opgaven in onze

gemeente. Bijvoorbeeld voor het bouwen van nieuwe woningen en voor zowel het ontwikkelen van nieuwe als het verduurzamen van bestaande bedrijven(terreinen).


- In juni 2022 zijn drie elektrische dienstauto's besteld. Levering van de auto's is een aantal maal uitgesteld, vanwege vertraging van de aanvoer van diverse auto-onderdelen.

### 2.3.3 Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

#### 2.3.3.1 Een duurzame samenleving voor de inwoners

Wat wilden we bereiken?	
In 2050 is de gemeente Oldebroek 100% klimaatneutraal.	
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
We zetten in op een klimaatneutrale energievoorziening.	
Toelichting:	
<p>Binnen het programma Klimaatneutraal Oldebroek zijn er het afgelopen jaar diverse projecten en (reguliere) activiteiten uitgevoerd op het gebied van energie besparen, duurzame energie opwekken en het niet meer gebruiken van fossiele brandstoffen. Voorbeelden zijn de inzet van het duurzaamheidsloket Veluwe Duurzaam als informatie- en adviespunt voor inwoners die hun woning willen verduurzamen, de inzet van energieadviseurs en -coaches, het faciliteren van de Toekomstbestendig Wonen Lening en het uitvoeren van energiescans voor kerken. Andere voorbeelden zijn het opstellen van nieuwe prestatieafspraken met woningcorporaties voor onder andere het verduurzamen van de huurwoningen, de voorbereiding van het opstellen van een aanpak warmtetransitie bij woningen, het toewijzen van locaties voor openbare laadpalen voor elektrische auto's en het begeleiden van initiatiefnemers van zonneparken bij het nemen van de juiste (participatie) processtappen, voordat de formele aanvraag om een vergunning wordt ingediend. Er is in november 2022 een vergunning verleend voor een zonnepark van 8 ha. Daarmee komt het totaal aan verleende vergunningen op 27 hectare zon op land, waarvan 15 hectare drijvend, en vier windmolens. De ambitie voor het Oldebroekse deel van de RES (Regionale Energiestrategie) doelstelling voor zonneparken en windmolens is daarmee behaald.</p> <p>Voor wat betreft onze eigen klimaatneutrale bedrijfsvoering, is opdracht verleend voor het leveren van drie elektrische dienstauto's, zijn plannen uitgewerkt voor het verduurzamen van de nog niet of niet volledige verduurzaamde gemeentelijke gebouwen en is verder uitvoering gegeven aan het versneld vervangen van openbare verlichting door zuinige LED.</p>	

#### 2.3.3.2 De (geluid)hinder van de A28 zo veel mogelijk beperken

Wat wilden we bereiken?	
Beperking geluidhinder en uitstoot van fijnstof door het verkeer op de A28.	
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
In samenwerking met de Omgevingsdienst Noord Veluwe (ODNV) worden de belangrijkste knelpunten in beeld gebracht. Op basis hiervan kunnen mogelijke maatregelen (en bijbehorende kosten) inzichtelijk worden gemaakt.	
Toelichting:	
De knelpunten zijn inzichtelijk gemaakt. Met Rijkswaterstaat is de afspraak gemaakt dat eerst de werkzaamheden bij de nieuwe op- en afritten worden uitgevoerd.	

### 2.3.3.3 De (geluid)hinder van de uitbreiding van Lelystad Airport zo veel mogelijk beperken

Wat wilden we bereiken?	
Zo min mogelijk (geluid)hinder van Lelystad Airport.	
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
Onderzoeken van alle beschikbare mogelijkheden.	
Toelichting:	
<p>Met de samenwerkende gemeenten blijven we kijken naar mogelijkheden om invloed uit te oefenen, en sluiten we aan bij de geplande overlegstructuren. De besluitvorming is afhankelijk van het kabinet en zal naar verwachting plaatsvinden in 2024.</p> <p>Het kabinet heeft op 14 oktober 2022 de Voorkeursbeslissing (VKB), Milieu Effect Rapportage (MER) en reactienota op zienswijzen van het programma Luchtruimherziening vastgesteld en gepubliceerd. In het samenwerkingsverband met provincie en gemeenten wordt hier al op gereageerd. Als gemeente zullen we hierbij aansluiten. De actiegroep Samenwerkende Actiegroepen Tegen Laagvliegen (SATL) heeft op 12 oktober 2022 een brief geschreven aan minister Van der Wal. In de brief worden inhoudelijke actiepunten besproken en verzocht om hierover in gesprek te gaan. De brief is ook gedeeld met het college en de gemeenteraad van Oldebroek. Naast samenwerking met de omliggende gemeenten blijven we ook in contact met onze inwoners.</p>	


### 2.3.3.4 Uitbreiden van de woningvoorraad om in de woonbehoefte te kunnen voorzien

Wat wilden we bereiken?			
Realisatie van een mix aan types van voldoende nieuwe woningen.			
Wat zouden we daarvoor gaan doen?			Voortgang
We hanteren de uitgangspunten uit het Woonprogramma bij de beoordeling van nieuwe initiatieven om de juiste woningmix te borgen.			
Toelichting:			
Nieuwe initiatieven worden getoetst aan het woonprogramma. In het eerste kwartaal wijzen we de mogelijke locaties aan.			
Indicator: Het aantal woningen dat jaarlijks wordt toegevoegd aan het kwantitatief en kwalitatief woningaanbod 2030 zoals geformuleerd in het Woonprogramma. Exclusief de uitbreiding ten behoeve van de regio Zwolle.			
Normwaarde	Resultaat	Bron	Voortgang
90	100	BAG	
Toelichting:			
In 2022 zijn er 100 woningen gereed gemeld en zijn er 40 woningen in aanbouw. Van de 100 gereed gemelde woning zijn er 40 in Oosterwolde gerealiseerd. Door de vertraging van de plannen Hattemerbroek Borst en Wezep Buurskamp blijft het aantal woningen in aanbouw voor 2022 achter. Onze ambitie is hoger dan de normwaarde.			



Wat wilden we bereiken?			
We willen alle doelgroepen binnen de gemeente passende huisvesting kunnen aanbieden.			
Wat zouden we daarvoor gaan doen?			Voortgang
Een goede samenwerking met de woningcorporaties en projectontwikkelaars			
<b>Toelichting:</b>			
<p>De samenwerking tussen woningcorporaties en de gemeente verloopt voorspoedig. Met name met Omnia Wonen zitten er inmiddels heel veel projecten in de pijplijn. Met DeltaWonen zijn de plannen nog minder concreet. Dit kwam doordat er nog geen ontheffing was voor DeltaWonen om te mogen bouwen in Hattermerbroek en Wezep. Uiteindelijk is in december 2022 de ontheffing binnengekomen. Ook met DeltaWonen worden dan concrete plannen gemaakt.</p> <p>De raamovereenkomst prestatieafspraken 2023-2028 en de jaarschijf 2023 zijn op 8 december 2022 ondertekend door gemeente, corporaties en huurdersorganisaties. In deze stukken staan alle afspraken die we met elkaar maken. Tijdens ambtelijke en bestuurlijke overleggen kunnen partijen elkaar hierop aanspreken.</p> <p>Door voldoende toevoeging van onder meer huurwoningen kan doorstroming worden bevorderd. Om de vrees bij bewoners weg te nemen is er een pilot richting de inzet van een verhuiscoach. Deze verhuiscoach gaat met mensen in gesprek over de mitsen en maren en begeleidt hen naar eventuele andere woonruimte. Veel senioren zijn best bereid om uit hun te grote woning te verhuizen, maar hebben vooralsnog geen alternatief. Ook vinden ze verhuizen spannend en zijn bang dat ze meer gaan betalen. De verhuiscoach kan hen hierin begeleiden. Daarnaast is het een toevoeging dat informatie van buiten naar binnen zal worden gehaald. Dit is belangrijke input.</p> <p>Er zijn verschillende gesprekken met zorgpartijen gaande. Met onder andere het Baken, Philadelphia en Viattence wordt gesproken over eventuele nieuwbouw. Gepoogd wordt om hier samenwerking te creëren, waardoor er een win-winsituatie ontstaat. De overleggen met projectontwikkelaars verlopen goed. Wel blijft het een risico dat projectontwikkelaars sociale toevoeging uiteindelijk uit de markt kunnen halen. Dit door verkoop of door het optrekken van huren. Vanuit de gemeente moeten we blijven sturen op betaalbaarheid (koop en huur) door hierover vooraf goede afspraken te maken en dit vast te leggen. Daarnaast moeten we de gesprekken over betaalbare huur met name voeren met corporaties.</p>			
<b>Indicator: het % van het totale woningaanbod (koop en huur) voor bijzondere doelgroepen zoals geformuleerd in het Woonprogramma.</b>			
Normwaarde	Resultaat	Bron	Voortgang
15%		Eigen gegevens	
<b>Toelichting:</b>			
Hierover zijn geen cijfers bekend.			

### 2.3.3.5 De waardevolle natuur en de leefbaarheid van het buitengebied moeten behouden blijven

Wat wilden we bereiken?			
De stikstofrechten binnen het gebied proberen te behouden om eigen ontwikkeling mogelijk te maken.			
Wat zouden we daarvoor gaan doen?			Voortgang
Onder leiding van een regionaal projectleider zijn de gemeenten in de regio Noord-Veluwe vanaf het voorjaar 2020 bezig met oriëntatie op het onderwerp gebiedsgerichte aanpak stikstof.			

**Toelichting:**

De provincie heeft vanuit het kabinet de opdracht gekregen om voor 1 juli 2023 de maatregelen in provinciale gebiedsprogramma's (GPLG) vast te stellen om de doelen te bereiken. We willen samen met onder andere de agrarische sector intensief betrokken worden bij de uitwerking en het opstellen van de gebiedsprogramma's voor de provincie Gelderland. Samen met alle gemeenten uit de Noord-Veluwe en de provincie zijn we hier onlangs mee gestart. Met de gebiedsgerichte aanpak stikstof van de Noord-Veluwe hebben we een goede basis voor zowel het juiste contact en overleg met de provincie als voor de verdere uitwerking van de gebiedsprogramma's en het Uitvoeringsprogramma Stikstof Noord-Veluwe, behorende bij de Gelderse Maatregelen Stikstof van de provincie.

**Wat wilden we bereiken?**

Een vitaal platteland.

**Wat zouden we daarvoor gaan doen?****Voortgang**

Mooi en afwisselend landschap behouden en versterken.

**Toelichting:**

Het Programma Vitaal Platteland Oldebroek (PVPO) is op 10 november 2022 vastgesteld door de gemeenteraad. Het PVPO is uitvoeringsgericht, daarom voorziet het in een uitvoeringsagenda op basis van de voorgestelde koersen per deelgebied. In het PVPO staan de uitwerkingen en acties die nodig zijn om de ambities uit de Omgevingsvisie te bereiken. Het PVPO is erop gericht om samenhang en verbinding te zoeken in de verschillende (interne en externe) sporen, zodat er samenhang in zowel visie als aanpak ontstaat voor het buitengebied. Het PVPO moet er verder voor zorgen dat slimme koppelingen tot stand komen. Zodat meerdere doelen en kansen kunnen worden gediend vanuit een gebiedsgericht proces, waarbij we als gemeente de regie houden.

**Wat wilden we bereiken?**

Gemeente Oldebroek heeft een mooi en afwisselend landschap met bos, heide, houtwallen en het open weidegebied. Dit willen we behouden en versterken

**Wat zouden we daarvoor gaan doen?****Voortgang**

Bomenvisie en een soortenatlas

**Toelichting:**

De bomenvisie en soortenatlas zijn van belang voor het versterken van de biodiversiteit in onze gemeente. De documenten werken onder meer door in de IBOR (Integraal Beheer Openbare Ruimte). Daarnaast is de bomenvisie van belang bij de aanpak van klimaatadaptatie in onze gemeente. Ook de provincie streeft deze doelen (deels) na. Om de biodiversiteit in onze gemeente te versterken wordt als vervolg op de soortenatlas een plan van aanpak opgesteld, zoals opgenomen in de CUP. We starten na werven voor de benodigde uitvoeringscapaciteit.

**Wat zouden we daarvoor gaan doen?****Voortgang**

We verkennen mogelijkheden om als overheid bij te dragen.



#### Toelichting:

We vinden het belangrijk dat ontwikkelingen (in de ruimte) voldoende duurzaam zijn en bijdragen aan een gezonde leefomgeving voor mens en natuur. Met onder andere het Programma Vitaal Platteland Oldebroek (PVPO) wordt daarom gestuurd op het op gang brengen en versterken van gebiedsgerichte transitie. Hiermee worden bijvoorbeeld toekomstbestendige en natuur-inclusieve landbouw, duurzame industrie, duurzame mobiliteit en circulair bouwen verkend en mogelijk gemaakt. Dit vanuit een geïntegreerde visie op het buitengebied van onze gemeente. Zo is in het PVPO integraal gekeken naar de kansen voor het landschap en de wensen en mogelijkheden van onze agrariërs.

### 2.3.3.6 Omgevingswet: 'ruimte voor ontwikkeling, waarborgen voor kwaliteit'

#### Wat wilden we bereiken?

De Omgevingswet zal op 1 juli 2022 in werking treden.

#### Wat zouden we daarvoor gaan doen?

Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet voldoen wij aan de wettelijke verplichtingen, de dienstverlening op het gebied van het fysieke domein is op niveau, de medewerkers/organisatie zijn/is in staat om anders te gaan werken en we zijn aangesloten.

#### Voortgang



#### Toelichting:

In 2022 is de inwerkingtredingsdatum van de Omgevingswet uitgesteld met zes maanden tot 1 januari 2024. Met behulp van de Routekaart Omgevingswet Oldebroek worden de landelijke mijlpalen gerealiseerd. Dit wordt gedaan door de organisatie van brede werkgroepen. De mijlpalen zijn in de gemeentelijke routekaart vertaald in 59 acties. Er zijn 45 acties geheel of grotendeels afgerond. De laatste acties kunnen worden voltooid zodra de definitieve datum bekend is van de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Het uitstel van de inwerkingtreding van de Omgevingswet heeft ook tot bijstelling van de werkzaamheden geleid. Met name op het gebied van het DSO was aanpassing nodig. Zo gaat de overgang naar de nieuwe VTH-software nu gefaseerd plaatsvinden. Middels een informerende nota en raadsgesprek wordt de raad nader geïnformeerd over de stand van zaken van het programma "Samen de Ruimte maken".

### 2.3.3.7 Recreatie & Toerisme

#### Wat wilden we bereiken?

De doelen zoals geformuleerd in de toekomstvisie, die in 2020 in samenwerking met het Toeristisch Platform Oldebroek tot stand zijn gekomen.

#### Wat zouden we daarvoor gaan doen?

Samen met het Toeristisch Platform Oldebroek hebben we in 2020 een gezamenlijke toekomstvisie voor Recreatie & toerisme opgesteld, en op basis daarvan is een uitvoeringsplan gemaakt.

#### Voortgang




#### Toelichting:


De gemeente en het Toeristisch Platform Oldebroek zijn gezamenlijk bezig met de uitvoering van het werkplan. Er is onder andere een rustpunt langs de Zomerdijk geplaatst en er zijn klompenpadbankjes langs het Vreepad gekomen. Daarnaast zijn de evenementen 'Kunst en monumenten', het 'Pompoenenfestival' en 'Boerderijmuseum in wintersfeer' voor het eerst en met succes georganiseerd. Ook is het fietspad langs de Gelderse Gracht feestelijk geopend, heeft de 'Visit Oldebroek Express' weer rondgereden en wordt de website visitoldebroek.nl steeds verder gevuld. Voor 2023 is een nieuw gezamenlijk werkplan opgesteld.

Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
We faciliteren maatschappelijke initiatieven die bijdragen aan de toeristische en recreatieve waarden van onze gemeente.	
<b>Toelichting:</b>	
Het gaat om uiteenlopende initiatieven, van eenvoudig tot complex en van kansrijk tot moeilijk realiseerbaar. Veel van deze initiatieven betreffen ruimtelijke projecten, zoals de aanpassing van de visvijvers van Toms Creek bij Hattemberbroek of de realisatie van een bed & breakfast. In overleg met het TPO ondersteunen we initiatieven voor nieuwe evenementen, zoals 'Kunst en monumenten' en het 'Pompoenenfestival'.	
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
Om onze doelen te bereiken werken wij in regionaal verband samen met o.a. Visit Veluwe, Veluwe Alliantie, Routebureau Veluwe, de Hanzesteden rondom Oldebroek en de omliggende Veluwse gemeenten.	
<b>Toelichting:</b>	
Begin dit jaar is de samenwerkingsovereenkomst met Visit Veluwe vernieuwd en verlengd. Vanwege een aantal belangrijke Veluwse onderwerpen (zoals recreatiezonering en recreatieve infrastructuur) is de samenwerking met onze buurgemeenten geïntensiveerd. Na de gemeenteraadsverkiezingen hebben in de meeste regionale samenwerkingsverbanden nieuwe bestuurders plaatsgenomen, waardoor er dit jaar veel aandacht was voor kennismaking, een inhoudelijke introductie en nieuwe accenten.	

### 2.3.3.8 Ondernemerschap is een belangrijke pijler voor leefbaarheid

Wat wilden we bereiken?			
Wij werken actief aan een gezonde arbeidsmarkt, dat wil zeggen een goede match tussen vraag en aanbod en het bevorderen van inclusiviteit.			
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang		
Wij sporen ondernemers én inwoners aan om gebruik te maken van het ontwikkelfonds HCA Regio Zwolle om respectievelijk het arbeidspotentieel wendbaar, weerbaar en inclusief te houden en tijdig in te kunnen spelen op veranderingen op de arbeidsmarkt.			
<b>Toelichting:</b>			
Inwoners en bedrijven uit onze gemeente maken in toenemende mate hier gebruik van. Middels een gericht communicatieplan hebben we in 2022 de lokale bekendheid vergroot en meer bedrijven en inwoners bereikt. Dit communicatieplan bevat communicatie via social media, maar natuurlijk ook de persoonlijke communicatie van de accountmanagers met ondernemers en van de werkcoaches uit het sociaal team met inwoners. Met Bedrijvenkring Oldebroek is overlegd wat verder nodig is om de lokale arbeidsmarkt te ondersteunen. Sinds de start van Upgrade Jezelf in 2020 zijn er 102 inwoners van de gemeente Oldebroek geholpen via Groei Vooruit. Daarvan zijn er inmiddels 90 afgerond en nog 12 in behandeling. Daarnaast zijn er in 2022 aanvragen toegekend van 13 werkgevers.			
<b>Indicator: het aantal deelnemers aan het ontwikkelfonds</b>			
Normwaarde	Resultaat	Bron	Voortgang
20	26	Eigen gegevens	
<b>Toelichting:</b>			
Regionaal gezien weten inwoners en bedrijven de weg naar Regio Zwolle steeds beter te vinden. Middels een gericht communicatieplan hebben we het in 2022 lokale bekendheid verder vergroot en meer bedrijven en inwoners weten te bereiken.			

Wat wilden we bereiken?	
Wij zorgen voor toekomstbestendige bedrijventerreinen	
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
Wij zorgen voor de uitgifte van de gemeentelijke bedrijfskavels en faciliteren de H2O BV bij de verkoop van bedrijfskavels op het bedrijvenpark H2O;	
Toelichting:	
<p>Er is veel belangstelling voor de nog resterende kavels. Eén kavel op bedrijventerrein H2O en één op Wezep Noord. In 2022 zijn er gesprekken gevoerd met belangstellenden voor de laatste twee overgebleven kavels. Dit heeft geresulteerd in twee trajecten waarvan we de afronding in 2023 verwachten. Hierbij zijn louter lokale ondernemers betrokken. Bij beide trajecten zijn ondernemers op initiatief van de gemeente met elkaar in gesprek gegaan om als 'ondernemers voor elkaar' gezamenlijk te zoeken naar een optimaal plan voor de betreffende kavel in de schaarse ruimte die er is. Een plan dat recht doet aan alle deelnemende ondernemers. Beide trajecten verlopen succesvol en er is sprake van een goede samenwerking tussen de ondernemers.</p> <p>We trekken samen op met bedrijvenpark H2O om zoveel mogelijk ondernemers tegemoet te komen met de beperkt beschikbare gronden. Dit doen we met inachtneming van onze ambities voor toekomstbestendige ondernemers en behoud van werkgelegenheid. In het voorjaar van 2022 is er gestart met parkmanagement op bedrijventerrein Wezep-Noord. We ondersteunen dit als gemeente Oldebroek in de opstartfase. Men heeft vanuit de provincie Gelderland ook een subsidie ontvangen voor de opstartfase. Hiermee willen we het organiserend vermogen van ondernemers bevorderen. Veiligheid, duurzaamheid en energie zijn thema's die hierbij onder meer aan de orde komen.</p>	

Wat wilden we bereiken?	
Zorgen voor een goede regionale samenwerking inzake Economie voor bovenlokale opgaven.	
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
De gemeente Oldebroek is aangehaakt bij de Regio Zwolle en is op de hoogte wat er in de regio speelt. Waar mogelijk wordt er samengewerkt volgens het principe 'coalitie of the willing'	
Toelichting:	
<p>We hebben in 2022 actief deelgenomen aan de Regio Zwolle en zijn op de hoogte van wat hier speelt. De thema's die spelen in de Regio Zwolle hebben we vertaald naar lokale initiatieven en we hebben de regionale initiatieven lokaal onder de aandacht gebracht. Zo levert de regio Zwolle Oldebroek ook concreet wat op. Hiervoor is er in 2022 onder andere een belronde geweest n.a.v. Covid-19 en de gevolgen hiervan voor ondernemers. Ook zijn er stappen gezet om Agri &amp; Food meer te verbinden met het lokale Agrarische Overleg.</p> <p>Met de gemeenten op de Kop van de Veluwe (Hattem, Heerde, Oldebroek, Elburg en Nunspeet) en de provincie Gelderland hebben we het afgelopen jaar onderzocht op welke onderwerpen we hierin gezamenlijk optrekken. In 2022 is er ook gestart met de Samenwerkingsagenda 2.0 Kop van de Veluwe. De verwachting is dat deze samenwerkingsagenda in 2023 zal worden gepresenteerd. Vanuit het themaveld economie zijn we, voor wat betreft bedrijventerreinen, aangehaakt bij Agri &amp; Food en Menselijk kapitaal (Human Capital Agenda) en actuele onderwerpen.</p>	

### 2.3.4 Verplichte indicatoren

De indicatoren komen uit 'waar staat je gemeente'. De laatst bekende gegevens vindt u hieronder. Een toelichting op de indicatoren vindt u in de bijlage 'toelichting verplichte indicatoren'. Voor de ontwikkeling van de indicatoren verwijzen we u naar de bijlage 'ontwikkeling verplichte indicatoren'.

Verplichte indicatoren				
Indicator	Eenheid	Periode	Oldebroek	Nederland
Nieuwbouw woningen	aantal per 1.000 woningen	2022	9,8	9,3
Hernieuwbare elektriciteit	%	2020	0	26,8
Vestigingen	Per 1.000 inwoners 15-64 jaar	2021	145,3	165,1
Funciemenging	%	2021	48,5	53,3

### 2.3.5 Financiën

#### Wat heeft het gekost?

Bedragen \* € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil Begr/Rek
Totaal lasten	-6.238	-2.925	-7.293	-6.376	916
Totaal baten	2.825	705	2.256	3.418	1.162
<b>Saldo programma voor bestemming</b>	<b>-3.412</b>	<b>-2.219</b>	<b>-5.036</b>	<b>-2.958</b>	<b>2.078</b>
Toevoeging reserves )*	-33	0	-1.914	-2.265	-350
Onttrekking reserves )*	1.283	222	4.080	2.518	-1.562
<b>Saldo reservemutaties</b>	<b>1.250</b>	<b>222</b>	<b>2.165</b>	<b>253</b>	<b>-1.912</b>
<b>Saldo programma na bestemming</b>	<b>-2.162</b>	<b>-1.997</b>	<b>-2.871</b>	<b>-2.705</b>	<b>166</b>

(\*,-=toevoeging aan reserve (last exploitatie); '+'=onttrekking aan reserve (baat exploitatie)

#### Financiële analyse (is onderdeel van de jaarrekening)

Toelichting op de financiële verschillen tussen begroting en jaarrekening (> €25.000 op productniveau). Alle verschillen zijn incidenteel van aard, dus worden in 2023 in principe niet weer verwacht.

Het resultaat van dit programma was in 2022 € 2.705.000 nadelig. Vóór reservemutaties bedroeg het resultaat € 2.958.000 nadelig. Dat is € 2.078.000 positiever dan begroot en wordt veroorzaakt door € 916.000 lagere lasten en € 1.162.000 hogere baten.

Hieronder lichten we de verschillen toe:

Product	Voordeel of nadeel (€)	Toelichting
Recreatie & Toerisme	€ 79.000 (V)	Een voordeel van € 79.000 dat hoofdzakelijk bestaat uit het uitvoeringsplan Recreatie & Toerisme 2022. Een deel van de projecten is nog niet (volledig) uitgevoerd en die schuiven we via een budgetoverheveling door naar 2023 (€ 53.000). Daarnaast is de realisatie van het fietspad Gelderse Gracht goedkoper (€ 21.000) uitgevallen dan begroot. Het werkplan wordt gedeeltelijk gedekt uit de reserve Recreatie & Toerisme en de niet uitgegeven middelen blijven in de reserve.
Milieubeheer	€ 210.000 (V)	Op het budget Oldebroek Klimaat Neutraal is € 200.000 minder uitgegeven dan begroot. € 53.000 heeft betrekking op de uitvoering van Klimaat Neutraal Oldebroek en € 147.000 heeft betrekking op de Transitievisie Warmte, dit is een voortvloeisel uit het landelijke klimaatakkoord. Beide budgetten worden gedekt uit de Reserve Klimaatneutraal Oldebroek. Het budget van de Transitievisie Warmte wordt overgeheveld naar 2023 om uitvoering te geven aan de in begin 2023 vastgestelde visie. De overige € 10.000 voordeel betreft een aantal kleine posten bij Milieu.
Milieubeheer - handhaving	€ 58.000 (V)	Dit voordeel wordt veroorzaakt door een opgelegde dwangsom ter hoogte van € 55.000.
SNV Duurzaamheid	€ 427.000 (V)	Op het budget van de RES-gelden (Regionale Energie Strategieën) is als begroot per saldo € 286.000. Dit budget dat gedekt wordt uit de Algemene Reserve gaat via een budgetoverheveling mee naar 2023. Op de uitvoering van SNV Duurzaamheid is een voordeel van € 142.000. Dat heeft met name als reden dat niet alle kosten de afgelopen jaar goed waren verrekend. Dit jaar zijn de kosten met terugwerkende kracht alsnog goed verrekend waardoor een voordeel is ontstaan.
R.O. beleid	€ 968.000 (V)	Dit voordeel wordt veroorzaakt door de nog niet uitgegeven kosten voor het Haventje in Noordeinde (€ 180.000) en de implementatie van de Omgevingswet (€ 770.000). Beide onderwerpen worden gedekt door een bestemmingsreserve en de middelen worden via een budgetoverheveling mee genomen naar 2023. De overige € 18.000 doet zich voort op het lokaal RO-beleid op een aantal kleine posten.

Wonen	€ 125.000 (V)	Dit voordeel is te verklaren door niet uitgegeven middelen (€ 102.000) die beschikbaar zijn gesteld bij het bestedingsplan Reserve Volkshuisvesting. De overige € 23.000 wordt veroorzaakt door een ontvangen bijdrage van de Provincie voor CPO's. Deze kosten waren de afgelopen jaren al gemaakt en is nu dus een voordeel.
Beheer onroerend goed	€ 261.000 (V)	Een voordeel van € 65.000 op incidentele grondverkoop snippergroen en het ontvangen van erfpacht van gronden. € 196.000 betreft het saldo van het Project Onrechtmatig Grondgebruik. Het project wordt verrekend met de Algemene Reserve en gaat via een budgetoverheveling mee naar 2023.
Bouw- en woningtoezicht - handhaving	€ 26.000 (N)	Een nadeel van totaal € 26.000 door de handhaving op Bospark IJsselheide. In de begroting hadden we hier voor 2022 geen rekening mee gehouden.
Overige verschillen (< €25.000)	€ 24.000 (N)	Dit betreffen diverse kleine verschillen binnen dit programma.
<b>Saldo progr.</b>	<b>€ 2.078.000 (V)</b>	

#### Toelichting op mutaties reserves

De mutaties reserves hebben per saldo een positief effect van € 253.000 op de exploitatie. Dat is € 1.912.000 minder dan begroot.

Hieronder lichten we de verschillen toe:

Verschillenanalyse reserves	
Reserve	Baten/Lasten
Reserve Klimaatneutraal Oldebroek. Dit betreft de niet uitgegeven middelen ter hoogte van € 53.000 voor de uitvoering van Klimaat Neutraal Oldebroek en € 147.000 heeft betrekking op de Transitievisie Warmte. Deze gelden zijn niet uitgegeven en blijven beschikbaar in de reserve. De gelden voor de visie Warmte hevelen we over naar 2023.	€ 200.000 (N)
Reserve Omgevingswet. Dit betreft de niet uitgegeven middelen voor de implementatie van de Omgevingswet. Deze middelen blijven beschikbaar in de reserve en worden overgeheveld naar 2023.	€ 770.000 (N)
Reserve Volkshuisvesting. Dit betreft de niet uitgegeven middelen van het bestedingsplan Volkshuisvesting. Deze middelen blijven beschikbaar in de reserve.	€ 102.000 (N)



Reserve Recreatie & Toerisme. Dit betreft de niet uitgegeven middelen voor het uitvoeringsplan Recreatie & Toerisme 2022 (€ 53.000) en het haventje in Nooreinde (€ 180.000). Deze budgetten worden overgeheveld naar 2023 omdat de werkzaamheden dan alsnog worden uitgevoerd. Daarnaast is het fietspad aan de Gelderse Gracht goedkoper uitgevallen dan begroot (€ 21.000), deze middelen blijven beschikbaar in de reserve voor andere plannen.	€ 245.000 (N)
Algemene Reserve. Dit betreffen onder meer budgetoverhevelingen van 2021 naar 2022 die niet (geheel) zijn uitgegeven en waarvan sommigen ook meegaan naar 2023. De grootsten daarbij zijn de Regionale Energie Strategieën (€ 286.000) en Onrechtmatig Grondgebruik (€ 196.000).	€ 682.000 (N)
Reserve grondexploitatie. Conform besluit in het MPG 2023. Samen met de afwijkingen in de exploitatie heeft het Grondbedrijf geen effect op het saldo.	€ 86.000 (V)
<b>Totaal reserve mutatie</b>	<b>€ 1.912.000 (N)</b>

### 2.3.6 Verbonden partijen

Hieronder staan de bij het programma behorende verbonden partij(en). De financiële gegevens die worden weergegeven zijn afhankelijk van de laatst bekende cijfers. Als de werkelijke cijfers van 2020 nog niet gereed waren zijn de begrote gegevens van 2021 of de laatst bekende jaarrekeningcijfers weergegeven.

Bedragen x € 1.000

#### Gemeenschappelijke regelingen

Naam verbonden partij	
Omgevingsdienst Noord-Veluwe	
Vestigingsplaats	Harderwijk
Website	<a href="https://www.odnoordveluwe.nl/">https://www.odnoordveluwe.nl/</a>
Partijen	De gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Putten, Oldebroek en de provincie Gelderland.
Doel/maatschappelijk belang	De Omgevingsdienst Noord-Veluwe is 1 maart 2013 gestart. Doel is het behartigen van gemeenschappelijke belangen op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving in het kader van het omgevingsrecht. Het ODNV onderzoekt ook een mogelijke fusie met OVIJ.
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit negen personen, waaronder de voorzitter. Elke deelnemer wijst uit zijn midden een lid en een plaatsvervangend lid van het algemeen bestuur aan. Elk lid heeft in de vergadering één stem. Het dagelijks bestuur bestaat naast de voorzitter uit in ieder geval twee andere leden.
Financieel belang	De gemeente draagt bij aan de exploitatie. De hoogte van de bijdrage hangt samen met de hoeveelheid afgenomen diensten.
Beheersarrangement	Bestuurder: portefeuillehouder ruimtelijk beleid (milieu). Team: Ruimte. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: raadsvoorstellen over begroting, tussentijdse rapportages en jaarverslag. Frequentie overleggen: algemeen bestuur minimaal twee keer per jaar, dagelijks bestuur zo vaak als nodig.

Risico's	Op dit moment is het grootste risico de invoering van de Omgevingswet. Op dit moment is nog niet bekend welke effecten die gaat hebben voor het ODNV.			
Jaar financieel resultaat	2022	<b>Financieel resultaat</b>	€ 698	
Jaar van Bijdrage / Baat	2022	<b>Bijdrage (-) / Baat (+)</b>	€ -555	
Financiële gegevens	<b>Begindatum</b>	<b>Bedrag</b>	<b>Einddatum</b>	<b>Bedrag</b>
Eigen vermogen	1-1-2022	€ 785	31-12-2022	€ 713
Vreemd vermogen	1-1-2022	€ 878	31-12-2022	€ 1.608

#### Vennootschappen en coöperaties

<b>Naam verbonden partij</b>	<b>Ontwikkelingsmaatschappij Hattemerbroek</b>			
<b>Vestigingsplaats</b>	Hattemerbroek			
<b>Website</b>	<a href="https://bedrijvenparkh2o.nl/">https://bedrijvenparkh2o.nl/</a>			
<b>Partijen</b>	De gemeenten Hattem, Heerde en Oldebroek (H2O).			
<b>Doel/maatschappelijk belang</b>	Aan bedrijven een goed geoutilleerd bedrijventerrein aan te bieden. Daarmee wordt de werkgelegenheid bevorderd. Tegelijk wordt er gewerkt aan een goede leefbaarheid in de woonkernen door verhuizing van bedrijven en door flankerende maatregelen.			
<b>Bestuurlijk belang</b>	De gemeenten Hattem, Heerde en Oldebroek hebben een samenwerkingsovereenkomst voor het realiseren en exploiteren van een bedrijvenpark. De gemeenten zijn aandeelhouder. Het bedrijvenpark richt zich vooral op het aantrekken van bedrijven in de logistieke sector. Om dat te realiseren is het bedrijvenpark aangewezen als 'bovenregionaal' bedrijventerrein.			
<b>Financieel belang</b>	Elk van de drie gemeenten heeft een aandelenbelang van € 6.000,- en staat garant voor een derde van de totale financieringsbehoefte van € 39 miljoen.			
<b>Beheersarrangement</b>	De raad van commissarissen bestaat uit externe leden. De statutair directeur is ook de bestuurder. De gemeenteraad krijgt met regelmaat informatie over de voortgang in de ontwikkeling van het bedrijventerrein. Aandeelhouder: burgemeester Team: concern / business control. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: voortgangsrapportages. Frequentie overleggen: de aandeelhouders vergaderen 3-4 keer per jaar.			
<b>Risico's</b>	- Onvoldoende belangstelling voor de beschikbare kavels, waardoor de prognose van de inkomsten niet wordt gerealiseerd. - Het niet tijdig besteden en verantwoorden van subsidies.			
Jaar financieel resultaat	2022	<b>Financieel resultaat</b>	€	
Jaar van Bijdrage / Baat	2022	<b>Bijdrage (-) / Baat (+)</b>	€	
Financiële gegevens	<b>Begindatum</b>	<b>Bedrag</b>	<b>Einddatum</b>	<b>Bedrag</b>
Eigen vermogen	1-1-2022	€ 592	31-12-2022	€ 2.926
Vreemd vermogen	1-1-2022	€ 23.867	31-12-2022	€ 7.175

Naam verbonden partij				
Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken				
Vestigingsplaats	Arnhem			
Website	<a href="http://www.vitalevakantieparken.nl">http://www.vitalevakantieparken.nl</a>			
Partijen	Het programma Vitale Vakantieparken is ontwikkeld op de Veluwe. De volgende partijen werken samen in het programma: Gemeenten Apeldoorn, Barneveld, Ede, Elburg, Epe, Ermelo, Harderwijk, Heerde, Nunspeet, Putten, Oldebroek en de provincie Gelderland.			
Doel/maatschappelijk belang	Een Veluwebrede aanpak waarbij drie opgaven rond de vakantieparken in samenhang worden aangepakt. - De innovatieopgave met als doel vernieuwing en versterking van het product vakantiepark én de samenwerking in de keten (tussen ondernemers, onderwijs en overheden, of wel de O3). - De herstructureringsopgave gericht op het samenvoegen, herverkavelen en het begeleiden omvormen van (voormalige) vakantieparken waar een duurzame recreatieve exploitatie niet meer mogelijk is. - De veiligheids- en leefbaarheidsopgave gericht op het actief aanpakken van ongewenste ontwikkelingen en op het voorkomen van nieuwe probleemsituaties. Hierbij gaat het om het vraagstuk van niet-recreatief gebruik van de parken, openbare orde vraagstukken, criminele activiteiten, maar ook om oplossingen voor de sociale problematiek.			
Bestuurlijk belang	Een divers en kwalitatief goed aanbod van vakantieparken te realiseren, dat een sterke schakel vormt in het hele toeristisch-recreatieve aanbod van de Veluwe. Op die manier draagt Vitale Vakantieparken bij aan de gezamenlijke ambitie om van de Veluwe de meest gastvrije vakantiebestemming van Nederland te worden.			
Financieel belang	Niet van toepassing.			
Beheersarrangement	Het bestuurlijke opdrachtgeverschap van Vitale Vakantieparken ligt bij de bestuurlijke coördinatoren van de elf deelnemende gemeenten en de provincie Gelderland. Hier worden de hoofdlijnen uitgezet en de voortgang bewaakt. Besluiten worden genomen volgens het principe 'één gemeente één stem'.			
Risico's	Niet van toepassing.			
Jaar financieel resultaat	2021	<b>Financieel resultaat</b>	€ -299	
Jaar van Bijdrage / Baat	2022	<b>Bijdrage (-) / Baat (+)</b>	€ -13	
Financiële gegevens	<b>Begindatum</b>	<b>Bedrag</b>	<b>Einddatum</b>	<b>Bedrag</b>
Eigen vermogen	1-1-2021	€ 3.572	31-12-2021	€ 7.272
Vreemd vermogen	1-1-2021	€ 59	31-12-2021	€ 27

## 2.4 Beheer openbare ruimte

### 2.4.1 Algemeen

Wethouders Ben Engberts en Beerd Flier

#### Beschrijving programma

Dit programma gaat over het beheer van de openbare ruimte, recreatie en toerisme en het grondbedrijf.

Het doel is duurzame instandhouding en gebruik van de openbare ruimte met aandacht voor:

- Groen
- Spelen
- Accommodaties
- Verkeer en vervoer
- Klimaatadaptatie

Hierbij geven we uitvoering aan de vastgestelde beleids- en beheerplannen op de verschillende beleidsterreinen. Dit doen we op integrale wijze. Bij aanpassingen in de inrichting van de openbare ruimte streven we naar participatie van de samenleving voor zowel inrichting als beheer. Waar mogelijk adviseren en faciliteren we bij initiatieven.

### 2.4.2 Successen en tegenvallers

#### Meest opvallende successen



- Vijf speelplekken zijn natuurlijk ingericht om beter voorbereid te zijn op klimaatverandering en om de biodiversiteit te bevorderen. De verharding is verwijderd, er is groen aangeplant en gras en/of bloemenmengsels ingezaaid. Daarnaast zijn bermen in Noordeinde (Hogekamp, Bovendwarsweg en Hogebrinksweg) ingezaaid met een bloemrijk grasmengsel.
- Om speelplekken klimaatadaptief in te richten en bij de herinrichting geen vertraging op te lopen is door de Provincie Gelderland subsidie beschikbaar gesteld. Hiermee kunnen bovendien de hogere uitvoeringskosten (stijging van prijzen van materialen en inzet) opgevangen worden.
- De aanbestedingen voor de bestrijding van de eikenprocessierups en het maaien van de bloembermen zijn financieel gunstig uitgevallen. De eenheidsprijzen zijn lager dan vorig jaar. Het benodigde budget voor de bestrijding van de eikenprocessierups blijft wel afhankelijk van de uiteindelijke plaagdruk. Daarnaast zijn ter bestrijding van de eikenprocessierups langs diverse wegen nestkastjes en feromoonvallen opgehangen.
- Het fietspadennetwerk is uitgebreid en kwalitatief verbeterd. Nabij de Grachtenweg is een nieuw fietspad in gebruik genomen. Langs de Bovenheigraaf is tussen 't Loo en Wezep het fietspad aan beide zijden verbeterd of vernieuwd.
- De realisatie van de nieuwe aansluiting van A28 bij Wezep en bedrijvenpark H2O is weer een stap dichterbij nu de aanbesteding van de werkzaamheden is afgerond. De uitvoering van de werkzaamheden start in het eerste kwartaal van 2023. De provincie is opdrachtgever van dit project.

## Meest opvallende tegenvallers





- Het lukt slechts met veel inspanning om op enkele locaties bewoners te enthousiasmeren om het beheer van speelplekken over te nemen. Wel zijn bewoners positief over het oppakken van het beheer in de vorm van een Samenwerkdag. We gaan daar in 2023 mee aan de slag.
- Als gevolg van de hoge energieprijzen en de daarmee samenhangende inflatie zijn producten waarbij veel gas wordt gebruikt (de winning van strooizout en de productie van asfalt) na de zomer fors duurder geworden. Om binnen het budget te blijven is opnieuw geprioriteerd en zijn een aantal wegwerkzaamheden getemporiseerd. Als gevolg hiervan zijn de Veenweg en Grachtenweg niet in 2022 uitgevoerd. Beide staan nu voor 2023 op de planning. Omdat er in het laatste kwartaal nauwelijks gestrooid hoefde te worden heeft het duurdere strooizout voor de budgetten van 2022 geen negatieve gevolgen gehad.
- Als gevolg van de prijsstijgingen konden niet alle projecten worden uitgevoerd. Deze projecten moesten opnieuw worden geprioriteerd. Desondanks zijn de budgetten met 10% overschreden.
- Het beroep en bezwaar tegen het bestemmingsplan van het gezamenlijke grondstoffenstation in Elburg loopt nog steeds. De bouw kan hierdoor nog niet starten. Totdat het station gerealiseerd is kunnen onze inwoners - tegen sterk gereduceerde tarieven - hun grof afval aanleveren bij Van Werven.

## 2.4.3 Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan


### 2.4.3.1 We maken Oldebroek verkeersveilig(er)


Wat wilden we bereiken?			
Minimaliseren van risico's in het verkeer.			
Wat zouden we daarvoor gaan doen?			Voortgang
Bij het (her)inrichten van straten en wijken zullen we er in het bijzonder op letten dat de infrastructuur op een verkeersveilige manier wordt ingericht, passend bij de aangegeven maximumsnelheid.			
<b>Toelichting:</b>			
De werkzaamheden om de verkeersveiligheid in Oldebroek West te verbeteren zijn uitgevoerd. Met de provincie is intensief overlegd over de verkeersveiligheid van de Zuiderzeestraatweg.			
<b>Indicator: Het aantal verkeersslachtoffers</b>			
Normwaarde	Resultaat	Bron	Voortgang
0	21	CBS	
<b>Toelichting:</b>			
Uit de gegevens van ViaStat is gebleken dat in de hele gemeente (alle wegbeheerders) in totaal 116 ongevallen plaatsvonden. Hierbij waren 21 slachtoffers te betreuren, waaronder 1 dodelijk slachtoffer. 50 van deze ongevallen vonden plaats op wegen die door de gemeente worden beheerd. Hierbij waren 8 slachtoffers te betreuren, waaronder 1 dodelijk slachtoffer.			


### 2.4.3.2 Afval is een belangrijke pijler onder het duurzaamheidsbeleid

Wat wilden we bereiken?			
In 2050 is de gemeente Oldebroek 100% klimaatneutraal. Realisatie van de landelijke VANG-doelstellingen (75% afvalscheiding en 100 kg huishoudelijk restafval per inwoner per jaar).			
Wat zouden we daarvoor gaan doen?			Voortgang
We zetten extra capaciteit in op controle van het juiste gebruik van de verschillende containers en we zetten samen met de regiogemeenten in op het maximaal hergebruiken en recycelen van grondstoffen uit afval.			
<b>Toelichting:</b>			
De vergroting van de Boa-capaciteit is gerealiseerd sinds 2021. De Boa's voerden ook in 2022 diverse werkzaamheden uit als afvalcoach, gericht op verbetering van afvalscheiding en vermindering van restafval. De aanpak van zwerfafval en afvaldump hoort bij deze taak.			
Wat zouden we daarvoor gaan doen?			Voortgang
Diftar en realisatie afvalbrengrstation			
<b>Toelichting:</b>			
Diftar is per 1 januari 2021 ingevoerd. Het grondstoffenstation is nog niet gerealiseerd, onder meer door bezwaren tegen een bestemmingsplanwijziging. In de spoeduitspraak is aangegeven dat begonnen mag worden met de aanleg van het grondstoffenstation. Er dient nog wel een bodemzaak. Een definitieve behandeldatum bij de Raad van State is nog niet bekend. Als alternatief kunnen inwoners momenteel tegen sterk gereduceerde tarieven grof afval aanbieden bij Van Werven.			
<b>Indicator: Maximaal 100 kg restafval per inwoner per jaar</b>			
Normwaarde	Resultaat	Bron	Voortgang
100	100	Omrin	
<b>Toelichting:</b>			
Nog niet alle cijfers zijn bekend, maar de verwachting is dat de inwoners minder dan 100 kg per inwoner per jaar aan fijn restafval hebben aangeboden. Hierin zijn de grondstoffen meegenomen die Omrin via nascheiding uit het restafval heeft gehaald.			
<b>Indicator: Percentage afvalscheiding</b>			
Normwaarde	Resultaat	Bron	Voortgang
75	75	Omrin	
<b>Toelichting:</b>			
Nog niet alle cijfers zijn compleet en/of bekend, maar naar verwachting wordt het scheidingspercentage van 75% gehaald.			


### 2.4.3.3 Het voorzieningenniveau is belangrijk voor de leefbaarheid van de dorpen


Wat wilden we bereiken?	
Betrokkenheid van inwoners bij het beheer en onderhoud stimuleren we.	
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
Zelfbeheer groen: we communiceren breed over het zelfbeheer via bestaande netwerken in de leefomgeving en geven aandacht aan goede voorbeelden.	

<b>Toelichting:</b>			
Dit jaar zijn er 7 nieuwe zelfbeheerovereenkomsten gesloten. Daarnaast blijven we contact leggen met inwoners om de mogelijkheden voor zelfbeheer te verkennen.			
<b>Indicator: Het aantal extra zelfbeheer groen locaties in 2022.</b>			
<b>Normwaarde</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Bron</b>	<b>Voortgang</b>
5	7	Eigen gegevens	
<b>Toelichting:</b>			
Dit jaar zijn er 7 nieuwe zelfbeheerovereenkomsten afgesloten. Helaas hebben ook 2 locaties aangegeven er mee te willen stoppen.			

<b>Wat wilden we bereiken?</b>	
De openbare ruimte heeft een rol in de leefbaarheid van de dorpen.	
<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>	<b>Voortgang</b>
We geven uitvoering aan het integrale beleids- en beheerplan openbare ruimte. Hierin is onder andere aandacht voor biodiversiteit en klimaatadaptatie. Met natuurlijk spelen zetten we in op groene en waterrijke speelplekken en schoolpleinen.	
<b>Toelichting:</b>	
Biodiversiteit en klimaatadaptatie krijgen voortdurend de aandacht bij nieuwe projecten, renovatie en het beheer van de openbare ruimte. De schoolpleinen die opnieuw ingericht worden, krijgen een waterspeelplek en worden vergroend. Enkele voorbeelden daarvan zijn het schoolplein van de Eben Haëzer en de ontwerpen voor de Timotheüs en Regenboog scholen. Bij de openbare speelplekken leggen we waar mogelijk een wadi aan, worden extra bomen geplant en in overleg met bewoners een waterspeelplek geplaatst. Voor tien speelplekken is vanuit de provincie subsidie beschikbaar gesteld voor de maatregelen die we treffen op het gebied van klimaatadaptatie en biodiversiteit.	

<b>Wat wilden we bereiken?</b>	
Een goed voorzieningenniveau per dorp: een basisschool, dorps huis, sportmogelijkheden en speelplekken voor kinderen.	
<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>	<b>Voortgang</b>
Waar nodig dragen wij bij aan het waarborgen van het voorzieningenniveau.	
<b>Toelichting:</b>	
In Wezep zijn we op zoek naar de inrichting van een beweeg- en ontmoetingsplek bij de Onderwijs en educatie Campus. Voor de bestaande locaties, de trapveldjes, wordt samen met het ontwikkelen van ontmoetingsplekken voor de jongeren nagegaan hoe deze plekken te gebruiken.	

<b>Wat wilden we bereiken?</b>	
Kinderen moeten kunnen spelen en bewegen.	
<b>Wat zouden we daarvoor gaan doen?</b>	<b>Voortgang</b>
We geven uitvoering aan het beleidsplan spelen.	

Toelichting:			
<p>De interesse en inzet van bewoners voor het onderhouden van een speelplek is niet altijd even groot. Dit verschilt per plek. Wel geven bewoners aan dat ze dit graag samen met de gemeente oppakken. We gaan na hoe we dit vorm kunnen geven en welke capaciteit dit vanuit de organisatie vraagt. Daarbij wordt gedacht aan het organiseren van een Samenwerkdag, om zo de bewoners te ondersteunen bij het groenonderhoud. Daarnaast wordt klein gereedschap aangeschaft voor bewoners om tussentijds kleine snoeiwerkzaamheden et cetera uit te kunnen voeren.</p> <p>In het laatste kwartaal van 2022 is een nieuwsbrief gestuurd naar de contactpersonen van de speelplekken over de marktplaats waar mensen in kunnen tekenen op uit te voeren klussen en om inwoners te informeren.</p>			
Indicator: Het aantal nieuw ingerichte speelplekken			
Normwaarde	Resultaat	Bron	Voortgang
5	5	Eigen gegevens	
Toelichting:			
<p>In 2022 zijn de volgende speelplekken gerealiseerd:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kamperfoeliestraat</li> <li>- Savornin Lohmanhof</li> <li>- Boterakker</li> <li>- De Heikamp</li> <li>- Wagenmakersweg</li> </ul>			

#### 2.4.3.4 We willen een duurzame samenleving voor de inwoners

Wat wilden we bereiken?			
Leefomgeving klimaatadaptief inrichten			
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang		
Inzetten op afkoppelen hemelwater. Schoon water apart houden en zoveel als mogelijk infiltreren in de bodem. Leefomgeving robuust inrichten, dat het bij hevige regen geen wateroverlast geeft in gebouwen.			
Toelichting:			
<p>In alle ontwerpen voor herinrichting zetten we in op een meer robuuste inrichting van de leefomgeving, waarbij de kans op wateroverlast wordt verminderd. Zo moet in alle nieuwe ontwikkelingen op eigen terrein 60 mm hemelwater per vierkant meter worden geborgen.</p>			
Indicator: Het aantal per jaar afgekoppelde hectare			
Normwaarde	Resultaat	Bron	Voortgang
2,0	1,0	Eigen gegevens	
Toelichting:			
<p>In 2022 zijn verschillende projecten voorbereid, maar door capaciteitsgebrek niet tot uitvoering gekomen. Hierdoor is er minder verhard oppervlak afgekoppeld dan gepland.</p>			



Wat wilden we bereiken?	
Vergroenen van de woonomgeving.	
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
Bij herinrichting van wijken en bij renovatie riolering wordt klimaatadaptatie en vergroening meegenomen in ontwerp en uitvoering.	
Toelichting:	
Bij de (her)inrichting van de openbare ruimte wordt telkens gestreefd naar vergroening en klimaatadaptatie. Concreet uit zich dit bijvoorbeeld in de inrichting van speelplekken. Dit jaar is een aantal speelplekken opnieuw ingericht, volgens het concept van natuurlijk spelen. Hierbij vormen vergroening en berging van hemelwater belangrijke ontwerpcriteria. Inmiddels hanteren we klimaatadaptatie en vergroening als uitgangspunten voor alle nieuwe herinrichtingen, zoals het Meidoornplein.	

#### 2.4.4 Verplichte indicatoren

De indicatoren komen uit 'waar staat je gemeente'. De laatst bekende gegevens vindt u hieronder. Een toelichting op de indicatoren vindt u in de bijlage 'toelichting verplichte indicatoren'. Voor de ontwikkeling van de indicatoren verwijzen we u naar de bijlage 'ontwikkeling verplichte indicatoren'.

Verplichte indicatoren				
Indicator	Eenheid	Periode	Oldebroek	Nederland
Fijn huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2021	162	169

#### 2.4.5 Financiën

##### Wat heeft het gekost?

Bedragen \* € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil Begr/Rek
Totaal lasten	-27.987	-18.517	-26.018	-26.036	-18
Totaal baten	24.383	15.637	24.638	22.945	-1.693
<b>Saldo programma voor bestemming</b>	<b>-3.604</b>	<b>-2.880</b>	<b>-1.380</b>	<b>-3.090</b>	<b>-1.711</b>
Toevoeging reserves )*	-2.328	-1.828	-3.205	-2.337	868
Onttrekking reserves )*	2.337	1.622	1.522	2.031	509
<b>Saldo reservemutaties</b>	<b>9</b>	<b>-206</b>	<b>-1.683</b>	<b>-306</b>	<b>1.377</b>
<b>Saldo programma na bestemming</b>	<b>-3.594</b>	<b>-3.086</b>	<b>-3.063</b>	<b>-3.397</b>	<b>-334</b>

(\*.)=toevoeging aan reserve (last exploitatie); '+'=onttrekking aan reserve (baat exploitatie)

### Financiële analyse (is onderdeel van de jaarrekening)

Toelichting op de financiële verschillen tussen begroting en jaarrekening (> €25.000 op productniveau).

Alle verschillen zijn incidenteel van aard, dus worden in 2023 in principe niet weer verwacht.

Het resultaat van dit programma was in 2022 € 3.397.000 nadelig. Vóór reservemutaties bedroeg het resultaat € 3.090.000 nadelig. Dat is € 1.711.000 negatiever dan begroot en wordt veroorzaakt door € 18.000 hogere lasten en € 1.693 lagere baten.

Hieronder lichten we de verschillen toe:

Product	Voordeel of nadeel (€)	Toelichting
Overige werkzaamheden grijs	46.000 (V)	Dit voordeel wordt grotendeels bepaald door € 16.000 op gladheidsbestrijding door het uitblijven van een echte winter. Daarnaast is er voor € 26.000 meer aan leges inkomsten geweest voor kabels en leidingen. En er zijn overige kleine verschillen van € 4.000.
Groen	€ 31.000 (N)	Het nadeel wordt met name veroorzaakt door het terug betalen (€ 25.000) van een subsidie aan de provincie voor "Dorpen in het Groen" omdat niet kon worden voldaan aan de gestelde voorwaarden. Deze subsidie was al ontvangen en verantwoord in 2018. Het overige nadeel ontstaat doordat er extra kosten zijn gemaakt als gevolg van schade door de stormen.
Speelvoorzieningen	€ 26.000 (V)	Door Covid kon er minder uitgebreide participatie plaatsvinden en is er minder geld uitgegeven aan participatietrajecten voor nieuwe speeltuinen (€ 8.000). Dit geld blijft beschikbaar in de reserve Spelen. Verder waren er minder onderhoudskosten en zijn er geen verzoeken geweest voor bijdragen van speeltuinverenigingen voor nieuwe toestellen.
Reiniging	€ 53.000 (V)	Het voordeel wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat we € 43.000 minder toevoegen aan de voorziening Afval dan begroot. De overige exploitatieposten van afval kennen een aantal plussen en minnen die onderaan de streep tegen elkaar wegvallen. Afval betreft een gesloten (financieel) systeem. Per saldo heeft het geen effect op de exploitatie vanwege corresponderende mutatie op de voorziening Afval (m.u.v. btw toerekening). Voor de kostendekkendheid van afval, zie de paragraaf Lokale Heffingen.

Afvalstoffenheffing	€ 103.000 (N)	De totale afvalstoffenheffing is € 103.000 lager uitgevallen dan begroot. Dit zit hem met name in het minder vaak aanbieden van de grijze container. Het ingezette beleid heeft daarmee het gewenste effect, alleen blijven de inzamelkosten wel gelijk. Afval betreft een gesloten (financieel) systeem en dit wordt verrekend met de voorziening Afval. Voor de totale kostendekkendheid van afval, zie de paragraaf Lokale Heffingen.
Riolering	€ 365.000 (N)	Er wordt € 295.000 meer in de voorziening Riolerings gestort dan begroot. Daarnaast waren de kosten voor het dagelijks onderhoud hoger dan begroot. Ook is er minder subsidie uitgekeerd voor klimaatadaptatie dan begroot. Riolerings betreft een gesloten (financieel) systeem (m.u.v. btw toerekening door lagere investeringen dan begroot). Voor de kostendekkendheid van Riolerings, zie de paragraaf Lokale Heffingen.
Baten begraafrechten	€ 46.000 (V)	Mede door Covid zijn er in het afgelopen jaar meer mensen begraven dan verwacht. De extra inkomsten worden toegevoegd aan de voorziening Begraafplaatsen.
Beheerplan openbare ruimte	€ 58.000 (N)	Een gunstige aanbesteding leidde tot een voordeel op het beheerplan Groen (€ 50.000). Een inhaalslag op het onderhoud op fietspaden (stond gepland in 2021) en kostenstijgingen in de infrasector leiden bij het beheerplan Wegen tot een overschrijding (€ 127.000). Deze middelen worden verrekend met de reserves van de beheerplannen. Per saldo is er geen effect voor de exploitatie.
Bouwgrond in exploitatie	€ 1.325.000 (N)	Alle resultaten van het Grondbedrijf worden geactiveerd. Het saldo bestaat uit winstnemingen, vertragingen in uitgifte van gronden, aankoop van gronden en apparaatskosten. Een uitgebreide toelichting is opgenomen in de MPG 2023. Deze bedragen verrekenen we met de Reserve Algemeen Grondbedrijf (RAG). Per saldo is er geen effect op de exploitatie.
Overige verschillen (< €25.000)	€ 1.000	Dit betreffen diverse kleine verschillen binnen dit programma.
<b>Saldo progr.</b>	<b>€ 1.711.000 (N)</b>	

### Toelichting op mutaties reserves

De mutaties reserves hebben per saldo een negatief effect van € 306.000 op de exploitatie. Dat is € 1.377.000 meer dan begroot.

Hieronder lichten we de verschillen toe:

Verschillenanalyse reserves	
Reserve	Baten/Lasten
Reserve grondexploitatie. Conform besluit in het MPG 2023. Samen met de afwijkingen in de exploitatie heeft het Grondbedrijf geen effect op het saldo.	€ 1.438.000 (V)
Reserve onderhoud beheerplannen. Er is meer geld uitgegeven aan de beheerplannen openbare ruimte dan begroot. Daardoor is de onttrekking aan de reserve hoger.	€ 52.000 (V)
Res. Beheerplannen gebouwen. De winstneming op het grondcomplex Middeldijk is € 42.000 hoger als begroot en voegen we toe aan het beheerplan van de brandweerkazernes conform eerdere besluitvorming.	€ 42.000 (N)
Res. Hart van Oosterwolde. De winstneming van het grondcomplex Hart van Oosterwolde is hoger dan begroot. En deze middelen voegen we toe aan de reserve Hart van Oosterwolde ter dekking van de toekomstige kapitaalslasten.	€ 71.000 (N)
<b>Totaal reserve mutatie</b>	<b>€ 1.377.000 (V)</b>

#### 2.4.6 Verbonden partijen

Hieronder staan de bij het programma behorende verbonden partij(en). De financiële gegevens die worden weergegeven zijn afhankelijk van de laatst bekende cijfers. Als de werkelijke cijfers van 2020 nog niet gereed waren zijn de begrote gegevens van 2021 of de laatst bekende jaarrekeningcijfers weergegeven.

Bedragen x € 1.000

##### Vennootschappen en coöperaties

Naam verbonden partij Afvalsturing Friesland (Omrin)	
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Website	<a href="https://www.omrin.nl/">https://www.omrin.nl/</a>
Partijen	De aandeelhouders van Afvalsturing Friesland zijn de Friese gemeenten, de Groninger gemeenten Appingedam, Delfzijl Westerwolde, Groningen, Het Hogeland en Westerkwartier, regio Noord-Veluwe (Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Oldebroek en Putten), NV Irado (Capelle aan den IJssel, Schiedam, Vlaardingen, Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk) en Aalsmeer.
Doel/maatschappelijk belang	Afval op een professionele, innovatieve en duurzame manier in te zamelen, te bewerken en te verwerken.
Bestuurlijk belang	Als aandeelhouder heeft de Gemeente Oldebroek zeggenschap in de algemene vergadering van aandeelhouders. Een collegelid vertegenwoordigt de Gemeente Oldebroek en de Noord Veluwe gemeenten hierin.
Financieel belang	Het financiële belang is de dividenduitkering. De gemeente bezit 58 aandelen van € 450,- nominaal.
Beheersarrangement	Bestuurder: portefeuillehouder Duurzaamheid. Team: Leefomgeving. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: P&C-cyclus (budgetcyclus). Frequentie overleggen: twee keer per jaar.

<b>Risico's</b>	De belangrijkste risico's voor de vennootschap liggen in de technische beschikbaarheid van de kapitaalintensieve installaties, de beschikbaarheid van afval en de ontwikkelingen op de energiemarkt. Langdurige stilstand, onvoldoende beschikbaarheid van afval of dalende/stijgende energieprijzen kunnen een belangrijke impact hebben op het resultaat van Afvalsturing Friesland.			
<b>Jaar financieel resultaat</b>	2022	<b>Financieel resultaat</b>	€ 7.870	
<b>Jaar van Bijdrage / Baat</b>	2022	<b>Bijdrage (-) / Baat (+)</b>	€ 34	
<b>Financiële gegevens</b>	<b>Begindatum</b>	<b>Bedrag</b>	<b>Einddatum</b>	<b>Bedrag</b>
<b>Eigen vermogen</b>	1-1-2022	€ 64.757	31-12-2022	€ 70.303
<b>Vreemd vermogen</b>	1-1-2022	€ 128.437	31-12-2022	€ 119.141

## 2.5 Dienstverlening

### 2.5.1 Algemeen

Burgemeester Tanja Haseloop - Amsing en wethouder Ben Engberts

### Beschrijving programma

Dienstverlening aan inwoners en ondernemers is een belangrijke taak voor ons. Uitgangspunt is onze dienstverleningsvisie 2020: Goed Geregeld, Graag Gedaan! In dit programma beschrijven we de ontwikkelingen en verbeteringen van onze dienstverlening.

### 2.5.2 Successen en tegenvallers

#### Meest opvallende successen

- De pilot klantmonitoring loopt tot mei 2023. Het proces baliebezoeken wordt onderzocht voor de clusters Burgerzaken en Vergunningen. De resultaten worden gemonitord en waar mogelijk wordt er opvolging aan gegeven. Zo wordt er contact opgenomen met de inwoner bij opvallende of kenmerkende reacties (mits de inwoner heeft aangegeven akkoord te zijn met telefonisch contact). De opvolging binnen de clusters zelf, ofwel het verwerken van de feedback, start in januari 2023. De resultaten tot zover: inwoners zijn in 80% van de gevallen positief over het baliebezoek, in 15% van de gevallen neutraal, en in 5% van de gevallen was het onvoldoende.

#### Meest opvallende tegenvallers

- Door systeem- en serverproblemen was onze telefonische dienstverlening niet continue op het gewenste niveau. Ook het hybride werken en de bereikbaarheid van de backoffices spelen hierin een belangrijke rol.

### 2.5.3 Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

#### 2.5.3.1 Onze dienstverlening wordt gewaardeerd

Wat wilden we bereiken?	
Inwoners en ondernemers ervaren onze dienstverlening als betrouwbaar en veilig. We zijn transparant over het gebruik van gegevens van onze inwoners.	
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
Onze website voldoet aan de geldende wet- en regelgeving op gebied van privacy, informatiebeveiliging en digitale toegankelijkheid.	
Toelichting:	
De gemeentelijke website bevat pdf-bestanden die niet voor iedereen (goed) toegankelijk zijn. Hiermee voldoen we niet volledig aan de digitale toegankelijkheidseisen. Daardoor kunnen mensen met een beperking niet alle documenten goed gebruiken.	

Wat wilden we bereiken?			
Inwoners en ondernemers ervaren onze dienstverlening als persoonlijk en toegankelijk. We denken mee als iets niet kan en hanteren helder taalgebruik. We komen onze afspraken en toezeggingen na.			
Wat zouden we daarvoor gaan doen?			Voortgang
We werken aan moderne, efficiënte en kwalitatief goede service en dienstverlening. Onze website is voor iedereen toegankelijk.			
<b>Toelichting:</b>			
Onze huidige website bevat nog pdf-bestanden die niet voor iedereen (goed) toegankelijk zijn. We zijn bezig geweest om de verouderde documenten te vervangen voor nieuwe pdf-documenten die wel toegankelijk zijn. Dit doen we stapsgewijs gezien het grote aantal documenten en de nieuwe informatie die ontsloten dient te worden.			
<b>Indicator: Het aantal digitale aanvragen via onze website</b>			
Normwaarde	Resultaat	Bron	Voortgang
5.000	6100	Eigen gegevens	
<b>Toelichting:</b>			
Het aantal producten en diensten dat de gemeente digitaal aanbiedt stijgt ieder jaar. De normwaarde van 5.000 is dit jaar ruimschoots behaald. Het analoge (papieren) kanaal blijft daarnaast ook toegankelijk.			
<b>Indicator: Waardering voor de algehele dienstverlening door inwoners en ondernemers</b>			
Normwaarde	Resultaat	Bron	Voortgang
7,5	8,7	Enquête gemeente	
<b>Toelichting:</b>			
De klantmonitoring laat positieve resultaten zien. Het gemiddelde cijfer is een 8,7 (vanaf mei 2022). Daarmee wordt de normwaarde ruimschoots behaald.			

## 2.5.4 Verplichte indicatoren

Bij het programma Dienstverlening horen geen verplichte indicatoren.

## 2.5.5 Financiën

### Wat heeft het gekost?

Bedragen \* € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil Begr/Rek
Totaal lasten	-1.893	-1.816	-2.014	-2.052	-38
Totaal baten	1.620	1.089	1.189	1.782	593
<b>Saldo programma voor bestemming</b>	<b>-273</b>	<b>-727</b>	<b>-825</b>	<b>-269</b>	<b>555</b>
Toevoeging reserves )*	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves )*	40	0	0	0	0
<b>Saldo reservemutaties</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo programma na bestemming</b>	<b>-233</b>	<b>-727</b>	<b>-825</b>	<b>-269</b>	<b>555</b>

(\*!-=toevoeging aan reserve (last exploitatie); '+'=onttrekking aan reserve (baat exploitatie)

### Financiële analyse (is onderdeel van de jaarrekening)

#### Toelichting op de financiële verschillen tussen begroting en jaarrekening (> €25.000 op productniveau)

Alle verschillen zijn incidenteel van aard, dus worden in 2023 in principe niet weer verwacht.

Het resultaat van dit programma was in 2022 € 269.000 nadelig. Vóór reservemutaties bedroeg het resultaat € 269.000 nadelig. Dat is € 555.000 voordeliger dan begroot en wordt veroorzaakt door € 38.000 hogere lasten en €593.000 hogere baten.

Hieronder lichten we de verschillen toe:

Product	Voordeel of nadeel (€)	Toelichting
Opbrengst Omgevingsvergunningen	€ 585.000 (V)	De gemeente is afhankelijk van de economische conjunctuur en ontwikkelingen in de bouwmarkt. Door relatief veel grote bouwaanvragen is de opbrengst ruim €585.000 hoger dan geraamd. De ontwikkelingen op bedrijventerrein H2O zijn hierin bepalend geweest.
Overige verschillen (< €25.000)	€ 30.000 (N)	Dit betreffen diverse kleine verschillen binnen dit programma.
<b>Saldo progr.</b>	<b>€ 555.000 (V)</b>	

#### Toelichting op mutaties reserves

Er hebben geen mutaties in de reserves plaatsgevonden.

#### 2.5.6 Verbonden partijen

Hieronder staan de bij het programma behorende verbonden partij(en). De financiële gegevens die worden weergegeven zijn afhankelijk van de laatst bekende cijfers. Als de werkelijke cijfers van 2022 nog niet gereed waren zijn de begrote gegevens van 2023 of de laatst bekende jaarrekeningcijfers weergegeven.

Bedragen x € 1.000

#### Gemeenschappelijke regelingen

Naam verbonden partij	
Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe	
Vestigingsplaats	Elburg
Website	<a href="https://www.streekarchivariaat.nl/">https://www.streekarchivariaat.nl/</a>
Partijen	Voor het beheer van het streekarchivariaat werken de gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet en Oldebroek samen.
Doel/maatschappelijk belang	Doen wat in de Archiefwet staat, namelijk archieven in goede, geordende en toegankelijke staat bewaren. Bezoekers kunnen gratis onderzoek doen in de archieven en collecties van het streekarchivariaat.
Bestuurlijk belang	De Archiefcommissie Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe adviseert het bestuur van centrumgemeente Elburg over algemene beleidszaken die het streekarchivariaat aangaan. Deze commissie bestaat uit leden van het college van B&W van alle deelnemende gemeenten.



<b>Financieel belang</b>	De gemeente draagt een vijfde deel bij in de jaarlijkse kosten voor salarissen, inhuur, internet en onderhoud virtuele studiezaal en archiefbeheersysteem. Daarnaast verdelen we kosten van archiefmedewerkers op basis van inwoneraantal.			
<b>Beheersarrangement</b>	Bestuurder portefeuillehouder dienstverlening. Team: Facilitaire zaken. We informeren de gemeenteraad via het jaarverslag. Frequentie overleggen archiefcommissie: twee keer per jaar.			
<b>Risico's</b>	Niet voldoen aan de Wet revitalisering generiek toezicht.			
<b>Jaar financieel resultaat</b>	2021	<b>Financieel resultaat</b>	€ 164	
<b>Jaar van Bijdrage / Baat</b>	2022	<b>Bijdrage (-) / Baat (+)</b>	€ -181	
<b>Financiële gegevens</b>	<b>Begindatum</b>	<b>Bedrag</b>	<b>Einddatum</b>	<b>Bedrag</b>
<b>Eigen vermogen</b>	1-1-2021	€	31-12-2021	€
<b>Vreemd vermogen</b>	1-1-2021	€	31-12-2021	€
<b>Naam verbonden partij Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O</b>				
<b>Vestigingsplaats</b>	Hattem			
<b>Website</b>	Geen			
<b>Partijen</b>	De gemeenten Hattem, Heerde en Oldebroek.			
<b>Doel/maatschappelijk belang</b>	De bedrijfsvoeringsorganisatie verzorgt voor de deelnemers de ondersteuning op het terrein van de automatisering en creëert daarmee de voorwaarden voor een efficiënte en klantgerichte bedrijfsvoering.			
<b>Bestuurlijk belang</b>	Het bestuur bestaat uit wethouders van de 3 gemeenten.			
<b>Financieel belang</b>	De gemeente draagt bij in de jaarlijkse kosten via vastgestelde verdeelsleutels.			
<b>Beheersarrangement</b>	Bestuurder: portefeuillehouder Bedrijfsvoering. Team: Facilitaire zaken. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: jaarverslag. Frequentie overleggen: ten minste twee keer per jaar.			
<b>Risico's</b>	De deelnemers nemen minder diensten af dan op basis van de beschikbare capaciteit verwacht mag worden. Aansprakelijkheidsstellingen bij taakuitvoering.			
<b>Jaar financieel resultaat</b>	2022	<b>Financieel resultaat</b>	€ -317	
<b>Jaar van Bijdrage / Baat</b>	2022	<b>Bijdrage (-) / Baat (+)</b>	€ -1.130	
<b>Financiële gegevens</b>	<b>Begindatum</b>	<b>Bedrag</b>	<b>Einddatum</b>	<b>Bedrag</b>
<b>Eigen vermogen</b>	1-1-2022	€ -232	31-12-2022	€ -307
<b>Vreemd vermogen</b>	1-1-2022	€ 2.671	31-12-2022	€ 2.587

## 2.6 Algemene dekkingsmiddelen

### 2.6.1 Algemeen

Wethouder Ben Engberts

#### Beschrijving programma

Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten zonder vooraf bepaald bestedingsdoel. Dit programma behelst onder andere de inkomsten uit de Algemene Uitkering, dividenden en lokale heffingen.

### 2.6.2 Successen en tegenvallers

#### Meest opvallende successen

Dit is een technisch programma. Hier worden geen successen benoemd.

#### Meest opvallende tegenvallers

Dit is een technisch programma. Hier worden geen tegenvallers benoemd.

### 2.6.3 Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

#### 2.6.3.1 We staan voor een forse financiële opgave

Wat wilden we bereiken?	
Een sluitende meerjarenbegroting.	
Wat zouden we daarvoor gaan doen?	Voortgang
We houden maximaal vast aan de doelstellingen uit het bestuursakkoord, maar minimaliseren nieuw beleid. Daarnaast geven we uitvoering aan een ambitieus meerjarig bezuinigingstraject (verdien- en bespaarmogelijkheden).	
<b>Toelichting:</b>	
De mei- en septembercirculaire zorgden voor positieve saldi voor alle jaren 2022-2026. De herverdeling van het gemeentefonds is inmiddels doorgevoerd en verwerkt, Oldebroek is een voordeel gemeente. De gemeentelijke bezuinigingsmaatregelen zijn voor een groot deel ingevuld. Het weerstandsvermogen is inmiddels op orde en bevindt zich binnen de door de gemeenteraad vastgestelde norm. Een punt van aandacht is op dit moment de hoge inflatie en prijsstijgingen. Om dit op te vangen hebben we ook daarvoor een stelpost opgenomen in onze begroting.	

### 2.6.4 Verplichte indicatoren

De indicatoren komen uit 'waar staat je gemeente'. De laatst bekende gegevens leest u hieronder. Een toelichting op de indicatoren vindt u in de bijlage 'toelichting verplichte indicatoren'. Voor de ontwikkeling van de indicatoren verwijzen we u naar de bijlage 'ontwikkeling verplichte indicatoren'.

Verplichte indicatoren				
Indicator	Eenheid	Periode	Oldebroek	Nederland
Woonlasten éénpersoonshuishouden	Euro per jaar	2022	803	823
Woonlasten meerpersoonshuishouden	Euro per jaar	2022	853	905
WOZ-waarde woningen	Per duizend euro	2022	325	317
Demografische druk	%	2022	79,6	70,3

## 2.6.5 Financiën

### Wat heeft het gekost?

Bedragen \* € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil Begr/Rek
Totaal lasten	-2.885	-3.475	-3.600	-2.884	717
Totaal baten	46.683	46.612	51.218	51.990	771
<b>Saldo programma voor bestemming</b>	<b>43.798</b>	<b>43.136</b>	<b>47.618</b>	<b>49.106</b>	<b>1.488</b>
Toevoeging reserves )*	-1.359	0	-1.254	-1.444	-190
Onttrekking reserves )*	187	0	288	32	-256
<b>Saldo reservemutaties</b>	<b>-1.172</b>	<b>0</b>	<b>-966</b>	<b>-1.412</b>	<b>-446</b>
<b>Saldo programma na bestemming</b>	<b>42.626</b>	<b>43.136</b>	<b>46.652</b>	<b>47.694</b>	<b>1.042</b>

(\*,-=toevoeging aan reserve (last exploitatie); '+'=onttrekking aan reserve (baat exploitatie)

### Financiële analyse (is onderdeel van de jaarrekening)

Toelichting op de financiële verschillen tussen begroting en jaarrekening (> €25.000 op productniveau)

Alle verschillen zijn incidenteel van aard, dus worden in 2023 in principe niet weer verwacht.

Het resultaat van dit programma was in 2022 € 47.694.000 voordelig. Vóór reservemutaties bedroeg het resultaat € 49.106.000 Dat is € 1.488.000 positiever dan begroot en wordt veroorzaakt door €717.000 lagere lasten en € 771.000 hogere baten.

Hieronder lichten we de verschillen toe:

Product	Voordeel of nadeel (€)	Toelichting
Algemene uitkering	€ 739.000 (V)	Dit voordeel betreft de uitkomst van de decembercirculaire. Deze bestond uit coronacompensatie (€ 134.000) welke we hebben toegevoegd aan de coronareserve. Daarnaast zijn er gelden ontvangen voor energietoeslag (€ 379.000) en Oekraïne (€ 152.000) welke we via een budgetoverheveling meenemen naar 2023. Het restant van € 74.000 betreft een voordeel voor het jaarrekeningsaldo.
Interne beleggingen	€ 106.000 (V)	Dit betreft een voordeel op rentekosten. Vanwege het doorschuiven van investeringen was het nog niet nodig om aanvullend vreemd vermogen aan te trekken.

Algemene baten en lasten	€ 269.000 (V)	Dit voordeel komt deels voort uit de jaarrekening 2021. In 2022 kwamen er facturen binnen die financieel nog verantwoord moesten worden in 2021. Deze zijn in overleg met de accountant op een centrale plek verantwoord (€ 196.000). Ook de nagekomen facturen in 2023 (-/- € 160.000) zijn op deze post verantwoord. Daarnaast stond er € 233.000 gereserveerd op de stelpost Algemene Uitkering, op deze gelden is geen beroep gedaan in 2022.
Vennootschapsbelasting	€ 312.000 (V)	Er zijn tot nu toe (voorlopige) aangiften gedaan over de afgelopen jaren. Er is in 2022 een voorschot betaald voor 2022 (€ 25.000) en over twee jaren boekjaren is er geld terug ontvangen (€ 80.000). Dekking van deze kosten komt uit de Algemene Reserve, waar we middelen gereserveerd hebben in de Begroting 2022 (€ 256.000). Het restantbedrag (€ 312.000) nemen we via een budgetoverheveling mee naar 2023.
Overige verschillen (< €25.000)	€ 62.000 (V)	Dit betreffen diverse kleine verschillen binnen dit programma.
<b>Saldo progr.</b>	<b>€ 1.488.000 (V)</b>	

### Toelichting op mutaties reserves

De mutaties reserves hebben per saldo een negatief effect van € 1.412.000 op de exploitatie. Dat is € 446.000 minder dan begroot.

Hieronder lichten we de verschillen toe:

Verschillenanalyse reserves	
Reserve	Baten/Lasten
Algemene Reserve. Er is minder vennootschapsbelasting uitbetaald dan begroot. Er is zelfs per saldo zelfs geld terugontvangen, wat weer aan de reserve is toegevoegd. We hevelen dit budget over naar 2023.	€ 312.000 (N)
Coronareserve. Via de decembercirculaire zijn nog extra gelden ontvangen voor coronacompensatie. Deze middelen voegen we toe aan de coronareserve. Op dat moment kon de begroting niet meer aangepast worden, dit mag enkel in het huidige boekjaar. Vandaar een afwijking ten opzichte van de begroting.	€ 134.000 (N)
<b>Totaal reserve mutatie</b>	<b>€ 446.000 (N)</b>

## 2.6.6 Verbonden partijen

Hieronder staan de bij het programma behorende verbonden partij(en). De financiële gegevens die worden weergegeven zijn afhankelijk van de laatst bekende cijfers. Als de werkelijke cijfers van 2020 nog niet gereed waren zijn de begrote gegevens van 2021 of de laatst bekende jaarrekeningcijfers weergegeven.

Bedragen x € 1.000

### Vennootschappen en coöperaties

Naam verbonden partij				
Alliander BV				
Vestigingsplaats	Arnhem			
Website	<a href="https://www.alliander.com/nl">https://www.alliander.com/nl</a>			
Partijen	51 deelnemende gemeente, vier provincies, NV Houdstermaatschappij GKNH en NV Houdstermaatschappij EZW.			
Doel/maatschappelijk belang	De levering van elektriciteit veiligstellen en dividend genereren via belegging van middelen. Alliander verstrekt geen gegevens over verwachte financiële resultaten, omdat dit de rating bij de verschillende agency 's op het spel zou kunnen zetten.			
Bestuurlijk belang	Vanwege het aandelenbezit heeft de gemeente Oldebroek zeggenschap in de algemene vergadering van aandeelhouders. Een collegelid vertegenwoordigt de gemeente Oldebroek hierin. In het grootaandeelhoudersoverleg vertegenwoordigt het Nuval-platform de gemeente Oldebroek. Nuval staat voor Nuon, Vitens en Alliander. De deelnemers aan het platform kunnen onderling kennis uitwisselen en externe deskundigen inschakelen waar de kosten van gedeeld worden.			
Financieel belang	Het financiële belang is de dividenduitkering. De gemeente heeft 269.681 aandelen.			
Beheersarrangement	Bestuurder: portefeuillehouder Bedrijfsvoering. Team: Bedrijfsvoering. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: P&C-cyclus. Frequentie overleggen: twee keer per jaar.			
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Door de verkoop van de aandelen ontstaat verlies van dividenden.</li> <li>- Mogelijk aandeelhouderschap van het Rijk zou kunnen zorgen totaal meer aandelen binnen Alliander en dus een lager dividend per aandeel.</li> <li>- Door de energietransitie staat de dividend voor de aankomende jaren onder druk.</li> </ul>			
Jaar financieel resultaat	2022	<b>Financieel resultaat</b>	€ 198.000	
Jaar van Bijdrage / Baat	2022	<b>Bijdrage (-) / Baat (+)</b>	€ 199	
Financiële gegevens	<b>Begindatum</b>	<b>Bedrag</b>	<b>Einddatum</b>	<b>Bedrag</b>
Eigen vermogen	1-1-2022	€ 4.470.000	31-12-2022	€ 4.570.000
Vreemd vermogen	1-1-2022	€ 5.739.000	31-12-2022	€ 6.106.000
Naam verbonden partij				
BNG Bank NV				
Vestigingsplaats	Den Haag			
Website	<a href="https://www.bngbank.nl/">https://www.bngbank.nl/</a>			

<b>Partijen</b>	Diverse overheidsinstellingen.			
<b>Doel/maatschappelijk belang</b>	BNG is de bank van overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. BNG Bank biedt gespecialiseerde financiële dienstverlening. Hiermee draagt de bank eraan bij dat de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger zo laag mogelijk zijn.			
<b>Bestuurlijk belang</b>	De gemeente heeft via stemrecht zeggenschap in BNG Bank. Het aandelenbezit zien we als een duurzame belegging.			
<b>Financieel belang</b>	Het financiële belang is de dividenduitkering. De gemeente bezit 9.750 aandelen van € 2,50 nominaal. In de begroting gaan we uit van een structurele dividenduitkering. BNG Bank emitteert leningen, die beursgenoteerd zijn. Om die reden is BNG Bank gehouden aan de regels die de Autoriteit Financiële Markten stelt aan het verstrekken van mogelijk koersgevoelige informatie. Het verstrekken van cijfers en verwachtingen over eigen vermogen en netto resultaat valt daar uitdrukkelijk onder. BNG Bank gaat pas tot publicatie van de gerealiseerde resultaten over na behandeling van de door de externe accountant goedgekeurde jaarrekening en het voorstel tot winstuitkering door de Raad van Commissarissen.			
<b>Beheersarrangement</b>	Bestuurder: portefeuillehouder Bedrijfsvoering. Team: Bedrijfsvoering. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: P&C-cyclus (budgetcyclus). Frequentie overleggen: een keer per jaar.			
<b>Risico's</b>	De nettowinst per jaar bepaalt de hoogte van de dividenduitkering.			
<b>Jaar financieel resultaat</b>	2022	<b>Financieel resultaat</b>	€ 300.000	
<b>Jaar van Bijdrage / Baat</b>	2022	<b>Bijdrage (-) / Baat (+)</b>	€ 22	
<b>Financiële gegevens</b>	<b>Begindatum</b>	<b>Bedrag</b>	<b>Einddatum</b>	<b>Bedrag</b>
<b>Eigen vermogen</b>	1-1-2022	€ 5.062.000	31-12-2022	€ 4.615.000
<b>Vreemd vermogen</b>	1-1-2022	€ 143.995.000	31-12-2022	€ 107.459.000
<b>Naam verbonden partij</b> Waterbedrijf Vitens NV				
<b>Vestigingsplaats</b>	Zwolle			
<b>Website</b>	<a href="https://www.vitens.nl/">https://www.vitens.nl/</a>			
<b>Partijen</b>	Provincies en gemeenten			
<b>Doel/maatschappelijk belang</b>	De kwaliteit van het waterleidingnet veiligstellen en dividend genereren via belegging van middelen. Deze middelen kunnen we vrij gebruiken voor gemeentelijke taken.			
<b>Bestuurlijk belang</b>	Vanwege het aandelenbezit heeft de Gemeente Oldebroek zeggenschap in de algemene vergadering van aandeelhouders. Een collegelid vertegenwoordigt de Gemeente Oldebroek hierin.			
<b>Financieel belang</b>	Het financiële belang is de dividenduitkering. De gemeente bezit 18.693 aandelen van € 1,- nominaal. Dat is 0,324% van het totaal aantal aandelen.			
<b>Beheersarrangement</b>	Bestuurder: portefeuillehouder Bedrijfsvoering. Team: Bedrijfsvoering. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: P&C-cyclus. Frequentie overleggen: twee keer per jaar.			
<b>Risico's</b>	Niet van toepassing			

<b>Jaar financieel resultaat</b>	2022	<b>Financieel resultaat</b>		€ 8.200
<b>Jaar van Bijdrage / Baat</b>	2022	<b>Bijdrage (-) / Baat (+)</b>		€
<b>Financiële gegevens</b>	<b>Begindatum</b>	<b>Bedrag</b>	<b>Einddatum</b>	<b>Bedrag</b>
<b>Eigen vermogen</b>	1-1-2022	€ 600.300	31-12-2022	€ 649.500
<b>Vreemd vermogen</b>	1-1-2022	€ 1.388.000	31-12-2022	€ 1.446.000

## 2.7 Overhead

### 2.7.1 Algemeen

#### Beschrijving programma

We geven op een zo eenvoudig mogelijke manier meer inzicht in en zeggenschap over de totale overheadkosten van onze organisatie. Vanuit de BBV moeten we de kosten van het primaire proces in onze programma's opnemen.

Overheadkosten zijn door de BBV gedefinieerd als alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Volgens deze definitie geven we eenduidig inzicht volgens onderstaande uitgangspunten.

- Directe kosten zoveel mogelijk direct toerekenen aan de betreffende taakvelden.
- Ondersteunende taken zijn niet direct dienstbaar aan de externe klant of het externe product en behoren derhalve tot de overhead. Wanneer deze ondersteunende taken worden uitbesteed, behoren de uitbestedingskosten bedrijfsvoering tot de overhead (bijvoorbeeld uitbesteding salarisadministratie).
- Sturende taken door hiërarchisch leidinggevendenden behoren tot de overhead. De bijbehorende loonkosten behoren ondeelbaar tot de overhead.
- De positionering van een functie binnen de organisatie heeft geen invloed op de beoordeling of er sprake is van overhead.

Bedragen \* € 1.000

Soort kosten	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022
Indirecte loonkosten	4.199	4.117
Centraal budget inhuur	254	254
Opleidingen	175	108
ICT	2.228	2.265
Huisvesting	828	804
Organisatiebrede HR-lasten	769	737
DIV / Streekarchivaat	353	333
Verzekeringen	85	150
Overige materiële lasten	303	274
<b>Subtotaal</b>	<b>9.194</b>	<b>9.042</b>
Reserve mutaties	-630	-551
<b>Totaal</b>	<b>8.564</b>	<b>8.491</b>



## 2.7.2 Verplichte indicatoren

Een toelichting op de indicatoren vindt u in de bijlage 'toelichting verplichte indicatoren'.

Verplichte indicatoren					
Indicator	Eenheid	JR 2021	BG 2022	JR 2022	Toelichting
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	7,5	7,5	7,6	De formatie is het aantal werkplekken volgens het formatieplan
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	7,0	7,5	7,1	De bezetting is de werkelijke invulling van de werkplekken
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	802	835	834	Betreffen de totale loonkosten van de ambtelijke organisatie (ex griffie, gemeenteraad, commissies en bestuur) en overige overheadkosten
Externe inhuur (betreft inbegroting uitsluitend 250K continuïteitsbudget)	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	17,2%	1,5%	20,6%	Percentage van personeel wat wordt ingehuurd ten opzichte van het totale budget
Overhead	% van de totale lasten	11,9%	12,5%	11,3%	Het percentage kosten aan overhead ten opzichte van alle uitgaven van de gemeente

## 2.7.3 Financiën

### Wat heeft het gekost?

Bedragen \* € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil Begr/Rek
Totaal lasten	-9.017	-8.735	-9.194	-9.062	132
Totaal baten	0	0	0	20	20
<b>Saldo programma voor bestemming</b>	<b>-9.017</b>	<b>-8.735</b>	<b>-9.194</b>	<b>-9.042</b>	<b>152</b>
Toevoeging reserves )*	-458	-415	-415	-415	0
Onttrekking reserves )*	787	697	1.045	966	-79
<b>Saldo reservemutaties</b>	<b>329</b>	<b>282</b>	<b>630</b>	<b>551</b>	<b>-79</b>
<b>Saldo programma na bestemming</b>	<b>-8.688</b>	<b>-8.453</b>	<b>-8.564</b>	<b>-8.491</b>	<b>73</b>

(\*'-=toevoeging aan reserve (last exploitatie); '+=onttrekking aan reserve (baat exploitatie)

### Financiële toelichting

**Toelichting op de financiële verschillen tussen begroting en jaarrekening (> €25.000 op productniveau)**  
Alle verschillen zijn incidenteel van aard, en worden daardoor in 2023 in principe niet weer verwacht.

Het resultaat in 2022 van dit programma was € 8.491.000 nadelig. Vóór reservemutaties bedroeg het resultaat € 9.042.000 nadelig. Dat is € 152.000 positiever dan begroot en wordt veroorzaakt door € 132.000 lagere lasten en € 20.000 hogere baten

Hieronder lichten we de verschillen toe:

Product	Voordeel of nadeel (€)	Toelichting
Overhead	€ 152.000(V)	Dit voordeel is ontstaan door interne doorbelasting van personele uren naar diverse projecten. Daarnaast heeft de aanschaf van Hybride vergadersystemen (nog) niet plaatsgevonden.
Saldo progr.	€ 152.000 (V)	

### Toelichting op mutaties reserves

De mutaties reserves hebben per saldo een negatief effect van € 551.000 op de exploitatie. Dat is € 79.000 lager dan begroot.

Hieronder lichten we de verschillen toe:

Verschillenanalyse reserves	
Reserve	Baten/Lasten
Coronareserve. De afgelopen jaren heeft het thuiswerken en hybride werken door de uitbraak van Covid-19 een vlucht genomen. Het gaat om niet uitgegeven middelen voor hybride vergaderen.	€ 66.000(N)
Overige verschillen < € 25.000	€ 13.000(N)
<b>Totaal reserve mutatie</b>	<b>€ 79.000 (N)</b>

### 2.7.4 Verbonden partijen

Binnen dit programma zijn geen verbonden partijen.

# 3 Paragrafen (jaarverslag)

## 3.1 Lokale heffingen

Portefeuillehouder: wethouder Ben Engberts

### 3.1.1 Algemeen

De paragraaf lokale heffingen geeft informatie over het heffingenbeleid, de geschatte inkomsten, de hoogte van de heffingen, de lokale lastendruk en het kwijtscheldingsbeleid.

### 3.1.2 Beleid

#### Wat wilden we bereiken?

Bij het bepalen van de tarieven voor gemeentelijke belastingen hanteren we de volgende uitgangspunten:

- In principe worden de gemeentelijke belastingen jaarlijks met niet meer dan het inflatiepercentage verhoogd.
- Voor producten en diensten hanteren we zoveel mogelijk kostendekkende tarieven.

Hieronder staat in het kort hoe we omgaan met deze uitgangspunten in het kader van de Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) voorschriften.

Op grond van de gegevens uit de meicirculaire 2021 is het indexpercentage bepaald op 1,4 %.

De tarieven voor begraafplaatsrechten, leges, toeristenbelasting, precariobelasting en forensenbelasting zijn voor 2022 ten opzichte van de tarieven voor 2021 met het indexpercentage verhoogd.

De tarieven afvalstoffenheffing en rioolheffing zijn kostendekkend gemaakt, rekening houdend met de op basis van de BBV vastgestelde uurlonen en overhead.

#### Wat hebben we daarvoor gedaan?

Met de volgende heffingen betaalt de gemeente specifieke kosten:

- Afvalstoffenheffing voor het ophalen en verwerken van huishoudelijk afval.
- Rioolheffing voor het beheer van de gemeentelijke riolering.
- Leges voor vergunningverlening.
- Begraafplaatsrechten voor kosten van de gemeentelijke begraafplaatsen.

De inkomsten uit de onroerendezaakbelastingen, toeristenbelasting, forensenbelasting en precariobelasting gebruiken we als algemeen dekkingsmiddel. De inkomsten uit de reclamebelasting betalen we, na aftrek van de gemeentelijke kosten, door aan de ondernemersverenigingen.

### 3.1.3 Lokale heffingen

De lokale heffingen zijn een belangrijke inkomstenbron van de gemeente, naast de inkomsten uit het gemeentefonds en de specifieke inkomensoverdrachten van het Rijk. Sommige lokale heffingen zijn een algemeen dekkingsmiddel, zoals de onroerende zaakbelastingen (OZB), forensenbelasting, precariobelasting en toeristenbelasting. Andere lokale heffingen dekken specifieke kosten, zoals de afvalstoffenheffing, rioolheffing en begraafplaatsrechten.

## Waardering onroerende zaken

Volgens de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) zijn gemeenten verantwoordelijk voor de taxatie van onroerende zaken (gebouwen en grond). De WOZ-waarde is het bedrag dat een object zou kunnen opbrengen op de waardepeildatum. De vastgestelde WOZ-waarden worden via beschikkingen bekendgemaakt. Gemeenten, waterschappen en de rijksbelastingdienst gaan uit van dezelfde WOZ-waarde.

De waarde van woningen en niet-woningen stellen we ieder jaar opnieuw vast. Voor het belastingjaar 2022 is de waardepeildatum 1 januari 2021. Eventuele veranderingen aan een object, door bijvoorbeeld verbouw of aankoop van grond in 2021 zijn in de WOZ-waarde betrokken. In dat geval is het object niet getaxeerd naar de situatie op 1 januari 2021, maar naar de toestand op 1 januari 2022. Dit laatste heet de toestandspeildatum.

De waarden van woningen zijn op de waardepeildatum 1 januari 2021 gemiddeld met ongeveer 8% gestegen ten opzichte van de waardepeildatum 1 januari 2020. De waarden van niet-woningen zijn gemiddeld met 1% gestegen.

De Waarderingskamer is een onafhankelijk orgaan dat controleert of gemeenten de Wet WOZ goed uitvoeren. Volgens de Waarderingskamer voert de gemeente Oldebroek de Wet WOZ al jaren goed uit. De gemeente ontvangt hiervoor als waardering de maximale vijf sterren. Dit algemeen oordeel is van toepassing op een gemeente die WOZ-taxaties van goede kwaliteit levert en daarnaast op alle onderdelen van het WOZ-werkproces voldoet aan de gestelde kwaliteitseisen. We hebben ook voldoende maatregelen getroffen voor adequate aansturing en kwaliteitsbeheersing van de werkzaamheden. De Waarderingskamer heeft toestemming gegeven om de WOZ-beschikkingen voor 2022 te versturen. Eind januari 2022 verstuurd we deze aan de belanghebbenden.

In juli 2022, dus vóór verzending van de WOZ-beschikkingen voor 2022, zijn ruim 700 voormeldingen verstuurd voor woningen. Daarbij kon men online de geregistreerde kenmerken van de woning inzien (zoals bouwjaar, oppervlakte) en deze eventueel wijzigen of aanvullen. Daar hebben 129 mensen op gereageerd. In 58 gevallen is een wijziging doorgegeven. De taxateur heeft de wijzigingen beoordeeld en zo nodig overgenomen.

Binnen zes weken na dagtekening kunnen belanghebbenden bezwaar indienen tegen de WOZ-beschikking. Inwoners is gevraagd eerst te bellen met de gemeente alvorens een bezwaarschrift in te dienen.

In 2022 zijn 133 bezwaarschriften tegen WOZ-beschikkingen ontvangen (in 2021 was het aantal bezwaarschriften 136 en in 2020 176). De bezwaarschriften in 2022 betreffen 108 woningen en 23 niet-woningen, in totaal dus 131 objecten.

Er is tegen 1,2 % van de WOZ-objecten bezwaar gemaakt. (In 2021 was dat 1,3 %). Alle bezwaarschriften zijn tijdig afgehandeld.

De percentages WOZ-objecten waarvan de waarde na bezwaar is verminderd zijn:

- Ten opzichte van het aantal objecten waarvoor het bezwaar is afgehandeld: 31,58 % (2021: 36,96 %)
- Ten opzichte van het totaal aantal objecten: 0,39 % (2021: 0,47 %)

## Belastingen

De gecombineerde aanslagbiljetten onroerende zaakbelastingen, het vastrecht voor de afvalstoffenheffing, rioolheffing, reclamebelasting en onderhoudsrechten begraafplaatsen zijn eind januari 2022 verzonden. De aanslagen afvalstoffenheffing voor de containerledigingen die in 2022 plaatsvonden zijn in januari 2023 verstuurd. In geval van vertrek uit de gemeente of bij overlijden, zijn de containerledigingen in 2022 in rekening gebracht. Voor de overige belastingsoorten gelden andere verzenddata. De belastingen zijn opgelegd in overeenstemming met de door de gemeenteraad vastgestelde verordeningen.

Bij de opstelling van de begroting 2022 en de verordening onroerendezaakbelastingen zijn de WOZ-waarden zo nauwkeurig mogelijk vastgesteld. Voor een aantal objecten is de waardering daarna nog afgerond.

We heffen precariobelasting voor het hebben van een kraam, een verkoopwagen of daaraan gelijk te stellen vervoermiddel en het daarbij innemen van grond voor uitstalling van te verkopen artikelen of eetwaren op gemeentegrond die bestemd is voor de openbare dienst. De precariobelasting voor het hebben van buizen, kabels, draden of leidingen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond is vanaf 2022 vervallen.

Forensenbelasting leggen we op aan natuurlijke personen die hun hoofdverblijf niet binnen de gemeente Oldebroek hebben en in onze gemeente meer dan negentig dagen in het jaar voor zichzelf of hun gezin een gemeubileerde woning beschikbaar houden. Voor personen die wel in de gemeente zijn ingeschreven, ontvangt de gemeente een uitkering van het Rijk. De forensenbelasting is een (gedeeltelijke) compensatie voor het gemis aan inkomsten voor personen die niet in de gemeente staan ingeschreven.

Toeristenbelasting heffen we voor het houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente tegen vergoeding, door personen die niet zijn ingeschreven in de gemeente Oldebroek.

## Wat zijn de gerealiseerde opbrengsten uit belastingen?

De volgende inkomsten zijn in 2022 uit lokale heffingen ontvangen.

Bedragen \* € 1.000

Lokale heffingen				
Belastingsoort	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening	Verschil
Forensenbelasting	31	31	34	3
Omgevingsvergunningen	1.083	1.183	1.687	505
OZB eigenaren	4.749	4.794	4.796	2
OZB gebruikers	747	772	771	-1
Precariobelasting	21	21	19	-2
Reclamebelasting	32	0		0
Toeristenbelasting	696	696	710	14
<b>Totaal</b>	<b>7.358</b>	<b>7.496</b>	<b>8.016</b>	<b>520</b>

Net als in 2021 heeft de gemeenteraad besloten voor 2022 geen reclamebelasting te innen. De voor 2022 geraamde reclamebelasting wordt wel aan beide ondernemersverenigingen uitbetaald.

### Wat zijn de gerealiseerde opbrengsten uit rechten?

Voor het verrichten van diensten en het leveren van producten rekenen we kostendekkende tarieven. In de tarieven van de rioolheffing en de begraafplaatsrechten houden we rekening met kosten van groot onderhoud en vervanging in de toekomst.

In onderstaande tabel zijn de ontvangen rechten zichtbaar.

Bedragen \* € 1.000

Lokale heffingen				
Belastingsoort	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening	Verschil
Afvalstoffenheffing	2.890	2.797	2.694	-103
Begraafplaatsrechten	557	557	603	46
Rioolheffing	1.575	1.575	1.585	10
<b>Totaal</b>	<b>5.022</b>	<b>4.929</b>	<b>4.882</b>	<b>-47</b>

### 3.1.4 Kostendekkendheid

Bedragen \* € 1.000

Kostendekking Afvalstoffenheffing		
Berekening	Begroting na wijziging	Realisatie
Kosten taakveld Afval	2.325	2.299
Kosten taakveld Wegen (Vegen 50%)	42	41
Kosten KCC-Belastingen	6	6
Inkomsten taakveld Afval excl. heffingen	-443	-560
<b>Netto toe te rekenen kosten</b>	<b>1.930</b>	<b>1.786</b>
Kwijtschelding	85	65
Overhead taakveld Afval (€ 45 per uur)	138	138
Overhead taakveld Wegen (Vegen) (€ 45 per uur)	18	18
Overhead KCC-Belastingen (€ 45 per uur)	6	6
BTW (investeringen en exploitatielasten)	418	388
Dotatie voorziening Afval ter egalisatie tarief	202	292
<b>Totale kosten</b>	<b>2.797</b>	<b>2.694</b>
<b>Opbrengst heffingen (incl. oninbaar en vermindering)</b>	<b>2.797</b>	<b>2.694</b>
<b>Dekkingspercentage</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Het beleid is om voor de afvalstoffenheffing maximaal 100% kostendekkend te zijn. Het tarief van de afvalstoffenheffing wordt geëgaliseerd door de voorziening afval. Begroot was een dotatie aan de voorziening afval van € 202.000. In werkelijkheid is de dotatie € 292.000 geworden. Bovenstaand schema geeft aan dat de opbrengsten lager uitvallen dan begroot. Een oorzaak hiervan is dat door de

invoering van diftar onze inwoners minder vaak hun restafval container aanbieden voor lediging. Dit kan een wat actievere houding ten opzichte van afvalscheiding betekenen, gezien de kosten binnen het taakveld lager uitvallen dan begroot.

Bedragen \* € 1.000

<b>Kostendekking Rioolheffing</b>		
<b>Berekening</b>	<b>Begroting na wijziging</b>	<b>Realisatie</b>
Kosten taakveld Riolering	917	997
Kosten KCC-Belastingen	15	15
Kosten taakveld Afwatering (33%)	44	47
Kosten taakveld Wegen (Vegen 33%)	64	62
Inkomsten taakveld Riolering excl. heffingen		-8
<b>Netto toe te rekenen kosten</b>	<b>1.040</b>	<b>1.113</b>
Kwijtschelding	37	33
Overhead taakveld Riolering (€ 45 per uur)	198	198
Overhead KCC-Belastingen (€ 45 per uur)	13	13
Overhead taakveld Afwatering (€ 45 per uur)	15	15
Overhead taakveld Wegen (Vegen) (€ 45 per uur)	18	18
BTW (investeringen en exploitatielasten)	507	154
Onttrekking voorziening Riool ter egalisatie tarief	-254	41
<b>Totale kosten</b>	<b>1.576</b>	<b>1.585</b>
<b>Opbrengst heffingen (incl. oninbaar en vermindering)</b>	<b>1.575</b>	<b>1.585</b>
<b>Dekkingspercentage</b>	<b>99,99%</b>	<b>100,00%</b>

Het beleid is om voor de rioolheffing maximaal 100% kostendekkend te zijn. Het tekort of overschot wordt verrekend met de voorziening Riolering. Begroot was een onttrekking aan de voorziening riolering van € 254.000,-. In werkelijkheid is dit een toevoeging (dotatie) geworden van € 41.000,-. De oorzaak hiervan is voornamelijk dat er minder BTW kon worden toegerekend aan rioolheffing. Dit omdat de geplande investeringen in Riool achterbleven bij de begroting (zie voor toelichting hiervoor de paragraaf kapitaalgoederen).

Bedragen \* € 1.000

<b>Kostendekking Begraven</b>		
<b>Berekening</b>	<b>Begroting na wijziging</b>	<b>Realisatie</b>
Kosten taakveld Begraven	96	102
<b>Netto toe te rekenen kosten</b>	<b>96</b>	<b>102</b>
Overhead taakveld Begraven (€ 45 per uur)	55	55
<b>Totale kosten</b>	<b>151</b>	<b>156</b>
<b>Opbrengst heffingen (incl. oninbaar en vermindering)</b>	<b>123</b>	<b>133</b>
<b>Dekkingspercentage</b>	<b>81,47%</b>	<b>85,30%</b>

Dit onderdeel betreft de kostendekkendheid van het ter aarde bestellen. Het aantal ter aarde bestellingen lag hoger dan begroot, waardoor de kosten en opbrengsten ook hoger waren. Deze afwijking wordt veroorzaakt door de toename van het aantal overlijdens en begrafenissen. Doordat er een vaste toerekening plaats vindt van de loonkosten is daardoor het dekkingspercentage iets hoger dan begroot.

## Leges

We heffen leges voor een door de gemeente geleverde dienst. Aan enkele legestarieven zijn door de Rijksoverheid maximumtarieven gesteld. De verschillende tarieven voor 2022 zijn opgenomen in de tarieventabel bij de legesverordening. De opbrengsten zijn verantwoord bij de betreffende programma's.

Bedragen \* € 1.000

Kostendekking Leges						
Titel	Hoofdstuk	Omschrijving hoofdstuk tarieventabel legesverordening	Totale kosten	Opbrengst leges	Dekking	Begrote dekking
1	1	Burgerlijke stand	30	26	86%	90%
1	2	Reisdocumenten en NIK *)	170	134	79%	79%
1	3	Rijbewijzen *)	122	89	73%	69%
1	4	Verstrekingen uit basisregistratie personen	3	2	67%	92%
1	9	Overige publiekszaken *)	8	8	99%	70%
1	10	Gemeentearchief	niet begroot	niet begroot		
1	12	Leegstandwet	1	1	92%	91%
1	15	Kansspelen *)	0	0	89%	83%
1	16	Kabels en leidingen	139	92	66%	66%
1	18	Verkeer en vervoer	8	8	95%	95%
1	19	Bestrijding geluidshinder	4	4	91%	91%
1	20	Afvalstoffenverordening	niet begroot	niet begroot		
1	21	Diversen	0	0	93%	91%
		<b>Totale kostendekking titel 1</b>	<b>485</b>	<b>364</b>	<b>85%</b>	<b>74%</b>
2	2-9	Omgevingsvergunning	1.276	1.687	132%	92%
		<b>Totale kostendekking titel 2</b>	<b>1.276</b>	<b>1.687</b>	<b>132%</b>	<b>92%</b>
3	1	Horeca	11	10	92%	92%
3	2	Organiseren evenementen	7	4	57%	82%
3	3	Seksbedrijven	niet begroot	niet begroot		
3	4	Standplaatsvergunningen	1	1	92%	91%
3	5	Kinderopvang	1	1	83%	91%
3	6	Niet benoemde vergunning e.d.	niet begroot	niet begroot		
		<b>Totale kostendekking titel 3</b>	<b>20</b>	<b>16</b>	<b>81%</b>	<b>89%</b>
		<b>Totale kostendekking</b>	<b>1.782</b>	<b>2.067</b>	<b>116%</b>	<b>87%</b>

\*)wettelijke maximumtarieven



Binnen een groep van tariefsoorten mogen sommige tarieven hoger zijn dan de kosten, maar dan moeten we dat compenseren door andere tarieven. Bij de omgevingsvergunningen voor bouwen is sprake van deze zogenaamde kruissubsidiëring, bijvoorbeeld bij de leges voor kleine bouwwerken in relatie tot grote(re) bouwwerken.

### 3.1.5 Vergelijkend overzicht van de lokale lastendruk

Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (Coelo) geeft jaarlijks de Atlas van de lokale lasten uit. Deze atlas brengt de belastingen van gemeenten, provincies en waterschappen in kaart. Uit een analyse van de gegevens blijkt dat Oldebroek in 2022 met de woonlasten (OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing) voor een meerpersoonshuishouden met een eigen woning op de 100<sup>e</sup> plaats staat (waarbij nummer 1 de laagste woonlasten heeft en nummer 349 de hoogste). In 2021 stond Oldebroek met deze lasten op de 117<sup>e</sup> en in 2020 op de 210<sup>e</sup> plaats. In onderstaande tabel staat een overzicht met deze tarieven en lasten (exclusief waterschapsheffingen) ten opzichte van de landelijke tarieven in 2022. De woonlasten in Oldebroek liggen € 51,- onder het landelijk gemiddelde. In 2021 lagen deze woonlasten € 25,- onder en in 2020 € 30,- boven het landelijk gemiddelde.

Woonlasten eigenaar	Landelijk			Oldebroek
	Laagste	Gemiddelde	Hoogste	
OZB woningen	0,0342%	0,0978%	0,2393%	0,1135%
OZB niet-woningen eigenaar	0,0678%	0,3030%	0,9267%	0,2966%
OZB niet-woningen gebruiker	0,0000%	0,2178%	0,5616%	0,2123%
Afvalstoffenheffing	€ 39	€ 317	€ 491	€ 273
Rioolheffing	€ 91	€ 207	€ 500	€ 150
Woonlasten eigenaar-bewoner	€ 667	€ 904	€ 1.736	€ 853

Voor 2022 zijn de gemiddelde woonlasten in de provincie Gelderland voor OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing voor een meerpersoonshuishouden met een eigen woning berekend op € 916,-. In 2021 waren deze lasten gemiddeld € 808,- en in 2020 € 785,-.

In onderstaande tabel staan de woonlasten voor 2021 en 2022 van de gemeenten op de Noord-Veluwe voor meerpersoonshuishoudens met een eigen woning. In de gemeente Ermelo zijn de woonlasten het hoogst. De gemeenten Hatteren en Heerde volgen op achtereenvolgens de tweede en derde plaats. In de gemeente Harderwijk zijn de woonlasten het laagst, op de voet gevolgd door Putten. In alle gemeenten zijn de woonlasten ten opzichte van 2021 gestegen. In Ermelo stegen de woonlasten het meest (met € 243,-), in Harderwijk het minst (met € 49,-). In Oldebroek stegen de woonlasten met € 67,-.

Woonlasten	2021	2022
Harderwijk	€ 675	€ 724
Putten	€ 660	€ 728
Nunspeet	€ 680	€ 767
Elburg	€ 659	€ 828
Oldebroek	€ 786	€ 853
Heerde	€ 892	€ 973

Hattem	€ 894	€ 1.020
Ermelo	€ 940	€ 1.183

In onderstaande tabel staan de woonlasten (afvalstoffenheffing en rioolheffing) in 2022 voor meerpersoonshuishoudens met een huurwoning in de gemeente Oldebroek, ten opzichte van de landelijke tarieven. De woonlasten voor huurders zijn in 2022 in Oldebroek € 1,- lager dan het landelijk gemiddelde. In de provincie Gelderland zijn de woonlasten voor huurders gemiddeld € 375,-.

Woonlasten huurder	Landelijk			Oldebroek
	Laagste	Gemiddelde	Hoogste	
Woonlasten huurder	€ 39	€ 424	€ 706	€ 423

In onderstaande tabel staan de tarieven OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing voor meerpersoonshuishoudens voor 2022 in de Noord-Veluwse gemeenten.

Belastingsoort	Elburg	Ermelo	Harder- wijk	Hattem	Heerde	Nun- speet	Olde- broek	Putten
OZB woningen	0,1000%	0,1727%	0,1005%	0,1320%	0,1416%	0,1000%	0,1135%	0,0683%
OZB niet-woningen	0,3410%	0,6181%	0,4775%	0,6113%	0,5374%	0,3600%	0,5089%	0,3322%
Afvalstoffenheffing	€ 264	€ 215	€ 184	€ 251	€ 247	€ 228	€ 273	€ 173
Rioolheffing	€ 211	€ 220	€ 145	€ 217	€ 171	€ 125	€ 150	€ 218

### Invordering

Voor de invordering van de gemeentelijke belastingen is de Leidraad Invordering Gemeentelijke Belastingen gemeente Oldebroek van toepassing. Deze Leidraad kwam tot stand in samenwerking met de gemeenten Hattem en Heerde. Het invorderingsbeleid van de drie gemeenten is zo maximaal mogelijk op elkaar afgestemd. Hier en daar zijn er vanwege lokale (historische) argumenten nog wat kleine verschillen.

In 2022 verstuurden wij voor de invordering van verschuldigde belastingen 873 aanmaningen en 275 dwangbevelen. In 2021 verstuurden wij 1.020 aanmaningen en 266 dwangbevelen.

### 3.1.6 Kwijtscheldingsbeleid

Huishoudens met een inkomen op minimumniveau komen mogelijk in aanmerking voor kwijtschelding van afvalstoffenheffing en rioolheffing voor woningen. We verlenen kwijtschelding bij een inkomen van 100 % of minder van de bijstandsnorm. Hierbij vindt een vermogenstoets plaats.

Van belastingplichtigen die het voorgaande jaar kwijtschelding hebben gekregen worden inkomen, vermogen en bezittingen door de Stichting Inlichtingenbureau opgevraagd bij de Belastingdienst, het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV) en de Rijksdienst voor het Wegverkeer (RDW). Op basis van die gegevens bepalen we of belastingplichtigen voor kwijtschelding in aanmerking komen. Een vragenformulier invullen is dan niet nodig.

In onderstaand overzicht staat het aantal in 2021 en 2022 ontvangen en gehonoreerde kwijtscheldingsverzoeken. In het totaalbedrag kwijtschelding voor afvalstoffenheffing 2022 is een raming van € 35.000 opgenomen voor het nog kwijt te schelden bedrag voor containerledigingen in

2022. Het exacte bedrag hiervoor is bij het opstellen van deze paragraaf nog niet bekend, omdat de aanslagen voor deze ledigingen namelijk pas eind januari 2023 opgelegd worden.

Belastingsoort	2021			2022		
	Aantal ontvangen verzoeken	Aantal toegekende verzoeken	Totaalbedrag kwijtschelding	Aantal ontvangen verzoeken	Aantal toegekende verzoeken	Totaalbedrag kwijtschelding
Afvalstoffenheffing	317	272	€ 79.952	316	250	€ 64.856
Rioolheffing	307	262	€ 35.597	316	250	€ 32.640
<b>Totaal</b>			<b>€ 115.549</b>			<b>€ 97.496</b>

Voor het jaar 2022 is er 1 verzoek minder ten opzichte van 2021 voor de afvalstoffenheffing en er zijn 9 verzoeken meer voor de rioolheffing gedaan. Het aantal toegekende verzoeken is gedaald met respectievelijk 22 en 12.

## 3.2 Weerstandsvermogen

Portefeuillehouder: wethouder Ben Engberts

### 3.2.1 Algemeen

De gemeenteraad heeft een kaderstellende en controlerende taak. Het is daarom belangrijk dat de raad zicht heeft op de financiële positie van de gemeente. Een goed financieel beleid is immers van groot belang om de taken te kunnen voortzetten. Daarbij gaat het niet alleen om de jaarlijkse lasten en baten in de exploitatiebegroting. Het beheer van financiële middelen speelt een minstens zo belangrijke rol. Ook de reserves en voorzieningen maken deel uit van de financiële positie van de gemeente. Om het benodigde inzicht te geven in de financiële positie moet helder zijn wat we tot de reserves en voorzieningen rekenen. Ook moet de gemeente een duidelijk beleid voeren over het vormen en aanspreken van reserves en voorzieningen. De gemeenteraad heeft in november 2017 de nota 'Reserves en voorzieningen' vastgesteld.

Deze paragraaf is onderdeel van het risicomanagementproces en geeft informatie over het beheersen van risico's. Risico's die de bedrijfsvoering van de gemeente Oldebroek kunnen belemmeren. We relateren deze risico's aan de financiële weerstand en geven inzicht in het zogenaamde weerstandsvermogen. Met weerstandsvermogen bedoelen we de financiële draagkracht van de gemeente bij onvoorziene tegenvallers. In de paragraaf beschrijven we waaruit het weerstandsvermogen bestaat. Ook beschrijven we de uitgangspunten van het risicomanagement; het beleid. Verder geven we inzicht in de opbouw van het risicoprofiel; de gesignaleerde risico's, de opbouw van de weerstandscapaciteit; vrije middelen om de gesignaleerde risico's financieel op te kunnen vangen, en het weerstandsvermogen; de koppeling van de risico's en de weerstandscapaciteit. De omvang van de reserves en voorzieningen hangt samen met de risicopositie van de gemeente. Een belangrijke indicator voor het bepalen van de financiële positie is de ratio weerstandsvermogen. Hierbij zetten we de beschikbare weerstandscapaciteit af tegen de benodigde weerstandscapaciteit. De reserves en voorzieningen zijn een onderdeel van de beschikbare weerstandscapaciteit. Andere componenten zijn onder andere de onbenutte belastingcapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit berekenen we op basis van het risicoprofiel van de gemeente.

### Risico's

In een complexe organisatie als een gemeente is het inschatten van risico's een lastige opgave. We doen dit uiteraard zo zorgvuldig mogelijk. We omschrijven risico's in termen van oorzaak - gebeurtenis - gevolg. Daarbij is het risico de gebeurtenis. Een gebeurtenis kan verschillende oorzaken en gevolgen hebben. Het is noodzakelijk deze te beschrijven. Immers, als we al in een vroeg stadium nadenken over de mogelijke risico's van projecten of bepaald beleid, kunnen we risicobeperkende maatregelen nemen. Een maatregel kan de kans dat het risico zich zal voordoen verkleinen (preventieve maatregel) of de impact verkleinen wanneer het risico zich toch voordoet (beperkende maatregel).

Als wij ons bewust zijn van een risico, kunnen we kiezen hoe wij erop reageren.

We kennen de volgende risicostrategieën en preventieve maatregelen.

- Accepteren: dit is alleen aan de orde bij een zeer kleine kans en/ of zeer kleine gevolgen, of als er nagenoeg geen invloed mogelijk is. Wij kunnen ervoor kiezen het latente (of concrete) risico volledig zelf te nemen, waarbij het beschikbaar weerstandsvermogen als buffer geldt.

- Uitbesteden/overdragen: wij kunnen ervoor kiezen het risico (deels) bij derden te plaatsen. Bijvoorbeeld door ons te verzekeren of door middel van contractonderhandelingen met een leverancier of aannemer.

Om de gevolgen van het concrete risico te voorkomen, te verminderen of op te lossen, kunnen we onderstaande beheersmaatregelen treffen.

- Voorkomen: één of beide van de factoren kans en gevolg wegnemen.
- Verminderen: één of beide van de factoren kans en gevolg afzwakken.

Als risico's concreet zijn, treffen wij een voorziening. Als risico's onzichtbaar zijn, vormen wij een bestemmingsreserve. Het kan ook zijn dat bepaalde jaarlijks terugkerende concrete risico's zich vrijwel zeker voordoen. Dan maken wij een keuze of wij de financiële gevolgen al dan niet regulier opnemen in de geraamde lasten van de exploitatie.

Periodiek bepalen wij de omvang en impact van de risico's (kans maal financieel gevolg). De impact en omvang van de totale risico's vormen de benodigde weerstandscapaciteit. We onderscheiden exploitatierisico's en risico's die voortkomen uit grondexploitatie en projecten. Deze risico's kunnen betekenis hebben voor de financiële positie van de gemeente.

### 3.2.2 Coronavirus COVID-19

Het coronavirus had ook in 2022 nog impact op de Nederlandse samenleving en dus ook op de gemeente. Bij het nemen van maatregelen stond en staat nog steeds de gezondheid van onze inwoners en medewerkers voorop. Vanzelfsprekend hebben de getroffen maatregelen ook grote gevolgen voor gemeente. Die gevolgen zijn op meerdere gebieden zichtbaar, zowel op het vlak van bedrijfsvoering als financieel.

We hebben vanuit de Rijksoverheid en de Provincie Gelderland totaal voor ruim € 2,3 miljoen aan compensatie ontvangen tot op heden (april 2023). Er is besloten om deze middelen in een speciale coronareserve te stoppen om zodoende de corona-effecten te kunnen opvangen. Daarom is corona ook niet als een apart risico opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen.

Tot op heden is het budget voor € 1,7 miljoen (stand 1 mei 2023) ingezet en resteert er nog een vrij besteedbaar bedrag van € 0,5 miljoen in de reserve. Het geld is aan de volgende onderwerpen besteed:

Onderwerp	Jaar	Bedrag
Minder leges burgerzaken	2020	€ 30.000
Minder leges evenementen	2020	€ 10.000
Wmo - begeleiding huishoudelijke hulp	2020	€ 40.000
Doorzetten Wsw-middelen	2020	€ 159.000
Jeugdhulp	2020	€ 47.000
Noodopvang kinderopvang	2020	€ 53.000
Extra bijdrage Wmo	2020	€ 24.000
Extra toezicht en handhaving	2020	€ 30.000

Continuïteitsbijdrage bijdragen Wmo en Jeugd	2020	€ 210.000
Subsidie maatschappelijke instellingen Vangnet C19 2020	2020	€ 107.000
Subsidie maatschappelijke instellingen Vangnet C19 2021	2021	€ 37.000
Minder toeristenbelasting 2020	2021	€ 90.000
Verkiezingen 2e kamer	2021	€ 40.000
Intrekken verordening Reclamebelasting 2021	2021	€ 32.000
Implementatie MS Teams	2021	€ 61.500
Subsidie entree Boederijmuseum	2021	€ 46.000
Uitvoering TONK	2021	€ 66.000
Jeugd aan Zet 2021	2021	€ 11.500
Corona vangnetregeling en meerkosten Jeugd en Wmo	2021	€ 36.000
Nieuwjaarskaart	2022	€ 4.000
Intrekken verordening Reclamebelasting	2022	€ 32.000
Subsidie maatschappelijke instellingen Vangnet C19 2022	2022	€ 57.000
Extra personele inzet	2022	€ 173.000
Meerkosten corona Wmo	2022	€ 63.100
Workoutroutes Goed Bezig	2022	€ 3.700
Hybride vergadersystemen	2023	€ 66.200
Buurtmidden- Wegen, spelen en ontmoeten	2023	€ 35.000
Aanpassingen raadzaal en bestuursvleugel	2023	€ 41.200
Preventief Jeugdbeleid	2023	€ 135.000
<b>Totaal</b>		<b>€ 1.740.200</b>

Vooralsnog gaan we er vanuit dat we in voldoende mate worden gecompenseerd vanuit het Rijk om de effecten als gevolg van corona op te vangen. Op dit moment wordt bekeken of er nog corona effecten zijn waarvoor we de reserve kunnen inzetten. Een eventueel restant van de reserve zou vervolgens kunnen vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

### **3.2.3 Beleid** **Concrete risico's**

Voor concrete risico's treffen we specifieke voorzieningen in de vorm van verzekeringen. Voorbeelden zijn brandverzekeringen voor gemeentelijke gebouwen, aansprakelijkheidsverzekeringen voor personeel en materieel van de gemeente, en voor ambtenaren een ongevallenverzekering en rechtsbijstandverzekering.

### **Kapitaalgoederen**

Voor het groot onderhoud en de vervanging van kapitaalgoederen stellen we beheerplannen op. Op basis van de meerjarenraming in die beheerplannen vormen we reserves. Daaruit kunnen we (toekomstige) kosten betalen.

### **Sluimerende risico's**

Ondernemersrisico's, de sociale structuur en open einderegelingen zijn voorbeelden van sluimerende

(latente) risico's. Bij het ontwikkelen en vaststellen van beleid benoemen we deze zo specifiek mogelijk.

### **Algemene dienst en projecten**

Ook in de exploitatie van de algemene dienst en in (investerings)projecten kunnen zich risico's voordoen. We beschrijven deze systematisch en houden bij welke beheersmaatregelen we treffen.

### **Grondbedrijf**

Daarnaast komen risico's voor in het grondbedrijf. Voor het grondbedrijf hebben we in 2022 de benodigde weerstandscapaciteit berekend. Deze berekening staat in het meerjarenprogramma van het grondbedrijf (MPG). Op basis van de werkelijke situatie eind 2022 pasten we het risicoprofiel van het grondbedrijf aan. Resultaten van de grondexploitatiebegrotingen komen ten gunste of ten laste van de Reserve Algemeen Grondbedrijf (RAG). De RAG heeft als doel ondernemersrisico's van het grondbedrijf door de productie van bouwgrond in grondexploitatiecomplexen op te vangen. De financiële risico's van de complexen brengen we ten gunste of ten laste van de RAG. Hierdoor is de begrotingspositie van de gemeente in principe niet betrokken bij de risico's die projecten met zich meebrengen. Dit geldt alleen zolang de omvang van de risico's binnen de omvang van de RAG blijven. Voorwaarde is dan ook dat het saldo van de RAG voldoende is om risico's op te vangen en af te dekken.

### **Risicoscore**

Op basis van het indelen van de risico's stellen we een risicokaart op. Deze kaart geeft een indicatie van de mogelijke impact van het risico. De risicokaart is gebaseerd op het door ons vastgestelde beleid voor risicomangement. Bij het intekenen van een risicoscore geldt: hoe hoger de risicoscore, hoe hoger de prioriteit voor aanpak van het risico.

#### **3.2.4 Risicokaart**

Op basis van de benoemde risico's geven we 12 risico's van de algemene dienst weer in de actuele risicokaart. Gedurende het jaar treffen wij verschillende beheermaatregelen, beoordeelden we risico's anders, vielen risico's weg en kwamen er een aantal risico's bij. De kans betreft de hoogte van de waarschijnlijkheid (het percentage) dat het risico nadelige gevolgen heeft binnen een bepaalde termijn.

Impact (financieel gevolg)	Kans 1 (1-20%)	Kans 2 (21-40%)	Kans 3 (41-60%)	Kans 4 (61-80%)	Kans 5 (81-100%)
5 (= > € 500.000)	3	1	1	2	0
4 (= / > € 100.000 < € 500.000)	0	0	2	0	0
3 (= / > € 50.000 < € 100.000)	0	2	0	0	0
2 (= / > € 25.000 < € 50.000)	0	0	1	0	0
1 (< € 25.000)	0	0	0	0	0
Geen geldgevolgen	0	0	0	0	0

### 3.2.5 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de analyse van de concrete risico's van de algemene dienst is de benodigde weerstandscapaciteit € 3,0 miljoen. Van deze risico's is berekend wat de kans is dat het risico zich voor doet met het mogelijk financieel gevolg. Vergeleken met de risico's gemeld bij de begroting 2023 is dit € 1 miljoen lager. Dit is exclusief het risico van de grondexploitatie. Dit verschil wordt vooral veroorzaakt door mutaties in onderstaande risico's:

Nr	Onderwerp	Mutatiebedrag
1	Borgstelling (Ontwikkelingsmaatschappij Hattemerbroek BV)	-€ 1.140.000
2	Borgstelling Riothermie Zwembad	€ 88.000
3	Overige verschillen < € 40.000	€ 65.000
	<b>Totaal</b>	<b>-€ 987.000</b>

Toelichting risico's waarvan mutatiebedrag hoger dan € 75.000 is:

1. Borgstelling Ontwikkelingsmaatschappij Hattemerbroek BV  
Door elk van de drie gemeenten (Hattem, Heerde en Oldebroek) is voor een bedrag van € 13 miljoen aan garantstelling ten opzichte van de kredietfaciliteit bij financiers verleend. De langlopende lening is in 2022 volledig afgelost waarbij bedrijvenpark H2O gebruik maakt van een



kortlopende kredietfaciliteit. De borgstelling is door de aflossing dus fors gedaald en hierdoor kan het opgenomen risico dus worden verlaagd.

## 2. Borgstelling Riothermie Zwembad

De gemeente staat garant voor een lening van € 175.000 bij de BNG aan Tauw Omgevingswarmte Zwembad Wezep BV om restwater van CelaVita te gebruiken voor het verwarmen van ons zwembad. Door extra investeringen in de beginperiode en minder rendement dan van te voren berekend komt de BV niet aan haar aflossingsverplichtingen toe op dit moment. We zijn in gesprek met Tauw (moederconcern) en Sportfondsen Oldebroek BV (exploitant Zwembad en afnemer) om te komen tot een verbeterde businesscase.

Er vallen 3 risico's om het rood gearceerde deel (rechtsboven) van de risicokaart. Het gaat om de volgende risico's:

Nr.	Onderwerp	Risicobeschrijving	Kans op optreden	Financieel gevolg	Kans * gevolg	Benodigde weerstandscapaciteit (* € 1.000)
1	Implementatie omgevingswet	De omgevingswet moet geïmplementeerd worden. Bij raadsbesluit 28 mei 2019 is een deel van het gevraagde budget toegekend en is besloten 1,1 mln. te reserveren via het weerstandsvermogen over het deel wat voor de implementatie nog onzeker is. De kans van voorkomen is ingeschat op 70%. Daarom is een bedrag van € 770.000 binnen de weerstandscapaciteit gereserveerd.	4	5	20	770
2	Onderwijs-huisvesting	De markt voor scholenbouw is enorm aangetrokken. Dit kan er toe leiden dat de aanbestedingsresultaat van IKC de Rank van € 3 mln. en in de verdere toekomst andere aanbestedingsresultaten op het gebied van scholenbouw de budgetten overtreffen. Er kan enigszins gesnoeid worden in de bestekken, maar daar zit wel een limiet aan. We zien door een potentieel risico van € 0,5 mln. tegen 70% kans.	4	5	20	350

3	Sociaal Domein	Voor jeugd hanteren we een realistische begroting en gaan we er vanuit dat we binnen het budget blijven. Voor de WMO doen we dat vooralsnog ook, maar zien we wel meer opwaartse druk vanwege de vergrijzing en de invoering van het abonnementstarief (maximering eigen bijdrage). Beide betreffen ook een opheffing van de openbare ruimte. We zien daar een potentieel risico van €0,5 mln. tegen 50% kans.	3	5	15	250
<b>Totaal risico's rood gearceerde deel</b>						<b>1.370</b>
Overige risico's algemene dienst						1.663
<b>Totaal risico's algemene dienst</b>						<b>3.033</b>
4	Risicoanalyse grondbedrijf algemeen	Tegenvallende opbrengsten en kosten van grondexploitatie	5	5	25	1.534
<b>Totaal risico's grondbedrijf</b>						
<b>Totaal risico's</b>						<b>4.567</b>

### 3.2.6 Beschikbare weerstandscapaciteit

Onder beschikbare weerstandscapaciteit verstaan wij de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om risico's te kunnen opvangen, als die zich daadwerkelijk voordoen. De hoogte van de beschikbare weerstandscapaciteit bepalen we door de vrij aanwendbare reserves per jaarschijf te bepalen. Bij het berekenen van de beschikbare weerstandscapaciteit houden we de toekomstige winstpotentie van de grondexploitatie (-complexen) en de positieve begrotingsaldo uit de exploitatie buiten de berekening vanuit voorzichtigheid.

De weerstandsratio is 1 als er genoeg weerstandscapaciteit is om de risico's af te dekken. De gemeenteraad heeft de bandbreedte van de weerstandsratio vastgesteld op 1,0 tot 1,4. Voor de berekening van het weerstandscapaciteit hanteren we de systematiek die de provincie Gelderland aanhoudt. Volgens de waarderingstabel die in samenwerking met het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) en de Universiteit Twente is opgesteld valt ons weerstandsvermogen in de klasse "Uitstekend" en bedraagt 2,4.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 had de gemeente een weerstandscapaciteit van afgerond € 11 miljoen, bij een risicoprofiel van € 4,5 miljoen, dat is een weerstandsratio van 2,4. Ten opzichte van de begroting 2023 is dit 1,1 gestegen. Dit komt mede door het besluit om het weerstandsvermogen weer op pijl te brengen door in 2022 € 1,2 miljoen toe te voegen aan het weerstandsvermogen. Daarnaast is het weerstandscapaciteit gestegen door het rekeningresultaat 2022 en zijn de risico's minder geworden.

De weerstandscapaciteit (meerjarig) per 31 december 2022 (bedragen \* € 1.000)

Weerstandscapaciteit (meerjarig)	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Algemene reserve	7.660	7.250	7.660	7.660
Jaarrekening resultaat 2022 (na resultaatbestemming)	3.936	3.936	3.936	3.936
Overhevelingen t.l.v. Alg. Reserve	-1.964	-1.964	-1.964	-1.964
Vrij aanwendbare bestemmingsreserves	0	0	0	0
Reserve grondexploitatie	1.534	1.534	1.534	1.534
<b>Totaal</b>	<b>11.166</b>	<b>10.756</b>	<b>11.166</b>	<b>11.166</b>
<b>Weerstandratio</b>	<b>2,4</b>	<b>2,4</b>	<b>2,4</b>	<b>2,4</b>

### 3.2.7 Weerstandvermogen

#### Onbenutte belastingcapaciteit (structureel)

De totale onbenutte belastingcapaciteit is bij de begroting 2023 berekend op € 1.550.000. De onbenutte belastingcapaciteit is het verschil tussen de huidige OZB-tarieven die Oldebroek hanteert en de norm van die het rijk voor het jaar 2023 heeft vastgesteld voor artikel 12-gemeenten.

#### Stille reserves

De stille reserves zijn de 'geschatte' waarde van onze participaties in het aandelenkapitaal van vijf bedrijven. De economische waarde baseren we op de boekwaarde per aandeel, meegegeven in de meest recente jaarstukken van de betreffende bedrijven. Het totaal van de stille reserves is per 31 december 2022 ruim € 12 miljoen. Dit bedrag bestaat uit:

Participatie	Aantal aandelen	Boekwaarde per aandeel	Nominale waarde	Economische waarde (geschat)	Stille reserves participaties (geschat)
Alliander	269.681	33	1.348.405	9.009.412	7.661.007
BNG	9.750	83	24.375	807.967	783.592
Vitens	18.693	112	18.693	2.099.920	2.081.227
Inclusief Groep	2.240	442	299.040	991.760	692.720
Afvalsturing Friesland	58	16.158	26.100	937.158	911.058
<b>Totaal</b>			<b>1.716.613</b>	<b>13.846.217</b>	<b>12.129.604</b>

Gebruik van de stille reserve leidt tot een structurele vermindering van de jaarlijkse inkomsten uit dividenden. Vanwege deze invloed op de exploitatiebegroting nemen we dit vermogen niet mee in het bepalen van het beschikbare weerstandvermogen.

### **3.2.8 Bedrijvenpark H2O BV**

#### **Omschrijving**

De gemeenten Hattem, Heerde en Oldebroek hebben een samenwerkingsovereenkomst voor het realiseren en exploiteren van een bedrijvenpark. Het bedrijvenpark richt zich vooral op het aantrekken van bedrijven in de logistieke sector. Om dat te realiseren is het bedrijvenpark aangewezen als 'bovenregionaal' bedrijventerrein.

#### **Grondexploitatie**

Jaarlijks wordt de grondexploitatieberekening geactualiseerd. De uitkomst (contante waarde) van de in februari 2023 opgestelde berekening is positief. Deze is ook vastgesteld door de AVA in april 2023.

#### **Bestemmingsreserve**

In de overeenkomst met de Provincie Gelderland, Rijkswaterstaat en de Ontwikkelingsmaatschappij Hattemerbroek BV, die op 14 maart 2019 is ondertekend, is afgesproken dat wij bijdragen aan de financiering van het nieuwe op- en afrittenstelsel. De bijdrage is € 1 miljoen. Dit bedrag hebben wij beschikbaar in een aparte bestemmingsreserve.

#### **Garantstellingen**

Bedrijvenpark H2O heeft een door de aandeelhouders gegarandeerde kredietfaciliteit van 39 miljoen bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Elk van de drie gemeenten staat garant voor een derde deel van dat bedrag. De huidige grondverkoop en grex laten een dermate positief beeld zien, waarbij de looptijd is aangepast van 2032 naar eind 2024, dat de langlopende lening in oktober 2022 volledig is afgelost. In 2023 wordt gebruik gemaakt van een kortlopende kredietfaciliteit waarbij de verwachting is dat er geen aanvullend gebruik gemaakt gaat worden van de kredietfaciliteit van 39 miljoen bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Deze ontwikkelingen maken het mogelijk om het risico te verlagen van 10% van het bedrag waarvoor we garant staan naar 10% van de huidige kortlopende kredietfaciliteit ultimo 2022 (totaal € 4.809.000). Van de huidige kredietfaciliteit staat elke gemeente voor een derde deel van dat bedrag garant (€ 1.587.000).

#### **Realisatie van het risico 2022**

In de begroting 2022 werd dit risico ingeschat 10% van de garantstelling. De laatste ontwikkelingen zijn positief waardoor het risicobedrag 2022 is aangepast naar 10% van het gedeelte van de huidige krediet faciliteit waarvoor wij garant staan zijnde € 160.000.

#### **Hoogte van het risicobedrag**

Het risicobedrag is vastgesteld op € 160.000,-.

#### **Wijze van berekening**

Door elk van de drie gemeenten is voor een bedrag van € 13 miljoen aan garantstelling ten opzichte van de kredietfaciliteit bij financiers verleend. De langlopende lening is in 2022 volledig afgelost waarbij bedrijvenpark H2O gebruik maakt van een kortlopende kredietfaciliteit. De kortlopende kredietfaciliteit bedraagt ultimo boekjaar € 4.809.000. Elke gemeente staat garant voor 1/3 deel van € 4.809.000 zijnde € 1,6 mln. Het risicobedrag is 10% van deze € 1,6 miljoen.

#### **Beheersing van het risico**

Om de risico's te beheersen stelt het bedrijvenpark jaarlijks een risicomanagementrapportage op voor de betrokken gemeenten. Het Bedrijvenpark maakt jaarlijks een grondexploitatieberekening en een liquiditeitsprognose.

### 3.2.9 Kengetallen

Bedragen \* € 1.000

1a. Netto schuldquote	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2022	Begroting 2023
A. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	23.960	27.340	30.252	34.597
B. Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < een jaar	9.181	6.874	9.824	9.181
C. Overlopende passiva	9.195	7.493	11.488	9.195
D. Financiële vaste activa	0	0	0	0
E. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	18.104	18.655	188	7.104
F. Liquide middelen	0	527	1	0
G. Overlopende activa	5.011	5.508	7.412	5.011
H. Totale baten	85.392	94.341	71.484	85.168
<b>Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%</b>	<b>23%</b>	<b>18%</b>	<b>62%</b>	<b>48%</b>

Bedragen \* € 1.000

1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2022	Begroting 2023
A. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	23.960	27.340	30.252	34.597
B. Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < een jaar	9.181	6.874	9.824	9.181
C. Overlopende passiva	9.195	7.493	11.488	9.195
D. Financiële vaste activa	6.323	6.326	6.893	7.791
E. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	18.104	18.655	188	7.104
F. Liquide middelen	0	527	1	0
G. Overlopende activa	5.011	5.508	7.412	5.011
H. Totale baten	85.392	94.341	71.484	85.168
<b>Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%</b>	<b>15%</b>	<b>11%</b>	<b>52%</b>	<b>39%</b>

Bedragen \* € 1.000

2. Solvabiliteitsratio	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2022	Begroting 2023
A. Eigen vermogen	35.454	40.739	29.272	34.518
B. Balanstotaal	91.117	95.977	93.669	100.668
<b>Solvabiliteit (A/B) x 100%</b>	<b>39%</b>	<b>42%</b>	<b>31%</b>	<b>34%</b>

Bedragen \* € 1.000

3. Kengetal grondexploitatie	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2022	Begroting 2023
A. Niet in exploitatie genomen bouwgronden				
B. Bouwgronden in exploitatie	2.848	2.488	1.057	415
C. Totale baten	85.392	94.341	71.484	85.168
<b>Grondexploitatie (A+B)/C x 100%</b>	<b>3%</b>	<b>3%</b>	<b>1%</b>	<b>0%</b>

Bedragen \* € 1.000

4. Structurele exploitatieruimte	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2022	Begroting 2023
A. Totale structurele lasten	81.304	82.630	68.970	79.047
B. Totale structurele baten	82.995	88.625	69.389	80.995
C. Totale structurele toevoegingen aan de reserves	859	2.957	2.299	2.508
D. Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	835	2.681	2.741	2.552
E. Totale baten	85.392	94.341	71.484	85.168
<b>Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E x 100%</b>	<b>2%</b>	<b>6%</b>	<b>1%</b>	<b>2%</b>

5. Woonlasten meerpersoonshuishouden	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2022	Begroting 2023
A. OZB lasten voor gem WOZ waarden	€ 359	€ 369	€ 341	€ 339
B. Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ waarde	€ 149	€ 150	€ 150	€ 152
C. Afvalstoffenheffing voor een gezin	€ 278	€ 295	€ 306	€ 321
D. Eventuele heffingskorting voor een gezin				
E. Totale woonlasten voor gezin bij gem. WOZ waarde	€ 786	€ 814	€ 797	€ 812
F. Woonlasten landelijk gemiddelde voor gezin in het voorafgaande begrotingsjaar	€ 811	€ 904	€ 777	€ 904
<b>Woonlasten t.o.v. landelijk gemiddelde jaar ervoor (E/F) x 100%</b>	<b>97%</b>	<b>90%</b>	<b>103%</b>	<b>90%</b>

### Beoordeling kerngetallen BBV

Uit de verschillende kengetallen in de vorige tabellen blijkt dat een afzonderlijk kengetal nog weinig zegt over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. Zo hoeft een hoge schuld geen nadelig effect te hebben op de financiële positie, maar is dat afhankelijk of en -wat er aan eigen vermogen en baten tegenover die schuld staat en hoe groot de kans is dat de schuld weer wordt afgelost. Noch hoeft een tegenvallende ontwikkeling van de grondprijs een negatieve invloed te hebben, indien de structurele exploitatieruimte groot is of de gemeente over voldoende ruimte in belastingcapaciteit beschikt, omdat er dan ruimte is om tegenvallers op te vangen. Het is dus, met andere woorden, niet

mogelijk om een individueel kengetal te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen zullen altijd in samenhang moeten worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van een gemeente of provincie.

De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. We zien dat de nettoschuldquote gunstiger uitpakt dan begroot, voornamelijk doordat de leningenportefeuille minder snel is gegroeid dan verwacht, als gevolg van externe invloeden die hebben geleid tot onvolledige uitvoering van investeringen. Met name het KC-plan, de brandweerkazerne en de nieuwbouw van de scholen De Rank en De Regenboog zijn hierbij betrokken. Daarnaast zijn de opbrengsten toegenomen, mede door ontvangsten vanuit het gemeentefonds en vergoedingen voor de opvang van vluchtelingen. Verder merken we op dat er meer uitzettingen hebben plaatsgevonden in 's Rijks schatkist dan begroot.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De ratio van de gemeente Oldebroek voor het jaar 2022 is 42 %. Dit ligt hoger dan onze raming voor 2022. Een belangrijke oorzaak hiervan is onder andere door het versterken van de weerstandsratio. We hebben hiervoor 1,2 mlj. toegevoegd aan de algemene reserve. Daarnaast hebben we een positief resultaat behaald over het boekjaar 2022. Door deze toevoegingen is het eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal gestegen. De provincie Gelderland kijkt naar het solvabiliteitsratio van de gemeente. Wanneer het solvabiliteitsratio boven de 50% ligt, dan wordt het door de provincie als categorie A beoordeeld. Dat is in stoplicht termen een "groen". Wanneer de ratio onder de 50% ligt, dan wordt het als categorie B beoordeeld. In stoplichttermen een "oranje".

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt in structurele en incidentele lasten. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij de structurele baten en lasten in evenwicht zijn. In Oldebroek blijkt in de jaarrekening 2022 dat er structurele exploitatieruimte is.

De ruimte die een gemeente heeft om haar belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Uit het kengetal blijkt dat de gemiddelde woonlasten in Oldebroek (€ 814) lager ligt ten opzichte van het landelijk gemiddelde van (€ 904).

## **Conclusie**

De kengetallen geven per jaareinde 2022 een betere financiële situatie weer dan in het jaar 2021 en wat wij hadden begroot voor 2022. We kunnen goed aan onze betalingsverplichtingen voldoen en er is een betere verhouding tussen het vreemd vermogen en het eigen vermogen in vergelijking met 2021. Deze ratio blijft de komende jaren enigszins stabiel, en boven het landelijke gemiddelde (36,4%, bron: BDO).

Daarnaast blijft de Netto schuldquote nagenoeg constant ten opzichte van vorig jaar. Deze afwijking ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door investeringen die nog niet hebben plaatsgevonden in 2022 en de toename van de opbrengsten. De bouwgronden in exploitatie ten opzichte van de baten geeft een laag percentage. Dit geeft aan dat wij veel minder risico lopen met gronden die wij als gemeente in bezit hebben.

Naast het beeld dat hierboven wordt beschreven, worden we geconfronteerd met structurele risico's. Deze risico's, in combinatie met de mondiale ontwikkelingen, vereisen dat we alert blijven op onze financiële situatie.

### 3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Portefeuillehouder: wethouders Beerd Flier en Ben Engberts

#### 3.3.1 Algemeen

De gemeente is verantwoordelijk voor de openbare ruimte en gemeentelijke gebouwen. In de openbare ruimte zijn activiteiten op het gebied van wonen, werken en recreëren. De gemeente beheert en onderhoudt wegen, riolering, water, groen en gebouwen. Het beheer en onderhoud van deze kapitaalgoederen heeft financiële gevolgen. Deze worden vertaald in de begroting. Deze paragraaf geeft inzicht in de kaders en financiële stand van zaken voor het beheer en onderhoud van de kapitaalgoederen en de financiële consequenties daarvan.

De volgende kapitaalgoederen zijn opgenomen in deze paragraaf:

- Openbare ruimte
- Gebouwen
- Overige (tractie en meubilair)

Het beleid van de Gemeente Oldebroek voor het onderhoud van kapitaalgoederen is vastgelegd in de onderstaande nota's en verordeningen.

Beheerplan	Geldig voor de periode van:	Vastgesteld op:
Beheerplan Water & Riolering	2020-2025	5-11-2020
Beheerplan Openbare Verlichting	2020-2025	5-11-2020
Beheerplan Wegen	2020-2025	5-11-2020
Beheerplan Civiele Kunstwerken	2020-2025	5-11-2020
Beheerplan Verkeersregelininstallaties	2020-2025	5-11-2020
Beheerplan Groen	2020-2025	5-11-2020
Beheerplan Bebording & Straatmeubilair*	2020-2025	5-11-2020
Beheerplan Gemeentelijke gebouwen	2018-2021	25-1-2018
Beheer- en financieringsplan begraafplaatsen	2017-2022**	9-3-2017
Beheerplan Gemeentehuis & Meubilair	2020-2025	28-5-2020
Beheerplan Tractie	2020-2025	
Beheerplan spelen	2020-2025	7-4-2020

\*dit beheerplan betreft een ideaalcomplex

\*\* aan het beheer- en financieringsplan is geen expliciete looptijd opgenomen, gekozen is voor 5 jaar, reguliere termijnen

#### Financiële opbouw beheerplannen

De beheerplannen bestaan uit drie componenten. Ten eerste het dagelijks onderhoud, dat wordt jaarlijks via de exploitatie verantwoord (jaarlijks terugkerend). Ten tweede het groot onderhoud, dat wordt ten laste gebracht van de onderhoudsreserves (kan jaarlijks fluctueren). Aan deze reserves wordt jaarlijks een vast bedrag toegevoegd om de onderhoudskosten te egaliseren. De derde component zijn de investeringen. Vanaf 2017 moeten investeringen met een maatschappelijk nut ook



worden geactiveerd. Investerings komen door middel van kapitaalslasten in de exploitatie terecht. Deze kapitaalslasten worden door een reserve kapitaalslasten geëgaliseerd, zodat ook hier een constant patroon van uitgaven ontstaat.

Voor de financiering van het beheer en onderhoud van de openbare ruimte, de gemeentelijke gebouwen en het materieel zijn bestemmingsreserves beschikbaar. Aard, reden en criteria voor toevoeging en onttrekking aan de bestemmingsreserves zijn als volgt.

Aard van de bestemmingsreserve	Reden van de bestemmingsreserve	Criteria toevoeging	Criteria onttrekking
Egalisatie van onderhouds- en investeringskosten.	Egalisatie van kosten op basis van het beheerplan.	Gemiddeld begroot bedrag per jaar op basis van de looptijd van het beheerplan.	De werkelijke uitgaven voor groot onderhoud en afschrijvingslasten van investeringen.

Bij het opstellen van beheerplannen maken we een inschatting van het benodigde onderhoud en noodzakelijke vervangingen. Beheersmaatregelen over grote tijdsperiodes worden gekenmerkt door een mate van onzekerheid. Deze onzekerheid ontstaat door interpretatie van de onderhoudsstatus van de te beheren objecten, gehanteerde termijnen van onderhoud en het begroten van kosten van mogelijke maatregelen. Het kan dus voorkomen dat uitgaven eerder of later uitgevoerd worden dan gepland of dat de werkelijke kosten hoger of lager uitvallen. Niet gebruikte middelen blijven beschikbaar in de reserve. Het periodiek actualiseren (eens per vier jaar) van de beheerplannen is nodig om te bekijken of de hoogte van de reserves en daarmee de toevoegingen nog toereikend is.

### **3.3.2 Wegen Algemeen**

Dagelijks en klein onderhoud aan wegen verantwoorden we in de exploitatie. Het groot onderhoud vindt plaats aan de hand van de jaarlijkse inspectie van de in het beheerplan Wegen opgenomen uitgangspunten. Uitgangspunt voor alle wegen is kwaliteitsniveau B. De bermen in het buitengebied worden minimaal tweemaal per jaar gemaaid. We gaan onderzoeken hoe we aldaar meer bloei in de bermen kunnen realiseren, wat goed is voor insecten en de biodiversiteit in het algemeen.

#### **Werkzaamheden**

Op veel wegen in de gemeente is de verharding vernieuwd of hersteld. Dit heeft onder meer plaatsgevonden bij: Bovenheigraaf, fietspaden langs de Bovenheigraaf, Duinkerkerweg, Feithenhofsweg, Jachtlaan, Kerkdorp, Molenpad en Nieuwlandsweg. De werkzaamheden aan fietspaden stonden eerst in 2021 en zijn uiteindelijk doorgeschoven naar 2022. Dit verklaart ook de overschrijding op het budget in 2022. Diverse wegen zijn voorzien van een betonnen bembescherming. Verder is op diverse plaatsen de trottoirverharding vernieuwd of hersteld.

De werkzaamheden op de Zomerdijk stonden voor 2022 gepland. Deze zijn uitgesteld omdat de werkzaamheden inzake dijkverzwaring door het waterschap vertraging heeft opgelopen.

De werkzaamheden aan de parkeerplaats achter Vaessen zijn nog niet uitgevoerd. De oorzaak is onder andere het tekort aan personeel. Deze werkzaamheden staan nu op de uitvoeringsplanning voor 2023.

We zijn gestart met het opstellen van uitwerkingsplannen voor de tweede fase van het Meidoornplein. We doen dit in overleg met alle betrokkenen.

Bedragen \* € 1.000

Beheerplan wegen	Begroting	Werkelijk
Dotatie onderhoudsreserve	796	796
Dotatie egaliseringsreserve	247	247
Uitgaven groot onderhoud	992	1.126

Bedragen \* € 1.000

Investerings Wegen	Jaar	Krediet	Besteed in 2022	Besteed t/m 2022
Rehabilitatie Wegen	2022	735	760	760
Parkeerplaats IKC Wezep Noord	2021	175	3	3
Herinrichting Meidoornplein	2020	1.668	150	294

### 3.3.3 Openbare verlichting

#### Algemeen

Openbare verlichting dient het veiligheidsaspect op zowel verkeerstechnisch gebied als op het gebied van de sociale veiligheid. Vanuit het beheerplan is een traject voor het vervangen van masten en armaturen uitgezet (ombouw naar led). In het kader van "Oldebroek klimaatneutraal" is een plan gemaakt om, met zo min mogelijk kapitaalvernietiging, voor 2025 alle conventionele armaturen te vervangen voor armaturen met ledverlichting. Dit plan is opgenomen in het geactualiseerde beheerplan Openbare Verlichting.

Voor elektra, regulier onderhoud en reparaties worden jaarlijks budgetten in de begroting opgenomen. Voor het verkeerstechnisch veiligheidsaspect wordt het kwaliteitsniveau aangehouden zoals bepaald door de Landelijke normen van het NSVV (Nederlandse Stichting voor Verlichtingskunde). Deze zijn verwerkt in het beheerplan Openbare Verlichting.

#### Werkzaamheden

Inmiddels is ruim 70% van de armaturen "verled".

Het in 2020 vastgestelde beheerplan Openbare Verlichting geeft richting aan de duurzame instandhouding van de openbare verlichting. In dit beheerplan is ook de standaardisatie van de armaturen en masten opgenomen. De database is nu op orde en geeft inzicht in het areaal, de uit te voeren werkzaamheden en de uitgevoerde werkzaamheden. Daardoor werken we er versneld aan om besparingen op de energiekosten te realiseren waardoor er in 2022 een overschrijding van het investeringskrediet is ontstaan.

Voor 2023 staat op de planning om ruim 700 armaturen te vervangen.

Bedragen \* € 1.000

Beheerplan Openbare Verlichting	Begroting	Werkelijk
Dotatie onderhoudsreserve	4	4
Dotatie egalisatiereserve	103	103
Uitgaven groot onderhoud	14	0

Investerings Openbare Verlichting	Jaar	Krediet	Besteed in 2022	Besteed t/m 2022
Armatuuren 2022	2022	216	288	288
Masten 2022	2022	268	246	246

### 3.3.4 Verkeersregelininstallaties

#### Algemeen

Verkeersregelininstallaties (VRI's) zijn er om op kruispunten het verkeer veilig en ordelijk te laten verlopen. Door VRI's in te zetten wordt rekening gehouden met de kwetsbare verkeersdeelnemer, zoals (brom-)fietsers en voetgangers. Vaak is er dan sprake van een meer complexe verkeerssituatie. De gemeente Oldebroek heeft vier VRI's, allemaal in Wezep.

#### Werkzaamheden

Het onderhoud is uitgevoerd volgens plan. Lampen zijn vervangen en elektrotechnische controles volbracht. Ook de schades zijn gerepareerd.

Bedragen \* € 1.000

Beheerplan Verkeersregelininstallaties	Begroting	Werkelijk
Dotatie onderhoudsreserve	3	3
Dotatie egalisatiereserve	5	5
Uitgaven groot onderhoud	0	0

Investerings Verkeersregelininstallaties	Jaar	Krediet	Besteed in 2022	Besteed t/m 2022
Er waren geen investeringen gepland	2022	0	0	0

### 3.3.5 Civiele kunstwerken

#### Algemeen

Civiele kunstwerken betreffen de in de gemeente aanwezige bruggen en grote(re) duikers. Voor het onderhoud en/ of vervanging is de gemeente verantwoordelijk.

### Werkzaamheden

De bevindingen van de uitgevoerde inspectie zijn doorvertaald in een uitvoeringsprogramma. Het noodzakelijk onderhoud is in 2021 uitgevoerd. Voor twee bruggen zijn controleberekeningen uitgevoerd. Hieruit is gebleken dat hiervoor constructie-versterkende maatregelen nodig zijn. Het betreffen de bruggen in de Naaldeweg en de Zwarteweg. Deze dienen in 2023 te worden uitgevoerd.

Bedragen \* € 1.000

Beheerplan Civiele Kunstwerken	Begroting	Werkelijk
Dotatie onderhoudsreserve	9	9
Dotatie egalisatiereserve	20	20
Uitgaven groot onderhoud	4	0

Investerings Civiele Kunstwerken	Jaar	Krediet	Besteed in 2022	Besteed t/m 2022
Geen investeringen gepland	2022	0	0	0

### 3.3.6 Groen Algemeen

Het openbaar groen en de begraafplaatsdelen waarvoor geen onderhoudsrecht wordt gegeven, worden onderhouden op basis van beeldkwaliteitsniveau C. In afwijking van de overige beheerplannen is het groot onderhoud, omdat het een ideaalcomplex is, opgenomen in de exploitatie. Dit houdt in dat ieder jaar op een planmatige wijze snoeiwerkzaamheden worden uitgevoerd aan plantsoenen en bomen. Verder is in het beheerplan Groen de keuze gemaakt om de renovaties niet te activeren, omdat de instandhouding van de plantsoenen en bomen teveel aan weersinvloeden onderhevig is. Binnen het openbaar groen vinden ook zelfbeheerprojecten en andere bewonersinitiatieven een plek.

### Werkzaamheden

In 2022 is, net als in de voorgaande jaren, ingezet op de vervanging van met name plantsoenen en bomen die na controle niet veilig bleken te zijn. Op de plekken van de gerooide bomen zijn inmiddels nieuwe bomen herplant, waar mogelijk op dezelfde locatie. Wanneer dat niet mogelijk was, hebben ze een plek gevonden op bijvoorbeeld één van onze gerenoveerde speelplekken of een andere plek in de openbare ruimte.

Bedragen \* € 1.000

Beheerplan Groen	Begroting	Werkelijk
Dotatie onderhoudsreserve	169	172
Dotatie egalisatiereserve	0	0
Uitgaven groot onderhoud	135	81

Investerings Groen	Jaar	Krediet	Besteed in 2022	Besteed t/m 2022
Geen investeringen gepland	2022	0	0	0

### 3.3.7 Begraafplaatsen

#### Algemeen

Het onderhoud op de begraafplaatsen wordt uitgevoerd op basis van het beheer- en financieringsplan Gemeentelijke Begraafplaatsen. Dit is in 2017 vastgesteld. Dit houdt in dat het onderhoud op de begraafplaatsen met onderhoudsrecht op beeldkwaliteitsniveau A wordt uitgevoerd.

#### Werkzaamheden

De onderhoudswerkzaamheden zijn erop gericht om het vastgestelde kwaliteitsniveau van onderhoud te realiseren. Daarnaast zijn er renovaties van gazons, beplantingen en (half)verhardingen uitgevoerd op de begraafplaatsen Bovenheigraaf, Oosterwolde en Oldebroek.

Bedragen \* € 1.000

Beheerplan Begraafplaatsen	Begroting	Werkelijk
Uitgaven onderhoud	362	323

Investerings Begraafplaatsen	Jaar	Krediet	Besteed in 2022	Besteed t/m 2022
Begraafplaats Oosterwolde	2019	273	0	253

### 3.3.8 Speelvoorzieningen

#### Algemeen

In 2020 is het beleids- en beheerplan Spelen vastgesteld. Hierbij is gekozen voor het scenario Natuurlijk Spelen. In vier jaar tijd worden alle speelplekken in de gemeente Oldebroek opnieuw ingericht.

#### Werkzaamheden

Met de vaststelling van het beleids- en beheerplan Spelen is gestart met het herinrichten van de speelplekken. Het participatie- en ontwerptraject is aanbesteed. Vervolgens is gestart met de herinrichting van de eerste speelplekken. In 2022 zijn vijf speelplekken opnieuw ingericht. Verder zijn in 2022 de speeltoestellen in stand gehouden en de reguliere veiligheidskeuringen uitgevoerd.

Bedragen \* € 1.000

Beheerplan Speelvoorzieningen	Begroting	Werkelijk
Dotatie onderhoudsreserve	0	0
Dotatie egaliseringsreserve	72	72
Uitgaven onderhoud	50	42

Investerings Speelvoorzieningen	Jaar	Krediet	Besteed in 2022	Besteed t/m 2022
Natuurlijk Spelen 2022	2022	621	218	218

### 3.3.9 Riolering Algemeen

In het Beleids- en Beheerplan Water en Riolering (BBWR), dat is vastgesteld in 2020, heeft de raad gekozen om het ambitieniveau 'Verantwoord en Robuust' uit de vorige planperiode door te zetten. Dit komt overeen met niveau B. Op basis van rioolinspecties en omgevingsfactoren (risicogestuurd rioolbeheer) bepalen we wanneer het riool wordt gerepareerd, gerenoveerd of vervangen.

Maatregelen voeren we zoveel mogelijk integraal met andere beleidsterreinen uit. Naast kwalitatieve verbetermaatregelen komt de nadruk steeds meer te liggen op het waterrobuust en klimaatadaptief inrichten van de openbare ruimte.

### Werkzaamheden

Naast de jaarlijks terugkerende reguliere onderhoudswerkzaamheden aan het vrijvervalriool en aan de mechanische riolering waren voor 2022 vervangings- en afkoppelinvesteringen opgenomen in het MJIP (meerjaren investeringsplan). Het Klimaatbestendig Centrumplan Wezep is vanwege personeelstekorten nog niet in uitvoering gegaan. Verwachting is dat de werkzaamheden rond dit plan in de loop van 2023 weer opgestart kunnen worden. Gezien de gestegen kosten moet de begroting voor dit plan wel grondig onder de loep gehouden worden alvorens we verder gaan.

Daarnaast staan er nog 2 specifieke locaties op de planning voor rioolvervangings- en afkoppelen: De Van Pijkerenlaan in Oldebroek en de Zwarteweg in Oosterwolde. Op beide locaties wordt een gescheiden stelsel aangelegd, waarbij middels communicatie wordt ingezet op het afkoppelen van het voorste dakvlak en voortuinen van particulieren en bedrijven.

Investeringen Riolering	Jaar	Krediet	Besteed in 2022	Besteed t/m 2022
Renovaties IBA's	2022	16	0	0
Vervanging pompunits/gemalen	2022	314	0	105
Regulier onderhoud en hydraulische verbeteringen en herinrichting KC plan	2022	3.739	42	546
Bouwkundige gemalen	2022	66	0	0
Vrijvervalriolering	2022	1.033	69	69
DPRA (Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie)	2022	400	120	120

Bedragen \* € 1.000

### 3.3.10 Gebouwen Algemeen

In het beheerplan gebouwen beschrijven we welke soorten onderhoud te onderscheiden zijn, welke gebouwen onderhouden worden en welk onderhoud de komende jaren te verwachten is. Het vastgestelde onderhoudsniveau is beschreven als sober en doelmatig. Ook de sportmiddelen die gebruikt worden door het sportonderwijs en verenigingen zijn opgenomen in het beheerplan.

De huidige gebouwbeheerplannen dateren (met uitzondering van het gemeentehuis, 2020) uit 2018. Eind 2022 is gestart met de actualisatie van de beheerplannen. Deze worden in de eerste helft van 2023 aan de raad ter vaststelling aangeboden.

Volgens de raadsopdracht, naar aanleiding van het Klimaatakkoord, bereiden we momenteel de verduurzaming van de gemeentelijke gebouwen voor. De uitvoering daarvan wordt gepland in de komende jaren, tot aan de gestelde deadline van 2025. De verduurzamingen die op een natuurlijk vervangingsmoment ingepland kunnen worden, worden meegenomen in de actualisatie van de gebouwbeheerplannen.

### Werkzaamheden

In 2022 is verder gewerkt aan de voorbereiding van de nieuwbouw brandweerkazerne Oldebroek. Deze wordt in 2023 gerealiseerd aan de Zuiderzeestraatweg. De aanbesteding gaf rond de zomer een behoorlijke overschrijding van het beschikbare budget. Hierop is in een nieuwe aanbesteding een aannemer in bouwteamverband geselecteerd, waarmee een uitvoeringsgereed ontwerp wordt uitgewerkt dat binnen de kaders van het project past.

Het nieuwe MFC Hart van Oosterwolde is halverwege 2022 opgeleverd en in gebruik genomen. Aansluitend zijn de bestaande gymzaal Oosterwolde en het naastgelegen dorps huis gesloopt. In 2023 moet de afrekening nog plaatsvinden. Het betreft hier nog te ontvangen subsidie-inkomsten.

In Oldebroek zijn de leegstaande gymzaal en voormalige LHNO zijn eind 2022 gesloopt. Op deze locatie wordt in 2023 het nieuwe IKC De Regenboog gerealiseerd. Aansluitend wordt dan ook de openbare ruimte rond de school en achter het gemeentehuis uitgevoerd.

2022 stond verder in het teken van de voorbereiding van renovaties die gecombineerd worden met verduurzaming. Voor sporthal De Kamphal in Wezep zijn plannen in meerdere scenario's uitgewerkt, waarbij groot onderhoud wordt gecombineerd met verduurzaming van installaties. Ook de uitbreiding van functies behoort tot de scenario-uitwerking. Ook voor buurthuis 't Grinthus in 't Loo wordt verduurzaming gecombineerd met uitvoering van groot onderhoud. Beide projecten worden in 2023 ter besluitvorming aangeboden aan de raad.

Bedragen \* € 1.000

Beheerplan Gebouwen	Begroting	Werkelijk
Dotatie onderhoudsreserve	117	117
Dotatie egaliseringsreserve	669	712
Uitgaven groot onderhoud gebouwen	88	77
Speeltoestellen gym- en sporthallen	9	40

Bedragen \* € 1.000

Investerings Gebouwen	Jaar	Krediet	Besteed in 2022	Besteed t/m 2022
Kleedaccommodatie WHC	2008	188		178
Verkoop brandweerkazerne Hattemerbroek	2014	-200		
Brandweerkazerne Oldebroek	2019	2.450	194	194
Sporthal Kamphal Wezep	2021	473	15	70
Hart van Oosterwolde(incl.hybride veld VSCO)	2020	1.945	1.508	2.715
Buitenruimte gemeentehuis	2021	75	2	2
Overkapping Meidoornplein	2020	228	0	215

### 3.3.11 Meubilair

#### Algemeen

In het beheerplan worden de vervangingen van het meubilair, inventaris en mobiele telefoons voor de gemeentelijke kantoren gepland. Conform deze planning worden de onderdelen vervangen.

#### Werkzaamheden

De renovatie en verduurzaming van het gemeentehuis werden afgerond in 2020. En in mei 2020 stelde de raad de financiële eindafrekening en de beheerplannen voor het onderhoud en vervanging vast.

Bedragen \* € 1.000

Beheerplan Meubilair	Begroting	Werkelijk
Dotatie onderhoudsreserve	0	0
Dotatie egalisatiereserve	125	125

Bedragen \* € 1.000

Investerings Meubilair	Jaar	Krediet	Besteed in 2022	Besteed t/m 2022
Mobiele telefoons	2021	10	0	0
Mobiele telefoons	2022	8	19	19
Headset	2021	21	0	18
Meubilair en inventaris	2021	18	0	16
Meubilair en inventaris	2022	10	0	0

### 3.3.12 Tractie

#### Algemeen

Voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte, de gemeentelijke gebouwen en voor dienstverlening gebruiken we verschillende soorten materieel. Deze middelen moeten effectief en efficiënt ingezet kunnen worden. Daarom worden ze onderhouden periodiek vervangen.

#### Werkzaamheden

In opdracht van de binnendienst gebruiken we materieel bij het uitvoeren van werkzaamheden, genoemd in de werkpakketten grijs en groen. Daarnaast zetten we materieel in bij het afhandelen van binnengekomen meldingen en klachten.

De vervanging van de drie Isuzu's was begroot in 2021. Door de coronapandemie duurde het aanbestedingstraject en de levering langer dan gepland. Uiteindelijk zijn de drie voertuigen in november 2022 bij de gemeentewerf afgeleverd.

Bedragen \* € 1.000

Beheerplan Tractie	Begroting	Werkelijk
Dotatie egalisatiereserve	146	146



Bedragen \* € 1.000

Investerings Tractie	Jaar	Krediet	Besteed in 2022	Besteed t/m 2022
Sneeuwplougen	2022	23	15	15
Piaggio Porter	2022	25	25	25
Isuzu	2021	256	206	206
Klepelmajaier	2022	85	76	76

## 3.4 Financiering

Portefeuillehouder: wethouder Ben Engberts

### 3.4.1 Algemeen

Om geld aan te trekken en middelen uit te zetten, moeten we ons als gemeente houden aan regels van het Rijk. Deze regels gaan over de manier waarop gemeenten (en provincies) hun geld en kapitaal beheren. Ze staan in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Deze wet heeft als doel een gezonde financieringspositie van gemeenten. Ook heeft de wet een macro-budgettaire doelstelling. Deze houdt in: de grenswaarde van het overheidstekort (EMU-saldo) beheersen met 3 % van het bruto binnenlands product. De grens voor het EMU-tekort ligt voor decentrale overheden op 0,4 %.

### Kaders

De kaders voor de uitoefening van de financieringsfunctie zijn opgenomen in de door de gemeenteraad vastgestelde 'Financiële verordening, artikel 14'. Hierin staat welke doelstellingen en uitgangspunten het college van B&W nastreeft.

Met de uitvoering van het Treasury-beleid streven we naar effectief en efficiënt beheer van de liquiditeitsstroom door:

- Het optimaliseren van de financiële logistiek: minimale verwerkingskosten en optimale renteresultaten.
- Het analyseren en beperken van financiële risico's.
- Bij de uitoefening van de financieringsfunctie houden we rekening met de kaders, zoals de Wet Fido die voorschrijft. De belangrijkste zijn:
  - De kasgeldlimiet: met deze limiet (8,5 % van het begrotingstotaal) wordt de maximale ruimte aan schulden op korte termijn bepaald (< 1 jaar). Omdat de rente op korte schulden per definitie binnen een jaar wordt herzien (doordat deze leningen aflopen), loopt de gemeente renterisico. Door de kasgeldlimiet wordt dit risico beperkt.
  - Renterisiconorm: de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen op de vaste schuld (> 1 jaar) mogen niet meer bedragen dan 20 % van het begrotingstotaal. Op vaste geldleningen ligt de rente in principe vast en loopt de gemeente geen renterisico in het lopende jaar. Dit geldt echter niet voor de verplichte aflossingen (die normaal gesproken geherfinancierd moeten worden) en de leningen waarvoor een renteherziening geldt. Door de renterisiconorm wordt dit risico beperkt.

### 3.4.2 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet bedroeg in 2022 € 6.052.000,- (8,5 % van het begrotingstotaal). De werkelijke vlottende schuld zat daar alle kwartalen onder.

### 3.4.3 Renterisiconorm

De renterisiconorm bedroeg in 2022 € 14.240.000,- (20 % van het begrotingstotaal). We kenden geen renteherzieningen en de aflossingen kwamen uit op € 1.612.000,-. Ook hier bleven we ruimschoots onder de norm.

### 3.4.4 Leningenportefeuille

Het saldo van de leningenportefeuille bedroeg per 31 december 2022 € 27.340.000,-. Er is in 2022 één nieuwe geldlening aangetrokken, ter grootte van € 5 miljoen, af te lossen in 40 jaar.

### 3.4.5 Renteresultaat

De berekening van het renteresultaat is gebaseerd op de aanbeveling van de BBV-regelgeving om de rekenrente (omslagrente) te baseren op de werkelijke rentelast. Voor de begroting 2022 rekenden we met een interne rente van afgerond 0,5 %. De werkelijk gecalculeerde rentelast over 2022 bedroeg 0,28 % (zie hieronder), dit valt binnen de norm.

#### Renteschema

Bedragen in €

Nr.	Omschrijving	Begroot 2022	Rekening 2022
A	Externe rentelasten over de korte en lange financiering	398.026	315.073
B	Externe rentebaten over de korte en lange financiering	62.597	115.608
<b>Saldo rentelasten en rentebaten (A-B)</b>		<b>335.429</b>	<b>199.465</b>
C.1	Doorberekende rente grondexploitatie	7.503	15.807
C.2	Doorberekende rente projectfinanciering	n.v.t.	n.v.t.
C.3	Rentebaat van door verstrekte leningen indien daar specifiek een lening voor is aangetrokken	n.v.t.	n.v.t.
<b>Aan taakvelden toe te rekenen rente (som -C1-C2-C3)</b>		<b>327.926</b>	<b>183.658</b>
D.1	Rente over eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.
D.2	Rente over voorzieningen	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente (som+D1+D2)</b>		<b>327.926</b>	<b>183.658</b>
E	Aan de taakvelden toe te rekenen externe rente (renteomslag afgerond 0,5%)	393.259	326.903
F	<b>Renteresultaat taakveld treasury (som-E)</b>	<b>-65.333</b>	<b>-143.245</b>

Berekening renteomslag percentage	Rekening 2022
Totaal vaste activa per 1-1-2022	€ 65.153.293
Werkelijk betaalde rente	€ 183.658
Toegerekende rente	€ 326.903
Verschil werkelijk en toegerekende rente	€ 143.245
Werkelijk renteomslag percentage	0,28%

## **3.5 Bedrijfsvoering**

Portefeuillehouder: wethouder Ben Engberts

### **3.5.1 Algemeen**

Deze paragraaf geeft inzicht in de ontwikkelingen van onze bedrijfsvoering.

### **3.5.2 Audits en control**

In de uitvoering van de processen voldoen we aan wet- en regelgeving en zijn we dienstverlenend. Dat vraagt een goede beschrijving van processen en het nemen van beheermaatregelen. Het actueel houden van processen vraagt continu onze aandacht.

Via interne controles is er aandacht voor de opzet, het bestaan en de werking van processen, die wat betreft omvang van het budget van belang zijn. De uitvoering van interne controle draagt bij aan het controleren en het bijsturen van die processen en de beheermaatregelen. Met de uitkomsten van de interne controle wordt aangetoond dat (wel of niet) aan de eisen van getrouwheid en rechtmatigheid wordt voldaan.

Externe ontwikkelingen (zoals het verscherpte toezicht van de AFM, de invoering van de Omgevingswet, en de toename aan automatisering en digitalisering) vragen om verdergaande professionalisering van de interne controle. Daarvoor is een plan voor de (verbijzonderde) interne controle vastgesteld. Dit is een plan voor 2012-2025. Met dit controleplan hebben we onze visie gepresenteerd op 'in control' en de ambitie om over het boekjaar 2023 voorbereid te zijn op het (verplicht) afgeven van een rechtmatigheidsverklaring door het college.

In 2021 is de visie op control vastgesteld. Hierin is de wijze vastgelegd waarop wij binnen alle geledingen van de organisatie willen sturen en beheersen. Dit doen we om gedurende het jaar zicht te hebben op de doelen, successen en afwijkingen zowel in beleid als in geld en hierdoor grip te hebben en 'in control' te zijn. De visie op control geeft hiermee richting voor het college en de ambtelijke organisatie. Met het opstellen van de visie op control leggen we vast wat we doen en al deden. Het is daarmee niet iets nieuws, maar op papier uitgewerkt. We zijn in control en blijven in control. Control is altijd gericht op het leren van de verkregen inzichten en is daarmee altijd in ontwikkeling.

### **3.5.3 Informatieveiligheid & privacy**

Om invulling te geven aan de visie op informatiebeveiliging is de CISO structureel betrokken bij een aantal processen. Dit zijn onder andere:

- Wijzigingsbeheer
- Crisisbeheersing (ICT-gerelateerd)
- Projectmanagement
- Incidentmanagement

Sinds 2022 is er structureel overleg tussen de H2O-gemeenten en de gemeenten Elburg, Nunspeet en Meerinzicht. Dit geldt voor zowel informatiebeveiliging als privacy.

Voor de bewustwording (informatiebeveiliging en privacy) wordt tooling ingezet. Dit jaar is in het kader van project Troje (project informatiebeveiliging Provincie Gelderland) een vragenlijst verspreid en hebben we bezoek gehad van een mystery guest. De resultaten worden begin 2023 verwacht.

Voor wat betreft de implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) is in 2022 gestart met het beleggen van de verantwoordelijkheden ten aanzien van de implementatie van beveiligingsmaatregelen. Het oordeel van de audit op het ISMS uit 2021 was positief. De voortgang van implementatie wordt gebruikt voor de jaarlijkse ENSIA-verantwoording.

## **Privacy**

We werken mee aan projecten, zoals de implementatie van het nieuwe zaakstelsel. Daarnaast zijn we in 2022 begonnen met het uitvoeren van DPIA's (data protection impact assessments) voor processen in het sociaal domein. In 2023 werken we hier verder aan. We blijven werken aan de bewustwording onder medewerkers op het gebied van privacywetgeving. En ook het stimuleren tot het aanvullen en onderhouden van het verwerkingsregister staat voor 2023 op de planning.

## **Informatiebeheer**

We blijven inzetten op het verstevigen van informatiebeheer in de organisatie. Als gemeente willen we transparant en toegankelijk zijn voor onze inwoners en ondernemers. Met de komst van meerdere wetten is het niet alleen een kwestie van willen, maar ook van moeten. Bijvoorbeeld de Wet elektronische publicaties, de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer en de Wet open overheid. Naast deze drie nieuwe wetten zijn er de al geldende wetten waar we aan moeten voldoen, zoals de AVG en de Archiefwet. Om de ambitie te halen en te voldoen aan alle (nieuwe) wettelijke eisen, moet ons informatiebeheer op orde zijn. Wat betreft de Wet open overheid wordt steeds meer duidelijk over de implementatie en toepassing van de wet. Daardoor kan er ook concrete invulling worden gegeven aan de beschikbaar gestelde gelden. Een concreet voorbeeld is de ontwikkeling van een locatie waarop stukken gepubliceerd kunnen worden.

De gemeente produceert op verschillende plekken informatie en ontvangt het ook vanuit verschillende kanalen, zowel digitaal als fysiek. De uitdaging vanuit informatiebeheer is om grip te krijgen en te houden op al die stromen. Doordat de digitale en fysieke wereld (nog) in elkaar overlopen, kost het informatiebeheer veel tijd. We werken er naar toe om deze hybride situatie zoveel mogelijk terug te dringen, om de informatie te stroomlijnen en het beheer efficiënter te maken. We staan als gemeente Oldebroek niet alleen in deze uitdaging. De VNG onderkent niet alleen de bestaande uitdagingen, maar ook de uitdagingen die er aan komen met nieuwe wetgeving. Wij volgen de adviezen van de VNG op de voet en zoeken zo veel mogelijk aansluiting bij buurgemeenten (voornamelijk H2O) in dit proces. Bijvoorbeeld bij de implementatie van de Wet open overheid en het op orde brengen van de informatiehuishouding.

### **3.5.4 ICT**

#### **Informatievoorziening**

In 2022 zijn verdere stappen gezet in de professionalisering van de informatievoorziening en de inrichting van het CIO-Office. Het doel is om binnen het CIO-Office voldoende multidisciplinaire capaciteit, kennis en kunde te bundelen om de H2O-gemeenten met een integrale aanpak goed te kunnen ondersteunen. Informatievraagstukken en de verdere digitalisering worden vanuit het CIO-Office multidisciplinair benaderd. Daarbij worden diverse ontwikkelingen, opgaven en uitdagingen vertaald naar noodzakelijke wijzigingen in de informatiesystemen.

In 2022 is middels een M2A-project de informatievoorziening van het Sociaal domein in H2O aanbesteed en grotendeels vervangen. In 2023 wordt dit verder opgepakt. Ook in 2023 is M2A een belangrijk project waar capaciteit benodigd is. Er wordt met de afdeling in nauwe samenwerking

gezorgd voor applicaties die goed aansluiten bij de (toekomstige) behoefte van procesondersteuning. Daarnaast is de aanbesteding voor HRM afgerond. Eind december is het nieuwe systeem in gebruik genomen. Tevens is in 2022 de aanbesteding van het nieuwe zaakstelsel voor de H2O-gemeenten afgerond en zal in 2023 gestart worden met de implementatie. Tegelijkertijd wordt verdere invulling gegeven aan het zaakgericht werken.

Met het bouwen aan een stevige organisatie voor de informatievoorziening zijn we wendbaar en krijgen we ook steeds meer grip op de complexiteit binnen dit vakgebied. En dat is hard nodig want voor dit vakgebied geldt de komende jaren dat 'verandering' de enige constante factor is.

Ook in 2023 werken we met een vaste investeringsbegroting voor de kleine tot middelgrote projecten en opdrachten met raakvlakken in de informatievoorziening. Voor grote projecten, die een investering vragen, worden extra middelen aangevraagd via een raadsvoorstel. Daarnaast wordt gewerkt met een Strategisch informatiebeleidsplan H2O. Deze wordt bij de perspectiefnota aangeboden. Zo kijken we gezamenlijk tijdig vooruit op de komende ontwikkelingen.

### **Project M2A**

In oktober 2022 is het nieuwe systeem Sociaal domein succesvol live gegaan. Het nieuwe integrale systeem beslaat de werkvelden Wmo, Jeugd, Werk, Inkomen, de nieuwe Wet inburgering, Melding & Intake, hulpverlening en de Uitkeringsadministratie. Ook biedt het ondersteuning gedurende het gehele proces van het Sociaal Team. Door deze nieuwe digitale ondersteuning wordt het dienstverleningsproces geoptimaliseerd, verlopen de processen efficiënter en wordt de uitvoering van beleid en wetgeving beter ondersteund. Daarnaast is met dit traject een substantieel inkoopvoordeel behaald. In januari is het project overgedragen aan de lijn.

De voorbereidingsfase voor GEO loopt. De secretarissen hebben het voorkeursscenario van de stuurgroep omarmt en opdracht gegeven om het centraal organiseren van GEO uit te werken. De visie op ruimte wordt daarnaast verder uitgewerkt. De realisatie ervan wordt gesplitst in een drietal fases. Voor de eerste fase 'basis op orde' wordt het plan van aanpak opgesteld. Onderdeel van deze eerste fase is ook het in de markt zetten van de aanbestedingen M2A voor GEO.

In het eerste half jaar van 2023 zal de aanbesteding van de onderdelen Financiën, Planning & Control, Purchase2Pay en Contractmanagement starten. Voor de implementatie is circa 1 jaar uitgetrokken. Naar verwachting kan eind 2024 het nieuwe financieel systeem operationeel zijn. Een paar maanden later gevolgd door het managementsysteem. Voor het contractmanagementsysteem worden verkenningen uitgevoerd naar welke functionaliteit een meerwaarde kan hebben voor de organisaties.

Dit project heeft veel inzet gevraagd voor zowel het team financiën als de afdeling bedrijfsvoering.

### **Zaakgericht werken**

De leverancier van ons huidige zaakstelsel kondigde in 2020 aan te stoppen met dit systeem. Daardoor moest er opnieuw aanbesteed worden. De voorbereidingen en aanbesteding voor het nieuwe zaakstelsel zijn in 2022 afgerond. Momenteel wordt gewerkt aan de implementatie. Deze is omvangrijk, zaakgericht werken geldt hierbij als belangrijke randvoorwaarde.

### **3.5.5 Regionale samenwerking in relatie tot bedrijfsvoering**

Op het gebied van bedrijfsvoering wordt intensief samengewerkt met de gemeenten Hattem en Heerde binnen H2O. De gemeenten hebben, samen met de gemeente Elburg, het voornemen om ook

op het gebied van belastingen te gaan samenwerken. Ook voor het thema Inkoop wordt de H2O-samenwerking mogelijk uitgebreid met de gemeente Elburg. Voor het thema ICT wordt een vervolgonderzoek gedaan voor samenwerking met Hattem, Heerde, Elburg en Nunspeet. Meer informatie is te vinden in de verantwoording over het programma Bestuurlijke aangelegenheden.

### 3.5.6 Regio Zwolle

De Regio Zwolle werkt aan de hand van een agenda met vijf onderwerpen: menselijk kapitaal, leefomgeving, bereikbaarheid, energie en economie. We blijven actief betrokken bij de Regio Zwolle en dragen bij aan de onderwerpen waarvoor we een toegevoegde waarde hebben. Hierbij trekken we nadrukkelijk samen op als Kop van de Veluwe. Met deze gemeenten en de provincie Gelderland is in 2020 gezamenlijk een investeringsagenda opgesteld. Deze vormt de basis voor onze strategische samenwerking op de thema's van de Regio Zwolle. In 2022 is gewerkt aan de Samenwerkingsagenda, dit is een vervolg op de Investeringsagenda.

In het afgelopen jaar is in de regionale samenwerking meer nadruk komen te liggen op het thema verstedelijking. Dit is een reactie op landelijke ontwikkelingen, zoals NOVEX en het Nationaal Programma Landelijk Gebied (NPLG).

### 3.5.7 Samenwerking op de Noord-Veluwe

De SNV is als construct opgeheven. Wel wordt er nog voor een aantal thema's (o.a. wonen, woonruimteverdeling, archeologie, RO, Duurzaamheid, energietransitie, jeugd, leerplicht/RMC, sociale recherche, afval en basismobiliteit) op basis van DVO's met de betreffende gemeenten samengewerkt. Daarnaast werken we op beleidsniveau samen op de thema's toerisme & recreatie, verkeer & vervoer, Wmo, volkshuisvesting & RO, duurzaamheid, afval, archeologie, cultuur & erfgoed, stikstofprogrammering en Gelderse Maatregelen Stikstof.

### 3.5.8 Personeel en Organisatie Personeelsbeheerplan

Het verloop van de budgetten voor 2022 ziet er als volgt uit:

Bedragen \* € 1.000

Soort	Begroot 2022	Realisatie 2022	Saldo 2022
Loonkosten (vast en inhuur)	17.479	17.472	7
Reis- en verblijfskosten	105	71	34
Opleidingsbudget	175	158	17
<b>Totaal</b>	<b>17.759</b>	<b>17.701</b>	<b>58</b>

We kenden in 2022 een overschot op het personeelsbudget van € 58.000. Daarvan is € 51.000 een voordeel op het bestuur en raad. Er wordt een bedrag van € 7.000 toegevoegd aan de reserve Personele Kosten.

### Verzuim

Het ziekteverzuim is gestegen van 5,06 % (exclusief bevallings- en zwangerschapsverlof) in 2021 naar 6,26 % in 2022. Het verzuim bestond voor 5,5 % uit lang en 0,76 % uit kort verzuim. Het landelijk gemiddelde voor het ziekteverzuim in 2021 was 5,8 % (bron: A+O-fonds Gemeenten).

Dit is een behoorlijke stijging van ons verzuimpercentage. Vooral de langdurige uitval wegens ziekte is gestegen. Het aantal ziekmeldingen in 2022 betrof 222 meldingen (versus 166 in 2021).

Het landelijk gemiddelde verzuimcijfer 2022 van gemeenten is nog niet bekend. Wanneer dat cijfer meer dan 0,75 % afwijkt van ons verzuimcijfer zal er onderzoek worden gedaan naar oorzaken en eventueel in te zetten interventies. We blijven uiteraard inzetten op verlaging van het verzuim.

### **Garantiebanen**

In 2022 hebben we 5,18 fte (nog 0,57 fte vacatureruimte) gerealiseerd. Dit was conform de landelijke norm die voor Oldebroek gold. Het quotum dat hiervoor geldt stijgt nog tot 2026.

### **Arbeidsmarktbenadering**

In het CUP is opgenomen dat we een strategisch HR-beleid opstellen waarin we duidelijke keuzes maken voor de komende jaren. Hierbij is er specifiek aandacht voor duurzame inzetbaarheid en de strategische arbeidsmarktbenadering. Echter wordt het invullen van openstaande vacatures bemoeilijkt door de krapte op de arbeidsmarkt.

### **3.5.9 Facilitaire zaken en huisvesting** **Hybride werken**

Het begin van 2022 stond in het teken van het coronavirus, coronamaatregelen en werkzaamheden die daaruit voortvloeiden. In het 1e kwartaal werden de maatregelen afgeschaald. Sindsdien is het kantoor weer volop in gebruik. De mogelijkheid om deels thuis te werken is gebleven. Daarmee zijn we een periode ingegaan van hybride werken en vergaderen. We doen op dit moment ervaringen op en besluiten in 2023 definitief hoe we vorm willen geven aan het hybride werken. In 2022 is reeds besloten het aantal hybride vergadersystemen uit te breiden in alle vergaderruimten, om zo het hybride werken maximaal te faciliteren.

### **3.5.10 Inkoop**

#### **Inkoop en aanbesteding**

Onze inkooporganisatie zet zich, binnen H2O-verband, in voor het realiseren van rechtmatige, doelmatige en doeltreffende inkooptrajecten binnen de drie gemeentelijke organisaties en de bedrijfsvoering organisatie.

We professionaliseren de organisaties onder meer door het voeren van inkoopmanagement, het toetsen op naleving van ons inkoopbeleid en -doelen, het werken met systemen, procedures en templates, het geven van deskundig advies en het zoeken naar samenwerkingskansen.

Jaarlijks stellen we, in overleg met management en decentrale inkopers, een inkoopkalender op. Deze kalender biedt:

- Een kader om te kijken waar inkoop samenwerking binnen H2O/ISNV of binnen een ander samenwerkingsverband mogelijk is, om zodoende kennis en kosten te delen;
- De mogelijkheid om tijdig afspraken te maken over welke vorm van inkoopbegeleiding (advies, inkoopcoördinatie of begeleiding gehele inkooptraject) geleverd kan worden vanuit Inkoop H2O;
- Tijdig inzicht in waar extra kansen liggen om beleidsdoelstellingen (Social Return, duurzaamheid, lokaal/MKB) in te vullen, naast de toepassing van de criteria zoals vastgelegd in het inkoopbeleid dat door de colleges van de H2O gemeenten is vastgesteld.



We onderzoeken op welke wijze de inkooporganisatie georganiseerd kan worden, zodat inkooptrajecten efficiënter en effectiever doorlopen kunnen worden. Dit om uiteindelijk de kwaliteit van het totale inkoopproces te verbeteren en daarmee een bijdrage te leveren aan de organisatie- en inkoopbeleidsdoelstellingen van de gemeenten binnen de wettelijke kaders. We zetten in op eenduidige inkoopprocessen die digitaal plaatsvinden.

Digitaal aanbesteden betekent een lastenverlichting voor zowel de leverancier als voor de aanbestedende dienst en het bevordert de transparantie van een aanbesteding. Dit sluit aan bij de doelstellingen binnen ons inkoopbeleid.

## **3.6 Verbonden partijen**

Portefeuillehouder: college van B&W

### **3.6.1 Inleiding**

Een deel van de gemeentelijke taken wordt uitgevoerd door verbonden partijen. Vaak gaat het daarbij om uitvoering in samenwerking met andere gemeenten, onder andere via een gemeenschappelijke regeling of centrumgemeente. Op die manier is het mogelijk dienstverlening te bieden, waarbij kwaliteit, continuïteit en kosten beter beheerst worden.

Verbonden partijen kunnen zowel voor de realisatie van het beleid als voor de financiële gevolgen daarvan van grote betekenis zijn. Het is daarom belangrijk ons bewust te zijn van de governance aspecten en de instrumenten voor bestuur en toezicht optimaal te benutten.

### **3.6.2 Definitie**

Er is sprake van een verbonden partij als de gemeente een bestuurlijk én financieel belang heeft.

Met bestuurlijk belang bedoelen we dat de gemeente zeggenschap heeft. Zeggenschap in de vorm van stemrecht of in de vorm van vertegenwoordiging van de gemeente in het bestuur.

Met financieel belang bedoelen we dat de gemeente aan de verbonden partij een bedrag ter beschikking stelt, dat niet verhaald kan worden als de verbonden partij failliet gaat. En, dat de gemeente aansprakelijk is als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Kortom: de gemeente Oldebroek is (mede-)eigenaar van de verbonden partijen. We delen dus ook mee in de risico's.

### **3.6.3 Verantwoordelijkheden**

Ook al besteden we taken uit aan andere partijen, we blijven uiteindelijk zelf verantwoordelijk voor het bereiken van onze programmadoelstellingen. Daarom geeft de gemeenteraad de kaders aan voor de activiteiten en ziet de gemeenteraad toe op de uitvoering. Het aansturen van een verbonden partij en het dragen van verantwoordelijkheid voor de uitvoering is de taak van het college van B&W. Het college van B&W moet hierover verantwoording afleggen aan de raad.

De door de gemeenteraad op 30 januari 2014 vastgestelde Nota Verbonden Partijen:

- Geeft inzicht in de kaders die voor het aangaan, in stand houden en beëindigen van Verbonden Partijen van belang zijn.
- Licht toe welke aspecten van belang zijn voor het sturen, beheersen, verantwoorden en toezicht houden op verbonden partijen.

### **3.6.4 Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)**

Artikel 15 van het Besluit Begroting en Verantwoording verplicht gemeenten om inzicht te geven in: welke verbonden partijen de gemeente deelneemt, het belang dat de gemeente heeft in elk van deze verbonden partijen en in de financiële positie van elk van de verbonden partijen. Het gaat dan om informatie die vanuit de verbonden partij beschikbaar kan worden gesteld en openbaar gemaakt kan worden. Informatie over interne en externe ontwikkelingen en de consequenties daarvan voor het verwachte resultaat en de vermogenspositie van de verbonden partij. De informatie gaat over de omvang van het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij en de verwachte omvang van financiële resultaten.

In deze paragraaf geven wij daaraan invulling.

Vanwege de verhouding met een verbonden partij kunnen ook de bepalingen in het BBV inzake resultaat en inzake voorzieningen van toepassing zijn voor de gemeentelijke begroting en verantwoording. Zo worden exploitatiebijdragen aan de verbonden partij opgenomen in het programma waar beleidsmatig het openbaar belang van de verbonden partij aan verbonden is. En indien op grond van een concrete gebeurtenis een risico wordt voorzien dat gaat leiden tot een verlies op het ingebrachte kapitaal/ lening of indien het leidt tot een verplichting en dit risico is kwantificeerbaar dan zal daarvoor een voorziening worden gevormd.

### 3.6.5 Overzicht van verbonden partijen

Er zijn verschillende soorten verbonden partijen. De belangrijkste zijn publiekrechtelijke en privaatrechtelijke verbonden partijen. Daarnaast bestaat er nog een mengvorm, de zogenaamde publiek-private samenwerkingsverbanden. De verbondenheid uit zich in gemeenschappelijke regelingen, naamloze vennootschappen (NV) en besloten vennootschappen (BV). Van deze verbonden partijen is een specificatie opgenomen onder de desbetreffende programma's.

We werken ook samen met verschillende gemeenten, in wisselende samenstelling. Daarbij gaat het om samenwerking die gericht is op de uitvoering van taken. In een aantal gevallen is deze samenwerking wettelijk verplicht. Er is geen rechtsvorm. We hebben die samenwerkingen ingedeeld als 'overige verbonden partijen'. Omdat het begrip 'samenwerking' voor meerdere uitleg vatbaar is, kan op voorhand aangegeven worden dat deze lijst niet uitputtend is. Deze samenwerkingsverbanden hebben we niet meer per programma opgenomen.

De cijfers die zijn opgenomen onder de afzonderlijke programma zijn afhankelijk van de laatst bekende financiële gegevens. We streven ernaar om de werkelijke cijfers van 2022 te presenteren. Indien deze niet beschikbaar zijn, worden de begrote gegevens van 2022 of de laatst bekende jaarrekeningcijfers weergegeven.

We besteden gemeentelijke taken uit aan en/of werken samen met de volgende verbonden partijen:

Statutaire naam	Rechtsvorm	Programma
Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland	Gemeenschappelijke regeling	Bestuurlijke aangelegenheden
GGD Noord- en Oost-Gelderland	Gemeenschappelijke regeling	Maatschappelijke ontwikkelingen
Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe	Gemeenschappelijke regeling	Dienstverlening
Omgevingsdienst Noord-Veluwe	Gemeenschappelijke regeling	Ruimtelijk beleid en handhaving
Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O	Gemeenschappelijke regeling	Dienstverlening
Stichting Jeugd Noord-Veluwe	Stichting	Maatschappelijke ontwikkelingen
Inclusief Groep	NV	Maatschappelijke ontwikkelingen
Afvalsturing Friesland	NV	Beheer openbare ruimte
BNG Bank	NV	Algemene dekkingsmiddelen
Waterbedrijf Vitens	NV	Algemene dekkingsmiddelen
Vitale vakantieparken	BV	Ruimtelijk beleid en handhaving

Ontwikkelingsmaatschappij Hattemerbroek	BV	Ruimtelijk beleid en handhaving
Alliander	BV	Algemene dekkingsmiddelen
Rekenkamercommissie	Overige verbonden partijen	Bestuurlijke aangelegenheden
Opvang en beschermd wonen	Overige verbonden partijen	Maatschappelijke ontwikkelingen
Regionaal werkbedrijf Zwolle	Overige verbonden partijen	Maatschappelijke ontwikkelingen
Regio Zwolle	Overige verbonden partijen	Bestuurlijke aangelegenheden
H2O (Hattem, Heerde, Oldebroek)	Overige verbonden partijen	Bestuurlijke aangelegenheden
NEO (Nunspeet, Elburg, Oldebroek)	Overige verbonden partijen	Bestuurlijke aangelegenheden
Inkoopsamenwerking Noord Veluwe	Overige verbonden partijen	Overhead
Water en klimaatadaptatie	Overige verbonden partijen	Beheer openbare ruimte

## 3.7 Grondbeleid

Portefeuillehouder: wethouder Ben Engberts

### 3.7.1 Algemeen

Grond speelt een belangrijke rol bij ruimtelijke ontwikkelingen. In deze paragraaf beschrijven we onze visie op het grondbeleid én hoe we dit beleid uitvoerden.

### Situationeel grondbeleid

Met ons grondbeleid geven we aan welke rol en positie we als gemeente innemen. Afhankelijk van de bijdrage aan onze ambities, de grondposities, het rendement, de risico's en de prioriteit van een project bepalen we voorafgaand aan het project de te volgen route. We hebben hierin drie keuzes: actief, proactief faciliterend of passief faciliterend grondbeleid. Het onderscheid tussen de laatste twee is nieuw. Heeft de ontwikkeling prioriteit, dan gaan we hier proactief mee om. Zo niet, dan stellen we ons terughoudend (passief) op. We streven naar een zo gunstig mogelijk maatschappelijk én financieel resultaat. Hiervoor gebruiken we een mix van financiële en juridische instrumenten.

### Vaststelling van de grondprijzen

De nota Grondbeleid vormt de basis voor de nota Grondprijnsbeleid. Met het grondprijnsbeleid willen we oneerlijke concurrentie voorkomen. We bieden marktpartijen en particuliere afnemers in vergelijkbare omstandigheden vergelijkbare grondprijzen aan. In principe staan de grondprijzen twee jaar vast. Als de markt daar aanleiding toe geeft, passen we de grondprijzen vaker aan. Voor 2021 en 2022 liggen de prijzen vast in de Nota Grondprijnsbeleid 2021-2022.

### Grondbedrijf

Voor de uitvoering van het grondbeleid maken we gebruik van een grondbedrijf dat onderdeel is van onze organisatie. De gemeentelijke administratie voor de algemene dienst en het grondbedrijf zijn van elkaar gescheiden. Daardoor kan voor de risico's van een grondbedrijf een eigen voorziening (de Reserve Algemeen Grondbedrijf, oftewel RAG) getroffen worden die niet direct drukt op de algemene dienst.

Bij grondexploitatiecomplexen onderscheiden we 'Bouwgrond In Exploitatie' en complexen die vallen onder de 'Materiële vaste activa', elk met hun eigen kenmerken.

Categorie	Kenmerk
Bouwgrond in exploitatie (BIE)	Door de gemeenteraad vastgesteld grondexploitatiecomplex inclusief een grondexploitatiebegroting.
Materiële vaste activa (MVA)	Grond met een vaste bestemming en niet in een transformatieproces. Dit geldt ook voor gronden die anticiperend en strategisch zijn aangekocht maar waarbij (nog) geen sprake is van een raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex inclusief grondexploitatiebegroting.

Daarnaast hanteren we nog voorbereidingskredieten. Die vallen onder de Immateriële Vaste Activa (IMVA) en hanteren we om te zorgen dat gronden uit de MVA overgezet kunnen worden naar de BIE.

Per grondexploitatiecomplex stellen we een aparte grondexploitatiebegroting op. Deze actualiseren we jaarlijks. Hierbij houden we rekening met de werkelijke inkomsten en uitgaven, maar ook met nog te verwachten investeringen en opbrengsten.

### **Het Meerjaren Programma Grondbedrijf (MPG)**

In het MPG beschrijven we de stand van zaken van projecten. Ook brengen we de risico's van de projecten in beeld. We benoemen kansen en oplossingsrichtingen om die risico's te verminderen en geven aan waar we de komende tijd op moeten sturen.

### **Doorrekening complexen grondbedrijf en herijking risico's**

We actualiseren jaarlijks onze grondbedrijf complexen, waarbij we zowel een reëel - als een worstcasescenario berekenen. Het worstcasescenario gaat uit van de grootste reële risico's van de verschillende complexen. We doen dit vanuit de noodzaak een voorzichtig scenario te schetsen vanuit een nu gunstige economische situatie. Hierbij is het economisch herstel in onze gemeente zowel zichtbaar in zowel de belangstelling voor als de verkoop van bedrijfskavels. Maar ook in een nog steeds toenemende behoefte aan woningbouwgrond; zowel bij particuliere kavels als bij gronden voor ontwikkelende partijen.

### **Reserve Algemeen Grondbedrijf (RAG)**

De RAG moet de ondernemersrisico's van het grondbedrijf opvangen, die ontstaan door de productie van bouwgrond in grondexploitatiecomplexen. Hierdoor loopt de begrotingspositie van de gemeente in principe geen risico. We bepalen jaarlijks de benodigde stand van de RAG, oftewel de risicoreserve van het grondbedrijf.

Deze bepalen we op basis van het financiële verschil tussen de resultaten in het reële scenario en die in het worstcasescenario. Daarnaast passen we een kansfactor toe op het verschil tussen het resultaat van het reële scenario en het resultaat van het worstcasescenario om de hoogte van de risicoreserve te bepalen. Bovenop de benodigde stand hanteren we een buffer om onvoorziene risico's en overschrijdingen van risico's op te kunnen vangen. De totaal benodigde risicoreserve vermenigvuldigen we met een factor 1,4 om onvoorziene risico's op te vangen.

### **Winst- en verliesnemingen**

Als een grondexploitatieproject of een zelfstandig deelproject klaar is, berekenen we het definitieve financiële eindresultaat. Dit verrekenen we met de RAG. Als we bijna zeker weten dat we een verlies moeten nemen, brengen we dit verlies direct ten laste van de RAG via een verliesvoorziening. Als de gerealiseerde opbrengsten (met name uit verkopen) de gemaakte kosten overtreffen, kunnen er tussentijdse winstnemingen zijn. Die nemen we op basis van de Percentage Of Completion-methode (POC-methode). Deze methode leidt ertoe dat er tussentijds winst genomen moet worden. Dit kan betekenen dat er risicoreserves ingesteld worden voor complexen die eerder in een reëel scenario een positief eindresultaat lieten zien. Door de tussentijdse winstnemingen stijgt de boekwaarde en ontstaat er in het worstcasescenario een negatief resultaat.

### **Wet Vennootschapsbelasting**

De Wet op de vennootschapsbelasting geldt vanaf 1 januari 2016. Op basis van een inventarisatie kunnen we concluderen dat er sprake is van VPB-activiteiten binnen het Grondbedrijf van de gemeente Oldebroek.

### **3.7.2 Wat wilden we bereiken?**

#### **Het beoogde maatschappelijk effect**

Grondbeleid is een middel om onze gemeentelijke ambities op andere beleidsvelden te realiseren. We willen met ons grondbeleid de komende jaren een impuls geven aan wonen, duurzaamheid en economie/werkgelegenheid.

## **Grondbeleid**

Door uitvoering van het grondbeleid willen we inbreidings-, uitbreidings-, herstructurerings- en functieveranderingslocaties een goede invulling geven om de gemeentelijke ambities op andere beleidsvelden te realiseren. Het doel is het juiste bedrijf of de juiste woning op het juiste moment op de juiste plek realiseren. Het in 2021 vastgestelde Woonprogramma biedt hiervoor houvast. We streven naar een zo gunstig mogelijk maatschappelijk én financieel-economisch resultaat.

## **Wet ruimtelijke ordening**

Kosten voor investeringen in de openbare ruimte bij particuliere ontwikkelingen verhalen we op de initiatiefnemers middels een anterieure overeenkomst.

## **Grondbedrijf**

Jaarlijks actualiseren we de exploitatieberekeningen per complex. Zo volgen we het verwachte eindresultaat (winst of verlies) nauwkeurig en kunnen we gesignaleerde risico's meteen aanpakken. Binnen de grondexploitaties werken we met projectbudgetten. Als we daarvan afwijken, leggen we dit voor aan de gemeenteraad wanneer dit het mandaat van het college overtreft (> € 50.000,-). Zo houden we grip op de complexen en kunnen we bijsturen waar nodig.

### **3.7.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?**

We voerden de activiteiten uit die voortvloeiden uit de grondexploitatiecomplexen. Dat deden we volgens de prioriteiten in het MPG.

### **BIE-complexen (plannen in ontwikkeling en realisatie)**

In 2022 stonden er zeven BIE-complexen open die zich in verschillende fases bevonden. Het gaat hierbij in de realisatiefase om de woningbouwlocaties 'C.25 locatie Borst Hattemberbroek', 'C.32 Kerkstraat', 'C.33 Mariënrade', en 'C.41 Middeldijk' en de bedrijvenlocaties 'C.37 Bedrijventerrein Hattemberbroek, deel Oldebroek' en 'C.10 Wezep Noord'. Voor de locatie Borst loopt een procedure bij de Raad van State. De gronden voor de 10 vrije sector woningen binnen het complex C.33 Mariënrade zijn verkocht en er is gestart met de bouw van de woningen. De kavels binnen het complex C.41 Middeldijk zijn ook verkocht. Dit complex wordt gesloten in het MPG 2023.

### **MVA- en IMVA-complexen (plannen in voorbereiding)**

Naast de BIE-complexen, beschikten we nog over Materiële Vaste Activa. In totaal betrof dit zeven complexen in 2022. Voor de complexen 'C.31 Wezep Noord II fase 4' (Buurskamp) is in 2022 het bestemmingsplan vastgesteld. Voor de complexen 'C.26 Oldebroek Centrum fase II', 'C.27 Oldebroek West III', 'C.30 Buurtmidden', 'C.42 De Brink Wezep' en 'C.43 Haalbaarheidsstudie WHC/WTC' werkten we aan het definiëren van het programma en de inrichting van het plangebied. Voor het complex 'C.42 De Brink Wezep' is in 2022 een tender uitgezet. Er is een ontwikkelende partij gevonden.

Voor de complexen 'C.24 Vrijkomende schoollocaties' is een marktconsultatie aan de hand van de vastgestelde verkavelingsplannen voorbereid.

De voorbereidingskredieten voor deze complexen vielen onder de IMVA.

## **Grondtransacties**

De grondtransacties waarvoor het Grondbedrijf in 2022 inkomsten ontving:

- Verkoop gronden Mariënrade voor 6 twee-onder-een-kapwoningen en twee geschakelde vrijstaande woningen (binnen het complex C.33).
- Verkoop clubgebouw Rood-Wit (binnen het complex C.42 Wezep de Brink).

- Verkoop van grond in Oosterwolde (binnen het complex C.40 Hart van Oosterwolde).
- Verkoop van grond in Oosterwolde (binnen het complex C.01 Ruilgronden).

Er zijn dit jaar geen bedrijfskavels verkocht.

Zie ter vergelijking met voorgaande jaren de onderstaande tabel.

Jaar	Woningbouwkavels (collectief) particulier opdrachtgeverschap	Kavels projectmatige bouw	Bedrijfskavels	Overig	Totaal
2011	10	55	1		66
2012	7	39	3		49
2013		13			13
2014		<sup>1)</sup> 18			18
2015	9	26	1		36
2016	6	32	1		39
2017	14	11	<sup>2)</sup> 10		35
2018	15	57	<sup>3)</sup> 9	2	83
2019	15	9	<sup>4)</sup> 3	1	28
2020		1	<sup>5)</sup> 1	1	3
2021		8	<sup>5)</sup> 4	1	13
2022					

<sup>1)</sup> De verkopen bestonden uit 8 woningbouwkavels en 10 gedeelten van woningbouwkavels.

<sup>2)</sup> 5 bedrijfskavels zijn verkocht en 5 uitgegeven in erfpacht.

<sup>3)</sup> 5 bedrijfskavels zijn verkocht en 4 uitgegeven in erfpacht.

<sup>4)</sup> 3 bedrijfskavels zijn uitgegeven in erfpacht. Daarnaast is er nog een kleine strook (15 m<sup>2</sup>) uitgegeven.

<sup>5)</sup> Bedrijfskavel is uitgegeven in erfpacht.

### Overige ontwikkelingen

Naast de werkzaamheden voor en binnen de verschillende complexen werkten we vanuit het grondbedrijf ook aan:

- De herziening van de exploitatieopzetten en actualisatie van het Meerjaren Programma Grondbedrijf.
- Grondprijzenbeleid 2023-2024.
- Zoekgebieden voor Wonen en Werken.
- Omgevingswet kostenverhaal en leges.

### 3.7.4 Wat heeft het gekost?

De financiële gegevens over het grondbedrijf in deze jaarrekening zijn gebaseerd op de exploitatieopzetten 2022, het MPG 2022 de daadwerkelijk gemaakte kosten en opbrengsten over 2022 en de verantwoording daarvan in het MPG 2023. Hiervoor verwijzen we naar de bijlage 'Nota Vermogenspositie Grondbedrijf'.



## Verliesvoorziening

We zorgen voor een verliesvoorziening als we op grond van de grondexploitatieberekening in het reële scenario een negatief resultaat verwachten bij de complexen. De hoogte hiervan was per 1-1-2022 vastgesteld op € 923.107. Per 31-12-2022 zijn de verliesvoorziening voor de complexen C.32 Kerkstraat en C.33 Marienrade aangevuld. Daardoor is eindstand van de verliesvoorziening op 31-12-2022 € 1.276.246,-.

## Risicoreserve Algemeen Grondbedrijf (RAG)

Met deze reserve kunnen we ook de verschillen tussen winstgevende en verliesgevende complexen compenseren. We berekenden het risicoprofiel in het MPG 2022 op € € 1.943.928,-. In 2022 heeft de RAG zich als volgt ontwikkeld:

Ontwikkeling Reserve Algemeen Grondbedrijf	
Beginstand van de RAG op 1-1-2022	€ 1.943.928
Winstneming (toevoeging aan de RAG vanuit de complexen)	€ 236.643
Onttrekking aan de RAG ten gunste van de verliesvoorziening	-€ 353.139
Verliesneming (onttrekking aan de RAG vanuit de complexen)	-€ 253.714
Terugname winst (onttrekking aan de RAG vanuit de complexen)	-€ 73.778
Onttrekking aan de RAG vanwege tekort voorziening	-€ 2.403
Vrijval voorziening ten gunste van de RAG	€ 5.209
Verhoging voorziening ten laste van de RAG	-€ 685
Vrijval ten gunste van de RAG vanwege af te sluiten complexen	€ 31.701
Eindstand van de RAG op 31-12-2022	€ 1.533.762

Er is in 2022 een totaal van € 901.503,- aan winst gemaakt. Daarvan komt € 427.950,- ten gunste van de reserve Hart van Oosterwolde en € 200.000 te gunste van R.1.6.005 Brandweerkazernes. Per saldo komt er slecht € 273.533,- ten gunste van de RAG.

Per saldo is er minder winst gerealiseerd dan verwacht in het MPG 2022 (€ 1.629.987,-). Dit is veroorzaakt door vertraging in de uitgifte van de bedrijfskavels op het bedrijventerrein Hattemerbroek (deel Oldebroek), Wezep Noord en vertraging in de uitgifte van de gronden van locatie Borst.

## Geïnvesteed vermogen

Op 1 januari 2022 was het geïnvesteede vermogen (de boekwaarde) van het grondbedrijf € 7.499.662,- (een positief saldo betekent meer kosten dan opbrengsten). Deze bestond uit:

- Bouwgrond In Exploitatie (BIE) : € 3.763.625,-

- Materiële Vaste Activa (MVA) : € 2.955.397,-
- Immateriële Vaste Activa (IMVA) : € 780.640,-

Op 1 januari 2023 is het geïnvesteerde vermogen (de boekwaarde) van het grondbedrijf € 7.730.342,- (een positief saldo betekent meer kosten dan opbrengsten). Deze bestaat uit:

- Bouwgrond In Exploitatie (BIE) : € 3.764.324,-
- Materiële Vaste Activa (MVA) : € 3.049.420,-
- Immateriële Vaste Activa (IMVA) : € 916.598,-

De boekwaarde bestaat uit alle kosten die tot dan toe zijn gemaakt binnen het complex en wijzigen door tussentijdse winstnemingen, uitgaven in verband met onderhandelingen, beoordelen planvorming, procedurekosten en bouw- en woonrijp maken en het sluiten van complexen. De tussentijdse winstneming en de uitgaven zorgen voor een hogere boekwaarde, omdat ze als kosten voor het project worden gezien. Er grond verkocht vanuit de ruilgronden, waardoor per saldo het Materiële Vaste Activa (MVA) (oftewel het totaal aan boekwaardes van de MVA) is afgenomen.

### Herziening exploitatieopzetten en MPG

In het eerste kwartaal van 2023 zijn de exploitatieopzetten geactualiseerd en is het MPG herzien. De winst- en verliesprognoses voor de BIE-complexen in het reële scenario zijn in onderstaande tabel weergegeven op nominale waarde. Een positief resultaat is een (tussentijdse) winstneming. Een negatief resultaat is een verliesneming.

Bedragen \* € 1.000

	2023	2024	2025	2026	2027
Winst- en verliesprognose	541	-117	-721	0	0
Reeds gevormde verliesvoorzieningen	0	-462	-814	0	0
<b>Winst- of verliesneming per jaar*</b>	<b>541</b>	<b>345</b>	<b>93</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 3.8 Subsidies

Portefeuillehouder: wethouder Liesbeth Vos - van de Weg

### 3.8.1 Algemeen

In het jaar 2022 verstrekten we binnen het subsidieprogramma aan diverse maatschappelijke partners subsidies. In totaal is het verstrekte bedrag binnen de begroting gebleven. Op een paar posten is meer verleend dan geraamd, op andere posten minder.

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de verleende subsidiebedragen in 2022. In onderstaande tabel is te zien wat de begrote en bestede subsidiebedragen waren.

### 3.8.2 Subsidies

Bedragen \* € 1.000

Kostenplaats	Subsidie	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Saldo 2022
<b>Bestuurlijke aangelegenheden</b>				
4002801	Oldebroek voor mekaar	-20	-13	7
<b>Maatschappelijke ontwikkelingen</b>				
4671202	Basisteam Jeugd	-1.630	-1.546	84
4670306	Buurthuis t Grinthus	-10	-9	0
4670308	Dorpshuis Wezep	-19	-19	0
4614105	Gemeentelijk mimimabeleid	-25	-25	0
4670204	Jeugd- en jongerenbeleid	0	-1	-1
4715102	Jeugdgezondheidszorg	-5	-5	0
4670315	Kulturhus De Talter	-131	-127	4
4670102	Maatschappelijk werk	-67	-67	0
4621105	Maatschappelijke begeleiding	-50	-41	9
4541101	Museum	-20	-20	0
4480111	Onderwijsachterstandenbeleid	-415	-322	93
4510101	Openbare bibliotheken	-374	-381	-6
4663101	Opvang en beschermd wonen	-30	-21	9
4650102	Peuteropvang	-90	-89	1
4715101	Regeling speciale uitkering JGZ	-496	-496	0
4530101	Sportbeleid	-161	-153	8
4531109	Sportpark ET-hal	-2	-2	0
4540102	Subsidies Kunst en Cultuur	-58	-51	7
4670302	Subsidieverlening	0	-57	-57
4683104	Veilig Thuis Jeugd	-60	-60	0
4663102	Veilig Thuis WMO	-44	-44	0
4714105	Verslavingszorg	0	0	0

4540107	Volksfeesten	0	-3	-3
4482101	Volwasseneducatie	-20	-20	0
4670103	WMO voorliggende voorzieningen	-135	-123	12
<b>Ruimtelijk beleid en handhaving</b>				
4310101	Algemeen economische beleid	0	0	0
4560206	Bevordering toerisme	-81	-80	1
4541202	Gemeentelijke monumenten	-1	0	1
4541202	Gemeentelijke monumenten	-10	-2	9
<b>Beheer openbare ruimte</b>				
4560102	Groen dagelijks onderhoud	-13	-17	-4
4560102	Groen dagelijks onderhoud	-1	0	1
4560101	Groenbeheer algemeen	0	-1	-1
4580101	Speeltuinen en -verenigingen	-8	-5	3
<b>Totaal lasten</b>		<b>-3.976</b>	<b>-3.799</b>	<b>177</b>

### Toelichting verschillen

De werkelijk verstrekte subsidie kan om verschillende redenen afwijken van het begrote bedrag: er is bijvoorbeeld minder (of meer) aangevraagd dan verwacht, er is sprake van indexatie waar in de begroting geen rekening mee was gehouden of er heeft een afrekening over eerdere jaren plaatsgevonden.

Hieronder worden de verschillen > € 10.000 toegelicht.

### Basisteam Jeugd (CJG)

Dit betreft een lagere bijdrage aan het CJG dat de toegang verzorgt voor de jeugdhulp. Er is vanuit het CJG minder inzet van expertise geweest dan voorzien. Dit voordeel maakt onderdeel uit van de verantwoording omtrent de overige uitgaven jeugd (ZIN en PGB). Voordelen bij de één heeft gevolgen voor de mate waarin inzet elders op jeugd gepleegd wordt. Dit zijn min of meer communicerende vaten.

### Onderwijsachterstandenbeleid

Het Rijk zet stevig in op het bestrijden van onderwijsachterstanden en we krijgen fors meer middelen ten opzichte van eerdere jaren. In overleg met de sector wordt dit geld zo effectief mogelijk besteed. Het niet-bestede deel wordt meegenomen naar 2023, aangezien het gaat om gelabeld geld.

### Subsidieverlening

Dit betreft de subsidie maatschappelijke instellingen ten behoeve van vangnetregeling covid-19. Deze uitgaven worden gedekt uit de coronareserve.

### Wmo voorliggende voorzieningen

Het verschil van € 12.000 betreft een voordeel op de subsidiëring Stichting Welzijn Ouderen.

## 3.9 Klimaatneutraal Oldebroek

Portefeuillehouder: Wethouder Beerd Flier

### 3.9.1 Algemeen

Met het programma Klimaatneutraal Oldebroek werken we aan de transitie naar een duurzame energiehuishouding in de gemeente Oldebroek. Het doel van het programma Klimaatneutraal Oldebroek is dat de energievoorziening in Oldebroek in 2050 klimaatneutraal is. Dat wil zeggen evenveel duurzame opwek als verbruik. En geen gebruik meer van fossiele brandstoffen. De raad heeft in maart 2017 deze ambitie vastgesteld in de [Routekaart Klimaatneutraal Oldebroek](#). Dat was tevens de start van het programma Klimaatneutraal Oldebroek. Gedurende de periode van het programma worden diverse inspanningen verricht die bijdragen aan de doelstellingen van het programma.

### 3.9.2 Wat wilden bereiken?

Het doel is klimaatneutraal in 2050. Om dit doel te halen moet in de periode tot aan 2050 minder energie worden gebruikt, meer duurzame energie worden opgewekt en minder fossiele brandstoffen worden gebruikt.

In de onderstaande tabel staan de belangrijkste programmadoelen voor de komende jaren. Deze doelen zijn onderdeel van de Routekaart en sluiten aan bij het [SER-Energieakkoord](#) (2013) en het daarop volgende landelijke [Klimaatakkoord](#) (2019).

Tevens zijn in de tabel de verwachte resultaten opgenomen. De verwachte resultaten zijn onder andere gebaseerd op projecten die na 2019 zijn of zeker worden gerealiseerd (zoals vier windmolens in 2021, drijvend zonnepark in 2023, zonnepark Heidehoek in 2023), de potentiële realisatie tot en met 2030 op basis van de [Regionale energiestrategie Noord-Veluwe \(RES 1.0\)](#) en een inschatting van de te halen energiebesparing.

Tabel 1: Doelen Klimaatneutraal Oldebroek

Jaar	Percentage hernieuwbare energie	Verwacht resultaat
2023	16%	16%
2030	27%	27%
2050	100%	100%

Het percentage hernieuwbare energie is de verhouding tussen het energiegebruik en energieopwek. Voor wat betreft energiegebruik is het doel een gemiddelde energiebesparing van 1,5% per jaar. Voor wat betreft energieopwek is het doel dat in 2050 dat de hoeveelheid opgewekte duurzame energie overeenkomt met de hoeveelheid energiegebruik.

Uit de RES 1.0 komt een realistisch te behalen resultaat van 17,7 hectare zon op dak en 27 hectare zon op land in 2030 in de gemeente Oldebroek. Met dat resultaat zal de hoeveelheid opgewekte duurzame elektriciteit ongeveer overeenkomen met de verwachte elektriciteitsvraag in 2030.

Een ander belangrijk doel voor het programma is dat de eigen bedrijfsvoering uiterlijk in 2025 klimaatneutraal is. Daarmee geven we het goede voorbeeld. Het gaat om de onderdelen dienstreizen, wagenpark buitendienst, openbare verlichting, gebouwen en zonnepark. Op 8 maart 2018 koos de raad de strategie voor het realiseren van een klimaatneutrale organisatie in 2025 en om aan de slag te gaan met deze onderdelen.

### **3.9.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?**

Het afgelopen jaar hebben we diverse projecten en (reguliere) activiteiten uitgevoerd op het gebied van energie besparen, duurzame energie opwekken en geen fossiele brandstoffen meer gebruiken. Hiermee is bijgedragen aan de (tussen)doelen voor een klimaatneutraal Oldebroek. We zitten in 2022 op ongeveer 13% klimaatneutraal.

Belangrijke thema's zijn de gebouwde omgeving en mobiliteit. Deze twee sectoren zijn namelijk samen verantwoordelijk voor zo'n 85% van het totale energiegebruik in de gemeente Oldebroek.

#### Energie besparen en fossielvrij gebouwde omgeving

Om op koers te blijven ten aanzien van de gestelde (tussen)doelen hebben we afgelopen jaar ingezet op energiebesparing bij woningen.

Ook professionele energieadviseurs en vrijwillige energiecoaches zijn hierbij ingezet. Tevens zijn in samenwerking met het duurzaamheidsloket Veluwe Duurzaam diverse acties op het gebied van energiebesparing gedaan, zoals het verzorgen van een workshop isoleren en besparen, de burenactie 'Samen isoleren' en de succesvolle Eindejaars Energiebespaaractie. Deze acties konden worden uitgevoerd met de verkregen rijkssubsidies.

Inwoners konden ook weer gebruik maken van de gemeentelijke Toekomstbestendig Wonen Lening voor het financieren van het verduurzamen van hun woning.

Ook verenigingen, stichtingen en kerken konden het afgelopen jaar weer gebruik maken van onze Stimuleringslening. Specifiek voor kerken was er in 2022 een regeling voor energiescans. Meerdere kerken hebben daar gebruik van gemaakt.

Samen met de woningcorporaties en huurdersverenigingen zijn nieuwe prestatieafspraken opgesteld voor het verduurzamen van huurwoningen.

In het kader van het traject Aardgasvrij Oldebroek stelde de raad op 5 november 2020 de Transitievisie Warmte vast. Als vervolgstap is in 2022 een programmaplan Warmtetransitie voor de gebouwde omgeving voorbereid. De planning is dat deze in het begin van 2023 wordt vastgesteld. Dit plan wordt de basis om verdere stappen te zetten met het verduurzamen van de woningen in onze gemeente.

#### Duurzame energie opwekken

Wat betreft duurzame energie opwekken is het afgelopen jaar gewerkt aan het uitvoeren van de in juli 2021 vastgestelde RES 1.0. Ook zijn de eerste voorbereidingen gedaan aan het RES Voortgangsdokument 2023. Ten aanzien van het uitvoeren van de RES hebben we in 2022 initiatiefnemers van zonneparken begeleid bij het nemen van de juiste stappen in het (participatie)proces, nog voordat de formele aanvraag om een vergunning wordt ingediend. Dit heeft

er toe geleid dat in november 2022 een vergunning kon worden verleend voor een zonnepark van 8 hectare. Hiermee komt het totaal aan verleende vergunningen op 27 hectare zon op land, waarvan 15 hectare drijvend, en vier windmolens. De ambitie van de RES 1.0 doelstelling voor zonneparken en windmolens voor het Oldebroekse deel is daarmee behaald. De komende jaren zullen de zonneparken daadwerkelijk worden gerealiseerd.

#### Duurzame mobiliteit

Mobiliteit is samen met de gebouwde omgeving verantwoordelijk voor het grootste deel van het energiegebruik in Oldebroek. Het afgelopen jaar is daarom ook ingezet op het thema mobiliteit. Het gaat voor een belangrijk deel om het faciliteren van de laadinfrastructuur, om zo voorbereid te zijn op de grote opkomst van elektrische auto's de komende jaren.

In 2022 zijn verschillende locaties benoemd voor het plaatsen van laadpalen in de openbare ruimte voor het opladen van elektrische auto's. Dit is gebeurd op basis van een overeenkomst tussen een exploitant van laadpalen en de deelnemende gemeenten in Gelderland en Overijssel, waaronder Oldebroek. De overeenkomst houdt in dat jaarlijks proactief locaties voor laadpalen worden geplaatst in de openbare ruimte. Voor Oldebroek gaat het om zeven laadpalen per jaar.

#### Eigen bedrijfsvoering klimaatneutraal

Het afgelopen jaar is verder ingezet op het realiseren van een klimaatneutrale gemeentelijke bedrijfsvoering in 2025.

In 2022 is opdracht verleend voor het leveren van drie elektrische dienstauto's. Deze worden in het voorjaar van 2023 opgeleverd. Verder zijn afgelopen jaar plannen uitgewerkt voor het verduurzamen van de nog niet of niet volledig verduurzaamde gemeentelijke gebouwen. De planning is dat de beheerplannen in het voorjaar van 2023 worden vastgesteld. Ook hebben we verder uitvoering gegeven aan het versneld vervangen van openbare verlichting door energiezuinige LED. De verwachting is dat alle openbare verlichting in 2024 al is vervangen.

## **3.10 Wet Open Overheid (WOO)**

### **3.10.1 Algemeen**

De Wet open overheid (Woo) heeft op 1 mei 2022 de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) vervangen. De belangrijkste verandering is de verplichting tot actieve openbaarmaking. Actieve openbaarmaking betekent dat overheidsinstanties actief specifieke informatie moeten publiceren c.q. openbaar maken. Daarnaast is er onder de Woo nog de mogelijkheid om via een Woo-verzoek niet-openbare informatie alsnog openbaar te krijgen (passieve openbaarmaking). Voorheen stond dit bekend als het Wob-verzoek. Het doel van de Woo is een betrouwbare en transparante overheid.

De gemeente Oldebroek onderschrijft het doel van de wet en probeert hier samen met de gemeenten Hattem en Heerde invulling aan te geven. Er is een projectgroep die zich bezighoudt met de implementatie van de wet en in het bijzonder; op welke manier de gemeenten de informatie actief openbaar gaan maken. Dit is een opgave, want de kaders rond de invoering van de Woo veranderen constant.

Tot en met 2026 zijn er gelden (incidenteel en structureel) toegezegd die de gemeente kan inzetten voor de implementatie. Deze gelden zijn onder meer in te zetten voor het realiseren van technische oplossingen en voor het verbeteren van de informatiehuishouding. In 2022 zijn de gelden ingezet voor de aanschaf van twee applicaties (Djuma zaakstelsel en i-Navigator informatiemanagement systeem) die een belangrijke basis vormen voor het verbeteren van de interne informatiehuishouding. De applicaties helpen om inzicht te krijgen in en grip te krijgen op de informatiestromen binnen de gemeente. Dit vergemakkelijkt ook het proces van openbaarmaking en een transparante overheid.

De informatie en documenten die actief openbaar gemaakt moeten worden zijn onderverdeeld in 11 informatiecategorieën. Het is uitgesproken dat de invoering gefaseerd verloopt. Vanuit het ministerie is geadviseerd om te starten met vier categorieën: Woo-verzoeken, Organisatie-informatie, Raadsinformatie en Convenanten. Dit advies heeft de projectgroep overgenomen en daar is een categorie aan toegevoegd, namelijk: Klachten.

De VNG heeft inmiddels geadviseerd om de gemeentelijke websites te gebruiken als tussenoplossing. Dit advies heeft de projectgroep overgenomen en zij onderzoeken wat daarvoor nodig is binnen het huidige applicatielandschap van de gemeente(n).

Verder denken de gemeenten gezamenlijk na over zowel technieken om het behandelen van Woo-verzoeken te versnellen als de fasering wanneer welke informatiecategorie actief openbaar wordt gemaakt en hoe daar rekening mee kan worden gehouden in de werkprocessen.

Er zijn ook zaken waar al wél invulling aan kon worden gegeven. Dat heeft de gemeente ook gedaan samen met Hattem en Heerde: er is informatie op de website over de toepassing van de Woo en het proces, er is een toegankelijk webformulier voor Woo-verzoeken en er is een Woo-contactpersoon aangewezen. In 2022 heeft de gemeente Oldebroek 18 Woo-verzoeken ontvangen, hiervan zijn er 12 ook daadwerkelijk toegekend. De overige 6 verzoeken bleken geen Woo-verzoeken te zijn of zijn afgewezen.



# 4 Jaarrekening

## 4.1 Overzicht baten en lasten

Onderstaand vindt u het totale overzicht van baten en lasten. De analyses op de afwijkingen vinden plaats per programma bij de programmaverantwoording onder de kopjes financiën.

Bedragen \* € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil Begr/Rek
<b>Bestuurlijke aangelegenheden</b>					
Totaal lasten	-4.003	-4.426	-4.469	-4.760	-291
Totaal baten	1.124	1.152	980	1.548	568
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>-2.879</b>	<b>-3.274</b>	<b>-3.490</b>	<b>-3.212</b>	<b>277</b>
<b>Maatschappelijke ontwikkelingen</b>					
Totaal lasten	-32.945	-31.310	-37.431	-37.887	-456
Totaal baten	8.757	6.288	11.063	12.638	1.575
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>-24.188</b>	<b>-25.022</b>	<b>-26.368</b>	<b>-25.249</b>	<b>1.119</b>
<b>Ruimtelijk beleid en handhaving</b>					
Totaal lasten	-6.238	-2.925	-7.293	-6.376	916
Totaal baten	2.825	705	2.256	3.418	1.162
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>-3.412</b>	<b>-2.219</b>	<b>-5.036</b>	<b>-2.958</b>	<b>2.078</b>
<b>Beheer openbare ruimte</b>					
Totaal lasten	-27.987	-18.517	-26.018	-26.036	-18
Totaal baten	24.383	15.637	24.638	22.945	-1.693
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>-3.604</b>	<b>-2.880</b>	<b>-1.380</b>	<b>-3.090</b>	<b>-1.711</b>
<b>Dienstverlening</b>					
Totaal lasten	-1.893	-1.816	-2.014	-2.052	-38
Totaal baten	1.620	1.089	1.189	1.782	593
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>-273</b>	<b>-727</b>	<b>-825</b>	<b>-269</b>	<b>555</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>					
Totaal lasten	-2.885	-3.475	-3.600	-2.884	717
Totaal baten	46.683	46.612	51.218	51.990	771
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>43.798</b>	<b>43.136</b>	<b>47.618</b>	<b>49.106</b>	<b>1.488</b>
<b>Overhead</b>					
Totaal lasten	-9.017	-8.735	-9.194	-9.062	132
Totaal baten	0	0	0	20	20
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>-9.017</b>	<b>-8.735</b>	<b>-9.194</b>	<b>-9.042</b>	<b>152</b>

Totaal saldo voor bestemming	424	279	1.326	5.285	3.959
Toevoeging reserves )*	-6.012	-2.563	-8.024	-7.704	321
Onttrekking reserves )*	6.511	3.178	8.585	6.959	-1.627
Saldo reservemutaties	499	615	561	-745	-1.306
Saldo programma na bestemming	923	894	1.887	4.540	2.653

(\*! = toevoeging aan reserve (last exploitatie); !+ = onttrekking aan reserve (baat exploitatie))

Het besluit begroting en Verantwoording schrijft voor dat afzonderlijk inzicht dient te worden gegeven in de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen, de gerealiseerde kosten van de overhead, het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting en inzicht in het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien. De eerste twee voorgenoemde onderwerpen zijn begrotingsprogramma's en staan in bovenstaande tabel.

Voor de post vennootschapsbelasting was in de begroting van 2022 een bedrag opgenomen van € 265.000. Werkelijk was er € 56.000 ontvangen uit voorgaande jaren betaalde voorschotten.

Voor de post onvoorzien was in de begroting van 2022 een bedrag opgenomen van € 1. Hier is geen gebruik van gemaakt. De algemene reserve wordt gebruikt om onvoorziene gebeurtenissen op te vangen.

## 4.2 Toelichting op het overzicht baten en lasten

### 4.2.1 Incidentele baten en lasten

Bedragen \* € 1.000

Lasten	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>		
Vennootschapsbelasting	-256	56
Res. Mut compensatie corona	-32	-32
<b>Beheer openbare ruimte</b>		
Wegbeheer algemeen	-30	-5
Exploitatie openbare verlichting	-5	-5
<b>Bestuurlijke aangelegenheden</b>		
Huidig college	-4	-4
Oldebroek voor mekaar	-24	-24
Openbare orde en veiligheid	-44	-30
<b>Maatschappelijke ontwikkelingen</b>		
IKC De Schaapskooi	-23	-23
Regeling Lokaal Sportakkoord	-20	-20
Muziektent Wezep	-39	-39
Schuldhelpverlening	-30	-30
Bijstand bijzonder	-69	-69
Eenmalige energietoeslag (zie toelichting)	-898	-1.038

Maatschappelijke begeleiding	-176	-121
Opvang Oekraïne (zie toelichting)	-4.124	-4.276
Huishoudelijke verzorging 1	-63	-63
Opvang en beschermd wonen	-197	-197
Jeugd- en jongerenbeleid	-35	-35
Gastheerfunctie beleid Jeugd	-100	-100
Jeugd-overige hulp	-25	-25
Gezondheidszorgbeleid	-23	-4
Jeugdgezondheidszorg	-5	-5
Gymzaal Oldebroek	-30	-35
Res. Mut Maatschapp.opvang/beschermd wonen	-271	-271
Res. Mut compensatie corona	-4	-4
<b>Ruimtelijk beleid en handhaving</b>		
Bevordering toerisme	-140	-8
Transitievisie warmte	-146	0
Energiescans kerken	-19	-20
Handhaving milieu en integrale handhav.	-61	-61
Handhaving opb.order BOA	-26	-26
Regionale Energie Strategieën (RES) (zie toelichting)	-496	-36
Locaal R.O.-beleid	-35	-35
Project implementatie omgevingswet	-937	-167
Project Noorderrot	-190	-10
Onrechtmatig grondgebruik	-345	-58
<b>Totaal lasten</b>	<b>-8.922</b>	<b>-6.820</b>

Baten	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>		
Algemene uitkering	772	772
Reclamebelasting	-32	0
<b>Beheer openbare ruimte</b>		
Groot onderhoud wegen	180	180
<b>Bestuurlijke aangelegenheden</b>		
Res. Mut compensatie corona	4	4
<b>Maatschappelijke ontwikkelingen</b>		
Sportbeleid	10	10
Regeling Lokaal Sportakkoord	20	20
SPUKIJZ Zwembad Veldkamp	126	126
Opvang Oekraïne	4.080	4.774
Opvang en beschermd wonen	271	271

Gastheerfunctie beleid Jeugd	87	87
Res. Mut onderhoud onderwijshuisvesting	23	23
Res. Mut Maatschapp.opvang/beschermd wonen	64	64
Res. Mut. Onderhoud overige accommodaties	30	30
Res. Mut compensatie corona	63	63
<b>Ruimtelijk beleid en handhaving</b>		
Verkoop grond (incidenteel)	75	75
Onrechtmatig grondgebruik	190	96
Res. Mut recreatie en toerisme	140	140
Res. Mut Algemene reserve	998	998
<b>Totaal baten</b>	<b>7.101</b>	<b>7.733</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.821</b>	<b>913</b>

#### Toelichting op tabel incidentele baten en lasten:

**Opvang Oekraïne** - Incidentele baten en uitgaven voor opvang vluchtelingenstroom Oekraïne door invasie Rusland.

**Regionale Energie Strategieën (RES)** - Onderzoekt een regionaal samenwerkingsverband van provincies, gemeenten en waterschappen de mogelijkheden voor de uitvoering van de energietransitie.

**Eenmalige energie toeslag** - De overheid komt mensen met een laag inkomen tegemoet in de kosten voor energie met een eenmalige energietoeslag.

#### 4.2.2 Overzicht toevoegingen en onttrekkingen reserves en voorzieningen

Bedragen \* € 1.000

Naam reserve	1-1-2022	Onttrekking	Toevoeging	31-12-2022
<b>Algemene reserve</b>				
Algemene Reserve	7.687	2.331	2.305	7.660
<b>Totaal Algemene reserve</b>	<b>7.687</b>	<b>2.331</b>	<b>2.305</b>	<b>7.660</b>
<b>Bestemmingsreserve beheerplan gebouwen</b>				
Onderhoud gemeentehuis	54	0	27	81
Overig onderhoud onderwijshuisvesting	3.262	61	0	3.201
Onderhoud brandweerkazernes	12	0	4	16
Onderhoud gemeentewerf	34	0	10	43
Onderhoud welzijnsgebouwen	11	0	0	11
Onderhoud dorpshuizen	86	2	23	107
Onderhoud ov. accommodaties	45	0	-30	15
Onderhoud sportgebouwen	143	33	21	131
<b>Totaal Bestemmingsreserve beheerplan gebouwen</b>	<b>3.648</b>	<b>98</b>	<b>55</b>	<b>3.605</b>

<b>Bestemmingsreserve beheerplan openbare ruimte</b>				
Onderhoud groen	172	81	172	262
Onderhoud openbare verlichting	111	0	4	115
Onderhoud speelvoorziening	124	42	0	82
Onderhoud wegen	1.700	1.126	796	1.370
Onderhoud civiele kunstwerken	63	0	9	72
Onderhoud verkeerreg.install.	11	0	3	14
<b>Totaal Bestemmingsreserve beheerplan openbare ruimte</b>	<b>2.180</b>	<b>1.249</b>	<b>983</b>	<b>1.914</b>
<b>Bestemmingsreserve beheerplan overig</b>				
Materieel buitendienst	621	112	146	656
Meubilair/inventaris gemeentehuis	0	0	0	0
<b>Totaal Bestemmingsreserve beheerplan overig</b>	<b>621</b>	<b>112</b>	<b>146</b>	<b>656</b>
<b>Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten</b>				
Dorpshuizen	300	45	63	318
Gemeentewerf	436	69	41	408
Meubilair	97	101	125	121
Gemeentehuis	1.766	410	195	1.551
Brandweerkazernes	3.494	75	256	3.675
Reserve bouw peutersp.'t Loo	0	0	0	0
Reserve renovatie Bovenmolen	0	0	0	0
Overige accommodaties	257	5	0	252
Wegen	1.866	141	248	1.973
Sporttoestellen (beh.plan gebouwen)	338	40	32	331
Openbare verlichting	370	53	103	419
Spelen	127	11	72	188
Sportgebouwen	467	174	157	451
Civiele kunstwerken	58	1	20	76
Verkeersregelinstallaties	27	2	5	30
Hart van Oosterwolde	2.158	21	428	2.565
Brandweerkazerne Wezep	0	0	0	0
Renovatie Bovenmolen	119	8	0	111
Bouw peutersp.'t Loo	105	3	0	101
Brandweerkazerne Wezep	36	36	0	0
<b>Totaal Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten</b>	<b>12.022</b>	<b>1.195</b>	<b>1.744</b>	<b>12.571</b>

<b>Bestemmingsreserve overig</b>				
Bestemmingsres. zwembad	0	0	0	0
Grondexploitatie	2.021	761	274	1.534
Informatisering	167	99	17	85
Nieuwe op- en afrittenstelsel A 28	1.000	0	0	1.000
Stimulering recreatie en toerisme	970	85	0	884
Reserve Volkshuisvesting	335	45	0	290
Reserve personele kosten	560	0	7	567
Klimaatneutraal Oldebroek	1.244	40	364	1.568
Reserve maatsch.opvang/beschermd wonen	1.083	131	947	1.898
Reserve Compensatie Corona	994	333	188	850
Reserve Omgevingswet	0	515	1.633	1.118
<b>Totaal Bestemmingsreserve overig</b>	<b>8.374</b>	<b>2.009</b>	<b>3.429</b>	<b>9.793</b>
<b>Totaal</b>	<b>34.531</b>	<b>6.994</b>	<b>8.662</b>	<b>36.199</b>

Bedragen \* € 1.000

<b>Naam voorziening</b>	<b>1-1-2022</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Voorzieningen middelen derden</b>				
Afvalverwerking	1.121	0	292	1.413
Riolering	5.568	0	41	5.609
Voorziening grafrechten	781	69	135	847
Voorziening jaarlijks grafonderhoud	2.430	371	523	2.582
<b>Totaal Voorzieningen middelen derden</b>	<b>9.900</b>	<b>440</b>	<b>991</b>	<b>10.451</b>
<b>Voorzieningen verplichtingen, verlies en risico's</b>				
Verliesvoorziening grondexploitatie	923	0	353	1.276
Afronding Oldebroek Centrum	0	0	0	0
Afronding bedr.terrein Oude Dijk	0	0	0	0
Afronding wzh Roezemoes	0	0	0	0
Pensioenfonds wethouders	2.899	335	0	2.563
Afronding wzh Noordeinde Noorderbrink	7	0	0	7
Afronding wzh inbr.loc.Veluwelaan	26	0	0	26
Afronding wzh Heerdtwijk fase 2	12	0	0	12
Voorziening monumenten	111	2	0	109
Afronding wzh Wezeper Veste	2	2	0	0
Afronding wzh Hattembroek Driehoek	1	1	1	1
Afronding wzh Zeuven Heuvels	198	73	0	125
Afronding wzh Oldebroek West 2	151	1	0	150

Afronding wzh Spakman Souman	15	7	0	8
Afronding wzh Atlantis Rakkersoord	5	5	0	0
Afronding wzh Middeldijk C41	0	0	13	13
Voorziening verlofsparen	0	0	64	64
<b>Totaal Voorzieningen verplichtingen, verlies en risico's</b>	<b>4.350</b>	<b>425</b>	<b>431</b>	<b>4.355</b>
<b>Totaal</b>	<b>14.250</b>	<b>866</b>	<b>1.422</b>	<b>14.806</b>

#### 4.2.3 Wet Normering Topinkomens

De WNT is van toepassing op de gemeente Oldebroek. Het voor de gemeente Oldebroek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (Algemeen Bezoldigingsmaximum).

#### Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen in €

Gegevens 2022	P. Lensselink	J. Tabak
<b>Functiegegevens</b>	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,1	1
Dienstbetrekking	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.508	81.357
Beloningen betaalbaar op termijn	20.236	14.089
<i>Subtotaal</i>	<i>134.744</i>	<i>95.446</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
~/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>135.542</b>	<b>95.614</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Bedragen in €

Gegevens 2021	P. Lensselink	J. Tabak
<b>Functiegegevens</b>	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking	ja	ja

<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.253	75.169
Beloningen betaalbaar op termijn	18.322	12.998
<i>Subtotaal</i>	<i>116.575</i>	<i>88.167</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
~/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>116.575</b>	<b>88.167</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

### 4.3 Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Begrotingsoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Er zijn echter situaties denkbaar waarbij overschrijdingen binnen het door de raad uitgezette beleid vallen en binnen het doel blijven waarvoor het budget beschikbaar is gesteld. Hierbij valt te denken aan overschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten (bv. Subsidies en kostendekkende omzet) en overschrijdingen bij open einde regelingen.

In onderstaand overzicht zijn de programma's opgenomen waarbij sprake is van een overschrijding van de lasten, met daarbij een verklaring in hoeverre de afwijking past binnen het door de raad geformuleerde beleid. Voor een nadere uitwerking van de verschillen wordt verwezen naar de financiële analyse van de programma's.

Bedragen \* € 1.000

Programma	Begrotingsafwijking LASTEN			Verklaring	Conclusie
	Begroting	Realisatie	Verschil		
Bestuurlijke aangelegenheden	-4.469	-4.760	-291	Uiteindelijk is er hoofdzakelijk een nadeel ontstaan bestaande uit ICT-kosten. Daarnaast de hogere accountantskosten inzake controle Sisa aanvragen.	Past binnen het beleid
Maatschappelijke ontwikkelingen	-37.431	-38.001	-570	Nadelen op de diverse schoolgebouwen. Daarnaast was de bijzondere bijstandsverlening hoger dan geraamd en een nadeel op de uitgaven voor eenmalige energietoeslag.	Past binnen het beleid.



Beheer openbare ruimte	-26.018	-26.036	-18	Meerdere kleine mutaties binnen dit programma zorgen voor deze marginale afwijking.	Past binnen het beleid.
Dienstverlening	-2.014	-2.052	-38	Door hogere aanvraag aan bouwvergunningen zijn er meer advieskosten gemaakt	Past binnen het beleid.

#### 4.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Met de voorschriften van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is inhoud gegeven aan de informatievoorziening in het duaal bestuur en worden kaders geschetst voor een dualistische inrichting van begroting en jaarrekening van provincies en gemeenten.

Deze BBV-voorschriften en de verordening conform artikel 212 gemeentewet vormen de basis voor de balans en de toelichting hierop.

##### **Waarderingsgrondslagen**

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balansonderdeel anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten, verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden opgenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

##### **Balans**

###### **Vaste activa**

Artikel 33 BBV schrijft voor dat de vaste activa worden onderscheiden in: immateriële, materiële en financiële activa. De materiële vaste activa worden onderverdeeld in investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut, investeringen met een economisch nut en investeringen met een economisch nut waartegenover heffingen (zoals afvalstoffenheffing, rioolheffing en begraafrechten) staan.

###### **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.

De bijdrage in activa van derden wordt niet langer verantwoord als onderdeel van de financiële vaste activa, maar wordt met ingang van boekjaar 2016 verantwoord als immateriële vaste activa.

###### **Materiële vaste activa**

###### Investeringen met economisch nut

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke

investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden met ingang van het jaar na ingebruikname lineair afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur, waarbij geen rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Als voor investeringen met een economisch nut een reserve is opgebouwd, kunnen onttrekkingen aan deze reserve via resultaatbestemming plaatshebben ter dekking van de jaarlijkse kapitaallasten.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. In 2020 heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. Volledigheidshalve vermelden wij dat op investeringen die vóór 2004 gedaan zijn soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen afgeboekt. Deze posten zijn in latere jaren niet aangepast aan de waarderingmethode vanaf 2004.

De strategische voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, dan wel lagere marktwaarde. Er wordt geen rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden en er worden geen vervaardigingskosten geactiveerd

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

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering of het inzamelen van huishoudelijk afval, dan worden deze investeringen voortaan op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken worden geactiveerd en afgeschreven. De ondergrond van deze werken wordt bij het bepalen van de afschrijvingen als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven).

Afschrijvingstermijnen:

Afschrijvingstermijnen van vaste activa zijn als volgt:

1	Gebouwen	Termijn
a	Nieuw (ge)bouw	40 jaar
b	Terreinen	40 jaar
c	Gevels	15 jaar
d	Daken	20 jaar
e	Interieur	15 jaar
f	Inventaris- niet gemeentehuis	10 jaar
g	Installaties/ installaties zwembad	15 jaar
2	Afvalwater (riolering)	

	a	Vervanging /renovatie/relinen riool	70 jaar
	b	Vervanging/renovatie bouwkundige deel gemalen en pompunits	30 jaar
	c	Vervanging/renovatie elektrisch/mechanisch	15 jaar
	d	Vervanging/renovatie IBA's	15 jaar
<b>3</b>		<b>Begraven</b>	
	a	Grafliften, grafbekisting, looproosters en materiaalwagen	20 jaar
<b>4</b>		<b>Inventaris Gemeentehuis</b>	
	a	Alle onderdelen vallende onder inventaris	10/15 jaar
<b>5</b>		<b>ICT middelen</b>	
	a	Hardware	3 jaar
	b	Software	10 jaar

Een krediet dat is verleend voor de oprichting en/of financiering van vaste activa kan maximaal twee maal worden doorgeschoven als niet is overgegaan tot de investering/activering. Dit vindt plaats bij de behandeling van het jaarverslag door de raad waarbij het doorschuiven wordt toegelicht.

#### *Afschrijvingen op investeringen*

Met het afschrijven wordt begonnen in het jaar volgend op het jaar waarin het kapitaalgoed gereed is gekomen of is verworven. Op de waarde van gronden wordt niet afgeschreven, met uitzondering van de waarde van gronden van begraafplaatsen.

Bij het bepalen van de hoogte van de afschrijvingen wordt geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde van het nieuwe actief. Geactiveerde kosten worden lineair afgeschreven. Bij investeringen met economisch nut wordt waar mogelijk de componentenbenadering toegepast. Dat houdt in dat verschillende samenstellende delen van een actief afzonderlijk worden afgeschreven op basis van het individuele waarde verloop van de delen.

#### *Overzicht beheerplannen*

Er zijn drie beheerplannen: beheer openbare ruimte, gebouwen en materieel. Deze beheerplannen zijn uitgewerkt in deelplannen. Zie paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.

#### **Financiële vaste activa**

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. 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 waarde van de aandelen onverhoopt mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs, zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

#### **Vlottende activa**

De vlottende activa worden onderscheiden in voorraden, uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, liquide middelen en de overlopende activa.

### Vorraden

Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar de marktwaarde. De als 'onderhanden werken' opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden genomen op basis van de poc-methode. Zie voor verdere toelichting hierop de: Grondslagen voor resultaatbepaling.

### Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

### Overlopende activa

De overlopende activa worden uitgesplitst in:

- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen, die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel
- De overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen

### **Vaste passiva**

De vaste passiva worden onderscheiden in het eigen vermogen, de voorzieningen en de langlopende vaste schulden.

### Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgens de programmarealisatie. De reserves worden gevormd conform door de raad genomen besluiten. Stortingen in en onttrekkingen aan de reserves geschieden op basis van raadsbesluiten. De reserves worden onderscheiden in algemene reserves en bestemmingsreserves. De raad geeft bestemming aan het programmaresultaat.

### Voorzieningen

Voorzieningen voor beheersplannen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De pensioenverplichting voor de wethouders is op de contante waarde van de (al opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. Het bedrag wordt jaarlijks bij de opstelling jaarrekening geactualiseerd op basis van berekening door een extern bureau.

De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn bestemd voor het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn.

### Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

### **Vlottende passiva**

De vlottende passiva bestaan uit de netto vlottende schulden, korter dan één jaar en de vlottende passiva. Zij worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### Netto vlottende schulden

De netto vlottende schulden bestaan uit kasgeldleningen, banksaldi en overige schulden

### Overlopende passiva

De overlopende passiva worden onderscheiden in:

- In het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen, die in een volgend jaar tot betaling komen
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen, die voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten in een volgend jaar
- De overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van een volgend jaar komen

### Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente geborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is nadere informatie opgenomen.

### **Grondslagen voor resultaatbepaling**

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden meegenomen in het resultaat indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De percentage of completion methode (poc-methode) wordt gehanteerd om de winsten van de grondcomplexen te bepalen. Deze methode moet gehanteerd worden als er voldoende mate van zekerheid aanwezig is om een tussentijdse winst te kunnen nemen. Zekerheid is aanwezig bij het resultaat in het worst case scenario. Met andere woorden: op basis van de poc-methode wordt de tussentijdse winstneming bepaald en worden de tussentijdse winstnemingen voor volgende jaar begroot op basis van het resultaat in het worst case scenario. Het restant van de winst is nog niet voldoende zeker en wordt begroot bij sluiting van het complex op basis van het resultaat in het reëel scenario. Hoe verder een complex vordert, hoe dichter de reële resultaten en het worst case scenario naar elkaar toe komen.

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop de lasten betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan vakantiegeld en/of verlofaanspraken en dergelijke.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de laatste in het jaar gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar.

### Onzekerheid eigen bijdrage/ouderbijdrage WMO

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de WMO een bijdrage verschuldigd. De wetgeving heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatievoorziening van het CAK naar de gemeente is om privacy redenen beperkt. Hierdoor kan de gemeente niet de juistheid en volledigheid op persoonsniveau en op totaal niveau van de eigen bijdragen vaststellen. In de kadernota rechtmatigheid 2016 van de commissie BBV geeft de commissie aan dat de wetgever in feite bepaald heeft dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdrage geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat de gemeente geen zekerheid omtrent de omvang en de hoogte van de eigen bijdrage kan krijgen. In de jaarrekening is dus sprake van een onzekerheid ten aanzien van deze eigen bijdrage, ook al ligt de oorzaak hiervan niet bij de gemeente. De bijdrage wordt volgens het kasstelsel verantwoord in de jaarrekening.

### Resultaatbestemming

Alle vermogensmutaties worden inzichtelijk gemaakt via het exploitatieresultaat. Hierbij wordt als principe gehanteerd dat de begroting indicatief is. Toevoegingen en onttrekkingen vinden plaats op basis van de werkelijke inkomsten en uitgaven, dit met inachtneming van de nota Reserves en Voorzieningen. Voor de bestemming van het resultaat is in de jaarrekening een voorstel opgenomen.

### Ontwikkelingen na balansdatum

Na de balansdatum is het Meerjaren Programma Grondbedrijf opgesteld. Het MPG wordt tegelijkertijd vastgesteld met de Jaarrekening.

## **4.5 Balans**

(Bedragen \* € 1.000)

<b>Activa</b>				
<b>Vaste activa</b>	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
<b>Immateriële vaste activa</b>		<b>2.234</b>		<b>1.821</b>
*Kosten afsluiten geldleningen, agio/disagio	0		0	
*Kosten van onderzoek en ontwikkeling	917		781	
*Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.317		1.040	
<b>Materiële vaste activa</b>		<b>60.239</b>		<b>57.010</b>
*Investerings met een economisch nut	43.939		42.033	
*Investerings met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	5.644		5.644	
*Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	3.702		2.379	
*In erfpacht	6.954		6.954	
<b>Financiële vaste activa</b>		<b>6.326</b>		<b>6.323</b>
*Kapitaalverstrekkingen aan:				
- Deelnemingen	375		375	
- Gemeenschappelijke regelingen	0		0	
- Overige verbonden partijen	0		0	

*Leningen aan:			
- Woningbouwcorporaties	0		0
- Deelnemingen	0		0
- Overige verbonden partijen	1.183		1.183
*Overige langlopende leningen u/g	4.762		4.765
*Uitzettingen in 's Rijks schatkist één jaar of langer	0		0
*Uitzettingen Nederlands schuld papier één jaar of langer	0		0
*Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	6		0
<b>Totaal vaste activa</b>		<b>68.799</b>	<b>65.154</b>

#### Flottende activa

<b>Vorraden</b>		<b>2.488</b>	<b>2.848</b>
*Grond- en hulpstoffen	0		0
*Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	2.488		2.841
*Gereed product en handelsgoederen	0		7
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</b>		<b>18.655</b>	<b>18.104</b>
*Vorderingen op openbare lichamen			
- Vorderingen op het Rijk	5.426		3.493
- Vorderingen op overige Ned. Overheidslichamen	29		509
*Verstreckte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0		0
*Overige verstreckte kasgeldleningen	0		0
*Uitzettingen in 's Rijks schatkist korter dan één jaar	11.026		11.230
*Rekening-courantverhouding met het Rijk	0		0
*Rekening-courantverhouding met niet fin.instellingen	0		0
*Uitzettingen Nederlands schuld-papier korter één jaar	0		0
*Overige vorderingen	2.497		3.207
*Overige uitzettingen	0		0
*Voorziening dubieuze debiteuren	-323		-335
<b>Liquide middelen</b>		<b>527</b>	<b>0</b>
*Kassaldi	0		0
*Banksaldi	527		0
<b>Overlopende activa</b>		<b>5.508</b>	<b>5.011</b>
*Nog te ontvangen voorschotbedragen door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel			
- Europese overheidslichamen	0		0
- het Rijk	2.419		136
- overige Nederlandse overheidslichamen	1.564		2.262
* Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.525		2.613
<b>Totaal flottende activa</b>		<b>27.178</b>	<b>25.963</b>

<b>Totaal activa</b>		<b>95.977</b>	<b>91.117</b>

(Bedragen \* € 1.000)

<b>Passiva</b>			
<b>Vaste passiva</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	
<b>Eigen vermogen</b>		<b>40.739</b>	<b>35.454</b>
*Algemene reserve	7.660		7.687
*Bestemmingsreserve	28.539		26.844
*Nog te bestemmen resultaat	4.540		923
<b>Voorzieningen</b>		<b>13.530</b>	<b>13.326</b>
*Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.079		3.426
*Voorzieningen ter egalisering van kosten	0		0
*Voorziening voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	0		0
*Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	10.451		9.900
<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer</b>		<b>27.340</b>	<b>23.960</b>
*Obligatieleningen	0		0
*Onderhandse leningen van:	0		0
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0		0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	27.340		23.953
- binnenlandse bedrijven	0		0
- openbare lichamen	0		0
- overige binnenlandse sectoren	0		0
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	0		0
*Door derden belegde gelden	0		0
*Waarborgsommen	0		7
*Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0		0
<b>Totaal vaste passiva</b>		<b>81.610</b>	<b>72.740</b>
<b>Vlottende passiva</b>			
<b>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</b>		<b>6.874</b>	<b>9.181</b>
*Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	0		0
*Overige kasgeldleningen	0		0
*Banksaldi	0		4.152
*Overige schulden	6.874		5.029



<b>Overlopende passiva</b>		<b>7.493</b>		<b>9.195</b>
* Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	3.097		5.413	
* de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:				
- Europese overheidslichamen	0		0	
- Het Rijk	2.485		2.640	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.898		1.132	
* Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	13		10	
<b>Totaal vlottende passiva</b>		<b>14.367</b>		<b>18.376</b>
<b>Totaal passiva</b>		<b>95.977</b>		<b>91.117</b>
<b>Gewaarborgde geldleningen</b>		<b>46.586</b>		<b>55.579</b>

## 4.6 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 01-01-2022	Investerings	Desinveste- ringen	Bijdrage van derden	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
Kosten afsluiten geldlening	0	0	0	0	0	0
Kosten van onderzoek en ontwik- keling	781	476	315	25	0	917
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.040	331	0	0	54	1.317
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b>1.821</b>	<b>807</b>	<b>315</b>	<b>25</b>	<b>54</b>	<b>2.234</b>

##### Materiële vaste activa

Investerings met een economisch nut	Boekwaarde 01-01-2022	Investerings	Desinveste- ringen	Bijdrage van derden	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	7.483	1.475	1.328	0	0	7.630
Woonruimten	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	27.668	1.909	323	274	1.110	27.870
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.138	534			54	1.618

Vervoersmiddelen	338	270			53	555
Machines, apparaten en installaties	3.689	114			417	3.386
Overige materiële vaste activa	1.717	1.406	11		232	2.880
<b>Totaal</b>	<b>42.033</b>	<b>5.708</b>	<b>1.662</b>	<b>274</b>	<b>1.866</b>	<b>43.939</b>

<b>Investerings met economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven</b>	<b>Boekwaarde 01-01-2022</b>	<b>Investerings</b>	<b>Desinveste- ringen</b>	<b>Bijdrage van derden</b>	<b>Afschrijvingen</b>	<b>Boekwaarde 31-12-2022</b>
Gronden en terreinen	298				13	285
Woonruimten	0					0
Bedrijfsgebouwen	0					0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.203	275			252	5.226
Vervoersmiddelen	0					0
Machines, apparaten en installaties	113	9			13	109
Overige materiële vaste activa	30				6	24
<b>Totaal</b>	<b>5.644</b>	<b>284</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>284</b>	<b>5.644</b>

<b>Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut</b>	<b>Boekwaarde 01-01-2022</b>	<b>Investerings</b>	<b>Desinveste- ringen</b>	<b>Bijdrage van derden</b>	<b>Afschrijvingen</b>	<b>Boekwaarde 31-12-2022</b>
Gronden en terreinen	154				14	140
Woonruimten	0					0
Bedrijfsgebouwen	0					0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.225	1.466			129	3.562
Vervoersmiddelen	0					0
Machines, apparaten en instal- laties	0					0
Overige materiële vaste activa	0					0
<b>Totaal</b>	<b>2.379</b>	<b>1.466</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>143</b>	<b>3.702</b>

<b>In erfpacht</b>	<b>Boekwaarde 01-01-2022</b>	<b>Investerings</b>	<b>Desinveste- ringen</b>	<b>Bijdrage van derden</b>	<b>Afschrijvingen</b>	<b>Boekwaarde 31-12-2022</b>
Gronden uitgegeven in erfpacht	6.954	0	0	0	0	6.954
<b>Totaal</b>	<b>6.954</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.954</b>

<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>57.010</b>	<b>7.458</b>	<b>1.662</b>	<b>274</b>	<b>2.293</b>	<b>60.239</b>
--------------------------------------	---------------	--------------	--------------	------------	--------------	---------------

## Financiële vaste activa

	Boekwaarde 01-01-2022	Investerings	Desinveste- ringen	Bijdrage van derden	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan:						
- Deelnemingen	375	0	0	0	0	375
- Gemeensch. regelingen	0	0	0	0	0	0
- Overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0
Leningen aan:						
- Woningbouwcorporaties	0	0	0	0	0	0
- Deelnemingen	0	0	0	0	0	0
- Overige verbonden partijen	1.183	0	0	0	0	1.183
Overige langlopende leningen	4.765	14	17	0	0	4.762
Uitzettingen in 's Rijks schatkist één jaar of langer	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen Nederlands schuld- papier één jaar of langer	0	0	0	0	0	0
Overige uitzettingen met een rente- typische looptijd van een jaar en langer	0	6	0	0	0	6
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>6.323</b>	<b>20</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.326</b>

## VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden						
Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 01-01-2022	Investerings- gen	Desinveste- ringen	Van IMVA/MVA	Winst/ verlies	Boekwaarde 31-12-2022
Wezep Noord (C10)	882	192	200		97	971
Locatie Borst (C25)	0	50		423		473
Kerkstraat II (C32)	237	8				245
Mariënrade (C33)	1.597	602	1.017			1.182
Bedr.terr.H'broek (C37)	952	15			-74	893
Hart van Oosterwolde (C40)	14	76	492		402	0
Middeldijk 1 (C41)	82	23	337		232	0
<b>Totaal</b>	<b>3.764</b>	<b>966</b>	<b>2.046</b>	<b>423</b>	<b>657</b>	<b>3.764</b>
Totaal verliesvoorziening	-923		353	0	0	-1.276
<b>Totaal bouwgronden in exploitatie</b>	<b>2.841</b>	<b>966</b>	<b>2.399</b>	<b>423</b>	<b>657</b>	<b>2.488</b>

In 2022 zijn de complexen C40 Hart van Oosterwolde en C41 Middeldijk 1 afgesloten met een winst van respectievelijk € 402.284,- en € 231.701,-. Tussentijdse winst is genomen voor C10 Wezep Noord voor een bedrag van € 96.643,-. Voor C37 Bedrijventerrein Hattemberbroek is een terugname van winst geweest voor € 73.778,- doordat er in 2022 geen gronden zijn verkocht.

Verwachte kosten en opbrengsten Bouwgronden in exploitatie	Nog te maken kosten	Nog te verwachten opbrengsten				Verwacht exploitatie resultaat
Wezep Noord (C10)	633	1.978				373
Locatie Borst (C25)	303	909				133
Kerkstraat Oldebroek II (C32)	1.001	783				-462
Mariënrade (C33)	346	714				-814
Bedr.terr.H'broek (C37)	182	1.342				266
<b>Totaal</b>	<b>2.465</b>	<b>5.725</b>				<b>-503</b>

Voor het complex C.25 locatie Borst loopt een procedure bij de afdeling bestuursrechtspraak. Gelet op de inhoud van het beroep is er een bepaalde mate van onzekerheid of het plan in deze vorm kan worden gerealiseerd.

De grondexploitatieopzetten 2023 zijn doorgerekend in een "Reëel scenario" en in het "Worst case scenario" met de volgende parameters:

Parameters reëel scenario				
	2023	2024	2025	2026
Disconteringsvoet	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Rentevoet	0,38%	0,38%	0,38%	0,38%
Kostenstijging interne kosten	3,60%	4,20%	4,10%	3,90%
Kostenstijging GWW	6,00%	4,00%	4,00%	2,00%
Opbrengstenstijging per jaar	-2,00%	-2,00%	-2,00%	2,00%

Parameters worst case scenario				
	2023	2024	2025	2026
Disconteringsvoet	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Rentevoet	0,38%	0,38%	0,38%	0,38%
Kostenstijging interne kosten	4,20%	4,20%	4,20%	4,20%
Kostenstijging GWW	8,00%	5,00%	5,00%	2,00%
Opbrengstenstijging per jaar	-4,00%	-4,00%	-4,00%	2,00%

Gereed product en handelsgoederen	Boekwaarde 01-01-2022	Investering- gen	Desinveste- ringen	Van IMVA/MVA	Winst/ verlies	Boekwaarde 31-12-2022
Ruilgronden	7	0	7	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Totaal voorraden</b>	<b>2.848</b>	<b>966</b>	<b>2.406</b>	<b>423</b>	<b>657</b>	<b>2.488</b>
-------------------------	--------------	------------	--------------	------------	------------	--------------

#### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

Saldo 01-01-2022	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Saldo 31-12-2022
------------------	-------------------	------------------	------------------

Vorderingen op openbare lichamen				
- Vorderingen op het Rijk	3.493	1.933	0	5.426
- Vorderingen overige Ned. Overheidslichamen	509	0	480	29
Verstekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0	0	0
Overige verstekte kasgeldleningen	0	0	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist korter dan één jaar	11.230	0	204	11.026
Rekening-courantverhouding met het Rijk	0	0	0	0
Rekening-courantverhouding met niet fin.instellingen	0	0	0	0
Uitzettingen Nederlands schuld-papier korter één jaar	0	0	0	0
Overige vorderingen	3.207		710	2.497
Overige uitzettingen	0	0	0	0
Voorziening dubieuze debiteuren	-335	12	0	-323
<b>Totaal uitzettingen rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>	<b>18.104</b>	<b>1.945</b>	<b>1.394</b>	<b>18.655</b>

#### Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen \* € 1.000)

		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1424			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	0	236	310
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.424	1.424	1.188	1.114
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

#### (1) Berekening drempelbedrag

		Verslagjaar
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	71.204
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	71.204
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1424

#### (2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	-	24	21.709	28.540
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	0	236	310

#### Liquide middelen

	Saldo 01-01-2022	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31-12-2022
Rabobank Wezep	0	2	0	2
BNG Algemeen	0	525	0	525
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>0</b>	<b>527</b>	<b>0</b>	<b>527</b>

### Overlopende activa

	Saldo 01-01-2022	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31-12-2022
<b>Nog te ontvangen voorschotbedragen</b>				
<b>Europese overheidslichamen:</b>				
<b>Het Rijk:</b>				
Belastingdienst, suppletie aangiften	61	0	61	0
Ministerie VWS, SPUK sport 2020	75	0	75	0
Ministerie FIN, SPUK gedupeerden toeslagenproblematiek	0	9	0	9
Ministerie J&V, opvang ontheemden	0	2.410	0	2.410
<b>Overige Nederlandse overheidslichamen:</b>				
Doorbelasting personeelskosten	525	0	316	209
Taken CJG	271	0	271	0
Provincie, Kosten afrit A28	15	0	15	0
Div. gemeenten, afrekening afval	97	68	0	165
Div. gemeenten, SNV Openbare Werken	142	0	110	32
Div. gemeenten, Water en Klimaatadaptie	0	185	0	185
Div. gemeenten, afrek. uitkeringsadministratie	499	0	490	9
Div. gemeenten, beschermd wonen	618	559	618	559
Div. gemeenten, software/ICT	37	0	37	0
Div. gemeenten, SNV Jeugd	0	318	0	318
Gemeente Apeldoorn, DUVO	58	0	58	0
Subsidie SJNV	0	84	0	84
Diverse creditnota's	0	3	0	3
<b>Overig:</b>				
Precariobelasting	0			0
Kosten afrit A28	307	0	307	0
SNV div.gemeenten, afvalfonds en afvalverwerking	292	134	227	199
Afvalstoffenheffing	1.061	0	43	1.018
Toeristenbelasting	130	0	70	60
Omgevingsvergunningen	113	0	113	0
Inzet personeel	7	0	7	0
Diverse creditnota's	34	0	27	7
Verzekeringsuitkering personeel	0	13	0	13
Doorbelasting sloopkosten	0	35	0	35

Diverse kleine bedragen	0	2	0	2
<b>Voortuitbetaalde bedragen:</b>				
Abonnementen	22	0	10	12
Regeling Reductie Energie	577	0	577	0
Licentie en ondersteuning	9	4	0	13
Verzekering/Eigen risico	19	13	0	32
Drukwerk	3	0	3	0
Contributie	39	2	0	41
Openbare verlichting	0	86	0	86
Huur	0	7	0	7
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>5.011</b>	<b>3.932</b>	<b>3.435</b>	<b>5.508</b>

## PASSIVA

### VASTE PASSIVA

Eigen vermogen				
	Boekwaarde 01-01-2022	Toevoeging	Onttrekkingen	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	7.687	2.304	2.331	7.660
Bestemmingsreserves	26.844	6.386	4.691	28.539
Nog te bestemmen resultaat	923	4.540	923	4.540
<b>Totaal</b>	<b>35.454</b>	<b>13.230</b>	<b>7.945</b>	<b>40.739</b>
Verloop reserves in het jaar	Boekwaarde 01-01-2022	Toevoeging	Onttrekkingen	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve:				
Algemene reserve	7.687	2.304	2.331	7.660
<b>Totaal algemene reserve</b>	<b>7.687</b>	<b>2.304</b>	<b>2.331</b>	<b>7.660</b>
Bestemmingsreserves:				
Stimulering R&T	970	0	86	884
Reserve volkshuisvesting	335	0	45	290
Bestemmingsreserves (door de raad gegeven bestemming):				
Grondexploitatie	2.021	274	761	1.534
Reserve personele kosten	560	7	0	567
Klimaatneutraal Oldebroek	1.244	364	40	1.568
Informatisering	167	17	99	85
Nieuwe op- en afrittenstelsel A28	1.000	0	0	1.000
Maatschappelijke opvang/Beschermd wonen	1.083	946	131	1.898
Compensatie Corona	994	188	333	849

Omgevingswet	0	1.633	515	1.118
Bestemmingsreserves beheerplan gebouwen	3.648	83	126	3.605
Bestemmingsreserves beheerplan openbare ruimte	2.180	983	1.249	1.914
Bestemmingsreserves beheerplan overig	621	146	111	656
Egalisatie reserves kapitaallasten	12.021	1.745	1.195	12.571
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>26.844</b>	<b>6.386</b>	<b>4.691</b>	<b>28.539</b>

#### Aard en reden van reserves

Reserve	Aard van de reserve	Reden van de reserve	Criteria toevoeging	Criteria onttrekking
Algemene reserve	Inkomensfunctie	Artikel 43 Besluit Begroting en Verantwoording.	Compenseren van wegvallende baten en lasten in de gewone dienst.	Financiering incidentele lasten waarvoor een apart raadsbesluit noodzakelijk is.
Stimulering R&T	Bestedingsfunctie	Versterken toeristische-recreatieve functie van de gemeente.	Inkomsten voortvloeiend uit de structuurvisie permanente bewoning recreatiewoningen.	Investeren in de openbare ruimte en toeristische voorzieningen.
Reserve volkshuisvesting	Bestedingsfunctie	Het saldo van de in het verleden ontvangen woning gebonden subsidie is door RNV uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.	Conform het bestedingsplan Reserve Volkshuisvesting	Incidentele uitgaven voor volkshuisvestingsprojecten en sociale woningbouw. En conform het bestedingsplan Reserve Volkshuisvesting.
Grondexploitatie	Bestedingsfunctie	Opvangen van risico's binnen het grondbedrijf.	Positieve saldi bij afsluiting van een plan, dan wel tussentijdse winstneming.	Verliesneming t.b.v. een complex.
Reserve personele kosten	Bestedingsfunctie	Opvangen van ongewenste schommelingen binnen het personeelsbudget.	Het saldo van de ontvangen en bestede budgetten van het personeelsbeheerplan.	Het saldo van de ontvangen en bestede budgetten van het personeelsbeheerplan.
Klimaatneutraal Oldebroek	Bestedingsfunctie	Financiering van duurzame initiatieven.	Incidentele storting in reserve van vrijgevallen middelen bij actualisatie beheerplan openbare ruimte.	Incidentele uitgaven duurzaamheid en bestedingsplan Routekaart Klimaatneutraal Oldebroek.
Reserve Informatisering	Bestedingsfunctie	Egalisatie van informatisering.	Jaarlijkse vaste dotatie en een eventueel voordelig resultaat op informatisering.	Het saldo van de post informatisering.
Nieuwe op- en afrittenstelsel A28	Bestedingsfunctie	Reservering voor bijdrage afslag A28.	Een afzonderlijk raadsbesluit.	Voor dekking van bijdrage aan afrit A28.



Maatschappelijke opvang/ Beschermd wonen	Bestedingsfunctie	Reservering ten behoeve van toekomstige uitgaven.	Incidentele storting in reserve van overgebleven middelen 2019.	Conform de beleidsvoornemens maatschappelijke opvang/beschermd wonen.
Compensatie Corona	Bestedingsfunctie	Egalisatie van inkomsten en uitgaven in het kader van Corona.	Ontvangen middelen van het Rijk en de provincie in het kader van Coronacompensatie.	Corona gerelateerde uitgaven.
Omgevingswet	Bestedingsfunctie	Egalisatie van inkomsten en uitgaven voor implementatie Omgevingswet.	Ontvangen middelen van het Rijk voor implementatie van de Omgevingswet.	Kosten van het programma implementatie Omgevingswet.
Bestemmings-reserves beheerplan gebouwen	Egalisatie van beheerkosten	Egalisatie van kosten op basis van het beheerplan.	Normbedrag uit beheerplan en verschillen in een jaar ten opzichte van het vastgestelde normbedrag.	Beheerkosten die begroot zijn in het vastgestelde normbedrag.
Bestemmings-reserves beheerplan openbare ruimte	Egalisatie van beheerkosten	Egalisatie van kosten op basis van het beheerplan.	Normbedrag uit beheerplan en verschillen in een jaar ten opzichte van het vastgestelde normbedrag.	Beheerkosten die begroot zijn in het vastgestelde normbedrag.
Bestemmings-reserve beheerplan overig	Egalisatie van beheerkosten	Egalisatie van kosten op basis van het beheerplan.	Normbedrag uit beheerplan en verschillen in een jaar ten opzichte van het vastgestelde normbedrag.	Beheerkosten die begroot zijn in het vastgestelde normbedrag.
Egalisatiereserve kapitaallasten investerings	Egalisatie van beheerkosten	Dekken van kapitaallasten van investeringen en opvangen van fluctuaties binnen de kapitaallasten.	Dotatie om de totale toekomstige kapitaallasten van investeringen te kunnen dekken.	Jaarlijkse kapitaallasten van investeringen.

Voorzieningen				
	Boekwaarde 01-01-2022	Toevoeging	Onttrekkingen	Boekwaarde 31-12-2022
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.426	78	425	3.079
Voorzieningen ter egalisering van kosten	0	0	0	0
Voorziening voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	0	0	0	0
Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	9.900	991	440	10.451
<b>Totaal</b>	<b>13.326</b>	<b>1.069</b>	<b>865</b>	<b>13.530</b>

Verloop voorzieningen in het jaar	Boekwaarde 01-01-2022	Toevoeging	Onttrekkingen	Boekwaarde 31-12-2022
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's:				
Pensioenfondswethouders	2.898	0	335	2.563
Voorziening monumenten	111	0	1	110
Voorziening verlofsparen	0	64	0	64
Afronding wzh Noordeinde Noorderbrink	7	0	0	7
Afronding wzh loc. Veluwelaan	26	0	0	26
Afronding wzh Heerdtwijk fase 2	12	0	0	12
Afronding wzh Wezeper Veste	2	0	2	0
Afronding wzh Driehoek Wezep	1	1	1	1
Afronding wzh Zeuven Heuvels	198	0	73	125
Afronding wzh Oldebroek West II	151	0	1	150
Afronding wzh Spakman Souman	15	0	7	8
Afronding wzh Atlantis	5	0	5	0
Afronding wzh Middeldijk	0	13	0	13
Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is:				
Afvalverwerking	1.120	292	0	1.412
Riolering	5.568	41	0	5.609
Voorziening grafrechten	781	135	69	847
Voorziening jaarlijks grafonderhoud	2.431	523	371	2.583
<b>Totaal</b>	<b>13.326</b>	<b>1.069</b>	<b>865</b>	<b>13.530</b>

#### Aard en reden van voorzieningen

Voorziening	Aard van de voorziening	Reden van de voorziening	Criteria toevoeging	Criteria onttrekking
Pensioenfondswethouders	Opvang verplichtingen per balansdatum met een in te schatten omvang.	Voldoen aan pensioenverplichtingen oud-wethouders en huidige wethouders.	Verschil tussen stand voorziening en uitkomst actuariële waarde-berekening.	Uitkering ouderdoms- of nabestaandenpensioen en waardeoverdracht van opgebouwde pensioenrechten.
Voorziening spaarverlof	Opvang verplichtingen per balansdatum met een in te schatten omvang.	Arbeidsgerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook een onvoorspelbare afbouw kennen op te vangen.	Stand bovenwettelijke vakantie-uren voor medewerkers die bij het MT hebben aangegeven daarvan gebruik willen maken.	Vervanging van medewerkers die met behulp van saldo bovenwettelijke vakantie-uren eerder met pensioen willen gaan
Voorziening monumenten	Opvang verplichtingen per balansdatum met een in te schatten omvang.	Opvang subsidie aanvragen uit structuurvisie karakteristieke- en monumentale boerderijen.	Ontvangen gelden voor splitsing boerderijen.	Uit te keren subsidies conform subsidieverordening Erfgoed.

Afronding wzh Noordeinde Noorderbrink	Opvang verplichtingen per balansdatum met een onzekere omvang.	De afronding van het project nadat het complex is gesloten. Dit zijn de nog te verwachten kosten.	MPG 2019	De kosten die nog gemaakt gaan worden ter afronding van het project.
Afronding wzh locatie Veluwelaan	Opvang verplichtingen per balansdatum met een onzekere omvang.	De afronding van het project nadat het complex is gesloten. Dit zijn de nog te verwachten kosten.	MPG 2019	De kosten die nog gemaakt gaan worden ter afronding van het project.
Afronding wzh Heerdtwijk fase 2	Opvang verplichtingen per balansdatum met een onzekere omvang.	De afronding van het project nadat het complex is gesloten. Dit zijn de nog te verwachten kosten.	MPG 2019	De kosten die nog gemaakt gaan worden ter afronding van het project.
Afronding wzh Wezeper Veste (Slash)	Opvang verplichtingen per balansdatum met een onzekere omvang.	De afronding van het project nadat het complex is gesloten. Dit zijn de nog te verwachten kosten.	MPG 2020	De kosten die nog gemaakt gaan worden ter afronding van het project.
Afronding wzh Wezep Driehoek	Opvang verplichtingen per balansdatum met een onzekere omvang.	De afronding van het project nadat het complex is gesloten. Dit zijn de nog te verwachten kosten.	MPG 2021	De kosten die nog gemaakt gaan worden ter afronding van het project.
Afronding wzh Zeuven Heuvels	Opvang verplichtingen per balansdatum met een onzekere omvang.	De afronding van het project nadat het complex is gesloten. Dit zijn de nog te verwachten kosten.	MPG 2021	De kosten die nog gemaakt gaan worden ter afronding van het project.
Afronding wzh Oldebroek West II	Opvang verplichtingen per balansdatum met een onzekere omvang.	De afronding van het project nadat het complex is gesloten. Dit zijn de nog te verwachten kosten.	MPG 2021	De kosten die nog gemaakt gaan worden ter afronding van het project.
Afronding wzh Spakman Souman	Opvang verplichtingen per balansdatum met een onzekere omvang.	De afronding van het project nadat het complex is gesloten. Dit zijn de nog te verwachten kosten.	MPG 2022	De kosten die nog gemaakt gaan worden ter afronding van het project.
Afronding wzh Atlantis	Opvang verplichtingen per balansdatum met een onzekere omvang.	De afronding van het project nadat het complex is gesloten. Dit zijn de nog te verwachten kosten.	MPG 2022	De kosten die nog gemaakt gaan worden ter afronding van het project.
Afronding wzh Middeldijk 1	Opvang verplichtingen per balansdatum met een onzekere omvang.	De afronding van het project nadat het complex is gesloten. Dit zijn de nog te verwachten kosten.	MPG 2023	De kosten die nog gemaakt gaan worden ter afronding van het project.

Afvalverwerking	Opvang van schommelingen	Opvang van schommelingen in kosten en tarieven.	Realisatieverschil ten opzichte van de begroting .	Realisatieverschillen ten opzichte van de begroting.
Riolering	Opvang van schommelingen	Opvang van schommelingen in kosten en tarieven.	Realisatieverschil ten opzichte van de begroting .	Realisatieverschillen ten opzichte van de begroting.
Begraven	Egalisatie van beheer en exploitatie begraafplaatsen.	Egalisatie van beheer en exploitatie begraafplaatsen.	Alle ontvangen begraafrechten welke worden ontvangen en een jaarlijkse extra bijdrage.	Alle kosten met betrekking tot het beheer en exploitatie van de begraafplaatsen.

#### Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan een jaar

	Saldo 01-01-2022	Aangegane geldlening	Jaarlijkse aflossingen	Algehele aflossing	Saldo 31-12-2022
Obligatieleningen	0	0	0	0	0
Onderhandse leningen:					
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0	0	0	0
- binnenlandse banken en overige fin.instellingen	23.953	5.000	1.613	0	27.340
- binnenlandse bedrijven	0	0	0	0	0
- openbare lichamen	0	0	0	0	0
- overige binnenlandse sectoren	0	0	0	0	0
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	0	0	0	0	0
Door derden belegde gelden	0	0	0	0	0
Waarborgsommen	7	1	8		0
Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>23.960</b>	<b>5.001</b>	<b>1.621</b>	<b>0</b>	<b>27.340</b>

De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 292.624,-. Voor 2021 was dit een bedrag van € 283.511,-.

#### VLOTTENDE PASSIVA

##### Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Saldo 01-01-2022	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31-12-2022
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	0	0	0	0
Overige kasgeldleningen	0	0	0	0
Banksaldi	4.152	129.057	133.209	0
Overige schulden	5.029	86.438	84.593	6.874
<b>Totaal</b>	<b>9.181</b>	<b>215.495</b>	<b>217.802</b>	<b>6.874</b>

##### Overlopende passiva

	Saldo 01-01-2022	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31-12-2022
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeids gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume:				
Aangegeane verplichtingen	4.880	0	2.422	2.458
Diverse banken, rente geldleningen	218	25	0	243
Betalingen onderweg	315	80	0	395
Kruisposten	0	1	0	1
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:				
Europese overheidslichamen				
Het Rijk				
- Subsidie geluid ministerie	240	0	100	140
- Specifieke uitkering stimulering sport ministerie	78	354	421	11
- Gelden Onderwijsachterstanden	255	22	0	277
- Tozo	989	0	989	0
- Regeling Lokaal Sportakkoord	28	4	0	32
- Fin.Prikkels Klimaatadaptie	5	0	5	0
- Huisvesting kwetsbare doelgroepen	68	0	68	0
- Regeling Reductie Energie	577	0	577	0
- Toeslagenproblematiek	10	10	20	0
- Preventieakkoord	9	13	0	22
- Extern advies warmtetransitie (EAW)2021	15	0	13	2
- Regeling reductie energiegebruik woningen (RREW) 2021	109	0	109	0
- Gezonde leefstijl	45	0	10	35
- NPO gelden onderwijs gemeenten	35	144	0	179
- Ventilatie in scholen Wereldweide	62	0	62	0
- Ventilatie in scholen Timotheus	61	0	0	61
- Ventilatie in scholen Nassauschool	54	0	0	54
- Middelen aanpak energiearmoede	0	521	0	521
- Onderwijshuisvesting Oekraïense leerlingen	0	43	0	43
- Onderwijsroute statushouders	0	20	0	20
- Controle en handhaving CTB 2022	0	29	0	29
- Impulsregeling Klimaatadaptie 2021-2027	0	923	0	923
- SPUK Wet Inburgering 2021	0	136	0	136
Overige Nederlandse overheidslichamen				
- Subsidie provincie Gelderland	28	0	28	0

- Vooruit ontvangen SNV gemeenten	436	0	102	334
- Subsidie bedrijfsverplaatsing VIKa	7	0	7	0
- Subsidie Invasieve exoten	10	0	5	5
- Naleving en handhaving CTB	53	0	0	53
- Perspectief Jeugd met MDT	-9	9	0	0
- Subsidie Covid 19 gemeenschapsvoorzieningen	24	0	0	24
- Overdracht Bodemtaken	0	50	0	50
- Aanpak Hittestress Noord Veluwe	0	487	0	487
- Subsidie parkmanagement	0	18	0	18
- Subsidie Gelders Winterfonds	0	114	0	114
- Subsidie uitvoeringsprogramma RES Noord Veluwe	64	0	64	0
- H2O, Grondverwervingskosten	519	198	0	717
- Gastheerschap jeugdbeleid	0	96	0	96
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen				
- Vooruit ontvangen pacht	10	3	0	13
<b>Totaal</b>	<b>9.195</b>	<b>3.300</b>	<b>5.002</b>	<b>7.493</b>

#### Gewaarborgde geldleningen

Onderdeel I	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Restant begin jaar	Restant eind jaar
Drinkwatervoorziening	1.350	per aandeel	0	0
Woningbouw	4.916	100%	3.696	1.792
Bedrijfsgebouwen	1.000	100%	435	391
Onderwijsgebouwen	3.750	100%	2.973	2.881
Bedrijventerrein	11.000	33%	6.822	0
Culturele instellingen	1.056	100%	289	197
Werkvoorziening	140	14%	238	226
<b>Totaal</b>	<b>23.212</b>		<b>14.452</b>	<b>5.487</b>
<b>Onderdeel II</b>				
Stand garantieverplichtingen particuliere woningbouw per 31 december (50% - 100 leningen)			277	249
<b>Totaal</b>			<b>277</b>	<b>249</b>
<b>WSW borglening</b>				
Waarborgfonds Sociale Woningbouw – achter vang			40.850	40.850
<b>Totaal</b>			<b>40.850</b>	<b>40.850</b>
<b>Totaal gewaarborgde geldleningen</b>			<b>55.579</b>	<b>46.586</b>
<b>Nog te verhalen verliezen per 31 december</b>			<b>0</b>	<b>0</b>

Jaarlijks dient de gemeente in de toelichting op haar balans haar belangrijkste financiële verplichtingen te vermelden waaraan de gemeente voor de toekomstige jaren is verbonden. (artikel 53, lid a BBV). In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste verplichtingen opgenomen (bedragen > € 40.000 en contract einddatum).

<b>Belangrijke financiële verplichtingen</b>		
<b>Naam leverancier</b>	<b>Einddatum</b>	<b>Totale contractwaarde</b>
WA aansprakelijkheidsverzekering	31-12-2023	€ 95.000
Levering stroom en gas gemeentelijke gebouwen	31-12-2023	€ 104.200
Gevaren verzekering uitgebreid gemeentelijke gebouwen	31-12-2022	€ 666.000

## **4.7 Gebeurtenissen na balansdatum**

### **Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

Er zijn verder geen relevante ontwikkelingen te melden na balansdatum



# 5 Bijlagen behorende bij de gecontroleerde jaarrekening

## 5.1 Taakvelden

Bedragen \* € 1.000

Taakvelden		Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil Begr/Rek
<b>LASTEN</b>					
<b>T0</b>	<b>Bestuur en ondersteuning</b>				
T0.10	Bestuur	-1.345	-1.454	-1.394	61
T0.100	Mutaties reserves	-2.563	-8.024	-7.704	321
T0.20	Burgerzaken	-760	-858	-874	-16
T0.30	Beheer overige gebouwen en gronden	-62	-1.756	-1.587	170
T0.40	Overhead	-10.354	-10.728	-10.894	-167
T0.50	Treasury	-3.166	-2.822	-2.704	118
T0.61	OZB-woningen	-217	-217	-205	11
T0.64	Belastingen overig	-40	-40	-40	0
T0.80	Overige baten en lasten	-177	-391	-121	269
T0.90	Vennootschapsbelasting	0	-256	56	312
<b>Subtotaal taakveld</b>		<b>-18.684</b>	<b>-26.546</b>	<b>-25.467</b>	<b>1.079</b>
<b>T1</b>	<b>Veiligheid</b>				
T1.10	Crisisbeheersing en Brandweer	-1.498	-1.517	-1.529	-12
T1.20	Openbare orde en Veiligheid	-267	-297	-341	-44
<b>Subtotaal taakveld</b>		<b>-1.765</b>	<b>-1.815</b>	<b>-1.871</b>	<b>-56</b>
<b>T2</b>	<b>Verkeer, vervoer en waterstaat</b>				
T2.10	Verkeer, wegen en water	-2.956	-2.981	-3.023	-43
T2.40	Economische Havens en waterwegen	-151	-151	-158	-7
<b>Subtotaal taakveld</b>		<b>-3.107</b>	<b>-3.132</b>	<b>-3.182</b>	<b>-50</b>
<b>T3</b>	<b>Economie</b>				
T3.10	Economische ontwikkeling	-130	-136	-136	1
T3.20	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-1.131	-1.372	-97	1.276
T3.30	Bedrijfsloket en -regelingen	-39	-38	-62	-24
T3.40	Economische promotie	-256	-396	-317	79
<b>Subtotaal taakveld</b>		<b>-1.557</b>	<b>-1.943</b>	<b>-611</b>	<b>1.332</b>

<b>T4</b>	<b>Onderwijs</b>				
T4.10	Openbaar basisonderwijs	-16	-16	0	16
T4.20	Onderwijshuisvesting	-977	-950	-1.022	-72
T4.30	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.326	-1.326	-1.335	-9
<b>Subtotaal taakveld</b>		<b>-2.319</b>	<b>-2.292</b>	<b>-2.358</b>	<b>-65</b>
<b>T5</b>	<b>Sport, cultuur en recreatie</b>				
T5.10	Sportbeleid en activering	-604	-612	-765	-152
T5.20	Sportaccommodaties	-976	-1.315	-1.482	-167
T5.30	Cultuurpresentatie, -prod. en -part.	-89	-89	-82	8
T5.40	Musea	-20	-20	-20	0
T5.50	Cultureel erfgoed	-109	-148	-101	47
T5.60	Media	-387	-387	-394	-6
T5.70	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-1.549	-1.617	-1.576	40
<b>Subtotaal taakveld</b>		<b>-3.734</b>	<b>-4.188</b>	<b>-4.419</b>	<b>-230</b>
<b>T6</b>	<b>Sociaal domein</b>				
T6.10	Samenkracht en burgerparticipatie	-2.647	-6.960	-6.955	5
T6.20	Wijkteams	-1.887	-1.786	-1.698	89
T6.30	Inkomensregelingen	-6.994	-8.056	-7.935	121
T6.40	Begeleide participatie	-3.242	-3.353	-3.701	-348
T6.50	Arbeidsparticipatie	-689	-689	-734	-45
T6.60	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-858	-858	-969	-110
T6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-2.255	-2.383	-2.272	111
T6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-6.928	-7.041	-6.964	77
T6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-375	-439	-460	-21
T6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-60	-60	-60	0
<b>Subtotaal taakveld</b>		<b>-25.937</b>	<b>-31.626</b>	<b>-31.747</b>	<b>-121</b>
<b>T7</b>	<b>Volksgezondheid en milieu</b>				
T7.10	Volksgezondheid	-909	-982	-963	19
T7.20	Riolering	-1.088	-1.050	-1.319	-268
T7.30	Afval	-9.598	-14.802	-16.036	-1.234
T7.40	Milieubeheer	-980	-1.987	-2.283	-296
T7.50	Begraafplaatsen	-1.159	-1.148	-1.147	1
<b>Subtotaal taakveld</b>		<b>-13.734</b>	<b>-19.969</b>	<b>-21.747</b>	<b>-1.778</b>
<b>T8</b>	<b>Volkshuisvesting, RO en stedel.vernieuw.</b>				

T8.10	Ruimtelijke Ordening	-548	-2.070	-1.143	928
T8.20	Grondexploitatie (niet bedrijventerr.)	-846	-2.826	-2.612	214
T8.30	Wonen en bouwen	-1.536	-1.636	-1.605	32
<b>Subtotaal taakveld</b>		<b>-2.931</b>	<b>-6.532</b>	<b>-5.360</b>	<b>1.173</b>
<b>Totaal lasten</b>		<b>-73.767</b>	<b>-98.043</b>	<b>-96.760</b>	<b>1.283</b>

<b>BATEN</b>					
<b>T0</b>	<b>Bestuur en ondersteuning</b>				
T0.10	Bestuur	91	91	375	284
T0.100	Mutaties reserves	3.178	8.585	6.959	-1.627
T0.20	Burgerzaken	251	251	282	32
T0.30	Beheer overige gebouwen en gronden	200	1.682	1.778	96
T0.40	Overhead	1.063	890	1.134	244
T0.50	Treasury	3.334	3.014	3.027	13
T0.61	OZB-woningen	3.505	3.535	3.542	7
T0.62	OZB niet-woningen	2.017	2.057	2.054	-3
T0.64	Belastingen overig	53	21	19	-1
T0.70	Alg uitkering en ov. uitk. Gemeentefonds	36.976	41.865	42.604	739
<b>Subtotaal</b>		<b>50.667</b>	<b>61.991</b>	<b>61.774</b>	<b>-217</b>
<b>T1</b>	<b>Veiligheid</b>				
T1.20	Openbare orde en Veiligheid	37	37	78	41
<b>Subtotaal</b>		<b>37</b>	<b>37</b>	<b>78</b>	<b>41</b>
<b>T2</b>	<b>Verkeer, vervoer en waterstaat</b>				
T2.10	Verkeer, wegen en water	119	415	379	-36
<b>Subtotaal</b>		<b>119</b>	<b>415</b>	<b>379</b>	<b>-36</b>
<b>T3</b>	<b>Economie</b>				
T3.10	Economische ontwikkeling	0	13	13	0
T3.20	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.382	2.239	16	-2.223
T3.30	Bedrijfsloket en -regelingen	0	0	1	1
T3.40	Economische promotie	727	727	744	17
<b>Subtotaal</b>		<b>2.109</b>	<b>2.979</b>	<b>773</b>	<b>-2.206</b>
<b>T4</b>	<b>Onderwijs</b>				
T4.20	Onderwijshuisvesting	21	21	3	-18
T4.30	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	567	567	630	63
<b>Subtotaal</b>		<b>588</b>	<b>588</b>	<b>633</b>	<b>45</b>

<b>T5</b>	<b>Sport, cultuur en recreatie</b>				
T5.10	Sportbeleid en activering	161	171	299	127
T5.20	Sportaccommodaties	165	492	625	133
T5.30	Cultuurpresentatie, -prod. en -part.	0	0	3	3
T5.50	Cultureel erfgoed	10	10	-2	-12
T5.70	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	6	6	11	5
<b>Subtotaal</b>		<b>342</b>	<b>679</b>	<b>936</b>	<b>257</b>
<b>T6</b>	<b>Sociaal domein</b>				
T6.10	Samenkracht en burgerparticipatie	321	4.487	5.118	630
T6.20	Wijkteams	0	0	1	1
T6.30	Inkomensregelingen	4.911	4.911	4.734	-178
T6.40	Begeleide participatie	0	0	10	10
T6.50	Arbeidsparticipatie	0	0	2	2
T6.60	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	141	141	200	59
T6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	1	1	0	-1
T6.81	Geëscaleerde zorg 18+	0	271	989	718
<b>Subtotaal</b>		<b>5.374</b>	<b>9.811</b>	<b>11.053</b>	<b>1.242</b>
<b>T7</b>	<b>Volksgezondheid en milieu</b>				
T7.10	Volksgezondheid	0	0	24	24
T7.20	Riolering	1.991	1.953	1.866	-88
T7.30	Afval	10.290	15.507	16.688	1.181
T7.40	Milieubeheer	197	253	1.244	991
T7.50	Begraafplaatsen	996	984	1.043	59
<b>Subtotaal</b>		<b>13.474</b>	<b>18.698</b>	<b>20.866</b>	<b>2.168</b>
<b>T8</b>	<b>Volkshuisvesting, RO en stedel.vernieuw.</b>				
T8.10	Ruimtelijke Ordening	281	281	322	40
T8.20	Grondexploitatie (niet bedrijventerr.)	851	3.532	2.940	-592
T8.30	Wonen en bouwen	818	918	1.546	628
<b>Subtotaal</b>		<b>1.951</b>	<b>4.731</b>	<b>4.808</b>	<b>77</b>
<b>Totaal baten</b>		<b>74.661</b>	<b>99.930</b>	<b>101.300</b>	<b>1.370</b>
<b>Saldo</b>		<b>894</b>	<b>1.887</b>	<b>4.540</b>	<b>2.653</b>

## 5.2 EMU-saldo

Bedragen x € 1.000

	2021 Rekening	2022 Rekening	2022 Begroting na wijziging	2023 Begroting primitief
<b>Omschrijving</b>				
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	424	5.285	1.326	-375
Mutatie (im)materiële vaste activa	4.284	6.262	11.032	9.556
Mutatie voorzieningen	-391	557	-301	-506
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-2.398	1	-237	-1.592
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0	0
<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>-1.853</b>	<b>-421</b>	<b>-9.770</b>	<b>-8.845</b>

### 5.3 Kapitaalinvesteringen

Project	Oorspr.krediet	Werk. t/m 2021	Saldi 1-1-2022	Nieuwe kredieten	Werkelijk 2022	Vrijval (+) Overschrijding (-)	Saldi 31-12-2022
<b>Totaal hoofdfunctie 0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Brandweerkazerne verkoop bestaande	-200.000	0	-200.000	0	0	-200.000	0
Grond brandweerkazerne Oldebroek	161.000	0	161.000		107.145	0	53.855
Nieuwbouw brandweerkazerne Oldebroek	2.289.000	0	2.289.000		86.981	0	2.202.019
<b>Totaal hoofdfunctie 1</b>	<b>2.250.000</b>	<b>0</b>	<b>2.250.000</b>	<b>0</b>	<b>194.126</b>	<b>-200.000</b>	<b>2.255.874</b>
Rehabilitatie wegen 2021	3.942.359	76.420	3.865.939	-3.865.939			0
Parkeerplaats Wezep-Noord	0	0	0	175.000	3.475		171.525
Armaturen OV 2021	317.390	302.493	14.897	-14.897			0
Masten OV 2021	243.467	107.061	136.406	-136.406			0
Armaturen OV 2022	0	0	0	216.164	288.104	-71.940	0
Rehabilitatie wegen 2022	0	0	0	735.156	824.332	-89.176	0
Masten OV 2022	0	0	0	267.964	245.751		22.213
Civiele kunstwerken 2021	57.100	56.575	525			525	0
<b>Totaal hoofdfunctie 2</b>	<b>4.560.316</b>	<b>542.549</b>	<b>4.017.767</b>	<b>-2.622.958</b>	<b>1.361.662</b>	<b>-160.591</b>	<b>193.738</b>
Nieuwbouw De Regenboog	1.200.000	109.236	1.090.764	1.271.200	92.165		2.269.800
Nieuwbouw De Rank 2019	1.627.187	400.102	1.227.085	643.226	200.000		1.670.311
Nieuwbouw De Rank grondkosten 2019	408.593	0	408.593				408.593
IKC De Vlinder grondkosten			0	8.501	8.501		0
Aankoop grond Eben Haëzerschool	43.681	0	43.681		43.681		0
Verbouw De Wereldweide	595.000	0	595.000	35.700	593.385	37.316	0

Overh.boekw.Meidoorn,Oranje en Klepperb	0	0	0	-428.229	-428.229		0
Uitbreiding Schaapskooi	0	0	0	505.000			505.000
<b>Totaal hoofdfunctie 4</b>	<b>3.874.461</b>	<b>509.337</b>	<b>3.365.124</b>	<b>2.035.398</b>	<b>509.502</b>	<b>37.316</b>	<b>4.853.704</b>
Sporthal De Kamphal 2021	472.678	54.946	417.732		14.291		403.441
Overh.boekw.gymzaal Sneeuwbesstraat			0	-8.501	-8.501		0
Overh.grondw.gymzaal Oosterwolde			0		-25.667	25.667	0
Kleedaccommodatie Muldersingel (WHC)	9.525	0	9.525				9.525
Hybride veld VSCO (HvO) *)	320.000	247.105	72.895				72.895
Overh.privatisering Brink nr. grondbedr.	0	0	0	-10.814	-10.814		0
Aankoop grond haven Noorderrot	100.000	0	100.000		90.541		9.459
Natuurlijk spelen 2021	461.819	51.558	410.261	-410.261			0
Natuurlijk spelen 2022	0	0	0	621.352	217.515		403.837
<b>Totaal hoofdfunctie 5</b>	<b>1.364.022</b>	<b>353.609</b>	<b>1.010.413</b>	<b>191.776</b>	<b>277.365</b>	<b>25.667</b>	<b>899.156</b>
Ruimten IKC Oldebroek 14/2020	275.000	0	275.000				275.000
Hart van Oosterwolde (MFC) *)	1.625.000	960.465	664.535		644.594		19.941
HvO bijdr.inrichtingskst Heerdt			0		130.000		-130.000
HvO bijdr.investeringen Heerdt			0		201.550		-201.550
HvO openbare ruimte			0		532.003		-532.003
<b>Totaal hoofdfunctie 6</b>	<b>1.900.000</b>	<b>960.465</b>	<b>939.535</b>	<b>0</b>	<b>1.508.148</b>	<b>0</b>	<b>-568.613</b>
Afvalinzamelcontainers Meidoornplein	20.300	15.202	5.098				5.098
Plaatsen verzamelvoorzieningen DIFTAR	280.275	44.272	236.003		9.438		226.565
Ondergrondse containers HvO	30.000	0	30.000				30.000
Renovatie IBA's 2021	24.213	21.720	2.493	-2.493			0

Vervanging pompunits (E/M) 2021	144.131	0	144.131	-144.131			0
Vervanging gemalen (E/M) 2021	25.000	0	25.000	-25.000			0
Hydraulische verbetering 2021	239.747	424.760	-185.013				-185.013
Vrijverval Kikkerprojecten 2021	532.263	28.831	503.432	-503.432		0	0
Bouwkundig gemalen 2021	66.000	0	66.000	-66.000		0	0
Vervanging gemalen (E/M) 2022	0	0	0	50.000		50.000	0
Vervanging pompunits (E/M) 2022	0	0	0	264.131		264.131	0
Renovatie IBA's 2022	0	0	0	15.993		15.993	0
Vrijverval Kikkerprojecten 2022	0	0	0	1.033.233	69.219		964.014
Herinrichting KC-plan	1.054.000	79.659	974.341	2.445.500	42.157	0	3.377.684
Riool DPRA 2021	200.000	0	200.000	-200.000		0	0
Riool DPRA 2022	0	0	0	400.000	120.110	0	279.890
Bouwkundig gemalen 2022	0	0	0	66.000		66.000	0
Uitbreiding begraafplaats Oosterwolde	272.963	252.963	20.000				20.000
<b>Totaal hoofdfunctie 7</b>	<b>2.888.892</b>	<b>867.408</b>	<b>2.021.484</b>	<b>3.333.801</b>	<b>240.923</b>	<b>396.124</b>	<b>4.718.238</b>
Grond tbv nieuwe bedr.park H20 33-2016	-160.000	0	-160.000	0		-160.000	0
Aank.grond H2O afrit A28 BW25/39 2017	513.250	549.927	-36.677	0	19.887	0	-56.564
Erfpachtgrond Warmtekrachtstr.MarinGri	0	0	0	269.865		269.865	0
<b>Totaal hoofdfunctie 9</b>	<b>353.250</b>	<b>549.927</b>	<b>-196.677</b>	<b>269.865</b>	<b>19.887</b>	<b>109.865</b>	<b>-56.564</b>
<b>Totaal hoofdfuncties</b>	<b>17.190.941</b>	<b>3.783.295</b>	<b>13.407.646</b>	<b>3.207.882</b>	<b>4.111.614</b>	<b>208.381</b>	<b>12.295.534</b>
Renovatie gemeentehuis bouwkundig 20 jr	10.000	0	10.000				10.000
Renovatie gemeentehuis warmtetechn. 15 jr	546.448	524.245	22.203				22.203
Renovatie gemeentehuis bouwkundig 5 jr	10.000	0	10.000				10.000



Investerings buitenruimte gemeentehuis	75.000	0	75.000		2.174		72.826
M2A domein Datadistributie (2020)	223.672	0	223.672		116.464		107.208
M2A domein Burgerzaken (2018)	149.185	0	149.185		2.843		146.342
M2A domein Belastingen (2022)	0	0	0	240.453	873		239.580
M2A domein Kadaster (2020)	14.548	0	14.548				14.548
M2A domein NHR (2020)	21.240	0	21.240				21.240
M2A domein BAG (2020)	16.517	0	16.517				16.517
M2A domein WKPB (2020)	14.822	0	14.822				14.822
M2A domein Sociale Zaken (2021)**)	193.081	0	193.081		468.307		-275.226
M2A domein Integr.Bedrijfsvoering 2022	0	0	0	233.595	111.734		121.861
M2A domein Geo (2020)	158.573	0	158.573		43.040		115.533
I-dienst O&I software 2021	154.000	0	154.000	-154.000			0
I-dienst O&I software 2022	0	0	0	396.000	309.700		86.300
Mobiele telefoons 3 jr 2021	31.341	0	31.341				31.341
Mobiele telefoons 3 jr 2022	0	0	0	8.100	19.436		-11.336
Meubilair (10 jr) 2020	14.766	0	14.766				14.766
Meubilair (15 jr) 2020	2.970	0	2.970				2.970
Meubilair en inventaris (15jr) 2022	0	0	0	10.000			10.000
Meubilair en inventaris (15jr) 2021	0	15.588	-15.588				-15.588
Headsets (5jr) 2021	0	18.196	-18.196				-18.196
M2A Zaakgericht Werken 2022***)		0	0		135.614		-135.614
<b>Totaal beheerplannen gebouwenbeheer</b>	<b>1.636.163</b>	<b>558.028</b>	<b>1.078.135</b>	<b>734.148</b>	<b>1.210.183</b>	<b>0</b>	<b>602.100</b>
Aankoop grond Meidoornplein	180.000	76.390	103.610		-249.158		352.767

Inv. Openbare ruimte Meidoornpleind	1.668.000	144.437	1.523.563		149.992		1.373.571
Inv. Overkapping Meidoornplein	228.000	215.310	12.690				12.690
<b>Totaal beheerplannen openbare ruimten</b>	<b>2.076.000</b>	<b>436.137</b>	<b>1.639.863</b>	<b>0</b>	<b>-99.166</b>	<b>0</b>	<b>1.739.029</b>
Valtra trekker N serie 2022	0	0	0	65.819		65.819	0
Sneeuwplougen (2) vrachtwagen 2022	0	0	0	23.386	15.032	8.354	0
Piaggio Porter 2022	0	0	0	26.744	25.428	1.316	0
Isuzu NL R85EAL (3) 2022	255.756	0	255.756		244.213	11.543	0
Klepelmaaier 2022	0	0	0	82.500	79.498	3.002	0
<b>Totaal beheerplannen overig</b>	<b>255.756</b>	<b>0</b>	<b>255.756</b>	<b>198.449</b>	<b>364.171</b>	<b>90.034</b>	<b>0</b>
<b>Totaal beheerplannen</b>	<b>3.967.919</b>	<b>994.165</b>	<b>2.973.754</b>	<b>932.597</b>	<b>1.475.188</b>	<b>90.034</b>	<b>2.341.129</b>
<b>Totaal investeringen</b>	<b>21.158.860</b>	<b>4.777.460</b>	<b>16.381.400</b>	<b>4.140.479</b>	<b>5.586.802</b>	<b>298.415</b>	<b>14.636.663</b>

\*) Samen het project: Hart van Oosterwolde, zie paragraaf kapitaal goederen “gebouwen”.

\*\*) Krediet overschrijding wordt veroorzaakt door toerekening van de interne uren aan het project. Project heeft langer geduurd dan gepland. Destijds is bij aanvang M2A afgesproken de interne uren niet als raming op te voeren bij de M2A-projecten. Gezien de extra inhuur bij teams samenleving en participatie is ervoor gekozen deze extra kosten in 2022 te activeren en in 10 jaar af te schrijven.

\*\*\*) Overschrijding veroorzaakt door de aanschaf van het project Djuma in de zgn. tussenfase. Er is bewust voor gekozen om deze kosten te activeren. 2023 ontvangt de raad hierover een raadsvoorstel.

## 5.4 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen SiSa



### SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2023

Verstrekkende Uitkering	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicators				
			Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A13	<b>Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen</b>  Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle R</i> Indicator: A13/01	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A13/02	<i>Aard controle R</i> Indicator: A13/03	<i>Aard controle R</i> Indicator: A13/04	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A13/05
			€ 61.585	Ja	€ 0	€ 0	Nee

JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbe- paling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: A16/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/06</i>
			€ 2.907.800	€ 867.516	€ 0	€ 0	€ 0	€ 595.290
		Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	<i>Aard controle R Indicator: A16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/08</i>	Berekening totale besteding (jaar T)  Som indicatoren 01 t/m 08  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11</i>	
			€ 0	€ 327.180	€ 4.697.786	€ 4.697.786	Nee	

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)
	Gemeenten		<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/04</i>	Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/05</i>	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/06</i>
			27	27	2	2	Ja	Ja
		Eindverantwoordig (Ja/Nee)	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/07</i>	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)  <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/08</i>	<b>Reeks 1</b> Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)  <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/09</i>			
			Nee					
			<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	<b>Reeks 1</b> Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	<b>Reeks 1</b> Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot	<b>Reeks 1</b> Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met

				onderdeel c (artikel 3)		onderdeel e (artikel 3)	de kindregeling (artikel 3)	betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
			<b>Werkelijke kosten</b>	<b>Werkelijke kosten</b>	<b>Keuze werkelijke kosten</b>	<b>Keuze werkelijke kosten</b>	<b>Werkelijke kosten</b>	<b>Werkelijke kosten</b>
			<i>Aard controle R Indicator: B2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>
			€ 1.840	€ 1.840			€ 0	€ 0
			<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			<b>Keuze normbedragen</b>	<b>Keuze normbedragen</b>	<b>Keuze normbedragen</b>	<b>Keuze normbedragen</b>	<b>Keuze normbedragen</b>	<b>Keuze normbedragen</b>
			<i>Aard controle R Indicator: B2/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/19</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/20</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/21</i>
			€ 380	€ 10.260	€ 6.936	€ 6.936	€ 0	€ 0
			<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Totaal</b>	
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	

			<b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/22</i>	<b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i>	<b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/24</i>	<b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/25</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/26</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 9.156	
<b>BZK</b>	<b>C31</b>	<b>Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen</b>	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingevuld	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C31/01</i>	<i>Aard controles n.v.t.</i> <i>Indicator: C31/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C31/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C31/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C31/05</i>	
			€ 68.250	€ 68.250	€ 0		Ja	
<b>BZK</b>	<b>C32</b>	<b>Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen</b>	Beschikkingnummer /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	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C32/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/03</i>	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: C32/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/06</i>
		1	SUVIS21-01355151	€ 0	€ 0	Nee	Aanvraag is ingetrokken	Ja

			2	SUVIS21-01355157	€ 0	€ 0	Nee	Aanvraag is ingetrokken	Ja
			3	SUVIS21-01369755	€ 62.487	€ 62.487	Ja		Ja
				Kopie Beschikkingnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
				<i>Indicator: C32/07</i>	<i>Indicator: C32/08</i>	<i>Indicator: C32/09</i>			
			1	SUVIS21-01355151	N.v.t.				
			2	SUVIS21-01355157	N.v.t.				
			3	SUVIS21-01369755	Ja				
<b>BZK</b>	<b>C43</b>	<b>Regeling reductie energiegebruik woningen</b>		Beschikkingnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten		<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
				<i>Indicator: C43/01</i>	<i>Indicator: C43/02</i>	<i>Indicator: C43/03</i>	<i>Indicator: C43/04</i>	<i>Indicator: C43/05</i>	<i>Indicator: C43/06</i>
				RREW2020-00449053	€ 176.700	€ 248.100	3.069		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)?				
			<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: C43/07</i>	<i>Indicator: C43/08</i>				
			1.861	Ja				
<b>BZK</b>	<b>C55</b>	<b>Aanpak energiearmoede</b>	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparen de voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: C55/01</i>	<i>Indicator: C55/02</i>	<i>Indicator: C55/03</i>	<i>Indicator: C55/04</i>	<i>Indicator: C55/05</i>	<i>Indicator: C55/06</i>
			0	€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0

			<p>Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huisee 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.</p>	<p>Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten</p>	<p>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten</p>			
			<p><i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/07</i></p>	<p><i>Aard controle R n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/08</i></p>	<p><i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/09</i></p>			
			0	€ 0	€ 0			
			<p>Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)</p>	<p>Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)</p>	<p>Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)</p>	<p>Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)</p>	<p>Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energie rekening tot gevolg.</p>	<p>Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen</p>

			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15
			0	0	0	0	0	0
<b>BZK</b>	<b>C62</b>	<b>Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire</b>	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen  <i>Aard controle R Indicator: C62/03</i> € 0	Eindverantwoordin g (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04</i> Nee				
<b>OCW</b>	<b>D8</b>	<b>Onderwijsachterstandbeleid 2019-2022 (OAB)</b>	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	

		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/05</i>	
			€ 322.051	€ 77.520	€ 30.129	€ 0	€ 255.290	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsi nformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterst andenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsi nformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterst andenbeleid	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode	
			<b>Bedrag</b>	<b>Bedrag</b>	<b>Bedrag</b>	<b>Bedrag</b>	<b>Bedrag</b>	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/10</i>	
		1						
<b>OCW</b>	<b>D14</b>	<b>Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen</b>	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	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	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T- 1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	

			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/05</i>
			€ 9.796	€ 0	€ 4.297	€ 0	€ 35.047
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsi nformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsi nformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/09</i>	
		1					
<b>OCW</b>	<b>D19</b>	<b>Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden</b>	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T)	Eindverantwoord ing (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R Indicator: D19/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03</i>		

			€ 14.215	€ 14.215	Nee			
IenW	E3	<b>Subsidieregeling sanering verkeerslawaa</b>	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
		<b>Subsidieregeling sanering verkeerslawaa</b> Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/06</i>
		1 IenW/BSK-2021/280204	€ 25.622	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	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 verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	

			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12	
			1 lenW/BSK- 2021/280204	€ 25.622	€ 0	€ 0		Nee	
lenW	E44	<b>Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027</b>	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Besteding (jaar T) ten laste van cofinanciering	Besteding (t/m jaar T) cofinanciering cumulatief	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E44/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/02	Aard controle R Indicator: E44/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/05		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel					
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/07					
			1 20	Nee					
			2 30	Nee					
			3 60a	Nee					
			4 60b	Nee					
			5 60c	Nee					
6 60d	Nee								
		Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1)						

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/09</i>					
			Nee						
<b>EZK</b>	<b>F9</b>	<b>Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie</b>	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: F9/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05</i>		
			1 EAW-20-01305371	€ 13.262	€ 18.462	Ja			
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06</i>						
			Ja						







		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 36.000	€ 0	€ 9.218	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstreking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 254	€ 0	€ 4.757	€ 21.981	€ 491	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 2.319	€ 0	€ 1.096	€ 0	€ 0	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 12.207	€ 0	€ 1.603	€ 2.705	€ 0	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
6	Totaal		€ 14.780	€ 0	€ 7.456	€ 24.686	€ 491	
	Kopie regeling		Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T)	Volledig zelfstandige			

						uitvoering (Ja/Nee)
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
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	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					

2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle R</i>	
	<i>Indicator: G4/16</i>	<i>Indicator: G4/17</i>	<i>Indicator: G4/18</i>	<i>Indicator: G4/19</i>	
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	
<b>SZW</b>	<b>G10</b>	<b>Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022</b>	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: G10/01</i>	<i>Indicator: G10/02</i>	<i>Indicator: G10/03</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			
<b>SZW</b>	<b>G12</b>	<b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel</b>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			

			bijstand in (jaar T)	13 september 2012 in (jaar T)				
		Alle gemeenten verantwoordelijk hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: G12/01</i>	<i>Indicator: G12/02</i>	<i>Indicator: G12/04</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			
<b>SZW</b>	<b>G13</b>	<b>Onderwijsroute 2022_ deel gemeente</b>	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		Alle gemeenten verantwoordelijk hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	



			Indicator: G13/01	Indicator: G13/02	Indicator: G13/03	Indicator: G13/04	Indicator: G13/05			
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja			
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie						
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02						
			€ 279.419	€ 268.572						
			Gemeenten	Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is	
				Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08	
		1	Nieuwbouw Hart van oosterwolde	€ 194.465	€ 194.465	€ 194.465				
		2	Renovatie Kamphal	€ 983	€ 983	€ 983				
		3	Bouwkundig onderhoud	€ 11.096	€ 11.096	€ 11.096				
		4	Sporttoestellen	€ 8.836	€ 8.836		€ 8.836			
5	Dienstverlening derden	€ 29.435	€ 29.435		€ 29.435					
6	Energiekosten	€ 11.248	€ 11.248		€ 11.248					

			7	Overhead (verschil)	€ 12.509			€ 12.509	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	
					<b>Gerealiseerd</b>	<b>Gerealiseerd</b>	<b>Gerealiseerd</b>	<b>Gerealiseerd</b>	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>	
			1 1042029	€ 37.717	€ 0	€ 34.364	€ 0	€ 34.364	
			2 1035167	€ 85.142	€ 0	€ 10.600	€ 0	€ 24.185	
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>					
1 1042029	Nee								
2 1035167	Nee								
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				

			Indicator: H12/01	Indicator: H12/02	Indicator: H12/03				
			€ 8.776	Ja	Nee				
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikkingnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) <i>Automatisch berekend</i>	Totale definitieve exploitatietekort <i>Automatisch berekend</i>	Totale cumulatieve besteding <i>Automatisch berekend</i>	Eindverantwoording		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: H25/01	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: H25/02	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: H25/03	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: H25/04	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: H25/05		
			1	SPUKIJZ21-22018	-€ 112.357	€ 112.357	€ 112.357	Nee	
				Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: H25/06	<i>Aard controle R</i> Indicator: H25/07	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: H25/08	<i>Aard controle R</i> Indicator: H25/09	<i>Aard controle R</i> Indicator: H25/10	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: H25/11	
1	De Veldkamp	Nov + dec 2021	€ 83.090	€ 83.090	€ 83.090	€ 83.090			
2	De Veldkamp	jan-22	€ 29.267	€ 29.267	€ 29.267	€ 29.267			

# 6 Bijlagen niet behorende bij de gecontroleerde jaarrekening

## 6.1 Kerngegevens

### 6.1.1 Sociale structuur

Sociale structuur	Werkelijke gegevens 31-12-2021	Werkelijke gegevens 31-12-2022
Aantal inwoners	23.916	23.930
Aantal periodieke bijstandsgerechtigden, waarvan:	274	260
Participatiewet	253	243
IOAW	19	15
IOAZ	2	2
TOZO	0	0
BBZ	0	0
Aantal tewerkgestelden in sociale werkgemeenschappen in aantal SE's	67	67

### 6.1.2 Fysieke structuur

Fysieke structuur	Werkelijke gegevens 31-12-2021	Werkelijke gegevens 31-12-2022
Oppervlakte gemeente (ha), waarvan:	9.772	9.772
Binnenwater (ha)	111	111
Aantal verblijfsobjecten, waarvan:	9.954	9.992
Woonfunctie	9.475	9.510
Logiesfunctie (recreatiewoningen)	479	482

### 6.1.3 Financiële structuur

Financiële structuur (* € 1.000)	Werkelijke gegevens 31-12-2021	Werkelijke gegevens 31-12-2022
Gewone uitgaven	84.968	89.056
Per inwoner	3,55	3,72
Opbrengsten belastingen	13.295	12.124
Per inwoner	0,56	0,51
Algemene uitkering Gemeentefonds	36.159	42.603
Per inwoner	1,51	1,78
Vaste schuld	23.953	27.340
Per inwoner	1,00	1,14

### 6.1.4 Bestuurlijke structuur

Bestuurlijke structuur (zetels)	Werkelijke gegevens 31-12-2021	Werkelijke gegevens 31-12-2022
Christen Unie	7	6
ABO	2	4
CVO	0	3
SGP	4	2
CDA	3	2
VVD	1	1
Duurzaam Oldebroek	0	1
PVDA/Burgerpartij Oldebroek	2	0

Samenstelling college B&W	Werkelijke gegevens 31-12-2021	Werkelijke gegevens 31-12-2022
Christen Unie	1	1
SGP	1	1
CDA	0	1
ABO	1	0

## 6.2 Toelichting verplichte indicatoren

Indicator	Definitie
<b>Bestuurlijke aangelegenheden</b>	
Winkeldiefstal	Het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar.
Geweldsmisdrijven	Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
Woningdiefstal	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.
Vernieling en beschadiging	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde.
Verwijzingen Halt	Het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar.
Jongeren met delict voor rechter	Het percentage jongeren (12 - 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
<b>Maatschappelijke ontwikkelingen</b>	
Niet wekelijkse sporters	Het percentage t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.
Banen	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 65 jaar.
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.
Bijstandsuitkeringen	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen.
Re-integratievoorzieningen	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Maatwerkarrangement WMO-clënten	Aantal per 1.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerk-arrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentie-gemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeente.
Kinderen in armoede	Het percentage kinderen tot 18 jaar in een uitkeringsgezin.
Jeugdwerkloosheid	Het percentage werkeloze jongeren (16-22 jaar).
Voortijdige schoolverlaters	Het aandeel leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dus zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.
Absoluut verzuim	Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school.
Relatief verzuim	Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is (te laat, luxe verzuim, te laat terug van vakantie of signaalverzuim).
Jongeren met jeugdhulp	Hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders.

Jongeren met jeugdbescherming	Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan 'onder toezicht gesteld' of 'onder voogdij geplaatst'.
Jongeren met jeugdreclassering	Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 22 jaar.
<b>Ruimtelijk beleid en handhaving</b>	
Nieuwbouw woningen	De gemiddelde WOZ waarde van woningen (koop en huur).
Hernieuwbare elektriciteit	Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa. Het gaat hier om het gebruik.
Vestigingen	Elke afzonderlijk gelegen ruimte, terrein of complex van ruimten of terreinen, benut door een bedrijf voor uitoefening van de activiteiten. Ieder bedrijf bestaat uit tenminste één vestiging. Meerdere locaties van een bedrijf binnen één postcodegebied worden als één vestiging beschouwd.
Funciemenging	De funciemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
<b>Beheer openbare ruimte</b>	
Fijn huishoudelijk restafval	Door of in opdracht van de gemeente bij huishoudens ingezameld afval (inclusief door scholen, verenigingen en liefdadigheidsorganisaties ingezameld textiel, oud papier en karton). Omdat het afval van kleine winkels en dergelijk vaak tegelijk met het afval van huishoudens wordt ingezameld, zal een (klein) deel niet afkomstig zijn van huishoudens.
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>	
Woonlasten éénpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten (onroerendzaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing).
Woonlasten meerpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten (onroerendzaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing).
WOZ-waarde woningen	De gemiddelde WOZ waarde van woningen (koop en huur).
Demografische druk	De som van het aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 15 tot 65 jaar (niet werkende bevolking/werkende bevolking).
<b>Overhead</b>	
Formatie	De toegestane formatie volgens het vastgestelde formatieplan voor het begrotingsjaar op 1 januari.
Bezetting	Het werkelijk aantal fte dat werkzaam is (incl. boventalligen).

Apparaatskosten	Alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.
Externe inhuur (betreft in begroting uitsluitend 250K continuïteitsbudget)	Inhuur voor vervanging of inhuur van specialisten met specialistische vakkennis die ontbreekt in de organisatie. Geen resultaatopdrachten of inhuur voor de uitoefening van wettelijke taken.
Overhead	De overheadkosten zoals begroot op taakveld overhead gedeeld door het totaal saldo van de lasten (exclusief toevoegen aan reserves).



## 6.3 Ontwikkeling verplichte indicatoren

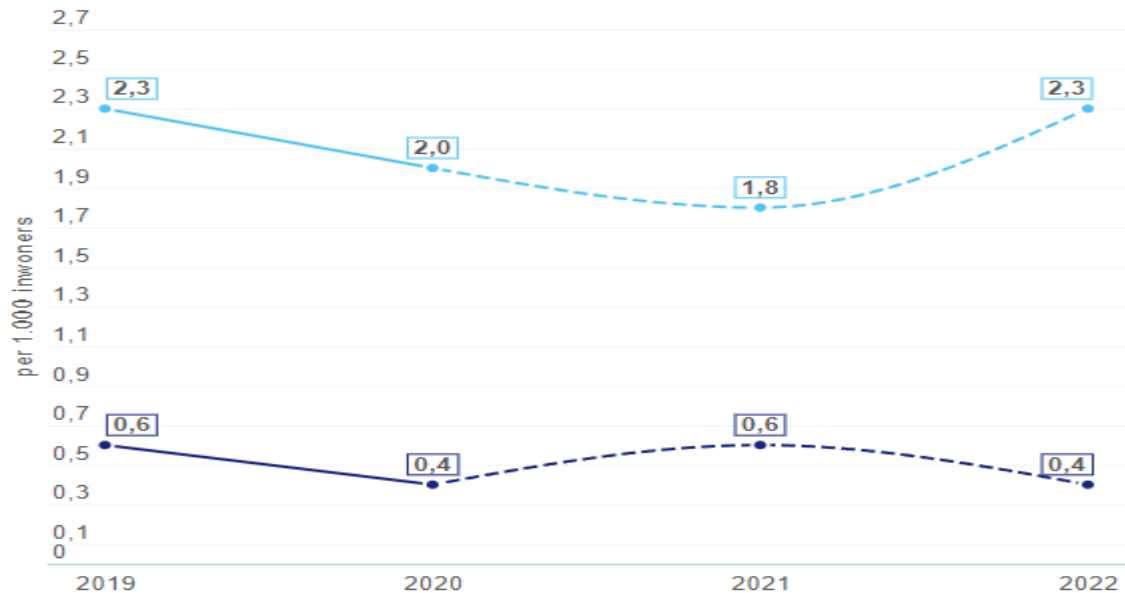
### 6.3.1 Bestuurlijke aangelegenheden

De cijfers bij de programma's zijn op basis van de gegevens WSJG van mei 2023

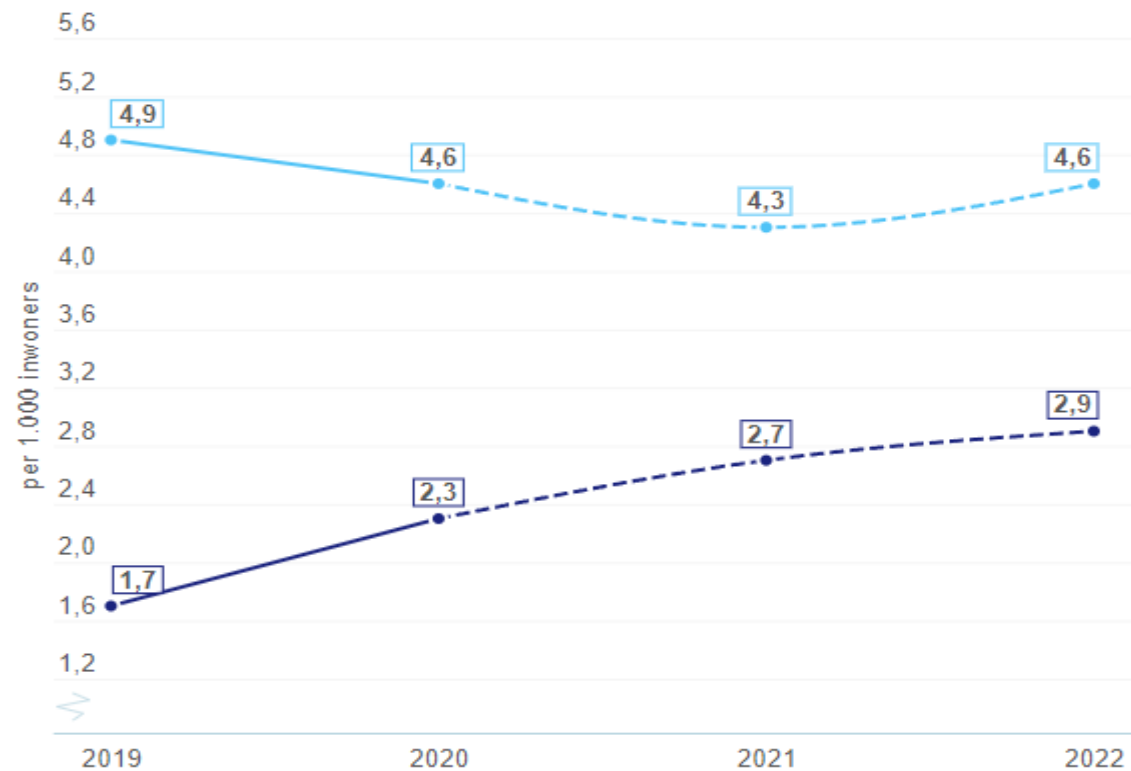
Onderstaande overzichten zijn de cijfers van de gemeente Oldebroek in vergelijking met de rest van Nederland.

Oldebroek (lijn donkerblauw) - Nederland (lijn lichtblauw)

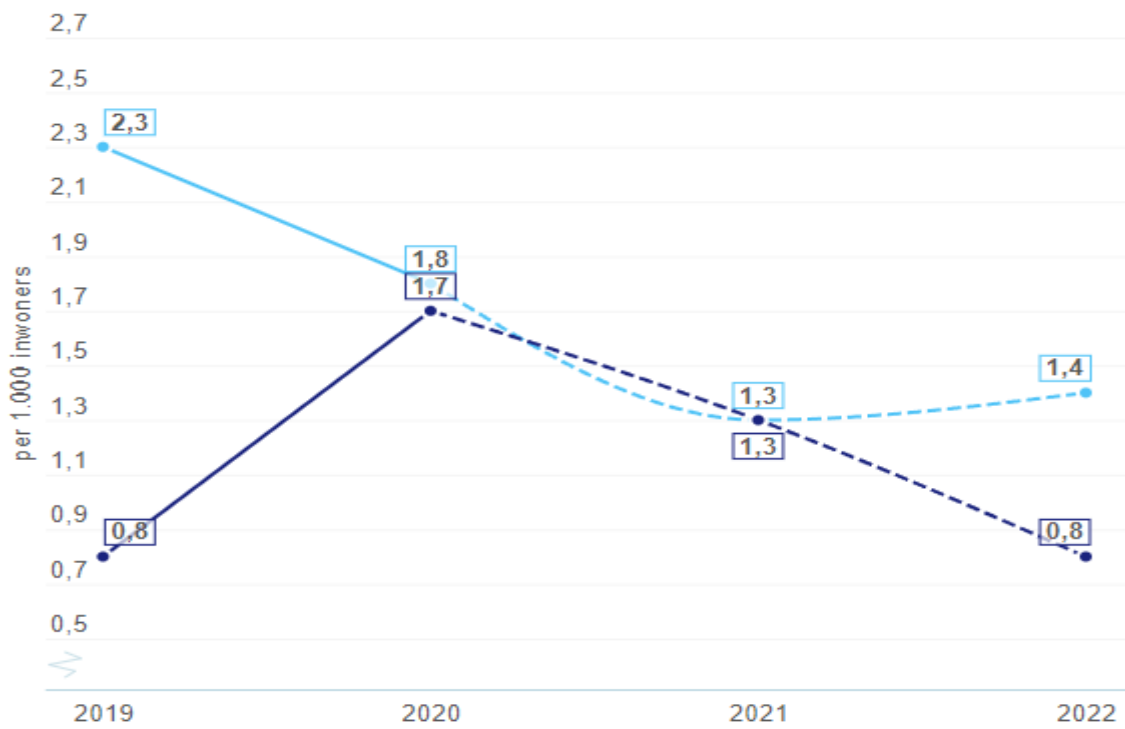
#### Winkeldiefstal



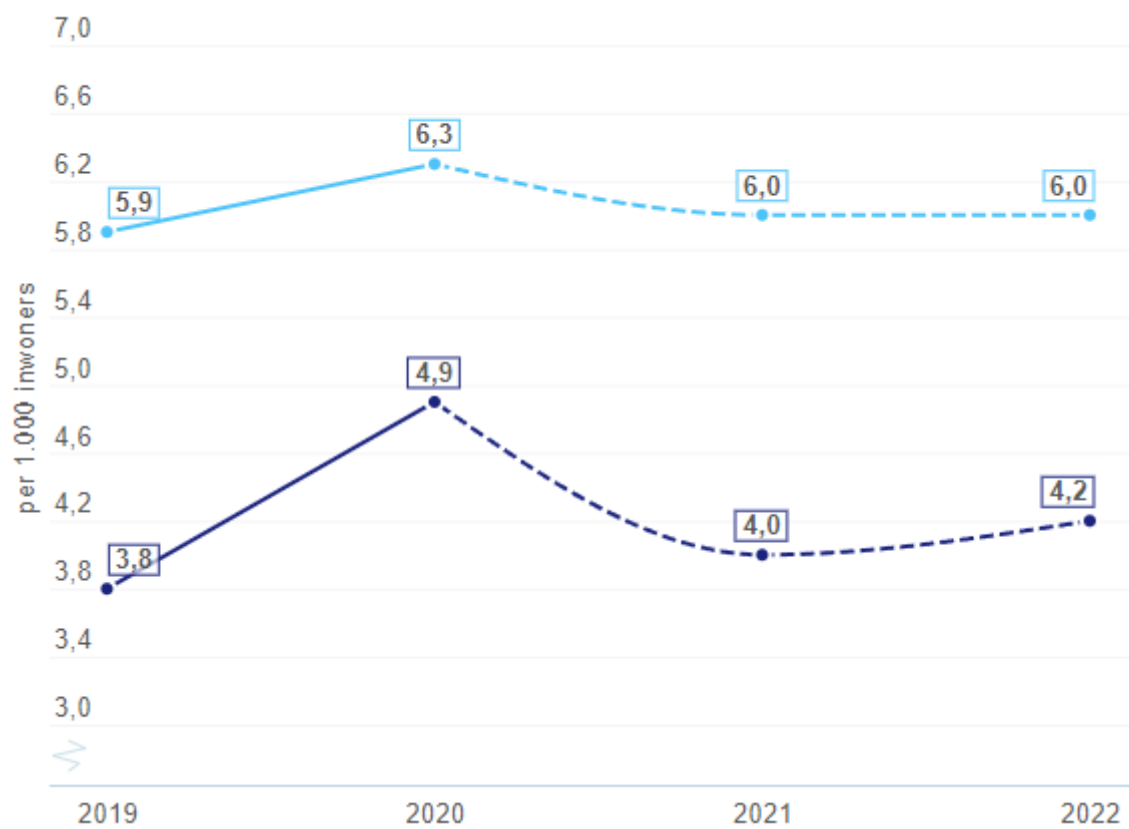
#### Geweldsmisdrijven



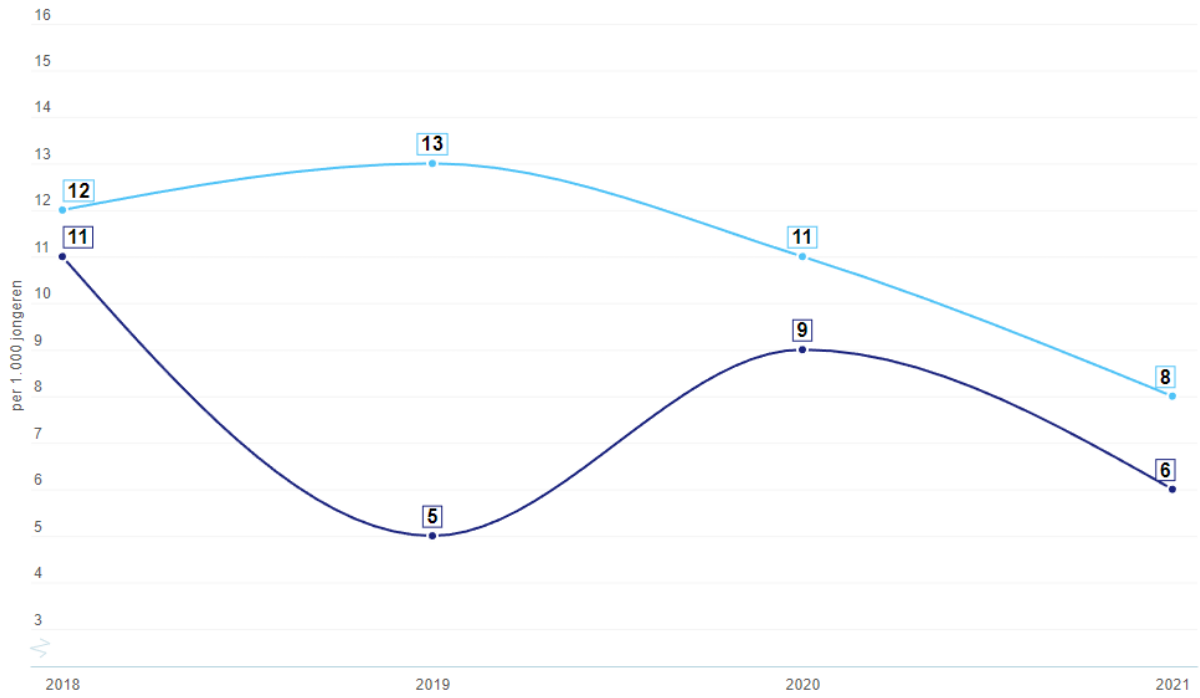
## Woningdiefstal



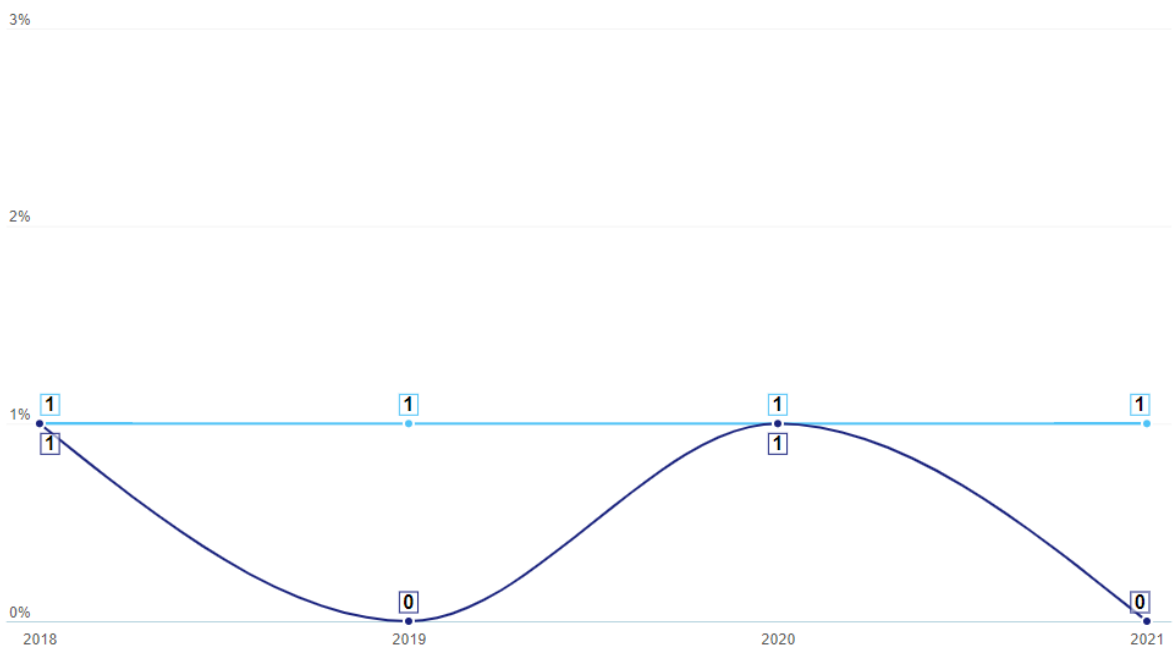
## Vernieling en beschadiging



## Verwijzingen Halt



## Jongeren met delict voor rechter



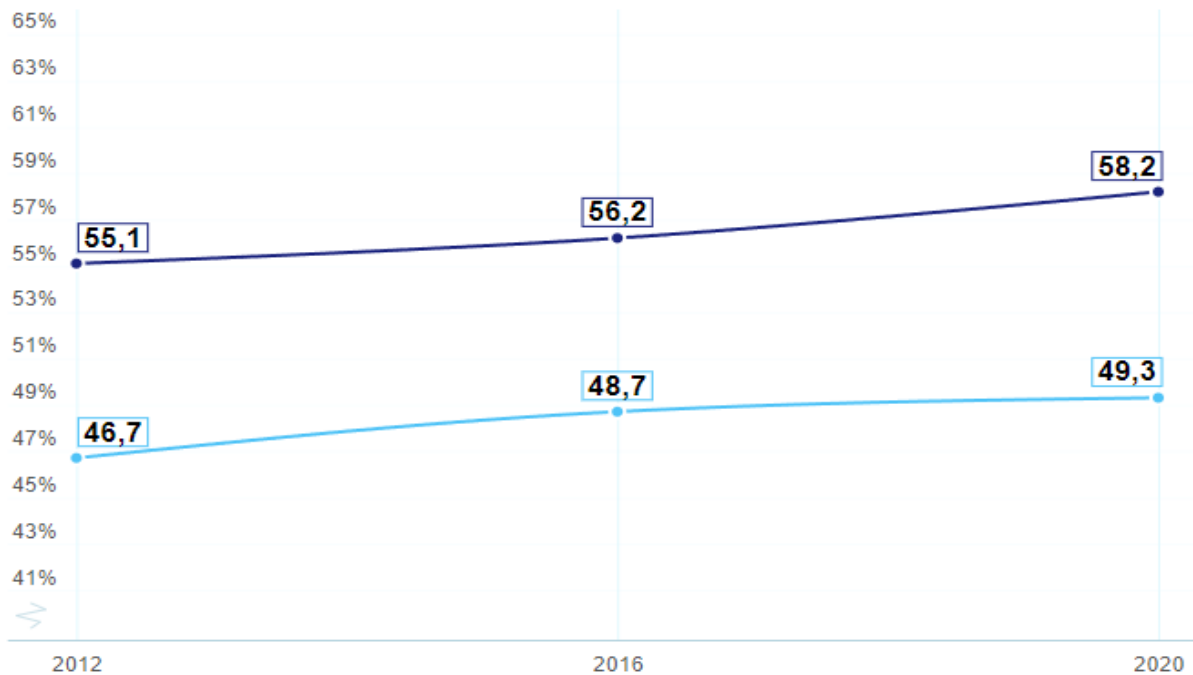
### 6.3.2 Maatschappelijke ontwikkelingen

De cijfers bij de programma's zijn op basis van de gegevens WSJG van mei 2023

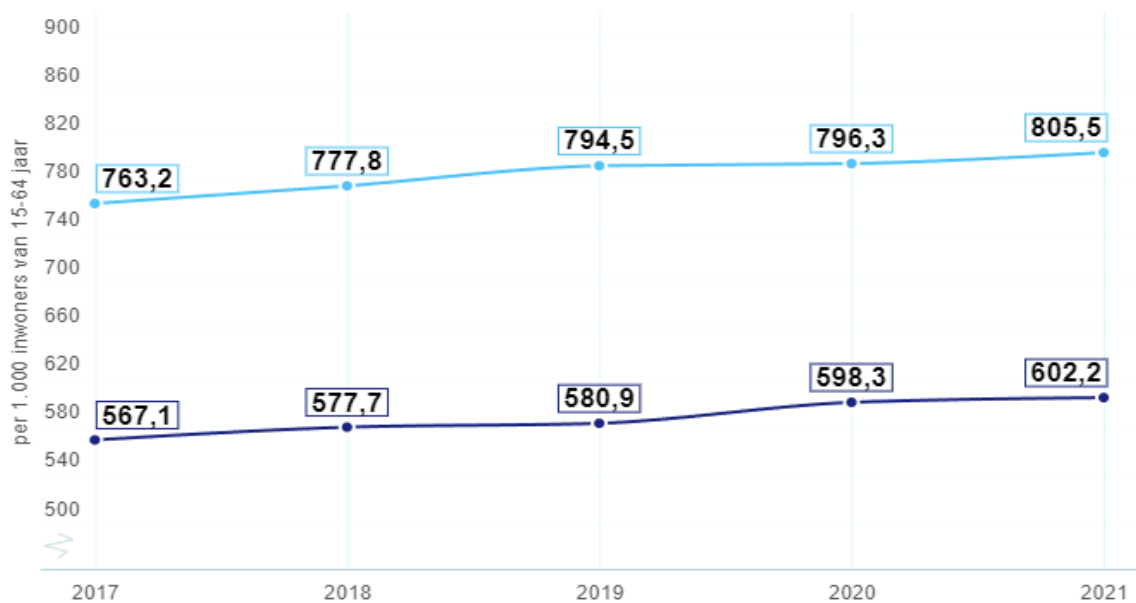
Onderstaande overzichten zijn de cijfers van de gemeente Oldebroek in vergelijking met de rest van Nederland.

Oldebroek (lijn donkerblauw) - Nederland (lijn lichtblauw)

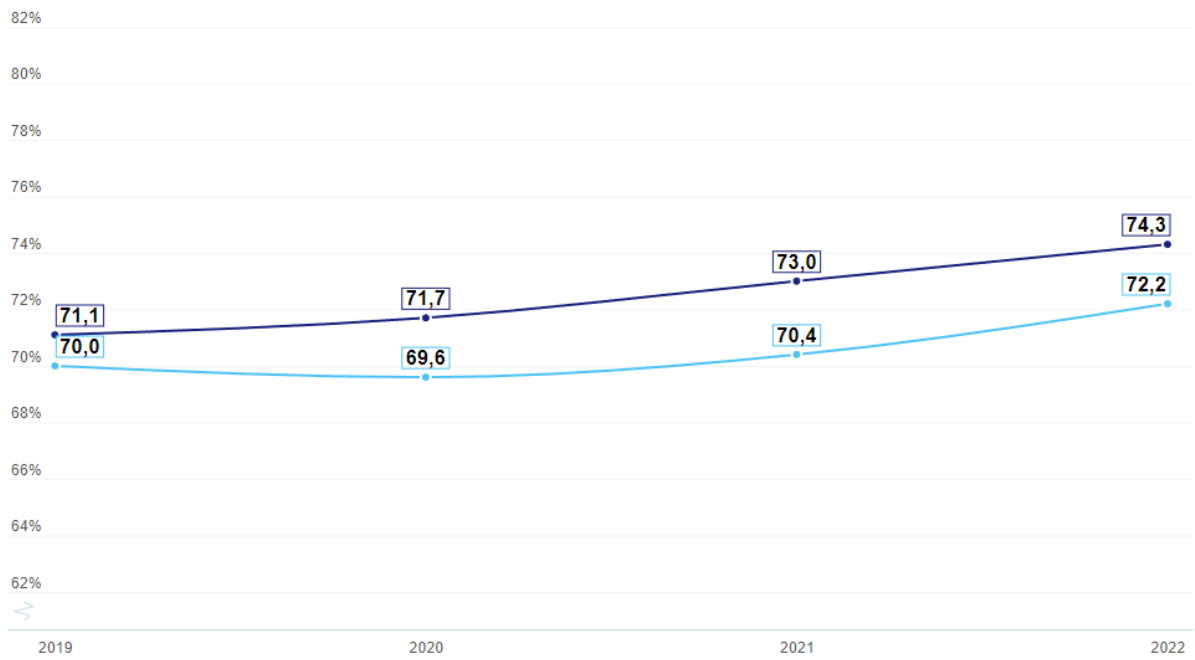
#### Niet wekelijkse sporters



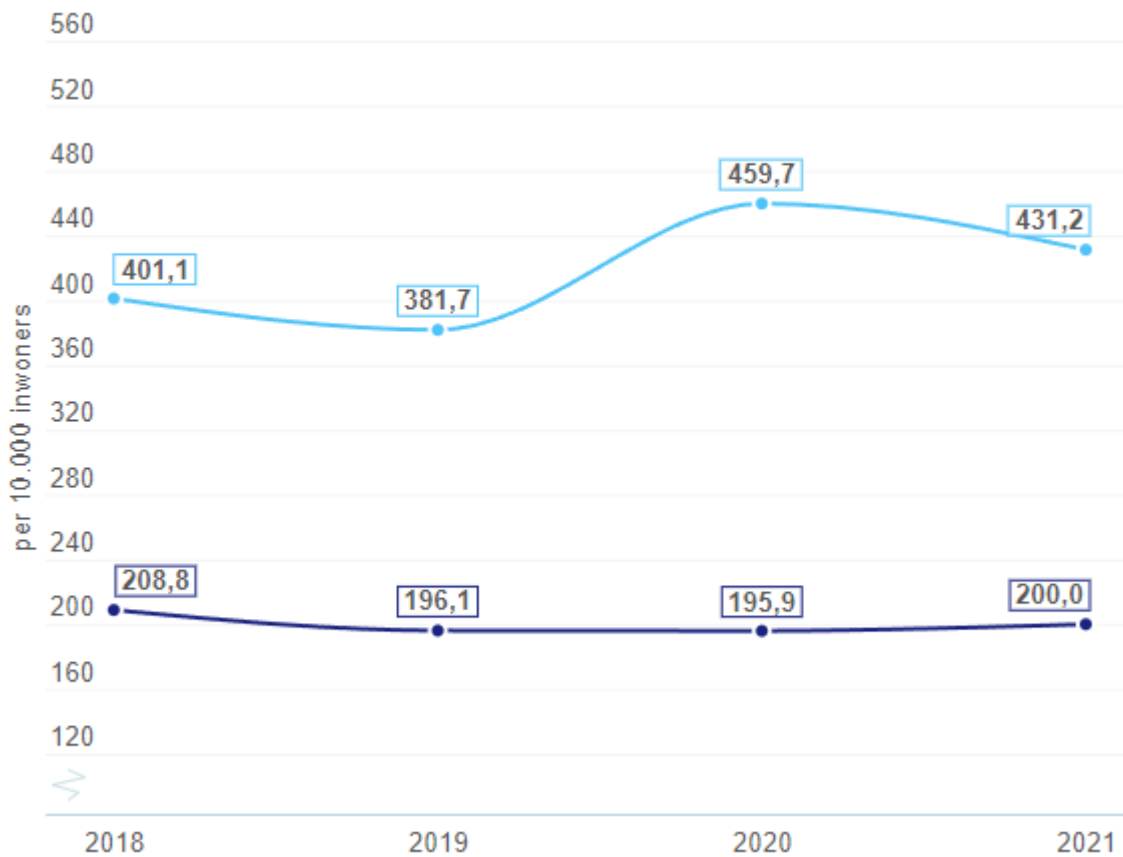
#### Banen



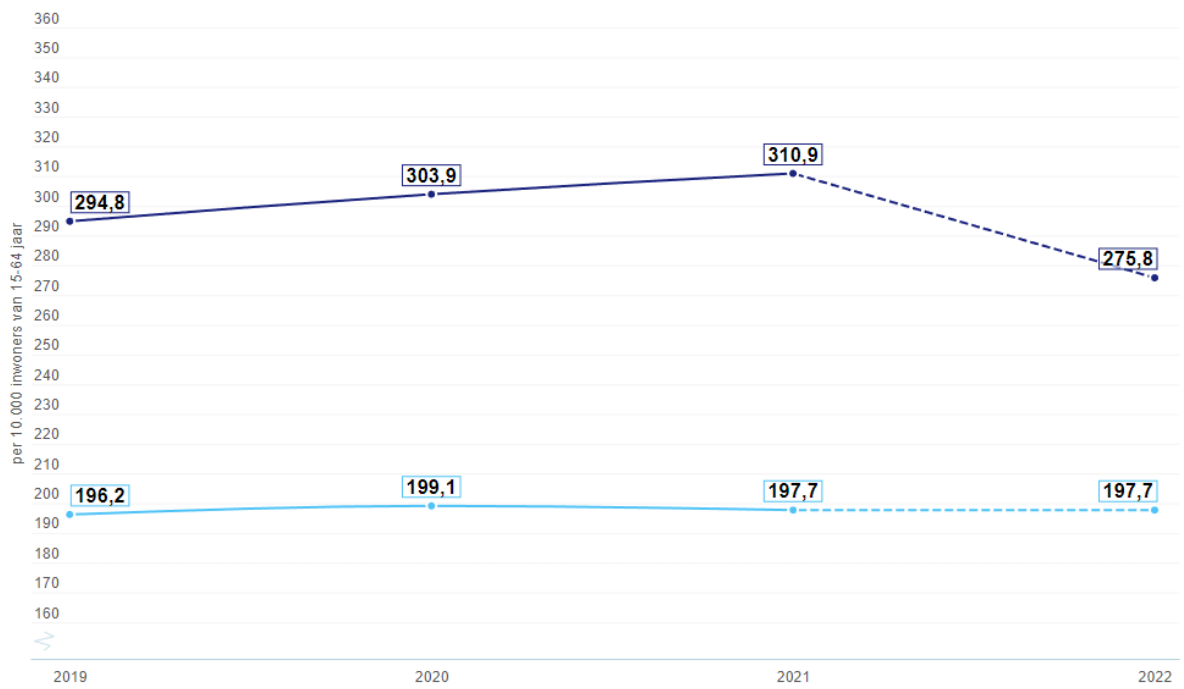
## Netto arbeidsparticipatie



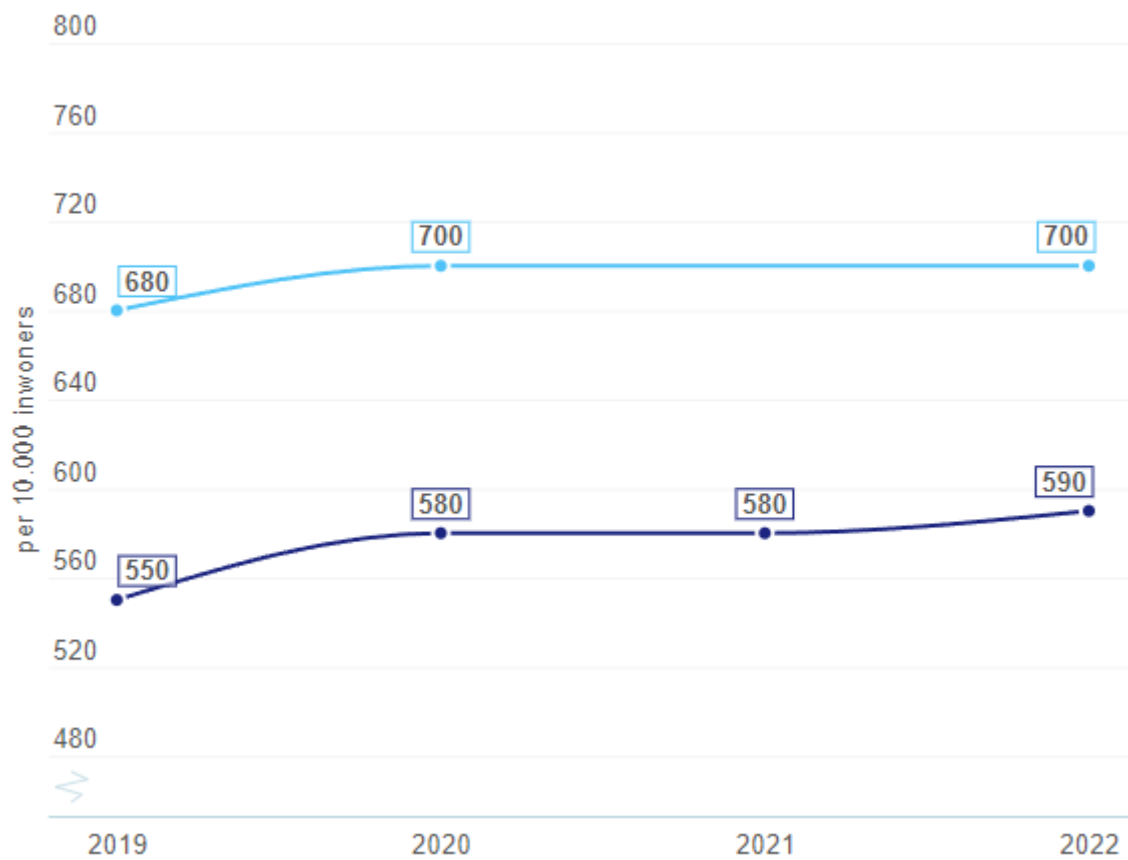
## Personen met een bijstandsuitkering



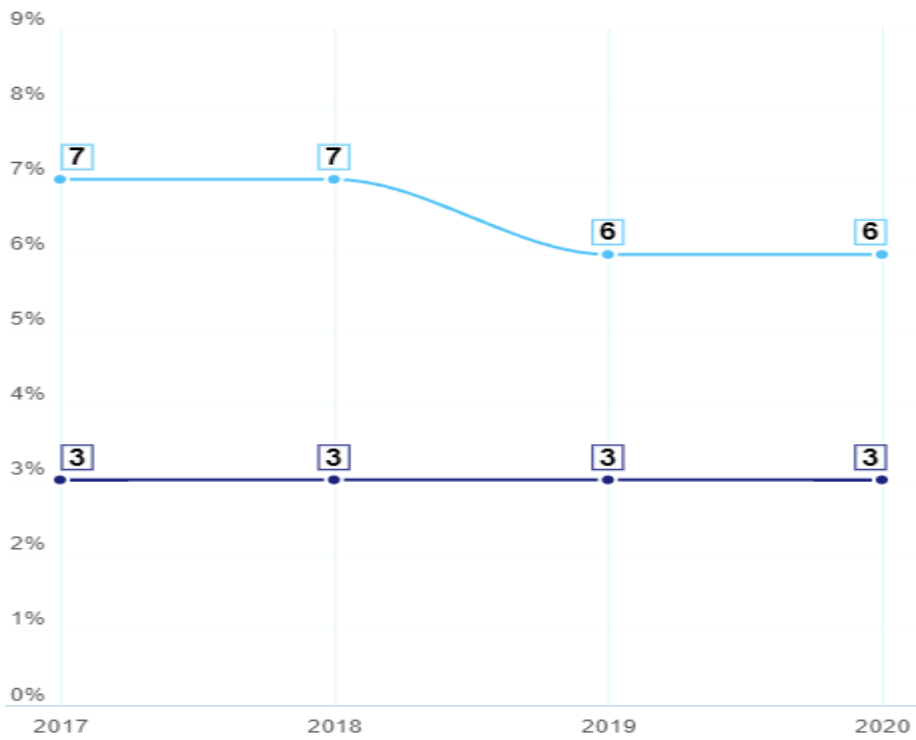
## Re-integratievoorzieningen



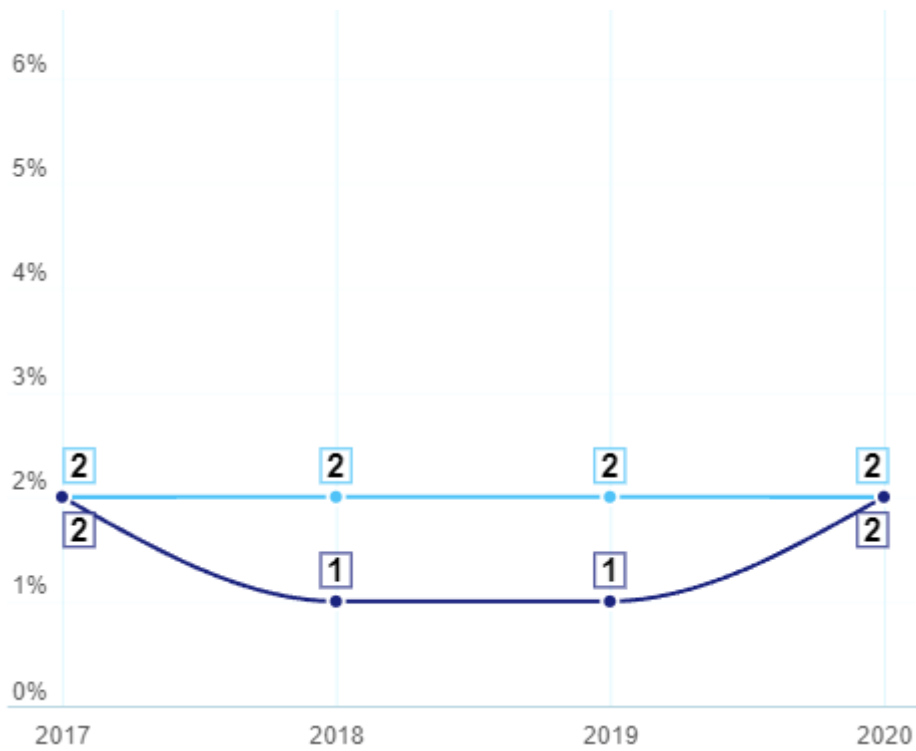
## Maatwerkarrangementen WMO-cliënten



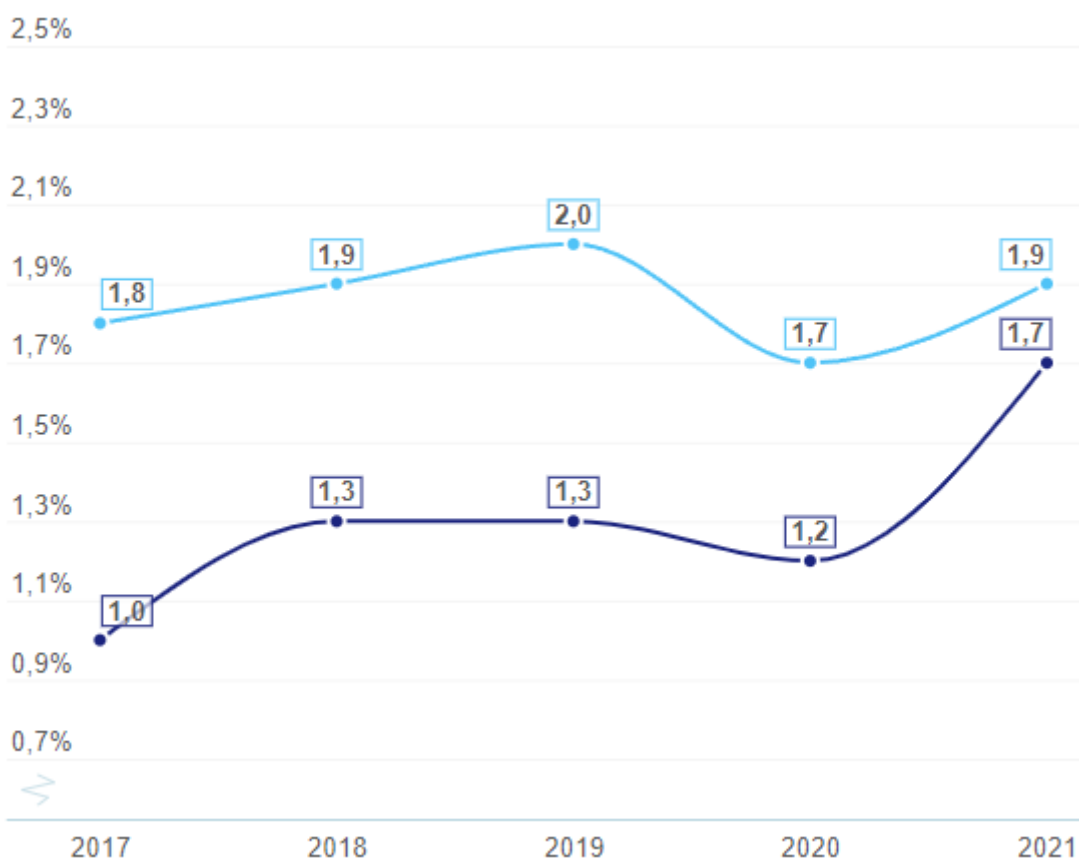
## Kinderen in armoede



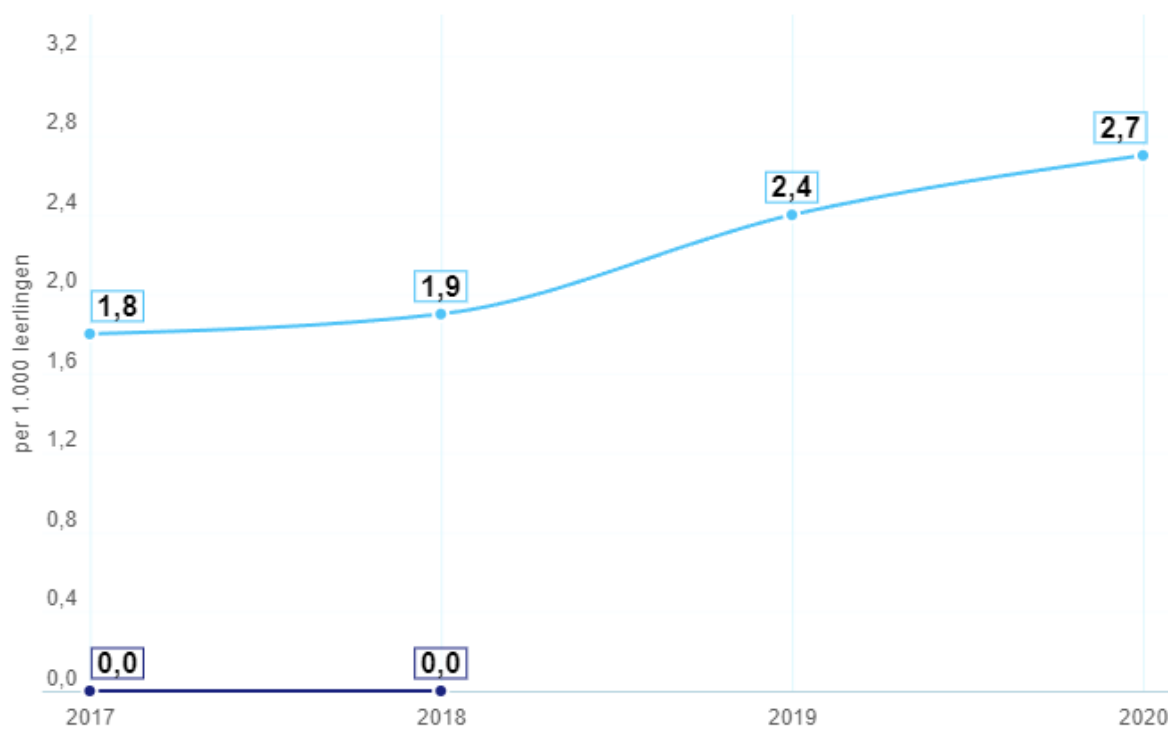
## Jeugdwerkloosheid



## Voortijdige schoolverlaters

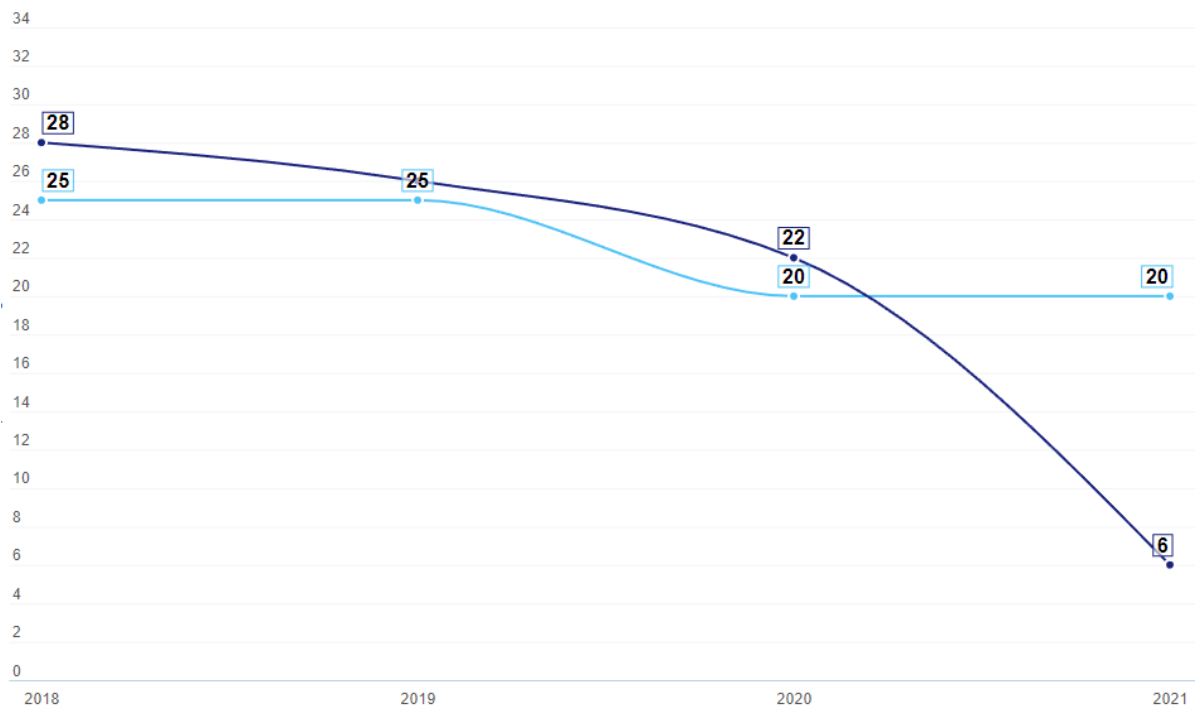


## Absoluut verzuim

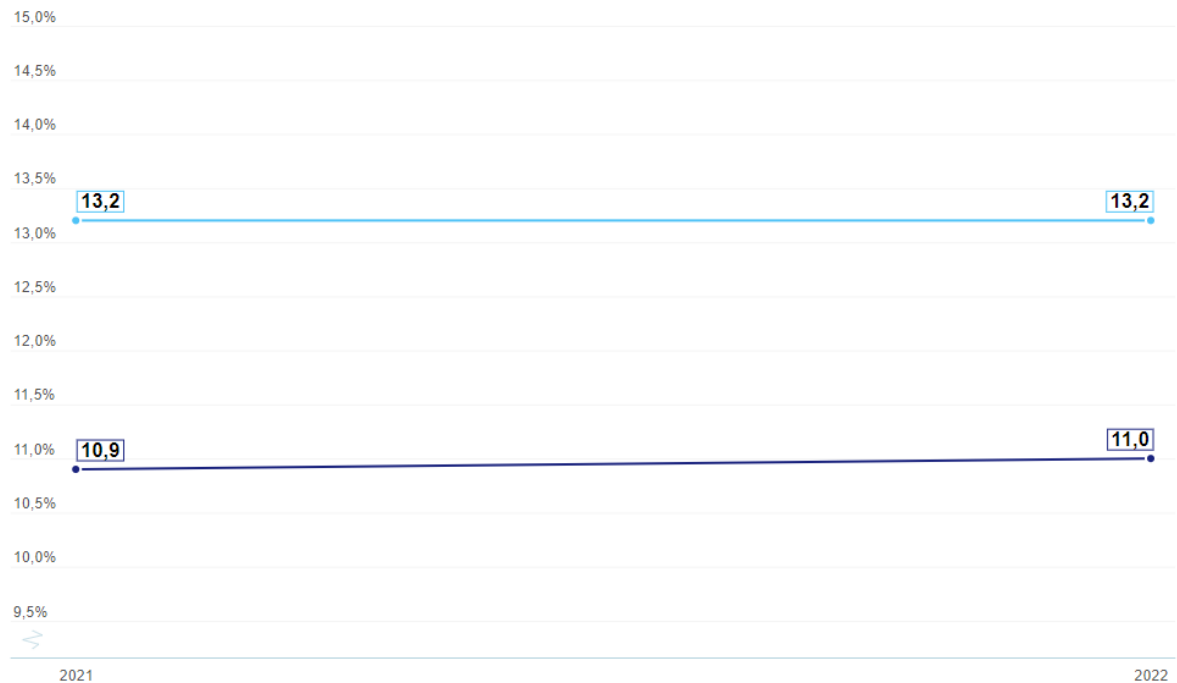




## Relatief verzuim



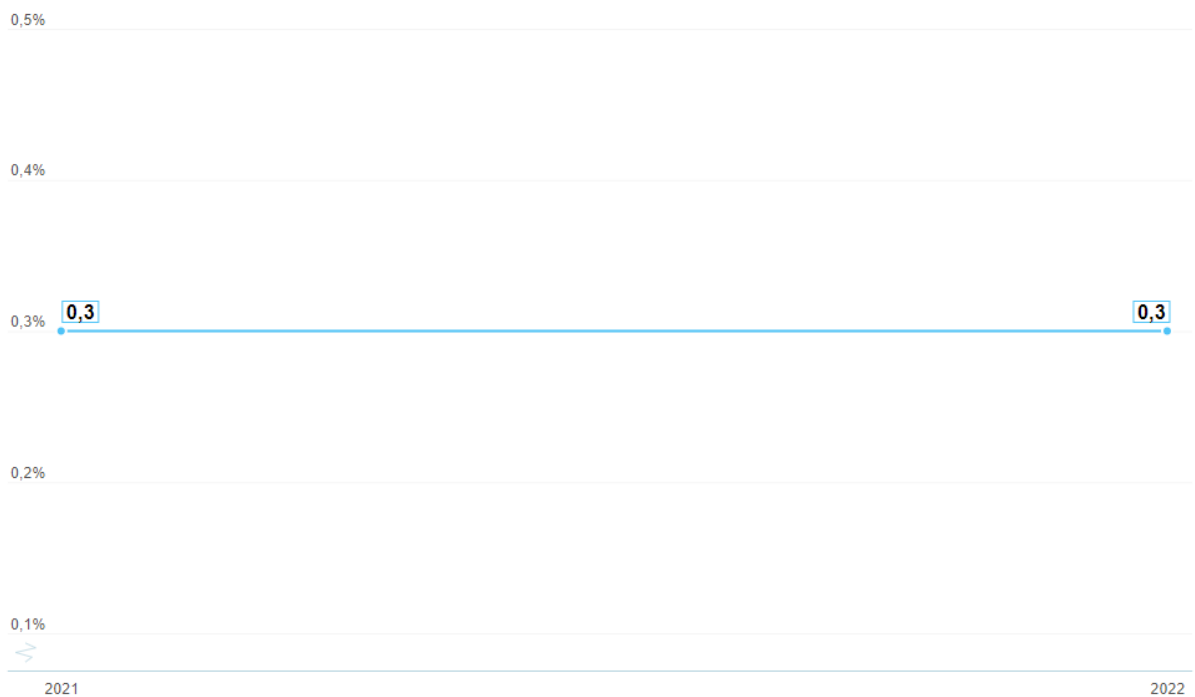
## Jongeren met jeugdhulp tot 18 jaar (gegevens van voor 2021 niet meer beschikbaar bij CBS)



### Jongeren met jeugdbescherming tot 18 jaar (gegevens van vóór 2021 niet meer beschikbaar bij CBS)



### Jongeren met jeugdreclassering (aandeel jongeren van 12 tot 23 jaar) (gegevens van vóór 2021 niet meer beschikbaar bij CBS)



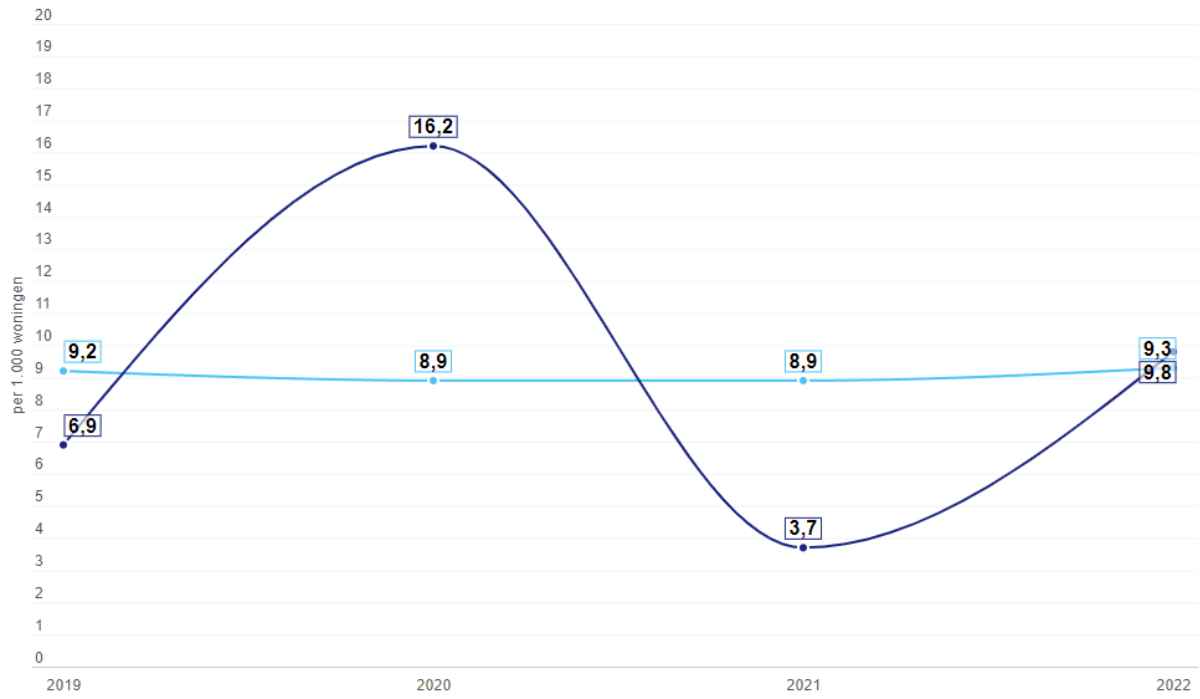
### 6.3.3 Ruimtelijk beleid, economie, milieu en handhaving, recreatie en toerisme

De cijfers bij de programma's zijn op basis van de gegevens WSJG van mei 2023

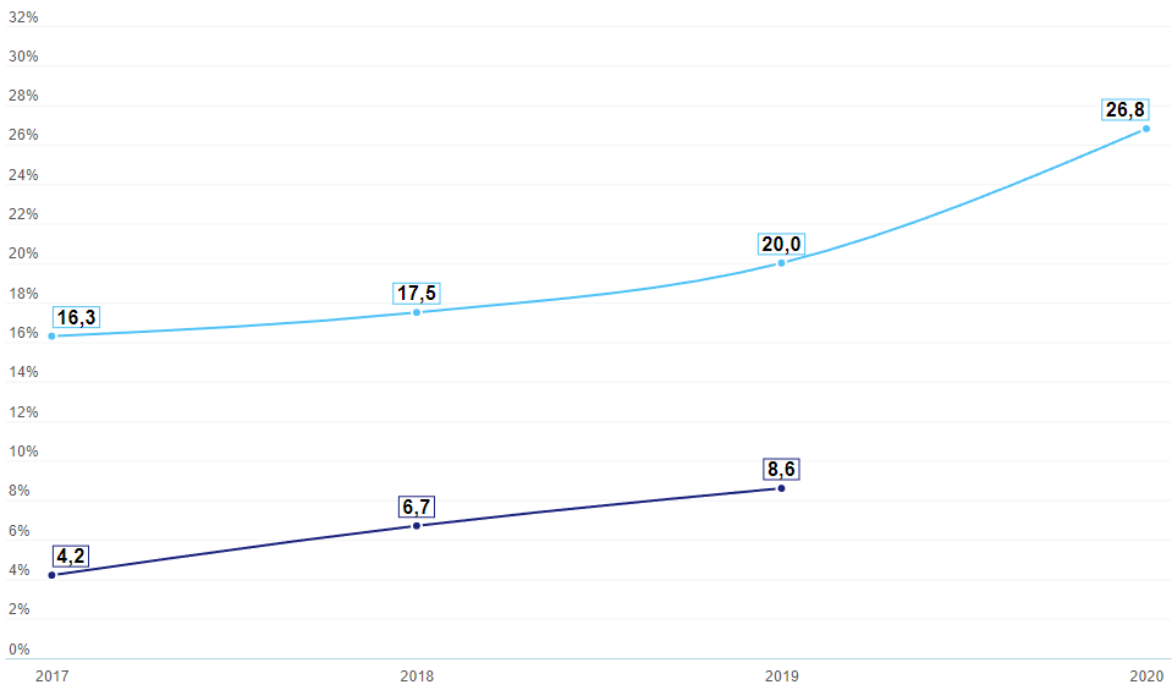
Onderstaande overzichten zijn de cijfers van de gemeente Oldebroek in vergelijking met de rest van Nederland.

Oldebroek (lijn donkerblauw) - Nederland (lijn lichtblauw)

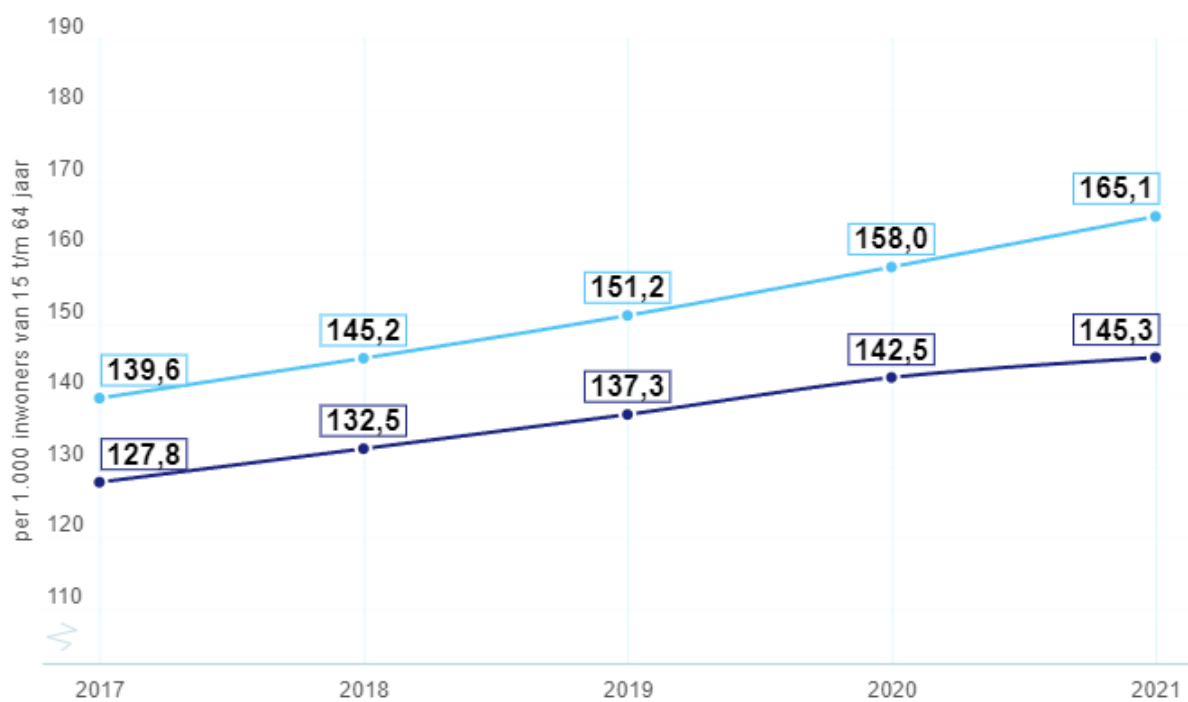
#### Nieuwbouw



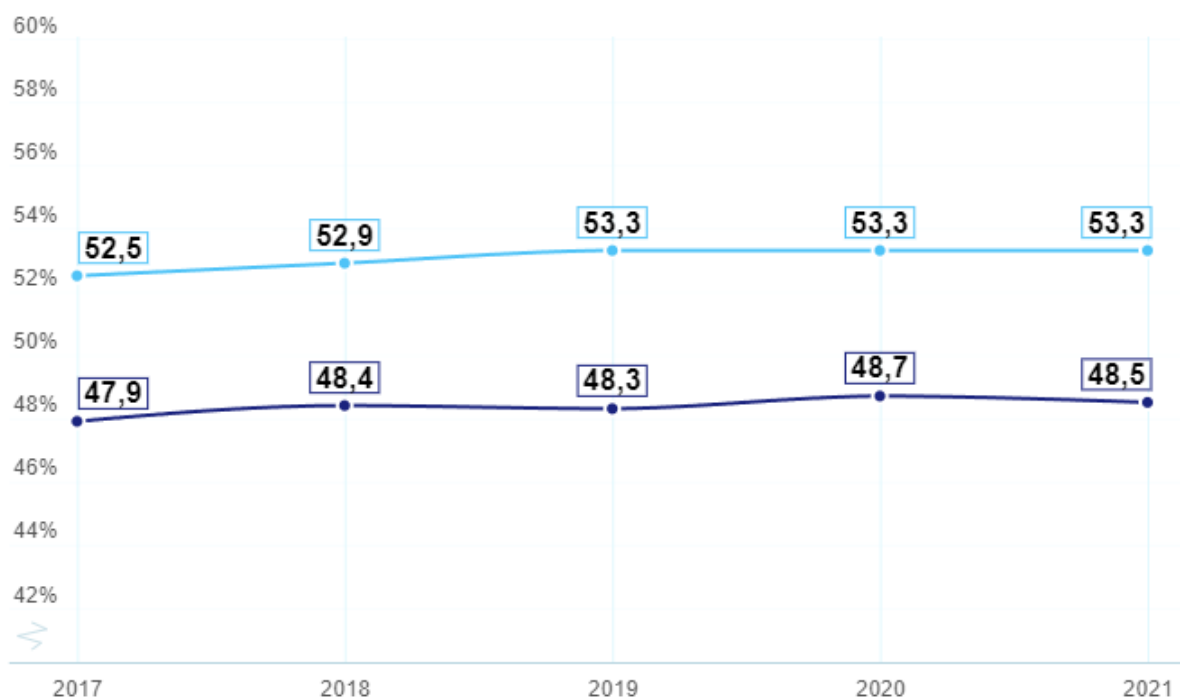
#### Hernieuwbare elektriciteit



## Vestigingen (van bedrijven)



## Functiemenging

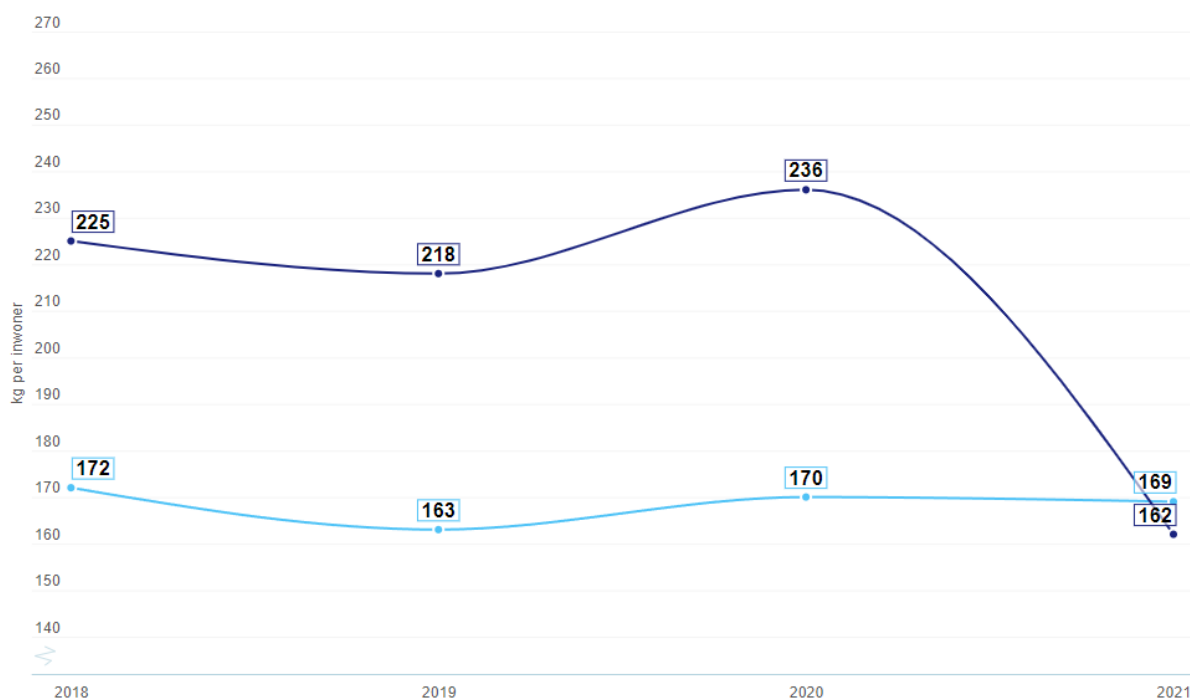


### 6.3.4 Beheer openbare ruimte

De cijfers bij de programma's zijn op basis van de gegevens WSJG van mei 2023

Onderstaande overzicht zijn de cijfers van de gemeente Oldebroek in vergelijking met de rest van Nederland.

Oldebroek (lijn donkerblauw) - Nederland (lijn lichtblauw)



### 6.3.5 Dienstverlening

Bij het programma Dienstverlening horen geen verplichte indicatoren.

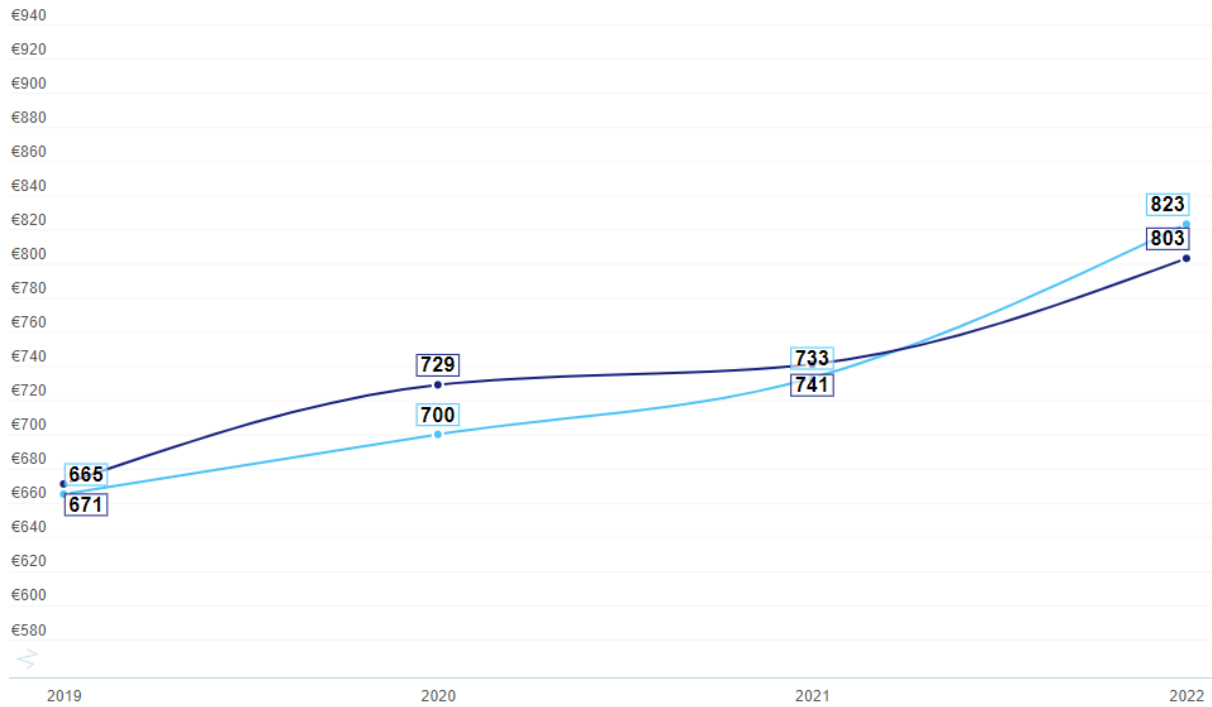
### 6.3.6 Algemene dekkingsmiddelen

De cijfers bij de programma's zijn op basis van de gegevens WSJG van mei 2023

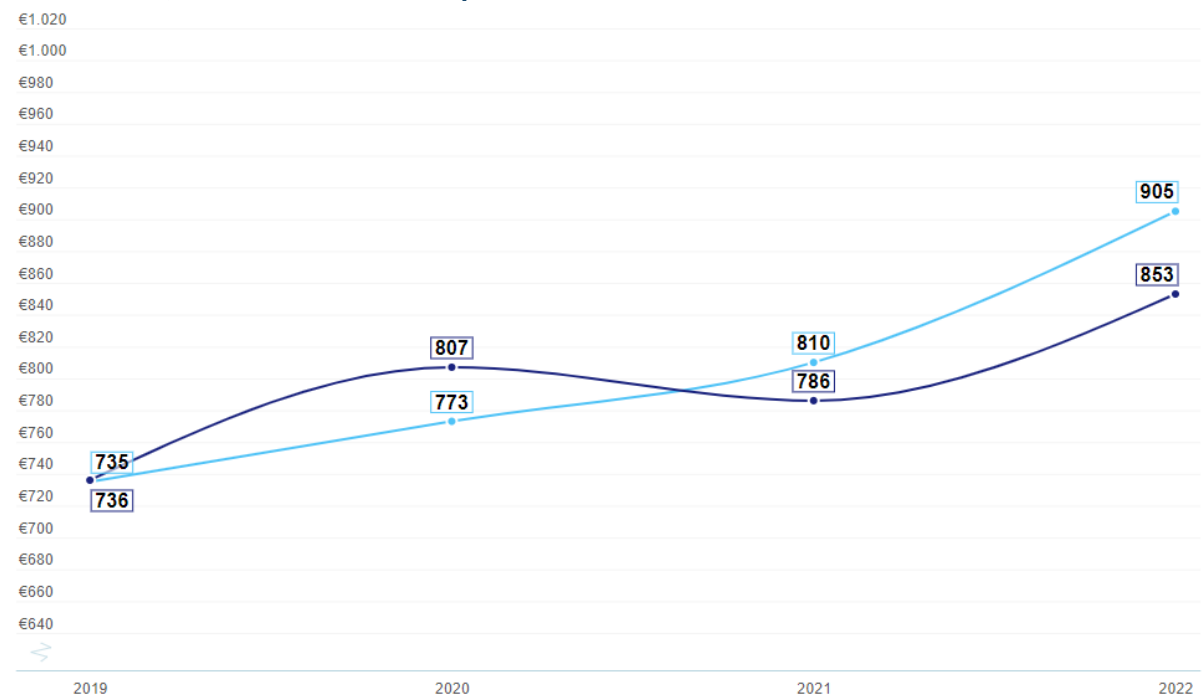
Onderstaande overzichten zijn de cijfers van de gemeente Oldebroek in vergelijking met de rest van Nederland.

Oldebroek (lijn donkerblauw) - Nederland (lijn lichtblauw)

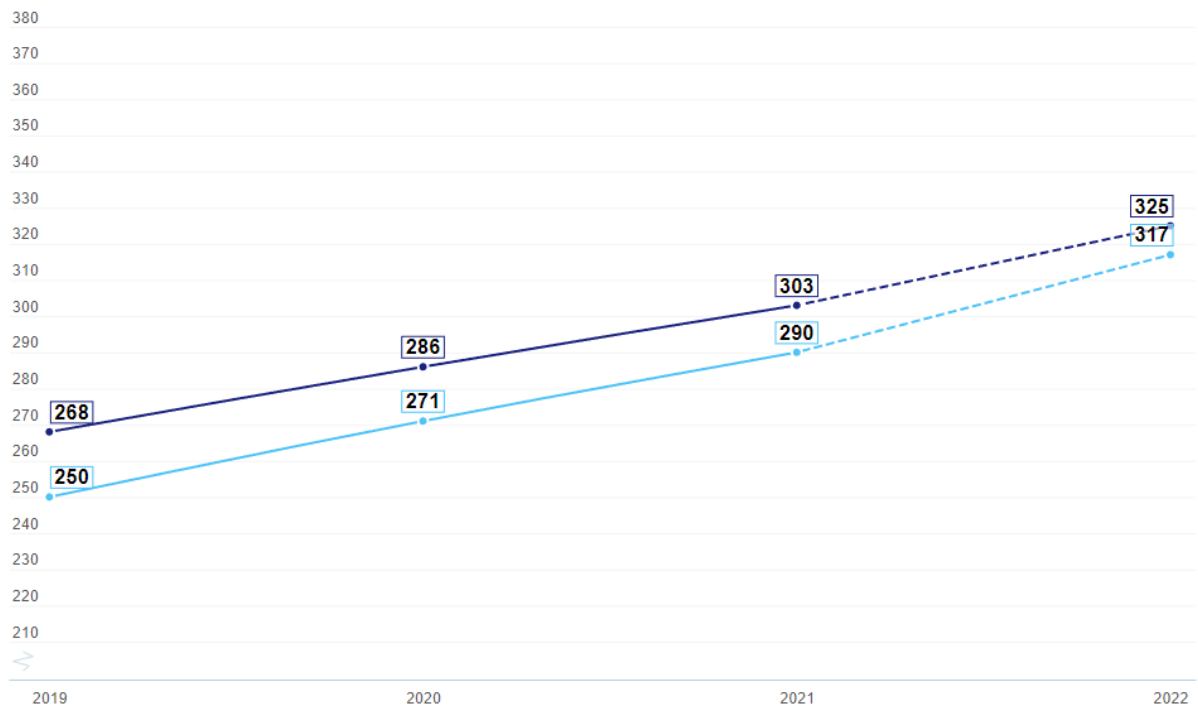
#### Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens



#### Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens



## Gemiddelde WOZ-waarde



## Demografische druk

