



Begroting 2022





■ INHOUDSOPGAVE

■ LEESWIJZER	3	■ BUDGETAUTORISATIE	63
■ INLEIDING	5	■ VASTSTELLINGSBESLUIT	66
■ BEGROTING 2022 IN HET KORT	7	■ BIJLAGE	67
■ PROGRAMMA'S	8	Exploitatie per programma en toelichting op budgetten	67
1. Goed bestuur in een betrokken samenleving	8		
2. Vitale gemeenschappen	14		
3. Merkbaar beter in zorg voor elkaar	21		
4. Toekomstbestendig wonen	24		
5. Veilig thuis en op straat	29		
6. Mobiliteit in beweging	34		
7. Meedoen	38		
8. Samen aan de slag voor het klimaat	45		
9. Economie als versneller	50		
10. Maatschappelijk bewust financieel beleid	55		

LEESWIJZER

De raad stelt via de begroting de kaders vast voor het komende jaar. In de voorliggende begroting is dat het jaar 2022. De begroting is niet louter een financieel document, maar bevat ook het te voeren beleid. De gemeente kent heel veel verschillende taken en ambities. We kunnen in een begroting (of jaarrekening) niet ingaan op alle details. Dus worden de belangrijkste taken en ambities genoemd.

De begroting 2022 bestaat uit twee delen. In deel 1 worden conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) de zogenoemde drie W-vragen per programma beantwoord:

1. Wat willen we bereiken: de doelstelling, in het bijzonder de beoogde maatschappelijke effecten.
2. Wat gaan we daarvoor doen: de wijze waarop ernaar gestreefd zal worden die effecten te bereiken.
3. Wat gaat dit kosten: de raming van baten en lasten.

In [deel 2](#) zijn verdere specificaties, van onder andere de financiële gegevens, opgenomen en de verplichte paragrafen. Beide delen vormen samen de Begroting 2022.

De cijfers in deze begroting zijn gebaseerd op al vastgesteld beleid. In [programma 10](#) [Maatschappelijk bewust financieel beleid](#) worden de uitgangspunten financieel beleid kort toegelicht.

DEEL 1

Deel 1 start met een [inleiding](#). De inleiding geeft op hoofdlijnen weer waar de begroting over gaat. En hoe onze taken en ambities geïmplementeerd kunnen worden binnen de huidige samenleving/context.

Na de inleiding volgt de [begroting 2022 in het kort](#). In één oogopslag is te zien waar het geld vandaan komt en waar het geld aan uitgegeven wordt. Vanuit deze pagina kan doorgeklikt worden naar de verschillende programma's (beleidsvelden) voor meer informatie.

In het [derde hoofdstuk](#) worden alle gemeentelijke taken besproken. Dit gebeurt conform de indeling in programma's. Per programma wordt toegelicht wat we willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen, en wat het gaat kosten. Nieuw ten opzichte van voorgaande jaren is dat we nu ook expliciet maken welke concrete resultaten we verwachten te bereiken met onze acties. Hiermee stimuleren we de resultaatgerichtheid en vergemakkelijken we de controle achteraf. Tevens verheldert dit het onderscheid tussen gewenste maatschappelijke effecten en resultaten waarmee we die effecten willen bereiken. Zoals aangegeven kan deze beschrijving niet uitputtend zijn. Door een goede mix te maken tussen een toelichting op hoofdlijnen en specifieke doelen voor 2022 wordt toch een breed en volledig beeld gegeven. Conform het BBV zijn zowel de baten (opbrengsten) als de lasten (kosten) per programma opgenomen voor 2022. In [bijlage 1](#) zijn zowel de baten als de lasten per programma opgenomen voor de jaren 2022-2025. Ter vergelijking zijn daar ook de realisatie 2020 opgenomen en de (gewijzigde) begroting 2021 (peildatum 1 juli 2021).

In het hoofdstuk [budgetautorisatie](#) treft u de budgetten aan zoals de raad die kaderstellend autoriseert.

Daarna volgt het [vaststellingsbesluit](#).



Deel 1 sluit af met een aantal bijlagen:

1. Exploitatie per programma en toelichting op de budgetten.

In bijlage 1 zijn zowel de baten als de lasten per programma opgenomen voor de jaren 2022-2025. Ter vergelijking zijn daar ook de realisatie 2020 opgenomen en de (gewijzigde) begroting 2021 (peildatum 1 juli 2021). Conform het BBV wordt een toelichting op de budgetten gegeven.

■ DEEL 2

Deel 2 start met de verplichte paragrafen conform het BBV. Deze zijn bedoeld om inzicht te geven in zaken die in alle programma's (een beetje) spelen, zoals lokale heffingen en verbonden partijen (gemeenschappelijke regelingen). Deze paragrafen zijn (vak)technischer van aard en daardoor soms moeilijker te lezen. Het BBV schrijft de paragrafen voor en voor een belangrijk deel ook de inhoud ervan. We proberen deze zo helder mogelijk te schrijven.

Na de verplichte paragrafen is in hoofdstuk 3 een verdieping op de financieel technische onderwerpen gegeven. Het betreft een specificatie van de begrote vermogenssituatie, inclusief het EMU-saldo. De richtlijn van onze toezichthouder vereist dat we de meerjarenbegroting baseren op de uitkomst van de meicirculaire van het gemeentefonds. Over de uitkomst van de meicirculaire 2021 hebben we u in juni van dit jaar uitgebreid geïnformeerd via raadsinformatiebrief 21.119.

De specificatie van de begrote vermogenssituatie betreft de door het BBV verplichte onderdelen: geprognosticeerde begin- en eindbalans en het EMU-saldo. Het EMU-saldo is het financieringssaldo van de gemeente.

Deel 2 sluit af met een aantal bijlagen:

1. [De bij ministeriële regeling vast te stellen beleidsindicatoren.](#)
2. [Een overzicht van de incidentele baten en lasten, conform het BBV](#)
3. [Een totaaloverzicht van de reserves en voorzieningen](#)
4. [De meerjarenbegroting per taakveld, conform het BBV](#)
5. [Een aantal kerngegevens van Zeist](#)
6. [De begrippenlijst](#)

Bijlage 1 heeft tot doel de onderlinge vergelijkbaarheid van gemeentes te vergroten. Alle gegevens, m.u.v. de indicatoren behorende bij het product Ondersteuning Organisatie in programma 1 "Goed bestuur in betrokken samenleving", zijn terug te vinden op waarstaatjegemeente.nl.

Bijlage 2, 3 en 4 zijn bedoeld om het inzicht in de financiële huishouding van de gemeente te verdiepen. Bij een deel van deze bijlagen presenteren we de cijfers uit de begroting op een wijze die verplicht is conform bepaalde artikelen uit het BBV.

Bijlage 5 en 6 bieden uitleg en achtergrondinformatie voor de lezer, als daar behoefte aan is.



■ INLEIDING

Graag presenteren wij u de laatste begroting van deze raadsperiode. Deze begroting gaat over het jaar 2022 en biedt een sluitend meerjarenperspectief tot en met 2025. Deze begroting biedt een financieel stabiel perspectief, waarin we de financiële basis op orde hebben weten te brengen in deze roerige tijd. Belangrijke maatschappelijke voorzieningen blijven behouden. De inkomsten via gemeentebelastingen hoeven we niet verder te verhogen dan wat in de kadernota is afgesproken. Daarbij is financiële ruimte gevonden om de hondenbelasting definitief niet opnieuw in te voeren, kunnen we het weerstandsvermogen verder aanvullen en hebben we middelen om de noodzakelijke transformatie in het sociaal domein financieel te ondersteunen. We hebben duidelijke keuzes gemaakt voor deze stabiele basis, onder meer samen met onze inwoners via de Inwoners Advies Commissie, een Zeister Burgerberaad waarmee we onze democratie verder hebben ontwikkeld.

Bij de vorige begroting voor 2021 schatten wij de jaarlijkse financiële opgave voor Zeist op ongeveer € 10 miljoen, bij ongewijzigd beleid. Om dit jaarlijkse tekort op te lossen, hebben we in twee fasen gewerkt aan een brede heroverweging van onze uitgaven. In de eerste fase zijn er vooral technische maatregelen voorgesteld in de begroting 2021.

In de tweede fase hebben we samen met onze inwoners gezocht naar aanvullende heroverwegingen. Daaruit zijn

62 voorstellen gekomen, waarvan we er 42 gaan uitvoeren. Deze voorstellen zijn bij de kadernota 2022 gepresenteerd. Een aantal hebben we in de afgelopen periode uitgewerkt, waaruit nog 18 voorstellen uitgevoerd zullen worden.

Dit heeft geresulteerd in een pakket heroverwegingen in de begroting voor 2022. Dat pakket zorgt dat we ongeveer € 7 miljoen minder gaan uitgeven en ongeveer € 1,3 miljoen aan lasten verhogen. Zoals de kadernota 2022 al schetst, zullen we scherp moeten blijven op keuzes voor nieuw beleid en rekening moeten houden met eventuele nieuwe heroverwegingen bij de volgende kadernota.

De oorzaken van de tekorten liggen in verschillende aspecten. Gemeenten hebben in de afgelopen jaren te maken gehad met forse financiële tegenvallers, voornamelijk als gevolg van keuzes van het Rijk. Zo zien we in Zeist dat de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen voor de jeugdzorg en Wmo verre van toereikend zijn om de nodige zorg ook te betalen. Daarnaast heeft het Rijk verschillende financiële kortingen doorgevoerd, waarvan de omvang in deze jaren voelbaar zijn. Ook kondigde het Rijk een herijking van het Gemeentefonds aan, waardoor Zeist – net als veel andere middelgrote gemeenten in Nederland – een forse financiële korting tegemoet kunnen zien vanaf het jaar 2023.

Daarnaast zien we dat er nog onzekerheden bestaan vanwege het feit dat er nog geen kabinet is geformeerd en daardoor nog geen keuzes worden gemaakt. Bijvoorbeeld over de gevolgen van de groei van de uitgaven voor de zorg

en ondersteuning voor onze inwoners via de Wmo. Naast de reeds genoemde herijking van het Gemeentefonds moet ook nog een definitief besluit vallen over de jeugdzorggelden. Op basis van het advies van de arbitragecommissie Jeugd is voor 2022 een bedrag van € 4,8 miljoen beschikbaar gesteld voor Zeist. De middelen voor de jaren daarna zijn echter nog onzeker.

Verder zijn er in de afgelopen periode veel maatschappelijke opgaven steeds urgenter en omvangrijker geworden. Er is een fors tekort aan betaalbare woningen in onze regio. Ook vraagt de verduurzaming van onze energievraag veel inzet, om te zorgen dat we de klimaatdoelstellingen van Parijs realiseren. De kosten voor het sociaal domein zullen door de groei van het aantal ouderen en kinderen in onze gemeente verder blijven groeien, zonder dat we daarvoor zicht hebben op passende compensatie vanuit het Rijk. Voor Zeist specifiek maken we onze organisatie en de samenleving klaar voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet.

Ten slotte vormen de effecten van corona op onze samenleving een aparte uitdaging. Vanuit de gemeente hebben we een financieel ondersteuningspakket beschikbaar gesteld, met ondersteuning van het Rijk. We hebben ons ingezet om de coronacrisis te bestrijden en de nadelige effecten te beperken. De ondersteuningsregelingen van het Rijk zijn per 1 oktober 2021 afgelopen. De gevolgen voor mensen, bedrijven en organisaties in Zeist zijn lastig in te schatten. Via het project 'Met slagkracht vooruit' volgen we



in thematische gesprekken de ontwikkelingen in de samenleving en proberen we een handelingsperspectief te formuleren. Hierin kijken we ook naar blijvende veranderingen in ons dagelijks leven, die door de coronacrisis zijn ontstaan. Denk aan onze mobiliteit of het thuiswerken.

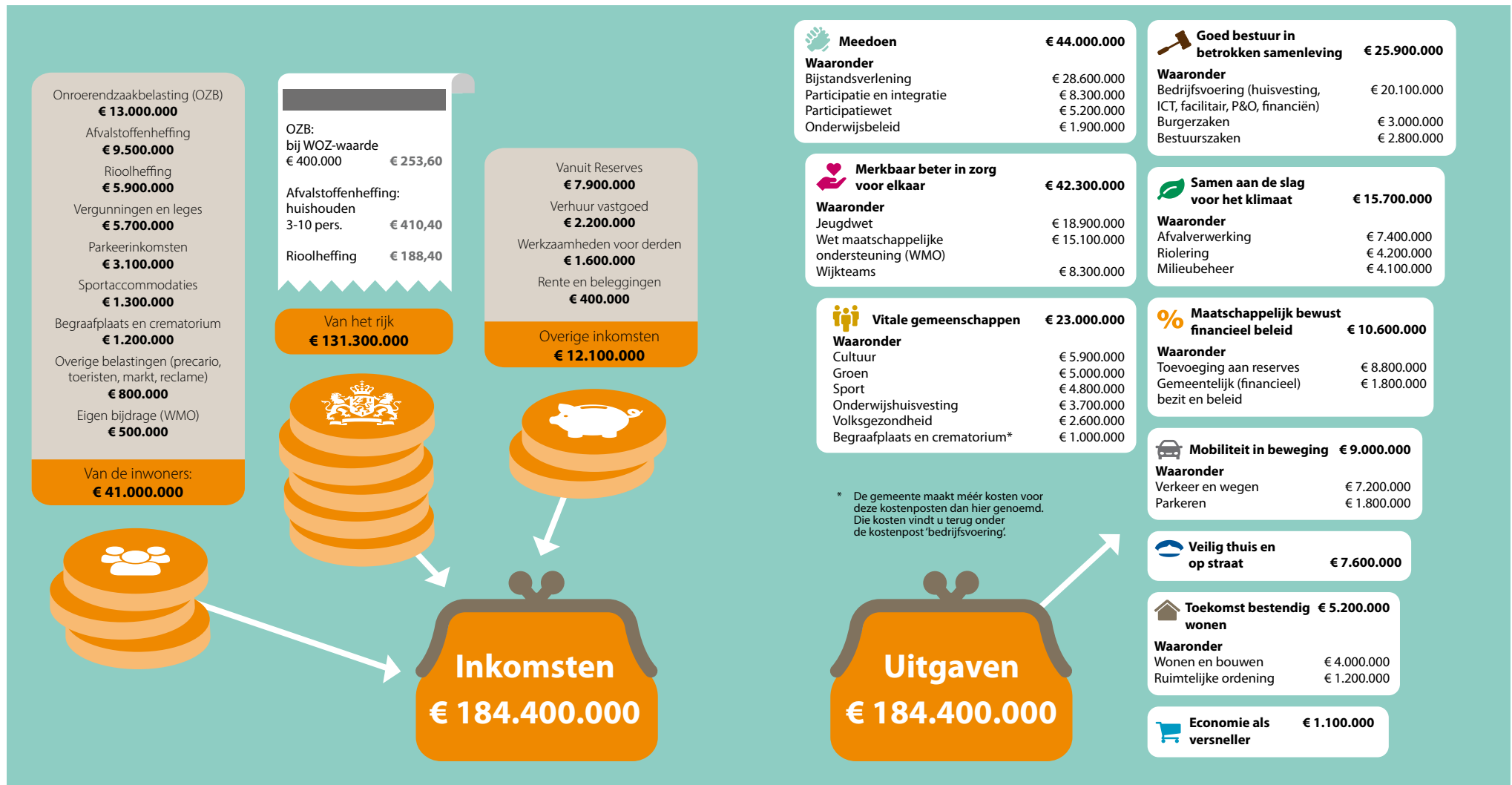
Zeist kent een financiële huishouding die gekenmerkt kan worden als wendbaar, weerbaar en bestendig. We kunnen tegen een stootje. Deze begroting geeft een nieuwe coalitie de ruimte om na de gemeenteraadsverkiezingen van 16 maart 2022 de maatschappelijke opgaven verder te brengen. En dat biedt veel energie om de opgaven waar Zeist voor staat op te pakken. Met elkaar en voor elkaar!

Het college van burgemeester en wethouders



Kunstwerk Eden

BEGROTING 2022 IN HET KORT



PROGRAMMA 1 GOED BESTUUR IN EEN BETROKKEN SAMENLEVING

Ons bestaansrecht is inwoners en ondernemers faciliteren in een goed leven in Zeist. Dat betekent dat voor bijna alle taken die we als gemeente hebben en besluiten die de gemeenteraad neemt, we hulp vragen aan de samenleving om ons te verrijken met kennis en woon- en werkervaring in Zeist. Samen kunnen we zorgvuldig besluiten nemen, waarbij we altijd oog houden voor het algemeen belang. Niet iedereen laat zijn of haar stem horen, maar heeft wel een stem. En die stem telt, zelfs die van onze jongste inwoners: kinderen en jongeren. Een toonaangevend voorbeeld is hoe we in 2021 met een groep van 150 inwoners in gesprek zijn gegaan om de gemeenteraad te voorzien van advies voor een balans in onze meerjarenbegroting 2021 – 2024. Simpelweg ging er de afgelopen jaren meer geld uit de pot, dan dat erin kwam, en dat heeft ertoe geleid dat we ons huishoudboekje opnieuw moesten indelen. En dat betekende ook keuzes maken in wat we wel, niet of anders doen in het faciliteren van een goed leven. Dit gesprek is in de vorm van een 'burgerberaad' gevoerd, en deze groep mensen (de 'Inwoners Advies Commissie') heeft met 62 voorstellen de gemeenteraad geadviseerd. De gemeenteraad heeft vele voorstellen omarmd en een aantal worden zelfs

gelijk uitgevoerd in 2022. Een rijke oogst! Uiteraard blijven we in 2022 in deze verbinding en nauwe samenwerking met de samenleving de dingen doen die we samen nodig vinden voor een goed leven in onze mooie gemeente Zeist.

DOEL – ACTIE – RESULTAAT

Hieronder beschrijven we waar we ons binnen dit programma voor inzetten, oftewel: Wat willen we bereiken? Per gewenst maatschappelijk effect (doel) beantwoorden we de vraag 'Wat gaan we daarvoor doen?' (actie) en 'Welke resultaten verwachten we?' (resultaat). De doelen zijn vetgedrukt en genummerd. Onder elk doel staat één of meerdere acties beschreven. Per actie benoemen we de verwachte resultaten.

1. **Als gemeente werken we met inwoners en ondernemers samen aan trajecten via het middel 'participatie'.**

We maken samen met de gemeenteraad en de samenleving een 'handvat participatie'. Daarin staan van A tot Z de ingrediënten van een transparant participatieproces.

- Deelnemers ervaren en beoordelen participatieprocessen positiever. Dit blijkt dan bijvoorbeeld uit de looptijd van een participatieproces, in hoeverre inwoners wisten wat er van ze verwacht werd en zich gehoord en serieus genomen voelen, en uit sterkere communicatie-uitingen.

TOPICS PROGRAMMA 1

■ Verbonden partijen

- U10
- > Zie verder de [paragraaf Verbonden partijen in deel 2 van deze begroting](#).

■ Beleidsindicatoren

- Bezetting
- Apparaatskosten
- Externe inhuur
- Overhead
- > Zie verder [bijlage 1 in deel 2 van deze begroting](#).

■ Investingen [hoofdstuk budgetautorisatie]

- Topkrediet vervangingsbudget auto's
- Gemeentehuis Meubilair

■ Risico's

- > Zie verder de [paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in deel 2 van deze begroting](#).

■ Reserves en voorzieningen

- Reserve centrale huisvesting
- Voorziening pensioenen voormalig wethouders
- Voorziening wachtgelden personeel
- Voorziening wachtgelden bestuurders
- Voorziening spaarpremies (hypotheek)
- > Zie verder [bijlage 4 in deel 2 van deze begroting](#).



Na ieder participatieproces evalueren we in de 'nafase' en leren we van de uitkomsten.

- Het handvat sluit aan op wensen uit de Maaltijd van Zeist in 2019, wensen uit de politiek en het rekenkamerrapport 'effectieve burgerparticipatie'.

2. De gemeenteraad heeft deze voorstellen goedgekeurd en gaat daarmee aan de slag, waar andere voorstellen eerst nog verder worden uitgezocht.

Ieder IAC-voorstel dat op uitvoeren staat, voeren we uit. Denk aan 'biodiversiteit door de buurt' of 'onkruidbestrijding samen met bewoners'.

IAC-leden en andere geïnteresseerden houden we op de hoogte van de status van de IAC-voorstellen ('nafase'). Na vaststelling van de begroting 2022 kijken we samen met hen feestelijk terug en vooruit.

Het proces leggen we vast in een documentaire (door Bromet) en via een onderzoek naar het vanuit Tilburg University.

- Inwoners en andere geïnteresseerden zijn op de hoogte van de voortgang.
- De feestelijke afsluiting van het proces, de documentaire en de onderzoeksresultaten leveren waardevolle feedback op.

3. De stem van kinderen klinkt door in onze processen, die ook hen raken in het dagelijks leven. Hiermee zetten we in op kinder- en jongerenparticipatie.

Onze derde kinderburgemeester Sebastian van Dijk verlengt zijn ambt in het schooljaar 2021/2022. Hij gaat werken aan het thema 'pesten'. Op zijn initiatief wordt de kinderconferentie 'pesten' georganiseerd, in samenwerking met Bibliotheek Idea Cultuur en de GGD.

De Jongerenraad bestaat 5 jaar. Dat is reden om te evalueren en te bekijken hoe we de Jongerenraad kunnen doorontwikkelen. Dat doen we zowel op inhoud (thema's en bijeenkomsten) als op proces (werving en pluriformiteit Jongerenraad).

Het jaar 2022 staat ook in het teken van de verkiezingen en nieuwe coalitievorming. We gaan met jongeren activiteiten organiseren, zoals een debat, kieswijzer of schaduwverkiezingen.

- Door de verlenging van zijn ambt krijgt de kinderburgemeester, na het verloren coronajaar, opnieuw de kans om de stem van kinderen te vertegenwoordigen.
- De bekendheid van de kinderburgemeester vergroot en er komt meer aandacht voor de aanpak van pesten.
- De bekendheid van de Jongerenraad vergroot in de samenleving, de organisatie en bij de gemeenteraad. Hierdoor komt de Jongerenraad beter in positie en kunnen zij vaker op het juiste moment over belangrijke onderwerpen advies geven.

BESTUUR	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	2.779
Baten	0
Saldo	-2.779



Kinderburgemeester Sebastian van Dijk

- Door betrokkenheid van jongeren in aanloop naar de verkiezingen houden de politieke partijen in hun verkiezingsprogramma's meer rekening met hun belangen. De opkomst van jongeren bij de verkiezingen wordt vergroot.

4. **Negatieve langere termijn gevolgen van corona in Zeist worden zoveel mogelijk beperkt. De positieve effecten van de coronatijd worden vastgehouden en benut.**

Onder de noemer 'Slagkracht Vooruit' organiseren we thematafels. Raad, college, experts, partners, ondernemers en inwoners gaan met elkaar in gesprek en delen verhalen en inzichten met elkaar. Denk aan thema's als verbinding in de buurt, eenzaamheid in onze samenleving in alle leeftijdsgroepen, lokale economie en vitaliteit en armoede en gezondheid.

We nemen gericht maatregelen om positieve en negatieve effecten van corona te vergroten en verkleinen.

- We hebben een duidelijk beeld wat de positieve en negatieve effecten van Corona op de langere termijn zijn voor onze samenleving, en wat dit betekent aan benodigde acties vanuit ons als gemeente in samenspel met anderen. Uit deze thematafels zal blijken welke vervolgacties nodig zijn.

5. **Inwoners ervaren een excellente dienstverlening.**

We zetten verdere stappen in onze dienstverlening en digitaliseren waar mogelijk.

We ontwikkelen het zaakstelsel verder door.

We monitoren de klanttevredenheid, leren van klachten en vertalen dit door in de verbeterprocessen.

We zetten een opleidingstraject gericht op dienstverlening op in het ontwikkel- en opleidingsprogramma voor de interne organisatie.

We leveren onze tweede dienstverleningsrapportage op in het vierde kwartaal 2022. Aan de ene kant harde cijfers (hoeveel klantcontacten, uitkomsten van het KTO, wachttijden, hoeveel Wob-verzoeken, etc.) en aan de andere kant het verhaal van de inwoner, de ondernemer en onze medewerkers (hoe beleven zij de dienstverlening).

- Tevreden klanten vinden snel en gemakkelijk hun informatie. Onze online dienstverlening is snel en duidelijk, maar kan het persoonlijke contact niet altijd vervangen. Als gemeente willen we profiteren van alle technologieën die onze dienstverlening beter en gemakkelijker kunnen maken, maar ook de menselijke maat hanteren bij complexere vraagstukken.
- We realiseren een extra besparing op de ambtelijke capaciteit, in totaal structureel € 150.000 (boven op de eerdere besparing van € 65.000 in 2021).

BURGERZAKEN	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	2.850
Baten	1.110
Saldo	-1.740

- Inwoners zijn via hun persoonlijke informatiepagina goed op de hoogte wat de stand van zaken is m.b.t. hun vraag en wanneer zij antwoord kunnen verwachten.
 - De backoffice blijft goed geëquipeerd op kennis, houding en gedrag t.b.v. een goede dienstverlening.
 - De dienstverleningsrapportage geeft inzicht in de feitelijke en belevingswaarde van de klant rondom onze dienstverlening en welke zaken de komende tijd verbeterd worden.
6. **Inwoners maken tijdens de gemeenteraadsverkiezingen op 16 maart 2022 gebruik van hun democratisch stemrecht.**

We zorgen voor een efficiënte organisatie, rechtmatig en toegankelijk.

We streven naar het verhogen van het stemgedrag onder jongeren, onder meer met communicatie en hulp van de jongerenraad.

- Alle Zeisternaren die willen en mogen stemmen, kunnen dit rechtmatig en zelfstandig doen, dan wel iemand namens hen laten stemmen. Hierbij wordt de Kieswet toegepast en nageleefd.

7. **Inwoners kunnen erop vertrouwen dat wij in onze informatiehuishouding hun persoonsgegevens beschermen.**

Veilig werken is onderdeel van het inwerkprogramma. De bewustwordingscampagne wordt een terugkerend onderdeel van de Zeist Academie. Hierbij ligt de focus naast het vergroten van kennis en digitale vaardigheden vooral op houding en gedrag.

We blijven contractueel afspraken maken en de afstemming zoeken met onze ketenpartners en treffen gemeenschappelijke regelingen op het gebied van veilig werken.

We nemen deel aan landelijke programma's, zoals VNG-GGI-veilig.

- Veilig werken wordt onderdeel van ons DNA. Structurele aandacht voor veilig werken leidt tot alertheid, het nemen van verantwoordelijkheid en het maken van de juiste (integere) afwegingen.
- We vergroten de digitale weerbaarheid van de interne organisatie, onze ketenpartners en gemeenschappelijke regelingen.
- We weten wat er speelt en kunnen snel reageren bij mogelijke dreigingen. Daarmee verhogen we collectief de informatieveiligheid en voorkomen we datalekken of hackaanvallen.





8. We willen weten welke maatschappelijke opgaves er spelen in de samenleving, om zo goede analyses en de juiste afwegingen te kunnen maken.

We stellen (open) data zo veel als mogelijk en nodig beschikbaar.

We brengen de kwaliteit en integriteit van de data waar we over beschikken verder op orde door analyses uit te voeren.

We acteren actief op social media om de verbinding te maken met onze inwoners.

- Een optimalisering van de dienstverlening en de samenwerking met ketenpartners en gemeenschappelijke regelingen, omdat we meer weten als we informatie, data en kennis, binnen de regels die hiervoor gelden, combineren.
- Kwalitatief betere data leiden tot een duurzame informatiehuishouding en uitwisseling van gegevens met ketenpartners.

9. Onze overheidsinformatie is toegankelijk, transparant en vindbaar voor onze samenleving.

Zeist voldoet aan de Wet open overheid. We maken onder andere overheidsinformatie in elf categorieën actief openbaar. Denk aan: wet- en regelgeving; organisatiegegevens; raadsstukken; bestuursstukken; stukken van adviescolleges; convenanten; jaarplannen en -verslagen; Wob/Woo-verzoeken; onderzoeken;

beschikkingen en klachten. De wet zal (waarschijnlijk) in 2022 in werking treden.

We inventariseren in hoeverre de actief openbaar makingsprocessen kunnen aansluiten bij de bestaande processen. Het uitgangspunt hierbij is zoveel mogelijk processen te digitaliseren en processen handmatig uit te voeren, waar digitalisering niet mogelijk is. Dit zal stap voor stap worden gerealiseerd en geïmplementeerd.

De rol van Woo-contactfunctionaris zal worden ingevuld conform de vereisten vanuit de Woo, die inwoners kan helpen met het vinden van informatie.

- De informatie is voor iedereen gelijk (informatiegelijkheid) en 24/7 toegankelijk en benaderbaar. Inwoners ervaren meer openheid en transparantie. Wel kan dit leiden tot meer vragen vanuit de samenleving, en mogelijk tot nog meer openheid en transparantie.
- Ook raad, bestuur en medewerkers zullen de vruchten plukken van het beschikbaar en toegankelijk zijn van meer informatie.

10. De gemeentelijke organisatie is zo efficiënt en effectief mogelijk ingericht.

We gaan, zoals ook vastligt in fase 1 van de taakstelling, aan de slag met 4 onderdelen: financieel technische maatregelen, beperken inhuur, efficiëntie en innovatie.

ONDERSTEUNING ORGANISATIE	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	19.343
Baten	370
Saldo	-18.973



We voeren een projectaanpak op rondom het doorvoeren van automatisering, digitalisering en nieuwe (innovatieve) manieren van werken.

- We gaan in 2022 voor fase 1 een bezuiniging van € 250.000 realiseren op de ambtelijke organisatie (bovenop de € 215.000 die in 2021 en 2022 wordt doorgevoerd, en € 100.000 in 2023 op de ambtelijke capaciteit m.b.t. dienstverlening als gevolg van digitalisering).
- We gaan in 2022 voor de IAC-voorstellen een bezuiniging realiseren van € 350.000 op de ambtelijke organisatie + € 150.000 door extra digitalisering van de dienstverlening. Dit met als doel een nog efficiëntere en effectieve organisatie te realiseren.



Gemeentehuis Zeist



PROGRAMMA 2 VITALE GEMEENSCHAPPEN

Voor een vitale gemeenschap is een aantal randvoorwaarden in het leven van belang. Denk aan veiligheid, gezondheid en voldoende ruimte voor onderwijs, sport, cultuur en recreatie. Ook de ervaring van sociale inclusie, sociale cohesie en sociale empowerment is nodig. Binnen dit programma en de programma's 'Meedoen' en 'Merkbaar beter in zorg voor elkaar', staan activiteiten die hieraan bijdragen.

DOEL – ACTIE – RESULTAAT

Hierna beschrijven we waar we ons binnen dit programma voor inzetten, oftewel: Wat willen we bereiken? Per gewenst maatschappelijk effect (doel) beantwoorden we de vraag 'Wat gaan we daarvoor doen?' (actie) en 'Welke resultaten verwachten we?' (resultaat). De doelen zijn vetgedrukt en genummerd. Onder elk doel staat één of meerdere acties beschreven. Per actie benoemen we de verwachte resultaten.

EEN GOEDE GEZONDHEIDSBEVORDERENDE LEEFOMGEVING

- Wonen, zorg en welzijn zijn verbonden in de wijk. Prettig wonen voor mensen met een ondersteunings-behoefte vraagt meer dan alleen een geschikte woning. Het gaat om de samenhang tussen de woning, de leefomgeving en aanwezige zorg en ondersteuning in de wijk.**

We stellen een woonzorganalyse op in samenwerking met betrokken organisaties die actief zijn op het gebied van wonen, zorg en welzijn.

We stellen een plan van aanpak op voor wonen, zorg en welzijn, als uitwerking van de woonzorganalyse.

- We krijgen goed inzicht in vraag en aanbod op het gebied van wonen en zorg.
- Het plan van aanpak wonen, zorg en welzijn gaat integraal onderdeel uitmaken van de gemeentebrede huisvestingsopgave. Een basis voor concrete acties op het gebied van wonen, zorg en welzijn.

- Een gezonde levensstijl van onze (kwetsbare) inwoners en de inzet op preventie van ziekte wordt bevorderd.**

We sluiten een sport- en preventieakkoord. Samen met onze partners geven we hiermee een extra impuls aan een Gezond Zeist. We bevorderen het sporten, gaan voor rookvrije sportkantines en brengen gezonde voeding onder de aandacht.

TOPICS PROGRAMMA 2

Verbonden partijen

- Stichting openbaar onderwijs Rijn- en Heuvelland
 - Stichting openbare scholengemeenschap Schoonoord
 - Zwembad Dijnselburg
 - Stichting Regio-cultuurcentrum IDEA
 - Stichting KunstenHuis De Bilt – Zeist
 - GGDrU
 - Boswerf
- > Zie verder de paragraaf [Verbonden partijen in deel 2 van deze begroting](#).

Beleidsindicatoren

- Voortijdig schoolverlaters
 - Absoluut verzuim
 - Relatief verzuim
 - Niet-sporters
- > Zie verder [bijlage 1 in deel 2 van deze begroting](#).

Investeringen

- Blikkenburg West: clubgebouw, kunstgrasveld 1 en 2, natuurgrasveld 1
- Dijnselburg: kunstgrasveld en natuurgrasveld
- Kunstgrasveld Noordweg
- Atletiekbaan Dijnselburg
- Vervangen Blikkenburg Toplaag Kunstgras

VOLKSGEZONDHEID	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	2.546
Baten	0
Saldo	-2.546

We maken het aanbod rond mentale weerbaarheid beter vindbaar voor hulpverleners en inwoners en stimuleren een goede samenwerking tussen de initiatieven.

- Alle sportkantines worden rookvrij, er komt meer gezonde voeding in het aanbod van sportkantines en het aantal aanmeldingen bij sportclubs stijgt.
- Meer inwoners worden ondersteund bij mentale problemen wat helpt bij het versterken van hun veerkracht. Ten opzichte van 2021 zien we een toename van 10% van de deelname aan de preventieve initiatieven van de door ons gesubsidieerde partijen.

3. Onze inwoners wonen in een schone, gezonde en groene leefomgeving.

We geven uitvoering aan het plan 'Samen voor meer biodiversiteit voor Zeist', zoals het omvormen van gazon naar lang gras en het vergroenen van 'zinloze verharding'. Hierbij inventariseren we de locaties bladruimen en maaien die geschikt zijn om te extensiveren.

Alle plantensoorten zijn belangrijk voor de biodiversiteit. Daarom bestrijden we alleen wat direct de gezondheid schaadt (zoals de Eikenprocessierups en de Reuzenberenklauw) of andere soorten verdringt (Japanse duizendknoop), binnen de bestekken die zijn aanbesteed.

- Binnen de beschikbare budgetten wordt er op basis van een prioriteringslijst verharding omgevormd naar groen.

Zo krijgen we een biodiverse, klimaatadaptieve, gezonde en aantrekkelijke woonomgeving.

- De biodiversiteit wordt versterkt.

■ ONDERWIJSHUISVESTING

1. Er zijn genoeg onderwijslocaties voor alle leerlingen in Zeist en deze locaties zijn van goede kwaliteit.

De vernieuwbouw van de Tobiaasschool en het CLZ en uitbreiding en nieuwbouw van een gymlokaal staan gepland. Verder starten we met voorbereidingen van diverse renovaties en uitbreiding van schoolgebouwen.



TOPICS PROGRAMMA 2 (VERVOLG)

■ Risico's

- > Zie verder de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in deel 2 van deze begroting.

■ Reserves en voorzieningen

- Reserve bomenfonds
- Reserve vervangingsinvesteringen openbare ruimte SFI/VIS
- Reserve onderhoud openbare ruimte SFI/VIS
- Reserve vervangingsinvesteringen sport SFI/VIS
- Reserve onderhoud sport SFI/VIS
- Reserve maatschappelijk rendement zwembad
- Reserve huisvesting onderwijs
- RIOZ gelabeld deel Vollenhove Vooruit
- Voorziening afkoop grafonderhoud
- > Zie verder bijlage 4 in deel 2 van deze begroting.

OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	5.005
Baten	180
Saldo	-4.825

ONDERWIJSHUISVESTING	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	3.725
Baten	119
Saldo	-3.606



- Resultaat is de afronding van de renovatie en nieuwbouw en goed onderhouden scholen voor de leerlingen in Zeist.
2. **Ieder kind kan onderwijs volgen op de school van zijn of haar keuze. Basisscholen zijn evenwichtig verspreid over de wijken in Zeist.**

We gaan in gesprek met schooldirecteuren over het aannamebeleid.

- Meer kinderen kunnen onderwijs volgen op de school naar keuze.
3. **Schoolomgevingen zijn inclusief, toekomstgericht en leerbevorderend.**

Er zijn vier acties in uitvoering: toegankelijkheidsscans, energiescans, verbetering luchtkwaliteit en aansluiting bij de geplande mobiliteitsvisie.

- Leerlingen en onderwijspersoneel kunnen na aanpassingen in toegankelijke, duurzame en veilige omgevingen optimaal functioneren.

■ CULTUUR

1. **Met ons cultuurbeleid willen we kwaliteit en aantrekkelijkheid van leven, wonen, werken en beleven in Zeist blijven versterken.**

We betrekken inwoners en ondernemers in de culturele en maatschappelijke sectoren actief bij de ontwikkeling en uitvoering van ons beleid. In de vorm van verschillende sessies met deze partijen werken we toe naar een actualisatie van de huidige cultuurvisie. We gaan in gesprek met schooldirecteuren over het aannamebeleid.

We focussen op de basis van ons culturele en recreatieve aanbod. We versterken de netwerkposities van de Bibliotheek, KunstenHuis, Slot Zeist en podia zoals het gemeentelijk(Film)theater Figi, Beauforthuis, Peppel, Torenlaantheater en andere podia. We zetten hiermee in op verduurzaming van bestaande organisaties en initiatieven en in mindere mate op nieuwe organisaties en initiatieven.

We reduceren de regeldruk in de uitvoering van ons cultuurbeleid door een substantieel deel van bestaande middelen direct met de sector te investeren in bestaande en nieuwe initiatieven.

Het KunstenHuis en IDEA fuseren per 1 januari 2022. Ze gaan met deze fusie mee in de landelijke trend van multifunctionele cultuurhuizen waar verschillende maatschappelijke en culturele organisaties gezamenlijk optrekken.

- In 2022 wordt er een geactualiseerde cultuurvisie opgeleverd.
- We blijven onze culturele partners ondersteunen met (structurele en incidentele) subsidies. De cultuurmakelaar

CULTUURPRESENTATIE, CULTUURPRODUCTIE EN CULTUURPARTICIPATIE		(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten		2.957
Baten		28
Saldo		-2.929

en het stadslab spelen een belangrijke rol in aanjagen van netwerkvorming. Er wordt een stevig netwerk van onderlinge spelers opgebouwd waarmee verduurzaming wordt gewaarborgd.

- In 2022 is ons expositiebeleid geoutsourced naar Slot Zeist Horeca B.V. Met de grote partners (in eerste instantie met KunstenHuis en IDEA) werken we toe naar een budgetovereenkomst, waarin we voor meerdere jaren de ambities met elkaar uitspreken.
- Door de fusie wordt een efficiëntieslag gemaakt in organisatie-inhoud. De fusie zorgt ervoor dat de taakstelling bij Het KunstenHuis en Idea gefaseerd gerealiseerd kan worden.

2. **We betrekken jongeren, ouderen, nieuwkomers en inwoners met bijzondere maatschappelijke achtergronden actief bij kunst, cultuur, cultuureducatie en talentontwikkeling.**

In de Cultuurvisie zijn tien speerpunten benoemd. Deze aanpak zetten we door. We focussen op het actief betrekken van jongeren en meer ruimte voor talentontwikkeling.

Bij het toekennen van incidentele culturele subsidies blijven we kritisch op diversiteit in het culturele aanbod met extra aandacht voor bijzondere disciplines (onder meer dans, theater, muziek en beeldende kunst). Door middel van adviesgesprekken en aanjagen van samenwerkingen met verschillende sectoren wordt diversiteit gestimuleerd.

In samenwerking met het KunstenHuis en IDEA ondersteunen we meer aandacht voor cultuur- en jeugdeducatie in bibliotheken op school en op de naschoolse opvang in de wijken. We blijven de rol en inzet van de combinatiefuncties cultuur versterken in het Netwerk Cultuureducatie.

Samen met het Stadslab, bewoners en andere partners onderzoeken we mogelijkheden om te komen tot een creatieve broedplaats in Vollenhove (onderdeel Vollenhove Vooruit).

- Het KunstenHuis en IDEA ontwikkelen ook in 2022 een aantrekkelijk aanbod voor jongeren en zetten met hun programma's in op onder andere talentontwikkeling. Met het Stadslab wordt een nieuwe doelgroep bereikt (jongeren, jongvolwassen met kleine kinderen, nieuwe innovatieve inwoners van Zeist). Aan de hand van de prestatieafspraken en monitoring volgen we de resultaten. Zo nodig kunnen we bijsturen.
- Het resultaat is een meer divers aanbod in cultuur waarbij een breed scala aan doelgroepen zich thuis voelt.
- Op alle basisscholen in Zeist wordt cultuureducatie aangeboden.
- Een coalitie van creatieve ondernemers heeft een plan voor een creatieve broedplaats gereed.



3. De verschillende sectoren erfgoed, duurzaamheid, kunst, cultuur, toerisme en recreatie vormen een sterk blok, dat samen met inwoners, ondernemers en bezoekers een grotere bekendheid verwerft.

Met de inzet van de cultuurmakelaar en het Stadslab versterken we samenwerkingen in de culturele sector en met onze inwoners, ondernemers en bezoekers.

- Er is meer bekendheid van alle activiteiten die georganiseerd worden in Zeist. Hierdoor zijn er meer deelnemers en een hogere opkomst en bruist Zeist nog meer.

4. Met de inzet van nieuwe en sociale media en platforms bevorderen we een grotere (naams-) bekendheid en (regionale) profilering.

Doelgroepgerichte communicatie over het culturele aanbod in Zeist. Hierbij benutten we de samenwerking met en de expertise van bijvoorbeeld het KunstenHuis en het Stadslab.

- Structurele afstemming met het culturele veld over de planning en het aanbod.

■ ERFGOED

1. Informatie over vergunningaanvragen en advisering rondom wijzigingen toegankelijk en transparant maken.

Met enthousiasme en kennis adviseren we inwoners van Zeist over de mogelijkheden in hun monumenten of in beschermde gebieden. Vergunningaanvragen handelen we adequaat en proactief af.

- Monumenteigenaren die tevreden zijn over de informatieverstrekking en geboden mogelijkheden en oplossingen. Niet alles kan in een monument maar er kan ook heel veel wel.

2. Met de partners van het Geheugen van Zeist maken we het erfgoed binnen de gehele gemeente herkenbaarder en beleefbaar.

We maken het erfgoed van Zeist zichtbaar en beleefbaar tijdens de Open Monumentendag, een nieuwe tentoonstelling in het Slot, erfgoedschildjes en andere initiatieven.

De ambities die beschreven staan in het ambitiedocument erfgoed blijven we uitvoeren. Met voorlichting brengen we het verduurzamen van monumenten en het opstellen van een kerkenvisie etc. onder de aandacht.

- Inwoners worden bekender met hun erfgoed en ervaren het als culturele identiteit van Zeist. Dit zorgt voor draagvlak voor de monumentenzorg en het behoud van erfgoed van Zeist.

MEDIA	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	1.481
Baten	0
Saldo	-1.481

CULTUREEL ERFGOED	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	1.432
Baten	548
Saldo	-884



3. Erfgoed zal een belangrijke plaats innemen in de Omgevingsplannen, ook tijdens de voorbereiding van de Omgevingswet.

Erfgoed op de juiste wijze inbedden in de ruimtelijke plannen zodat monumenten, structuren en beschermd dorpsgezichten op de juiste wijze beschermd zijn onder de Omgevingswet.

- Bij de vaststelling van de Omgevingswet in 2022 wordt er bij ruimtelijke plannen rekening gehouden met erfgoedwaarden.

■ RECREATIE

1. Recreatie, toerisme, sport en cultuur blijven met de natuur aantrekkelijke bouwstenen voor de profilering van onze groene gemeente met haar bruisend centrum.

Het Regionaal Bureau voor Toerisme (RBT) brengt met verschillende campagnes (zowel online als offline) Zeist en omgeving onder de aandacht van bezoekers.

- Zeist kent een aantrekkelijk toeristisch klimaat voor de twee hoofddoelgroepen die in Zeist recreëren, namelijk de rustzoeker en de stijlzoeker. Zeist wordt gevonden door zowel landelijk als internationaal toerisme.

2. Samen met partners (terreineigenaren en -beheerders, ondernemers, overheden) versterken en beschermen we ons groene goud en de Utrechtse Heuvelrug. De diversiteit van ons kostbare culturele erfgoed houden we in goede staat.

We continueren de Heuvelrugalliantie die bestaat uit een divers gezelschap van initiatieven die zich richten op natuur, landschap en erfgoed. Streekproducten, zoals Heuvelrug bier en droge worst worden verder ontwikkeld. Van ieder verkocht product gaat een percentage naar natuurbeheer.

- De natuur in en rond Zeist wordt versterkt.

■ SPORT

1. Zeist heeft een grote variatie aan sportaanbieders en sportvoorzieningen van hoog niveau.

De hoofdlijnen uit het Masterplan Buitensportaccommodaties (inclusief de bijstelling) werken we verder uit en brengen we ten uitvoer.

We geven nader uitwerking aan fase 1 van de routekaart binnensportaccommodaties en leggen deze voor aan de raad ter besluitvorming.

- Vaststelling bestemmingsplan sportpark Blikkenburg-West.
- Aanleg twee korfbalvelden RDZ op sportpark Blikkenburg-West.

SPORTBELEID EN ACTIVERING (BEDRAGEN X € 1.000)	
Lasten	857
Baten	0
Saldo	-857

SPORTACCOMMODATIES (BEDRAGEN X € 1.000)	
Lasten	3.686
Baten	1.229
Saldo	-2.457



- Aanleg wandelpaden, spelen, extra groen, overige sportvoorzieningen op sportpark Blikkenburg-West.
- Vervangen toplaag 2 kunstgrasvelden sportpark Achter 't Slot.
- Nieuwbouw clubgebouw FZO/Patria op sportpark Blikkenburg-Oost.
- Nieuwbouw kleedkamergebouw SV Zeist/HSV Phoenix op sportpark Dijnselburg.
- Aanleg speelvoorzieningen en beweeggrondje op sportpark Dijnselburg.
- Voorbereiding en start renovatie/uitbreiding clubhuis sportpark Noordweg.
- Renovatie parkeerplaats sportpark Noordweg.
- Vaststelling door de raad van de routekaart fase 1 en start uitvoering van de betreffende deelprojecten.

■ BEGRAVEN EN CREMEREN

1. Zeist heeft een diversiteit aan uitvaartmogelijkheden.

In 2022 werken we verder aan het ontwikkelen van een natuurbegraafplaats in het stuk bos naast de huidige begraafplaats. We stellen een bestemmingsplan op.

- Half 2022 wordt het ontwerpbestemmingplan ter inzage gelegd. Besluitvorming vindt eind 2022 plaats.



BEGRAAFPLAATSEN EN CREMATORIA	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	1.030
Baten	1.221
Saldo	191

PROGRAMMA 3 MERKBAAR BETER IN ZORG VOOR ELKAAR

In 2022 investeren we sterk in onze basisinfrastructuur: in de doorontwikkeling van de lokale teams bij het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) en in het Sociaal Team. Het goed functioneren van deze teams is essentieel om aan inwoners passende zorg en ondersteuning te kunnen bieden. De coronacrisis zal ook in 2022 nog gevolgen hebben voor het functioneren van onze samenleving en onze zorg voor elkaar. Het is extra belangrijk om goed met inwoners in contact te blijven en alert te zijn op signalen. Aandacht geven we ook specifiek aan het kansrijk opgroeien van onze jeugd. Onder de noemer van het integrale programma 'Sociaal in Balans' werken we aan oplossingen om kwalitatieve zorg te kunnen blijven bieden binnen het budget. Via diverse initiatieven transformeren we zo in samenhang de zorg voor gezinnen en volwassenen in Zeist.

Ook de ervaring van sociale inclusie, sociale cohesie en sociale empowerment is nodig. Binnen zowel dit programma als het programma Meedoen en Vitale gemeenschappen staan activiteiten die hieraan bijdragen. We stimuleren de eigen kracht van de inwoners. Het project Vollenhove Vooruit is hiervan een mooi voorbeeld.

DOEL – ACTIE – RESULTAAT

Hieronder beschrijven we waar we ons binnen dit programma voor inzetten, oftewel: Wat willen we bereiken? Per gewenst maatschappelijk effect (doel) beantwoorden we de vraag 'Wat gaan we daarvoor doen?' (actie) en 'Welke resultaten verwachten we?' (resultaat). De doelen zijn vetgedrukt en genummerd. Onder elk doel staat één of meerdere acties beschreven. Per actie benoemen we de verwachte resultaten.

1. **Om inwoners tijdig en goed te kunnen ondersteunen versterken we onze basisinfrastructuur.**

We vergroten de capaciteit van het CJG, zodat zij meer zelf ondersteuning kan bieden zonder te verwijzen naar tweedelijns jeugdhulp (onderdeel programma Sociaal in Balans).

We werken via een ontwikkelagenda voor de lokale teams aan kwaliteitsverbetering van de lokale zorg. Onder meer met trajecten rond optimaliseren van plannen van aanpak, brieven en beschikkingen, opleidingen en datagericht werken.

We versterken samenwerking met Samen Veilig Midden Nederland door een medewerker van hen te laten meewerken in ons lokale CJG. Hierdoor pakt het CJG meer casussen in het vrijwillige kader lokaal op.

TOPICS PROGRAMMA 3

■ Verbonden partijen

- BIGA
 - RDWI
 - Stichting MeanderOmnium
- > Zie verder de paragraaf Verbonden partijen in deel 2 van deze begroting.

■ Beleidsindicatoren

- Cliënten met een maatwerkarrangement
 - Jongeren met jeugdhulp
 - Jongeren met jeugdreclassering
 - Jongeren met jeugdbescherming
- > Zie verder bijlage 1 in deel 2 van deze begroting.

■ Investingen

Geen

■ Risico's

- > Zie verder de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in deel 2 van deze begroting.

■ Reserves en voorzieningen

- Reserve decentralisaties
 - RIOZ-gelabeld deel Vollenhove Vooruit
 - Voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken
- > Zie verder bijlage 4 in deel 2 van deze begroting.



In regionaal verband maken we afspraken met hulpaanbieders om de door- en uitstroom bij de verblijffuncties te verbeteren. Ook organiseren we meer advies en ondersteuning aan gezinshuisouders en pleegouders.

Binnen de overeenkomst Wmo-begeleiding ontwikkelen we regionaal een pilot, gericht op een doelmatige inzet van het zorgbudget.

We maken, in regionaal verband, een gedeelde visie op toekomstbestendige huishoudelijke ondersteuning. En vertalen deze visie naar een regionale aanbesteding.

- Afname gebruik van jeugdhulp. Monitoring via analyses van het gebruik van jeugdhulp.
- Meer hulpverlening door medewerkers van de teams zelf i.p.v. doorverwijzen naar tweedelijnszorg; de communicatie tussen de medewerkers van de teams en hulpvragers verloopt helder en duidelijk. Hulp is meer toegesneden op de eigenheid van iedere wijk; en de communicatie met hulpvragers verloopt helder en duidelijk.
- Afname inzet hulp via het gedwongen kader.
- Afname kinderen in verblijffuncties jeugdhulp.
- Inwoners hebben minder lang professionele ondersteuning nodig en zijn meer zelfredzaam.
- Nieuwe contracten voor huishoudelijke ondersteuning.

2. We blijven kwalitatieve zorg bieden binnen het budget.

We ontwikkelen samen met ketenpartners initiatieven om de sturing op de instroom jeugdhulp en Wmo te verbeteren.

We halen cliëntervaringen op en gebruiken hiervoor de webapplicatie Ervaringwijzer. In 2022 gaan ook alle jeugdhulpaanbieders de tool Ervaringwijzer gebruiken.

- We versterken de sturing op het gebruik van Jeugdhulp en Wmo.
- Inzicht in de tevredenheid van cliënten over de dienstverlening van het CJG en Sociaal Team.

3. Om onze jeugd kansrijk te laten opgroeien bieden we kinderen en hun ouders vroegtijdig de hulp en ondersteuning die ze nodig hebben.

De kerncoalitie Kansrijke start, waar de gemeente deelnemer van is, werkt aan een dekkend aanbod voor alle (aanstaande) en jongste inwoners en hun ouders. Activiteiten zijn: inzet van prenatale huisbezoeken, maatjesproject voor kwetsbare zwangeren en verbetering van de samenwerking tussen de verschillende organisaties.

Ouders, scholen, partners en gemeente bouwen samen aan een netwerk en een plan over gezond en veilig opvoeden en opgroeien in Vollenhove (onderdeel Vollenhove Vooruit).

MAATWERKDIENTSTVERLENING 18- (BEDRAGEN X € 1.000)	
Lasten	14.432
Baten	0
Saldo	-14.432

GEËSCALEERDE ZORG 18- (BEDRAGEN X € 1.000)	
Lasten	4.444
Baten	0
Saldo	-4.444

MAATWERKDIENTSTVERLENING 18+ (BEDRAGEN X € 1.000)	
Lasten	12.544
Baten	501
Saldo	-12.043

GEËSCALEERDE ZORG 18+ (BEDRAGEN X € 1.000)	
Lasten	109
Baten	0
Saldo	-109



Bij vier scholen in Zeist experimenteren we als onderwijs en gemeente. We experimenteren met het financieren van ondersteuning voor de jeugd die in het 'grijze gebied' van passend onderwijs en jeugdhulp valt.

Elke school in Zeist heeft een vaste school CJG-er en leerplichtambtenaar. Samen met het onderwijs stimuleren we de vorming van multidisciplinaire teams (van school, leerplicht, CJG en JGZ) in de scholen. Dit sluit aan op het voorstel van de IAC: 'Bekendheid van CJG-wijkteams vergroten, o.a. via scholen. De samenwerking tussen jeugdhulp en onderwijs is hierin van groot belang op het effect'.

- Aanstaande (en jonge) ouders ervaren meer steun en waar nodig hulp in de eerste 1.000 dagen van hun kind. Dit meten we door afspraken over monitoring per project en een dashboard van het RIVM.
- Er is een coalitie van tenminste 4 partijen die enthousiast uitvoering geven aan het programma over 'Samen opgroeien' in Vollenhove.
- Afnahme instroom in de jeugdhulp en minder schooluitval. Monitoring vindt plaats in samenwerking met het samenwerkingsverband PO en VO in 2022.
- Leerlingen en hun gezinnen krijgen zo snel en goed mogelijk ondersteuning en (jeugd)hulp die nodig is voor het volgen van onderwijs. We monitoren dit via gesprekken die we met de samenwerkingsverbanden PO en VO organiseren met de Zeister scholen.

4. Om onze inwoners mensgerichte en integrale zorg te kunnen bieden verbinden we het medische en het sociaal domein met elkaar en zorgen we ervoor dat inwoners in hun wijk goede toegang hebben tot hulp en ondersteuning.

Onder regie van Zorg4Zeist (huisartsen/eerste lijn) worden lokale projecten uitgevoerd op het gebied van ouderen, GGZ en Jeugd. Onder regie van het regionale Netwerk Zuidoost Verbonden worden domeinoverstijgende (Wmo, Zvw, Wlz) projecten uitgevoerd.

Om stress bij bewoners van de L-flat door de renovatie te reduceren, zetten we een extra team zorgprofessionals, team Voor L-kaar, in. Tijdens de renovatie van de flat van 2021-2023 zijn zij beschikbaar om bewoners te ondersteunen bij hulpvragen (onderdeel van Vollenhove Vooruit, [zie programma 2](#)).

Door huisartsen aan te laten sluiten op het casuïstiekoverleg van GGZ in de wijk, zorgen we ervoor dat inwoners met een psychische kwetsbaarheid beter ondersteund kunnen worden in hun thuisomgeving.

Regionaal wordt een plan opgesteld om de decentralisatie van Bescherm Wonen goed te organiseren.

MAATWERKVOORZIENINGEN (WMO)	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	2.089
Baten	0
Saldo	-2.089

WIJKTEAMS	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	6.822
Baten	267
Saldo	-6.555





Per 2023 nemen we de inkoop- en beheertaak van het sociaal recreatief Wmo-vervoer over van de provincie. We stellen daarom beleid op over het doelgroepenvervoer. Op basis van de richting uit het beleid start in 2022 de inrichting van inkoop en beheerfunctie voor het Wmo-vervoer.

- Betere multidisciplinaire samenwerking in de wijk, opgestelde werkwijze voor vroegsignalering, soepele overdracht bij ontslag uit ziekenhuis of kliniek en verkorten wachtlijsten.
- Bewoners van de L-flat (728 woningen) hebben passende hulp dichtbij en stress is gereduceerd. Via huisbezoeken en een vragenlijst worden de ervaringen gemonitord.
- Voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid wordt zorg en ondersteuning geboden vanuit een thuisomgeving in de eigen wijk.
- De regio Zuidoost Utrecht is voorbereid op de decentralisatie van Beschermd Wonen.
- De voorbereiding voor de inkoop en beheerstaak van het sociaal recreatief Wmo-vervoer (Regiotaxi) is gereed. Deze taak kan eind 2023 van de provincie worden overgedragen aan gemeenten via een nieuw contract.

5. **Eenzaamheid onder ouderen en jongeren wordt voorkomen en verminderd.**

In 2022 wordt het 75+ huisbezoekproject afgerond. Er wordt opvolging gegeven aan signalen. Inwoners worden op maat ondersteund door de lokale coalitie tegen eenzaamheid.

De aanpak om eenzame jongeren via project Join us te bereiken wordt in 2022 voortgezet en aan het eind van het jaar geëvalueerd.

- Door deze acties weten we veel ouderen te bereiken om eenzaamheid te voorkomen of te verminderen. Alle 75-plussers hebben een brief met een uitnodiging ontvangen. Met degenen die positief op de uitnodiging reageren wordt een gesprek gepland. De uitkomst van de enquête onder 75-plussers wordt benut om de aanpak tegen eenzaamheid te optimaliseren. Samen met de lokale coalitie wordt hiervoor een plan opgesteld
- In Nederland voelt 8% van de jongeren zich chronisch eenzaam. Door de Coronacrisis zien we deze cijfers oplopen. We kijken in de evaluatie naar het bereik van dit project en de kwaliteit van de signaalopvolging.

6. **Vollenhove is een buurt waar iedereen plezierig woont en waar bewoners zich met elkaar en hun buurt verbonden voelen.**

Uitvoering van de buurtaanpak Vollenhove Vooruit. Een aanpak van bewoners, gemeente en organisaties die hun krachten bundelen om bewoners vooruit te hepen én de buurt een boost te geven. Dit gebeurt via sociale en fysieke projecten. Zie ook acties genoemd in andere programma's.

- Realisatie van een netwerk Vollenhove Vooruit bestaande uit bewoners, gemeente en organisaties. Zij coördineren de projecten en de voortgang.



L-flat aan de Laan van Vollenhove



PROGRAMMA 4 TOEKOMSTBESTENDIG WONEN

Voor iedereen moet er plek zijn om in Zeist te kunnen wonen. Dit vraagt om een passend en evenwichtig woningaanbod. Ook vraagt dit om de kwaliteit van de leefomgeving goed af te stemmen met de veranderende maatschappelijke wensen. We maken het verschil door verder te kijken dan een huis of een tuin. Het gaat ook om samenhang en de sociale aspecten die bijdragen aan een goed leven. Het gaat om het samenbrengen van belangen, inspiratie en het benutten van kansen voor nieuwe concepten. Dit doen we straks met de komst van de nieuwe omgevingswet nog nadrukkelijker en samen. We bouwen verder aan een vitale leefomgeving die toekomstbestendig is, duurzaam en inclusief voor iedereen.

DOEL – ACTIE – RESULTAAT

Hierna beschrijven we waar we ons binnen dit programma voor inzetten, oftewel: Wat willen we bereiken? Per gewenst maatschappelijk effect (doel) beantwoorden we de vraag 'Wat gaan we daarvoor doen?' (actie) en 'Welke resultaten verwachten we?' (resultaat). De doelen zijn vetgedrukt en genummerd. Onder elk doel staat één of meerdere acties beschreven. Per actie benoemen we de verwachte resultaten.

1. **Voldoende beschikbare en betaalbare woningen voor lage en middeninkomens.**

Bij nieuwbouw zetten we in op een gedifferentieerd woonprogramma. Dit doen we door nieuwe initiatieven te toetsen op de kaders uit de Woonvisie 2021 – 2025.

We versnellen procedures, binnen de versnelde huisvestingsopgave.

We geven verder invulling aan de gereedschapskist voor het stimuleren en borgen van betaalbare woningbouw, één van de acties uit de woonvisie. Zo starten we in samenwerking met corporaties concrete projecten voor betaalbare woningen in het lage middensegment. Daarnaast zoeken we naar mogelijkheden voor betaalbare koopwoningen voor onder andere starters.

We verkennen innovatieve voorbeelden in het land. Bijvoorbeeld groepswonen, flexibele woonvormen en het wegnemen van (financiële) belemmeringen om samen te wonen. (IC 3.01 en 4.14).

We evalueren de starterslening. Dit instrument moet starters een extra duwtje in de rug geven om een huis te kunnen kopen in Zeist.

- In ieder nieuwbouwproject is er plek voor een diversiteit aan huishoudens qua samenstelling en inkomen. Hierover wordt jaarlijks gerapporteerd in de Monitor Wonen.

TOPICS PROGRAMMA 4

■ Verbonden partijen

- ODRU
- Veiligheidsregio Utrecht (VRU)
- WOM Kerckebosch
- Fonds Hart van de Heuvelrug (Provinciale Bestuurscommissie)
- > Zie verder de paragraaf Verbonden partijen in deel 2 van deze begroting.

■ Beleidsindicatoren

- Demografische druk
- Woonlasten éénpersoonshuishouden
- Woonlasten meerpersoonshuishouden
- Gemiddelde WOZ-waarde woningen
- Nieuwbouw woningen
- > Zie verder bijlage 1 in deel 2 van deze begroting.

■ Investeringen

Geen

■ Risico's

- > Zie verder de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in deel 2 van deze begroting.

Zie het vervolg van deze tabel op de volgende pagina.



- De versnellingsopgave, gestart in 2017, heeft als doel om 1.250 extra (goedkope en middeldure) woningen te realiseren, in het bijzonder voor starters. Hiervan zullen er tot en met 2021 ca. 400 van zijn gerealiseerd. In 2022 zullen er (afhankelijk van mogelijke vertragingen door beroep- en bezwaarprocedures) ca. 200 woningen worden opgeleverd.
- In 2022 wordt er gewerkt aan de volgende projecten, die ook onderdeel zijn van de versnellingsopgave:
 - Vogelwijk (24 sociale en 54 middeldure huurwoningen)
 - Griffensteyn (20 extra huurwoningen)
 - De Grift (20 sociale en 20 middeldure huurwoningen)
- Inzicht in de mogelijkheden om relatief snel de beschikbaarheid van (betaalbare) woningen te vergroten en daarmee meer mensen een passende woning te bieden.
- Inzicht in de effectiviteit van dit instrument voor starters in Zeist.

2. Voldoende woningaanbod voor spoedzoekers en bijzondere doelgroepen.

We geven invulling aan de afspraken in de ambitieverklaring Uitstroom Maatschappelijke opvang en beschermd wonen (MO/BW) regio Zuid Oost Utrecht, waaronder het verbeteren van de samenwerking met betrokken partijen.

We maken afspraken met woningcorporaties over o.a. nieuwe woonvormen. Hierbij is er ook aandacht voor de balans tussen bijzondere toewijzing en reguliere toewijzing,

zodat ook regulier woningzoekenden en spoedzoekers voldoende kans houden op een woning.

- We zorgen ervoor dat cliënten uit MO/BW tijdig en passend in onze regio kunnen wonen. Het gaat om maximaal 49 cliënten die jaarlijks een plek moeten kunnen vinden in Zeist.
- Meer passende woonruimte voor bijzondere doelgroepen, waarbij wonen en zorg en ondersteuning goed op elkaar zijn afgestemd.

3. Vitale en leefbare wijken en kernen voor iedereen, met waar nodig zorg en ondersteuning. We dragen bij aan levensloopbestendig wonen.

We stimuleren doorstroming in de buurt of wijk door in te zetten op toegankelijke nieuwbouw en afspraken over toewijzing in geval van sociale huurwoningen.

We geven mensen de mogelijkheid de woning aan te passen via de WMO of de Blijverslening.

In de L-flat in Vollenhove wordt een afgesproken aantal woningen "anders" toegewezen (lokaal maatwerk). Als belangrijk selectie criterium geldt dat er een zekere maatschappelijke bijdrage geleverd wordt aan de buurt.

- Ouderen benutten de kans om door te stromen naar een passende woning. De woning die zij achterlaten biedt kansen voor (jonge) gezinnen.

TOPICS PROGRAMMA 4 (VERVOLG)

■ Reserves en voorzieningen

- Reserve zelfregulerende projecten
 - Reserve voormalig ISV projecten
 - Reserve fietstunnel Den Dolder
 - Bestemmingsreserve leges
 - Reserve zorgeloos wonen
 - Reserve revolving fund sociale woningbouw
 - Reserve vastgoedfonds
 - Reserve grondbedrijf
 - RIOZ gelabeld deel Kerckebosch
 - RIOZ gelabeld deel Austerlitz
 - RIOZ gelabeld deel Vollenhove Vooruit
 - Voorziening exploitatietekort Austerlitz
 - Voorziening exploitatietekort Geiserlaan
- > Zie verder [bijlage 4](#) in deel 2 van deze begroting.

GRONDEXPLOITATIE (NIET-BEDRIJVENTERREINEN) (BEDRAGEN X € 1.000)

Lasten	497
Baten	0
Saldo	-497



- Zo is de vraag voor aangepaste woningen binnen bestaande wijken op te lossen.
- Meer evenwichtige samenstelling van bewoners van de L-flat. Evaluatie na 2 jaar en eventueel voortzetten in de Geroflat. Verhoogde inzet van vrijwilligers en maatschappelijke betrokkenheid.

4. **Onze ruimtelijke keuzes dragen bij aan maatschappelijke waarde voor onze inwoners en daarmee een goed leven in Zeist.**

De groeiende vraag naar ruimte willen we goed opvangen in Zeist aan de hand van de keuzes die we in de Propositie hebben gemaakt. Deze vormen een belangrijke bouwsteen voor de Omgevingsvisie in 2022 die richting geeft aan de keuzes die we gaan maken.

- De Omgevingsvisie moet resulteren in een integrale visie op de toekomst van Zeist. De Propositie geeft daarbij invulling en concreetheid.
- Bij project Eikenstein worden de eerste woningen naar verwachting in 2023 opgeleverd. Deze zijn deel van een inclusieve woonbuurt, met ruimte voor verschillende doelgroepen. Het gemeentelijk monument van de voormalige jeugdgevangenis krijgt daarin een centrale positie, als ontmoetingsplek voor iedereen. In de planontwikkeling is aandacht voor natuur-inclusief bouwen en het realiseren van gemeenschappelijke openbare ruimte.

5. **Zeist zet in op een gezonde en goede leefomgeving. Ruimtelijke ontwikkelingen dragen bij aan maatschappelijke behoeften. We hebben oog voor de kwaliteit van de ontwikkelingen.**

Zeist zorgt voor een goede voorbereiding op de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging die beiden per 1 juli 2022 in werking treden. De Omgevingswet beoogt balans te bereiken tussen leefomgeving en maatschappelijke behoeften. De Wet Kwaliteitsborging (Wkb) beoogt verhoogde bouwkwaliteit. We optimaliseren onze ruimtelijke werkwijzen in aanloop naar de komst van de nieuwe wetten (deels IAC 1.10 integraal werken, zie ook [programma 10](#)).

- Geoptimaliseerde werkwijzen voor ruimtelijke initiatieven in 2022 en 2023. Van vooroverleg tot plan en vergunning. Een voorbeeld is de 'Omgevingstafel'.
- #### 6. **We streven naar optimale dienstverlening voor inwoners en ondernemers met een ruimtelijke vraag of ruimtelijk initiatief.**

We onderzoeken de financiële impact van de komst van de Omgevingswet en Wkb, en kijken hoe we hierop kunnen inspelen voor behoud van goede dienstverlening.

Legesinkomsten dekken de kosten van de werkzaamheden die daarvoor nodig zijn niet meer. We verhogen onze kostendekking via leges en we onderzoeken andere vormen van kostendekking, zodat we een goede dienstverlening kunnen bieden.

RUIMTELIJKE ORDENING	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	1.205
Baten	174
Saldo	-1.031

WONEN EN BOUWEN	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	3.301
Baten	4.932
Saldo	1.631



Voormalige Jeugdgevangenis Eikenstein

- Het tekort op legesinkomsten brengen we gedurende 2022 en 2023 naar 0 of compenseren we met ander kostenverhaal, voor zover mogelijk binnen de nieuwe Omgevingswet en Wkb.

7. Vollenhove is een buurt waar iedereen plezierig woont.

In samenspraak met bewoners en stakeholders ontwikkelen we een gebiedsvisie voor de hele buurt (onderdeel Vollenhove Vooruit).

- Een vastgestelde en breed gedragen gebiedsvisie waardoor het park verbonden is met de omgeving. Er is een aanpak gereed op deelplan niveau (raadsbesluit in 2022).



Wandelpad Vollenhove



PROGRAMMA 5 VEILIG THUIS EN OP STRAAT

Veilig zijn en veilig voelen zijn van grote invloed zijn op het goede leven in Zeist. Na de coronapandemie komen we van de tussentijd in de nieuwe tijd, een nieuwe werkelijkheid waar we zicht op moeten krijgen. Dit doen we door informatie te vergaren, te beoordelen en daarnaar te handelen. Thema's als ondermijning en cybercrime bepalen meer dan voorheen de agenda. De input van onze veiligheidspartners en de kracht van de samenleving zijn cruciaal. Het gaat om een beweging van algemeen naar specifiek en van veraf naar dichtbij. We gaan in 2022 elkaar weer ontmoeten en het gesprek over veiligheid voeren in de wijk. We streven naar een rapportcijfer minimaal 7,3 (Burgerpeiling), verlaging van criminaliteitscijfers en zijn gericht op kwaliteit. Waarbij zorg de start is en veiligheid het sluitstuk. Voor een juiste aanpak voor zaken als huiselijk geweld, problematiek rond verwarde personen en cybercrime is meer zicht op de werkelijkheid nodig. In dat teken staat 2022.

DOEL – ACTIE – RESULTAAT

Hieronder beschrijven we waar we ons binnen dit programma voor inzetten, oftewel: Wat willen we bereiken? Per gewenst maatschappelijk effect (doel) beantwoorden we de vraag 'Wat gaan we daarvoor doen?' (actie) en 'Welke resultaten verwachten we?' (resultaat). De doelen zijn vetgedrukt en genummerd. Onder elk doel staat één of meerdere acties beschreven. Per actie benoemen we de verwachte resultaten.

1. Veiligheid in de buurt

Inwoners van Zeist voelen zich veilig in hun buurt. Het wijkteam is zichtbaar op straat om signalen op te halen. In een regulier wijkveiligheidsoverleg delen we beelden en maken we een aanpak. Het wijkteam maakt een Veiligheidskalender voor het gehele jaar waarin acties en aandachtspunten staan benoemd. Dit wordt maandelijks besproken en aangepast naar de actualiteit en huidige problematiek.

Het preventieteam (collega's uit verschillende teams) gaat regelmatig samen met het wijkteam proberen in gesprek te komen met de inwoners over hun veiligheidsbeleving. Ze delen flyers uit om mensen bewust te maken van de gevaren van cybercrime en woninginbraken.

TOPICS PROGRAMMA 5

Verbonden partijen

- Veiligheidsregio Utrecht (VRU)
- > Zie verder de paragraaf [Verbonden partijen in deel 2 van deze begroting](#).

Beleidsindicatoren

- Winkeldiefstal
- Diefstal uit woning
- Geweldsmisdrijven
- Vernieling en beschadiging
- Verwijzingen Halt
- > Zie verder [bijlage 1 in deel 2 van deze begroting](#).

Investerings

Geen

Risico's

- > Zie verder de paragraaf [Weerstandsvormen en risicobeheersing in deel 2 van deze begroting](#).

Reserves en voorzieningen

- Egalisatiereserve FLO Brandweer
- RIOZ-gelabeld deel Vollenhove Vooruit
- > Zie verder [bijlage 4 in deel 2 van deze begroting](#).

Daarnaast zetten we op basis van actualiteiten en voorspellingen in de buurt (bijvoorbeeld rond de zomervakantie en tijdens de donkere dagen) het preventieteam in, om bijvoorbeeld een (verwachte) piek in de woning-inbraken in een buurt tegen te gaan.

Datagedreven sturen wordt geïmplementeerd in alle wijken. We gaan meer beelden en cijfers gebruiken, zoals criminaliteitscijfers en burgerpeilingen. We verzamelen op een geautomatiseerde wijze verschillende data en we verwerken dit in een dashboard. Het wijkteam bespreekt en duidt deze informatie en maakt hierop een aanpak.

We gaan verder aan de slag met WhatsAppgroepen veiligheid en lidmaatschap van Waaks! (alerte hondenbezitters en wandelaars). In 2022 organiseren we huisbezoeken aan en bijeenkomsten voor Waaks- en WhatsAppbeheerders en Burgernetdeelnemers.

Spreekuren in de wijken verruimen we door – naast aanwezig te zijn op de reguliere locaties – naar de bewoners toe te gaan, de wijken in. Daarvoor zetten we o.a. de buurtmobiel in. Regelmatig zijn we met onze partners op straat om onze inwoners alert te maken.

- Het wijkveiligheidsoverleg is in alle wijken op een eenduidige manier uitgerold eind 2022. We hebben eind 2022 geflyerd in de meeste wijken in Zeist, vooral in de buurten en straten waar een delict vaak voorkomt of veel slachtoffers wonen.

- We krijgen meer inzicht in de objectieve en subjectieve gegevens, op basis waarvan de wijkteams kunnen analyseren en bepalen welke aanpak passend is. Eind 2022 is datagedreven werken geïmplementeerd in alle wijken. We focussen per buurt op de dagelijkse problematiek.
- De burgerkracht wordt versterkt. Bewoners zijn meer alert en melden meer. Het contact levert ook overige nuttige informatie uit de buurten op en versterkt het contact tussen bewoners en wijkteams. Door de huisbezoeken, bijeenkomsten, spreekuren en buurtmobiel in de wijk ervaren de bewoners nabijheid en vertrouwen in gemeente en wijkteams. Dit meten we in de burgerpeiling.

2. Cybercrime

Criminelen verleggen hun werkterrein van de fysieke wereld naar internet. Zeker voor de kwetsbare groepen is dit een risico. De aanpak van cybercrime is een prioriteit van de gemeenten, het openbaar ministerie en de politie in de regio Midden-Nederland. In Zeist zijn (kwetsbare) mensen zich bewust van de risico's van cybercriminaliteit en dringen we deze vorm van criminaliteit terug.

Met voorlichting en delen van praktijkervaringen maken we de hele samenleving bewust van deze vorm van criminaliteit. Op sociale media gaan we extra aandacht aan berichten geven om inwoners bewust te maken van deze vorm van criminaliteit. Ook door met een preventieteam langs de deuren te gaan en door flyers uit te delen in de wijken in Zeist, willen we inwoners alerter maken.

OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID (BEDRAGEN X € 1.000)	
Lasten	2.320
Baten	249
Saldo	-2.071

CRISISBEHEERSING EN BRANDWEER (BEDRAGEN X € 1.000)	
Lasten	5.262
Baten	0
Saldo	-5.262



Preventieteam gaat langs de deuren



We zetten extra in op bewustwording van ouderen en jongeren. We promoten de game "Hackshield", voor 8-12-jarigen. Voor jongeren vanaf 12 jaar zetten wij preventieve acties in via scholen, sportverenigingen en het welzijnswerk. Ouderen maken we bewust door met preventietips langs hun deuren te gaan, door aan te sluiten bij de landelijke campagnes. Hierbij werken we samen met ouderenbonden.

De afdeling Informatievoorziening gaat de bewustwording onder de medewerkers in de ambtelijke organisatie structureel borgen in het inwerkprogramma en in terugkerende bewustwordingsacties.

- Meer mensen zijn alert op de gevaren van cybercrime. Gemiddeld lag het aantal op 6 meldingen per maand (2020). Doelstelling is om dit aantal in 2022 met een kwart te verlagen. N.B. Het vergroten van de meldingsbereidheid kan leiden tot een stijging van het aantal meldingen.
- We streven naar minimaal 500 inschrijvingen voor "Hackshield" eind 2022. Jongeren worden daarin bewust en weerbaar gemaakt voor de gevaren rondom cybercrime. Indirect kunnen we hiermee ook hun omgeving er bewust van maken. Ouderen worden bewust gemaakt van de gevaren van gedigitaliseerde criminaliteit, zodat zij hier minder vatbaar voor zijn.
- Veilig werken wordt onderdeel van het DNA van de ambtelijke organisatie en daardoor ook van de organisaties met wie we samenwerken.

3. Ondernijning

Als groepen mensen zich onttrekken aan legale manieren om geld te verdienen, ondernijnt dit het normaal functioneren van de samenleving. Vaak zijn er criminele samenwerkingsverbanden bij betrokken, waarbij de 'onderwereld' hulp nodig heeft van de 'bovenwereld'. Wij willen de verschijningsvormen daarvan (zoals hennepsteelt, witwassen, adresfraude, arbeidsuitbuiting) terugdringen. Door onze aanpak en creëren van bewustwording maken we de samenleving weerbaar tegen criminele activiteiten. We willen voorkomen dat jongeren deelnemen aan criminele groepsgerichte activiteiten (jonge aanwas).

We maken actief gebruik van bestuurlijke instrumenten zoals de Wet Bibob, Opiumbeleid en Privacyprotocol.

We blijven actief, zichtbaar en integraal optreden tegen ondernijnende activiteiten. We communiceren geregeld over acties, behaalde resultaten en geven voorlichting. Dit doen we op social media, via nieuwsbrieven en persberichten.

We sluiten aan bij Meld Misdaad Anoniem waar inwoners en ondernemers hun melding van ondernijningssignalen kunnen doen. We vragen hier ieder kwartaal aandacht voor op social media en gebruiken de nieuwsbrief Veiligheid om lezers er op te wijzen. Ditzelfde doen we herhaaldelijk bij de leden van de Whatsappgroepen en buurtpreventieapps.



Controle ondernijning



Op basisscholen bieden we het preventieproject 'Kapot Sterk'. We doen dit door gastlessen te geven vanuit onze partners veiligheid en sociaal domein.

(Zie [programma Meedoen](#)).

- We houden onszelf en de samenleving weerbaar.
- Door ons optreden en onze communicatie, laten we zien dat de aanpak van ondermijnende activiteiten structureel is en we er bovenop zitten. We creëren hiermee ook bewustwording.
- Door de genoemde acties bereiken we inwoners in alle wijken. Door aandacht te vragen voor Meld Misdaad Anoniem verhogen we de meldingsbereidheid en kunnen wij sneller op de ondermijnende activiteiten handelen.
- Kinderen zijn weerbaar en laten zich niet verleiden om deel te nemen aan georganiseerde criminele activiteiten.

4. **Zorg & Veiligheid**

De samenwerking tussen zorg en veiligheid blijft prioriteit, omdat juist met die samenwerking onveilige situaties voor personen zelf en de omgeving voorkomen kunnen worden. Tijdig inzetten van zorg en tijdige afstemming kan repressieve inzet voorkomen. In 2022 leggen we de focus op de samenwerking op het vlak van personen met onbegrepen gedrag (voor regie hierop, zie [programma Meedoen](#)), huiselijk geweld en casusregie.

Meer over de aanpak jeugdcriminaliteit staat in programma Meedoen. Het betreft preventieve maatregelen om jeugdcriminaliteit te voorkomen.

We gaan de persoonsgerichte aanpak (PGA) ook inzetten voor personen met onbegrepen gedrag, bij wie sprake is van strafbare feiten of gevaar voor de omgeving. Het snel schakelen tussen veiligheidspartners en zorgpartners is bij mensen met onbegrepen gedrag extra van belang omdat de risico's groot zijn en veranderingen snel kunnen optreden.

We zetten de persoonsgerichte aanpak en Top-X aanpak voort. Casushouders vanuit het sociaal team en het CJG worden extra toegerust bij het uitvoeren van hun rol als regiehouder. Er is ruimte om snel op ontwikkelingen in te spelen, buiten kaders te denken en er te zijn op de momenten dat het nodig is. Er kan steeds worden ingezet op het leefgebied dat op dat moment voor de meeste spanning zorgt.

Team Veiligheid denkt mee wanneer er een huisverbod is. We doen dit door casuïstiek goed af te stemmen en een actieve rol te hebben in het maken van de samenwerkingsafspraken met ketenpartners, onder andere de politie.

- Door personen in de PGA te bespreken kan informatie die over veiligheid voor de omgeving gaat, worden gedeeld zonder toestemming. Er kan met de betrokkenen en de ketenpartners een plan van aanpak worden gemaakt waardoor onveiligheid in de wijken voorkomen wordt.

- Negatief gedrag, overlast of recidive worden zoveel mogelijk voorkomen. Elk half jaar wordt er een monitor ingevuld waarbij op twaalf leefgebieden, waaronder politiecontacten, wordt gescoord en daar zal de afname van recidive terug te vinden zijn.
- Het (herhalen van) huiselijk geweld wordt zoveel mogelijk voorkomen. Volwassenen en kinderen die te maken hebben met (dreigend) geweld en/of verwaarlozing, krijgen passende ondersteuning om direct veiligheid te realiseren, deze veiligheid te stabiliseren en te waarborgen om van daaruit te kunnen herstellen van wat hen overkomen is.



PROGRAMMA 6 MOBILITEIT IN BEWEGING

Mobiliteit is belangrijk, voor onze gezondheid, onze sociale contacten, werk, school, levensonderhoud, cultuur en recreatie. Gelijkwaardigheid van vervoersmiddelen vormt het uitgangspunt van de vastgestelde mobiliteitsvisie, zodat mensen in Zeist keuzevrijheid hebben om van A naar B te komen. Om die gelijkwaardigheid tussen de vervoersmiddelen te creëren, geven we extra aandacht aan de fietser. De huidige wegindeling is immers veelal gericht op de auto.

Onze speerpunten zijn verkeersveiligheid, slim omgaan met ruimte, duurzame mobiliteit en bereikbaarheid met alle vervoerswijzen. Daarbij is het belangrijk dat iedereen in Zeist zich zo goed mogelijk kan verplaatsen, nu en in de toekomst. De mobiliteitsvisie is hierbij ons uitgangspunt. Bij de voorbereiding van projecten is participatie een voorwaarde/het uitgangspunt.

DOEL – ACTIE – RESULTAAT

Hierna beschrijven we waar we ons binnen dit programma voor inzetten, oftewel: Wat willen we bereiken? Per gewenst maatschappelijk effect (doel) beantwoorden we de vraag 'Wat gaan we daarvoor doen?' (actie) en 'Welke resultaten verwachten we?' (resultaat). De doelen zijn vetgedrukt en

genummerd. Onder elk doel staat één of meerdere acties beschreven. Per actie benoemen we de verwachte resultaten.

1. Verkeersveiligheid

We streven naar nul verkeersslachtoffers. Inwoners en bezoekers van Zeist kunnen zich zonder zorgen over hun veiligheid en gezondheid verplaatsen en inwoners ondervinden van deze verplaatsingen geen negatieve effecten.

Na vaststelling van de mobiliteitsvisie vertalen we de uitgangspunten en ambities, samen met de Zeister samenleving, in een mobiliteitsplan met concrete doelen, maatregelen, acties, een planning en een financiële onderbouwing.

We gaan de Dr. 's Jacoblaan en omgeving herinrichten met een focus op verbetering verkeersveiligheid, infiltratie van regenwater en verbetering groen. Dit als onderdeel van het integraal meerjarenprogramma van Beheer Openbare Ruimte (BOR).

Op de Woudenbergseweg (N244) bij de aansluiting met de Austerlitzseweg komt een rotonde.

We gaan starten met de voorbereiding en uitvoering van het verkeersveilig maken van 13 kruispunten in Bosch en Duin en drie kruispunten aan de Oranje Nassaulaan.

TOPICS PROGRAMMA 6

Verbonden partijen

- Coöperatie ParkeerService (CPS)
- > Zie verder de paragraaf Verbonden partijen in deel 2 van deze begroting.

Beleidsindicatoren

Geen

Investeringen

- Parkeerinstallaties garages
- Volmeldinstallaties parkeren
- Parkeerinstallatie Steynlaan
- Kaartlezers parkeren

Risico's

- > Zie verder de paragraaf Weerstandsvormen en risicobeheersing in deel 2 van deze begroting.

Reserves en voorzieningen

- Reserve vervangingsinvesteringen openbare ruimte SFI/VIS
- Reserve onderhoud openbare ruimte SFI/VIS
- RIOZ-gelabeld deel Vollenhove Vooruit

We investeren in een samenhangend en comfortabel fietsnetwerk. Om dit te bereiken maken we gebruik van de diverse subsidieregelingen vanuit de provincie (fiets, OV, verkeersveiligheid) en het Rijk (verkeersveiligheid).

Onderhoud wegen en paden

- Ook in 2022 gaan we een deel van de halfverharde paden (grind/split voetpaden) voorzien van een nieuwe verharding (Gravilyn).
- Jaarlijks schouwen we de wegen in Zeist. Aan de hand van de schadebeelden bepalen we welke wegen we moeten voorzien van een nieuwe dek- of slijtlaag.
- De stratenmakersploeg voert kleine plaatselijke herstelwerkzaamheden uit. Zij herstellen ook schades veroorzaakt door boomwortels.

De herinrichting van de Slotlaan zal naar verwachting in de eerste helft van 2022 plaatsvinden.

- Een concreet en breed gedragen plan om de gestelde doelen en ambities uit het mobiliteitsplan te behalen.
- De verkeersveiligheid verbetert door het Duurzaam Veilig inrichten van de wegen. De buurt behoudt het groene karakter en wordt klimaatadaptief ingericht.
- Een veilige ontsluiting van Austerlitz.
- Aangepaste kruispunten passend bij de Duurzaam Veilig doelstelling van wegen en kruispunten in Bosch en Duin.
- Veilige oversteeksituaties om ongelukken tussen fietsers en gemotoriseerd verkeer te voorkomen. Deze gesubsidieerde projecten leveren een positieve bijdrage

aan de verkeersveiligheid van de gemeente Zeist. Net als de later genoemde fietsstraten en de aanpassing van de kruispunten in Bosch en Duin.

- Met dit preventief onderhoud wordt de weg geconserveerd, zodat deze voor een periode van gemiddeld vijf jaar geen onderhoud behoeft. En de weggebruiker kan op een veilige manier van A naar B blijven reizen.
- Een veilig en comfortabel ingerichte Slotlaan voor alle verkeersdeelnemers.

2. Snelle fietsverbindingen

Snelle fietsverbindingen vormen een goed alternatief voor de auto, met name in het woon-werkverkeer. We gaan efficiënt en zuinig om met de beschikbare ruimte voor mobiliteit.

We gaan fietspaden verbreden, egaliseren en knelpunten aanpakken. De Oude Arnhemseweg Zuid en de Kroostweg richten we in als fietsstraat.

Vanuit andere programma's wordt ook gewerkt aan de openbare ruimte en de verbetering van verkeersveiligheid. Bijvoorbeeld project 'nieuwe verbindingen' in Den Dolder, waar een nieuwe aansluiting op de provinciale weg wordt voorbereid. In het programma 'Vollenhoven Vooruit' werken we aan de nieuwe inrichting van de gehele wijk.

VERKEER EN WEGEN	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	7.189
Baten	432
Saldo	-6.757

PARKEREN	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	1.609
Baten	0
Saldo	-1.609

PARKEERBELASTING	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	245
Baten	3.124
Saldo	2.879



Plaatsing tunnel tussen de Kromme-Rijnlaan en De Dreef



Parkeren

- Invoeren betaald parkeren in de centrumschil noord, mits er voldoende draagvlak is bij bewoners en andere belanghebbenden.
- Bevorderen dat bewoners in vergunninggebied hun eigen parkeerruimte gebruiken (Parkeren op eigen terrein).
- Onderzoeken hoe parkeertarieven kunnen bijdragen aan beter benutten van de parkeergarages.
- Actualiseren van de parkeernormen en de voorwaarden om maatwerk te leveren.
- We vergroten de veiligheid en doorstroming van alle (snel)fietsers op deze drukke fietsverbindingen.
- In Vollenhove wordt de wijk ingericht volgens de Duurzaam Veiligheidsprincipes.
- Door de maatregelen komt er meer ruimte op straat, kunnen bewoners van het centrum sneller een parkeerplek nabij hun woning vinden en worden de parkeergarages beter benut. Dit zien we terug in de parkeerdruk op straat, de bezettingscijfers van de parkeergarages en het aantal klachten van bewoners.

3. Duurzaamheid

De fiets en het openbaar vervoer zijn de belangrijkste vervoersmiddelen binnen Zeist. We streven ernaar dat al het gemotoriseerd verkeer gebruik maakt van een duurzame emissieloze brandstof. De openbare ruimte faciliteert deze doelstelling.

Het aantal fietsparkeerplekken bij station Den Dolder en bij 25 bushaltes wordt verdubbeld met subsidie van het Rijk en Provincie.

De halte Jordanlaan wordt met subsidie van U-ned uitgebouwd tot een mobiliteitshub. Een prettige omgeving, waar fiets en OV samenkomen en extra voorzieningen zoals een toilet en koffiekar beschikbaar komen.

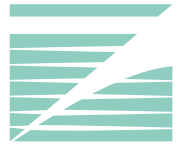
We gaan de mogelijkheden verkennen voor het instellen van een bevoorradingshub aan de rand van het centrum, van waaruit met kleinere, schonere voertuigen verder kan worden bevoorrad.

We gaan samen met inwoners het gesprek aan over geschikte locaties voor laadpunten voor elektrische auto's in de komende 5 jaar.

- Dit resulteert eind 2022 in 160 extra fietsparkeerplekken bij station Den Dolder en gemiddeld 10 extra bij elk van de 25 bushaltes. We verwachten dat dit een positief effect zal hebben op gebruik van de combinatie fiets en de bus.
- We ronden de werkzaamheden eind 2022 af. We verwachten hiermee in 2024 een toename van 20% extra reizigers te bereiken ten opzichte van begin 2020.
- Begin 2023 presenteren we de uitkomsten van dit onderzoek.
- Midden 2022 resulteert dat in een gedragen 5 jarenplan met in totaal 100 voorkeurslocaties.



Station Den Dolder



4. Bereikbaarheid

Bereikbaarheid gaat hand in hand met de doelen op het gebied van duurzaamheid en verkeersveiligheid.

We gaan een aantal straten duurzaam en verkeersveilig herinrichten, met aandacht voor groen en infiltratie van regenwater. Bijvoorbeeld de Griffensteijnselaan (van Waterige weg tot Griftlaan). Het Kouwenhovenselaantje en de Kwikstaartlaan. Daarnaast starten we in 2022 met de uitvoering van de herinrichting van Couwenhoven.

Het verledingsprogramma van de openbare verlichting zetten we in 2022 voort. Masten met armaturen die einde technische levensduur hebben bereikt worden vervangen door LED en daar waar zinvol voorzien van een dimmogelijkheid.

- Hiermee dragen we bij aan het klimaatadaptief inrichten van onze leefomgeving
- Zo zorgen we ervoor dat we over 15 jaar de gehele gemeente hebben voorzien van energiezuinige LED-verlichting.



PROGRAMMA 7 MEEDOEN

Mee kunnen doen in de maatschappij is belangrijk voor een goed leven. De meeste mensen zijn prima in staat hun weg te vinden. Anderen ondervinden belemmeringen door taalachterstand, armoede, eenzaamheid of gebrek aan huisvesting. We zorgen voor een goede samenwerking en samenhang tussen welzijn, bestaanszekerheid, jeugdzorg en onderwijs.

Ook de ervaring van sociale inclusie, sociale cohesie en sociale empowerment is nodig. Onder de noemer 'Sociale basis' gaan we de vitaliteit in wijken versterken. Dit doen we samen met maatschappelijke partners. We stimuleren de eigen kracht van de inwoners.

DOEL – ACTIE – RESULTAAT

Hierna beschrijven we waar we ons binnen dit programma voor inzetten, oftewel: Wat willen we bereiken? Per gewenst maatschappelijk effect (doel) beantwoorden we de vraag 'Wat gaan we daarvoor doen?' (actie) en 'Welke resultaten verwachten we?' (resultaat). De doelen zijn vetgedrukt en genummerd. Onder elk doel staat één of meerdere acties beschreven. Per actie benoemen we de verwachte resultaten.

1. Meedoen

Meer inwoners met een taalachterstand kunnen onbelemmerd meedoen in de maatschappij. Minder inwoners ervaren gezondheidsproblemen als gevolg van een taalachterstand.

We voeren de Taalaanpak Zeist 2020-2024 verder uit waarbij we inzetten op de volgende vier sporen: Taal en ontwikkeling, Taal en Werk, Taal en Geld en Taal en Gezondheid. De focus in 2022 ligt met name bij Taal en Ontwikkeling en Taal en Gezondheid. We zien taal als sleutel tot meedoen in de samenleving.

- We bereiken meer laaggeletterden, die gaan werken aan hun taalvaardigheid.

2. Nieuwkomers

Nieuwkomers in Zeist leren op de juiste manier de Nederlandse taal en vinden sneller hun plek in de samenleving.

De inkoop van taalonderwijs vindt bovenregionaal plaats onder leiding van gemeente Utrecht. De RDWI borgt samen met de beleidsambtenaren van de gemeenten dat de taalinkoop aansluit bij de ambities en wensen van de regio Zuid-Oost Utrecht (ZOU). Nieuwkomers worden begeleid naar een passende taalschool.

- Nieuwkomers krijgen taalondersteuning op maat.

TOPICS PROGRAMMA 7

■ Verbonden partijen

- BIGA
- RDWI
- Stichting MeanderOmnium
- > Zie verder de paragraaf [Verbonden partijen in deel 2 van deze begroting](#).

■ Beleidsindicatoren

- Jeugdcriminaliteit
- Banen
- Netto arbeidsparticipatie
- Personen met een bijstandsuitkering
- Aantal re-integratie voorzieningen
- Kinderen in armoede
- Jeugdwerkloosheid
- > Zie verder [bijlage 1 in deel 2 van deze begroting](#).

■ Investeringen

Geen

■ Risico's

- > Zie verder [paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in deel 2 van deze begroting](#).

■ Reserves en voorzieningen

- Reserve decentralisaties
- Reserve BUIG
- RIOZ-gelabeld deel Vollenhove Vooruit
- > Zie verder [bijlage 4 in deel 2 van deze begroting](#).



3. Wet Inburgering

Nieuwkomers krijgen de ruimte om goed te integreren in de samenleving waarbij we het als prioriteit zien om de taalontwikkeling en meedoen te stimuleren.

De nieuwe wet inburgering 2021 is geïmplementeerd in de regio ZOU. Deze treedt in werking op 1 januari 2022. De gemeente gaat in samenwerking met de RSD en ketenpartners alle nieuwkomers in Zeist gelijktijdig en op maat begeleiden in taal en participatie aan de hand van een persoonlijk Plan Inburgering en Participatie. Zie <https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/inburgeren-in-nederland/nieuwe-wet-inburgering>

- We verwachten dat inburgeraars hierdoor een grotere slagingskans hebben om de inburgering binnen de vastgestelde termijn te behalen.

4. Gelijke kansen in onderwijs

De jongeren in Zeist groeien op met gelijke kansen in het onderwijs.

Het bieden van goed onderwijs is primair de verantwoordelijkheid van onderwijsinstellingen. Samen met de onderwijsinstellingen kijken we welke thema's en activiteiten, zoals het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), wij extra kunnen ondersteunen. Op deze manier investeren we in kansengelijkheid in het onderwijs.

- Onderwijsinstellingen en gemeente werken samen aan kansengelijkheid voor alle jongeren in Zeist.

5. Taalontwikkeling voor jonge kinderen

Peuters die het risico lopen op taal- en ontwikkelingsachterstanden krijgen betere ontplooiingskansen. Jongeren op de basisschool krijgen extra mogelijkheden om hun schoolloopbaan met succes te volgen.

In de vroegschoolse educatie (VE) realiseren we een kwaliteitsverbetering. Met financiering vanuit het Rijk zetten we pedagogisch beleidsmedewerkers in bij de Voorschoolse Educatie. Op de basisschool organiseren we, met cofinanciering van het Rijk, schakelklassen.

- Net als in 2020 is de verwachting om gemiddeld 380 peuters voorschoolse educatie en peuteropvang aan te bieden, waarvan 190 peuters met een VVE-indicatie. De VE draagt bij aan een verdere (taal)ontwikkeling van peuters. Daarnaast zijn er in Zeist vier schakelklassen in het basisonderwijs bij drie verschillende schoolbesturen.

6. Begeleiding ouders

Ouders zijn meer betrokken bij de Vroegschoolse educatie.

Samen met MeanderOmnium bieden we meer eigentijdse ouderprogramma's.

ARBEIDSPARTICIPATIE	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	3.119
Baten	227
Saldo	-2.892

ONDERWIJSBELEID EN LEERLINGZAKEN	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	1.922
Baten	393
Saldo	-1.529





- Ouders krijgen betere integrale begeleiding en ondersteuning op het gebied van taal, opvoeding, informatieverstrekking en (sociaal emotionele) ontwikkeling, van zowel ouder als kind.

7. Startkwalificatie

Met een startkwalificatie hebben jongeren meer kans op een betaalde baan en kunnen zij beter meedoen in de Zeister samenleving.

We starten met leernetwerken voor trajectbegeleiders in de regio Utrecht die voortijdig schoolverlaters helpen terug naar school te gaan of te begeleiden naar werk of een (hulpverlenings) instantie. Met de kennis die wij hiermee opdoen versterken we het aanbod van onze dienstverlening aan voortijdig schoolverlaters. Op www.schoolwerkt.nl is meer informatie te vinden.

Uitvoering speerpunten activiteitenplan RMC Utrecht Zuidoost.

We gaan verder met doorbraaktafels voor (dreigende) thuiszitters en jeugdhulp. De werkwijze van de doorbraaktafels en de resultaten ervan worden op regionaal niveau jaarlijks geëvalueerd.

- Stijging percentage inwoners van Zeist die school afsluiten met een startkwalificatie.

- Minder studenten MBO vallen uit ten gevolge van ongeoorloofd schoolverzuim omdat zij sneller de hulp krijgen die nodig is. Kosten jeugdhulp nemen af omdat meer jongeren ondersteuning krijgen vanuit het informele circuit in plaats van betaalde hulp. Meer werkzoekende jongeren vinden via de RMC een (leerwerk)baan of stage, waardoor zij alsnog hun startkwalificatie kunnen behalen. In de RMC-jaarverslagen leggen we dit vast.
- Verdere daling van de verzuimcijfers. Het aantal leerlingen dat thuis zit daalt.

8. Alle kinderen kunnen naar school

Alle kinderen kunnen naar school, ongeacht de reisafstand en hun (fysieke) beperking.

We zorgen voor vervoer van leerlingen die voldoet aan de criteria in de Verordening Bekostiging Leerlingenvervoer 2022.

- Alle leerlingen zijn in staat om naar school te reizen ongeacht de afstand van school naar huis en hun (fysieke) beperking.

9. Aan de voorkant

Overlast van jeugdgroepen wordt verminderd.

Eenduidige bespreking van de jeugdgroepen in de wijkteams volgens het 7-stappenplan. Jongerenwerkers zijn aanwezig



op scholen in afstemming met school CJG'ers en intern begeleiders van scholen. We nemen de buurt mee in deze aanpak 'aan de voorkant'. De wijkteams geven handvatten hoe buurtbewoners met jongeren in gesprek kunnen gaan over overlast. Ook kunnen de wijkteams bemiddelen en de buurt betrekken in het nadenken over of bieden van alternatieven aan jongeren.

- Er hoeft minder vaak een groepsaanpak ingezet te worden en als er een groepsaanpak ingezet wordt, zijn de jongeren in de groepsaanpak bekend bij het hele wijkteam en is er duidelijk wie welke rol in de groep heeft zodat repressief opgetreden kan worden naar de leiders van de groep.
- Er kan sneller op ontwikkelingen worden ingespeeld bijvoorbeeld met voorlichting op relevante thema's. Daarnaast wordt de school betrokken in de aanpak van overlast die vanuit bepaalde jongeren wordt veroorzaakt in de wijken.
- Minder overlastmeldingen, bevorderen eigen kracht. Het stimuleert de saamhorigheid in de wijk.

10. Economisch zelfstandig leven

In Zeist kunnen inwoners economisch zelfstandig leven.

Partners als verhuurders en energiebedrijven melden betalingsachterstanden bij de RSD. Zo krijgen onze Sociale Teams en de RSD vroegtijdig zicht op inwoners die in de schulden dreigen te raken en kunnen we hulp bieden aan deze inwoners.

De gevolgen van de Corona-crisis op de arbeidsmarkt in 2022 zijn moeilijk te voorspellen. Met de RSD en UWV brengen we de gevolgen in kaart en doen gerichte interventies.

Het participatiebudget wordt gericht ingezet en transparant verantwoord door de RSD.

Inwoners voor wie betaald werk (nog) niet haalbaar is, worden door RSD en lokale partners waar mogelijk begeleid naar een passende plek om mee te doen. Inwoners met een arbeidsbeperking die onder banenafpraak vallen, worden door RSD en Biga-groep begeleid naar passend werk.

- Betalingsachterstanden lopen niet op, maar worden weggewerkt. Het aantal Zeistenaren met problematische schulden daalt.
- Het aantal inwoners dat afhankelijk is van een uitkering ontwikkelt zich minimaal 1% gunstiger dan het landelijk gemiddelde.
- Inwoners worden gericht ondersteund bij het vinden van passend werk.
- Inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt worden bij de samenleving betrokken en doen mee.
- Inwoners die door de inzet van aanpassing en ondersteuning kunnen werken, hebben zinvol en passend werk.

INKOMENSREGELINGEN	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	28.642
Baten	19.917
Saldo	-8.725

BEGELEIDE PARTICIPATIE	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	5.165
Baten	0
Saldo	-5.165

11. Minimaregelingen als kop

Inwoners met een laag inkomen krijgen (iets) meer financiële ruimte, waardoor geldzorgen en stress kunnen afnemen. Ook verkleint de kans voor hen om schulden op te bouwen of groter worden.

Het aanvragen van minimaregelingen wordt beter gefaciliteerd binnen het Wegwijscafé. Alle vrijwilligers van het Wegwijscafé gaan een cursus volgen om hun kennis van minimaregelingen te vergroten. We vereenvoudigen de aanvraagprocedure waarmee we de drempel voor inwoners verlagen. Daarnaast werken we samen met de uitvoerende organisaties van minimaregelingen verder aan één digitaal loket voor het aanvragen van alle minimaregelingen.

- Minimaregelingen zijn beter bekend en toegankelijk voor inwoners die dat (tijdelijk) nodig hebben. Het gebruik van minimaregelingen gaat toenemen.

12. Alle kinderen doen mee

Kinderen van ouders met een laag inkomen doen mee op en buiten school. Ook worden deze kinderen in de gelegenheid gesteld hun zwemdiploma A te halen, een basis te leggen voor duurzaam sporten en mee te doen met culturele activiteiten.

We verlenen subsidies aan o.a. Stichting Leerkansen en het Jeugdfonds Sport & Cultuur.

- Gelet op de effecten van de coronacrisis ligt het in de lijn der verwachting dat in 2021 het aantal aanvragen bij Stichting Leerkansen en het Jeugdfonds Sport & Cultuur toeneemt.

13. Regenboogagenda

Regenboogagenda Zeist wordt steeds meer een gemeente waar iedereen zich vrij voelt zichzelf te zijn zonder daarbij slachtoffer te worden van discriminatie.

Samen met inwoners en instellingen hebben wij de Regenboogagenda opgesteld. Wij laten door art. 1 Midden-Nederland voorlichting op scholen verzorgen. In samenwerking met het COC Midden Nederland gaan wij in gesprek met zorginstellingen. Wij vermelden relevante informatie op onze website, waaronder onze regenboogagenda. Wij faciliteren ontmoetingen, verzorgd door het COC Midden Nederland.

- De mensen in de samenleving zijn zich bewust van de gevolgen van discriminatie en van hun eigen rol om discriminatie te voorkomen. Zorginstellingen werken aan LHBTIQ+-vriendelijk beleid. Via ontmoetingen kunnen lhbtq+'ers elkaar steunen en zichzelf zijn.

SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE		(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten		5.048
Baten		29
Saldo		-5.019



Regenboogzebrapad op de kruising Slotlaan – Korte Steijnlaan



14. Inclusieve samenleving

In een inclusieve samenleving kan iedereen – met of zonder beperking – meedoen.

Samen met inwoners, ervaringsdeskundigen, experts en organisaties werken we aan een nieuwe inclusie-agenda. Hiervoor wordt een Inclusie-platform opgericht.

- De nieuwe inclusie-agenda (medio 2022 gereed) vervangt de huidige agenda. In de agenda staan de nieuwe speerpunten voor het beleid.

15. Samenredzaamheid

Op wijkniveau is de samenredzaamheid gestimuleerd. Inwoners kijken naar elkaar om en ontmoeten elkaar via de wijkvoorzieningen. Iedereen krijgt de mogelijkheid mee te doen.

Via de verschillende wijkvoorzieningen bieden we inwoners van Zeist een centrale ontmoetingsplek. Vanuit deze locaties worden activiteiten georganiseerd en bewonersinitiatieven gefaciliteerd. We stimuleren dat inwoners een belangrijke rol vervullen binnen de wijkvoorzieningen (voor en door wijkbewoners). Waar dit niet vanzelf gaat en wel nodig is, stimuleren en faciliteren we ontmoetingen. We besteden aandacht aan maatschappelijke thema's als eenzaamheid, kwetsbaarheid, integratie, inclusiviteit en gezondheid.

Sociaal werkers worden aangesteld om ondersteunings- en hulpbehoefte vroeg te signaleren en preventief te werken, in goede samenwerking met sociale partners, politie en woningcorporaties. Ouderparticipatie, jeugd-, jongerenwerk en buurtbemiddeling hebben daarbij een hoge prioriteit.

In Zeist zijn er verschillende organisaties die met elkaar samenwerken rondom de informele zorg en ondersteuning. In het bijzonder kan het Netwerk Informele Ondersteuning Zeist worden genoemd. Samen met verschillende partners en inwoners werken we aan een plan om de sociale basis (informele ondersteuning en welzijn) te versterken.

We werken aan de effectiviteit van de informele inzet en welzijn.

- Via de huidige dertien wijkvoorzieningen (wijkservicepunten, inloophuizen en dorps-/buurthuizen) hebben wijkbewoners een centrale plek om elkaar te ontmoeten, is hulp dichterbij de inwoners georganiseerd (ondermeer door spreekuren) en kan de hulpbehoefte van een wijkbewoner vanuit laagdrempelige aanpak sneller worden gesignaleerd en wordt vanuit onderling vertrouwen een brug naar instanties gebouwd.
- Inwoners ervaren een beter gevoel van welzijn en veiligheid, gedurende alle leeftijdsniveaus en sociale situaties. Waar nodig is er op tijd doorverwezen, kansen en bedreigingen voor jeugd en jongeren zijn in beeld en kaart gebracht. Zorgkosten dalen. Via onder



meer gezondheidsonderzoek (GGD), burgerpeiling (gemeente) en de veiligheidsmonitor volgen we ontwikkelingen nauwgezet.

- Via Informele ondersteuning wordt sneller ingezet, doordat nauwer wordt samengewerkt met CJG, Sociaal team en huisartsen. We voorkomen zoveel mogelijk zware zorg. Mantelzorgers worden onder andere door het steunpunt mantelzorg goed ondersteund in de zorg die zij bieden voor hun naaste.
- In 2022 stellen we beleid sociale basis en beleidsregels subsidies vast en scherpen we op basis hiervan de afspraken met organisaties waar nodig aan.

PROGRAMMA 8 SAMEN AAN DE SLAG VOOR HET KLIMAAT

We willen in Zeist een zo goed mogelijk leefklimaat om een goed leven voor iedereen mogelijk te maken en te houden. We willen een gemeente zijn waar activiteiten niet ten koste gaan van de aarde, zodat we haar in goede staat doorgeven aan volgende generaties. Om klimaatverandering tegen te gaan verkleinen we onze voetafdruk. We investeren in energiebesparing, schakelen over van fossiele naar duurzame energie, gaan zorgvuldig om met grondstoffen en bevorderen deelinitiatieven. We zien duurzaamheid als een integrale opgave, waarbij de energietransitie, zorg voor de natuur en biodiversiteit en de transitie naar een circulaire economie met elkaar samenhangen en elkaar versterken.

We hebben de doelstelling om zo spoedig mogelijk en uiterlijk in 2050 energieneutraal te zijn. Als gemeentelijke organisatie willen we in 2030 energieneutraal zijn. Naast het tegengaan van klimaatverandering bereiden we ons voor op de onvermijdelijke veranderingen in het klimaat: hitte, langdurige droogte en hevige neerslag.

De transitie naar een duurzaam Zeist is een uitdagende opgave voor iedereen in de samenleving. We investeren daarom in een krachtig partnerschap met onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties.

DOEL – ACTIE – RESULTAAT

Hieronder beschrijven we waar we ons binnen dit programma voor inzetten, oftewel: Wat willen we bereiken? Per gewenst maatschappelijk effect (doel) beantwoorden we de vraag 'Wat gaan we daarvoor doen?' (actie) en 'Welke resultaten verwachten we?' (resultaat). De doelen zijn vetgedrukt en genummerd. Onder elk doel staat één of meerdere acties beschreven. Per actie benoemen we de verwachte resultaten.

1. In Zeist verkleinen we onze collectieve voetafdruk.

We stimuleren samen met partners (U16, provincie, Stichting Energie Zeist) inwoners en ondernemers om kleine en grote energiebesparende maatregelen te nemen. We subsidiëren Stichting Energie Zeist voor het ondersteunen van inwoners en bedrijven bij het verduurzamen van hun panden.

We vertalen de doelstelling om tot 2030 33% van onze energievraag te reduceren (t.o.v. 2016) naar een besparingsstrategie. We brengen in kaart wat we nu al doen, wat we weten van de effecten en welke aanvullende acties voor di doelstelling nodig zijn. We bouwen hierbij voort op de besparingsacties voor kopers en huurders in samenwerking met Mijn Groene Huis, zoals collectieve inkoopacties en advies.

We geven vervolg aan de in 2021 gestarte 'Collectieve bedrijvenaankoop', waarbij we bedrijven op bedrijvencentraal uitnodigen om samen een verduurzamingslag te maken.

TOPICS PROGRAMMA 8

Verbonden partijen

- ODRU
- Afval Verwijdering Utrecht (AVU)
- RMN
- > Zie verder de paragraaf Verbonden partijen in deel 2 van deze begroting.

Beleidsindicatoren

- Huishoudelijk restafval
- Hernieuwbare elektriciteit
- > Zie verder bijlage 1 in deel 2 van deze begroting.

Investeringen

Geen

Risico's

- > Zie verder de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in deel 2 van deze begroting.

Reserves en voorzieningen

- RIOZ-gelabeld deel Vollenhove Vooruit
- Voorziening vervanging riolering
- Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing
- Voorziening egalisatie rioolheffing
- > Zie verder bijlage 4 in deel 2 van deze begroting.



De aanpak richt zich op het ondersteunen van een collectieve aanpak en de vertaling daarvan naar de omschakeling op LED, isoleren en zon op dak. We ontwikkelen een aanpak voor het verduurzamen van monumenten.

Als gemeente geven we zelf het goede voorbeeld. We volgen onze duurzame meerjaren onderhoudsplanning, gaan verder met verduurzaming en het aardgasvrij maken van onze gebouwen en doen ervaring op met nieuwe technieken.

- De energievraag in de gemeente laat een dalende trend zien (algemeen resultaat voor doelstelling 1).
- Steeds meer inwoners en ondernemers weten de weg naar Mijn Groene Huis of Mijn Groene Bedrijf (de labels van Stichting Energie Zeist) te vinden.
- De besparingsopgave uit de routekaart Nieuwe Energie is vertaald naar een besparingsstrategie tot 2030.
- De uitvoering van de besparingscampagne heeft minimaal 4.000 inwoners bereikt en gestimuleerd tot het nemen van energiebesparende maatregelen in hun woning.
- Op minimaal twee bedrijvenparken in Zeist is een werkgroep Verduurzaming actief.
- De deelnemende bedrijven behalen gemiddeld 25% CO²-reductie (besparing en opwek).
- Monumenteigenaren zijn geïnformeerd over de mogelijkheden voor het verduurzamen van monumenten.
- De gemeentelijke regelgeving is waar mogelijk vereenvoudigd.
- Het onderhoud aan gemeentelijke gebouwen

loopt op schema volgens de Duurzame Meerjaren Onderhoudsplanning.

- Een verdere vermindering van de CO²-uitstoot van ons energieverbruik en waar mogelijk een aardgasvrije kernvastgoedportefeuille in 2030.

2. Alle inwoners van Zeist houden ook op de lange termijn toegang tot betaalbare warmte en energie.

We gaan aan de slag met de eerste buurtverkenningen in het kader van de Transitievisie Warmte (o.a. Arnhemse Bovenweg, Den Dolder Noord, Vollenhove, Austerlitz en Staatsliedenkwartier). Samen met inwoners en andere stakeholders onderzoeken we alternatieve manieren om huizen en andere gebouwen te verwarmen, als opmaat naar de eerste wijkuitvoeringsplannen.

De kwartiermaker voor 'Energiek Vollenhove' (de duurzame pijler van het integrale programma Vollenhove Vooruit) stelt samen met stakeholders een plan op om in Vollenhove voor 2035 van het aardgas af te gaan. Dit gebied is bij uitstek geschikt voor een collectieve warmteoplossing. Ter ondersteuning bij de transitie stellen we aan de huidige bewoners van de L-flat een pannenset en kooktoestel beschikbaar, worden er kookworkshops (inductie) gehouden en geven we voorlichting over energiebesparing en verduurzaming. Tevens nemen we deel aan Citydeal Energieke wijken.

MILIEUBEHEER	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	4.119
Baten	157
Saldo	-3.962

We onderzoeken de kansrijkheid van de in de RES 1.0 genoemde zoeklocaties voor zonnepanelen en windenergie.

We stimuleren het benutten van de potentie zon op dak. Samen met Mijn Groene Huis en andere partners zetten we in op 2022 als 'jaar van het dak'.

We werken samen in de U16 en met andere partners aan de energietransitie.

We actualiseren de routekaart Nieuwe Energie. We betrekken daarbij de monitorgegevens, actuele ontwikkelingen en input vanuit de samenleving. We zijn alert op koppelkansen en het benutten van eventuele subsidiemogelijkheden.

- Vijf buurtverkenningen zijn gestart.
- Er ligt een door stakeholders gedragen plan van aanpak voor het toewerken naar een aardgasvrij Vollenhove.
- Kookgas is uit de L-flat na afronding van de renovatie begin 2023 door Woongoed.
- De rapportage over de gebiedsverkenning A12/spoorzone is met de gemeenteraad besproken. Er zijn afspraken gemaakt over de vervolgstap.
- De toename van zonnepanelen op (grote) daken stijgt met minimaal 5.000 panelen.
- De deelname aan de collectieve actie 'Zon op dak' van Mijn Groene Huis is met 25% gestegen.
- Samen met de duurzame energie coöperatie (DECZ) en Mijn Groene Bedrijf is een actieplan Grote Daken opgesteld.

- Samen met Samen Duurzaam Zeist is een collectieve actie voor Sedumdaken uitgevoerd.
- Er is een vastgesteld uitvoeringsprogramma RES 1.0. Er is een procesplanning voor de voorbereiding van RES 2.0 (besluitvorming zomer 2023).
- Er is helderheid over waar de onderzoeksboring van EBN naar aardwarmte landt. Indien dit op het grondgebied van Zeist is, is een helder besluit genomen over de voorwaarden waaronder wij als gemeente hieraan mee kunnen werken.
- De routekaart Nieuwe Energie is geactualiseerd.
- Inwoners hebben meegedacht over hoe we samen werken aan de energietransitie in Zeist.

3. Een krachtig partnerschap met inwoners en bedrijven in het samen vormgeven aan de transitie naar een duurzaam Zeist.

We actualiseren de uitvoeringsagenda van de Brede Milieuvisie en verhelderen de inzet vanuit de gemeente op de verschillende doelen uit de visie. We hebben daarbij aandacht voor de samenhang tussen de energietransitie, biodiversiteit en de circulaire economie.

We stimuleren het netwerk van Samen Duurzaam Zeist om op alle doelen van de Brede Milieuvisie actief te zijn.

We zoeken actief de samenwerking op met relevante stakeholders en bedrijven. Zo werken we nauw samen met de woningcorporaties, onderhouden we contact met een





netwerk van grote bedrijven in Zeist en belangengroepen en stimuleren we netwerkvorming.

- De uitvoeringsagenda van de Brede Milieuvisie is geactualiseerd, met name op de thema's circulaire economie en biodiversiteit. Het is helder waar de gemeente zelf initiatief op neemt.
- Er zijn afspraken met Samen Duurzaam Zeist over hoe we samenwerken aan de doelen van de Brede Milieuvisie.
- De duurzaamheidsdoelen van de gemeente zijn breed bekend en de bereidheid om hier aan bij te dragen neemt toe (meting door burgerpeiling).

4. Een klimaatbestendige en waterrobuuste leefomgeving.

We richten onze leefomgeving waterrobuust in. Hierbij houden we rekening met extreme neerslag en langdurige droogte. Dit doen we door in de openbare ruimte conform Klimaatbestendig Zeist hemelwater van de riolering af te koppelen en te infiltreren in de bodem. Onze inwoners stimuleren we om ook zelf aan de slag te gaan met het klimaatadaptief inrichten van hun eigen omgeving.

In de openbare ruimte realiseren we meer schaduw, conform Klimaatbestendig Zeist.

- Onze leefomgeving wordt beter bestand tegen extreme neerslag en langdurige droogte.
- Onze leefomgeving wordt beter bestand tegen hitte.

5. Alle inwoners van Zeist gaan zorgvuldig om met grondstoffen, restafval wordt tot een minimum beperkt.

We ronden het project 'Afval scheiden; de volgende stap' af en zorgen voor goede faciliteiten om afvalstromen apart te houden.

We voeren een voorrijdtarief in voor het ophalen van grofvuil.

N.a.v. de actualisatie van de uitvoeringsagenda van de Brede Milieuvisie wordt er gestart met het opstellen van een circulaire agenda voor de gemeente.

- Het scheidingspercentage huishoudelijk afval neemt toe.
- Het aantal kilo restafval per inwoner neemt af.
- De mogelijkheden voor afvalscheiding bij hoogbouw is toegenomen.
- Een betere afvalscheiding (en daardoor kostenbesparing), omdat mensen hun spullen vaker zelf wegbrengen naar het Recyclingstation. Ook de gemeentelijke kosten voor het ophalen van grofvuil nemen af.
- Er is gestart met een verdieping op de rol van de gemeente bij het stimuleren van een circulaire economie.

6. Een goede milieukwaliteit en een gezonde leefomgeving voor onze inwoners.

We zorgen voor zorgvuldige uitvoering van milieutaken zoals:

- Bedrijfscontroles, toezicht en handhaving

AFVAL (BEDRAGEN X € 1.000)	
Lasten	7.372
Baten	9.475
Saldo	2.103

RIOLERING (BEDRAGEN X € 1.000)	
Lasten	4.218
Baten	5.936
Saldo	1.718

- Uitvoering wettelijke bodemtaken
- Milieuadvisering bij ruimtelijke ontwikkelingen
- Milieuklachten afhandelen

Aan rioleringszorg geven we uitvoering conform het nog vast te stellen verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2022 – 2026. Rioleringszorg die aan het einde van de technische levensduur is, wordt vervangen.

Op het moment dat er wordt gewerkt in de openbare ruimte, onderzoeken we de mogelijkheden voor het afkoppelen van hemelwater van de riolering. Bij vervanging van riolering leggen we direct een gescheiden stelsel voor afvalwater en hemelwater aan. Hemelwater infiltreert dan bij voorkeur in de bodem.

- 6.1.1 Bedrijven houden zich aan de milieueisen.
- 6.1.2 Bestaande bodemvervuilingen worden beheerd en gesaneerd en nieuwe vervuilingen worden voorkomen.
- 6.1.3 Kansen worden tijdig gesignaleerd en waar mogelijk verzilverd.
- 6.2.1 Door goede rioleringszorg behouden we de kwaliteit van onze riolering.
- 6.3.1 Door hemelwater af te koppelen kunnen we het grondwater aanvullen. Daarmee zijn we beter bestand tegen tijden van (langdurige) droogte.



Laadplein Zinzendorfflaan



PROGRAMMA 9 ECONOMIE ALS VERSNELLER

Een sterke economie is belangrijk voor het goede leven in Zeist. Het bedrijfsleven zorgt voor werkgelegenheid. Dit biedt inwoners kansen om hun leven naar voldoening in te richten. Een sterke en diverse economie biedt ook een goed voorzieningenniveau aan inwoners. Van winkels tot culturele en sportvoorzieningen. Verder is het bedrijfsleven een belangrijk ondersteuner voor allerlei maatschappelijke voorzieningen, in de vorm van sponsoring of het leveren van expertise. Ook profiteren bedrijven van elkaars nabijheid. Hoe diverser de economie, hoe beter bedrijven van elkaars producten en diensten kunnen profiteren. We blijven investeren in onze economische positie door ruimte te bieden aan economische activiteiten en economische ontwikkelingen, en door in te spelen op nieuwe vragen en uitdagingen. Zo dragen we er aan bij dat ook in de toekomst mensen in Zeist een goede boterham kunnen verdienen en hier naar tevredenheid kunnen wonen, werken en recreëren.

DOEL – ACTIE – RESULTAAT

Hierna beschrijven we waar we ons binnen dit programma voor inzetten, oftewel: Wat willen we bereiken? Per gewenst maatschappelijk effect (doel) beantwoorden we de vraag

‘Wat gaan we daarvoor doen?’ (actie) en ‘Welke resultaten verwachten we?’ (resultaat). De doelen zijn vetgedrukt en genummerd. Onder elk doel staat één of meerdere acties beschreven. Per actie benoemen we de verwachte resultaten.

Op vijf thema's willen we het verschil maken:

1. Een wervend vestigingsklimaat met moderne werklocaties.

Met eigentijdse werklocaties waar we functies mengen, ruimte is voor ontmoeten en goede bereikbaarheid met het OV vanzelfsprekend is, zorgen we voor levendige, aantrekkelijke en economisch sterke werklocaties, waar ondernemers graag willen ondernemen.

We werken vanuit een proactieve houding mee aan verzoeken van initiatiefnemers die hun vastgoed willen vernieuwen.

We organiseren één keer per jaar een netwerkbijeenkomst met eigenaren en aanbieders van vastgoed over trends en ontwikkelingen van werklocaties. We vervullen een faciliterende en stimulerende rol tot vernieuwing van werklocaties.

We organiseren drie bijeenkomsten per jaar voor ondernemers op werklocaties en leggen individuele bedrijfsbezoeken af. We zetten de goede samenwerking van het Hart van Zeist voort, met (horeca)ondernemers en vastgoedeigenaren.

TOPICS PROGRAMMA 9

Verbonden partijen

Geen

Beleidsindicatoren

- Vestigingen
- Functie-menging
- > Zie verder [bijlage 1 in deel 2 van deze begroting](#).

Investeringen

Geen

Risico's

- > Zie verder de [paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in deel 2 van deze begroting](#).

Reserves en voorzieningen

Geen



- Stijging van het aantal conceptaanvragen voor transformatie van (commercieel) vastgoed.
- Herontwikkeling van werklocaties Dreef 2, TNO-locatie, Utrechtseweg 9 en Utrechtseweg 60.
- Toename van het aantal gevestigde bedrijven.
- Toename van het aantal arbeidsplaatsen.

Indicatoren

- Aantal conceptaanvragen vernieuwing (commercieel) vastgoed.
- Aantal bedrijfsvestigingen.
- Aantal arbeidsplaatsen in Zeist.

- Inzicht in wensen en plannen van eigenaren en aanbieders van vastgoed.

Indicatoren

- Mate van tevredenheid van eigenaren en aanbieders over Zeist als locatie voor hun vastgoed.
- Aantal te organiseren netwerkbijeenkomsten met eigenaren en aanbieders van vastgoed.

- Inzicht in behoeften en wensen van gebruikers van vastgoed voor hun werkomgeving.

Indicatoren

- Mate van tevredenheid van ondernemers over de kwaliteit van hun werkomgeving.
- Aantal te organiseren netwerk bijeenkomsten voor ondernemers op werklocaties.
- Aantal individuele bedrijfsbezoeken.

2. Een aantrekkelijk centrum.

Het centrum is een van de belangrijkste visitekaartjes van Zeist en bij uitstek de ontmoetingsplek van inwoners en bezoekers. Zeist kent een compact, levendig en aantrekkelijk centrum, waar groen, gezond, gezellig, gastvrij en beleving van de geschiedenis, bijdragen aan een prettig woon- en werkklimaat én werkgelegenheid.

We leggen verbindingen met partijen die actief zijn in het centrum, zoals Het Kunsten Huis, bibliotheek, Regionaal Bureau voor Toerisme en het Stadslab. Vanuit Hart van Zeist benaderen we inwoners, stimuleren we lokaal kopen en het 'houden van het centrum'.

We stimuleren en begeleiden het proces van transformatie van winkels naar woningen in de aanloopgebieden en verhuizing van winkels van de aanloopstraten naar het kernwinkelgebied. De transformatiecoördinator speelt hierin een belangrijke rol.

We werken aan de aankleding van het centrum en het onderhoud, zoals de diversiteit van de beplanting in de bloembakken in kleur en bijvriendelijk, de bomen en het bijhouden van de blokhagen onderaan de bomen, de bankjes en de kunstwerken.

We creëren plekken waar mensen elkaar kunnen ontmoeten (bijvoorbeeld de bankjes rond het kunstwerk 'Eden' van Ram Katzir, de trampolines op het Voorheuvelplein en

ECONOMISCHE ONTWIKKELING	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	971
Baten	0
Saldo	-971

BEDRIJFSLOKET EN BEDRIJFSREGELINGEN	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	92
Baten	111
Saldo	19



speeltuin op het Emmaplein). We zorgen dat deze plekken goed worden onderhouden en aantrekkelijk blijven. En waar mogelijk kijken we naar uitbreiding van ontmoetingsplekken.

We zetten ons met onze partners in om kunst en geschiedenis meer zichtbaar te maken in het centrum. Bijvoorbeeld: ondernemers in het centrum maken klanten attent op de Beeldenroute. Kunst in leegstaande panden/etalages. Muziek en andere kunstuitingen op straat. In initiatieven als de beeldenroute 'van Slot naar centrum' vertellen we verhalen.

- Een levendig economisch vitaal centrum met een gevarieerd aanbod van winkels, horeca, evenementen en activiteiten. De ideale plek voor combinatiebezoeken.
- De omvang van de passantenstromen in het centrum groeit naar het pre-coronaniveau.

Indicatoren

- Aantal passanten in het kernwinkelgebied.
- Aantal georganiseerde evenementen.

- Afname van leegstand van commercieel vastgoed in het kernwinkelgebied en aanloopstraten, ten opzichte van vorig jaar.

- Toename van verplaatsing van winkels naar kernwinkelgebied.

Indicatoren

- Beschikbare m² commercieel vastgoed in centrum en aanloopstraten.
- Aantal verkooppunten in kernwinkelgebied.
- Aantal verkooppunten in aanloopstraten.

- Meer tevreden inwoners en bezoekers over de aankleding en het onderhoud van de openbare ruimte in het kernwinkelgebied, ten opzichte van 2021.

Indicator

- Waardering van inwoners en bezoekers over kernwinkelgebied, waaronder de aankleding en het onderhoud van de openbare ruimte.

- Inwoners en bezoekers die genieten dat er ruimte is om elkaar te ontmoeten en te recreëren op plezierige plekken in het centrum.

Indicator

- Waardering van inwoners en bezoekers over het kernwinkelgebied, waaronder specifiek daarvoor ingerichte ontmoetingsplekken.

- Cultuur(historie) in Zeist is onder de aandacht van bezoekers van het kernwinkelgebied gebracht.

- Een warme belangstelling van bezoekers voor de cultuur in Zeist.

Indicatoren

- Aantal georganiseerde cultuur activiteiten in het kernwinkelgebied.
- Waardering van inwoners en bezoekers over kernwinkelgebied, waaronder de cultuur in Zeist.

3. Versterking van de toeristisch-recreatieve sector.

Zeist en de regio trekken veel recreanten en toeristen. We hebben veel te bieden: van groen tot erfgoed en van aantrekkelijke horeca tot stedelijke voorzieningen. Bezoekers

ECONOMISCHE PROMOTIE	(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten	0
Baten	373
Saldo	373





zorgen voor levendigheid én economische activiteiten en werkgelegenheid. Dit draagt bij aan het goede leven in Zeist en aan een sterke en vitale economie.

We stimuleren en faciliteren verbinding tussen partijen uit groen, cultuur, erfgoed, regio, horeca, centrum en sport om samen te werken aan een sterk merk van en voor Zeist. We brengen partijen met elkaar in contact, zorgen dat partijen elkaar informeren over hun activiteiten/evenementen. We organiseren jaarlijks een netwerkbijeenkomst met partijen.

- Een groei van diverse en eigentijds aanbod van toeristisch-recreatieve voorzieningen en activiteiten in Zeist, ten opzichte van vorig jaar.

Indicatoren

- Aantal georganiseerde toeristische en recreatieve arrangementen en evenementen.
- Aantal netwerkbijeenkomsten met partijen uit de toeristische-recreatieve sector.

4. **Krachtige en innovatieve ondernemersnetwerken.**

De uitwisseling van kennis, expertise en ideeën tussen ondernemers leidt tot vernieuwing en innovatie van diensten en producten. Dat draagt bij aan een sterke en vitale economie.

Via het accountmanagement stimuleren wij de samenwerking tussen ondernemers in uiteenlopende sectoren en

tussen grote bedrijven, het MKB en starters. Dit doen we door het organiseren van 7 ondernemersbijeenkomsten.

We brengen Zeister ondernemerscollectieven en individuele ondernemers in contact met de in 2020 opgerichte Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM) en andere netwerken in de regio.

- Nieuwe samenwerkingsinitiatieven tussen ondernemers.
- Toename van het aantal actieve ondernemersverenigingen, dit stimuleert innovatie en vernieuwing van producten en diensten.
- Toename van aantal arbeidsplaatsen.

Indicatoren

- Aantal samenwerkingsinitiatieven tussen ondernemers.
 - Aantal actieve ondernemersverenigingen.
 - Aantal netwerkbijeenkomsten voor ondernemers.
 - Aantal georganiseerde overleggen met ondernemers in (wijk)winkelcentra en alle ondernemerscollectieven op bedrijventerreinen.
 - Aantal arbeidsplaatsen.
- Bedrijven zijn op de hoogte van de betekenis van de ROM en de regionale netwerken voor hun bedrijfsactiviteiten (bijdrage in investeringen).

Indicator

- Aantal bedrijven dat in contact is gebracht met de ROM en regionale netwerken.





5. Excellente dienstverlening aan ondernemers.

Ondernemers ervaren kracht, nabijheid en vertrouwen in onze dienstverlening. Door onze uitstekende bereikbaarheid voor onze ondernemers, het goed en snel beantwoorden van vragen, geven van advies, het begeleiden van procedures en doen wat we beloven, dragen we bij aan een stimulerend ondernemersklimaat, met voldoende werkgelegenheid.

Op allerlei manieren bieden we dienstverlening aan ondernemers: persoonlijk contact, telefonisch, digitaal, via bedrijfsbezoeken (ca. 100 per jaar) en organiseren van netwerkevents/ ondernemersbijeenkomsten. We luisteren naar wat ondernemers belangrijk vinden. We bevorderen lokaal inkopen. Zowel door de gemeentelijke organisatie als door het lokale bedrijfsleven. Gemeentelijke uitgaven blijven hierdoor binnen de gemeentegrens en hebben een positief effect op werkgelegenheid en beperken van vervoersbewegingen.

- Tevreden ondernemers die graag in Zeist willen ondernemen vanwege het aantrekkelijke ondernemers- en vestigingsklimaat en betrokkenheid van de gemeente bij de ondernemers.

Indicatoren

- Waardering van ondernemers over de dienstverlening van de gemeente.
- Waardering van ondernemers over het vestigingsklimaat in Zeist.
- Aantal bedrijfsbezoeken per jaar.

	2015	2017	2019	2020
Aantal bedrijven	6.088	6.360	7.091	7.527
Aantal arbeidsplaatsen	35.606	35.671	36.607	36.095
Werkloosheid	6,3% (NL 6,9%)	4,7% (NL 4,9%)	3,2% (NL 3,4%)	Nog niet bekend
Leegstand in kernwinkelgebied (% leegstaande panden)	9,6%	17,1%	17,8%	15,4%
Winkelruimte in aanloopstraten, incl. leegstand (in m ²)	28.681	27.996	29.484	26.742
Keurmerk Veilig Ondernemen	2	2	3	3

- Het percentage diensten en activiteiten dat de gemeente lokaal inkoopst stijgt ten opzichte van vorig jaar.

Indicator

- Percentage van alle opdrachten van diensten en activiteiten van de gemeente die aan ondernemers in de gemeente zijn verstrekt.

Hoe staan we ervoor?

Er is geen eenduidige maatstaf voor de stand van de lokale economie. We kunnen wel verschillende indicatoren aangeven die iets te maken hebben met de economie, al zeggen ze nog weinig over prestaties. Laat staan dat het iets zegt over de gemeentelijke inzet op economie. Daarvoor is de gemeentelijke rol te beperkt. Deze is vooral faciliterend en verbindend. Het zijn de ondernemers en bedrijven die moeten ondernemen. Om enigszins een beeld te krijgen van de lokale economie, is een aantal cijfers in het overzicht hiernaast opgenomen.



PROGRAMMA 10 MAATSCHAPPELIJK BEWUST FINANCIËEL BELEID

Als gemeente Zeist hechten we veel waarde aan stabiliteit in onze begroting, betaalbare voorzieningen en een zo laag mogelijk tarief voor onze inwoners en ondernemers. Zolang we geen reële vergoeding krijgen voor de kosten in het sociaal domein en de herverdeling van de inkomsten uit het gemeentefonds boven de markt blijft hangen, is het moeilijk sturen op de lange termijn. Daarom maken we stap voor stap de keuzes die nodig en mogelijk zijn. We gaan daarbij uit van onze eigen kracht. En in Zeist doen we dat in samenspel, met de inwoners en onze maatschappelijke partners.

Bij onze uitvoering moeten we aan allerlei wetten en regels voldoen. We noemen dat rechtmatigheid. Vanaf 2023 controleert de accountant dat niet langer, maar gaat het college dit zelf doen, op basis van intern onderzoek. Hier bereiden we ons in 2022 op voor.

De gemeente Zeist wil effectief en zorgvuldig omgaan met gemeentelijk vastgoed. Hierbij is de maatschappelijke meerwaarde van het vastgoed leidend. Ons vastgoed zetten we in voor de kerndoelen van de gemeente. Onze portefeuille bestaat voor circa 90% uit kernvastgoed,

3% bestaat uit woningen die we afstoten zodra ze leegkomen en/of huur wordt beëindigd, de overige 7% betreft enkele voormalig plantsoenonderkomens en (maatschappelijk georiënteerde) horeca.

DOEL – ACTIE – RESULTAAT

Hierna beschrijven we waar we ons binnen dit programma voor inzetten, oftewel: Wat willen we bereiken? Per gewenst maatschappelijk effect (doel) beantwoorden we de vraag 'Wat gaan we daarvoor doen?' (actie) en 'Welke resultaten verwachten we?' (resultaat). De doelen zijn vetgedrukt en genummerd. Onder elk doel staat één of meerdere acties beschreven. Per actie benoemen we de verwachte resultaten.

- Een robuuste en inzichtelijke financiële huishouding volgens de hierna genoemde 4 kaders, zodat we een stabiele en betrouwbare partner zijn voor inwoners en ondernemers.**

We stellen een structureel sluitende meerjarenbegroting op. In samenspel met de samenleving komen we tot afwegingen welke ambities kunnen worden ingevuld en wat daarvoor in onze huidige activiteiten kan vervallen. In het voorjaar van 2022 komen we tot keuzes voor de volgende begrotingsjaren.

We monitoren de signaalwaarden uit de Nota Stabiele criteria, zodat we tijdig zicht krijgen op financiële afwijkingen en op tijd kunnen bijsturen.

TOPICS PROGRAMMA 10

Verbonden partijen

- BghU
 - Gasdistributie Zeist en Omstreken (GZO)
 - BNG
 - Dataland
 - Vitens
- > Zie verder de paragraaf [Verbonden partijen in deel 2 van deze begroting](#).

Beleidsindicatoren

Geen

Investeringen

Geen

Risico's

- > Zie verder de paragraaf [Weerstandsvermogen en risicobeheersing in deel 2 van deze begroting](#).

Reserves en voorzieningen

- Vrije reserve
 - Algemene reserve met inkomensfunctie
 - Reserve weerstandsvermogen
 - Reserve meerjarig onderhoud kapitaalgoederen
 - Reserve dekking investeringen
 - Reserve egalisatie-systematiek
 - Reserve integrale ontwikkeling Zeist (RIOZ)
 - Voorziening risico's
 - Voorziening onderhoud woningen algemene dienst
 - Voorziening dubieuze debiteuren
- > Zie verder [bijlage 4 in deel 2 van deze begroting](#).



We komen met een plan om het weerstandsvermogen te versterken.

We stimuleren het lerend vermogen door de planning- en controlcyclus (plan, do, check, act) stap voor stap te verbeteren. We verwoorden onze doelen en activiteiten concreet en rapporteren krachtig over de voortgang. Waar mogelijk gebruiken we indicatoren om dit te volgen. Uitgangspunt is altijd het maatschappelijk effect.

We actualiseren ons risicomanagementbeleid waarin we ook stil staan bij onze risicobereidheid (risk appetite). We actualiseren ons garant- en borgstellingsbeleid. Daarin maken we de afweging in te spelen op maatschappelijke vraagstukken die zonder borgstelling niet gerealiseerd worden, maar waarbij we rekening houden met de impact op ons risicoprofiel.

- Structurele kosten worden gedekt door structurele inkomsten. Voor de financiële uitdagingen in het sociaal domein en/of de herijking van het gemeentefonds komen passende maatregelen. We zijn zoveel mogelijk voorbereid op financiële tegenvallers.
- Aan de hand van het dashboard bieden we bij begroting en jaarrekening inzicht in de financiële staat van onze gemeente.
- Bij de kadernota 2023 doen we hiervoor een voorstel. Het streven is om onze weerstandsratio uiterlijk in 2023 op minimaal 1,0 te hebben.

- Voor de begroting 2022 hebben we een nieuw model, waarin de samenhang tussen doelen, activiteiten en indicatoren beter inzichtelijk wordt.
- We bieden een nieuwe nota risicomanagementbeleid ter besluitvorming aan.
- We bieden een nieuwe nota garant- en borgstellingen ter besluitvorming aan.

2. Verantwoording door het college over rechtmatigheid, waardoor duidelijk wordt of we als gemeente volgens de regels werken.

We richten onze interne processen in, zodat het college de rechtmatigheidsverklaring vanaf 2023 kan afgeven.

- Ons intern accountantsverslag geeft inzicht in de rechtmatigheid per proces.

3. Bezit en beheer van een (kern)vastgoedportefeuille die past binnen onze kerntaken.

De gemeente heeft nog 29 oude dienstwoningen in bezit. Deze stoten we af via vrije verkoop zodra ze vrijkomen door huuropzegging.

We hebben een actueel meerjarig onderhoudsplan voor onze eigendommen. Het onderhoud doen we tijdig (niet eerder dan noodzakelijk, maar ook niet later dan gewenst) en prijsbewust. De onderhoudsplannen passen bij de gemeentelijke ambities op duurzaamheid en

BEHEER OVERIGE GEBOUWEN EN GRONDEN (BEDRAGEN X € 1.000)	
Lasten	1.142
Baten	1.228
Saldo	86

TREASURY (BEDRAGEN X € 1.000)	
Lasten	90
Baten	349
Saldo	259

OZB WONINGEN (BEDRAGEN X € 1.000)	
Lasten	514
Baten	7.514
Saldo	7.000

OZB NIET WONINGEN (BEDRAGEN X € 1.000)	
Lasten	70
Baten	5.077
Saldo	5.007

BELASTINGEN OVERIG (BEDRAGEN X € 1.000)	
Lasten	38
Baten	642
Saldo	604



1. Toezichtskader

De regels uit het toezichtskader van de toezicht-
houder worden meegenomen als spelregels
(structureel en reëel in evenwicht).

2. Financiële Houdbaarheid

Het vaststellen van financiële kengetallen met
bijbehorende normen zodat de financiële huishouding
gezond op peil blijft (bv. bescherming van de juiste
balanswaarden).

3. Financiële Discipline

Het inrichten van het financiële proces. Dit is een
onderdeel dat relatie heeft met zowel de kaders en
spelregels voor de lange termijn (hoe worden deze
geabsorbeerd in het proces) maar ook voor de korte
termijn (geen verrassingen, continue monitoring (plan,
do, check, act)). We laten hier ook zo veel mogelijk de
doorontwikkeling van de P&C-producten op
aansluiten.

4. Financiële Robuustheid

Bij gelijkblijvend beleid het beter voorspellen van de
exploitatierkening. Het gaat hier niet om financiële
doorvertalingen maar om beleidsregels (bv. een
optimaal beheerplan, SFI/VIS, garantiestellingen,
risicomanagement, Tax control framework).

toegankelijkheid. Zie voor detailuitleg over de onderhouds-
aanpak de [paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen](#) in deel 2.

We gaan strategischer naar de vastgoedportefeuille kijken.
Hiervoor zetten we in op kostendeskundigheid en vast-
goedeconomie. Dit is een uitwerking van IAC-voorstel 1.10.

Kernpunten zijn: Sturen op kernportefeuille, slim sturen
van vastgoed economie. Exploitatiebegrotingen en
inzetten op business cases bij ontwikkelingen zorgen voor
kostenefficiëntie.

- We stoten er gemiddeld 3 per jaar af. De economische
meest voordelige manier is om dit op momenten te doen
dat de woningen vrijkomen.
- De strategie voor behoud of afstoten van ons overig
vastgoed wordt jaarlijks geactualiseerd.
- De onderhoudsplannen zijn eind 2021 geactualiseerd en
het weerstandsvermogen is daar op aangepast voor de
komende jaren. In de plannen is verdere verduurzaming
en verbetering van toegankelijkheid opgenomen.
Vanaf 2022 wordt het onderhoud conform deze
plannen uitgevoerd.
- We onderzoeken een versterkte inzet op gebied van
vastgoed econoom/kostendeskundigheid, hiermee
sturen we op nog meer optimalisatie van reserves en
voorzieningen, leggen we verbinding met integrale
gebiedssturing en zoeken we naar economische
kansen. (draagt bij aan IAC 1.10, zie ook [programma 4](#)).

ALGEMENE UITKERING EN OVERIGE UITKERINGEN GEMEENTEFONDS		(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten		0
Baten		105.730
Saldo		105.730

OVERIGE BATEN EN LASTEN		(BEDRAGEN X € 1.000)
Lasten		-30
Baten		0
Saldo		30



■ UITGANGSPUNTEN FINANCIËEL BELEID

Bij het ramen van de budgetten voor ongewijzigd beleid is het vigerende financiële beleid toegepast. Concreet houdt dit onder meer in:

- De jaarlijkse begroting wordt gepresenteerd in het perspectief van structureel sluitende meerjarenramingen (begrotingsjaar en drie daaropvolgende jaren).
- De begroting is opgezet naar constante prijzen op het prijsniveau van 2022. Dit betekent dat voor de jaren 2023 tot en met 2025 gerekend wordt met hetzelfde prijspeil als in 2022.
- Ter vergelijking zijn in veel tabellen realisatiebedragen over 2020 en begrote bedragen over 2021 opgenomen. De gerealiseerde bedragen 2020 stemmen overeen met de cijfers gebruikt voor de jaarrekening 2020. De begrote bedragen 2021 zijn de actuele budgetten op basis van raadsbesluiten per 1 juli 2021.
- De prijsindex voor 2022 bedraagt 2,1% voor de opbrengstenkant en 1,1% voor de kostenkant. Bij de berekening van de prijsindex wordt ook gekeken naar de toegepaste prijsindex in voorgaande jaren (het zogenoemde dakpannensysteem). Zie tabel "ontwikkeling prijsindex" hiernaast voor de berekening.

ONTWIKKELING PRIJSINDEX	2018	2019	2020	2021	2022
CPB/sept.circ. 2019: deze prijsindex zit nu in de begroting	2,20%	2,50%	1,50%	1,70%	
CPB/sept.circ. 2020: deze prijsindex zou het moeten zijn volgens recente cijfers CPB	2,40%	3,00%	1,70%	1,50%	1,40%
Correctie bij begroting 2022	0,20%	0,50%	0,20%	-0,20%	
Voorstel index begroting 2021					2,10%
Aangepaste index kosten 2021 (heroverweging)					1,10%

ONTWIKKELING LOONINDEX	2019	2020	2021	2022
Prijs overheidsconsumptie/beloning werknemers maart 2020: deze loonindex zit nu in de begroting	4,50%	2,60%	2,80%	
Prijs overheidsconsumptie/beloning werknemers maart 2021: deze loonindex zou het moeten zijn volgens recente cijfers CPB	3,20%	3,50%	2,00%	1,20%
Correctie bij begroting 2022 voorgaande jaren	-1,30%	0,90%	-0,80%	
Voorstel loonindex begroting 2022				0,00%

- De loonkostenindex wordt gebaseerd op de index "prijs overheidsconsumpties/beloning werknemers" van het Centraal Planbureau. Dit is dezelfde index die vroeger door het Rijk werd gehanteerd in de circulaire. Het rijk is gestopt dit in de circulaire te doen en verwijst de gemeenten naar deze index. Bij de berekening van de loonkostenindex wordt ook gekeken naar de toegepaste loonkostenindex in voorgaande jaren (het zogenoemde dakpannensysteem), dat we ook voor de prijsindex hanteren. De loonkostenindex 2022 komt uit op 0%. Zie tabel "ontwikkeling loonindex hierboven voor de berekening.

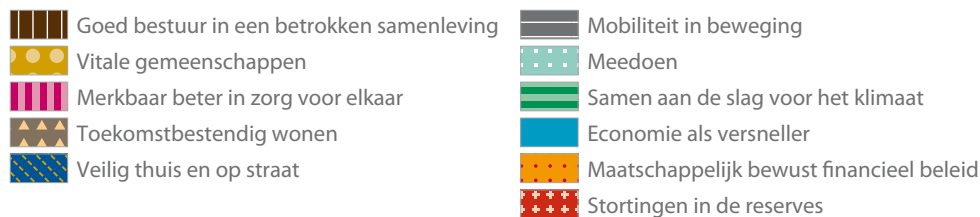
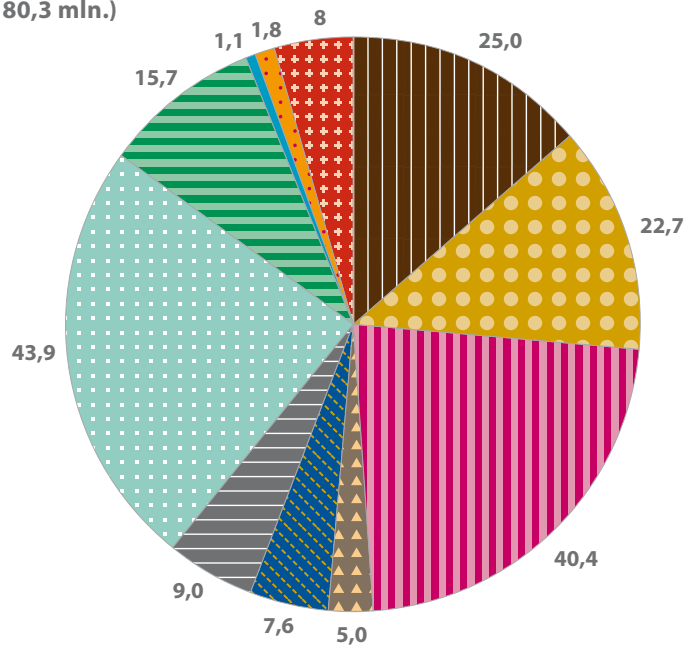


- Op de te verstrekken subsidies is de prijsindex van 1,1% toegepast.
- In de begroting 2022 zijn de gevolgen van de meicirculaire verwerkt.
- Het percentage voor de renteomslag is 0,5%. Dit percentage wordt toegepast op alle activa in de gemeentelijke begroting, met uitzondering van de grondexploitaties (1,16%). Meer informatie hierover is te vinden in de paragraaf Financiering in deel 2 van deze begroting.
- In de meerjarenbegroting is jaarlijks € 188.000 gereserveerd voor onvoorziene ontwikkelingen en manifest wordende risico's.
- Een aantal tarieven c.q. gemeentelijke belastingen is aangepast met de door de raad vastgestelde prijsindex van 2,1%. Voor een aantal tarieven geldt 100% kostendekkendheid, en voor weer andere tarieven gelden bijzondere afspraken. Per tarief wordt de ontwikkeling weergegeven in de paragraaf Lokale heffingen in deel 2 van deze begroting.
- De overheadkosten van de gemeente zijn zichtbaar in een specifiek collegeproduct: ondersteuning organisatie (programma 1 Goed bestuur in een betrokken samenleving). Dit betekent dat bij de overige programma's de lasten exclusief deze overheadkosten zijn opgenomen.
- Bij de berekening van 100% kostendekkende tarieven wordt de overhead toegerekend conform de definitie die het BBV (belsuit begroting en verantwoording) geeft voor de berekening van de overhead. In 2022 komt de overhead uit op 118,38% van de directe loonkosten.
- Het financiële startperspectief van de begroting 2022 wordt gevormd door de besluitvorming bij de kadernota 2022. Hierin zijn de beschikbare middelen per primo 2021 opgenomen en zijn de (structurele/meerjarige) bijstellingen van de eerste bestuursrapportage 2021 verwerkt.

TOTALE BEGROTING

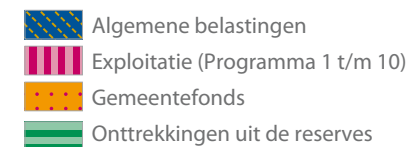
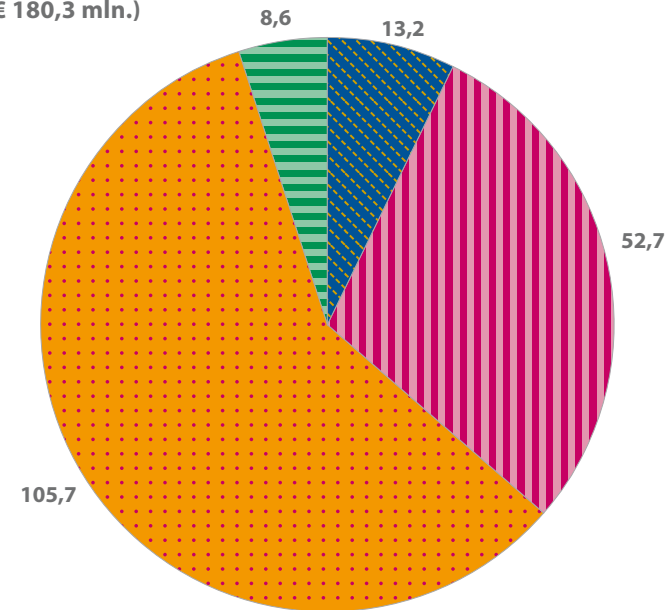
De verdeling van de totale lasten in 2022 over de programma's is opgenomen in onderstaande grafiek.

Begroting 2022 – Lasten
(Totaal € 180,3 mln.)



In onderstaande grafiek is te zien hoe de totale lasten 2022 worden gedekt.

Begroting 2022 – Baten
(Totaal € 180,3 mln.)





■ ALGEMENE LOKALE HEFFINGEN

Onder de algemene lokale heffingen vallen de onroerend-zaakbelasting, toeristenbelasting en precario. Deze worden verder toegelicht in de paragraaf Lokale heffingen in deel 2 van deze begroting.

■ EXPLOITATIE (PROGRAMMA'S 1 T/M 10)

Uit de exploitatie volgen ook baten. Zie hiervoor de programma's 1 t/m 10.

■ GEMEENTEFONDS

De meerjarenbegroting 2022 is, net als voorgaande jaren en conform de richtlijn van onze toezichthouder, gebaseerd op de uitkomst van de meicirculaire 2021 van het gemeentefonds. Over de uitkomst van de meicirculaire is de gemeenteraad van Zeist begin juli 2021 geïnformeerd met raadsinformatiebrief nummer 21.119.

■ EXPLOITATIE- EN FINANCIËEL RESULTAAT

De ramingen van de per saldo benodigde budgetten voor uitvoering van de programma's 1 t/m 10 zijn weergegeven in de tabel hiernaast. Dit saldo wordt het exploitatiesaldo genoemd. Voor inzicht in de ontwikkeling van het saldo zijn ook de saldi van de jaarrekening 2020 en de lopende begroting 2021 (peildatum 1 juli 2021) weergegeven.

EXPLOITATIERESULTAAT		(BEDRAGEN X € 1.000)					
Programma	2020 realisatie	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	
1. Goed bestuur in betrokken samenleving	-20.083	-26.865	-23.492	-23.013	-22.682	-22.495	
2. Vitale gemeenschappen	-20.702	-20.433	-19.394	-18.909	-19.081	-18.956	
3. Merkbaar beter in zorg voor elkaar	-42.375	-42.151	-39.672	-39.971	-39.967	-39.867	
4. Toekomstbestendig wonen	-2.819	-960	103	301	444	392	
5. Veilig thuis en op straat	-7.037	-7.500	-7.333	-7.331	-7.362	-7.317	
6. Mobiliteit in beweging	-6.661	-5.574	-5.487	-5.316	-5.296	-5.239	
7. Meedoen	-20.785	-23.817	-23.330	-23.239	-23.277	-23.008	
8. Samen aan de slag voor het klimaat	-412	-561	-141	140	138	139	
9. Economie als versneller	-637	-650	-579	-447	-347	-342	
10. Maatschappelijk bewust financieel beleid	118.276	117.022	118.716	118.915	118.721	119.594	
Totaal	-3.235	-11.489	-609	1.130	1.291	2.901	



Na het verwerken van de begrote stortingen in en onttrekkingen aan reserves wordt vanuit het exploitatie-resultaat het financieel resultaat berekend. Dit financieel resultaat vormt het begrotingssaldo van de begroting 2022.

Uit de tabel hiernaast blijkt dat in de jaren 2022 tot en met 2025 (planperiode) per saldo € 5,2 miljoen wordt toegevoegd aan het vermogen (de reserves) van de gemeente Zeist.

SALDO VAN DE BEGROTING							(BEDRAGEN X € 1.000)	
Omschrijving	2020 realisatie	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting		
Begrotingsresultaat voor mutaties	-3.235	-11.489	-609	1.130	1.291	2.901		
Storting in Reserves (-)	-27.085	-7.951	-8.016	-8.358	-8.728	-8.728		
Onttrekking aan Reserves (+)	32.241	17.991	8.622	6.979	6.629	6.387		
Saldo	1.921	-1.449	-3	-249	-808	560		



BUDGETAUTORISATIE

INLEIDING

In dit hoofdstuk treft u de budgetten aan, zoals de raad die kaderstellend autoriseert. In overeenstemming met het dualisme, stelt de raad de budgetten op programmaniveau vast, de lasten en de baten. Het gaat dan om de exploitatiebudgetten en de investeringsbudgetten. De raad autoriseert de budgetten voor 2022 via deze begroting. Binnen deze budgetten is het college geautoriseerd de begroting uit te voeren. Het college kan binnen het kader van de programmabudgetten zelf de onderverdeling in de budgetten per product vaststellen en indien nodig wijzigen. Wanneer de budgetten op programmaniveau wijzigen (ook als baten en lasten budgetneutraal stijgen of dalen), ligt de bevoegdheid bij de raad.

De rapportages en verantwoording kennen eenzelfde verdeling: programmaniveau voor de raad, productniveau voor het college. Dat in deze begroting en in de rapportages de informatie gebundeld (op product- en programmaniveau) is opgenomen, verandert niets aan de formele (budgettaire) bevoegdheden van raad en college.

AUTORISATIE EXPLOITATIEBUDGETTEN PER PROGRAMMA

De lasten en baten (beide per programma) in de kolom 2022 vormen de kaderstellende budgetten voor de uitvoering van deze begroting. De lasten en baten in latere jaren zijn ter

EXPLOITATIEBUDGETTEN PER PROGRAMMA LASTEN		(BEDRAGEN X € 1.000)			
Programma	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	
1. Goed bestuur in betrokken samenleving	24.972	24.475	24.288	24.101	
2. Vitale gemeenschappen	22.719	22.122	22.252	22.127	
3. Merkbaar beter in zorg voor elkaar	40.440	40.566	40.562	40.368	
4. Toekomstbestendig wonen	5.003	4.816	4.662	4.686	
5. Veilig thuis en op straat	7.582	7.580	7.577	7.532	
6. Mobiliteit in beweging	9.043	9.093	9.073	9.016	
7. Meedoen	43.896	43.766	43.792	43.515	
8. Samen aan de slag voor het klimaat	15.709	15.474	15.698	15.935	
9. Economie als versneller	1.063	962	862	857	
10. Maatschappelijk bewust financieel beleid	1.824	1.167	1.229	833	
Totaal budget lasten	172.251	170.021	169.995	168.970	

EXPLOITATIEBUDGETTEN PER PROGRAMMA BATEN		(BEDRAGEN X € 1.000)			
Programma	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	
1. Goed bestuur in betrokken samenleving	1.480	1.462	1.606	1.606	
2. Vitale gemeenschappen	3.325	3.213	3.171	3.171	
3. Merkbaar beter in zorg voor elkaar	768	595	595	501	
4. Toekomstbestendig wonen	5.106	5.117	5.106	5.078	
5. Veilig thuis en op straat	249	249	215	215	
6. Mobiliteit in beweging	3.556	3.777	3.777	3.777	
7. Meedoen	20.566	20.527	20.515	20.507	
8. Samen aan de slag voor het klimaat	15.568	15.614	15.836	16.074	
9. Economie als versneller	484	515	515	515	
10. Maatschappelijk bewust financieel beleid	120.540	120.082	119.950	120.427	
Totaal budget baten	171.642	171.151	171.286	171.871	
Totaal exploitatieresultaat (baten -/- lasten)	-609	1.130	1.291	2.901	



informatie opgenomen, zodat duidelijk is hoe het bestaande beleid zich financieel meerjarig vertaalt. De formele autorisatie en dus de mogelijkheid deze meerjarige budgetten te gebruiken vindt niet plaats in de begroting 2022. Die volgt bij latere begrotingen.

Behalve de baten en lasten per programma, autoriseert de raad eveneens de in deze begroting opgenomen stortingen en onttrekkingen aan reserves. De stortingen en onttrekkingen aan de reserves vallen binnen de kaders die de raad over deze reserves heeft vastgesteld.

■ AUTORISATIE-INVESTERINGEN

De raad autoriseert de geplande investeringen voor 2022. De investeringen van de latere jaren zijn ter informatie bijgevoegd. Het grootste deel van de geplande investeringen zijn vervangingsinvesteringen. De rente- en afschrijvingslasten van deze investeringen maken deel uit van de exploitatiebudgetten en zijn daarmee van dekking voorzien. Uitgaven voor onderhoud (soms net zo omvangrijk als investeringen) mogen niet worden geactiveerd en zijn volledig opgenomen in de exploitatie.

Naast de autorisatie van hiernaaststaande vervangingsinvesteringen plannen we investeringen in 2022 welke we steeds via technische begrotingswijziging aan u voorleggen. De reden hiervan is, dat de uitvoering en raming van de geplande investering nader is uitgewerkt. Het gaat hier bijvoorbeeld om investeringen in de openbare ruimte. Hiervoor is de volgende (voorlopige) planning beschikbaar.

SALDO VAN DE BEGROTING				
(BEDRAGEN X € 1.000)				
Omschrijving	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Begrotingsresultaat voor mutaties	-609	1.130	1.291	2.901
Storting in Reserves(-)	-8.016	-8.358	-8.728	-8.728
Onttrekking aan Reserves (+)	8.622	6.979	6.629	6.387
Saldo	-3	-249	-808	560

(VERVANGINGS)INVESTERINGEN					
(BEDRAGEN X € 1.000)					
Investeringsbedragen		2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Topkrediet vervangingsbudget auto's	U	130	107	52	0
Vervangen Gemeentehuis meubilair	U	0	742	0	0
Totaal Goed bestuur in een betrokken samenleving		130	849	52	0
Blikkenburg-W Clubgebouw	I*	-18	0	0	0
Blikkenburg-W kunstgras 1	I*	-97	0	0	0
Blikkenburg-W kunstgras 2	I*	-98	0	0	0
Blikkenburg-W natuur grasveld 1	I*	-9	0	0	0
Dijnselburg kunstgrasveld	I*	-111	0	0	0
Dijnselburg natuurgras	I*	-16	0	0	0
Kunstgras Noordweg	I*	-8	0	0	0
Atletiekbaan Dijnselburg	I*	-54	0	0	0
Slot/blikkenb toplaag	U	186	0	0	0
Totaal Vitale gemeenschappen		-225	0	0	0
Parkeerinstallatie garages	U	93	0	0	0
Vol-meldinstallatie parkeren	U	0	103	0	0
Parkeerinstallatie Steynlaan	U	0	0	321	0
Kaartlezers parkeren	U	0	0	0	0
Totaal Mobiliteit in beweging		93	103	321	0
Totaal investeringen		-2	952	373	0

* Deze inkomsten betreffen zgn. SPUK-bijdragen van het Rijk (Regeling specifieke uitkering stimulering sport, voor vanaf 2019 optredende btw-nadelen bij sport) voor in 2021 beschikbaar gestelde kredieten voor sportfaciliteiten.



Investerings ten behoeve van de onderwijshuisvesting worden jaarlijks separaat via het Strategisch Huisvestingsplan aan de raad voorgelegd. De dekking van deze investeringen wordt gevormd door de bestemmingsreserve Huisvestingsvoorzieningen onderwijs.

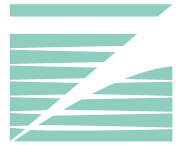
De start van de investeringen is mede afhankelijk van het proces dat samen met het schoolbestuur wordt doorlopen om te komen tot de juiste investering. Om die reden wordt het krediet via een technische begrotingswijziging aangevraagd, wanneer er voldoende inhoudelijke duidelijkheid is over de investering en de geplande uitvoering. Dit kan op deze technische wijze, omdat de investering past binnen de door de raad vastgestelde systematiek, de uitvoering van het bestaande beleid rond onderwijshuisvesting en binnen de bestaande budgetten voor deze taak.

Voor het onderdeel Informatievoorziening (IV) werken we met een egalisatiesystematiek (door de raad besloten bij de Voorjaarsnota 2012). Waar vroeger zaken werden ingekocht, lopen tegenwoordig zaken via abonnementen. De technologische ontwikkelingen gaan snel en daarmee ook de ontwikkelingen qua kosten. Om die reden werken we met een vast budgetniveau waarbij de wisselende financiële consequenties van de juiste uitvoering van de IV-taken worden opgevangen via de reserve egalisatiesystematiek (reserve egalisatie ICT). Daarnaast zorgt de wet- en regelgeving van het BBV ervoor dat sommige zaken moeten worden geactiveerd en afgeschreven, en andere zaken ineens ten laste van de exploitatie worden betaald. Hierdoor werkt IV niet met geplande vervangings-

PLANNING OVERIGE INVESTERINGEN		(BEDRAGEN X € 1.000)			
Investeringsbedragen		2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Topkrediet vervangingsbudget auto's	U	300	0	0	0
Vervangen Gemeentehuis meubilair		300	0	0	0
Totaal Goed bestuur in een betrokken samenleving	U	300	0	0	0
Blikkenburg-W Clubgebouw	U	200	0	0	0
Blikkenburg-W kunstgras 1	U	500	0	0	0
Blikkenburg-W kunstgras 2	U	835	0	0	0
Blikkenburg-W natuur grasveld 1	U	1.600	0	0	0
Dijnselburg kunstgrasveld	U	301	0	0	0
Dijnselburg natuurgras	U	600	0	0	0
Kunstgras Noordweg	U	2.158	0	0	0
Atletiekbaan Dijnselburg		6.494	0	0	0
Slot/blikkenb toplaag	U	100	0	0	0
Totaal Vitale gemeenschappen	I	-100	0	0	0
Parkeerinstallatie garages	U	500	0	0	0
Vol-meldinstallatie parkeren	I	-500	0	0	0
Parkeerinstallatie Steynlaan	U	105	0	0	0
Kaartlezers parkeren	I	-105	0	0	0
Totaal Mobiliteit in beweging	U	0	0	0	0
Totaal investeringen	I	6.794	0	0	0

investerings: per vervanging wordt gekeken naar de beste technische invulling en ook naar de bijpassende financiële oplossing: aankoop (= investering = krediet) of een vorm van abonnement/jaarlijkse kosten. Wanneer de keuze voor de juiste vervanging leidt tot een materiële aankoop met een meerjarige levensduur, dan wordt conform BBV geactiveerd. In dat geval zal de raad via een technische begrotings-

wijziging een vervangingskrediet ter vaststelling worden voorgelegd. Dit kan op deze technische wijze, omdat de investering past binnen de door de raad vastgestelde systematiek, de uitvoering van het bestaande beleid rond IV en binnen de bestaande budgetten voor deze taak.



■ VASTSTELLINGSBESLUIT

De Raad van de gemeente Zeist,
gezien vorenstaande begroting over het jaar 2022 van haar gemeente;

gelet op artikel 191 van de Gemeentewet,

besluit

deze Programmabegroting vast te stellen.

Griffier
Johan Janssen

Voorzitter
burgemeester Koos Janssen

9 november 2021



BIJLAGE 1

EXPLOITATIE PER PROGRAMMA EN TOELICHTING OP BUDGETTEN

PROGRAMMA 1 GOED BESTUUR IN BETROKKEN SAMENLEVING

De kosten voor het product Bestuur zijn in 2021 incidenteel hoger door een aantal doorgeschoven budgetten vanuit 2020 en corona gerelateerde budgetten. Vanaf 2021 is de toerekening van de loonkosten aangepast conform de wettelijke richtlijnen (BBV). Deze aanpassing is in de begroting 2021 nader toegelicht. Daardoor is er een interne verschuiving van de loonkosten tussen 2020 en 2021, die onder andere op dit product zichtbaar wordt.

Bij het product Burgerzaken zijn de opbrengsten in 2020 lager uitgevallen als gevolg van corona. Daarnaast zijn een aantal incidentele taken in 2020 niet uitgevoerd, en zijn de betreffende budgetten doorgeschoven naar 2021. Vanaf 2020 zijn de baten (opbrengsten) en lasten (inkoop bij het Rijk) van paspoorten budgettair neutraal naar beneden bijgesteld op basis van realistisch verwachte aantallen.

Bij het product Ondersteuning organisatie is in 2021 sprake van extra incidentele lasten als gevolg van meegenomen

EXPLOITATIE		(BEDRAGEN X € 1.000)					
Lasten/baten/Saldo per product		2020 realisatie	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Bestuur	L	4.500	2.902	2.779	2.779	2.779	2.773
	B	0	0	0	0	0	0
	S	-4.500	-2.902	-2.779	-2.779	-2.779	-2.773
Burgerzaken	L	2.401	3.122	2.850	2.496	2.456	2.423
	B	787	1.197	1.110	1.092	1.236	1.236
	S	-1.614	-1.925	-1.740	-1.404	-1.220	-1.187
Ondersteuning organisatie	L	14.839	23.225	19.343	19.200	19.053	18.905
	B	870	1.187	370	370	370	370
	S	-13.969	-22.038	-18.973	-18.830	-18.683	-18.535
Programma Goed bestuur in betrokken samenleving	L	21.740	29.249	24.972	24.475	24.288	24.101
	B	1.657	2.384	1.480	1.462	1.606	1.606
	S	-20.083	-26.865	-23.492	-23.013	-22.682	-22.495

budgetten vanuit 2020 via de reserve egalisatiesystematiek. Om dezelfde redenen waren in 2020 de lasten juist lager uitgevallen. Ook zijn er in 2021 incidentele budgetten voor corona gerelateerde zaken. Vanaf 2022 dalen de kosten voor dit product als gevolg van door de raad besloten maatregelen om te komen tot een sluitende begroting. Vanaf 2021 is de toerekening van de loonkosten aangepast conform de wettelijke richtlijnen (BBV). Deze aanpassing is in de begroting 2021 nader toegelicht. Daardoor is er een interne verschuiving van de loonkosten tussen 2020 en 2021, die onder andere op dit product zichtbaar wordt.



PROGRAMMA 2 VITALE GEMEENSCHAPPEN

De lasten van het product Onderwijshuisvesting kennen per jaar een wisselend verloop. Dit komt omdat de kapitaallasten (rente en afschrijving van investeringen) en de uitgaven voor onderhoud een jaarlijks wisselend niveau hebben. Deze (wisselende) lasten worden afgerekend met de reserve onderwijshuisvesting.

Bij het product Sportaccommodaties kennen de onderhoudskosten een jaarlijks wisselend verloop, net als de kapitaallasten van investeringen. Voor zowel de onderhoudskosten als de kapitaallasten zijn reserves ingesteld bij het vaststellen van het Masterplan Buitensport. De kosten voor groot onderhoud van de overige sportaccommodaties lopen via de reserve meerjarig onderhoud kapitaalgoederen.

De kosten waren in 2020 hoger door incidentele kosten in het kader van het Masterplan buitensport en als gevolg van corona-gerelateerde maatregelen.

Bij het product Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie waren in 2020 de kosten hoger als gevolg van coronagerelateerde maatregelen.

De lasten van het product Cultureel erfgoed omvatten onder andere de kapitaallasten en onderhoudskosten van het Slot en de Oude begraafplaats. Deze kosten kennen een door de jaren heen wisselend niveau en worden, voor wat betreft onderhoud, afgerekend met een daarvoor bestemde reserve.

EXPLOITATIE		(BEDRAGEN X € 1.000)					
Lasten/baten/Saldo per product		2020 realisatie	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Onderwijshuisvesting	L	4.264	3.618	3.725	3.734	3.806	3.746
	B	197	117	119	119	119	119
	S	-4.067	-3.501	-3.606	-3.615	-3.687	-3.627
Sportbeleid en activering	L	853	912	857	857	857	855
	B	60	0	0	0	0	0
	S	-793	-912	-857	-857	-857	-855
Sportaccommodaties	L	4.481	3.781	3.686	3.679	3.571	3.523
	B	1.544	1.204	1.229	1.229	1.229	1.229
	S	-2.937	-2.577	-2.457	-2.450	-2.342	-2.294
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	L	3.205	3.060	2.957	2.932	2.907	2.904
	B	3	20	28	14	0	0
	S	-3.202	-3.040	-2.929	-2.918	-2.907	-2.904
Cultureel erfgoed	L	1.314	1.629	1.432	1.051	1.257	1.253
	B	266	539	548	548	548	548
	S	-1.048	-1.090	-884	-503	-709	-705
Media	L	1.545	1.590	1.481	1.481	1.481	1.481
	B	0	0	0	0	0	0
	S	-1.545	-1.590	-1.481	-1.481	-1.481	-1.481
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	L	4.982	5.539	5.005	4.820	4.804	4.802
	B	150	199	180	82	54	54
	S	-4.832	-5.340	-4.825	-4.738	-4.750	-4.748
Volksgezondheid	L	2.393	2.566	2.546	2.537	2.538	2.537
	B	0	0	0	0	0	0
	S	-2.393	-2.566	-2.546	-2.537	-2.538	-2.537
Begraafplaatsen en crematoria	L	956	1.042	1.030	1.031	1.031	1.026
	B	1.071	1.225	1.221	1.221	1.221	1.221
	S	115	183	191	190	190	195
Programma Vitale gemeenschappen	L	23.993	23.737	22.719	22.122	22.252	22.127
	B	3.291	3.304	3.325	3.213	3.171	3.171
	S	-20.702	-20.433	-19.394	-18.909	-19.081	-18.956



In 2020 waren als gevolg van corona de baten vanuit het Slot lager. In 2021 is er een eenmalig budget voor de uitvoering van ambities rond erfgoed.

In 2021 zijn de lasten van het product Openbaar groen en (openlucht) recreatie incidenteel hoger vanwege baggerwerkzaamheden, aanpak van de buitenruimte in Vollenhove en verwacht onderhoud aan de Kinderboerderij. De kosten van groot onderhoud worden gedekt uit de daarvoor gevormde reserve.

De lasten en baten van het product Begraafplaatsen en crematoria zijn conform de besluitvorming bij de begroting 2021 opgenomen.



PROGRAMMA 3 MERKBAAR BETER IN ZORG VOOR ELKAAR

Bij het product Wijkteams zijn in 2020 en 2021 incidentele budgetten opgenomen voor preventie. In 2021 tot en met 2024 zijn er incidentele budgetten beschikbaar in het kader van de sociale versterking van Vollenhoven binnen het project Vollenhove Vooruit. Voor 50% worden deze gedekt uit subsidies van het rijk en de provincie (regiodeal), die als baten op dit product zijn opgenomen. Voor de andere 50% vindt dekking plaats via de RIOZ/ gelabeld deel Vollenhove Vooruit.

Bij het product Maatwerkdienstverlening 18+ wordt uitgegaan van in de toekomst stijgende kosten op basis van een groter gebruik van voorzieningen.

Bij het product Maatwerkdienstverlening 18- zijn in 2020 en 2021 eenmalige kosten opgenomen van het Transformatiefonds regio Zuid Oost Utrecht. Daarnaast is er in 2021 een incidenteel budget voor meerkosten en inhaalzorg als gevolg van corona. Vanaf 2022 moeten diverse maatregelen ervoor zorgen dat de kosten voor deze taak niet verder stijgen.

Bij het product Geëscaleerde zorg 18- dalen de kosten vanaf 2022 als gevolg van de gewijzigde toepassing van het zogenoemde woonplaatsbeginsel. Hier staat een lagere bijdrage vanuit het Gemeentefonds tegenover (meicirculaire 2021).

EXPLOITATIE		(BEDRAGEN X € 1.000)					
Lasten/baten/Saldo per product		2020 realisatie	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Wijkteams	L	6.683	7.005	6.822	6.336	6.336	6.160
	B	192	320	267	94	94	0
	S	-6.491	-6.685	-6.555	-6.242	-6.242	-6.160
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	L	2.248	2.075	2.089	2.084	2.080	2.079
	B	49	0	0	0	0	0
	S	-2.199	-2.075	-2.089	-2.084	-2.080	-2.079
Maatwerkdienstverlening 18+	L	13.495	12.443	12.544	13.367	13.367	13.357
	B	307	491	501	501	501	501
	S	-13.188	-11.952	-12.043	-12.866	-12.866	-12.856
Maatwerkdienstverlening 18-	L	14.781	15.345	14.432	14.277	14.277	14.274
	B	229	0	0	0	0	0
	S	-14.552	-15.345	-14.432	-14.277	-14.277	-14.274
Geëscaleerde zorg 18+	L	248	140	109	109	109	108
	B	0	0	0	0	0	0
	S	-248	-140	-109	-109	-109	-108
Geëscaleerde zorg 18-	L	5.705	5.954	4.444	4.393	4.393	4.390
	B	8	0	0	0	0	0
	S	-5.697	-5.954	-4.444	-4.393	-4.393	-4.390
Programma Merkbaar beter in zorg voor elkaar	L	43.160	42.962	40.440	40.566	40.562	40.368
	B	785	811	768	595	595	501
	S	-42.375	-42.151	-39.672	-39.971	-39.967	-39.867



■ PROGRAMMA 4 TOEKOMSTBESTENDIG WONEN

De lasten van het product Ruimtelijke ordening kent tussen de jaren kleine schommelingen. Dit wordt mede veroorzaakt door de voorbereiding van de invoering van de nieuwe Omgevingswet. De baten betreffen de leges voor wijziging van bestemmingsplannen op verzoek van een belanghebbende. Deze opbrengsten worden zo reëel mogelijk begroot. Omdat het gaat om kleine aantallen en een relatief hoog tarief kan een bestemmingsplanwijziging meer of minder een groot verschil betekenen.

De lasten van het product Grondexploitatie betreffen alleen de toegerekende uren voor de algemene werkzaamheden voor deze taak. Bij de actualisatie van de toerekening van de loonkosten vanaf 2021 komt hier een stijging naar voren vanwege de huisvestingsopgave van de gemeente en de toegenomen inzet richting vastgoedeigenaren om te komen tot gewenste ruimtelijke ontwikkelingen. De specifieke kosten en opbrengsten van de grondexploitatieprojecten worden conform BBV toegerekend aan de balans (onderhanden werk) en zijn daarom niet zichtbaar in dit product. Voor de lasten en baten van de grondexploitatieprojecten is het door de raad vastgestelde MPSO 2021 (meerjaren perspectief stedelijke ontwikkeling) het financieel kader. Voor verdere toelichting zie ook de [paragraaf Grondbeleid](#) in deel 2.

Het product Wonen en bouwen bevat twee onderdelen. Enerzijds vallen hieronder de ruimtelijke projecten. Deze

projecten kennen een zeer wisselend niveau van baten en lasten. De begrote baten en lasten van deze projecten worden begroot op basis van raadsbesluiten en door de raad goedgekeurde (begrotings)wijzigingen. In 2020 waren er lasten en baten voor diverse projecten: De Clomp, de afwikkeling van het project Rozenheuvel, onderzoekskosten Drieluik Den Dolder, de eerste activiteiten binnen Vollenhove Vooruit, het Walkartpaviljoen, Dijnselburg, Austerlitz (dorpshuis en grondopbrengst Austerlitz-Noord), bijdrage programmabureau Hart van de Heuvelrug, Utrechtseweg Noord en de verduurzaming van flat 11 in Kerckebosch. Daarnaast zijn de voorzieningen voor de verlieslatende grondexploitatie op het juiste niveau gebracht, heeft tussentijdse winstneming plaatsgevonden bij winstgevende grondexploitatie Harmonielaan afgerond en afgesloten. Deze boekingen zijn verplicht vanuit het BBV.

In 2021 staan er lasten en baten begroot voor onderzoekskosten Drieluik Den Dolder, diverse projecten binnen Vollenhove Vooruit, het Walkartpaviljoen, bijdrage programmabureau Hart van de Heuvelrug, Utrechtseweg Noord en de gebiedsvisie voor de Mr. De Klerkstraat/Voorheuvel. Voor de jaren van 2022 en verder zijn lasten en baten geraamd voor onderdelen van Vollenhove Vooruit, de bijdrage aan programmabureau Hart van de Heuvelrug, voor het project Utrechtseweg Noord en voor de gebiedsvisie Meester De Klerkstraat/Voorheuvel.



Anderzijds bevat het collegeproduct de lasten en baten voor de omgevingsvergunningen. De baten van de leges omgevingsomgeving worden zo reëel mogelijk begroot, maar zijn in werkelijkheid (sterk) wisselend. In 2019 was de opbrengst lager dan begroot. Voor de meerjarenbegroting 2021 – 2025 is de raming van de opbrengsten berekend op basis van een lager verwacht aantal vergunningen en een verwachte lagere gemiddelde bouwsom (de basis van de heffing van de leges). De wisseling in de gerealiseerde opbrengst wordt opgevangen via een egalisatiereserve.

EXPLOITATIE		(BEDRAGEN X € 1.000)					
Lasten/baten/Saldo per product		2020 realisatie	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Ruimtelijke ordening	L	1.056	1.298	1.205	1.205	1.205	1.195
	B	120	170	174	174	174	174
	S	-936	-1.128	-1.031	-1.031	-1.031	-1.021
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	L	364	495	497	497	497	490
	B	0	0	0	0	0	0
	S	-364	-495	-497	-497	-497	-490
Wonen en bouwen	L	5.582	4.384	3.301	3.114	2.960	3.001
	B	4.063	5.047	4.932	4.943	4.932	4.904
	S	-1.519	663	1.631	1.829	1.972	1.903
Programma Toekomstbestendig wonen	L	7.002	6.177	5.003	4.816	4.662	4.686
	B	4.183	5.217	5.106	5.117	5.106	5.078
	S	-2.819	-960	103	301	444	392



PROGRAMMA 5 VEILIG THUIS EN OP STRAAT

De lasten op het product Crisisbeheersing en brandweer zijn afgestemd op de meerjarige begroting van de VRU (Veiligheids Regio Utrecht).

In 2019 waren de lasten iets lager op het product Openbare orde en veiligheid. Dit kwam door het niet volledig benutten van de middelen voor wijkgericht werken. Conform afspraak met de raad zijn de resterende budgetten meegenomen naar 2020 (egalisatiesystematiek), waardoor in 2020 juist een iets hoger budget staat. Voor de jaren 2021 tot en met 2023 vinden er extra activiteiten plaats in het kader van Vollenhove Vooruit, deze zorgen voor extra lasten en baten.

EXPLOITATIE		(BEDRAGEN X € 1.000)					
Lasten/baten/Saldo per product		2020 realisatie	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Crisisbeheersing en brandweer	L	5.078	5.214	5.262	5.261	5.309	5.308
	B	14	0	0	0	0	0
	S	-5.064	-5.214	-5.262	-5.261	-5.309	-5.308
Openbare orde en veiligheid	L	2.040	2.530	2.320	2.319	2.268	2.224
	B	67	244	249	249	215	215
	S	-1.973	-2.286	-2.071	-2.070	-2.053	-2.009
Programma Veilig thuis en op straat	L	7.118	7.744	7.582	7.580	7.577	7.532
	B	81	244	249	249	215	215
	S	-7.037	-7.500	-7.333	-7.331	-7.362	-7.317



PROGRAMMA 6 MOBILITEIT IN BEWEGING

Het product Verkeer en wegen kent in 2021 een incidenteel hoger budget vanwege de activiteiten rond de verkeerssituatie in het centrum.

Bij het product Parkeren kennen de lasten kleine schommelingen tussen de jaren door de jaarlijks wisselende kosten van onderhoud aan de garages en het verloop van rente en afschrijvingen van gedane investeringen uit vroegere jaren.

Een deel van de bestaande uitvoeringskosten is op basis van het BBV (budgettair neutraal) verschoven van het product Parkeren naar het product Parkeerbelasting.

EXPLOITATIE		(BEDRAGEN X € 1.000)					
Lasten/baten/Saldo per product		2020 realisatie	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Parkeerbelasting	L	0	0	245	245	245	245
	B	2.442	3.059	3.124	3.345	3.345	3.345
	S	2.442	3.059	2.879	3.100	3.100	3.100
Verkeer en wegen	L	7.166	7.369	7.189	7.224	7.207	7.162
	B	294	662	432	432	432	432
	S	-6.872	-6.707	-6.757	-6.792	-6.775	-6.730
Parkeren	L	2.274	1.926	1.609	1.624	1.621	1.609
	B	43	0	0	0	0	0
	S	-2.231	-1.926	-1.609	-1.624	-1.621	-1.609
Programma Mobiliteit in beweging	L	9.440	9.295	9.043	9.093	9.073	9.016
	B	2.779	3.721	3.556	3.777	3.777	3.777
	S	-6.661	-5.574	-5.487	-5.316	-5.296	-5.239



PROGRAMMA 7 MEEDOEN

De baten van het product Onderwijsbeleid en leerlingzaken betreft voor het grootste deel een subsidie vanuit het Ministerie inzake Onderwijs Achterstanden Beleid. Deze baat wordt jaarlijks door het ministerie bepaald en uitgekeerd. We begroten deze baat en dus ook de lasten pas wanneer de uitkering van het ministerie bekend is. Daarom staat (voorlopig) in 2022 en verder een lager bedrag voor baten en lasten in de begroting.

In 2020 waren diverse lasten op dit product lager dan gebruikelijk, omdat als gevolg van corona kosten niet werden gemaakt of activiteiten niet konden worden uitgevoerd. Bij het product Samenkracht en burgerparticipatie zijn in 2020 een aantal activiteiten niet uitgevoerd. Via de reserve egalisatiesystematiek zijn deze budgetten doorgeschoven naar 2021. Vanaf 2022 dalen de kosten voor dit product als gevolg van door de raad besloten maatregelen om te komen tot een sluitende begroting.

Bij het product Inkomensregelingen waren er in 2020 hogere lasten als gevolg van de uitvoering van de TOZO-regeling tijdens de corona-periode. Hier stond een extra baat vanuit het rijk tegenover. Ook in 2021 worden er extra kosten en opbrengsten voor de TOZO-regeling verwacht. Deze zullen via begrotingswijzigingen in de loop van 2021 in de begroting worden verwerkt. Op de reguliere inkomensregelingen waren de lasten in 2020 lager dan begroot, dit heeft geleid tot de vorming van de reserve BUIG.

EXPLOITATIE		(BEDRAGEN X € 1.000)					
Lasten/baten/Saldo per product		2020 realisatie	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	L	2.887	3.292	1.922	1.881	1.881	1.876
	B	1.570	1.706	393	370	370	370
	S	-1.317	-1.586	-1.529	-1.511	-1.511	-1.506
Samenkracht en burgerparticipatie	L	5.046	5.409	5.048	5.042	5.139	5.131
	B	83	28	29	29	29	29
	S	-4.963	-5.381	-5.019	-5.013	-5.110	-5.102
Inkomensregelingen	L	37.300	28.975	28.642	28.642	28.642	28.641
	B	30.393	19.853	19.917	19.901	19.889	19.881
	S	-6.907	-9.122	-8.725	-8.741	-8.753	-8.760
Begeleide participatie	L	5.426	4.818	5.165	5.087	5.024	4.771
	B	0	0	0	0	0	0
	S	-5.426	-4.818	-5.165	-5.087	-5.024	-4.771
Arbeidsparticipatie	L	2.298	2.920	3.119	3.114	3.106	3.096
	B	126	10	227	227	227	227
	S	-2.172	-2.910	-2.892	-2.887	-2.879	-2.869
Programma Meedoen	L	52.957	45.414	43.896	43.766	43.792	43.515
	B	32.172	21.597	20.566	20.527	20.515	20.507
	S	-20.785	-23.817	-23.330	-23.239	-23.277	-23.008

Bij het product Begeleide participatie waren in 2020 de kosten hoger vanwege de inkomstenderving van de SW bedrijven als gevolg van Corona. Hier stond een compensatie van het rijk tegenover via het Gemeentefonds.

Het product Arbeidsparticipatie kent in 2020 lagere lasten omdat diverse activiteiten als gevolg van corona niet op de geplande wijze konden worden uitgevoerd. Een deel van deze budgetten zijn doorgeschoven naar 2021. Vanaf 2022 zijn de kosten gebudgetteerd conform de inschatting van de RDWI.



PROGRAMMA 8 SAMEN AAN DE SLAG VOOR HET KLIMAAT

Het product Riolering kent een stijgende lijn van lasten en baten. Dit is het gevolg van het gemeentelijk rioleringsplan (vGRP). Op de middellange termijn worden grote investeringen verwacht voor de vervangingen van het riool, met name in Zeist-West. Via een spaarconstructie wordt hier langzaam naartoe gegroeid.

Het product Afval kent stijgende kosten als gevolg van ontwikkelingen in de afvalverwerking en de toenemende heffingen die op (rest)afval worden geheven. Via het tarief worden deze lasten doorberekend in de baten. Bij beide producten geldt een gesloten systeem. Wanneer op basis van realisatie blijkt dat de baten hoger zijn dan de lasten, dan wordt het overschot gestort in een egalisatievoorziening en via de tarieven weer teruggegeven aan de burger.

Binnen het product Milieubeheer vormen de budgetten van het programma Duurzaamheid een belangrijk onderdeel, naast de reguliere milieutaken, die voor een groot deel zijn belegd bij de ODRU. De budgetten voor het programma Duurzaamheid zijn in 2020, 2021 en 2022 hoger en lopen daarna iets terug. Dit heeft te maken met allerlei (wettelijke) deadlines die de gemeente moet behalen als stappen naar verduurzaming.

EXPLOITATIE		(BEDRAGEN X € 1.000)					
Lasten/baten/Saldo per product		2020 realisatie	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Riolering	L	3.773	3.605	4.218	4.569	4.843	5.140
	B	5.395	5.588	5.936	6.197	6.469	6.753
	S	1.622	1.983	1.718	1.628	1.626	1.613
Afval	L	7.317	6.861	7.372	7.296	7.246	7.200
	B	8.707	8.650	9.475	9.417	9.367	9.321
	S	1.390	1.789	2.103	2.121	2.121	2.121
Milieubeheer	L	3.642	4.437	4.119	3.609	3.609	3.595
	B	218	104	157	0	0	0
	S	-3.424	-4.333	-3.962	-3.609	-3.609	-3.595
Programma Samen aan de slag voor het klimaat	L	14.732	14.903	15.709	15.474	15.698	15.935
	B	14.320	14.342	15.568	15.614	15.836	16.074
	S	-412	-561	-141	140	138	139



PROGRAMMA 9 ECONOMIE ALS VERSNELLER

Het product Economische ontwikkeling kent in 2021 en 2022 hogere (begrote) lasten vanwege de stimulering van recreatie en toerisme en de retailvisie.

Bij het product Economische promotie was in 2020 sprake van lagere baten toeristenbelasting als gevolg van corona. Dit werd gedeeltelijk gecompenseerd door het Rijk via het Gemeentefonds.

EXPLOITATIE		(BEDRAGEN X € 1.000)					
Lasten/baten/Saldo per product		2020 realisatie	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Economische ontwikkeling	L	888	1.002	971	870	770	765
	B	28	0	0	0	0	0
	S	-860	-1.002	-971	-870	-770	-765
Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	L	140	93	92	92	92	92
	B	80	109	111	111	111	111
	S	-60	16	19	19	19	19
Economische promotie	L	0	0	0	0	0	0
	B	283	336	373	404	404	404
	S	283	336	373	404	404	404
Programma Economie als versneller	L	1.028	1.095	1.063	962	862	857
	B	391	445	484	515	515	515
	S	-637	-650	-579	-447	-347	-342



PROGRAMMA 10 MAATSCHAPPELIJK BEWUST FINANCIËEL BELEID

Bij het product Beheer overige gebouwen en gronden worden de wisselende bedragen voor de lasten veroorzaakt door de jaarlijks wisselende kosten voor onderhoud. Dit wordt meerjarig geëgaliseerd via de reserve egalisatie onderhoud kapitaalgoederen. De hogere baten in 2020 betreffen de eenmalige opbrengst van de verkoop van gemeentelijk onroerend goed. Deze extra baten worden gestort in het vastgoedfonds en de reserve revolving fund sociale woningbouw op basis van afspraken met de raad.

Bij het product Treasury is naar verwachting in 2021 de toegerekende rente aan de producten (een negatieve kostenpost) hoger dan de werkelijke rentekosten. Bij iedere volgende begroting wordt opnieuw een berekening gemaakt om de verwachte rentekosten om te slaan. In 2022 heeft dit gerelateerd in een verlaging van de omslagrente. Bij de producten OZB en Belasting overig stijgen de opbrengsten als gevolg van het toepassen van de prijscompensatie, net als de overige belastingen. De kosten betreffen vooral de uitvoering van het opleggen en innen van aanslagen door de BghU. Bij het product Belasting overig dalen deze vanaf 2023 door de afschaffing van de hondenbelasting. Conform contract moeten deze kosten tot en met 2022 nog worden betaald. Bij de OZB (niet woningen) heeft een correctie plaatsgevonden tussen de kosten van de BghU voor de OZB-heffing en voor de rioolheffing, op basis van de opgave van de BghU.

EXPLOITATIE		(BEDRAGEN X € 1.000)					
Laasten/baten/Saldo per product		2020 realisatie	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Beheer overige gebouwen en gronden	L	1.113	1.224	1.142	1.163	1.283	1.278
	B	1.961	1.203	1.228	1.259	1.259	1.259
	S	848	-21	86	96	-24	-19
Treasury	L	107	-290	90	26	-25	-46
	B	527	378	349	345	341	336
	S	420	668	259	319	366	382
OZB-woningen	L	447	455	514	494	487	493
	B	7.510	7.359	7.514	7.514	7.514	7.514
	S	7.063	6.904	7.000	7.020	7.027	7.021
OZB-niet-woningen	L	219	222	70	68	68	68
	B	5.017	4.973	5.077	5.077	5.077	5.077
	S	4.798	4.751	5.007	5.009	5.009	5.009
Belastingen overig	L	37	38	38	2	2	2
	B	253	339	642	642	642	642
	S	216	301	604	640	640	640
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	L	0	0	0	0	0	0
	B	104.937	105.620	105.730	105.245	105.117	105.599
	S	104.937	105.620	105.730	105.245	105.117	105.599
Overige baten en lasten	L	104	1.201	-30	-586	-586	-962
	B	98	0	0	0	0	0
	S	-6	-1.201	30	586	586	962
Programma Maatschappelijk bewust financieel beleid	L	2.027	2.850	1.824	1.167	1.229	833
	B	120.303	119.872	120.540	120.082	119.950	120.427
	S	118.276	117.022	118.716	118.915	118.721	119.594



Het product Gemeentefonds kent een wisselend verloop op basis van de circulaire van het rijk. De uitkomst van het gemeentefonds is voor de gemeente niet beïnvloedbaar en is gerelateerd aan de omvang van de Rijksbegroting (samen de 'trap op-trap af'-systematiek). Iedere circulaire wordt uitgebreid toegelicht via raadsinformatiebrieven.

Het product Overige baten en lasten bevat een beperkt aantal stelposten en taakstellingen op basis van eerdere besluitvorming van de raad. Voorbeelden hiervan zijn de stelpost onvoorzien, het terugstorten van middelen in de Algemene reserve, die daar tijdelijk uit zijn voorgesloten, een stelpost voor corona zaken in 2021 en de taakstellingen als gevolg van door de raad besloten maatregelen om te komen tot een sluitende begroting. Omdat diverse stelposten een oplopend of aflopend karakter hebben, zorgt het totaal ervan voor een wisselend patroon van lasten.

De baten en lasten bij de realisatie in 2020 worden veroorzaakt door afwikkeling van gemeentebrede posten zoals transitoria en het saldo op de totale loonkosten van het ambtelijk apparaat.

■ INHOUDSOPGAVE

■ HOOFDSTUK 1 - LEESWIJZER 81

■ HOOFDSTUK 2 - PARAGRAFEN 82

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	82
2.1.1 Inleiding	82
2.1.2 Specifieke aandacht bij risicobeheersing in 2022	85
2.1.3 Top 10 risico's	87
2.1.4 Verdeling risico's per kanscategorie en financieel gevolg	90
2.1.5 Benodigde weerstandscapaciteit	90
2.1.6 Beschikbare weerstandscapaciteit	91
2.1.7 Beoordeling van het weerstandsvermogen	91
2.1.8 Kengetallen	92
2.2 Onderhoud kapitaalgoederen	95
2.2.1 Inleiding	95
2.2.2 Belang voor de raad	95
2.2.3 Beheervisies en -plannen	95
2.2.4 Beschrijving per soort kapitaalgoed	97
2.2.5 Budgettaire consequenties	102
2.3 Financiering	104
2.3.1 Inleiding	104
2.3.2 Uitvoering treasurybeleid	104
2.3.3 Financieringsbehoefte	104
2.3.4 Rentelasten en rentetoerekening	105
2.3.5 Renterisicobeheer	106
2.4 Verbonden partijen	108
2.4.1 Inleiding	108
2.4.2 Grip op verbonden partijen	108

2.4.3 Gemeenschappelijke regelingen	109
2.4.4 Privaatrechtelijke regelingen	119
2.4.5 Stichtingen	123
2.4.6 Overige samenwerkingsvormen	126
2.4.7 Deelnemingen	128
2.5 Grondbeleid	130
2.5.1 Ruimtelijke ontwikkeling Zeist	130
2.5.2 Strategisch grondbeleid en de omgevingswet	130
2.5.3 Financieel kader	131
2.5.4 Reserve grondbedrijf	133
2.6 Lokale heffingen	134
2.6.1 Achtergronden en uitgangspunten	134
2.6.2 Kostendekkendheid heffingen	138
2.6.3 Kwijtscheldingsmogelijkheden	140
2.6.4 Ontwikkeling belastingdruk	140

■ HOOFDSTUK 3 - FINANCIËEL TECHNISCHE ONDERDELEN 141

3.1 Begrote vermogenssituatie	141
-------------------------------	-----

■ HOOFDSTUK 4 - BIJLAGEN 143

4.1 Beleidsindicatoren	143
4.2 Incidentele baten en lasten	144
4.3 Reserves en voorzieningen per programma	147
4.4 Meerjarenbegroting per taakveld	161
4.5 Kerngegevens	165
4.6 Begrippenlijst	166

■ HOOFDSTUK 1 LEESWIJZER

Dit is deel 2 van de Begroting 2022.

In hoofdstuk 2 zijn de verplichte paragrafen opgenomen. De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van een aantal financiële en beleidsmatige onderwerpen.

In hoofdstuk 3 wordt ingegaan op financieel technische onderdelen, in dit geval de begrote vermogenssituatie en de specificatie daarvan.

In hoofdstuk 4 zijn een zestal bijlagen opgenomen: beleidsindicatoren, incidentele baten en lasten, reserves en voorzieningen per programma, meerjarenbegroting per taakveld, kerngegevens en begrippenlijst.

De cijfers in deze begroting zijn gebaseerd op al vastgesteld beleid. Wanneer er noodzaak is het bestaande beleid te veranderen of nieuw beleid op te pakken, wordt dat in het raadsvoorstel bij de begroting opgenomen.



HOOFDSTUK 2 PARAGRAFEN

2.1 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

2.1.1 INLEIDING

Ons risicomanagement is gericht op een pro-actieve risicosturing, waarbij voortdurend de relatie met de beschikbare weerstandscapaciteit in ogenschouw wordt gehouden. Het doel van actief risicomanagement is om niet iedere tegenvaller direct van invloed te laten zijn op het lopende beleid en op de exploitatie. Hierdoor kunnen de reguliere dienstverlening en ambities doorgang blijven vinden. De gemeente Zeist heeft in de afgelopen jaren veel geïnvesteerd in risicomanagement met aandacht voor de geïdentificeerde risico's, de vertaling van de bruto naar netto risico's en de geïnitieerde acties om de risico's (verder) te kunnen beheersen en de mogelijke (financiële) consequenties te verminderen. Risicomanagement is een vast onderdeel bij het managen van de bedrijfsvoering. De uitkomsten worden zowel in de begroting als de jaarrekening opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.

In deze paragraaf geven wij eerst inzicht in de onderdelen die van invloed zijn op het algemene risicoprofiel van de gemeente Zeist. Verder komen de ontwikkelingen in 2021 aan

Tabel 1: Taakstelling meerjarenbegroting 2021

TAAKSTELLING MEERJARENBEGROTING 2021	2022	2023	2024	2025
WMO (begroting 2021)	€ 350.000	€ 350.000	€ 350.000	€ 350.000
Jeugd (begroting 2021)	€ 500.000	€ 750.000	€ 750.000	€ 750.000
Organisatie fase 1 (begroting 2021)	€ 19.000	€ 269.000	€ 269.000	€ 269.000
Organisatie (IAC voorstellen) (kadernota 2022)	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 1.000.000
Subsidies (begroting 2021)	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
Totaal	€ 1.769.000	€ 2.269.000	€ 2.269.000	€ 2.269.000

de orde en de aandachtspunten voor 2022. Het tweede deel van de paragraaf geeft inzicht in hoe de gemeente er qua risicoprofiel voor staat: wat zijn momenteel de top 10 risico's? Wat is de stand van de weerstandsratio? En hoe scoren de kengetallen ten opzichte van de afgesproken normen?

■ ALGEMEEN RISICOPROFIEL

De laatste jaren wordt onze gemeente geconfronteerd met forse tekorten in de meerjarenbegroting. Na een eerste ombuigingsfase bij de begroting 2021 is een tweede ombuigingsoperatie ingevuld met onder andere voorstellen van de Inwoners Advies Commissie (IAC). Daarnaast zijn andere voorstellen vanuit de organisatie aangedragen om een sluitende meerjarenbegroting te kunnen realiseren. Hoewel we een sluitend meerjarenperspectief bij de kadernota hebben gepresenteerd is dit voor een deel 'gerealiseerd' door taakstellingen. Dit zijn bedragen die nog bespaard moeten worden. In tabel 1 zijn de taakstellingen weergegeven.

De plannen om de taakstellingen te realiseren worden momenteel uitgewerkt. De status hiervan is als volgt:

- Het eerste deel van de taakstelling op de organisatie fase 1 is nagenoeg gerealiseerd. Voor het restant ligt een uitgewerkt plan. De verwachting is daarom vooralsnog dat dit onderdeel gerealiseerd gaat worden.
- Bij de WMO en Jeugd zijn er momenteel al tekorten die weggewerkt moeten worden. Om aanvullend daarop ook nog de taakstellingen te realiseren, lijkt momenteel zeer ambitieus, maar dit wordt momenteel volop onderzocht.
- Hetzelfde kan gezegd worden over de aanvullende taakstellingen vanuit het IAC op de organisatiebudgetten. Deze komen bovenop de eerder genoemde fase 1 taakstelling. Het is de bedoeling om de taakstelling te realiseren door innovaties (omdenken), automatiseren van arbeidsintensieve werkzaamheden, doorvoeren efficiency en taken niet meer uitvoeren. Dit alles vraagt aanpassing van processen en investeringen in automatisering. De kans bestaat dat de implementatietijd te kort is om de

ingeboekte taakstelling volledig te realiseren. Daarnaast vraagt dit ook een investeringsbudget om de innovatie daadwerkelijk door om te zetten in besparing. Bij de begrotingsbehandeling van 2022 wordt daarom aan de raad een innovatiebudget gevraagd.

Gezien de reële kans dat de taakstellingen niet (geheel) en/of niet in het benodigde tempo gerealiseerd kunnen worden, wordt dit als risico opgenomen. Deze is gezien de grootte van het bedrag op dit moment één van de grootste risico's voor de gemeente Zeist (zie § 1.3 Top 10 risico's).

Ook hebben diverse andere ontwikkelingen invloed op ons risicoprofiel:

- Vanaf medio 2022 treedt de omgevingswet in werking. Op dit moment is het nog onduidelijk wat dit (op langere termijn) voor ons betekent. De verwachting is dat, naast de extra kosten die we zullen maken, ook minder opbrengsten gaan genereren. Het is nog onduidelijk hoe groot dit verschil is en het is niet zeker of we hiervoor worden gecompenseerd. Een nieuw kabinet moet zich hierover buigen.
- Vanwege de gewonnen arbitragezaak van het Rijk ontvangen wij incidenteel extra middelen ter compensatie voor de gestegen zorgkosten. Hoewel dit bijdraagt aan het verbeteren van onze financiële positie zien we daarnaast oplopende zorgkosten als gevolg van toenemende zorgvraag maar ook zorgzwaarte. Daarnaast is het nu nog niet duidelijk of het woonplaatsbeginsel binnen de jeugdzorg nog tot financiële gevolgen leidt.
- Vanaf het jaar 2023 wordt de herijking van het

gemeentefonds geëffectueerd. Dit lijkt zeer nadelig voor ons uit te pakken. Een eerste berekening laat zien dat het nadeel kan oplopen tot circa € 5,6 miljoen structureel.

- De structurele effecten van corona zijn op dit moment niet in te schatten. Het is reëel aan te nemen dat er lange termijn gevolgen zijn. Hierbij denken we aan een toename van de mensen in de bijstand, vergroting van de mensen in armoede, extra zorgkosten als gevolg van uitgestelde zorg, toename van eenzaamheid enz.

Dit alles heeft een enorme impact op ons risicoprofiel. Veel risico's zijn (nog) niet of zeer moeilijk te kwantificeren. Ook is het niet altijd mogelijk passende beheersmaatregelen te treffen om de effecten van risico's te verkleinen. Het is dus belangrijk deze ontwikkelingen en het risicoprofiel scherp te blijven volgen. We zullen het goede gesprek met elkaar moeten blijven voeren en passende maatregelen nemen om gemeente Zeist ook in de toekomst gezond te houden.

■ RISICOBEREIDHEID

Bij de besluitvorming van de kadernota 2022 is tevens ingestemd met de nota stabiliteitscriteria. Deze nota is een extra instrument om de financiële staat van gemeente Zeist te monitoren. Jaarlijks brengen we met het dashboard de ontwikkeling van de diverse stabiliteitscriteria in beeld. Ook bij deze begroting zijn de diverse criteria in beeld gebracht. Bij de behandeling van de nota stabiliteitscriteria is gesproken over de hoogte van het weerstandsvermogen in relatie tot de weerstandsratio, want het is erg belangrijk voldoende middelen te hebben om de gevolgen van risico's

op te kunnen vangen. Een nadere toelichting over dit onderwerp is opgenomen in § 1.5 tot en met 1.7. De raad heeft gevraagd hoe de weerstandsratio beïnvloed kan worden. Daarom willen we de nota stabiliteitscriteria verder verrijken met het onderwerp risicobereidheid. Hoeveel risico's zijn we als gemeente bereid te nemen? Wat is onze risicobereidheid? De uitkomst van deze vraag bepaalt mede de hoogte van de reserve weerstandsvermogen. Vanuit de portefeuille SFI (Strategisch Financieel Instrumentarium) gaan wij aan de slag met het onderwerp risicobereidheid.

De risicobereidheid van een organisatie geeft namelijk uitdrukking aan de aard en omvang van de risico's die een organisatie bereid is aan te gaan bij het realiseren van haar doelstellingen. De risicobereidheid moet passen binnen datgene wat de organisatie kan dragen (weerstandsvermogen) en wil dulden (de risicotolerantie). De risicobereidheid is dus afhankelijk van interne normen/waarden, (maatschappelijk) rendement, en risicodragend vermogen, maar ook van toezichthouders (wet- en regelgeving) en hetgeen maatschappelijk aanvaardbaar is (stakeholders).

De uitkomsten van het onderwerp risicobereidheid betrekken we bij het actualiseren van ons risicobeleid.

■ ALGEMENE ONTWIKKELINGEN IN 2021

COVID-19-crisis

De COVID-19 crisis is inmiddels bijna 1,5 jaar gaande en heeft grote gevolgen gehad voor samenleving en economie,



maar lijkt over het hoogtepunt heen te zijn voornamelijk als gevolg van de hogere vaccinatiegraad. Hierdoor zijn de meeste maatregelen die de Rijksoverheid heeft afgekondigd beëindigd. In 2020 hadden we te maken met hogere kosten en lagere inkomsten op diverse terreinen. Deze werden soms geheel, soms gedeeltelijk gecompenseerd door het Rijk. Hierdoor viel het totale nadeel voor de gemeente nog enigszins mee. Van het Rijk hebben we al in de algemene uitkering aan het eind van 2020 een bedrag ter compensatie van eventuele extra uitgaven in 2021 ontvangen. Verder krijgen diverse instanties en ondernemingen ook dit jaar nog steeds (deels) compensatie voor de geleden schade. De financiële gevolgen voor de gemeente die zich op meerdere terreinen kunnen voordoen, blijven lastig in te schatten, omdat ze van vele factoren afhangen. Bijvoorbeeld de vraag of er weer een opleving van het virus komt, of er mogelijk andere virusvarianten opduiken, hoelang vaccinaties hun werking blijven behouden en in welke mate de vaccinatiegraad zal toenemen. Hierdoor kan het zijn dat er (op termijn) toch weer nieuwe maatregelen nodig zijn. Op een aantal terreinen zien we nu nog geen (directe) financiële gevolgen voor de gemeente, maar die kunnen zich alsnog gaan voordoen op langere termijn. Bijvoorbeeld op het gebied van de instroom WMO, jeugdzorg en bijstandsgerechtigden.

Voor het bepalen van het risico van COVID-19 in ons weerstandsvermogen gaan we nu voor 2021 uit van een ingeschat bedrag van € 1 miljoen, de helft van het bedrag waar we eerder mee rekenden. Omdat de effecten van de

crisis naar verwachting ook nog na 2021 merkbaar zullen blijven, nemen we dit structureel op, dus maal 2,5. Het Rijk heeft een groot deel van de ondervonden financiële nadelen gecompenseerd in 2020. Of ze dat in gelijke mate zal doen in dit en de volgende jaren is onzeker. Daarom houden we er rekening mee dat het Rijk maximaal 50% gaat compenseren. Hiermee wordt het netto risico teruggebracht naar € 0,5 miljoen per jaar. Structureel nemen we het bedrag daarom maal 2,5 waarmee het op € 1,25 miljoen uit komt. In de tweede berap van 2021 zijn de gevolgen voor 2021 inzichtelijker en zullen dan gerapporteerd worden.

Sociaal Domein

Sinds 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor het Sociaal Domein. Mede doordat er vele ontwikkelingen zijn op dit gebied zien we dat het risicoprofiel van het Sociaal Domein hoog is. Veel risico's zijn in beeld, maar dit vraagt om continue aandacht en beheersing waar kan.

De belangrijke ontwikkelingen die gevolgen hebben voor het risicoprofiel:

- Het gaat om openeinderegelingen waarbij sturingsmogelijkheden beperkt zijn.
- Mogelijk is er nog een opstuwend effect door corona gezien het feit dat er enige tijd geen passende zorg verleend kon worden.
- De aanpassing van de jeugdwet in verband met wijzigingen in het woonplaatsbeginsel start per 1 januari 2022. Deze wijziging heeft consequenties voor de hoogte van de integratie uitkering Sociaal Domein en de kosten

binnen onze eigen organisatie. De inventarisatie in Zeist is inmiddels afgerond. Een risico is de grootte van de groep kinderen waarvan geen oorspronkelijke woonplaats bepaald kan worden. Dit zijn ook over het algemeen kostbare trajecten. De kosten zijn dan voor de gemeente waar deze kinderen nu verblijven en andere gemeenten waar uitstroom vandaan kan komen. Dit risico lijkt kleiner te zijn dan gedacht. Ook is nu nog onduidelijk hoeveel jongeren vanuit andere gemeenten onder de verantwoordelijkheid van Zeist gaan komen. Op dit moment is nog moeilijk te overzien wat de exacte financiële gevolgen zijn.

- Er is de laatste jaren sprake van een toenemende vraag naar jeugdzorg. Door de hulp dichterbij en laagdrempeliger bij gezinnen te organiseren is de schroom om hulp te vragen weggevallen. Ook zijn er veel echtscheidingen. Dit brengt stress en financiële problemen met zich mee. Het gaat hier om een structureel risico dat nog vergroot wordt door de gevolgen van de corona pandemie, omdat deze enorme invloed heeft op het welzijn van kinderen/jeugdigen en de gezinnen waar ze in opgroeien.
- Het aantal WMO-cliënten groeit ook de laatste jaren. Deze toename heeft meerdere oorzaken waaronder de vergrijzing van de inwoners van de gemeente. Daarbij wordt gestreefd naar zo lang mogelijk thuis wonen om bewoners zoveel mogelijk in de vertrouwde omgeving te laten. Een laatste oorzaak van de toename van het aantal WMO-cliënten is de invoering van het abonnementstarief. Hierdoor is sprake van een aanzuigende werking, daar de eigen bijdrage niet meer inkomensafhankelijk is.

- Daar komt nog bij dat er voor zowel Jeugdzorg als WMO tot en met 2021 een oplopende bezuiniging was die vanaf 2022 omgezet is in een taakstelling. Er wordt volop gekeken naar mogelijkheden om deze taakstelling in te vullen, maar het effect van maatregelen en de snelheid waarmee ze gerealiseerd worden, is niet helemaal voor te stellen en daarmee een risico.

De raad heeft bij de kadernota 2021 besloten om het gesloten systeem dat was ingesteld voor het Sociaal Domein per 1 januari 2021 op te heffen. De risico's van het Sociaal Domein zijn niet meer te relateren aan de reserve Sociaal Domein, maar zijn nu gekoppeld aan de reserve weerstandsvermogen die we ook gebruiken om de andere risico's van onze gemeente aan te relateren. Sindsdien hebben we nog slechts één weerstandsratio voor Zeist.

2.1.2 SPECIFIEKE AANDACHT BIJ RISICOBEBEERSING IN 2022

Naast de reguliere werkzaamheden binnen het risicomangement willen wij in 2022 onze speciale aandacht richten op:

■ SOCIAAL DOMEIN

Hoewel de begroting van zowel de WMO als de Jeugdzorg de laatste jaren is aangepast naar aanleiding van de grotere vraag, blijft het risicoprofiel van het Sociaal Domein hoog. Enerzijds komt dit door de zeer grote financiële druk op de

beschikbare budgetten en anderzijds door de uitdaging waar we als gemeente voor staan; namelijk om goed grip te krijgen op de zorg zelf. Wij gaan ons in 2022 richten op de volgende onderwerpen:

- Het maatschappelijke en financiële effect van de preventieve maatregelen is nog onduidelijk. Door meer vroegsignalering willen wij dure zorg voorkomen.
- Effecten regionale inkoop. Vanaf juli 2021 zijn de nieuwe inkoopcontracten in werking. Met de aanbesteding is veel aandacht besteed aan het screenen van de zorgaanbieders. De nieuwe contracten hebben een meer taakstellend karakter, waardoor minder sprake is van open einde financiering en de beheersbaarheid van de kosten mogelijk wordt vergroot. Tevens is ook een andere tariefstructuur afgesproken.
- We hebben steeds meer data voorhanden om de trends en ontwikkelingen te signaleren. Daardoor krijgen we steeds meer inzicht in de cijfers waarmee we beter in staat zijn om bij te sturen op de uitgaven. In 2022 zullen we ook de fraudebestrijding verder continueren.
- Binnen het Sociaal Domein wordt aan de hand van een ontwikkelagenda nagestreefd om de kwaliteit te verbeteren en beter 'in control' te komen. Dit vergroot ook de rechtmatigheid en het inzicht en beheersing van de risico's. De realisatie van de transformatieopgave zal enige jaren duren. Het risico is dat daardoor de taakstellingen niet tijdig worden gehaald.
- In het Sociaal Domein hanteren we het kwaliteitskompas van Movisie. Onderdeel daarvan is monitoring.

■ RECHTMATIGHEIDSVANTWOORDING EN IN CONTROL STATEMENT

Het college is en blijft ook na 2021 verantwoordelijk voor de rechtmatigheid binnen de organisatie. In de huidige situatie vormt de accountant hierover een oordeel en rapporteert over de uitkomsten. Vanaf verslagjaar 2022 stelt het college van B&W deze verantwoording op. De oorspronkelijke invoerdatum was 1 januari 2021, maar deze is uitgesteld naar 1 januari 2022. Uiteraard is het publiceren van de verantwoordingstekst alleen niet voldoende. Er is in de gemeentelijke organisatie een duidelijke grondslag voor deze verantwoording nodig. Deze grondslag wordt de onderbouwing van de verantwoording genoemd. Doel is met een bepaalde mate van zekerheid vast te stellen dat de financiële handelingen hebben plaatsgevonden binnen de kaders van wet- en regelgeving. Het kader van de (financiële) rechtmatigheidsverantwoording bestaat uit de volgende criteria:

- Begrotingscriterium: gaat om controle op overschrijdingen van de geautoriseerde begroting na wijziging.
- Voorwaarden criterium: gaat om de financiële beheershandelingen die aan de voorwaarden moeten voldoen zoals gesteld in wet- en regelgeving (hieronder vallen ook gemeentelijke verordeningen).
- Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O): hieronder vallen ook fraude- en integriteitssignalen.

De externe accountant controleert de getrouwheid van de jaarrekening, inclusief de door het college getekende



rechtmatigheidsverantwoording. De accountant geeft geen afzonderlijk oordeel meer over het aspect rechtmatigheid, maar slechts een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening.

Gevolgen rechtmatigheidsverantwoording

Wij rapporteerden in de begroting 2021 over de gevolgen van de voorgenomen wetswijziging. Deze zijn als volgt:

- De accountant stelt de rechtmatigheid niet meer vast, maar het college zelf.
- Het college moet met de gemeenteraad in gesprek gaan over de financiële rechtmatigheid.
- In de jaarrekening 2022 moet de rechtmatigheidsverklaring worden opgenomen waarbij de paragraaf bedrijfsvoering inzicht geeft in de nadere duiding van de verklaring.
- De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de financiële onrechtmatigheden die de rapporteringstolerantie overschrijden en welke (beheers)maatregelen het college treft om herhaling te voorkomen.

Het uitstellen van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording geeft de gemeente de mogelijkheid om het jaar 2021 te gebruiken als voorbereiding op de rechtmatigheidsverantwoording. Conform voorgaande jaren zal in 2022 een intern controleplan worden opgesteld dat inzicht geeft in de uit te voeren interne controlewerkzaamheden binnen de gemeente Zeist. Tevens wordt in dit plan een interne rapportage-cyclus afgesproken waarbij proceseigenaren verantwoording over rechtmatig

handelen dienen af te leggen. Het doel van het intern controleplan is om een adequate inrichting en uitvoering van de interne beheersorganisatie te waarborgen om een uitspraak te kunnen doen over de rechtmatigheid. Tevens wordt getracht om een maximale aansluiting te realiseren tussen de verbijzonderde interne controle (VIC) en de door de externe accountant te verrichten werkzaamheden. Basis hierbij is dat Control vast wil stellen of de organisatie 'in control' is en het voor de externe accountant mogelijk maken om gebruik te maken van de werkzaamheden van onze interne auditfunctie.

De gemeente Zeist wil de interne beheersomgeving verder versterken en verbeteren aan de hand van het zogenaamde "three lines of defense model". De inrichting volgens dit model draagt bij aan de versterking van de interne beheersmaatregelen. Er vinden preventieve controles plaats in de eerste en tweede lijn waardoor fouten worden voorkomen. Constatering leidt tot procesverbeteringen, waardoor de bedrijfsvoering efficiënter en effectiever wordt. Periodiek rapporteert de lijnmanager in samenwerking met de 2^e lijn functionaris over de resultaten van de toetsing. Team Control voert review werkzaamheden uit, verzamelt de bevindingen en adviseert over verbeteringen. Het GMT alsmede het college wordt periodiek geïnformeerd over de uitkomsten binnen de reguliere P&C-cyclus.

De uitkomst van de toets-werkzaamheden worden twee keer per jaar gerapporteerd aan het college en de auditcommissie van de raad. Tevens staan voor 2021 en 2022

nog voorlichtingssessies gepland, zowel voor de organisatie als voor de raad over de rechtmatigheidsverantwoording. In deze sessies worden de belangrijkste gevolgen voor de organisatie besproken.

We zien de rechtmatigheidsverantwoording als mooie eerste stap op weg naar een 'in control statement' (ICS). In 2022 zullen we de raad expliciet betrekken bij dit onderwerp. Dit doen we op verschillende manieren. We zullen de auditcommissie betrekken bij onze aanpak. Daarnaast zullen we diverse voorstellen ter besluitvorming aan de raad voorleggen. Dit betreft kaders die door de wetswijziging geactualiseerd moeten worden zoals de financiële verordening (ex art.212) en de controleverordening (ex art. 213). Ten slotte nemen wij de gehele organisatie mee in de mogelijk noodzakelijke wijzigingen en/of verbeteringen in de interne beheersorganisatie om te kunnen voldoen aan de vereisten om een 'in control statement' af te geven.

Fraude risico analyse

Om invulling te geven aan het rechtmatigheids criterium 'Misbruik en oneigenlijk gebruik' is onlangs een frauderisico analyse opgesteld die kan fungeren als onderbouwing voor dit criterium. Deze analyse zal met de auditcommissie besproken worden en worden meegenomen in het te actualiseren M&O-beleid.

■ ACTUALISATIE RISICOMANAGEMENTBELEID

Wij verwachten het risicomanagementbeleid in het najaar van 2021 volledig te actualiseren en in het voorjaar van 2022

ter vaststelling aan te bieden aan de raad. Het nieuwe beleid geeft inzicht in de inventarisatie van de risico's, de kans en impact en de risicobereidheid. De risico's worden gewogen zonder acht te slaan op de getroffen beheersmaatregelen (bruto risico's) en na beoordeling van de opzet en bestaan en werking van maatregelen (netto risico's). Het doel van het risicomangement is om ervoor te zorgen dat de netto risico's zoveel mogelijk binnen de kaders van de risicobereidheid vallen. Het nieuwe risicomangementbeleid wordt mede ingegeven door de ambitie om naar een 'in control statement' te komen.

2.1.3 TOP 10 RISICO'S

De tien belangrijkste risico's zijn weergegeven in tabel 2.

Tabel 2: Top 10 risico's

RISICO NR	RISICO	MAATREGELEN	KANS	FINANCIEEL GEVOLG
R1150	Als gevolg van een andere verdeling van middelen tussen gemeenten via de algemene uitkering (herijking), bestaat de kans dat de gemeente lagere inkomsten via de algemene uitkering krijgt.	In eerdere publicaties is aangegeven dat het gehanteerd nadeel maximaal € 15 per inwoner per jaar mag zijn. Hierdoor is het negatieve effect voor Zeist de eerste jaren relatief beperkt en komt dit neer op € 15 x 64.900 inwoners, zijnde € 973.500 per jaar. Daarna wordt dit maximum nadelig effect trapsgewijs los gelaten waardoor het nadelige effect in de daaropvolgende jaren steeds verder toeneemt tot mogelijk een nadeel van € 5,6 miljoen per jaar. Het definitieve voorstel is er nog niet, dus het effect kan nog anders worden.	70%	max. € 2.433.750
R1266	Als gevolg van de hoogte van de taakstellingen in de begroting oplopend van € 2,0 miljoen in 2022 naar een bedrag van € 2,9 miljoen in 2025 en het tempo waarin ze gerealiseerd moeten worden, bestaat de kans dat dit niet lukt waardoor de begroting niet sluitend is. De financiële uitwerking van de genoemde acties is nog onzeker. Wij hebben een inschatting gemaakt van de kans dat de ingezette acties niet geheel worden uitgevoerd met negatieve gevolgen voor de realisatie van de taakstelling.	<ul style="list-style-type: none"> • De taakstelling op de organisatie fase 1 ad. € 250.000 gaan we volledig realiseren. Bij de tweede bestuursrapportage 2021 is € 231.000 is al (structureel) gerealiseerd. • De overige taakstellingen in concrete, haalbare acties vertalen. • Een innovatiebudget aanvragen bij de raad. • Werken aan innovaties zodat we (nog) slimmer kunnen werken. • Hierbij gebruik maken van innovatiemethodes die bewezen hebben te werken. • In beeld brengen wat we als organisatie niet meer doen/ keuzes maken. • De organisatie enthousiasmeren om hun bijdrage te leveren. • De realisatie blijven monitoren. 	70%	max. € 1.750.000



Toelichting op tabel 2

De kans en het genoemde bedrag zijn dat wat netto overblijft rekening houdend met de genoemde maatregelen.

Het totale risicobedrag van alles risico's tezamen is toegenomen ten opzichte van de vorige inventarisatie bij de jaarrekening 2020. De omvang van alle risico's bedroeg destijds € 36,8 miljoen, bij deze ronde is het totale bedrag aan risico's € 38,5 miljoen.

In de top 10 hebben wat wijzigingen plaatsgevonden. Zo is het COVID-19-risico (R1205) niet langer ons hoogste risico. Deze hebben we verder naar beneden kunnen bijstellen gezien de situatie waarin we inmiddels verkeren en het feit dat het Rijk ons naar alle waarschijnlijk in elk geval deels voor de extra gemaakt kosten zal compenseren.

Andere risico's die uit de top 10 zijn verdwenen:

- R1021 Indexatie op basis van de CAO in lopende contracten jeugdhulp etc.: dit is geen risico meer, aangezien dit in de begroting is opgenomen.
- R1202 Bodemonderzoek grex gemeentewerf: het rapport van de ODRU is ontvangen. Met deze inschatting zal de grex (bij het MPSO 2022) worden geactualiseerd.

In de top 10 staat nu op de tweede plaats een nieuw risico. Deze heeft betrekking op het mogelijk niet halen van de taakstellingen in de begroting. Zoals ook al benoemd in de inleiding is dit een reëel en groot risico.

RISICO NR	RISICO	MAATREGELEN	KANS	FINANCIEEL GEVOLG
R1205	Als gevolg van de COVID-19 crisis wordt de gemeente geconfronteerd met extra kosten en werkzaamheden.	Gezien de onzekerheden die er zijn ten aanzien van de impact voor de gemeente van de COVID-19 crisis is er hiervoor in de begroting geen bedrag opgenomen. We hebben een inschatting gemaakt van op welke onderdelen we risico lopen met een inschatting van het bedrag. In totaal komen we uit op een bedrag van € 1 miljoen voor de komende jaren. Het Rijk heeft een groot deel van de ondervonden financiële nadelen gecompenseerd in 2020. Of ze dat in gelijke mate zal doen in dit en de volgende jaren is onzeker. Daarom houden we er rekening mee dat het Rijk maximaal 50% gaat compenseren. Hiermee wordt het netto risico teruggebracht naar € 0,5 miljoen per jaar. Structureel nemen we het bedrag daarom maal 2,5 waarmee het op € 1,25 miljoen uit komt.	70%	max.€ 1.250.000
R1152	Als gevolg van de invoering van de Omgevingswet loopt de gemeente een financieel risico doordat de financiële gevolgen nog onduidelijk zijn.	<ul style="list-style-type: none"> • We krijgen naarmate de invoerdatum van de omgevingswet nadert steeds beter inzicht in potentiële kostenverhoging en inkomstendaling. • Er moeten extra middelen komen in de algemene uitkering. Hierover het gesprek voeren met andere gemeenten, de VNG, het ministerie en de ODRU. 	90%	max.€ 500.000
R994	Als gevolg van het jarenlang minimaliseren van onderhoud bij de 7 (open) parkeergarages (Voorheuvel, Promenade, Slotlaan 1 t/m 3, Perron en de Luifel) bestaat de kans dat er een inhaalslag gemaakt moet worden in onderhoud waarvoor onvoldoende budgetten voor handen zijn.	Ten tijde van het opstellen van deze begroting 2022 (2 ^e halfjaar 2021) worden de meerjaren onderhoudsplannen voor de parkeergarages geüpdatet. Met behulp van deze uitwerking kan de toekomstige begroting eventueel worden aangepast en het bedrag in het weerstandsvermogen worden bijgesteld. Tot dit moment blijft de bestaande netto kans en het netto maximaal gevolg in stand.	70%	max.€ 500.000
R1183	Als gevolg van toenemende vraag naar jeugdzorg bestaat de kans dat budgetten worden overschreden, waardoor er een tekort ontstaat.	<ul style="list-style-type: none"> • Sturen vanuit de transformatie agenda jeugd, gerichtere preventie, doorbraak en sturen op instroom door maatregelen lokale teams en bij vindplaatsen voor hulp bij onderwijs en huisartsen. • Daarnaast betere afspraken maken met gecertificeerde instellingen. • Ook maatregelen op uitstroom door onder meer verstevigen regionaal contractmanagement. • Tot slot versterken samenwerken met en inzetten voorliggende voorzieningen. 	50%	max.€ 625.000



Het risico rondom de stijgende marktprijzen (R1118) is geen nieuwe risico, maar staat nu (net als in eerdere versies van deze paragraaf) weer in de top 10.

RISICO NR	RISICO	MAATREGELEN	KANS	FINANCIEEL GEVOLG
R1117	Als gevolg van de mogelijkheid dat het nog te nemen verkeersbesluit om de spoorwegovergang in Den Dolder af te sluiten door de rechter of de Raad van State wordt teruggedraaid, bestaat de kans dat de gemeente conform afspraak met ProRail € 6.500.000 moet terugbetalen.	<ul style="list-style-type: none"> • Vóóraf: De onderbouwing van het verkeersbesluit moet aan hoge eisen voldoen. • Achteraf: Als het Drieluik niet door gaat ondanks een besluit van de gemeente om af te sluiten, zal de gemeente richting ProRail de terugbetaling betwisten, omdat de gemeente geen blaam treft. Mocht de gemeente toch moeten betalen, zal in eerste instantie de € 3.700.000 (€ 4.000.000 minus € 300.000 voorbereidingskrediet) die in de gevormde reserve zit, worden aangewend. 	10%	max.€ 2.800.000
R725	Als gevolg van een toegenomen WMO-vraag bestaat de kans dat budgetten worden overschreden, waardoor er een tekort ontstaat.	<ul style="list-style-type: none"> • Sturen op transformatie van het zorglandschap, betere preventie, doorbraak en versterkte samenwerking met huisartsen, verstevigen regionaal contractmanagement, verstevigen rol wijkteams. • Versterken samenwerken en inzetten voorliggende voorzieningen. • Gebruikmaken van het toegenomen inzicht in de cijfers. • Ontwikkelagenda toegangsteams. 	50%	max.€ 500.000
R1198	Grex huidige gemeentewerf/nieuwe werf: Als gevolg van de afhankelijkheid van het project om de grond van de huidige werf te ontwikkelen voor woningbouw met de verplaatsing van de werf, is er een risico dat de voortgang onder druk komt te staan en de gemeente geconfronteerd wordt met additionele kosten (namelijk claim als gevolg van clause in contract met Surplus en afboeken gemaakte plankosten).	Het voorstel over de bouw van de nieuwe werf is onlangs genomen door het college en is inmiddels ingerout voor de raad. Naar verwachting zal de raad in de raadviering van oktober een besluit nemen. Na besluitvorming is het mogelijk om te starten met de uitvoering. In dat geval is de realisatie van de nieuwe werf in 2023/begin 2024 gereed. Daardoor achten we de kans dat de deadline niet gehaald wordt op slechts 10%.	10%	max.€ 2.110.000
R1118	Als gevolg van stijgende marktprijzen en het ramen van werken (sloop, bouw- en woonrijp) op basis van kengetallen bestaat de kans dat de kosten van projecten (grondexploitaties) bij uitvoering hoger uitvallen dan geraamd waardoor dit een nadelig effect heeft op het projectresultaat.	<ul style="list-style-type: none"> • Jaarlijks actualiseren en onderbouwen van ramingen van grexen (MPSO) gebruikmakend van actuele marktverkenningen, taxaties en kostenexpertise. • Wanneer er een 1 op 1 dekking moet komen, zorgen we voor een aparte reserve (of onderdeel van reserve grondexploitaties). 	50%	max.€ 400.000



2.1.4 VERDELING RISICO'S PER KANSCATEGORIE EN FINANCIËEL GEVOLG

Risico's waarvan de oorzaken en gevolgen in klassen ingedeeld zijn, kunnen geplaatst worden in een risicokaart. De risicokaart geeft inzicht in de spreiding van de risico's naar kans en gevolg. De nummers in de risicokaart corresponderen met de aantallen risico's die zich in het desbetreffende vak van de risicokaart bevinden. Een risico dat in het groene gebied zit, vormt geen direct gevaar voor de continuïteit van de organisatie. Een risico dat een score heeft die in het oranje gebied zit, vraagt om aandacht. Een risico dat een risicoscore heeft die in het rode gebied zit vereist directe aandacht om te voorkomen dat de continuïteit van de organisatie wordt bedreigd.

Er wordt een onderscheid gemaakt in het bruto en netto risico. Het bruto risico geeft de situatie weer voordat er maatregelen zijn getroffen. Het netto risico geeft het resultaat na het nemen van maatregelen.

Voor gemeente Zeist zijn in totaal 277 risico's geïnventariseerd. De verdeling van deze risico's naar kans van optreden en financiële impact is weergegeven in tabel 3. Het betreft de netto risico's.

Tabel 3: Verdeling risico's per kanscategorie en financieel gevolg

FINANCIEEL	AANTAL/ KANS	10%	30%	50%	70%	90%
x > € 1.500.000	4	2			2	
€ 750.000 < x < € 1.500.000	5	4			1	
€ 300.000 < x < € 750.000	20	7	8	3	1	1
€ 75.000 < x < € 300.000	66	26	27	12	1	
x < € 75.000	82	42	24	11	5	
Geen financiële gevolgen	100	41	23	31	3	2
Totaal	277	122	82	57	13	3

Dit betekent dat er 9 risico's zijn die extra aandacht vragen, omdat ze zich in het oranje gebied bevinden. De risico's die zich in het donkeroranje gebied bevinden, zijn de risico's betreffende de algemene uitkering en de taakstellingen in de begroting. Deze staan in de eerdergenoemde top 10 risico's (tabel 2).

Er zijn geen risico's die in het rode gebied zitten en dus directe aandacht nodig hebben.

2.1.5 BENODIGDE WEERSTANDSCAPACITEIT

Voor het bepalen van de benodigde weerstandscapaciteit is inzicht nodig in de omvang en de achtergronden van de actuele risico's. Deze risico's zijn zo breed mogelijk geïnventariseerd. Bij de kansberekeningen wordt dan ook

een groot aantal schattingen van het totale financiële gevolg van het gehele risicoprofiel gemaakt waarbij rekening wordt gehouden met de kans op optreden van een risico en met het feit dat het financieel gevolg per risico kan variëren. Doordat risico's niet allemaal gelijktijdig en in hun maximale omvang zullen optreden is het bedrag dat we aanhouden als weerstandsvermogen vele keren lager dan de totale waarde van de geïnventariseerde risico's.

■ BENODIGDE WEERSTANDSCAPACITEIT

De totale waarde van alle geïnventariseerde risico's bedraagt circa € 38,5 miljoen. Ons risicomanagementsysteem Naris berekent welk weerstandsvermogen nodig is gezien de opgevoerde risico's. Dit gebeurt volgens de Monte-Carlo methode. Daarbij is het uitgangspunt dat niet alle risico's zich op hetzelfde moment en in dezelfde mate zullen voordoen.



Er worden 100.000 verschillende scenario's doorgerekend, waarbij een risico zich de ene keer wel voordoet en de andere keer niet. Tevens kan de omvang van het risico verschillen per scenario. Uit de uitgevoerde simulatie blijkt, dat met een waarschijnlijkheid van 90% gesteld kan worden dat het weerstandvermogen € 7,9 miljoen moet bedragen (bij een minimale ratio van 1,0).

2.1.6 BESCHIKBARE WEERSTANDSCAPACITEIT

De beschikbare weerstandscapaciteit wordt bepaald door de post onvoorzien uit de exploitatie en de reserve weerstandvermogen. Deze middelen kunnen vrij worden ingezet om risico's in financiële zin af te dekken, waarbij de middelen uit de exploitatie conform bestaand beleid met factor 2,5 worden vermenigvuldigd.

Voor 2022 bedraagt de verwachte beschikbare weerstandscapaciteit voor de reguliere risico's € 6.361.531. Dit is gebaseerd op de geprognostiseerde eindstand van 2021. In tabel 4 is dit nader gespecificeerd.

Het weerstandvermogen was bij de vorige risico-actualisatie (de jaarrekening van 2020) € 6.290.664. Dit betekent dat het de verwachting is dat deze licht zal stijgen met afgerond € 71.000 naar € 6.361.531. Daarbij zijn we uitgegaan van de op dit moment bekende door de raad geaccordeerde toevoegingen aan en onttrekkingen van de reserve weerstandvermogen in 2021.

Tabel 4: Beschikbare weerstandscapaciteit

OMSCHRIJVING	STRUC- TUREEL	INCIDEN- TEEL
Post Onvoorzien in exploitatie	€ 187.648	
Structureel (€ 187.648 x factor 2,5)		€ 469.121
Reserve weerstandvermogen		€ 5.892.410
Totaal		€ 6.361.531

2.1.7 BEOORDELING VAN HET WEERSTANDSVERMOGEN

Om te bepalen of het huidige weerstandvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de benodigde weerstandscapaciteit (die uit de risicosimulatie voortvloeit, zie § 1.5) en de beschikbare weerstandscapaciteit (zie § 1.6). De uitkomst van deze berekening vormt het weerstandvermogen en wordt uitgedrukt in een ratio. Daarbij geldt: hoe hoger de ratio, hoe groter het vermogen om weerstand te bieden aan de financiële gevolgen van optredende risico's.

Om te bepalen of het huidige weerstandvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de benodigde weerstandscapaciteit (die uit de risicosimulatie voortvloeit, zie § 1.5) en de beschikbare weerstandscapaciteit (zie § 1.6). De uitkomst van deze berekening vormt het weerstandvermogen en wordt uitgedrukt in een ratio. Daarbij geldt: hoe hoger de ratio, hoe groter het vermogen

Tabel 5: Waardering ratio

WAARDERINGSCIJFER	RATIO	BETEKENIS
A	>2.0	Uitstekend
B	1.4-2.0	Ruim voldoende
C	1.0-1.4	Voldoende
D	0.8-1.0	Matig
E	0.6-0.8	Onvoldoende
F	<0.6	Ruim onvoldoende

om weerstand te bieden aan de financiële gevolgen van optredende risico's.

Ratio weerstandvermogen:

Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 6.361.531,00
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 7.946.586,00
	0,80

Voor de beoordeling van de ratio wordt een norm gehanteerd (zie tabel 5) die is ontwikkeld door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) in samenwerking met de Universiteit Twente. Deze norm wordt landelijk veelal toegepast en is door de raad ook als norm vastgesteld in de nota stabiliteitscriteria.

Op basis van de landelijk gangbare normering krijgt de ratio de kwalificatie 'Matig'. Bij de vorige versie van de paragraaf (bij de jaarrekening 2020) scoorde de ratio 0,79 waardoor

hij toen nog net de kwalificatie 'Onvoldoende' kreeg (bijna 'Matig'). Ten opzichte van de vorige actualisatie zijn zowel de beschikbare weerstandscapaciteit als de benodigde weerstandscapaciteit vrijwel gelijk gebleven waardoor de ratio ongeveer hetzelfde uitkomt.

Concreet betekent dit dat de reserve weerstandsvermogen op dit moment onvoldoende is qua omvang gezien ons risicoprofiel.

2.1.8 KENGETALLEN

Op 18 juli 2015 is de "Regeling tot vaststelling van de wijze waarop kengetallen worden vastgesteld en opgenomen in de begroting en het jaarverslag van provincies en gemeenten" van kracht geworden. Deze regeling ziet op de wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), waarin in artikel 11 is bepaald, dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in de begroting en het jaarverslag kengetallen worden opgenomen voor: de netto schuldquote, de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio, de structurele exploitatieruimte, de grondexploitatie en de belastingcapaciteit.

In juli 2021 heeft de raad de nota financiële stabiliteitscriteria 2021- 2024 vastgesteld. De nota bevat een aantal stabiliteitscriteria dat een samenhangend inzicht geeft in de financiële robuustheid van de gemeente. Naast andere maken de volgens het BBV verplichte

Tabel 6: Overzicht van en verloop in kengetallen (bedragen x € 1.000)

EXPLOITATIE						
Kengetallen	Jaarrekening 2020	Begroting 2021 (geactualiseerd)	Begroting 2022	MJR 2023	MJR 2024	MJR 2025
Netto schuldquote	12%	24%	19%	15%	6%	1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	8%	20%	15%	11%	2%	-/- 3%
Solvabiliteitsratio	65%	61%	63%	65%	67%	68%
Structurele exploitatieruimte	-/- 4%	-/- 7%	0%	0%	0%	1%
Grondexploitatie	1%	1%	0%	0%	-/- 2%	0%
Belastingcapaciteit	104%	108%	107%	107%	107%	107%

kengetallen voor deze paragraaf onderdeel uit van deze nota. Elk stabiliteitscriterium is hierbij voorzien van een signaalwaarde die bij een verwachte of werkelijke overschrijding moet aanzetten tot een gesprek tussen gemeenteraad en college en vervolgens tot actie. Vanaf nu zullen we daarom de kengetallen in deze paragraaf vergelijken met de signaalwaardes zoals vastgesteld in de nota stabiliteitscriteria. Voor eventuele benodigde bijsturingen verwijzen we naar het dashboard zoals gepresenteerd bij de begroting 2022.

■ ANALYSE KENGETALLEN EN FINANCIËLE POSITIE

Bij de jaarrekening 2020 zijn de kengetallen voor het laatst bepaald en berekend op basis van de balans. Voor de

begroting is een meerjarige balans opgesteld om deze kengetallen te bepalen. De 'hardheid' van de getallen nemen in de planperiode af, doordat nu al inschattingen gemaakt moeten worden over bijvoorbeeld de saldi liquide middelen in bijvoorbeeld 2024.

De netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft een indicatie van de mate waarin de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

We spreken van een zeer goede netto schuldquote als deze onder de 20% ligt. Tussen de 20% en de 40% dreigt de schuldomvang te hoog te worden. Boven de 40% vinden we dat alle bezittingen te zwaar belast zijn met schulden. Gemeente Zeist kent al jaren een lage netto schuldquote, want zij heeft relatief weinig schulden uitstaan. Voor 2022 is die voorzien op 19% en de daarop volgende begrotingsjaren neemt deze nog verder af naar slechts 1% in 2025. Dit komt doordat het bedrag aan schulden naar verwachting in de komende jaren verder zal afnemen. Met een schuldquote van onder de 20% kunnen we spreken van een zeer goede quote. Dit ondanks de financiële situatie waarin de gemeente zich bevindt.

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Omdat bij verstrekte leningen onzekerheid bestaat of ze allemaal terug worden betaald, wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal, zowel inclusief als exclusief de verstrekte leningen, te berekenen. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast.

Bij deze netto (gecorrigeerde) schuldquote wordt rekening gehouden met het door de gemeente zelf verstrekken van leningen. Het betreft hier vooral eerder verstrekte hypotheekleningen aan medewerkers. In het kader van de wet FIDO is het verstrekken van leningen sterk ingeperkt, zo is het

niet meer toegestaan om nog hypotheekleningen te verstrekken waardoor het saldo verstrekte geldleningen jaarlijks afneemt.

Bij deze ratio wordt in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Voor deze ratio gelden dezelfde normen als voor de netto schuldquote, dus ook hiervoor geldt dat we een zeer goede ratio hebben.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen doordat zij voldoende eigen vermogen heeft. Onder de ratio wordt verstaan: het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal.

Hoe hoger de solvabiliteitsratio is hoe beter. Volgens de signaalwaarden in de nota stabiliteitscriteria spreken we van een goede ratio indien deze 60% of hoger is. De schuld van de gemeente dreigt te hoog te worden als deze onder de 60% uit gaat komen. Onder de 50% zijn de bezittingen te zwaar belast met schulden. De solvabiliteitsratio van onze gemeente komt naar verwachting voor het jaar 2022 uit op 63%. De komende jaren neemt deze iets verder toe naar rond de 68%. Dat ligt ver boven de aanvaardbare grens. Het eigen vermogen zal naar verwachting licht toenemen, terwijl het balanstotaal licht zal dalen. Hierdoor verbetert de solvabiliteitsratio. De conclusie is dan ook dat we goed in staat zullen zijn om aan onze financiële verplichtingen te voldoen.

Structurele exploitatieruimte

Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting is het belangrijk om onderscheid te maken tussen de structurele en incidentele lasten. Als dit kengetal positief is, is er ruimte om structurele tegenvallers op te vangen.

Bij de begroting van 2021 was de structurele exploitatieruimte negatief evenals die voor de daaropvolgende jaren in de meerjarenraming van destijds. Dat kwam doordat de structurele uitgaven hoger waren dan de structurele inkomsten. Het beeld is nu verbeterd. Dat wil zeggen dat de structurele exploitatieruimte nu rond de 0% uitkomt, oftewel de structurele uitgaven zijn in evenwicht met de structurele baten. Dit is een positieve ontwikkeling. Wel moet hierbij opgemerkt worden dat dit deels bereikt is door taakstellingen zoals eerder in de paragraaf ook al benoemd. Indien de taakstellingen niet gerealiseerd worden en die kans bestaat, verdwijnt dit evenwicht. Verder is er geen ruimte over om eventuele structurele tegenvallers op te vangen.

Kengetal grondexploitatie

De boekwaarde van de voorraden grond moet worden terugverdiend bij de verkoop. Kenmerkend voor grondexploitaties is dat de looptijd meerdere jaren is. Naarmate de inkomsten verder in de toekomst liggen, brengt dit meer rentekosten en risico's met zich mee.

Als signaalwaarde hanteren we voor dit kengetal 4%. Dit percentage geeft ruimte voor meer grondpositie en grondexploitaties maar geeft tevens een signaal ter waarschuwing voor het toenemende risicoprofiel. Het kengetal grondexploitatie blijft net als in voorgaande jaren de komende jaren rond de 0% schommelen. Dit betekent dat het ver onder de 4% blijft waaruit blijkt dat het risicoprofiel ten aanzien van onze grondexploitaties beperkt is.

De belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Als dit percentage laag ligt, betekent het dat de gemeente meer inkomsten uit belastingen zou kunnen verwerven. Of dit wel of niet gebeurt, is een beleidskeuze. De definitie van het kengetal belastingcapaciteit is: woonlasten van een meerpersoonshuishouden in het begrotingsjaar ten opzichte van het landelijk gemiddelde in het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar, uitgedrukt in een percentage. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en afvalstoffenheffing voor een woning met gemiddelde waarde in die gemeente.

De gemiddelde woonlasten voor een gezin in Zeist zijn met name door wederom een toename van de afvalstoffen- en rioolheffing in afgelopen periode gestegen: in 2021 vergeleken met 2020 voor een meerpersoonshuishouden met gemiddeld 8%. Ditzelfde zien we ook voor de gemiddelde landelijke woonkosten: deze zijn afgelopen jaar met 5% gestegen. Bij de jaarrekening 2020 rapporteerden we een belastingcapaciteit van 104%, omdat toen de landelijke cijfers die voor dit kengetal gebruikt werden nog gebaseerd waren op de verwachte landelijke cijfers over 2020. Inmiddels zijn de werkelijke cijfers bekend en is de belastingcapaciteit uiteindelijk zoals verwacht op 100% uitgekomen (bron: Waarstaatjegemeente.nl).

De begroting 2022 laat nu nog 107% zien. Ook nu is het weer gebaseerd op verwachte cijfers. We gaan ervan uit dat de daadwerkelijke cijfers straks weer een lager percentage zullen laten zien, maar deze zal naar verwachting wel boven de 100% uitkomen. Dat betekent dat gemeente Zeist vanaf 2021 daadwerkelijk met de gemiddelde woonlasten boven het landelijke gemiddelde zal gaan uitkomen. Voor dit kengetal bestaan geen harde normen. Wel ziet de toezichthouder een waarde van meer dan 105% als meest risicovol. Volgens de nota stabiliteitscriteria is een gesprek met de raad gewenst op het moment dat de signaalwaarden boven de bandbreedte van 105% uitkomt over de (on)wenselijkheid van verdere verhoging en de gevolgen hiervan. Een waarde ver onder de 100% geeft een andere boodschap: de inwoner betaalt relatief weinig voor de dienstverlening. Ook hier kan een politiek gesprek gevoerd worden over de "eerlijke prijs".

■ DUIDING TABEL

Alle kengetallen van de gemeente Zeist voor 2022 zijn goed tot zeer goed te noemen, omdat ze zich (ruim) binnen de afgesproken bandbreedtes begeven. Alleen de belastingcapaciteit verdient extra aandacht. Omdat deze niet langer meer onder of rond de 100% is, betekent dat dat de gemiddelde woonlasten in Zeist voor een meerpersoonshuishouden hoger zijn dan het landelijke gemiddelde. Of dat als ongewenst gezien moet worden en (op termijn) mogelijk aangepast, is een besluit van de gemeenteraad.

De netto schuldquote is zeer laag en de solvabiliteitsratio zeer hoog. Dit betekent dat we nog over voldoende liquide middelen beschikken om onze rekeningen te voldoen en we als gemeente dus meer dan voldoende in staat zijn om aan onze financiële verplichtingen te voldoen.

Het is gelukt om een sluitende begroting te presenteren waardoor de structurele exploitatieruimte niet langer negatief is. Dit is echter wel mede gerealiseerd door het opnemen van taakstellingen die nog nadere uitwerking behoeven waardoor onzeker is of ze (geheel) gerealiseerd worden en/of in het juiste tempo.

Het aandeel van de boekwaarde van grondexploitaties in verhouding tot de baten van de grondexploitaties blijft ook de komende jaren laag. Het risicoprofiel is dus relatief laag.



2.2 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

2.2.1 INLEIDING

Gemeente Zeist staat voor een structureel goed, veilig en efficiënt leef-, werk- en woonmilieu voor de burger en is voor de uitvoering daarvan verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van verschillende in bezit zijnde kapitaalgoederen. Deze kapitaalgoederen bestaan binnen Zeist uit de volgende onderdelen:

- Wegen
- Civiele kunstwerken
- Verkeersregelinstallaties
- Openbare verlichting
- Straatmeubilair
- Parkeergarages
- Riolering
- Gemalen
- Groen
- Bomen
- Waterlopen
- Speelvoorzieningen
- Begraafplaatsen
- Gebouwen

Tabel 7: Materiële vaste activa per 1-1-2021 (bedragen x € mln.)

BOEKWAARDE (MATERIËLE VASTE ACTIVA PER 1-1-2021)	ECONOMISCH NUT	MAATSCHAPPELIJK NUT
Bedrijfsgebouwen, woonruimten en terreinen	107,0	0,9
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	10,5	31,8
Vervoermiddelen, machines, installaties e.d.	7,4	0,3
Overige materiële activa	11,9	0,3
Totaal aanschafwaarde materiële activa	136,8	33,3

Met een effectieve en efficiënte sturing op de kapitaalgoederen wordt de balans gevonden tussen kwaliteit en kosten en worden achterstanden en potentieel onveilige situaties voorkomen. Dit vraagt een duurzame blik op de kapitaalgoederen en doorlopende budgettaire middelen. In hoofdstuk 2.2.3 wordt nader ingegaan op de verschillende type kapitaalgoederen.

2.2.2 BELANG VOOR DE RAAD

De totale omvang van de aanschafwaarde per 1-1-2021 van de in bedrijf zijnde geactiveerde materiële activa (exclusief gronden en terreinen binnen grondexploitaties) bedraagt circa € 158,6 miljoen. De onderverdeling daarvan wordt weergegeven in tabel 7. Gezien de omvang van de waarde van deze activa, gevoegd bij de activa die ten laste van exploitaties of bijdragen van derden zijn aangeschaft en daardoor niet in bovengenoemde cijfers zijn opgenomen, is duidelijk dat de budgettaire consequenties van het onderhoud aanzienlijk zijn.

2.2.3 BEHEERVISIES EN -PLANNEN

Het beheer van kapitaalgoederen is gebaseerd op een beleidskader of beheervisie. Hierin zijn, afhankelijk van het type kapitaalgoed, afspraken gemaakt over de gewenste effecten van het beheer, de beoogde gebruikskwaliteit van de kapitaalgoederen, de werkwijze van de beheerorganisatie, (de omvang van) het budget en de manier van verantwoording. In een beleidskader of beheervisie wordt dit in hoofdlijnen, strategisch, beschreven. In de beheer- of onderhoudsplannen wordt de vertaling gemaakt naar de maatregelen die nodig zijn om de kwaliteit structureel te borgen en doorlopend de toets aan de begroting te kunnen maken.

Het beleidskader voor het beheer en onderhoud van de kapitaalgoederen is in het jaar 2001 vastgelegd in de IBOR rapportage (Integraal Beheer Openbare Ruimte). Anno 2021 is dit beleidskader nog steeds geldend, de kwaliteitskeuzes die destijds zijn gemaakt, worden nog steeds nagestreefd. Bij het uitvoeren van het groot onderhoud wordt de kwaliteitsambitie gewogen basis nagestreefd. Het beheer omvat de



hele levenscyclus van een kapitaalgoed. Die levenscyclus bestaat uit het continue (dagelijkse) proces van in stand houden, namelijk het gebruik afgewisseld door onderhoud en daarnaast het periodieke proces van inrichting, herinrichting, renovatie of vervanging. Tot herinrichting kan worden overgegaan als uit de evaluatie van het instandhoudingsproces blijkt dat normaal onderhoud niet volstaat, bijvoorbeeld op het moment dat er geen restlevensduur meer is of als gevolg van gewijzigde gebruikseisen. De beheer- of onderhoudsplannen beperken zich tot het proces van in stand houden.

Een overzicht van het meest actuele beleid en/of de beheerplannen voor de betreffende kapitaalgoederen met de uitgangspunten voor het kwaliteitsniveau zijn hiernaast in een overzicht weergegeven:

Een aantal van de beleid- en/of beheerplannen zoals hiernaast getoond zijn verouderd. Doordat er jaarlijkse planningen worden gemaakt op basis van bijvoorbeeld inspectiegegevens om de benodigde budgetten te bepalen en er geen voorziening is ingesteld, is er nog geen noodzaak geweest om deze plannen opnieuw te (laten) maken.

Tabel 8: Actuele beleids- of beheerplannen per soort kapitaalgoed

SOORT KAPITAALGOED	BELEIDS- OF BEHEERPLAN	OPGESTELD	KWALITEITSNIVEAU
Wegen	IBOR Weginspectie en uitvoeringsplanning	2001 Jaarlijks	Niveau gewogen basis CROW minimaal verantwoord wegbeheer
Civiele kunstwerken	IBOR	2001	Niveau gewogen basis
Openbare verlichting	Beleidsplan openbare verlichting	2003	Basisniveau Nederlandse Praktijkrichtlijnen
Verkeersregelinstanties	Beheerplan verkeersregelingsinstallaties	2015	Optimaal functioneren
Straatmeubilair:	IBOR Beleidsplan straatmeubilair (rv 2003074)	2001 2003	Niveau gewogen basis Ambitieniveau: passief vervangen
Parkeervoorzieningen Parkeerapparatuur	Parkeernota	2016	Basis op orde
Riolering en gemalen	Verbreed Gemeentelijk rioleringsplan Basis rioleringsplan.	2016 2015	Wettelijke- en Hoogheemraadschapseisen
Groen	IBOR Groenstructuurplan	2001 2011	Niveau gewogen basis (grootste deel) Niveau excellent (deel centrum gebied) Niveau sober (buitengebied)
Waterlopen	Langetermijnvisie Waterplan (07RAAD0108)	2007	Basis zorgplicht gemeentelijke watertaken
Bomen	IBOR Groenstructuurplan Boombeheervisie Lange Termijn Boombeheerplan	2001 2011 2013 2016	Niveau gewogen basis (grootste deel)
Gebouwen	Meerjaren onderhoudsplannen	2021	NEN 2767 niveau 2,3 of 4



2.2.4 BESCHRIJVING PER SOORT KAPITAALGOED

Hieronder volgt per kapitaalgoed een korte nadere omschrijving over beleid, beheer, kwaliteit en (mogelijk) achterstallig onderhoud, aantallen en/of omvang. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen eigendommen in de openbare ruimte en vastgoed in de vorm van eigendom in gebouwen.

■ EIGENDOMMEN IN DE OPENBARE RUIMTE

Voor de eigendommen in de openbare ruimte kan het onderscheid tussen beleid en beheer gemaakt worden. Onder beleid wordt verstaan: het door de Raad vastleggen van de beleidsdoelstellingen (beoogd effect en te realiseren kwaliteitsniveau) in een beheervisie voor de kapitaalgoederen in de openbare ruimte en het beschikbaar stellen van het hieruit voortvloeiende noodzakelijke budget. Onder beheer wordt verstaan: het door het College vastleggen in beheerplannen van de wijze waarop het beleid gerealiseerd wordt.

Voor het beleid is in het bijzonder het door de Raad in mei 2001 vastgesteld plan Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR) van belang. Daarin is per gebied een eigen kwaliteitsambitie geformuleerd voor de groenvoorzieningen en de buitenruimte. Concreet betreft dit de wegen, groenvoorzieningen, straatreiniging, straatmeubilair, openbare verlichting en (civiele) kunstwerken. Op basis van dit rapport heeft de Raad gekozen voor het kwaliteitsniveau "gewogen basis" en hiervoor de benodigde middelen beschikbaar gesteld. We werken zoveel als mogelijk

integraal en 'werk met werk maken' is de basis van onze Meerjarenplanning Beheer Openbare Ruimte. Jaarlijks stellen we deze Meerjarenplanning Openbare Ruimte bij op basis van de planningen van de verschillende assets.

Wegen

Het wegstelsel omvat circa 245 km weg en is, inclusief fiets- en voetpaden opgebouwd uit de volgende hoeveelheden: 1,25 miljoen m², asfaltverharding, 1,5 miljoen m², elementenverharding en 100.000 m² halverharding. Jaarlijks worden alle verhardingen in Zeist geïnspecteerd en op basis van de combinatie van schadeclassificaties een "groot" onderhoudsprogramma vastgesteld. Veelal bestaat dit "groot" onderhoud het vervangen van deklagen. Voor binnenwegen worden de wegen die aan onderhoud toe zijn daar waar mogelijk, voorzien van een conservering (slijtlaag). De halfverharde paden worden indien deze aan groot onderhoud toe zijn voorzien van Gravilyn.

Openbare verlichting

De gemeente bezit ruim 10.000 lichtpunten. Daar waar de verlichting aan vervanging toe is, waarbij voor masten en armaturen afschrijvingstermijnen van resp. 40 en 20 jaar wordt aangehouden, deze vervangen voor duurzamere LED-verlichting welke gedimd kan worden. Inmiddels is ca. 40% van de OV-installatie voorzien van LED.

Camera

Voor de handhaving in het gebied op de Voorheuvel en Emmaplein zijn vijf camera's in beheer.

Civiele kunstwerken

De civiele kunstwerken in Zeist bestaan uit duikers (3 stuks), houten- en betonnen bruggen (24 stuks), waarvan de meeste zich bevinden in Zeist West en tunnels (Griftlaan en Weteringlaan). Deze kunstwerken worden 1 maal per elke 4 jaar door een gespecialiseerd bedrijf geïnspecteerd en hiervoor worden 4-jaarlijks onderhoudsplannen opgesteld. In 2020 heeft er een inspectie plaatsgevonden en in 2021 is gestart met de daaruit voortvloeiende onderhoudswerkzaamheden. De planning van onderhoudswerkzaamheden vanuit deze inspectie heeft een looptijd van 4 jaar tot de volgende inspectieresultaten weer beschikbaar zijn.

Straatmeubilair

Onder het straatmeubilair vallen onze bebording (Rvv-borden, straatnaamborden, ANWB-borden, (toeristische) verwijsborden, bij elkaar ca. 10.000 elementen, zitbanken, afvalbakken, afzetpalen e.d.. Het onderhoud aan het straatmeubilair bestaat in hoofdzaak uit werkzaamheden n.a.v. meldingen en het heel, schoon en veilig houden van het areaal.

Parkeervoorzieningen

De parkeervoorzieningen omvatten 7 parkeerdekken met een oppervlak van 31.941 m² BVO 9-volmeldinstallaties verwijzen naar 7 parkeerdekken en 4 parkeerlocaties. 4 parkeergarages zijn voorzien van parkeerapparatuur en in de openbare ruimte staan 29 reguliere en 15 dagkaartautomaten die in de openbare ruimte staan. Zie tabel 9 op de volgende pagina.



Tabel 9: Parkeerplekken

LOCATIE	AANTAL PARKEERPLAATSEN
Voorheuvel	149
Markt	191
Slotlaan 1	32
Slotlaan 2	102
Slotlaan 3	128
Luifel	139
Perron	50

Verkeersregelininstallaties

In totaal zijn er 15 verkeersregelininstallaties die beheerd worden door de gemeente. Daarnaast zijn er 6 verkeersregelininstallaties in beheer bij de provincie.

Riolering

Het Zeister stelsel omvat circa 270 km vrij verval hoofdriolering, 42 km persleiding, 240 km kolk- en huisaansluitingen, kolken voor regenwaterafvoer en 175 pompgemalen.

Als er sprake is van gemalen in de vorm van gebouwen zijn deze gebouwen binnen de beheergave van het vastgoed in de vorm van gebouwen opgenomen. In 2021 is hard gewerkt aan het nieuwe vGRP, waarin het nieuwe beleid en beheer van de riolering en het stedelijk water wordt vastgelegd.

Groen en bomen

De gemeente bezit ca. 38.500 straat-, laan en parkbomen (Lange Termijn Boombeheerplan), naar schatting staan er

daarnaast nog 40.000 bomen in landschappelijke beplanting en is er ca. 320 ha. groen. Het onderhoud van het groen vindt plaats op basis van jaarlijkse onderhoudsprogramma's zoals het snoeien van bomen en het maaien van de bermen. Daarnaast heeft de gemeente Zeist Lange termijn Bomen beheerplan waarmee het bomenareaal in stand wordt gehouden middels lange termijn bomenvervangingsprojecten.

Waterlopen

Het Zeister watersysteem omvat circa 83.000 m² watergangen en (droge) greppels, waarbij de gemeente verantwoordelijk is voor het onderhoud. Bij 42% hiervan is het onderhoud gedeeld met een andere overheid, stichting of particulier.

Speelvoorzieningen

In totaal zijn er 130 speellocaties, met in totaal bijna 650 speeltoestellen.

Begraafplaatsen

De begraafplaats wordt behandeld als openbaar gebied, waarbij het groen valt onder de kaders en normen van het openbaar groen, de bomen onder de kaders en normen zoals in het bomenbeheerplan is vastgesteld en de verhardingen volgens de normen van het beheerplan wegen. De gebouwen vallen onder het door de afdeling Vastgoed opgesteld meerjaren onderhoudsplan. De administratie en het beheer van grafrechten is vastgelegd in Key2begraven die is gekoppeld met de GBA en buitenruimte.

EIGEN VASTGOED

Gebouwen

De gemeente Zeist richt zich op het behouden van vastgoed wat bijdraagt aan de gemeentelijke opgaven en de maatschappelijke behoeften. Het uitgangspunt voor het hebben en behouden van vastgoed is dat we dit alleen doen als het bijdraagt aan de kerntaken van de gemeente, toekomstige ontwikkelingen of opgaven. We spreken in dat geval van kernvastgoed. Vastgoed wat niet (meer) bijdraagt aan de kernopgave categoriseren we als strategisch en/of potentieel af te stoten vastgoed.

De omvang van de gebouwenportefeuille bestaat uit het eigendom van 63 objecten, van totaal ca. 82.200 m² BVO met een maatschappelijk of overig doel. Daarnaast zijn we eigenaar van 34 objecten, van totaal ca. 3700 m² met een strategisch en/of af te stoten doel, waarvan met name nog 29 woningen. Een bijzondere eigenaarspositie hebben wij als het gaat om ca. 166 woonkavels op Beukbergen. Tot slot hebben wij het economisch claimrecht van 38 onderwijsgebouwen die juridisch in eigendom zijn bij schoolbesturen.

In verhouding op basis van m² BVO bestaat ons vastgoed voor bijna 95% uit kernvastgoed. Van het strategische of af te stoten vastgoed, worden de woningen die nog in bezit zijn afgestoten. Van de oorspronkelijke ca. 70 dienstwoningen zijn er momenteel nog 29 in bezit. De economische meest voordelige en verantwoorde manier om af te stoten is om dat op momenten te doen dat de woningen vrijkomen.



Het afstoten in verhuurde staat heeft anders grote negatieve financiële effecten. De trend is dat we gemiddeld 2-3 woningen per jaar afstoten.

Het bezit van woonkavels is geen primaire kerntaak van de gemeente, maar wij hebben (vanuit strategisch oogpunt) wel een bijzondere eigenaarspositie binnen woonwagengebied Beukbergen. De gemeente is na de herstructurering van het gebied eigenaar gebleven van ca. 166 kavels. Deze bestaan uit een standplaats met in de meeste gevallen een berging. De (huur)administratie en het technisch beheer hiervan in ondergebracht bij wooncorporatie Woongoed via een beheersovereenkomst.

Het juridisch eigendom van de schoolgebouw ligt bij de schoolbesturen. De gemeente heeft het economisch claimrecht, dat wil zeggen dat als het gebouw niet meer voor onderwijs nodig is, het terugvalt aan de gemeente.

Hiernaast een overzicht van de aantallen gebouwen in bezit qua type gebouw en aantal m² BVO.

In het overzicht hiernaast is tijdelijke huisvesting of gehuurd vastgoed niet opgenomen. Ook erfpacht of recht van opstal uitgegeven grond is niet opgenomen in deze lijst. De oppervlakten van de woonkavels en bergingen Beukbergen zijn niet gespecificeerd in dit overzicht.

Onderhoudsplannen en proces

De instandhouding van gebouwen wordt uitgevoerd

Tabel 10: Vastgoed eigendom - gemeente Zeist, peildatum augustus 2021

TYPE VASTGOED (CONFORM RVO)	AANTAL OBJECTEN	AANTAL M ² BVO (AFGEROND)
KERNVASTGOED		
Maatschappelijk vastgoed		
Sport & Recreatie	18	21.000
Welzijn & Cultuur	12	12.000
Overig vastgoed		
Parkeergarages	4	27.600
Eigen huisvesting	4	9.700
Gemeentewerf	5	5.300
Gemalen	5	200
Begraafplaats	8	1.200
Plantsoenonderkomens	5	1.400
Brandweerposten	2	4.400
Totaal	63	82.800
STRATEGISCH EN/OF AF TE STOTEN		
Woningen	29	3.100
Woonkavels Beukbergen		166 st
Strategisch	3	800
(Semi) commercieel	2	800
Totaal	34	4.700
ONDERWIJSHUISVESTING (ECONOMISCH CLAIMRECHT)		
Basisonderwijs	22	40.000
Speciaal onderwijs	8	14.600
Voortgezet onderwijs	8	49.000
Totaal	38	103.600

aan de hand van vastgestelde onderhoudsplannen. Om deze plannen actueel te houden worden ze jaarlijks intern bijgesteld op basis van werkelijke uitvoering en worden de plannen uiterlijk vijfjaarlijks geactualiseerd door externe 0-metingen van de onderhoudsstaat. De actualisatie van de onderhoudsplannen wordt minimaal vijfjaarlijks ter besluitvorming en vaststelling voorgelegd.

De inhoud van de onderhoudsplannen en daarmee de uitvoering van het onderhoud bestaat uit een drietal te onderscheiden onderdelen:

- **Planmatig onderhoud** (meerjarig periodiek onderhoud)
- **Preventief onderhoud** (jaarlijkse servicecontracten)
- **Correctief onderhoud** (herstel van storingen of schades)

Vanuit het vastgestelde kader wordt er gestuurd op het onderhoud van de gebouwen die in beheer zijn in een aantal processtappen:

- **Inspectie en afstemming** – Hierbij wordt de werkelijke technische staat getoetst aan plannen en bijzonderheden of ontwikkelingen per pan.
- **Onderhoud voorbereiden** – Hierbij wordt het onderhoud voorbereid voor inkoop/aanbesteding en worden eventueel werkzaamheden samengevoegd voor efficiëntie.
- **Onderhoud uitvoeren** – Dit betreft de uitvoering door diverse specialisten op gebied van bouwtechniek en installatietechniek. Hierop wordt toezicht gehouden.
- **Preventief en correctief onderhoud** – Door jaarlijkse inspecties wordt instandhouding van installaties

preventief geborgd. In geval van storingen wordt er gehandeld door inzet van storingsmonteurs en aannemers.

- **Rapportage en bijstelling** – De inzichten die worden verkregen na uitvoering worden gebruikt om onderhoudsplanningen bij te stellen en het meerjarige financiële proces te actualiseren.

Door het doorlopen van dit proces is er inzicht in de technische staat van de gebouwen en blijven de onderhoudsplannen op jaarbasis actueel. Na vier jaar worden onderhoudsplannen weer als 0-meting getoetst aan de werkelijkheid door inzet externe inspecteurs. Uiterlijk na vijf jaar worden deze plannen formeel geactualiseerd door bestuurlijke besluitvorming. De onderhoudsplannen zijn/ worden in Q4 van 2021 geactualiseerd.

Onderhoudsplannen geven een beeld van het benodigde onderhoud, binnen de totale levensduur van het gebouw. Bij het actualiseren van de plannen wordt een prognose gemaakt over de onderhoudskosten over tien jaar. De benodigde middelen voor het onderhoud en de bijbehorende egalisatiemethodiek behoren hierbij binnen deze periode positief te blijven

Met de doorlopende actualisatie van de onderhoudsplannen en een doorkijk voor meerdere jaren dragen we zorg voor kwalitatief, duurzaam en inclusief gemeentelijke vastgoed, conform BBV-verplichtingen op gebied van instandhouding kapitaalgoederen. Met onze onderhoudsplannen houden

we ook rekening met kans voor het implementeren van duurzaamheids- en toegankelijkheidsambities zodat op effectieve en efficiënte uitvoering van deze verbeteringen aan ons vastgoed kan plaatsvinden.

Uitvoering van werkzaamheden wordt jaarlijks beoordeeld op basis van actuele onderhoudsstatus. Het werken met een onderhoudsreserve maakt dat er meer efficiëntie en effectiviteit kan worden bereikt doordat niet strikt noodzakelijk onderhoud (over de jaarsneden heen) kan worden doorgeschoven.

Onderhoud en NEN-methodiek

Onderhoud is belangrijk voor een optimale instandhouding, veiligheid en gebruik van het betreffende gebouw. Veelal liggen er ook wettelijke keuringen en bepalingen ten grondslag aan het onderhoud. We optimaliseren de instandhouding van het vastgoed door planmatig onderhoud, conform meetmethode NEN2767. Hiermee geven we, volgens BBV, uitvoering aan het zorgvuldig in stand houden van de kapitaalgoederen en het voorkomen van verval en verdere kapitaalvernietiging.

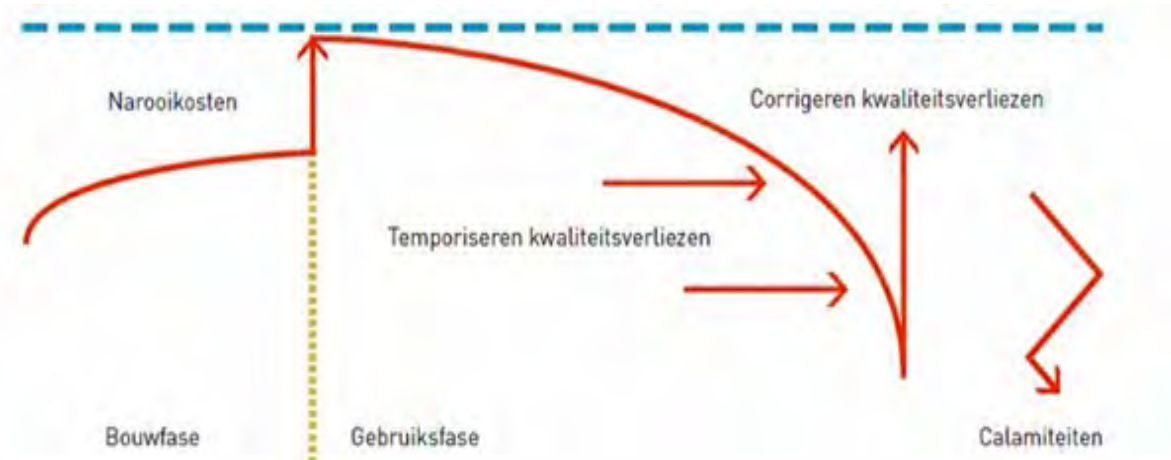
Technisch beheer is er op gericht om de functionaliteit van een object in stand te houden, door de technische staat in stand te houden. Door slijtage, veroudering en invloeden van buitenaf neemt de onderhoudsstaat binnen de levenscyclus van een gebouw af. Door onderhoud te plegen worden kwaliteitsverliezen optimaal beperkt. Ook omvat het technisch beheer de taken die voortkomen uit schades

en gebreken, de wettelijke eisen en eisen die we zelf aan objecten stellen.

Voor het onderhoud baseren we de staat van de gebouwen in basis op **niveau 3** volgens de NEN2767-methodiek zodat we de balans tussen kwaliteit en kosten goed weten te behouden. Uitzonderingen naar **niveau 2** staan we toe bij locaties met een bijzonder karakter. Dit is bij dit besluit alleen het geval bij het Gemeentehuis, Aula Zeister Bosrust en Slot Zeist. Bij deze locaties wordt, vanwege bijeenkomsten en plechtigheden een esthetisch iets hogere kwaliteit van waarde toegestaan.

Het verval of een grote terughoudendheid van onderhoud in niveau 4 kan in de praktijk voorkomen als er een strategie zich voordoet waarin een pand op korte termijn op de nominatie staat om te worden gesloopt. Niveau 4 staat de eerste tekenen van verval toe. Hier sturen we vooraf niet op, omdat de kosten voor het achterstallig onderhoud wat hieruit ontstaat hoger zijn dan de, relatief lage, besparingen.

Figuur 1: Verloop kwaliteitsverlies in tijd



Tabel 11: Schaal NEN2767-methodiek

NEN 2767	1 = nieuwbouw kwaliteit
	2 = goed
	3 = redelijk
	4 = matig
	5 = slecht
	6 = zeer slecht
	8 = nader onderzoek nodig
	9 = niet te inspecteren

Toelichting niveaus NEN2767:

- Niveau 1: uitstekend, nieuwbouwkwaliteit en/of met nieuwbouw vergelijkbare kwaliteit
- **Niveau 2:** goed, nieuwbouwkwaliteit met de eerste tekenen van feitelijke veroudering
- **Niveau 3:** redelijk, het natuurlijke verouderingsproces is duidelijk op gang gekomen
- Niveau 4: matig, het verouderingsproces heeft het bouwdeel of het gebouw duidelijk in zijn greep.
- Niveau 5: slecht, het verouderingsproces is min of meer onomkeerbaar geworden c.q. heeft het bouwdeel/het gebouw zeer duidelijk in zijn greep
- Niveau 6: zeer slecht, zodanig dat dit niet meer te classificeren is onder conditie 5.



2.2.5 BUDGETTAIRE CONSEQUENTIES

Gezien de (wettelijke) verplichting om de kapitaalgoederen minstens schoon, heel, veilig, gezond en bruikbaar te houden is de flexibiliteit binnen het benodigde onderhoudsbudget beperkt. Bij het beperken van budgetten ontstaan er grote risico's op effectiviteit en efficiëntie waardoor kapitaalgoederen in een achterstallige onderhoudsstaat vervallen. Nog los van de veiligheid, gezondheid, bruikbaarheid en wenselijke verduurzaming is het wegwerken van achterstallig onderhoud duurder en heeft dit als bijkomend risico dat de levensduur verkort wordt en er kapitaalvernietiging plaatsvindt.

De tabellen 12 en 13 geven inzicht in de totale budgetten voor het onderhoud van de kapitaalgoederen.

Periodiek onderhoud Wegen en aanverwanten, Riolering, Water en Groen

De budgetten voor het onderhoud van deze kapitaalgoederen zijn verdeeld over de in tabel 12 genoemde programma's. Volgens de afgesproken systematiek van SFI/VIS worden in de jaarrekening afwijkingen op realisatiebasis geëgaliseerd met de reserve onderhoud SFI/VIS.

Dit geldt niet voor het onderdeel riolering waar afwijkingen op realisatiebasis worden verrekend binnen de egalisatievoorziening riolering.

Tabel 12: Periodiek onderhoud Wegen en aanverwanten, Riolering, Water en Groen (bedragen x € 1.000)

PROGRAMMA EN TAAKVELD	BEGROTING 2022	BEGROTING 2023	BEGROTING 2024	BEGROTING 2025
Openbaar groen en recreatie	104	104	129	129
Totaal Vitale gemeenschappen	104	104	129	129
Verkeer en wegen	1.985	1.985	1.985	1.985
Parkeren	66	66	66	66
Totaal Mobiliteit in beweging	2.051	2.051	2.051	2.051
Riolering	678	678	666	666
Totaal Samen aan de slag voor het klimaat	678	678	666	666
Totaal	2.833	2.833	2.846	2.846

Tabel 13: Groot onderhoud en vervanging van Wegen, Riolering, Water, Groen en aanverwanten (bedragen x € 1.000)

PROGRAMMA EN TAAKVELD	BEGROTING 2022	BEGROTING 2023	BEGROTING 2024	BEGROTING 2025
Openbaar groen en recreatie	75	90	105	117
Totaal Vitale gemeenschappen	75	90	105	117
Verkeer en wegen	3.406	3.442	3.424	3.379
Parkeren	830	832	832	822
Totaal Mobiliteit in beweging	4.236	4.274	4.256	4.201
Riolering	605	581	540	517
Totaal Samen aan de slag voor het klimaat	605	581	540	517
Totaal	4.916	4.944	4.901	4.835



Groot onderhoud en vervanging van Wegen, Riolering, Water, Groen en aanverwanten

Het groot onderhoud en vervanging van Wegen en aanverwanten betreffen investeringen die volgens de regels worden geactiveerd. Voor het onderdeel groen geldt dit alleen voor waterlopen en speelvoorzieningen. De afdeling neemt de geplande onderdelen op in een Meerjarenplan. Voor 2022 zijn deze opgenomen in boek 1 onder de autorisatie investeringen. In tabel 13 zijn de budgetten voor kapitaallasten weergegeven. We hebben te maken met stijgende kapitaallasten ten opzichte van de budgetten in de exploitatie. Hiervoor dient de reserve SFI/VIS vervanging als dekking en is in 2019 afgesproken jaarlijks in te groeien door het budget te verhogen.

Ook voor riolering geldt de regel dat groot onderhoud en vervanging wordt geactiveerd. De geplande onderdelen staan ook het Meerjarenplan. Hiervoor dient de vervangingsvoorziening Riolering als rechtstreekse dekking van de investering en hierdoor leidt dit niet tot nieuwe kapitaallasten.

Periodiek onderhoud vastgoed

Het onderhoud van kapitaalgoederen wordt geraamd op basis van meerjarig onderhoudsplannen. Het grootste deel van onderhoud wordt geraamd en op realisatie basis geëgaliseerd in de reserve meerjarig onderhoud kapitaalgoederen. Hiernaast is er nog een deel voor onderwijshuisvesting waarvan afwijkingen op basis van realisatie worden verrekend met de reserve onderwijshuisvesting.

Tabel 14: Periodiek onderhoud vastgoed (bedragen x € 1.000)

PROGRAMMA EN TAAKVELD	BEGROTING 2022	BEGROTING 2023	BEGROTING 2024	BEGROTING 2025
Ondersteuning organisatie	337	256	330	330
Goed bestuur in betrokken samenleving	337	256	330	330
Onderwijshuisvesting	199	177	272	272
Sportaccomodaties	197	467	358	358
Cultureel erfgoed	515	134	340	340
Openbaar groen en recreatie	37	29	23	23
Begraven	82	73	111	47
Totaal Vitale gemeenschappen	1.030	880	1.104	1.039
Wonen en bouwen	15	22	25	25
Totaal toekomstig bestendig wonen	15	22	25	25
Parkeren	52	66	62	62
Totaal Mobiliteit in beweging	52	66	62	62
Samenkracht en burgerparticipatie	16	14	10	10
Totaal Meedoen	16	14	10	10
Riolering	24	4	19	19
Totaal Samen aan de slag voor het klimaat	24	4	19	19
Beheer overige gebouwen en gronden	179	222	317	317
Totaal Maatschappelijk bewust financieel beleid	179	222	317	317
Totaal	1.654	1.465	1.868	1.803

De budgetten zijn opgenomen in deze programmabegroting (tabel 14).



2.3 FINANCIERING

2.3.1 INLEIDING

Deze paragraaf is een instrument voor het transparant maken van de financieringsfunctie. De uitvoering van de financieringsfunctie is gebonden aan wettelijke regels, zoals met name opgenomen in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet fido) en verder vastgelegd in de door de Raad vastgestelde Financiële verordening gemeente Zeist 2017.

De wet fido regelt dat de uitvoering van de treasuryfunctie binnen de gemeente uitsluitend de publieke taak dient en geschiedt binnen de financiële kaders van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

2.3.2 UITVOERING TREASURYBELEID

De gemeente heeft voor haar betalingsverkeer diverse bankrekeningen. De hoofdrekening wordt aangehouden bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG Bank). Via deze bankrekening loopt het overgrote deel van het gemeentelijke betalingsverkeer. Daarnaast worden enkele bankrekeningen aangehouden bij de Rabobank Rijn en Heuvelrug, enerzijds als uitwijkmogelijkheid voor het geval de hoofdrekening door wat voor reden dan ook uitvalt en anderzijds ook omdat bepaalde services via de een

plaatselijke bank simpeler zijn op te lossen (o.a. opname en storting van contant geld).

In het geval dat bij een gemeente sprake is van tijdelijk overtollige gelden moeten de gemeente verplicht deelnemen aan het systeem van schatkistbankieren. De positieve saldi op de gemeentelijke bankrekeningen worden daarbij tijdelijk gestald bij het Rijk, met uitzondering van een vastgestelde marge voor het reguliere betalingsverkeer. De omvang van deze marge bedraagt met ingang van 1 juli 2021 2% van het begrotingstotaal, voor Zeist is dat in 2022 een bedrag van ca. € 3,6 miljoen. Tot die datum was die marge 0,75%, dat was voor Zeist een bedrag van ca. € 1,3 miljoen.

In de praktijk heeft Zeist een afspraak met de BNG Bank dat overtollige middelen boven de € 0,5 miljoen automatisch worden afgeroomd naar "de schatkist". Op die manier wordt ook voorkomen dat de gemeente aan de BNG Bank negatieve rente verschuldigd is. Bij "de schatkist" is de rentevergoeding wettelijk op tenminste 0% gezet.

Voor de beleidsmatige aspecten van het treasurybeleid is een Rentecomité ingesteld, dat bestaat uit de wethouder Financiën, de concerncontroller, het afdelingshoofd Financiën en de treasurer. Viermaal per jaar wordt in het rentecomité gesproken over de ontwikkelingen op treasurygebied. Onder meer komen daar aan de orde: liquiditeitsprognose, financieringsbehoefte, rentevisie en ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt.

2.3.3 FINANCIERINGSBEHOEFTE

Op basis van de geschatte investeringen en cashflowstromen ziet de verwachte financieringsstructuur per einde 2022 er als volgt uit:

Uit tabel 15 blijkt dat eind 2022 het financieringssaldo uitkomt op een beperkt tekort. Dat betekent dat, als de geraamde investeringen in het geraamde tempo worden uitgevoerd, het in combinatie met (tijdelijke) verschillen in de inkomsten- en uitgavenstroom van de exploitatie te verwachten is dat in 2022 gebruik moet worden gemaakt van kortlopende kasgeldleningen. De gemeente mag het financieringssaldo tot een bedrag van € 15,3 miljoen (de zgn. kasgeldlimiet) financieren met kort geld (zie ook [onderdeel 2.3.5](#)).

Tabel 15: Financieringsstructuur 2022 (bedragen x € 1.000)

FINANCIERINGSSTRUCTUUR 2022	
INVESTERINGEN	
Boekwaarde investeringen	170.277
Boekwaarde verstrekte leningen	6.832
Boekwaarde grondexploitaties	250
Totaal investeringen	177.359
FINANCIERINGSMIDDELEN	
Reserves	123.988
Voorzieningen	22.112
Langlopende leningen	24.325
Totaal financiering	170.425
Financieringssaldo	- 6.934



2.3.4 RENTELASTEN EN RENTETOEREKENING

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is bepaald dat de omslagrente wordt berekend door de werkelijk betaalde (minus ontvangen) rente op onze leningen toe te rekenen aan de taakvelden. Dit vindt plaats door het rentebedrag te delen door de boekwaarde van de vaste activa. Alleen als voor investeringen specifieke leningen zijn aangetrokken (partiële financiering), mag de rente van deze financiering ook worden gebruikt voor de berekening van de rentelasten van deze investering. De gemeente Zeist kent geen partiële financiering.

De omslagrente is voor de opstelling van de begroting 2022 opnieuw berekend. De omslagrente voor 2022 is uitgekomen op 0,5% (2021: 0,8%). Zowel de rente-inkomsten als de rente-uitgaven dalen in 2022, de rente-inkomsten door de extra aflossing op de uitstaande leningen en de rente-uitgaven door de reguliere aflossing waarvoor geen herfinanciering nodig was, alsmede doordat geen rentevergoeding meer wordt toegerekend aan de voorziening vervanging riolering.

In de begroting 2022 is het saldo van de betaalde en ontvangen rente aldus verdeeld over alle taakvelden met behulp van een omslagrente van 0,5% over de boekwaarde van de investeringen van het betreffende taakveld.

In het rekenmodel, tabel 16, zijn de rentelasten en rentebaten opgenomen waarop de berekening van de diverse rentepercentages is gebaseerd. Daarna volgt een overzicht

Tabel 16: Rekenmodel basis rentelasten en rentebaten

RENTE TOEREKENING		RAMING 2022 IN € 1.000	
1	Externe rentelasten van korte en lange financiering	800	
2	Externe rentebaten (hypotheekportefeuille)	-149	
	Totaal door te rekenen externe rente		
3	Rente toe te rekenen aan grondexploitaties	29	
	Direct toegerekende rente		29
	Saldo door te rekenen externe rente		680
5	Rente eigen vermogen	0	
6	Rente Voorzieningen	224	
	Saldo door te rekenen interne rente		224
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		904
7	Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente		909
	Positief resultaat op taakveld Treasury		5

met toelichting op de voor de begroting 2022 berekende percentages.

Dit BBV-rekenmodel levert een aantal waardes op, te weten:

a) Het gewogen externe rentepercentage:

3,33% (2021: 3,27%)

Dit percentage wordt nergens direct toegepast, maar vormt de basis voor de berekening van de rente grondexploitaties (b) en de omslagrente (c).

De gemeente Zeist heeft weinig leningen opgenomen (verwachte stand van de restantleningen eind 2022 bedraagt € 24,3 miljoen). Dit komt doordat de gemeente een behoorlijke reservepositie heeft en er momenteel

weinig grote projecten hoeven te worden gefinancierd. Daarom is ook sprake van een relatief laag bedrag aan te betalen rente op de leningen (€ 800.000 in 2022). Zie tabel 16, regel 1.

Aan de andere kant is nog altijd sprake van een fors bedrag aan uitgezette gelden in de vorm van hypothecaire leningen aan ambtenaren. Hoewel dit een aflopende constructie is en er in de afgelopen jaren fors is afgelost op de hypotheek, is de omvang nog redelijk (gemiddeld € 5,1 miljoen aan uitgezet geld in 2022). Door de aflossing daalt de te ontvangen rente tot € 149.000 in 2022. Zie tabel 16, regel 2.



De totale door te belasten externe rentelast blijft beperkt tot € 680.000. Het gemiddelde externe rentepercentage wijzigt ten opzichte van 2020 slechts heel beperkt.

b) Rente grondexploitaties: 1,16% (2021: 1,04%)

Ook de berekening van de rente grondexploitaties is voorgeschreven. Omdat de rente voor de grondexploitaties gebaseerd is op het gewogen externe rentepercentage (a) blijft ook deze rente op een relatief laag niveau.

Het gewogen externe rentepercentage (a) moet in dit geval vermenigvuldigd worden met het geschatte percentage vreemd vermogen van de gemeente (=34,9% voor 2022). Ook hier wordt het relatief lage percentage verklaard door de gezonde financiële structuur van Zeist met weinig vreemd vermogen. Omdat bij de grondexploitaties ook sprake is van een beperkte boekwaarde is de toegerekende rente beperkt. Zie tabel 16, regel 3.

c) Het percentage voor de renteomslag: 0,5% (2021: 0,8%)

Naast de externe rentekosten moet rekening worden gehouden met de interne rente die wij moeten toevoegen aan enkele voorzieningen. In dit geval vloeit dat voort uit de aard van die voorzieningen, dat wil zeggen dat deze op contante waarde zijn gewaardeerd. Met ingang van 2022 is geen rente meer toegevoegd aan de voorziening vervanging riolering, omdat de BBV-

richtlijnen er in het algemeen vanuit gaan dat geen rente aan voorzieningen wordt toegevoegd. Bovendien verloopt de hoogte van de spaarvoorziening in de komende periode conform het GRP. De verdelen rente is daardoor wel afgenomen, met als gevolg dat het percentage voor de omslagrente gedaald is tot 0,5%. Zie tabel 16, regel 6. Zoals gebruikelijk wordt voor het eigen vermogen (de reserves) geen rente berekend. Zie tabel 16, regel 5.

De mogelijkheid bestaat om de gecalculerde omslagrente af te ronden met maximaal 0,5% (naar boven of naar beneden), mits het resultaat op het taakveld treasury niet meer dan 25% van de werkelijke rente bedraagt. De afronding is bedoeld om een bepaalde continuïteit in de omslagrente te bereiken en te voorkomen dat ieder jaar de rente in alle systemen en berekeningen moet worden aangepast. Van deze mogelijkheid is geen gebruik gemaakt.

Deze omslagrente is bij de begroting 2022 toegepast op alle gemeentelijke activa, uitgezonderd de grondexploitaties en de uitgezette leningen. Zie tabel 16, regel 7.

Door de kleine afronding van het percentage ontstaat op het taakveld treasury op begrotingsbasis een positief saldo van € 5.000.

2.3.5 RENTERISICOBEBEER

In de financieringssfeer worden twee renterisico's onderscheiden: op vlottende en op vaste schuld. In de Wet fido zijn voor deze risico's normen vastgesteld. Voor de vlottende schuld is dit de kasgeldlimiet en voor de vaste schuld de renterisiconorm.

Beide normen zijn ingesteld om de financieringsverhoudingen van een gemeente in een duurzaam evenwicht te houden. Het strak sturen op de cashflow (de in- en uitgaande geldstromen) blijft daarvoor belangrijk. Het tijdig betalen van geleverde producten en diensten blijft vanuit maatschappelijk belang eveneens de noodzakelijke nadruk krijgen. Bovendien richt de organisatie zich op een goed inzicht in de timing van grote inkomsten en uitgaven. Uit berekeningen blijkt (zie tabel 16) dat voor 2022 het cashflowritme binnen de normen kan worden afgehandeld.

■ RENTERISICO VLOTTENDE SCHULD: DE KASGELDLIMIET

Dit is het maximale bedrag dat de gemeente met kortlopende leningen (looptijd maximaal 1 jaar) mag financieren. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage (8,5%) van het begrotingstotaal. Voor Zeist komt de berekening voor 2022 uit op een kasgeldlimiet van € 15,3 miljoen. Zoals aangegeven onder 3.3.3 bestaat de mogelijkheid dat in 2022 gebruik moet worden gemaakt van kortlopende leningen.



■ RENTERISICO VASTE SCHULD: DE RENTERISICONORM

Dit betekent dat dat het risico van een hogere rentelast in een jaar niet meer mag bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. De renterisiconorm is opgesteld met als doel de rentegevoeligheid van de portefeuille van langlopende leningen (looptijd langer dan 1 jaar) te beperken. In tabel 17 is de berekening en de ruimte onder de norm weergegeven. Daaruit blijkt dat sprake is van een ruime marge onder de norm.

Tabel 17: Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)

RENTERISICONORM				
Omschrijving	2022	2023	2024	2025
1a/b Renteherziening op vaste schuld o/g en u/g	0	0	0	0
2 Aflossingen	2.775	2.775	2.775	2.775
3 Renterisico (1 + 2)	2.775	2.775	2.775	2.775
4a Begrotingstotaal *)	180.267	178.379	178.723	177.698
4b Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
4 Renterisiconorm (4b x 4a)	36.053	35.676	35.745	35.540
5a Ruimte onder rente-risiconorm (4 -/- 3)	33.278	32.901	32.970	32.765

*) Berekend op basis van alle lasten in de begroting, exclusief de (relatief beperkte) lasten voor de grondexploitaties.

2.4 VERBONDEN PARTIJEN

2.4.1 INLEIDING

Verbonden partijen is een breed begrip in Zeist. Het staat voor samenwerken, het nemen van besluiten en de uitvoering van taken, vanuit een bepaalde gemeenschappelijkheid. De gemeente kan hierbij steeds de afweging maken of zij deze taak zelf uitvoert, in samenwerking met andere gemeenten een uitvoeringsorgaan opzet (gemeenschappelijke regeling), belegt bij een andere (centrum)gemeente, inkoopt bij een marktpartij of regelt via een subsidierelatie.

■ SAMENWERKING

Zoals in deel 1 van de begroting beschreven hanteren we in Zeist het credo dat we bewust en vanuit kracht samenwerken. We onderzoeken welke taken we samen met welke partners willen uitvoeren. Samenwerking is hierbij geen doel op zich.

Afwegingen zijn: verbetert het onze kwaliteit, worden we er minder kwetsbaar door, vermindert het risico's en kunnen we door efficiencyvoordeel lagere tarieven hanteren aan onze gebruikers? Zo zijn er verschillende samenwerkingsvormen ontstaan. De U10 heeft bijvoorbeeld als netwerk vrijblijvende governance, waarbij per onderwerp wordt bepaald hoe er wordt samengewerkt, terwijl een wettelijk verplichte regeling als de VRU met 26 gemeenten werkt, die als bestuur gezamenlijk moeten komen tot passend beleid.

■ VERANTWOORDELIJKHEID EN RISICO'S

De gemeente blijft verantwoordelijk voor de doelen die ten grondslag liggen aan deze taken. Vanzelfsprekend geldt daarbij dat naarmate de verwevenheid met de verbonden partij groter wordt de risico's voor de gemeente ook groter worden en het toezicht op/het contact met de verbonden partij sterker moet zijn. Zo is het risico dat een gemeente loopt als een leverancier failliet gaat meestal relatief beperkt. Het werk kan over het algemeen door een andere marktpartij overgenomen worden. Het financiële risico beperkt zich tot (een deel van) de contractwaarde.

In het geval van een gemeenschappelijke regeling echter zijn de deelnemende gemeenten ook samen verantwoordelijk voor die organisatie. Bij faillissement staan de deelnemers garant voor de verplichtingen en het personeel.

2.4.2 GRIP OP VERBONDEN PARTIJEN

Grip op verbonden partijen is zowel voor de individuele bestuurders als de colleges en de gemeenteraden een steeds terugkerend issue. We hebben te maken met het spanningsveld tussen enerzijds de taken op afstand zetten en anderzijds de behoefte aan sturing op de realisatie van de eigen doelen.

■ RAADSRAPPORTEURS

In het voorjaar van 2016 heeft de raad besloten tot het instellen van raadsrapporteurs op de vier grootste

verbonden partijen. De raadsrapporteurs doen dit in hun rol als vertegenwoordiger van de gemeenteraad, zonder politieke kleuring. De focus van de rapporteurs ligt op de volgende taken:

- Input op de vergaderstukken voor de AB vergaderingen;
- Reactie als deelnemer/eigenaar op de P&C stukken via zienswijzen.

Met het ingaan van de nieuwe raadsperiode is het raadsrapporteurschap in de Raadsvergadering van mei (18RV037) voortgezet en uitgebreid met de regelingen RMN en Parkeerservice.

Er zijn tandems van twee rapporteurs per regeling gevormd.

De volgende rapporteurs zijn actief:

GGDrU: Carlo Fiscalini (NDZ) en

Rachida Ennahachi (GroenLinks)

ODRU: Ernst van Splunter (VVD) en

Gerard van Vliet (GroenLinks)

Parkeerservice: Jan Bredius (NDZ) en

Falco van 't Riet (GroenLinks)

RDWI: Jos van Lozenoord (VVD) en

Jeroen van de Heuvel (D66)

RMN: Kees Mulder (GroenLinks) en Sietske Bunge (D66)

VRU: Karst Schuring (PvdA) en Peter-Paul Greup (VVD)

■ PILOT RISICOPROFIEL VERBONDEN PARTIJEN

Door meer inzicht en een betere sturing kan de kans op incidenten bij verbonden partijen worden verkleind. Omdat de ene verbonden partij meer risico's kent dan andere,

kan per verbonden partij onderscheid worden gemaakt in de manier waarop we monitoren en sturen (maatwerk). Het instellen van raadsrapporteurs is hier een voorbeeld van. In de regio lopen initiatieven om de sturing en grip op verbonden partijen gezamenlijk op te pakken en te verbeteren. Zeist neemt actief deel in dit proces.

■ INFORMATIE IN DEZE PARAGRAAF

In deze paragraaf wordt een overzicht gegeven van alle relevante verbonden partijen, gesorteerd op de aard van de relatie die de gemeente met ze heeft. Wij kiezen ervoor om alle, vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplichte informatie hier in de begroting te presenteren, en niet in de jaarrekening. Op dat moment is namelijk nog niet alle informatie bij onze verbonden partijen beschikbaar. De gemeenteraad ontvangt per regeling de informatie in het voorjaar, via de jaarstukken van de verschillende gemeenschappelijke regelingen.

In de begroting 2022 zijn de kengetallen met betrekking tot de vermogenspositie verbeterd en eenduidig opgenomen. Hierbij gaan we uit van een presentatie van het balanstotaal te onderscheiden in eigen vermogen en vreemd vermogen.

2.4.3 GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN

Gemeenschappelijke regelingen (GR) zijn een vorm van verlengd bestuur, waarbij de gemeente zowel bestuurlijk als financieel een direct belang heeft. Niet alleen is de gemeente klant van de GR, omdat de GR een deel van haar taken uitvoert, de gemeente is ook mede-eigenaar van de GR. De gemeente is dan ook vertegenwoordigd in het bestuur. Dit is de meest nauw verbonden vorm van samenwerking.

Voor de in de formats voorkomende financiële gegevens is zoveel mogelijk gebruik gemaakt van de jaarrekeningen 2015 en van de begrotingen 2017 van de diverse instellingen. Ook voor de gesignaleerde risico's geldt dat deze, voor zover mogelijk, zijn gebaseerd op de gegevens van de diverse organisaties.

Tabel 18: Gemeenschappelijke Regelingen (deze tabel loopt over 9 pagina's)

NAAM	AFVAL VERWIJDERING UTRECHT (AVU)
Vestiging	
Doel	De AVU sluit contracten af met verwerkers voor het transport en de verwerking van diverse afval- en grondstoffenstromen.
Deelnemende partijen	De gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, De Bilt, De Ronde Venen, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Soest, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Wijk bij Duurstede, Woerden, Woudenberg, IJsselstein en Zeist. De deelnemers zijn onderverdeeld in 3 regio's. Zeist is ingedeeld in regio 3.
Bestuurder(s)	Dagelijks bestuur: W.D. Catsburg Algemeen bestuur: W.D. Catsburg, plv. S. Jansen
Financieel belang	Zeist betaalt niet direct aan de AVU. De kosten voor de afvalverwerking worden via de RMN verrekend. In de definitieve AVU begroting 2022 worden de netto kosten voor Zeist geraamd op €2.349.663.
Financiële ontwikkeling	In de achterliggende jaren is de papiermarkt ingeklapt met fors dalende opbrengsten tot gevolg. In 2021 lijkt zich dit enigszins te herstellen. Daardoor wordt de voor 2021 geraamde opbrengst van € 35,- per ton in de AVU begroting 2022 verhoogd naar € 65 per ton. AVU acht dit realistisch. In voorgaande jaren werd – conservatief want de opbrengst was meestal hoger – een bedrag van €78,- per ton begroot. Per 1 juli 2021 is de statiegeldregeling voor kleine plastic flesjes ingevoerd. Dit leidt naar verwachting tot minder zwerfafval, tot minder restafval maar ook tot minder PMD. Hiermee is door de deelnemers in hun volumes rekening gehouden. Een directe financiële ontwikkeling laat zich hier echter niet duiden. Uitgegaan wordt van indexering van de afvalstoffenbelasting. Deze is geraamd op € 33,15 per ton verbrandbaar restafval. In de begroting AVU 2022 dalen de kosten voor AVU totaal ten opzichte van 2021 met € 2.711.868. Het aandeel Zeist daalt van € 2.475.611 in 2021 tot € 2.349.663, een daling met €125.948. Voor meer informatie en toelichting zie RIB21.042 https://zeist.raadsinformatie.nl/document/9811896/1#search=%22AVU%22 De beheerskosten zijn geraamd op € 648.000 en dalen t.o.v. 2021 met € 30.000. De financiële kengetallen volgens het BBV komen bij AVU jaarlijks uit op 0.

NAAM	AFVAL VERWIJDERING UTRECHT (AVU)	
Vermogen	<i>Eigen vermogen</i>	<i>Vreemd vermogen</i>
	31/12/2019 € 494.290	31/12/2019 € 0
	31/12/2020 € 695.851	31/12/2020 € 0
Inhoudelijke ontwikkeling	<ul style="list-style-type: none"> • Aanbesteding oud papier 1-1-2022. • Aanbesteding textiel, gericht op het op gang brengen van circulaire ontwikkelingen in de textielketen in Nederland. Deelname er aan door de individuele gemeenten is een beleidsmatige lokale keuze en afweging, AVU faciliteert de mogelijkheid voor samenwerking tussen de deelnemers. • Uitbouw netwerkexpertise samen met ROVA en Circulus-Berkel onder de naam Cirkelwaarde tot kennis- en innovatiecentrum en voor sterkere lobby binnen de afval- en grondstoffenketen. Cirkelwaarde vertegenwoordigt 2,5 miljoen huishoudens met als doel te komen tot een sluitende keten in de circulaire economie. Mondiale ontwikkelingen als protectionisme en import verboden beïnvloeden steeds meer de afval- en grondstoffen branche en hebben een negatieve invloed op de prijsontwikkeling. Binnen AVU en Cirkelwaarde werken de deelnemers aan een sterkere positie en innovaties voor de schaal van de deelnemers. 	
Risico's	Door het ontbreken van reserves en voorzieningen heeft de AVU geen weerstandsvermogen. Alle in enig jaar gemaakte kosten worden aan de deelnemers doorberekend. Als gevolg hiervan kunnen schommelingen optreden in de jaarlijks te betalen bedragen.	



NAAM	BELASTINGSAMENWERKING GEMEENTEN EN HOOGHEEMRAADSCHAP UTRECHT (BGHU)									
Vestiging	Utrecht									
Doel	De BghU voert namens haar deelnemers de heffing en invordering van lokale heffingen uit. Daarnaast ligt ook de uitvoering van de wet WOZ bij de BghU.									
Deelnemende partijen	<ul style="list-style-type: none"> Gemeenten Bunnik, De Bilt, Houten, Lopik, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug en Zeist. Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden 									
Bestuurder(s)	Wethouder Sander Jansen maakt deel uit van het bestuur van BghU. BghU kent geen DB/AB-constructie.									
Financieel belang	<ul style="list-style-type: none"> Bijdrage Zeist 2022: € 1.244.000,- (collectieve deel) + € 129.000,- (maatwerk) Bijdrage Zeist 2021: € 1.105.000,- (collectieve deel incl. begrotingswijziging) + € 129.000,- (maatwerk) 									
Financiële ontwikkeling	De deelnemersbijdragen moeten in beginsel bij gelijkblijvende taken een constante of dalende lijn laten zien. Uitzondering hierop vormt de doorbelasting van loon- en prijsontwikkelingen. De bijdrage in 2022 is hoger vastgesteld in verband met de aanbesteding van de ICT. De investering is nodig om de bedrijfsvoering van BghU te verstevigen, na een aantal jaar van groei door nieuwe deelnemende gemeenten.									
Vermogen	<p><i>Eigen vermogen</i></p> <table border="1"> <tr> <td>31/12/2019</td> <td>€ 537.869</td> </tr> <tr> <td>31/12/2020</td> <td>€ 1.427.739</td> </tr> </table>	31/12/2019	€ 537.869	31/12/2020	€ 1.427.739	<p><i>Vreemd vermogen</i></p> <table border="1"> <tr> <td>31/12/2019</td> <td>€ 18.470.976</td> </tr> <tr> <td>31/12/2020</td> <td>€ 4.077.659</td> </tr> </table> <p>De verklaring voor het relatief hoge saldo ultimo 2019 is dat in dat jaar de automatische incasso van december niet in hetzelfde boekjaar is doorbetaald aan de deelnemers. In 2020 is dat wel gebeurd.</p>	31/12/2019	€ 18.470.976	31/12/2020	€ 4.077.659
31/12/2019	€ 537.869									
31/12/2020	€ 1.427.739									
31/12/2019	€ 18.470.976									
31/12/2020	€ 4.077.659									

NAAM	BELASTINGSAMENWERKING GEMEENTEN EN HOOGHEEMRAADSCHAP UTRECHT (BGHU)
Inhoudelijke ontwikkeling	BghU streeft als uitvoeringsorganisatie naar verdere efficiency en excellente dienstverlening. Dit komt tot uitdrukking in het continu optimaliseren van de werkprocessen en het daar waar mogelijk samenwerken met andere uitvoeringsorganisaties op het gebied van belastingen. 2022 staat in het teken van de herijking van de kostenverdeelsystematiek.
Risico's	<p>Het beleid met betrekking tot het risicobeheer is vastgelegd in de nota "Risicomanagement en weerstandsvermogen BghU".</p> <p>De risico's en beheersmaatregelen zijn opgesplitst in twee categorieën:</p> <ol style="list-style-type: none"> bedrijfsvoeringsrisico's en; risico's m.b.t. de belastingopbrengsten. <p>De BghU is verantwoordelijk voor het uitvoeren van de risicoanalyses m.b.t. de bedrijfsvoeringsrisico's en de risico's m.b.t. de belastingopbrengsten (voor zover afhankelijk van de bedrijfsvoering), én het nemen van de benodigde beheersmaatregelen in dit verband.</p> <p>De begroting 2022 van de BghU bevat een uitgebreide paragraaf risicobeheer en een risicoanalyse.</p>

NAAM	GASDISTRIBUTIE ZEIST EN OMSTREKEN (GZO)	
Vestiging	Zeist	
Doel	Dit openbaar lichaam had als belang het verzorgen van de gasdistributie, tegen gelijke prijzen, in de deelnemende gemeenten op een veilige en efficiënte wijze, alsmede het verhuren van warmwaterapparatuur en het bevorderen van een doelmatig energiebeheer.	
Deelnemende partijen	De gemeenten Zeist, De Bilt, Bunnik en Utrechtse Heuvelrug.	
Bestuurder(s)	Voorzitter Algemeen en Dagelijks bestuur: Burgemeester J. Janssen. Zeister leden Algemeen bestuur: J. Janssen, F. André de la Porte, A. Grinwis, K. Mulder, M. Pluim, E. van Splunter.	
Financieel belang	GZO ontvangt geen gemeentelijke bijdrage. Er bestaat nog een kleine kans op een slotuitkering voor de deelnemende partijen. Mocht Eneco overgaan tot afsplitsing van het netwerkbedrijf, dan zou er nog een bedrag uitgekeerd kunnen worden aan de deelnemers GZO, waarna de opheffing definitief uitgevoerd kan worden. Dit financiële belang voor de deelnemers is de reden dat de regeling nog formeel in stand wordt gehouden.	
Financiële ontwikkeling	Geen. Mogelijk is er een toekomstige slotuitkering voor alle deelnemers.	
Vermogen	<i>Eigen vermogen</i> 31/12/2019 € 14.538 31/12/2020 € 28.213	<i>Vreemd vermogen</i>
Inhoudelijke ontwikkeling	Er is sprake van een slapend orgaan, waar kapitaal in zit. Begin 2017 heeft Eneco haar activiteiten gesplitst in een netwerkbedrijf en een handelsbedrijf. De aandeelhouders Eneco hebben besloten tot verkoop van het handelsbedrijf. Voorjaar 2019 oordeelde de Rechtbank dat Eneco geen privatiseringsuitkering hoeft te betalen aan Remu/GCN. GZO is belanghebbende in GCN. Tegen dit vonnis is hoger beroep aangetekend. Najaar 2020 bevestigt het Hof deze uitspraak. Er is appel aangetekend bij de Hoge Raad, uitspraak volgt eind 2021. Daarna kan de GR worden geliquideerd.	
Risico's	Geen.	



NAAM	GEMEENSCHAPPELIJKE GEZONDHEIDSDIENST REGIO UTRECHT (GGDRU)	
Vestiging	Zeist	
Doel	De uitvoering van (wettelijke) taken op het gebied van de openbare gezondheidszorg voor 26 deelnemende gemeenten.	
Deelnemende partijen	Alle Utrechtse gemeenten	
Bestuurder(s)	Algemeen bestuur: M. Fluitman (plv. L. Hoogstraten)	
Financieel belang	Bijdrage Zeist 2022: € 2.475.322 Bijdrage Zeist 2021: € 2.375.106 Het verschil tussen deze 2 bijdragen komt met name voort uit de prijs/loonindex voor 2022 en extra taken.	
Financiële ontwikkeling	De GGDrU is bezig een omvangrijke ombuigingsplan uit te voeren. Dit loopt tot in 2022. De eerste berichtgeving is goed; de doelstellingen tot dusver zijn behaald. De gemeenten worden goed geïnformeerd; zo nodig kan er tijdig worden bijgestuurd.	
Vermogen	<i>Eigen vermogen</i> 31/12/2019 € 4.232.707 31/12/2020 € 5.142.740	<i>Vreemd vermogen</i> 31/12/2019 € 11.747.504 31/12/2020 € 35.524.368 De toename van het saldo wordt veroorzaakt door de kosten ter bestrijding van Covid 19. De GGD kan deze leveranciers pas uitbetalen, nadat het RIVM c.q. het VWS de declaraties heeft goedgekeurd en uitbetaald aan de GGD.

NAAM	GEMEENSCHAPPELIJKE GEZONDHEIDSDIENST REGIO UTRECHT (GGDRU)
Inhoudelijke ontwikkeling	Belangrijkste ontwikkelpunten voor de GGDrU zijn de komende tijd: <ul style="list-style-type: none"> • Uitvoering Bestuursagenda 2019 – 2023 <ul style="list-style-type: none"> - Een veiligere leefomgeving - Minder kwetsbaren - Gezondere en weerbaardere wijken en scholen - Een goede start voor ieder kind - Voorkomen van gezondheidsproblemen en –risico's • realiseren van het digitale dossier JGZ • behoud en verbetering personeelsbestand • uitvoering ombuigingsplan • investeren in de ICT-infrastructuur <p>Een belangrijk deel van deze ontwikkelingen vraagt een structurele intensivering. Hiervoor is gelijktijdig een ombuigingsplan opgesteld, wat de benodigde middelen moet vrijspelen. Veel intensiveringen en besparingen hieruit zijn inmiddels gerealiseerd.</p> <p>Ook in 2022 zal Corona een factor zijn in de dienstverlening vanuit de GGDrU. Medio 2021 is nog onduidelijk wat dit betekent. In financiële zin heeft het Rijk toegezegd de extra kosten van de inzet van GGD-en rond de coronacrisis volledig te compenseren.</p>
Risico's	Door de afname van het aantal kinderen van 0-18 jaar en een stabilisatie van het aantal geboren baby's komt de financieringssysteem onder druk te staan: de GGD krijgt minder geld, terwijl de kosten minder snel afnemen.



NAAM	OMGEVINGSDIENST REGIO UTRECHT (REGIONALE UITVOERINGSDIENST UTRECHT)
Vestiging	Utrecht
Doel	De Omgevingsdienst behartigt de belangen van de gemeenten tezamen en van elke deelnemende gemeente afzonderlijk op het gebied van omgeving in de ruimste zin, voor zover de bevoegdheid daartoe de gemeente toekomt en aan de Omgevingsdienst gemandateerd is.
Deelnemende partijen	De gemeenten: Bunnik, De Bilt, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, De Ronde Venen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, IJsselstein, Veenendaal, Vijfheerenlanden (Vianen, Leerdam en Zederik) Woerden, Wijk bij Duurstede en Zeist.
Bestuurder(s)	Dagelijks bestuur: W.D. Catsburg / Algemeen bestuur: W.D. Catsburg, S. Jansen
Financieel belang	Bijdrage Zeist begroting 2022: € 1.650.555* Bijdrage Zeist begroting 2021: € 1.620.700* * (op basis van gegarandeerde uren DVO) Na vaststelling van het jaarlijkse uitvoeringsprogramma komt daar nog circa €400K aan wisselende aanvullende uren voor duurzaamheids- en leefomgevingswerkzaamheden (geluid, bodem, lucht e.d) bij. Enerzijds i.v.m. nieuwe initiatieven, anderzijds als gevolg van ons beleid Brede Milieuvisie (klimaat, energie, duurzaamheid). We zien ook een toename van de aan de gemeenten gedecentraliseerde Rijks en Provinciale taken op het vlak van milieu- en duurzaamheid. Beide ontwikkelingen verklaren de stijging van de kosten in de achterliggende jaren en het verschil in primaire begroting en jaarrekening. Overigens geldt dat we voor de gedecentraliseerde taken, maar ook voor energie en klimaat, via het gemeentefonds extra middelen van het Rijk ontvangen die we hiervoor inzetten. Aanvullende kosten voor het UVP bedroegen over 2021 € 413.820. Begroot jaarrekeningsaldo 2022: € 5.000

NAAM	OMGEVINGSDIENST REGIO UTRECHT (REGIONALE UITVOERINGSDIENST UTRECHT)									
Financiële ontwikkeling	Door inzet op meer uniformiteit en standaardisatie van de dienstverlening wordt ingezet op het behalen van extra efficiencyvoordeel voor de deelnemers. Het uurtarief stijgt naar € 97,25. Ontwikkeling van het tarief: 2021: €95 2020: €92,50 2019: €89,75 en 2018: €85,50. Een stijging met 13,8% in 5 jaar tijd. Mooi gegeven over de achterliggende jaren is dat ODRU steeds een positief exploitatieresultaat heeft behaald. De Omgevingswet is opnieuw –verder- uitgesteld, dit keer tot 1 juli 2022. Er is ook nog steeds grote financiële onzekerheid over de omvang van de compensatie door het Rijk van de gevolgen en effecten van deze wet voor de gemeenten. Wellicht dat in het najaar 2021 in ieder geval de compensatie voor de uitvoering van de bodemtaken inzichtelijk wordt. Met de nieuwe taken onder de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging bouwen is gezien de onduidelijkheid over de compensatie nog geen rekening gehouden in de begroting 2022. Met de deelnemers is afgesproken dat dit plaatsvindt door middel van begrotingswijziging en op basis van de compensatie door het Rijk. Inzet is dat de invoering van de Omgevingswet voor de deelnemers budgettair neutraal verloopt (beschikbare middelen gemeente inclusief toevoeging gemeentefonds Omgevingswet). Voorgenomen inbesteden bouwtaken door de gemeente Rhenen en terugname bouwtaken door gemeente Montfoort, beiden per 1-1-2022. Het ligt in de bedoeling om dit najaar de samenwerking tussen RUD Utrecht en ODRU door middel van het sluiten van een -intentieovereenkomst en een dienstverleningsovereenkomst meer te expliciteren en formaliseren. Het gaat om inhuur over een weer van vakspecialisten, zoals, bodem, geluid, lucht, maar ook op het vlak van ondersteunende en facilitaire zaken. Doel elkaar versterken, in de krappe markt van elkaars expertise gebruik te maken en efficiënt werken.									
Vermogen	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th><i>Eigen vermogen</i></th> <th><i>Vreemd vermogen</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>31/12/2019</td> <td>€ 1.749.771</td> <td>31/12/2019 € 7.699.971</td> </tr> <tr> <td>31/12/2020</td> <td>€ 1.157.790</td> <td>31/12/2020 € 7.863.561</td> </tr> </tbody> </table>		<i>Eigen vermogen</i>	<i>Vreemd vermogen</i>	31/12/2019	€ 1.749.771	31/12/2019 € 7.699.971	31/12/2020	€ 1.157.790	31/12/2020 € 7.863.561
	<i>Eigen vermogen</i>	<i>Vreemd vermogen</i>								
31/12/2019	€ 1.749.771	31/12/2019 € 7.699.971								
31/12/2020	€ 1.157.790	31/12/2020 € 7.863.561								
Bestuurder(s)	Dagelijks bestuur: W.D. Catsburg / Algemeen bestuur: W.D. Catsburg, S. Jansen									
Risico's	Proces gedeeltelijke uittreding Montfoort voor het onderdeel bouwtaken. Ook kan nieuwe wet- en regelgeving met nieuwe taken voor discussie en onzekerheid over omvang, invulling en financiering van die taken tussen ODRU en de deelnemers zorgen. De risico's op het gebied van Financiën en Bedrijfsvoering zijn substantieel. Voor een groot deel is dit terug te voeren op het beperkte eigen vermogen, waardoor solvabiliteit en exploitatieruimte beperkt zijn.									



NAAM	REGIONALE DIENST VOOR WERK EN INKOMEN (RDWI)
Vestiging	Zeist
Doel	<p>De RDWI Kromme Rijn Heuvelrug heeft als doel het zo bedrijfsmatig mogelijk (doen) uitvoeren van de taken van de deelnemende gemeentebesturen in het kader van de Participatiewet, als het gaat om van werk en bijstand (incidenteel en periodiek) en aanvullende regelingen, zoals onderdelen van het bestaanszekerheidsbeleid en schuldhulpverlening.</p> <p>De RDWI richt zich daarbij zowel op een efficiënte bedrijfsvoering als op een klantgerichte en effectieve dienstverlening in samenhang met de andere partners in het sociaal domein om mensen optimaal te laten participeren met als hoogste doel betaald werk en activering waar betaald werk niet mogelijk is.</p> <p>Daarnaast is de GR verantwoordelijk voor de uitvoering en afbouw van de oude Wet Sociale Werkvoorziening en de daarmee verband houdende voorschriften en regelingen.</p>
Deelnemende partijen	De gemeenten: De Bilt, Bunnik, Utrechtse Heuvelrug, Wijk bij Duurstede en Zeist.
Bestuurder(s)	Dagelijks bestuur: S. Jansen Algemeen bestuur: S. Jansen en M. Fluitman
Financieel belang	<p>Bijdrage Zeist 2022 € 6.282.298 Bijdrage Zeist 2021 € 5.957.074 Dit betreft de bijdrage aan apparaatskosten RDWI. (aandeel Zeist 43,6%).</p> <p>Hiernaast bedragen de lasten voor de taken uit het taakveld 2022 € 32.518.103 voor Zeist.</p>

NAAM	REGIONALE DIENST VOOR WERK EN INKOMEN (RDWI)												
Financiële ontwikkeling	<p>Net zoals in 2019 heeft de RDWI ook in 2020 beter gepresteerd op het vlak van de vraag naar het aantal uitkeringen dan het gemiddelde landelijke beeld. Doelstelling is en blijft om met betrekking tot het klantenbestand jaarlijks een positievere ontwikkeling (kleinere stijging of grotere daling) dan het landelijk gemiddelde te realiseren. In 2020 bedroeg de toename voor de RDWI 2,5%, landelijk was dit 3,6 %, waarmee deze doelstelling is gehaald. De financiële ontwikkeling voor 2022 laat zich door de onzekere effecten van de corona crisis en het wegvallen van de compensatie van het Rijk vooralsnog slecht voorspellen. De nadelige effecten doen zich tot nu toe, mede door de compensatie van het Rijk, nog niet in ernstige mate voor. Aard en omvang blijven daarmee nog redelijk ongewis. Voor de komende 2 jaar wordt voorzichtigheidshalve gerekend met een stijging van het klantenbestand van 11%. Dit is in de begroting 2022 voor de RDWI voorzien en is een grotere toename dan waarvan aanvankelijk bij de Kadernota is uitgegaan. Zie hiervoor de RIBs over de Kadernota en begroting 2022 van de RDWI, te weten de brieven: RIB21.032 https://zeist.raadsinformatie.nl/document/9748755/2 RIB21.100 https://zeist.raadsinformatie.nl/document/10161929/1</p> <p>De financiële effecten van de nieuwe Wet inburgering die per 1 januari 2022 in werking treedt zijn in de begroting verwerkt. De afbouw van de intensieve aanpak nieuwkomers is nog niet verwerkt.</p> <p>Er is rekening gehouden met de gewijzigde afspraken over de verdeelsystematiek BUIG.</p>												
Vermogen	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2"><i>Eigen vermogen</i></th> <th colspan="2"><i>Vreemd vermogen</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>31/12/2019</td> <td>€ 1.167.720</td> <td>31/12/2019</td> <td>€ 8.616.334</td> </tr> <tr> <td>31/12/2020</td> <td>€ 2.970.482</td> <td>31/12/2020</td> <td>€ 13.298.999</td> </tr> </tbody> </table>	<i>Eigen vermogen</i>		<i>Vreemd vermogen</i>		31/12/2019	€ 1.167.720	31/12/2019	€ 8.616.334	31/12/2020	€ 2.970.482	31/12/2020	€ 13.298.999
<i>Eigen vermogen</i>		<i>Vreemd vermogen</i>											
31/12/2019	€ 1.167.720	31/12/2019	€ 8.616.334										
31/12/2020	€ 2.970.482	31/12/2020	€ 13.298.999										



NAAM	REGIONALE DIENST VOOR WERK EN INKOMEN (RDWI)
Inhoudelijke ontwikkeling	<p>Voor de uitvoering van de nieuwe Wet Inburgering per 1 januari 2022 heeft het algemeen bestuur op 26 februari 2020 het hoofdlijnenplan Wet inburgering vastgesteld. Begin dit jaar is door het dagelijks bestuur ter verdere uitwerking het implementatieplan Wet inburgering vastgesteld en worden binnen de organisatie de voorbereidingen getroffen voor adequate uitvoering van de wet vanaf de start. Deze wet kent geen overgangsrecht, dit betekent dat vreemdelingen en inburgeraars die tot en met 31 december instromen, onder de intensieve aanpak nieuwkomers blijven vallen. Deze groep wordt de “ondertussen groep” genoemd waarvoor dus nog andere regels gelden gebaseerd op de participatiewet. Neemt niet weg dat gewerkt wordt aan een aanpak analoog aan de nieuwe wet waar de intensieve aanpak ook al wat op voorsorteerde. Hierover moeten in 2021 nog goede afspraken worden gemaakt zoals voor het taalaanbod en de begeleiding en moet de financiering nog worden afgestemd op die aanpak. Deze loopt vanaf 2022 nog maximaal 3 jaar door en bouwt af omdat er geen nieuwe instroom meer voor is. Het Rijk heeft hiervoor extra middelen ter beschikking gesteld. Landelijk €30 mln maar hoe hoog voor de gemeente(n) is nog onbekend. In de verdere uitwerking moeten inhoud en budget voor deze niet onder de nieuwe wet vallende inwoners/cliënten nog op elkaar worden afgestemd.</p> <p>In 2021 is de nieuwe wet gemeentelijke schuldhulpverlening van kracht geworden. Voornaamste wijziging is de zogenaamde “vroegsignalering” van betalingsproblemen. Op basis van deze wet dienen woningverhuurders, nutsbedrijven en zorgverzekeraars bij de gemeentelijke schuldhulpverlening betalingsachterstanden van inwoners te melden. Dit is in 2021 binnen de RDWI ingericht. Gedurende 2021 wordt een aanpak ontwikkeld om op effectieve wijze contact te leggen met inwoners met betalingsproblemen om inwoners te helpen voorkomen dat betalingsachterstanden zich ontwikkelen tot problematische schulden.</p> <p>De gevolgen van de coronacrisis op de arbeidsmarkt zijn moeilijk te duiden. Desalniettemin zal van de RDWI het nodige adaptief vermogen verwacht worden om mensen die als gevolg van de crisis werkloos raken aan werk te helpen. Tegelijk zal in 2022 in het kader van de uitvoering van de strategische kaders participatie wet in nauwe samenwerking met lokale partners de activering van inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt steeds intensiever vorm krijgen.</p>

NAAM	REGIONALE DIENST VOOR WERK EN INKOMEN (RDWI)
Risico's	<p>Structurele borging van het Verbeterplan binnen de reguliere bedrijfsvoering van de organisatie, waaronder een stabiele I&A organisatie en het op niveau brengen en houden van de control functie met in begrip van de rechtmatigheidsaak.</p> <p>De waarde van de BUIG prognoses en voorspelling en de mate van afwijking van onze regionale prestaties beeld t.o.v. de landelijk gemiddelde prestatie in combinatie met de reacties van het Rijk daarop. Het belangrijkste risico is een (sterke) stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden, dan wel het achterblijven van de uitstroom daarvan, als gevolg van de coronacrisis en mogelijke nieuwe vluchtelingenproblematiek. Er is een verwachte verhoogde instroom bijstandsklanten in de jaren 2021, 2022 en 2023 als gevolg van de coronacrisis, een realistische voorspelling is echter nog niet te maken. Zolang de ontwikkeling van het aantal bijstandsgerechtigden het landelijke beeld volgt hoeft dit geen consequenties te hebben voor het resultaat van gemeenten op BUIG aangezien dat in omvang mee beweegt. Op dit moment is nog niet bekend of het Rijk in de komende jaren anders omgaat met BUIG en vergoeding van de corona effecten aan gemeenten.</p> <p>Er is een stabilisering in het aantal aanvragen voor schuldhulpverlening. Wel is er een stijging zichtbaar in de kosten voor bewindvoering (vanuit de bijzonder bijstand) dit is het meest urgente risico. Indien er een verslechtering plaatsvindt in de economische situatie zal dit naar verwachting leiden tot een toename van de uitgaven voor bewindvoering en schuldhulpverlening. Bijbehorend risico is de nog ongewisse uitkomst voor Zeist van het nieuwe verdeelmodel van het BUIG*-budget (I-deel) voor 2020 en de korting op de rijkssubsidies voor de Wet Sociale Werkvoorziening.</p> <p>Verder zullen we in 2021 rekening moeten houden met een mogelijk negatief ontschottingseffect. Regionaal delen we de risico's op het BUIG budget door het budget te “ontschotten”. Met de andere deelnemers samen vangen we risico's op. Omdat enkele deelnemende gemeenten een fors tekort op het BUIG verwachten vormt dit een risico voor ons. De ontschottingafspraken worden binnen de discussie over de Strategische Kaders opgepakt. De uitkomsten hiervan worden waarschijnlijk eind 2020 of na 2020 geïmplementeerd.</p> <p>De risico's in de exploitatie van de GR RDWI zijn de volgende:</p> <ol style="list-style-type: none"> De ontwikkelingen op het gebied van de sociale zekerheid, o.a. de Participatiewet van 1 januari 2015 en de wijzigingen van de Wet Sociale Werkvoorziening kunnen organisatorische en personele consequenties hebben (zie ook deelneming Biga BV); De stijging van het aantal aanvragen Schuldhulpverlening.



NAAM	REINIGINGSBEDRIJF MIDDEN NEDERLAND (RMN)	
Vestiging	Soest	
Doel	De RMN heeft tot doel het realiseren van een effectieve, efficiënte en kwalitatief hoogwaardig en klantvriendelijke uitvoering van afvalbeheer en beheer van de openbare ruimte, waaronder reinigingstaken voor haar deelnemers. De organisatie voert de taken voor de deelnemende gemeenten uit via basistaken en additionele taken. De basistaken zijn verplicht voor alle deelnemende gemeenten, de additionele taken zijn op basis van de eigen keuze van de deelnemers. De financiën van AVU lopen via RMN.	
Deelnemende partijen	De gemeenten Baarn, Bunnik, Nieuwegein, Soest, IJsselstein en Zeist.	
Bestuurder(s)	Dagelijks bestuur: W.D. Catsburg Algemeen bestuur: W.D. Catsburg (plv. S. Jansen)	
Financieel belang	<p>2022 Zeist € 8.062.000</p> <p>De totale omzet van de deelnemende gemeenten in RMN bedraagt € 33.963.000,- van de 6 deelnemende gemeenten aan RMM in 2022.</p> <p>Voor Zeist betekent dit in 2022 een stijging van € 107.000,-</p> <p>Deze kostenstijging wordt bepaald door de aangekondigde indexatie van 2,1% in de Kaderbrief 2022, waarin de stijging van personeelskosten, huisvestingskosten en materieel zijn meegenomen.</p> <p>Het aandeel van Zeist in het totaal van de geraamde omzet van de deelnemers aan RMN bedraagt 23,7% (24,7% in 2020; 24,5% in 2019; 23,7 % in 2018; in 2017 24,3% en in 2016 31,2%).</p>	
Financiële ontwikkeling	De uitrol van de VANG-maatregelen met verwachte kostenbesparing over 2022 zijn in de ontwerpbegroting meegenomen. Voor Zeist betekent dit een verlaging van restafval van € 279.000,- (€ 2.308.000,- in 2021, ten opzichte € 2.029.000,- in 2022). Als wij in Zeist niet waren overgegaan op het omgekeerd inzamelen en de aparte inzameling van PMD was de begroting voor 2022 met de huidige tarieven per saldo € 832.000,- hoger uitgevallen. Daarnaast levert het VANG traject een milieuwinst van 54 kg restafval per inwoner per jaar op.	
Vermogen	<p><i>Eigen vermogen</i></p> <p>31/12/2019 € 613.300</p> <p>31/12/2020 € 217.600</p>	<p><i>Vreemd vermogen</i></p> <p>31/12/2019 € 17.744.200</p> <p>31/12/2020 € 21.435.900</p>

NAAM	REINIGINGSBEDRIJF MIDDEN NEDERLAND (RMN)
Inhoudelijke ontwikkeling	<p>De RMN werkte in opdracht van, en in samenwerking met de deelnemende gemeenten aan een regionale visie voor grondstoffenmanagement en is eerder dit jaar ter informatie naar uw raad gestuurd (RIB21.073). De regionale grondstoffenvisie geeft inzicht in de stappen die nodig zijn om de doelstellingen richting een afvalvrije samenleving te behalen. Het worden van een afvalvrije samenleving in 2050 met 0 kilo restafval geldt hierbij als hoofddoelstelling.</p> <p>Voor nu blijft ons oude beleid van toepassing aangezien we nog volop bezig zijn met de uitvoering hiervan. Het nieuw lokaal afvalstoffen beleidsplan stellen wij over twee jaar op, in samenwerking met de samenleving. De grondstoffenvisie van RMN wordt hierbij een belangrijke onderlegger en bron van input. We zullen hiervoor in de besluitvormingsprocedure bij u terugkomen om uw instemming te vragen.</p>
Risico's	<p>Risico's zijn afgedekt door het onderbrengen bij verzekeraars en beleid om risico's zoveel mogelijk te beperken. Daarnaast werkt RMN met een risicoparagraaf en beheersmaatregelen. Aanbestedingen lopen via Stichting inkoopbureau Midden Nederland, om zo voldoende expertise te waarborgen.</p> <p>Vanwege het negatief resultaat 2020 heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de financiële administratie van RMN. De aanbevelingen uit dit onderzoek zijn erop gericht om risico's te beperken en transparantie te vergroten. In 2021 en 2022 zal RMN een senior financieel adviseur en een gemeenteadviseur adviseur aantrekken om de bedrijfsvoering te versterken.</p>



NAAM	VEILIGHEIDSREGIO UTRECHT (VRU)	
Vestiging	Utrecht	
Doel	De VRU is een goed geoefende, professionele organisatie. Zij richt zich op het voorkomen (preventief), beperken (risico- en crisisbeheersing), en het bestrijden (repressief) van rampen en crises. Dat doen ze door op regionaal niveau de krachten van diverse (hulpverlenings) organisaties te bundelen. Het regionaal risicoprofiel is het vertrekpunt om zorg te dragen voor én het bevorderen van de fysieke veiligheid. Daarnaast ook het instellen en in standhouden van de Brandweer, GHOR en de Gemeenschappelijke regionale Meldkamer Utrecht. Risico- en crisiscommunicatie behoren tevens tot een van de kerntaken.	
Deelnemers	Alle 26 Utrechtse gemeenten.	
Bestuurder(s)	Algemeen bestuur: Burgemeester J.J.L.M. Janssen	
Financieel belang	Bijdrage 2022 € 5.011.000 Bijdrage 2021 € 4.947.000 Dit is de totaalbijdrage. Inclusief beheerpakketten en erfpacht.	
Financiële ontwikkeling	De totale bijdrage is per 2022 verhoogd. Daar waar het gaat om het gemeentelijk basistakenpakket (GBTP) zijn de redenen voor deze verhoging: Loon- en prijsaanpassing; Daar waar het gaat om de bijdrage aan individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) zijn de redenen: Loon- en prijsaanpassing	
Vermogen	<i>Eigen vermogen</i> 31/12/2019 € 13.081.000 31/12/2020 € 17.732.000	<i>Vreemd vermogen</i> 31/12/2019 € 44.443.000 31/12/2020 € 47.178.000
Inhoudelijke ontwikkeling	<ul style="list-style-type: none"> Het beleidsplan dat op 8 juli 2019 is vastgesteld loopt nog door tot en met 2023. Voor deze periode heeft de VRU zich ten doel gesteld geen aanvullende bijdrage te vragen voor nieuw beleid. Door de financiële kaders voor de nieuwe beleidsperiode (geen structurele bijdrage voor nieuw beleid en organisatieontwikkeling) zorgt de VRU dat er geen sprake is van stijging van de gemeentelijke bijdragen. Inmiddels is gestart met de voorbereidingen op het proces om te komen tot het Beleidsplan VRU 2024-2027. Gemeenten en andere stakeholders zullen tijdig worden betrokken bij het vormgeven van de inhoud daarvan. Planning volgt later dit jaar. Begrotingswijziging lasten FLO-overgangsrecht: De afgelopen periode zijn nieuwe landelijke afspraken over het FLO-overgangsrecht nader uitgewerkt. Deze landelijke afspraken leiden tot een stijging van de lasten. Na 2025 wordt verwacht dat de lasten voor het FLO-overgangsrecht gedeeltelijk zullen gaan afnemen. Verwacht wordt dat binnen de lopende begroting incidentele dekking gevonden kan worden voor de hogere lasten voor het FLO-overgangsrecht t/m 2025. In de begroting 2022 is daarom een saldo-neutrale wijziging verwerkt. 	

NAAM	VEILIGHEIDSREGIO UTRECHT (VRU)
	<ul style="list-style-type: none"> In 2021 wordt een landelijke voorziening voor de ontvangst van meldingen van brandmeldinstallaties operationeel. Dit als onderdeel van het project Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS) waarbinnen het beheer van de meldkamer wettelijk aan de politie is overgedragen. Deze voorziening gaat de huidige regionale werkwijze voor de ontvangst van brandmeldingen via het openbaar meldsysteem (OMS) vervangen. Dit vormt een forse terugloop in inkomsten voor de VRU. Vanaf 2022 wordt rekening gehouden met het volledig wegvallen van de concessievergoeding OMS. Parallel aan de ontwikkeling van de landelijke OMS-voorziening zijn landelijke afspraken gemaakt voor de werkwijze bij automatische meldingen (Beoordelingsprotocol automatische meldingen). Met het nieuwe protocol wordt meer tijd genomen voor verificatie, waardoor bij een groter deel van het aantal OMS-meldingen en PAC-meldingen de brandweerpost niet meer onnodig wordt gealarmeerd. Dit heeft ook een voordelig financieel effect. Overige ontwikkelingen uit het Beleidsplan 2020-2023 zijn o.a.: <ul style="list-style-type: none"> de overdracht van het beheer van de meldkamer, met daarbij het voorziene efficiëntievoordeel op de personele lasten. De heroriëntatie van de werkplaatsen ademluchtbescherming. Het voorzien in een aanvullende LCMS omgeving waar alle zorgketenpartners op worden aangesloten (LCMS GZ). De toekomstige ontwikkelingen en wijzigingen in rollen en taken samenhangend met de nieuwe Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. Versterking van de GHOR op het gebied van netwerkcoördinatie en informatiemanagement, binnen de bestaande kaders. Tijdelijk behoud redvoertuig in Vianen. De ontwikkelingen rond COVID-19 hebben ook consequenties voor de begroting van de VRU, omdat de veiligheidsregio's een centrale rol vervullen bij de coördinatie van crisisbeheersing. Per saldo heeft COVID-19 geen gevolgen voor de hoogte van de gemeenschappelijke bijdrage voor het basistakenpakket zoals opgenomen in de begroting. De VRU heeft een adviserende rol in een aantal gemeentelijke procedures (bijvoorbeeld bouwvergunningen). Deze worden door de VRU naar aantal bij de betreffende gemeente in rekening gebracht. Doordat niet van tevoren precies te voorspellen is om hoeveel aanvragen het zal gaan, wordt er begroot op basis van een prognose. Het risico van deze systematiek is dat het uiteindelijk aantal, en daarmee de kosten daarvan, hoger uitvalt dan geprognostiseerd. Door gedurende het jaar regelmatig met de VRU de ontwikkelingen te bespreken, zal voorkomen moeten worden dat we voor verrassingen komen te staan. Er bestaat een reëel risico dat de kosten voor brandweezorg als gevolg van de taakdifferentiatie op basis van de genoemde denkrichtingen significant stijgen. De eventuele verschuiving van taken van vrijwilligers naar beroepskrachten kan leiden tot meer (parttime) beroepsaanstellingen en daarmee tot extra loonkosten.



2.4.4 PRIVAATRECHTELIJKE REGELINGEN

Net als een GR zijn de onderstaande privaatrechtelijke regelingen nauw verweven met de gemeente. Ook hier is de gemeente zowel klant als mede-eigenaar.

Tabel 19: Privaatrijke Regelingen (deze tabel loopt over 4 pagina's)

NAAM	BIGA B.V.	
Doel	De arbeidsparticipatie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt bevorderen, waaronder in het bijzonder mensen met een SW indicatie.	
Deelnemende partijen	De gemeenten Bunnik (3,99%), De Bilt (13,20%), Wijk bij Duurstede (14,88%), Utrechtse Heuvelrug (22,10%) en Zeist (45,83%)	
Bestuurder(s)	L. Hoogstraten (lid AVA) E. Westerhof (lid RvC)	
Financieel belang	Geen. De vijf regiogemeenten hebben per 1 januari 2016 de aandelen voor € 600.000 overgenomen van de voorgaande aandeelhouders.	
Vermogen	<i>Eigen vermogen</i> 31/12/2019 € 10.690.942 31/12/2020 € 12.622.825	<i>Vreemd vermogen</i> 31/12/2019 € 2.240.126 31/12/2020 € 2.771.937
Financiële ontwikkeling	De financiële toekomst van de Biga ziet er nog positief uit. De kosten zijn laag (met name de indirecte) en de omzet is stabiel. De coronacrisis heeft ook voor Biga gevolgen. Biga is binnen de SW-sector één van de uitzonderingen als het gaat om positieve financiële resultaten, veel SW-bedrijven zijn verlieslatend. Dankzij de ondernemerszin en de toekomstgerichte strategie staat Biga goed voorgesorteerd.	

NAAM	BIGA B.V.
Inhoudelijke ontwikkeling	<p>Biga wil van toegevoegde waarde zijn in het realiseren van de gemeentelijke doelstellingen en ambities rondom de Participatiewet.</p> <p>Biga heeft zich ontwikkeld tot een social enterprise, waarin met een brede focus gewerkt wordt om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te ondersteunen richting participatie op de arbeidsmarkt. De Biga wendt tot op heden het (groeierende) eigen vermogen aan om deze extra inspanningen te financieren. Richting de aandeelhouders heeft Biga aangegeven graag nog meer te betekenen in de dienstverlening richting werkzoekenden die op dit moment voornamelijk door de RDWI wordt uitgevoerd. Hierover zullen in regionaal verband afspraken gemaakt moeten worden.</p> <p>Naast deze ontwikkeling zal Biga zich blijven richten op de sw-ers waarvoor de gemeente haar verantwoordelijkheid draagt.</p>
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> De coronacrisis heeft nog altijd een moeilijk voorspelbare impact op de economie. Wegvallen van opdrachten voor Biga is niet ondenkbaar; anderzijds zouden er ook kans kunnen ontstaan door bijvoorbeeld grotere aanwas van potentiële nieuwe medewerkers of opdrachten op ander vlak. Het al dan niet vinden van nieuwe samenwerkingen/klanten en het wel/niet binnenhalen van aanbestedingen kan een grote invloed hebben op de omzet. Op dit moment werkt het Extern Bedrijf van Biga Groep op basis van enkele grote aanbestedingstrajecten. Het kwijtraken van een grote opdracht heeft direct grote financiële consequenties als dat niet met ander werk kan worden opgevangen. Het Intern Bedrijf en Biga Banen zijn daarnaast sterk afhankelijk van de conjuncturele ontwikkelingen in de markt. Afname aantal sw-medewerkers: als gevolg van een wetswijziging vindt geen instroom meer plaats in de Sociale Werkvoorziening. De SW-doelgroep verouderd daardoor en er vindt uitstroom plaats als gevolg van pensionering. Dit kan gevolgen hebben voor de exploitatie van Biga op de lange termijn. <p>De RDWI heeft een samenwerkingsovereenkomst met betrekking tot re-integratie opgezegd. Er wordt gewerkt aan hernieuwing van de samenwerkingsovereenkomst. Risico van het aanpassen van deze overeenkomst is vooral een verminderde instroom van kandidaten waardoor Biga niet voldoende formatie heeft voor een gezonde bedrijfsvoering.</p>



NAAM	COÖPERATIE PARKEERSERVICE U.A. (CPS)									
Vestiging	Amersfoort									
Doel	Het adviseren over en leveren van diensten voor garagebeheer, straat parkeer beheer en straat parkeer handhaving binnen het geografisch werkgebied van de leden. Tevens kan zij andere belangen op het gebied van parkeren van haar leden behartigen.									
Deelnemende partijen	Gemeenten Alphen aan den Rijn, Amersfoort, Barneveld, Bergen, Gouda, Hilversum, Hoogeveen, Lelystad, Nieuwegein, Nijkerk, Woerden, Zandvoort en Zeist. Dit brengt het aantal deelnemende partijen per 2022 op 13.									
Bestuurder(s)	Wethouder Parkeren L. Hoogstraten is stemgerechtigd lid in de Algemene Ledenvergadering.									
Financieel belang	<p>Kosten Zeist 2022: € 514.000 (Op basis van Begroting 2022 CPS)</p> <p>Op basis van een Uitvoeringsopdracht en af te nemen parkeerproducten vindt betaling plaats. De Coöperatie heeft geen winstoogmerk en de leden zijn niet aansprakelijk voor de financiële resultaten van de Coöperatie.</p> <p>Kosten Zeist 2020: € 441.000</p> <p>Kosten Zeist 2021: € 499.000 (Op basis van uitvoeringsovereenkomst 2021)</p>									
Financiële ontwikkeling	<p>Tijdens de algemene ledenvergadering (ALV) van 27 januari, voortgezet 10 februari, is o.a. de Kaderbrief 2022, vastgesteld. Voor meer informatie zie RIB21.092 https://zeist.raadsinformatie.nl/document/10102361/2</p> <p>In de Begroting 2021 is als gevolg van de toetreding van de gemeente Bergen een reductie van €1,71 per gereguleerde parkeerplaats, als besparing op de indirecte kosten opgenomen. Op 30 juni 2021 is de tweede ALV 2021 gehouden. Daarin zijn het bestuursverslag 2020, de Voorjaars-rapportage 2021, en de Begroting 2022 besproken en vastgesteld. Voor de uitwerking van de Visie 2025 en door de reguliere indexering is per saldo bovenstaande beperkte stijging van de kosten t.o.v. 2021 begroot. De definitieve verwachte bijdrage voor 2022 wordt bekend als de concept Uitvoeringsopdracht 2022 is opgesteld (oktober 2021).</p> <p>Er is een eigen vermogen van € 1.983.000 waarmee voor een bedrag van € 1.239.000 aan risico's afgedekt dient te worden. Dit betekent dat CPS een weerstandsratio heeft van 1,60. Dit valt binnen de voor CPS vastgestelde norm van tussen de 1,4 en 2,0. Een ruim voldoende weerstandsvermogen. Dit is boven de minimaal gestelde norm van 1,4. Gelet echter op het feit dat 2 leden uittreden, zie inhoudelijke ontwikkelingen, geeft dat echter een wat grotere buffer en zekerheid.</p>									
Vermogen	<p><i>Eigen vermogen</i></p> <table border="1"> <tr> <td>31/12/2019</td> <td>€ 1.843.718</td> </tr> <tr> <td>31/12/2020</td> <td>€ 1.983.022</td> </tr> </table>	31/12/2019	€ 1.843.718	31/12/2020	€ 1.983.022	<p><i>Vreemd vermogen</i></p> <table border="1"> <tr> <td>31/12/2019</td> <td>€ 2.210.926</td> </tr> <tr> <td>31/12/2020</td> <td>€ 1.972.586</td> </tr> </table>	31/12/2019	€ 2.210.926	31/12/2020	€ 1.972.586
31/12/2019	€ 1.843.718									
31/12/2020	€ 1.983.022									
31/12/2019	€ 2.210.926									
31/12/2020	€ 1.972.586									

NAAM	COÖPERATIE PARKEERSERVICE U.A. (CPS)
Inhoudelijke ontwikkeling	<p>De gemeenten Alkmaar en IJsselstein treden per 1-1-2022 om verschillende achterliggende redenen uit. Voor de ALV van 30 juni is bij CPS nagegaan of dit binnen de bedrijfsvoering en exploitatie CPS kan worden opgevangen. Als gevolg van de regel mens volgt werk, door natuurlijk verloop en via capaciteitsreductie/ besparing op de directe en indirecte kosten acht CPS het reëel dat de uittredingen zonder klee scheuren voor CPS en de andere deelnemers opgevangen kunnen worden. Als gevolg van de besparing wordt de indirecte organisatie wel kwetsbaarder en is toetreding van 1 of meer nieuwe leden wel een pré.</p> <p>In de ALV van januari/februari is de Visie 2025 en uitwerking in strategische thema's vastgesteld. Ook is het document Ondernemingskansen voor CPS vastgesteld met daarin opgenomen de mogelijkheid om werkzaamheden te verrichten voor niet leden wanneer dit gunstig is voor de structurele exploitatie van CPS. In een ledendialoog is verkend onder welke voorwaarden werkzaamheden voor Niet leden kunnen worden verricht. In de ALV van 30 juni heeft hierover een nadere gedachteswisseling plaatsgevonden. Dit wordt nu verder uitgewerkt voor definitieve besluitvorming. Er is inmiddels concreet een recreatieschap die werkzaamheden wil laten verrichten maar niet tot de Coöperatie toe wil treden omdat de taak daarvoor te klein en afwijkend is van de andere deelnemers.</p> <p>CPS is aan het onderzoeken om het invorderen van naheffingsaanslagen niet meer uit te besteden aan een derde partij maar dit zelf te doen. Dit kan wellicht efficiënter en goedkoper en qua dienstverlening vanuit het oogmerk menselijke maat vriendelijker.</p> <p>Besloten is om aan de leden in de productencatalogus het scanvoertuig op te nemen voor deelnemers die hier gebruik van willen maken.</p> <p>Op het vlak van duurzaamheid wordt een kennissessie georganiseerd om dit onderwerp meer concreet handen en voeten en uitwerking te geven.</p>
Risico's	<p>De genoemde uittredingen maken de indirecte organisatie kwetsbaar. Dit kan worden verbeterd door werving nieuw lid of door het onder strikte voorwaarden verrichten van werkzaamheden voor een derde partij/niet lid.</p> <p>Er is een (te) hoog ziekteverzuim. In 2020 was dit gemiddeld 9,30%, en helaas hoger dan in 2019 (7,25%). Houdt verband met het feit dat 48% van het personeel ouder is dan 50, waarvan 15% 60-plus waaronder veel lang en extra lang verzuim heerst als gevolg van niet-werkgerelateerde ziektes. De meldingsfrequentie van 0,92 is in 2020 wel afgenomen ten opzichte van 2019 (1,05). Ziekte leidt tot extra vervangingskosten. D.m.v. ziekte-verzuimpreventie en door te werken aan cultuuraspecten binnen de organisatie wordt er op ingezet dit te verminderen.</p>



NAAM	WIJKONTWIKKELINGSMAATSCHAPPIJ KERCKEBOSCH BV (WOM)
Vestiging	Zeist
Doel	Herontwikkeling van de wijk Kerckebosch. In een omgeving van heide en bos worden sociale huurwoningen, koopwoningen in diverse prijsklassen, alsmede vrije kavels gerealiseerd. Hiertoe worden versleten sociale huurflats afgebroken. Tevens zijn bijbehorende voorzieningen, een MFA en een Brede school gerealiseerd. De gemeente Zeist en de woningbouwvereniging Woongoed Zeist hebben voor de uitvoering een vennootschap opgericht: de Wijkontwikkelingsmaatschappij Kerckebosch BV (WOM).
Deelnemende partijen	Gemeente Zeist en woningbouwvereniging Woongoed Zeist zijn elk voor 50% aandeelhouder van de WOM en als zodanig vertegenwoordigd in een AVA. De WOM-directeur is verantwoordelijk voor het uitvoeren van de realisatieovereenkomst. In het directieoverleg wordt de onderlinge afstemming tussen de partijen gecoördineerd. De directeur legt verantwoording af aan de Stuurgroep van de WOM voor het taakveld grondexploitatie alsmede de afstemming en voortgang van de gehele wijkvernieuwing. De stuurgroep komt 4 keer per jaar bij elkaar. Binnen de stuurgroep vindt ook afstemming plaats over communicatie om zo eenduidig de buurt en de achterban (gemeenteraad) te kunnen informeren. De stuurgroep bestaat uit de projectwethouder Kerckebosch en de directeur van Woongoed Zeist die per toerbeurt het voorzitterschap op zich nemen, de projectdirecteur, secretaris van de stuurgroep, de ambtelijk opdrachtgever van de gemeente en de projectleiders van gemeente en Woongoed Zeist. De stuurgroep is beleidsmatig en inhoudelijk verantwoordelijk terwijl de aandeelhoudersvergadering stuurt en toetst op de financiële kaders van het project.
Bestuurder(s)	Projectwethouder M. Fluitman (lid Stuurgroep) Financieel wethouder S. Jansen (stemgerechtigd lid AVA)
Financieel belang	Voor het project Kerckebosch is een grondexploitatie opgesteld. De gemeente Zeist en Woongoed Zeist hebben gronden en opstallen ingebracht. Om de gemeente en Woongoed Zeist in staat te stellen hun verantwoordelijkheden uit te kunnen voeren zal de grondexploitatie een positief resultaat moeten halen. De WOM is in deze een organisatie die stuurt op financieel resultaat en cash flow om zo beide aandeelhouders in staat te stellen hun taken en verantwoordelijkheden te kunnen uitvoeren. De WOM is verantwoordelijk voor de grondexploitatie (verwerving, sloop, bouw/ woonrijp maken en uitgifte gronden), de gemeente is verantwoordelijk voor de uitvoering van haar publiekrechtelijke taken, uitvoering van haar woningbouwprogramma en het beheer en onderhoud van de wijk en Woongoed Zeist is verantwoordelijk voor de realisatie van minimaal 400 woningen in de sociale sector en uitvoering en bekostiging van het sociaal statuut.

NAAM	WIJKONTWIKKELINGSMAATSCHAPPIJ KERCKEBOSCH BV (WOM)									
Financiële ontwikkeling	<p>Eind 2019 is de stand van zaken dat er 662 woningen zijn opgeleverd waarvan 276 sociale woningen 110 zorgwoningen, 277 vrije sector woningen en zijn nog 100 woningen in aanbouw (80 sociaal en 20 vrije sector). 185 Woningen zijn in ontwikkeling (40 sociaal, 145 vrije sector) en 74 woningen worden gerenoveerd. In totaal komen er 991 woningen in Kerckebosch.</p> <p>Dankzij de vergoeding die in de overeenkomsten met marktpartijen is opgenomen voor onder meer communicatie, PR en planologische wijzigingen, zijn de plankosten binnen de marges van begroting gebleven. De WOM heeft 2018 afgesloten met een positieve balans.</p> <p>De grondexploitatie heeft een reikwijdte tot en met 2022, wanneer het project conform huidige planning is afgerond.</p>									
Vermogen	<p><i>Eigen vermogen</i></p> <table border="1"> <tr> <td>1/1/2019</td> <td>€ 48.464</td> </tr> <tr> <td>31/12/2019</td> <td>€ 79.309</td> </tr> </table>	1/1/2019	€ 48.464	31/12/2019	€ 79.309	<p><i>Vreemd vermogen</i></p> <table border="1"> <tr> <td>1/1/2019</td> <td>€ 29.482.139</td> </tr> <tr> <td>31/12/2019</td> <td>€ 30.255.481</td> </tr> </table>	1/1/2019	€ 29.482.139	31/12/2019	€ 30.255.481
1/1/2019	€ 48.464									
31/12/2019	€ 79.309									
1/1/2019	€ 29.482.139									
31/12/2019	€ 30.255.481									
Inhoudelijke ontwikkeling	<p>De ontwikkelingen in Kerckebosch volgen elkaar snel op. Fase 1, 2 en 3 zijn gerealiseerd en fase 4 is in uitvoering. Voor fase 5 is inmiddels gestart met de planvorming.</p> <p>In de loop van 2021 zal Flat 11 gerenoveerd zijn en wordt gestart met de ontwikkeling van een aantal kleinere locaties voor woningbouw. Onder andere op het voormalige terrein van het Apostolische genootschap. De planning is om het totale project in 2022 op te leveren, dat is 1 jaar later dan gepland. De planning is afhankelijk van het tempo van de herhuisvesting, ontwikkelingen op de woningbouwmarkt en de huidige situatie rond het corona virus.</p>									
Risico's	<p>De vastgoed ontwikkelingsrisico's van de sociale woningbouw liggen bij Woongoed Zeist en bij projectontwikkelaars voor de koopwoningen. De publiekrechtelijke en politieke risico's liggen bij de gemeente Zeist. De grondkosten/opbrengstenrisico's liggen bij de WOM. Tekorten op de grondexploitatie komen 50% voor rekening van de gemeente en 50% voor rekening van Woongoed Zeist.</p>									

NAAM	ZWEMBAD DIJNSELBURG (SRO ZEIST BV)
Vestiging	Zeist
Doel	Beheer en exploitatie van zwembad Dijnselburg en klimbos Dijnselburg.
Deelnemende partijen	Gemeente Zeist en NV SRO
Bestuurder(s)	Projectwethouder zwembad: M. Fluitman Financieel wethouder: S. Jansen (stemgerechtigd lid AVA)
Financieel belang	De verdeling van de aandelen is 50-50. De exploitatiebijdrage die de gemeente Zeist betaalt aan SRO Zeist BV is een vergoeding voor laagdrempelige toegang zwembad (maatschappelijke tarieven) en bijbehorende brede openstelling van het bad en het klimbos. Met inbegrip van een exploitatiebijdrage (alleen voor het zwembad) voert SRO Zeist BV een risicodragende exploitatie. Beide partijen hebben in gelijke mate weerstandvermogen ingebracht in de BV.
Financiële ontwikkeling	SRO Zeist BV is sinds 1 januari 2018 actief. De exploitatiebijdrage voor 2020 is circa € 1.290.938,- waarvan ruim € 608.676,- direct weer retour komt als huurinkomst (incl. Klimbos). De exploitatieprognoses leek voor de komende 5 jaar een positieve ontwikkeling te laten zien. Echter, door de gevolgen van Covid-19 zal dit naar beneden bijgesteld moeten worden. Op moment van schrijven is de omvang daarvan nog niet volledig inzichtelijk.

NAAM	ZWEMBAD DIJNSELBURG (SRO ZEIST BV)	
Vermogen	<i>Eigen vermogen</i> Per 31/12/2019 € 202.000 Per 31/12/2020 € 202.000	<i>Vreemd vermogen</i> per 31/12/2019 € 529.000 per 31/12/2020 € 1.602.000
Inhoudelijke ontwikkeling	Zwembad Dijnselburg zet in op het bestendigen en verduurzamen van de werkwijze en activiteiten die in 2020 zijn opgestart. Ze zullen zich daarnaast richten op het uitbreiden van doelgroepen, nieuwe activiteiten en locatie als ontmoetingsplek voor vergaderingen, wijksprekuren etc. In 2021 staat een brede evaluatie gepland tussen de gemeente en SRO.	
Risico's	Door verzelfstandiging van de exploitatie ontstaat de noodzakelijk geachte ruimte voor ondernemerschap. Tegelijkertijd leidt dit automatisch tot minder directe invloed op de bedrijfsvoering en daarmee ook minder invloed op eventuele maatschappelijke reuring. Op basis van nauwkeurig contractmanagement (inclusief voldoende contactmomenten) kunnen potentiële risico's worden tijdig worden afgewend of geneutraliseerd. Om dit voor onze gemeente te voorkomen is op voorhand al zorgvuldige aandacht uitgegaan naar: <ul style="list-style-type: none"> • een goed geformuleerde opdracht; • een gezonde en solide beginbalans van de zwembadorganisatie; • het van de zwembadorganisatie verkrijgen van financiële zekerheden voor op te vangen tegenvallers in de bedrijfsvoering (in de vorm van vermogen); • instrumenten om de financiële ontwikkeling van de zwembadorganisatie te kunnen monitoren; • instrumenten om zo nodig tijdig te kunnen ingrijpen; daarnaast zijn de gevolgen van Covid-19 een risico voor de inkomsten door minder bezoekersaantallen, minder verhuur en minder horeca-inkomsten. In 2021 is afgesproken om te werken aan een meerjarenraming en beheersmaatregelen bij de risicoparagraaf.	



2.4.5 STICHTINGEN

Hieronder staan de (onderwijs)stichtingen genoemd waar nog een bestuurlijke relatie mee bestaat. Daarnaast de stichtingen met de grootste subsidierelaties (vanaf € 0,75 miljoen). Alhoewel we als gemeente geen verantwoordelijkheid dragen voor deze laatste stichtingen (de subsidierelaties), worden ze genoemd vanwege het maatschappelijke belang dat deze stichtingen behartigen.

Tabel 20: Stichtingen (deze tabel loopt over 3 pagina's)

NAAM	STICHTING MEANDEROMNIUM
Doel	In 2020 zijn missie, visie en kernwaarden van MeanderOmnium aangepast: MeanderOmnium, thuis in de buurt! <i>Missie:</i> MeanderOmnium is dé welzijnsorganisatie voor Zeist en omgeving. Met elkaar bouwen wij aan een krachtige, sociale samenleving waarin iedereen zich thuis voelt en kan meedoen! <i>Visie:</i> Samen met betrokken inwoners en samenwerkingspartners zetten wij ons in voor positieve veranderingen in de buurt, voor een goede start voor kinderen, talentontwikkeling voor jongeren, meedoen en zingeving voor volwassenen en ouderen. Onze kundige en enthousiaste medewerkers en vrijwilligers zijn de ogen en oren in de buurt. Door goed te kijken, te luisteren én te handelen voorkomen we problemen. Op basis van vertrouwen en gelijkwaardigheid ondersteunen en verbinden we mensen en organisaties. We werken niet volgens een vast recept, maar doen wat nodig is. Daarbij sluiten we aan bij wensen, ideeën en mogelijkheden van mensen zelf. Zo dragen we bij aan veerkrachtige buurten en aan het welzijn en de ontplooiingskansen van jong en oud. <i>Kernwaarden:</i> Verbinding, Vertrouwen, Preventief, Perspectief, Inclusief, Samen.
Financieel	De gemeente verstrekt jaarlijks een prestatiesubsidie: Bijdrage Zeist 2022: € Bijdrage Zeist 2021: € 3.549.735
Financiële ontwikkeling	MeanderOmnium heeft 2020 afgesloten met een bescheiden positief resultaat van € 5.719. Gedurende het jaar, waarin medio maart de Coronacrisis uitbrak, moesten in de organisatie veel maatregelen worden genomen om flexibel op afstand, digitaal of telefonisch werken in korte tijd mogelijk te maken en ontstonden in de loop van het jaar grote achterstanden ten opzichte van de begroting door het grotendeels wegvallen van inkomsten uit verhuur zalen WSP's (- € 53.700), horeca-omzet (-€ 72.000) en Belbussen (- € 35.000). Daarentegen kwam MeanderOmnium slechts éénmaal in aanmerking voor een Rijksbijdrage Corona-ondersteuning van € 4.000. In 2019 was nog sprake van een positief resultaat van € 146.915.

NAAM	STICHTING MEANDEROMNIUM
	Er werd vanuit de eigen middelen veel geïnvesteerd in modernisering van de ICT, waardoor bedrijfsprocessen beter kunnen worden gestuurd en er meer kwalitatieve en kwantitatieve gegevens kunnen worden gerapporteerd en subsidie-uitgaven en maatschappelijke doelen beter kunnen worden verantwoord. Tevens werd de website www.meanderomnium.nl geheel vernieuwd. Ten behoeve van flexibel werken werden tablets en laptops in de organisatie geïntroduceerd. MeanderOmnium beschikt tegenwoordig over een maandelijkse financiële rapportage die elk kwartaal wordt uitgebreid met een risicomonitor op circa 40 punten. In de eerste 5 maanden van 2021 vielen, ten gevolge van Corona-maatregelen en een volledige lock-down, de inkomsten uit verhuur zalen WSP's, horeca-omzet en Belbussen zelfs volledig weg, terwijl MeanderOmnium niet in aanmerking kwam voor enige overheidssteun. Vanaf juni is geleidelijk mate van herstel bespeurbaar.
Inhoudelijke ontwikkeling	De kanteling naar nog meer aandacht voor vroegsignalering en preventie, ingezet in 2019, is in 2020 verder in de organisatie geborgd. Door de corona situatie wist de totale organisatie te transformeren in werken op afstand, digitaal, telefonisch, of print. Vrijwel alle welzijnswerkzaamheden liepen door, waarbij de vakkrachten op straat goed herkenbaar waren door het dragen van nieuwe welzijnsoutfit. Ook De VVE/peuteropvang liep zoveel mogelijk door. Noodopvang voor kwetsbare kinderen werd snel gerealiseerd en de pedagogische begeleiding van ouders, inclusief leermaterialen, liep via telefoon, beeldschermen en social media gewoon door. Helaas raakten meerdere medewerkers in de loop van de maanden besmet met het Coronavirus, met een langere herstelperiode dan gebruikelijk tot gevolg. Tevens moesten veel oudere vrijwilligers van MeanderOmnium noodgedwongen thuisblijven, terwijl, waar maar mogelijk, kleine groepen vrijwilligers actief bleven, o.a. met het rijden van de Belbussen of het bellen van eenzame inwoners. De rapportage aan de gemeente Zeist en het GMT vond soms dagelijks plaats. De jongerenwerkers waren veel op straat en werkten uitstekend samen met de BOA's. Talloze acties werden ingezet om eenzame inwoners op te sporen en met hen in contact te blijven, zelfs via ansichtkaarten huis-aan-huis. Ook in 2020 zette de tendens voort van steeds meer kwetsbare jonge kinderen met grote achterstanden en ouders met pedagogische problemen, alsmede een geleidelijke toename van jongerenoverlast. In 2020 werd ook het proces afgerond van totale vernieuwing van de raad van toezicht van MeanderOmnium, waarbij de raad zich in 2020 ook aansloot bij de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en welzijn.
Risico's	Het risico bestaat dat de gemeente, als grootste financier van de stichting, uit maatschappelijk oogpunt, het meeste zal moeten bijspringen in het geval de stichting in financiële problemen zou komen.



NAAM	STICHTING OPENBAAR ONDERWIJS RIJN- EN HEUVELLAND “WERELDKIDZ”
Doel	WereldKidz omvat 28 basisscholen en twee scholen voor speciaal onderwijs. Met in totaal circa 4.700 leerlingen en circa 550 medewerkers is WereldKidz een intensief samenwerkende onderwijsgroep met een herkenbare visie. Onze scholen in de gemeenten Bunnik, De Bilt, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal en Zeist bieden jonge mensen op weg naar volwassenheid een optimale basis voor de toekomst.
Deelnemende partijen	WereldKidz is de merknaam van Stichting Openbaar Onderwijs Rijn- en Heuvelland en heeft scholen in de gemeenten Bunnik, De Bilt, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Stichtse Vecht en Zeist.
Bestuurder(s)	De leden van de raad van toezicht worden op bindende voordracht van de raad van toezicht door de gemeenteraden benoemd.
Financieel	De gemeente heeft geen rechtstreeks financieel belang meer in de stichting. De rijksvergoedingen worden door de stichting zelf ontvangen en zij doet ook haar eigen uitgaven. De gemeenteraad blijft wel de bevoegdheid behouden om, in geval van ernstige taakverwaarlozing door de directeur/bestuurder of functioneren in strijd met de wet, zelf in het bestuur te voorzien en zo nodig de stichting te ontbinden.
Financiële ontwikkeling	Er is sprake is van een stabiele financiële positie met een goede liquiditeit.
Inhoudelijke ontwikkeling	Tenminste één keer in de vier jaar onderzoekt de Inspectie van het Onderwijs ieder schoolbestuur in Nederland. De inspectie oordeelt dat “Het bestuur goed in beeld heeft hoe de kwaliteit van het onderwijs op zijn scholen is en stimuleert dat de scholen hun onderwijs blijven verbeteren”. De inspectie is positief over het bestuur van de WereldKidz-scholen.
Risico's	De gemeente heeft een verplichting tot het aanbieden van voldoende, kwalitatief goed openbaar onderwijs. De financiële positie van WereldKidz is de laatste drie jaar stabiel en goed. Grote financiële tegenvallers kunnen leiden tot een beroep op de gemeente(n) voor steun.

NAAM	NUOVO (VOORHEEN OSG SCHOONOORD)
Doel	De stichting heeft tot doel het verzorgen en bevorderen van het openbaar voortgezet onderwijs in de gemeente Utrecht en omgeving. Onze scholen zijn verankerd in Utrecht en omgeving. Wij zoeken actief de verbinding met de samenleving. Het Openbaar Lyceum Zeist is een middelgrote school voor havo, vwo en gymnasium (1.136 leerlingen). Het Openbaar VMBO en MAVO Zeist is een relatief kleine school (509 leerlingen).
Deelnemende partijen	NUOVO Scholen is de stichting voor openbaar voortgezet onderwijs in de gemeente Utrecht en omgeving.
Bestuurder(s)	De leden van de raad van toezicht worden op bindende voordracht van de raad van toezicht door de gemeenteraden benoemd.
Financieel	De gemeente heeft geen rechtstreeks financieel belang meer in de stichting. De rijksvergoedingen worden door de stichting zelf ontvangen en zij doet ook haar eigen uitgaven. Vanaf 2013 hebben de NUOVO scholen een stabiele financiële positie. Ook in 2020 zijn de financiën in control. Dat maakt het ook dit jaar mogelijk om groei van het aantal leerlingen te accommoderen. De gemeenteraad blijft wel de bevoegdheid behouden om, in geval van ernstige taakverwaarlozing door de directeur/bestuurder of functioneren in strijd met de wet, zelf in het bestuur te voorzien en zo nodig de stichting te ontbinden.
Inhoudelijke ontwikkeling	Medio maart 2020 werden de scholen gesloten en werd er door medewerkers hard gewerkt om online lessen aan te kunnen bieden. Voor het eerst sinds de Tweede Wereldoorlog werd het centraal eindexamen geschrapt; kregen leerlingen de kans om de uitslagen van schoolexamens te herkansen, ook de uitreiking van het diploma verliep anders dan anders. Veel (extra) werk voor onze medewerkers. Alle medewerkers en leerlingen hebben zich hier goed aangepast aan deze (voor ons onbekende manier) van werken. Sinds 2020 is er een nieuw Strategisch Beleidskader 2020-2024. Het nieuwe kader bevat onze kernwaarden: lef, zelfleiden, moreel, verbinden en genieten. Rode draad in het beleidskader is onze wens om het onderwijs nog beter af te stemmen op de behoeften van al onze leerlingen. Na de fusie met OSG Schoonoord in 2019, stond 2020 in het teken van de fusie met Stichting Anna van Rijn College, een school voor openbaar Voortgezet onderwijs in Nieuwegein.
Risico's	In het geval NUOVO af zou steunen op een faillissement, is de gemeente waar de hoofdvesting zich bevindt primair verantwoordelijk voor het afwenden van een faillissement, vanwege de zorgplicht voor het openbaar onderwijs. De hoofdvesting is gevestigd in gemeente Utrecht. Gelet op de financiële positie van NUOVO is het financieel risico gering.



NAAM	STICHTING KUNSTENHUIS DE BILT – ZEIST
Doel	De stichting heeft als belangrijkste doel het verzorgen van cursorisch onderwijs op het gebied van beeldende-, theater-, muziek- en danskunst en cultuureducatief aanbod voor het Basis Onderwijs. De stichting faciliteert het dwarslopersfestival, de cultuurmakelaar, Platforms amateurkunst, beeldende kunst, Netwerk Cultuureducatie Zeist (NCZ) met de inzet van Combinatiefuncties Cultuur en het met de Provincie Utrecht en KunstCentraal uitgevoerde programma Cultuureducatie met kwaliteit (CM), verzorgt projecten (met scholen BO en VO), en biedt steeds meer maatwerk vanuit haar maatschappelijk (netwerk-)rol (bedrijven, maatschappelijke organisaties en particulieren), verhuur (kunst- en cultuur gerelateerde activiteiten).
Financieel	Bijdrage 2022: Bijdrage 2020: € 1.136.047,00 (inclusief alle extra subsidies) Bijdrage 2021: € 1.335.717,00 (inclusief alle extra subsidies)
Financiële ontwikkeling	In 2022 willen we naar 1 budgetsubsidie, waarin alle extra subsidies vallen.
Inhoudelijke ontwikkeling	De fusie van het KunstenHuis/IDEA gaat van start en zal per 1 januari 2022 technisch rond zijn. Scenario's voor de huisvesting voor de langere termijn, mogelijk samen met andere (culturele en maatschappelijke) voorzieningen zijn intensief onderwerp van verkenningen (gebiedsvisie Emmamplein).
Risico's	Het risico bestaat dat de gemeente, als grootste financier van de stichting, uit maatschappelijk oogpunt, het meeste zal moeten bijspringen in het geval de stichting in financiële problemen zou komen. De financiële positie wordt nadrukkelijk gemonitord.

NAAM	STICHTING REGIOCULTUURCENTRUM IDEA
Doel	Het bevorderen van de openbare bibliotheekvoorziening in de ruimste zin van het woord. De organisatie is in transformatie naar een positionering als een vernieuwde bibliotheek. De gemeentelijke beleidsdoelen op het gebied van bibliotheekwerk worden afgeleid van de Cultuurvisie 2017-2020, Zeist kans- en cultuurrijk en landelijke regels en omvatten de volgende elementen: a) ter beschikking stellen van kennis en informatie; b) bieden van mogelijkheden tot ontwikkeling en educatie; c) bevorderen van lezen en het laten kennismaken met literatuur; d) organiseren van ontmoeting en debat; en e) laten kennis maken met kunst en cultuur.
Financieel	Verstrekking exploitatiesubsidie (inclusief huisvesting Klinker en detachering). Bijdrage Zeist 2022: Bijdrage Zeist 2020: € 1.446.125,00 (exclusief WOP gelden Taalhuis) Bijdrage Zeist 2021: € 1.375.509,00 (exclusief WOP-gelden en bijdrage Taalhuis)
Financiële ontwikkeling	De bijdragen voor de inzet van het Taalhuis zijn overgeheveld naar de portefeuille Inclusieve samenleving. In 2022 willen we naar 1 budgetsubsidie waarin alle extra subsidies vallen.
Inhoudelijke ontwikkeling	De fusie van het KunstenHuis/IDEA gaat van start en zal per 1 januari 2022 technisch rond zijn. Scenario's voor de huisvesting voor de langere termijn, mogelijk samen met andere (culturele en maatschappelijke) voorzieningen zijn intensief onderwerp van verkenningen.(gebiedsvisie Emmamplein). Daarnaast hebben de 4 gemeenten ambtelijk een notitie opgemaakt en bestuurlijk besproken over hoe zij aankijken tegen de Bibliotheek van de Toekomst.
Risico's	Het risico bestaat dat de gemeente, als grootste financier van de stichting, uit maatschappelijk oogpunt, het meeste zal moeten bijspringen in het geval de stichting in financiële problemen zou komen. De financiële positie wordt nadrukkelijk gemonitord.

2.4.6 OVERIGE SAMENWERKINGSVORMEN

In dit deel een overzicht van de belangrijkste samenwerkingsverbanden, die niet onder de bovenstaande categorieën vallen. Het gaat hier vooral om bestuurlijke samenwerkingsvormen.

Tabel 21: Overige Samenwerkingsverbanden (deze tabel loopt door op de volgende pagina)

NAAM	FONDS HART VAN DE HEUVELRUG (PROVINCIALE BESTUURSCOMMISSIE)
Doel	Het programma Hart van de Heuvelrug is een samenwerking op programmabasis tussen verschillende partijen. Doel is het versterken van de landschappelijke en ecologische waarden in het centrum van de Heuvelrug, het tegelijkertijd bereiken van een vernieuwing van een aantal instellingsterreinen en een bijdrage leveren aan de woningbouw. Dit wordt bereikt door een uitruil van "rood" en "groen". In het kader van het programma Hart van de Heuvelrug is door de provincie een beheerfonds ingesteld. Het specifieke doel van het fonds is om financiële verevening van rode en groene projecten mogelijk te maken. Financiële overschotten vanuit een cluster kunnen opnieuw worden aangewend voor groene projecten uit andere clusters. Het resultaat van verevening kan ook negatief zijn. Gebaseerd op de vastgestelde afsprakenkaders (eind 2013) is in juni 2015 een nieuwe Samenwerkingsovereenkomst (SOK) ondertekend door de 3 partijen. In deze SOK staan de rode en groene projecten en de financieringsafspraken voor de komende 10 jaar.
Deelnemende partijen	Gemeenten Soest en Zeist en de provincie Utrecht
Bestuurder(s)	Portefeuillehouder Hart van de Heuvelrug S. Jansen
Financieel	Alle kosten en opbrengsten voor het programma Hart van de Heuvelrug zijn opgenomen in de mastergrondexploitatie Hart van de Heuvelrug. Over de onderscheiden individuele projecten binnen het programma zijn in de SOK financiële afspraken opgenomen.
Financiële ontwikkeling	De financiële bijdrage van de gemeente Zeist aan het programma blijft gehandhaafd op ruim € 3 miljoen, te realiseren via het project Huis ter Heide West. Zolang Zeist zich houdt aan de projectopdracht (bijlage bij de SOK 2015) loop zij hiervoor echter geen financieel risico.

NAAM	FONDS HART VAN DE HEUVELRUG (PROVINCIALE BESTUURSCOMMISSIE)
Inhoudelijke ontwikkeling	Binnen het programma Hart van de Heuvelrug voert Zeist zelf de grondexploitatie van Huis ter Heide West. De planvorming hiervoor is in 2020 opnieuw opgestart. Er wordt momenteel een bestemmingsplan en een verkoopprocedure voorbereid. Daarnaast was Zeist procestrekker voor de Gebiedsvisie Den Dolder Noordoost. In een interactief proces is samen met Altrecht een nieuw toekomstbeeld opgesteld voor de Willem Arntzhoeve. De gebiedsvisie is januari 2017 door de raad vastgesteld. Inmiddels heeft Altrecht een deel van het terrein verkocht aan de ontwikkelaar BPD. BPD en de gemeente hebben een anterieure overeenkomst ondertekend en bereiden momenteel bestemmingsplannen voor de eerste fase van de gebiedsontwikkeling voor. Vermeldenswaard is verder het project herinrichting vliegbasis Soesterberg. Ook hiervoor is in juni 2015 een nieuwe samenwerkingsovereenkomst ondertekend. Hierin zijn ook de afspraken vastgelegd voor de ontwikkeling van de woningbouwlocatie. Deze opbrengsten zijn nodig om de kosten van opening en inrichting van het park terug te verdienen en de verdere opbrengsten zijn tot maximaal 10 miljoen voor het project Hart van de Heuvelrug bestemd.



NAAM	U10
Doel	Het leggen van een fundament onder de samenwerking tussen de deelnemende gemeenten. De focus ligt daarbij op visievorming, strategievorming en het realiseren van gemeenschappelijke opgaven en belangen die bovenregionale aspecten hebben. Hierbij werken we aan een gezamenlijk toekomstbeeld "Ontmoetingsplaats Gezond stedelijk leven"
Deelnemende partijen	De gemeenten Bunnik, De Bilt, Houten, IJsselstein, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Vijfheerenlanden, Wijk bij Duurstede, Woerden en Zeist.
Bestuurder(s)	De U10 is geen bestuursorgaan. Alle B&W-leden zijn actief aan de verschillende (inhoudelijke) bestuurstafels. Formele besluiten worden er niet genomen. Dit is aan de verschillende colleges en gemeenteraden.
Financieel	Voor de uitvoering van het samenwerkingsconvenant betaalt iedere gemeente sinds 2018 per inwoner een bijdrage van € 1,10 per jaar. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd (dit komt in 2022 neer op ongeveer € 1,20 per inwoner). Daarnaast wordt voor het mobiliteitsconvenant (financiering van de procesmanager, beleidsadviseur regionale mobiliteit en onderzoekskosten voor de bestuurstafel Duurzame bereikbaarheid) een bijdrage betaald van 0,30 per inwoner. Ook hiervoor geldt de jaarlijkse indexering (in 2022 naar verwachting € 0,33 per inwoner).
Financiële ontwikkeling	De colleges kunnen unaniem besluiten bovenstaand bedrag jaarlijks te indexeren of dit bedrag anderszins te verminderen of te vermeerderen.
Inhoudelijke ontwikkeling	Op 27 oktober 2020 vond tijdens de jaarlijkse U10-collegedag de finale ondertekening van het hernieuwd U10-bestuursconvenant plaats. Dit convenant geeft voor de komende jaren helder en inzichtelijk weer wat de focus, het speelveld en de spelregels zijn van de U10-samenwerking.
Risico's	Risico's zijn beperkt. U10 is geen uitvoeringsorgaan met (grote) budgetten of uitgebreid ambtelijk apparaat.



2.4.7 DEELNEMINGEN

Vanuit het oogpunt van het behartigen van het publieke belang, is de Gemeente Zeist ook in het bezit van de aandelen in enkele vennootschappen (deelnemingen).

Tabel 22: Deelnemingen (deze tabel loopt door op de volgende pagina)

NAAM	AANDELENBEZIT BNG BANK N.V., DEN HAAG
Doel	Het aanbieden van financiële diensten op maat, zoals kredietverlening, betalingsverkeer, advisering en elektronisch bankieren voor overheden en instellingen met een maatschappelijk belang, tegen zo laag mogelijke kosten. De bank draagt op die manier bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
Deelnemende partijen	De bank is een structuurvennootschap. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap. De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen (een stem per aandeel van € 2,50). De gemeente Zeist heeft 192.075 aandelen.
Bestuurder(s)	-
Financieel	Eigen vermogen BNG Bank per 31-12-2020: € 4.364.000.000 Hybride kapitaal (achtergesteld) per 31-12-2020 € 733.000.000 Vreemd vermogen per 31-12-2020 € 154.992.000.000 Netto-winst na belastingen over 2020 € 221.000.000 Aandelenbezit Zeist: 192.075 aandelen (0,345% van het totaal) Dividend Zeist over 2019: € 243.935 (€ 1,27 per aandeel). De uitbetaling van het dividend is echter in verband met de Corona-crisis op aangeven van de Europese Centrale Bank (ECB) opgeschort. Op 19 maart 2021 is hiervan € 82.592 (€ 0,43 per aandeel) uitbetaald. Het resterende bedrag is gereserveerd voor uitkering na 30 september 2021. Dividend over 2020: € 347.656 (€ 1,81 per aandeel). Op aangeven van de ECB is ook deze dividenduitbetaling opgeschort tot na 30 september 2021.
Financiële ontwikkeling	BNG Bank is aangemerkt als nationaal systeemrelevante bank. De bank doet geen uitspraak over de verwachtingen voor 2021 en verder.
Inhoudelijke ontwikkeling	In 2020 heeft BNG Bank haar strategie aangescherpt. De bank kiest ervoor zich exclusief te richten op de publieke sector met de focus op "goede gezondheid en welzijn", "kwaliteitsonderwijs", "betaalbare duurzame energie" en "duurzame steden en gemeenschappen".
Risico's	De bank streeft naar stabiliteit op drie pilaren: klantenbasis, financiële buffers en bedrijfsvoering. Uit de resultaten van de EBA stresstest bleek dat de bank tot de meest solide banken van Europa behoort. De gevolgen voor de bank van corona zijn echter nog niet in volle omvang duidelijk. Het risicoprofiel is daardoor in ieder geval wezenlijk anders dan vorig jaar.



NAAM	BEZIT CERTIFICATEN VAN AANDELEN STICHTING ADMINISTRATIEKANTOOR DATALAND IN DE BV DATALAND, ROTTERDAM
Doel	De Stichting Administratiekantoor Dataland BV heeft tot doel om aandelen in het kapitaal van de besloten vennootschap Dataland te houden. Daartoe heeft de stichting certificaten uitgegeven van de door haar gehouden aandelen. De missie van Dataland BV is het breed toegankelijk en beschikbaar maken van vastgoed- en hieraan gerelateerde gegevens uit het informatiedomein van gemeenten voor overheid, burgers en bedrijfsleven
Deelnemende partijen	Diverse Nederlandse gemeenten. De certificaathouders participeren in Dataland en hebben invloed op het beleid van Dataland via het bestuur.
Bestuurder(s)	-
Financieel	Eigen vermogen Dataland per 31-12-2020: € 816.264 Vreemd vermogen per 31-12-2020: € 347.232 Netto-winst na belasting over 2020: € 394.601 Certificatenbezit Zeist 31-12-2020: 30.000 certificaten met een nominale waarde van € 0,10 per certificaat = € 3.000. Dividenduitkering Zeist over 2020: geen.
Financiële ontwikkeling	De vennootschap zal per 31-12-2021 worden geliquideerd. De verwachting is dat de onderneming met de toekomstige kasstromen deze beëindiging uit eigen middelen kan financieren.
Inhoudelijke ontwikkeling	In 2019 is het besluit genomen tot een overname en afbouw van de activiteiten. Dit besluit is door de certificaathouders van de vennootschap goedgekeurd. Het bestuur heeft uitgesproken de activiteiten uiterlijk eind december 2021 of zoveel mogelijk eerder te hebben overgedragen of hebben afgebouwd. De belangrijkste activiteiten worden overgenomen door de VNG en het Kadaster.
Risico's	Het financieel risico beperkt zich tot het in certificaten geïnvesteerde bedrag van € 3.000 (eenmalige storting).

NAAM	VITENS N.V., ZWOLLE
Doel	Exploitatie van het grootste drinkwaterbedrijf in Nederland. De belangrijkste activiteiten van Vitens N.V. zijn het oppompen van grondwater, het zuiveringsproces hiervan en de distributie van schoon water.
Deelnemende partijen	De aandelen van de N.V. worden voor 100% gehouden door gemeenten en provincies in het verzorgingsgebied van Vitens N.V.
Bestuurder(s)	-
Financieel	Eigen vermogen Vitens per 31-12-2020: € 557.100.000 Vreemd vermogen per 31-12-2020: € 1.340.100.000 Aandelenbezit Zeist per 31-12-2020: 60.035 aandelen (1,04% van het totaal) met een nominale waarde van € 1,- per aandeel. Dividend Zeist over 2020: € 0 (€ 0,00 per aandeel)
Financiële ontwikkeling	Vitens is gehouden tot en versterking van de solvabiliteit tot 35%. Door de wettelijke beperking van het netto-resultaat, kan dit alleen bereikt worden door reservering van de winst. Dividenduitkeringen zijn daarom in de komende jaren niet te verwachten.
Inhoudelijke ontwikkeling	Vitens probeert naast betrouwbare drinkwaterleverancier te zijn en zichtbaar te zijn als maatschappelijke organisatie die o.a. via investeringen, publiciteitscampagnes en het politiek debat de waarde van water benadrukt. Ten behoeve van de betrouwbaarheid zal prioriteit gegeven worden aan investeringen die fundamenteel bijdragen aan de continuïteit van de bedrijfsvoering.
Risico's	Gezien de maatschappelijke functie als drinkwaterleidingbedrijf onderkent Vitens het risicomanagement als van groot belang. Vitens onderkent het risico dat gebruik wordt gemaakt van onjuiste, niet-tijdige en/of onvolledige data. Om ook op lange termijn betrouwbaar en betaalbaar drinkwater beschikbaar te hebben, zal meer samengewerkt worden met andere belanghebbenden op het gebied van water (o.a. waterschappen, het Rijk, gemeenten en provincies etc.).

2.5 GRONDBELEID

Deze paragraaf bevat een doorkijk in de achtergronden en ontwikkelingen op het gebied van het Zeister grondbeleid en grondexploitaties. Een actueel overzicht van de stand van zaken op dit moment van projecten/exploitaties waarbij de gemeente betrokken is, wordt jaarlijks bij de jaarrekening in het Meerjaren Perspectief Stedelijke Ontwikkeling (verder: MPSO) voorgelegd.

Ten opzichte van het MPSO 2021 hebben er geen wijzigingen plaatsgevonden in de projecten. De getallen zoals opgenomen in het MPSO 2021 zijn daarmee ongewijzigd overgenomen in de begroting 2022. In de begroting is, conform de verslaggevingsvoorschriften, gerekend met het rentepercentage voor 2022, zijnde 1,16%.

2.5.1 RUIMTELIJKE ONTWIKKELING ZEIST

Op basis van het in 2009 vastgestelde ontwikkelingsperspectief Zeist 2030 is de Structuurvisie Zeist 2020 op 7 maart 2011 vastgesteld. Nieuwe initiatieven en plannen (bijvoorbeeld nieuwe bestemmingsplannen) moeten binnen de Structuurvisie passen. Het te voeren grondbeleid is vastgelegd in de in 2008 vastgestelde nota Grondbeleid en in het raadsbesluit Financiën Grondbeleid 18RV068.

2.5.2 STRATEGISCH GRONDBELEID EN DE OMGEVINGSWET

We bereiden ons als gemeente voor op de invoering van de Omgevingswet. Het doel van deze wet is het bereiken van een balans tussen:

- Een veilige en gezonde fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit bereiken en in stand houden.
- De fysieke leefomgeving doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen om er maatschappelijke behoeften mee te vervullen.
- Voor het bereiken van die balans op lokale schaal krijgen de verschillende overheden meer afwegingsruimte. Er zijn minder regels en er is meer ruimte voor initiatieven.

De Omgevingswet verplicht gemeenten om voor 1-1-2025 een Omgevingsvisie vast te stellen. Het is een richtinggevend gespreksdocument dat gebruikswaarde krijgt bij de interactieve processen met bewoners en omwonenden voor alle ontwikkelingen binnen onze fysieke leefomgeving.

De kracht van de visie zit in:

- Het bieden van overzicht tussen relevante thema's, waarden en ambities;
- Het bieden van inzicht in de gewenste ontwikkelingen voor de inrichting van de fysieke ruimte;
- Het biedt meer vrijheid aan initiatiefnemers voor hun initiatief, doordat de visie die gewenste inrichting aangeeft zonder specifiek te zijn in het wat en hoe precies. Het gaat om 'Ja mits', in plaats van 'Nee, tenzij'.

Uit de omgevingsvisie komt voort hoe de gemeente Zeist, samen met haar inwoners en partners, kijken naar de fysieke leefomgeving. Als gemeente hebben wij hierover niet alle zeggenschap, omdat wij bijvoorbeeld niet alle gronden in bezit hebben en ook andere overheden en instanties daarin een stem kunnen hebben. In veel gevallen is de gemeente afhankelijk van de samenwerking met anderen. Daarbij kunnen algemene belangen zoals een gedifferentieerde woningvoorraad en belangen van een ontwikkelaar of van omwonenden van elkaar verschillen. Als gemeente trachten wij met goede processen het gesprek te voeren om zo tot goede en gedragen plannen te komen.

De mate van regie van de gemeente verandert met de komst van de Omgevingswet. "Ja, tenzij ..." impliceert in overleg te gaan met belanghebbenden en te zoeken naar gemeenschappelijke delers en draagvlak. Het belang om als gemeente grond in bezit te hebben om regie en sturing te hebben over de fysieke leefomgeving neemt af. Doordat wij geen bezittingen aankopen neemt enerzijds onze regie en sturing af, maar anderzijds is ook het (financieel) risico bij ontwikkelingen veel minder groot. Deze voor Zeist al gebruikelijke werkwijze biedt een uitstekende basis om bij ruimtelijke ontwikkelingen gebruik te maken van de kracht en energie die in de samenleving en onze partners schuilt. De omgevingsvisie en de wensen die daaruit voort komen zijn de basis voor het voeren van ons grondbeleid.

De gemeente Zeist blijft dan ook terughoudend als het gaat om het innemen van (strategische) grondposities.

De gemeente Zeist verwerft uitsluitend grondposities indien dit resulteert in maatschappelijke meerwaarde die niet op een andere wijze bereikt kan worden. Dit is veelal het geval bij locatieontwikkelingen waarbij maatschappelijk vastgoed wordt gerealiseerd om andere kerntaken van de gemeente te kunnen uitvoeren of bij ruimtelijke ontwikkelingen gericht op bepaalde doelgroepen die niet door marktpartijen worden gerealiseerd.

2.5.3 FINANCIEEL KADER

■ ALGEMEEN

Met betrekking tot de aankoop van gronden/panden wordt een onderscheid gemaakt tussen “strategische aankopen” en aankopen die onder de categorie van een reguliere grondexploitatie zijn te rangschikken. In de richtlijnen van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is opgenomen hoe om te gaan met (strategische) bezittingen en het starten van een grondexploitatie:

(Strategisch) aangekochte gronden, waarvoor (nog) geen grondexploitatie geldt, moeten verplicht worden opgenomen als materieel vast actief op de balans. Het BBV schrijft voor hoe moet worden omgegaan met de waarde van dit actief en hoe de raad betrokken moet zijn bij het ontwikkelperspectief van deze gronden.

Vorbereidingskosten mogen maximaal 5 jaar worden geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Daarna

moeten ze zijn opgenomen in een goedgekeurde grondexploitatie. Wanneer er geen grondexploitatie komt, moeten de kosten worden afgerekend. In Zeist is hiervoor de reserve Zelfregulerende Projecten gevormd.

Het openen van een grondexploitatie vraagt altijd om een raadsbesluit. Een grondexploitatie leidt tot het realiseren van uit te geven bouwgrond. Welke kosten en baten aan een grondexploitatie mogen worden toegerekend zijn (limitatief) beschreven in het besluit Ruimtelijke Ordening. De berekening van de toe te rekenen rente is eveneens bindend door het BBV voorgeschreven.

Het uiterste moment om een grondexploitatie vast te stellen is bij vaststelling van het bestemmingsplan.

Bij een grondexploitatie met een verwacht tekort dient een voorziening gevormd te worden.

Uitgangspunt bij particuliere initiatieven is dat de initiatiefnemer de plankosten (loon- en onderzoekskosten) van de gemeente betaalt (kostenverhaal). De hoogte van het bedrag wordt bij voorkeur berekend met behulp van de plankostenscan van het ministerie en het bedrag wordt opgenomen in de anterieure overeenkomst die tussen initiatiefnemer en gemeente wordt opgesteld. Ook de kosten van de (her)inrichting van het openbaar gebied ten behoeve van een ontwikkeling worden verhaald.

■ BOUWGRONDEXPLOITATIES

De Raad stelt zijn inhoudelijke en financiële kaders vast bij het vaststellen van de grondexploitatie. Bij de jaarrekening en in het MPSO wordt gerapporteerd over de voortgang binnen de gestelde kaders. Mochten er specifieke ontwikkelingen of verwachtingen zijn, dan kunnen deze via een specifiek raadsvoorstel en/of via een integrale afweging bij een van de P&C-documenten worden opgenomen en geplaatst in een algemeen maatschappelijk en financieel perspectief. Op basis hiervan kan de Raad zijn kaderstellende taak uitvoeren en richting geven aan de exploitaties, zowel inhoudelijk als qua financiële uitkomst.

■ ACTUELE PROGNOSE VAN DE TE VERWACHTEN RESULTATEN VAN DE EXPLOITATIES IN UITVOERING

Bij de jaarrekening 2020 zijn alle grondexploitaties geactualiseerd en opgenomen in het MPSO (Meerjaren Perspectief Stedelijk Ontwikkeling) 2021. De jaarrekening is vastgesteld op 8 juli 2021. De financiële toelichting in deze paragraaf sluit aan bij de stand van de jaarrekening en het MPSO. Het MPSO (bijlage bij de jaarrekening 2020) bevat meer gedetailleerde toelichting op de projecten.

De lopende projecten kennen de onderstaande boekwaarde per ultimo 2020. Een positieve boekwaarde betekent dat er tot nu toe meer kosten zijn gemaakt dan opbrengsten. Een boekwaarde is een momentopname en heeft geen directe relatie met de verwachte eindwaarde van het project. De boekwaarden van de projecten staan op de balans van de gemeente als “voorraad”, het is de investering die



de gemeente heeft gedaan in haar voorraad te verkopen bouwgrond.

Een positieve boekwaarde betekent dat er per 31/12 meer kosten dan opbrengsten zijn gerealiseerd.

Alle projecten met een verwacht voordelig resultaat moeten conform het BBV jaarlijks tussentijdse afdracht doen van gerealiseerde winst conform de zogenoemde POC methode (percentage of completion). In het financieel grondbeleid (raadsbesluit 18RV068) heeft de raad bepaald dat de tussentijdse winstneming wordt gestort in een afgezonderd deel van het weerstandsvermogen. Pas wanneer een project volledig is afgerond en de winst werkelijk gerealiseerd is, wordt de winst gestort in de reserve Grondbedrijf. Ook dit is vastgelegd in het financieel grondbeleid (18RV068).

In 2020 is bij de grondexploitatie Cornelis Vlotlaan en de grondexploitatie Gemeentewerf sprake van een tussentijdse winstneming, deze winstneming maakt onderdeel uit van de boekwaarde van de grondexploitaties. De winstneming in 2020 op de grondexploitatie Cornelis Vlotlaan bedraagt € 8.317 en de winstneming in 2020 op de grondexploitatie Gemeentewerf bedraagt € 28.126. De grondexploitatie Gemeentewerf had ook al in 2019 een winstneming ter hoogte van € 229.285, de totale winstneming voor deze grondexploitatie bedraagt daarmee € 257.411. De winstneming op de grondexploitatie gemeentewerf is benodigd om de bijdrage van € 2,5 miljoen aan de nieuwe gemeentewerf te kunnen leveren.

Tabel 24: Gecalculeerd resultaat van de exploitaties in uitvoering (bedragen in €)

OMSCHRIJVING	RESULTAAT MPSO 2021 (NCW)	RESULTAAT MPSO 2021 (EW)	V/N	VOORZIEN- ING	WINST CFM POC
Gemeentewerf	1.955.975	2.159.554	V	n.v.t.	28.126
Geiserlaan	-/- 1.491.499	-/- 1.521.329	N	1.491.499	n.v.t.
Cornelis Vlotlaan	32.237	32.882	V	n.v.t.	8.317
Austerlitz Centrum	-/- 1.389.082	-/- 1.416.863	N	1.389.082	n.v.t.
Huis ter Heide West	0	0	0	0	0

Voor alle projecten met een verwacht negatief resultaat moet een verliesvoorziening worden gevormd. Volgens het huidige financieel grondbeleid gebeurt dit op basis van de zogenoemde nette contante waarde (NCW) van de grondexploitatie. Aan deze verplichting is voldaan: voor alle verwachte nadelige saldi zijn per 31/12/2020 verliesvoorzieningen getroffen. Het resultaat van de grondexploitatie Huis ter Heide West wordt afgerekend met het project Hart van de Heuvelrug, daarmee is het resultaat voor de gemeente € 0.

■ FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN ROND GRONDEXPLOITATIES EN RUIMTELIJKE PROJECTEN

Ruimtelijke projecten, waaronder grondexploitaties, kennen een meerjarige doorlooptijd. Dit betekent dat gedurende de looptijd macro economische ontwikkelingen een effect hebben op deze projecten. Een solide actuele doorrekening vormt de basis van een goede financiële sturing op deze projecten.

Tabel 23: Aansluiting met de balans: boekwaarde van de exploitaties in uitvoering (bedragen in €)

OMSCHRIJVING	BOEKWAARDE 31/12/2020
Harmonielaan (afgesloten)	0
Gemeentewerf	-/- 1.346.556
Geiserlaan	729.353
Cornelis Vlotlaan	-/- 209.968
Austerlitz Centrum	1.247.086
Huis ter Heide West	2.066.270
Totaal financiering	2.486.185

De afgelopen jaren zijn de verkoopprijzen van woningen flink gestegen als gevolg van een grotere vraag dan aanbod. Daar tegenover staat dat ook de bouwkosten voor woningen flink zijn toegenomen waardoor het effect op de grondwaarde beperkt is. Ook de kosten voor het aanleggen



van het openbaar gebied zijn aan stijging onderhevig. Door te streven naar een zo goed mogelijk aanbestedingsresultaat proberen we dit aspect te minimaliseren. En via een goede projectcontrol worden kostenstijgingen tijdig gesignaleerd, zodat er indien nodig naar kan worden gehandeld.

De rentestanden blijven dalen, macro-economisch is steeds sterker het gevoel dat de rentes op een zodanig absoluut minimum zitten, dat rentestijging een steeds reëlere optie wordt. Voor de gemeentelijke (omslag)rente voor de projecten hoeft dit niet onmiddellijk iets te betekenen, omdat de gemeente nog overliquide is en geen leningen hoeft aan te trekken. Indirect kan een rentestijging wel iets betekenen voor de hoogte van de bouwkosten en voor de verkoopprijs van de gronden. Een stijging van de hypotheekrente zal de verkoopprijzen onder druk zetten. In Zeist is dit geen wezenlijk risico, omdat hier soms al contracten over zijn en er behoudend wordt gerekend wanneer het gaat om toekomstige opbrengsten.

In 2019 en 2020 zijn we geconfronteerd met de Coronacrisis. Bij de jaarrekening 2020 is al aangegeven dat dit zijn weerslag zal hebben op de macro-economie. De effecten op de economie zijn, mede door de steunmaatregelen, tot op heden beperkt gebleven. Daarnaast is de vraag naar woningen in alle segmenten nog steeds erg groot en blijft het aanbod sterk achter op de vraag waardoor de woningmarkt overspannen blijft.

De bouwprojecten in Zeist gaan tot op heden vrijwel ongehinderd door. Het risicoprofiel van de gemeente Zeist, met relatief beperkte en kleinschalige ruimtelijke ontwikkelingen en beperkte grondexploitaties biedt mogelijkheden tot flexibiliteit. In hun aard zijn ruimtelijke ontwikkelingen meerjarig en hebben daardoor mogelijkheden tot temporisering. Tot op heden is dit echter niet nodig geweest en de verwachting is dat dit zo blijft.

2.5.4 RESERVE GRONDBEDRIJF

Door het instellen van een aparte reserve voor het grondbedrijf worden de financiële resultaten en risico's van het grondbedrijf gescheiden van de financiële huishouding voor de overige gemeentelijke taken. De reserve vormt zo een buffer voor de financiële risico's die samenhangen met de grondexploitaties.

De vrije ruimte op de reserve grondbedrijf bedraagt per 31-12-2020 € 407.809,-. Als onderdeel van het risicomanagement wordt jaarlijks de gewenste hoogte voor de reserve grondexploitatie bepaald. Dit gebeurt jaarlijks bij de jaarrekening en de actualisatie van het MP50.

De reserve biedt vooralsnog voldoende ruimte voor een primaire egalisatie tussen winstgevendende en verlieslatende grondexploitaties en kan beperkt financiële tegenvallers op projecten opvangen.



2.6 LOKALE HEFFINGEN

In deze paragraaf geven wij inzicht in de gemeentelijke heffingen, de achtergronden en uitgangspunten, de tarieven en opbrengsten evenals de lokale belastingdruk. De uitvoering van de belastingverordeningen is in handen van de Belasting Samenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht (BghU).

2.6.1 ACHTERGRONDEN EN UITGANGSPUNTEN

■ OZB

De OZB is onder te verdelen in drie categorieën:

1. Belasting op het gebruik van niet-woningen
2. Belasting op het bezit van woningen
3. Belasting op het bezit van niet-woningen

De gemeente is verplicht ieder jaar de onroerende zaken te waarderen. Over deze waarde wordt een percentage berekend, het OZB-tarief. Het definitieve OZB-tarief voor 2022 wordt pas na de herwaardering van de onroerende goederen berekend. De BghU voert de herwaardering uit en geeft aan op welke momenten de WOZ-waardes voor 2022 reëel zijn in te schatten. In december 2021 komen de definitieve waardes beschikbaar, op basis waarvan de definitieve tarieven in december door de Raad kunnen worden vastgesteld voor oplegging van de aanslagen in 2022. Dit proces is gelijk aan het proces dat in 2020 is gevolgd voor de berekening en vaststelling van de OZB tarieven voor 2021. Aangezien de

Tabel 25: OZB (bedragen x € 1.000)

	BEGROTING 2021	BEGROTING 2022
OZB gebruikers/OZB Niet woningen	1.962	2.003
OZB eigenaren/OZB woningen	7.359	7.514
OZB eigenaren/OZB niet woningen	3.011	3.074
Totaaltelling	12.332	12.591

OZB valt onder de algemene dekkingsmiddelen is ook deze opbrengst in 2022 aangepast aan het prijsindexcijfer van 2,1%, conform de afspraken in de Kadernota 2022.

De voorgestelde verhoging van 3% gedurende 3 jaar, is in de begroting nog niet meegenomen. Of deze verhoging wordt toegepast ligt voor ter besluitvorming bij de begroting 2022. Als hiertoe wordt besloten, zal bij het vaststellen van de OZB-tarieven 2022 deze extra verhoging meegenomen worden.

■ AFVALSTOFFENHEFFING

De kosten van inzameling en verwerking van huishoudelijk afval worden in Zeist in rekening gebracht via een afvalstoffenheffing, waarbij het tarief afhangt van de omvang van het huishouden. De opbrengst van de afvalstoffenheffing behoort niet tot de algemene middelen, maar moet worden gebruikt om de kosten te dekken van de afvalinzameling en -verwerking. Het uitgangspunt hierbij is dat de tarieven voor 100% kostendekkend zijn.

Tabel 26: Afvalstoffenheffing (bedragen x € 1.000)

	BEGROTING 2021	BEGROTING 2022
Opbrengst afvalstoffenheffing	8.630	9.451

De tarieven voor de afvalstoffenheffing stijgen in 2022 met gemiddeld 4,7%. Ten opzichte van 2021 is dit een lagere trend. De RMN heeft in een tussentijdse begrotingswijziging voor 2021 een flinke kostenstijging doorgevoerd. Deze is nu verwerkt in het tarief voor 2022. Daarnaast hebben we ook te maken met een intern effect in verband met het toerekenen van meer BTW. De totale toerekenbare kosten zijn gestegen met 9,4%. Omdat ook het aantal huishoudens is gestegen, stijgt het tarief minder sterk dan de kosten. Samenvattend zijn de oorzaken van de toerekenbare kosten als volgt:

Prijsstijging RMN	4%
Prijsstijging ov kosten	1%
Prijsstijging BTW en overhead	4%

■ RIOOLHEFFING

Rioolheffing wordt in Zeist, voor wat betreft woningen, geheven als vastrecht van de eigenaar. Bij bedrijven wordt de belasting geheven van de gebruiker. De gebruiker van een bedrijf betaalt tot 250 m³ waterverbruik het vaste tarief, daarboven een tarief dat afhankelijk is van het waterverbruik. De opbrengst van de rioolheffing is net als die van de afvalstoffenheffing geoormerkt, en mag alleen worden benut voor het beheren en in stand houden van het rioolstelsel.



Tabel 27: Rioolheffing (bedragen x € 1.000)

	BEGROTING 2021	BEGROTING 2022
Opbrengst rioolheffing	5.576	5.925

Vanaf 2017 is het verbijzonderd Gemeentelijk Riool Plan (vGRP) ingevoerd. Uit het vGRP blijken de uitgangspunten voor de tariefberekening. Er is destijds vastgesteld dat de tarieven jaarlijks mogen stijgen met 4,4% + indexatie. Voor 2022 betekent dit dat de tarieven met 5,5% stijgen. De reden hiervan is, dat de kosten voor riolering met 1,1% indexering zijn gestegen. Dit rekenen we door in het tarief. Het uitgangspunt van het vGRP in Zeist is 100% kostendekkendheid. Dit wordt bereikt door middel van verrekening met de egalisatievoorziening riolering en de spaarvoorziening riolering.

In het najaar 2021 wordt een nieuw GRP vastgesteld. In 2023 zullen de financiële gevolgen worden verwerkt. De opbrengsten in tabel 25 betreffen woningen en niet-woningen.

■ PRECARIOBELASTING

Precariobelasting wordt geheven ter zake van het hebben van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. Denk bijvoorbeeld aan een terras, een luifel, uitstallingen of een bouwsteiger. De belasting wordt geheven van degene die het voorwerp heeft, dan wel van degene ten behoeve van wie dat voorwerp

Tabel 28: Precariobelasting (bedragen x € 1.000)

	BEGROTING 2021	BEGROTING 2022
Opbrengst precariobelasting	-	142

aanwezig is. De belastbare feiten worden ontleend aan vergunningaanvragen, controles en andere waarnemingen in de openbare ruimte.

De tarieven en de opbrengst zijn geïndexeerd met 2,1%, conform de afspraken in de Kadernota 2022. De begroting 2021 was gesteld op € 139.000 aan inkomsten. Door het effect van corona is besloten om dat jaar geen precario te heffen, vandaar dat deze in tabel 26 als nihil is weergegeven. Het niet heffen van de precarioheffing is onderdeel van het Tweede Zeister Steunpakket.

■ PARKEERBELASTING

Uit oogpunt van parkeerregulering wordt parkeerbelasting geheven. De parkeerbelasting is een belasting voor het parkeren van een voertuig op straat. De belasting wordt geheven door middel van aangifte, dit is de betaling middels een parkeerautomaat of via de telefoon ("mobiel parkeren"). Wanneer er niet of niet in voldoende mate is voldaan aan de aangifteplicht wordt door de parkeercontroleur een naheffingsaanslag uitgeschreven. De naheffingsaanslag bestaat uit de kosten, waarvan de hoogte jaarlijks door de gemeenteraad bij het vaststellen van de belastingtarieven wordt vastgesteld, vermeerderd met het tarief voor minimaal

Tabel 29: Parkeerbelasting (bedragen x € 1.000)

	BEGROTING 2021	BEGROTING 2022
Opbrengst parkeerbelasting straat (betaald parkeren op straat, vergunningen, naheffingen)	2.012	2.331
Opbrengst parkeren garages (geen parkeerbelasting)	896	793

een uur parkeertijd (gebaseerd op het laagst mogelijke tarief voor een uur parkeren).

Daarnaast wordt parkeerbelasting geheven in de vorm van parkeervergunningen.

Voor 2022 zijn de parkeertarieven geïndexeerd met 2,1%. Een uitzondering is het tarief voor dagkaarten. Dit tarief is vastgezet op € 15,00 omdat het gepast en met muntgeld afgerekend dient te worden.

Het tarief voor de naheffingsaanslag wordt jaarlijks berekend op basis van een door het rijk voorgeschreven methode. Het tarief voor 2022 komt uit op € 60,00. Dit stijgt niet ten opzichte van 2021.



Tabel 30: Toeristenbelasting (bedragen x € 1.000)

	BEGROTING 2021	BEGROTING 2022
Opbrengst toeristenbelasting	336	373

■ TOERISTENBELASTING

Voor het houden van verblijf met overnachten binnen de gemeente in o.a. hotels, pensions en andere vakantieonderkomens, door personen die niet als ingezetene in het bevolkingsregister zijn opgenomen, wordt de toeristenbelasting geheven.

De belasting wordt betaald door degene die verblijf houdt aan degene die de mogelijkheid tot verblijf biedt. Het jaarlijks aantal overnachtingen wordt door degene die de mogelijkheid tot verblijf biedt bij de BghU aangegeven. De aangever wordt vervolgens voor het totaal aantal overnachtingen in dat jaar aangeslagen. Periodiek vindt controle van deze aangiften plaats.

De tarieven, en daarmee de opbrengst, zijn geïndexeerd met 2,1%, conform de afspraken in de Kadernota 2022.

■ MARKTGELDEN

Marktgeld wordt geheven voor het gebruik of genot van een standplaats op de daarvoor aangewezen marktterreinen. Belast wordt degene, die gebruik maakt van de standplaats. Uitgangspunt voor marktgelden is, dat het tarief voor 100% kostendekkend is.

Tabel 31: Marktgelden (bedragen x € 1.000)

	BEGROTING 2021	BEGROTING 2022
Opbrengst marktgelden	109	111

De kosten voor elektriciteit en promotiekosten worden afzonderlijk in rekening gebracht.

Ten tijde van het opstellen van de programmabegroting 2020 is er een onderzoek gestart naar een eventuele verzelfstandiging van de markt in 2021. Door Covid-19 is een vertraging ontstaan in de afstemming met de marktondernemers wat betreft deze eventuele verzelfstandiging van de markt. Na overeenstemming met deze ondernemers volgt een bestuurlijk traject in 2022, welke naar verwachting wordt afgerond na 1 juli 2022. In de huidige begroting is hier nog geen rekening mee gehouden. Hierdoor is in de begroting 2021 rekening gehouden met een kostenreductie van € 34.000, welke niet gerealiseerd gaat worden. In de Berap 2-2021 zal worden voorgesteld om de begroting aan te passen.

De marktgelden worden verhoogd met een prijsindex van 2,1%, conform de afspraken in de Kadernota 2022.

■ LEGES

De gemeente heft leges ter zake van het genot van door of vanwege het gemeentebestuur verstrekte diensten. Het gaat om verhaal van de kosten die de gemeente maakt voor de dienstverlening aan individuele burgers en bedrijven.

Tabel 32: Leges (bedragen x € 1.000)

LEGES GROTER DAN € 10.000	BEGROTING 2021	BEGROTING 2022
Bevolkingsadm/ Reisdocumenten	274	180
Bevolkingsadm/ Inburgering	50	51
Bevolkingsadm/ Leges bevolking	427	431
Bevolkingsadm/ Verkl. Omtr. gedrag	45	47
Bevolkingsadm/ RDW	75	77
Burgerlijke stand	138	149
Secretarieleges	122	125
Burgerpr/ Gehandicaptenpark.krt	21	22
Huisvestingsvergunning	15	18
Leges Omgevingsvergunningen/ bestemmingsplanwijzigingen	170	170
Leges Omgevingsvergunningen/ overig	4.310	4.310
Totaaltelling	5.647	5.580

Voorbeelden daarvan zijn o.a. leges voor de aanvraag van vergunningen, voor aanvraag van paspoorten en rijbewijzen e.d.

De tarieven, en daarmee de legesopbrengsten, zijn geïndexeerd met 2,1% conform de afspraken in de Kadernota 2022 of er geldt het wettelijk (maximum)tarief. Aanvullend zijn de huwelijksleges conform besloten bij de Begroting 2021 met 10% verhoogd.



Uitzondering hierop vormen de leges omgevingsvergunningen. Wijzigingen in de tarieven van externe partijen, zoals bv. ODRU en VRU, worden meegenomen in de berekening van het tarief.

De berekening van het tarief voor de bouwleges binnen de omgevingsvergunningen is sterk afhankelijk van het aantal aanvragen en de gemiddelde bouwsom, de heffingsgrondslag voor de leges. De overheadtoerekening conform het BBV toegepast, zoals vastgesteld bij de kaderbrief. Uitgangspunt voor het tarief is 100% kostendekkendheid.

In de begroting 2022 is nog geen rekening gehouden met het effect van de invoering van de nieuwe omgevingswet en de wet kwaliteitsborging, verwacht per 01 Juli 2022. Het Rijk zal in oktober definitief bepalen of de wetten ook daadwerkelijk worden ingevoerd. Tot die tijd wordt de begroting hier niet op aangepast en is de begroting 2022 gelijk aan de begroting 2021 tot nadere berichtgeving vanuit het Rijk.

■ RECLAMEBELASTING

Reclamebelasting wordt opgelegd aan degene die openbare aankondigingen zichtbaar heeft vanaf de openbare weg. Voorbeelden van dergelijke openbare aankondigingen zijn: reclameborden, naamborden, zonneschermen, lichtreclames, vlaggen, vitrines. De opbrengsten worden, na aftrek van administratieve lasten, beschikbaar gesteld aan Stichting Centrummanagement.

Het tarief 2022 is in samenspraak met Stichting Centrummanagement gelijk gebleven aan het tarief 2021. De begroting 2021 was gesteld op € 200.000 aan inkomsten. Door het effect van Corona is besloten om dat jaar geen reclamebelasting te heffen, vandaar dat deze in tabel 31 als nihil is weergegeven. Het niet heffen van de precarioheffing is onderdeel van het Tweede Zeister Steunpakket.

■ TARIEVEN BEGRAAFPLAATS

De tarieven voor de begraafplaats worden berekend op basis van 100% kostendekkendheid. De kosten voor de begraafplaats worden uitgezet tegen een gemiddeld aantal verkopen over de afgelopen jaren. In 2020 is op de begraafplaats de nieuwbouw complex met ontvangstkamer, aula crematorium en ruimte voor condoleren met horeca gerealiseerd en is de dienstverlening van de begraafplaats onder andere uitgebreid met cremieren, islamitisch begraven en het begraven van een foetus. De opbrengst 2022 is geraamd op basis van de realisatie, alsmede de impact van de maatregelen die voortvloeien uit de Covid-19 maatregelen.

Tabel 33: Reclamebelasting (bedragen x € 1.000)

	BEGROTING 2021	BEGROTING 2022
Opbrengst reclamebelasting	-	200

Tabel 34: Tarieven begraafplaats (bedragen x € 1.000)

	BEGROTING 2021	BEGROTING 2022
Opbrengst begraafplaats	1.595	1.221

2.6.2 KOSTENDEKKENDHEID HEFFINGEN

In onderstaande tabel is per heffing de kostendekkendheid aangegeven. Uitgangspunt daarbij zijn de totale (gemiddelde) kosten van het taakveld aangevuld met de toegerekende overheadkosten en de in de heffing mee te nemen compensabele btw. Eventuele inkomsten op het taakveld, naast de betreffende heffing, zijn hierop in mindering gebracht. Bij de leges is de kostendekkendheid per titel van de legesverordening aangegeven, omdat per titel sprake is van duidelijk verschillende soorten producten. Bij de leges Titel 2 (omgevingsvergunningen) wordt in specifiek door de raad vastgestelde gevallen korting verleend in het kader van duurzaamheid. Hierdoor is de opbrengst net geen 100%, terwijl de tarieven wel 100% dekkend zijn uitgerekend. In de primitieve begroting 2022 is nog niet het effect van de invoering van de omgevingswet en de wet kwaliteit borging meegenomen verwacht per 1 juli 2022.

NB: betreffende de kostendekkende leges van de begraafplaats wordt, conform BBV, in tabel 35 de rekenkundige dekking gepresenteerd. In deze berekening is de overhead voor 100% toegerekend, waar feitelijk (conform de afspraken met de raad) maar 40% wordt toegerekend. Feitelijk komt het percentage dekking daarmee uit op 99,84%.



Tabel 35: Kostendeckendheid per heffing (bedragen x € 1.000)

	AFVALSTOFFEN- HEFFING	RIOOLHEFFING	MARKTGELDEN	BEGRAAFPLAATS	LEGES TITEL 1 ALGEMENE DIENSTVERLENING	LEGES TITEL 2 DIENSTVERLENING VALLEND ONDER FYSIEKE LEEFOMGEVING/ OMGEVINGSVERGUNNING	LEGES TITEL 3 DIENSTVERLENING VALLEND ONDER EUROPESE DIENSTENRICHTLIJN EN NIET VALLEND ONDER TITEL 2
Kosten taakveld(en) (A)	7.887	4.929	92	1.030	624	2.628	86
Inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen (B)	24	11	0	0	0	0	0
Netto kosten taakveld (C=A-B)	7.863	4.918	92	1.030	624	2.628	86
Toe te rekenen kosten:							
Overhead (D)	320	284	62	483	739	1.917	101
Compensabele BTW (E)	1.269	723	0	0	0	0	0
Totale kosten (100 %) (F=C+D+E)	9.452	5.925	154	1.513	1.363	4.545	187
Opbrengst heffing (G)	9.452	5.925	111	1.221	627	4.485	46
% Dekking (G/F)	100,00%	100,00%	72,08%	80,70%	46,00%	98,68%	24,60%

2.6.3 KWIJTSCHELDINGSMOGELIJKHEDEN

Per 2015 zijn we toegetreden tot de Belastingssamenwerking gemeenten en Hoogheemraadschap Utrecht (BghU). Een belangrijke motivatie om tot samenwerking op het gebied van belastingen over te gaan is het behalen van efficiencyvoordeel geweest. Dit efficiencyvoordeel is o.a. behaald door het uitvoeringsbeleid van de deelnemers zoveel mogelijk te harmoniseren. Deze harmonisatie heeft ertoe geleid dat er in Zeist is besloten, naast kwijtschelding voor afvalstoffenheffing, ook kwijtschelding voor OZB en rioolheffing mogelijk te maken.

2.6.4 ONTWIKKELING BELASTINGDRUK

Tabel 36 en 37 geven overzichten van de ontwikkeling van de opbrengsten en de tarieven over de afgelopen jaren. De onroerendezaakbelastingen komen tot uitdrukking in een belastingpercentage. De nieuwe belastingpercentages voor 2022 worden pas definitief eind 2021 vastgesteld als de jaarlijkse hertaxatie is afgerond. Wanneer de WOZ-waarde stijgt, zal het belastingpercentage evenredig dalen. Hierdoor blijft de belastingdruk in principe gelijk, los van aanvullende tariefmaatregelen. De stijging van de belastingdruk komt niet tot uitdrukking in de mutatie van het tarief, maar in de mutatie van de opbrengst. Omdat in de kadernota is besloten tot een indexering aan de batenkant van 2,1%, is in de hierna volgende tabel uitgegaan van dit scenario voor wat betreft de lasten van de OZB.

Tabel 36: Ontwikkeling van de opbrengsten (bedragen x € 1.000)

PROGRAMMA EN TAAKVELD	2018 REALISATIE	2019 REALISATIE	2020 REALISATIE	2021 BEGROTING	2022 BEGROTING
OZB	11.409	11.952	12.427	12.332	12.591
Afvalstoffenheffing	5.720	7.013	7.995	8.630	9.451
Rioolheffingen	4.408	4.838	5.288	5.576	5.925
Totale opbrengsten	21.537	23.803	25.710	26.538	27.967

Tabel 37: Ontwikkeling van de opbrengsten, voorbeelden (bedragen in €)

VOORBEELD	WOZ WAARDE PER 1/1/2020	2020 BEGROTING	2021 BEGROTING	2022 BEGROTING	STIJGING 2021-2022
gezin, 2 personen, huurwoning	200.000	279,60	309,60	324,60	4,84%
	400.000	279,60	309,60	324,60	4,84%
	600.000	279,60	309,60	324,60	4,84%
	800.000	279,60	309,60	324,60	4,84%
gezin, 4 personen, huurwoning	200.000	353,40	391,80	410,40	4,75%
	400.000	353,40	391,80	410,40	4,75%
	600.000	353,40	391,80	410,40	4,75%
	800.000	353,40	391,80	410,40	4,75%
gezin, 2 personen, eigen woning	200.000	567,23	621,40	649,41	4,51%
	400.000	698,85	755,00	785,81	4,08%
	600.000	830,48	888,60	922,22	3,78%
	800.000	962,10	1.022,20	1.058,62	3,56%
gezin, 4 personen, eigen woning	200.000	641,03	703,60	735,21	4,49%
	400.000	772,65	837,20	871,61	4,11%
	600.000	904,28	970,80	1.008,02	3,83%
	800.000	1.035,90	1.104,40	1.144,42	3,62%



HOOFDSTUK 3 FINANCIËEL TECHNISCHE ONDERDELEN

In dit hoofdstuk vindt u een toelichting op financieel technische onderwerpen, die verplicht zijn onder de regelgeving van het BBV. Voor de begroting 2022 betreft dit de specificatie van de begrote vermogenssituatie, inclusief het EMU-saldo.

3.1 BEGROTE VERMOGENSSITUATIE

■ GEPROGNOSTICEERDE BALANS

Het verwachte verloop van de diverse delen van het vermogen van de gemeente blijkt uit de geprognosticeerde eindbalans over de jaren 2021 t/m 2025 (tabel 36). De eindbalans van de jaarrekening 2020 is daarbij als uitgangspunt genomen. De geprognosticeerde balans per 31-12-2021 is nu geactualiseerd ten opzichte van deze balans bij de (primitieve) begroting 2021.

De geprognosticeerde balansen zijn opgesteld met inachtneming van de meerjarenramingen van de reserves en voorzieningen en van de portefeuille van opgenomen en uitgezette leningen. Bovendien is rekening gehouden met de geraamde vervangingsinvesteringen en de nog uit te voeren lopende investeringen, alsmede met de actuele

Tabel 38: Geprognosticeerde balans (bedragen x € 1.000)

ACTIVA	JAARREKENING 31-12-2020	GEPROGN. BALANS 31-12-2021	GEPROGN. BALANS 31-12-2022	GEPROGN. BALANS 31-12-2023	GEPROGN. BALANS 31-12-2024	GEPROGN. BALANS 31-12-2025
(Im)materiële vaste activa	170.177	176.192	170.277	166.316	158.951	151.498
Financiële vaste activa	8.314	7.962	7.814	7.714	7.514	7.464
Voorraden	510	1.573	300	-432	-3.648	53
Vorderingen en liquide middelen	31.041	19.377	19.477	19.477	26.477	32.477
Totaal	210.042	205.104	197.868	193.075	189.294	191.492

PASSIVA	JAARREKENING 31-12-2020	GEPROGN. BALANS 31-12-2021	GEPROGN. BALANS 31-12-2022	GEPROGN. BALANS 31-12-2023	GEPROGN. BALANS 31-12-2024	GEPROGN. BALANS 31-12-2025
Eigen vermogen	136.778	124.702	123.988	125.277	127.394	129.687
Voorzieningen	20.681	20.013	21.354	23.260	25.481	28.123
Vaste schuld	29.903	27.150	24.375	21.600	18.825	16.050
Vlottende schuld	22.680	33.239	28.151	22.938	17.594	17.632
Totaal	210.042	205.104	197.868	193.075	189.294	191.492

grondexploitaties. Het verloop van de vlottende activa en passiva is op basis van historische gegevens geschat.

Voor een verdere toelichting op de geplande vervangingsinvesteringen binnen de materiële vaste activa verwijzen wij hier naar het onderdeel "Autorisatie investeringen" in boek 1 van deze begroting.

Voor een verdere toelichting op het verloop van de financiële activa, de vaste schuld en de financieringsbehoefte verwijzen wij naar de paragraaf Financiering in dit boek.

Van het verloop van het Eigen vermogen (de reserves) en de voorzieningen is een overzicht opgenomen in bijlage 4.3. In dat overzicht zijn de mutaties verwerkt die passen bij de aard van de betreffende reserve, zoals door de Raad goedgekeurd. Ook de omvang van de individuele stortingen en

onttrekkingen in enig jaar worden door de Raad vastgesteld. Dit laatste gebeurt wanneer volledige duidelijkheid bestaat over bedrag en tijdstip.

Bij meerdere reserves is daarnaast sprake van “claims”; er bestaat getalsmatig wel inzicht over de besteding van de reserve, alleen het tijdstip van de mutaties staat nog niet vast. In de begroting kunnen dergelijke claims niet worden verwerkt, omdat niet duidelijk is in welk jaar ze verwerkt moeten worden. Deze claims kunnen volgen uit de richtlijnen van de betreffende reserves of uit specifieke besluitvorming hierover. Wanneer er voldoende duidelijkheid bestaat om de claims om te zetten naar een begrote onttrekking, dan wordt dit door de Raad (alsnog) besloten.

Het effect van de bovenstaande uitgangspunten is dat alleen de door de Raad geaccordeerde investeringen zijn verwerkt in de cijfers. Er zijn uiteraard ook (vervangings)investeringen gepland waarbij de uitvoering nog afhankelijk is van de bestuurlijke besluitvorming. De besluitvorming na de opstelling van deze begroting zal dan leiden tot een hogere boekwaarde bij de materiële vaste activa en tot een lager saldo bij de vorderingen/liquide middelen.

Overigens wordt in het kader van de treasury-bewaking, wel naar de verwachte maar nog niet door de raad geaccordeerde investeringen en kapitaalontvangsten gekeken, alsmede naar het daarmee samenhangende ontwikkeling van de vermogenspositie.

Tabel 39: Berekening EMU-saldo (bedragen x € 1.000)

BEREKENING EMU-SALDO	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatiesaldo vóór reservemutaties	-11.489	-609	1.130	1.291	2.901
Mutaties (im)materiële activa	6.015	-5.915	-3.961	-7.365	-7.453
Mutaties voorzieningen	-668	1.341	1.906	2.221	2.642
Mutatie voorraden (incl. BIE)	1.063	-1.273	-732	-3.216	3.701
Verwachte boekwinsten	0	0	0	0	0
Totaal EMU-saldo	-19.235	7.920	7.729	14.093	9.295

■ EMU-SALDO

Het EMU-saldo is ingevoerd om vergelijkingen van het financieringssaldo tussen de verschillende EU-lidstaten te kunnen maken. Volgens de regels van de EMU zoals vastgelegd in het Verdrag van Maastricht, mag het vorderingstekort van een EU-land (totaal van Rijk, lokale overheden en sociale fondsen) niet hoger zijn dan 3% van het Bruto Binnenlands Product. Het Rijk heeft een model ontworpen op basis waarvan het aandeel van de gemeente in het EMU-saldo kan worden berekend. Op die manier wordt een begrenzing gesteld aan het bedrag waarmee de totale schuld van alle gemeenten in een jaar mag groeien.

Voor de periode 2019 tot en met 2022 is het jaarlijkse aandeel in het EMU-saldo van de decentrale overheden vastgesteld op -0,4% van het bbp. Deze ruimte is nodig voor vervangings- en uitbreidingsinvesteringen. Er zijn voor deze jaren geen individuele referentiewaarden per gemeente van het EMU-tekort vastgesteld. Het belang van

een individuele referentiewaarde is ook beperkt, omdat het EMU-saldo jaarlijks sterk kan variëren vooral door de schommelingen in de hoogte van de investeringen en van de aan- en verkopen van bouwgronden.

Op basis van de bovenstaande geprognosticeerde balans zijn de verwachte EMU-saldi van de gemeente Zeist in de komende jaren berekend. Dit saldo is berekend op transactiebasis, deze berekeningswijze is in grote mate vergelijkbaar met het kasstelsel zoals dat voor het Rijk van toepassing is. De gemeente voert echter op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een administratie op basis van het baten/lastenstelsel. Het EMU-saldo kan daarbij worden afgeleid uit de (mutaties op de) geprognosticeerde balansen van de opeenvolgende jaren.

Deze berekening van het EMU-saldo voor Zeist is in tabel 39 opgenomen.

HOOFDSTUK 4 BIJLAGEN

4.1 BELEIDSINDICATOREN

Tabel 40: Beleidsindicatoren

PROGRAMMA	INDICATOR	EENHEID	PERIODE	WAARDE
1 Goed bestuur in betrokken samenleving	Bezetting	Aantal fte per 1.000 inwoners	2022	5,4
	Apparaatskosten	Aantal euro per inwoner		415,6
	Externe inhuur	Aantal euro per inwoner		3,5
	Overhead	%		10,5
2 Vitale gemeenschappen	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2019	1,8
	Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2019	3,8
	Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2019	34
	Niet-sporters	%	2016	44,7
3 Merkbaar beter in zorg voor elkaar	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	2020	710
	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar		11,7
	Jongeren met jeugdreclassering	%		0,3
	Jongeren met jeugdbescherming	%		1
4 Toekomstbestendig wonen	Demografische druk	%	2021	80,9
	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2021	712
	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2021	836
	Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2020	373
	Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2020	11,3

PROGRAMMA	INDICATOR	EENHEID	PERIODE	WAARDE
5 Veilig thuis en op straat	Misdrijven - Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2019	1,6
	Misdrijven - Diefstallen uit woning		2019	3,8
	Misdrijven - Geweldd misdrijven		2020	4,2
	Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)		2020	6,2
	Verwijzingen Halt		2020	16
7 Meedoen	Jongeren met een delict voor de rechter	%	2019	1
	Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2020	902,4
	Netto arbeidsparticipatie	%	2020	67,8
	Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2020	438,5
	Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2020	255
	Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2019	5
8 Samen aan de slag voor het klimaat	Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2019	1
	Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2019	187
9 Economie als versneller	Hernieuwbare elektriciteit	%		3,7
	Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2020	188,2
	Funciemenging	%	2020	55,2

4.2 INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

In deze begroting is sprake van incidentele lasten of baten. Hierna wordt, conform de richtlijnen van BBV, inzicht verstrekt in de incidentele budgetten die beschikbaar zijn gesteld binnen de programma's in tabel 39.

De hierboven vermelde baten en lasten zijn alle beoordeeld als naar hun aard "incidenteel". Een belangrijk deel daarvan vormen de baten en lasten van het project "Vollenhove Vooruit" (VV).

Ook de incidentele stortingen en onttrekkingen aan reserves zijn onder programma 10 in deze tabel opgenomen.

Het structurele saldo geeft een beeld van de financiële gezondheid van de gemeente. Het structurele saldo wordt berekend door de incidentele baten, incidentele lasten en incidentele mutaties in reserves uit het eindsaldo van de begroting te verwijderen.

Tabel 41: Incidentele baten en lasten begroting 2022

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN BEGROTING 2022								(BEDRAGEN X € 1.000)	
	2022		2023		2024		2025		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	
Programma 1 Goed bestuur in betrokken samenleving	-	200	-	-	-	-	-	-	
IAC1 digitalisering dienstverlening		200							
Programma 2 Vitale gemeenschappen	156	290	42	75	-	-	-	-	
"Gezond in de stad"		10							
VV.A1K13 Creatieve broedplaats	28	50	14	25					
VV.A3K2 Vollenhove 2.0 en omgeving	64	115							
VV.A3K11 Herinrichting veilige/verbetering openbare ruimte	64	115	28	50					
Programma 3 Merkbaar beter in zorg voor elkaar	268	752	95	170	95	170	-	-	
63d. Samenwerking huisartsen		101							
63e. Inzet wijkmanager huisartsen		40							
63h. Voorkoming eenzaamheid		30							
Doorbraakbudget		101							
VV.A1K3 ProjectvoorLkaar	145	260							
VV.A1K5 SamenwerkenGezondheidswinst	20	35	20	35	20	35			
VV.A1K8 Programma Samen Opgroeien	28	50							
VV.A2K1 Ruimte voor ontmoeting	75	135	75	135	75	135			
Programma 4 Toekomstbestendig wonen	27	73	39	86	27	60	-	-	
MFA ontmoetingsruimte huurgarantie		18		12		6			
Vollenhove Vooruit Overhead	11	23	11	23	11	23			
Vollenhove Vooruit Monitoring	5	12	5	11	5	11			
VV.A2K4 NW toevoegen/NB aantrekken	11	20	23	40	11	20			

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN BEGROTING 2022					(BEDRAGEN X € 1.000)			
Programma 5 Veilig thuis en op straat	33	60	33	60	-	-	-	-
VV.A3K11 Onveiligheid criminaliteit aanpak	33	60	33	60				
Programma 6 Mobiliteit in beweging	-	-	-	-	-	-	-	-
Pilots nieuwe mobiliteit								
Programma 7 Meedoen	23	90	-	-	-	-	-	-
Taalaanpak		50						
VV.A1K9a. Stimuleren onderwijsdeelname	23	40						
Programma 8 Samen aan de slag voor het klimaat	157	300	-	-	-	-	-	-
VV.A4K12 Energieverbruik op groen	157	300						
Programma 9 Economie als versneller	100	200	-	100	-	-	-	-
Retailperspectief van 2021 naar 2022		100						
Retailperspectief van 2022 naar 2023	100			100				
Toerisme van 2021 naar 2022		100						
Programma 10 Maatschappelijk bewust financieel beleid	-	30	-	-	-	-	-	-
Huurbijdrage De Clomp		30						
Programma 1 t/m 10 incidente posten excl. reservemut.	764	1.995	209	491	122	230	-	-
Programma 10 Verrekening met reserves	1.531	650	282	709	108	935	-	352
Begrotingssaldo / terugstorten in algemene reserve	534			357		583		
Storting reserve egalisatiesystematiek	200	100	100					
Mutatie reserve RIOZ voor Vollenhove Vooruit (VV)	549		170		102			
Overige mutaties reserve RIOZ	200			2		2		2
Mutaties reserve ISV	18		12		6			
Mutaties reserve Buig		550		350		350		350
Mutaties Vastgoedfonds	30							
TOTAAL INCIDENTELE POSTEN	2.295	2.645	491	1.200	230	1.165	-	352



Uit alle incidentele posten (tabel 42) blijkt dat er in 2022 sprake is van per saldo € 350.000 incidentele lasten (de eenmalige lasten/stortingen in de reserves zijn hoger dan de eenmalige baten/onttrekkingen aan de reserves). Voor (per saldo) incidentele lasten geldt dat ze het begrotingssaldo negatief beïnvloeden, zonder de incidentele lasten wordt het (structurele) begrotingssaldo positiever. Door de incidentele posten buiten beschouwing te laten ontstaat het volgende beeld van het structurele saldo.

Tabel 42: Samenvatting van incidentele posten (bedragen x € 1.000)

SAMENVATTING VAN INCIDENTELE POSTEN	2022	2023	2024	2025
Enmalige baten	764	209	122	0
Enmalige lasten	-1995	-491	-230	0
Enmalige stortingen in reserves	-650	-709	-935	-352
Enmalige onttrekkingen aan reserves	1531	282	108	0
Totaal saldo incidentele posten	-350	-709	-935	-352

Tabel 43: Effect van incidentele posten op het begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)

EFFECT VAN INCIDENTELE POSTEN OP HET BEGROTINGSSALDO	2022	2023	2024	2025
Saldo begroting	-4	-249	-807	562
Totaal effect incidentele posten	350	709	935	352
Structureel begrotingssaldo	346	460	128	914



4.3 RESERVES EN VOORZIENINGEN PER PROGRAMMA

In deze bijlage worden de mutaties reserves en voorzieningen nader toegelicht per programma. Voor meer informatie verwijzen we naar de vastgestelde nota Reserves en voorzieningen. Dit document is opgenomen in lijst van kaderstellende documenten (bijlage 2 deel 1 van deze begroting).

De mutaties voorzieningen worden alleen voor 2022 gepresenteerd.

Tabel 44: Staat van reserves en voorzieningen begroting 2022

NAAM RESERVE	SALDO 1-1 2022	VERMEERDERINGEN				VERMEERDERINGEN			SALDO 31-12 2022
		STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	INDEXATIE	TOTAAL	STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	TOTAAL	
A1 Algemene reserves									
Vrije reserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Algemene reserve Inkomensfunctie	39.015.628	286.892	0	0	286.892	0	534.000	534.000	38.768.519
Algemene reserve Weerstandsvermogen	5.859.528	32.882	0	0	32.882	0	0	0	5.892.410
Res.weerstandsverm.winstn.grondexpl.	348.763	0	0	0	0	0	0	0	348.763
Subtotaal Algemene Reserves A1	45.223.918	319.774	0	0	319.774	0	534.000	534.000	45.009.692
A5 Bestemmingsreserves aangehouden ter dekking van kapitaallasten activa economisch nut									
Reserve dekking investeringen	22.660.905	0	0	113.305	113.305	1.258.560	0	1.258.560	21.515.650
Subtotaal bestemmingsreserves A5	22.660.905	0	0	113.305	113.305	1.258.560	0	1.258.560	21.515.650
A6 Bestemmingsreserves aangehouden ter dekking van specifieke lasten									
Egalisatiereserve FLO (oud) brandweer	870.335	140.000	0	0	140.000	699.495	0	699.495	310.840
Reserve zelfregulerende projecten	740.637	0	0	0	0	0	0	0	740.637
Reserve meerjarig onderhoudsplan kapitaalgoederen	7.884.866	1.905.269	0	0	1.905.269	1.454.678	0	1.454.678	8.335.457
Reserve centrale huisvesting	444.069	0	0	2.220	2.220	72.369	0	72.369	373.920
Reserve voormalige ISV-projecten	88.378	0	0	0	0	0	18.088	18.088	70.290



NAAM RESERVE	SALDO 1-1 2022	VERMEERDERINGEN				VERMEERDERINGEN			SALDO 31-12 2022
		STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	INDEXATIE	TOTAAL	STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	TOTAAL	
Reserve egalisatiesystematiek	200.000	0	100.000	0	100.000	0	200.000	200.000	100.000
Reserve integrale ontwikkeling Zeist (RIOZ)	2.905.398	0	0	31.959	31.959	0	200.000	200.000	2.737.357
Reserve decentralisaties / sociaal domein	860.807	0	0	0	0	0	0	0	860.807
Reserve bomenfonds	3.502.042	300.000	0	0	300.000	0	0	0	3.802.042
Reserve fietstunnel Den Dolder	3.700.000	0	0	0	0	0	0	0	3.700.000
Reserve Vervangingsinvesteringen Openbare Ruimte SFI/VIS	10.322.803	0	0	51.614	51.614	0	0	0	10.374.417
Reserve Onderhoud Openbare Ruimte SFI/VIS	1.172.932	0	0	0	0	0	0	0	1.172.932
Bestemmingsreserve leges	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Vervangingsinvesteringen Sport (SFI/VIS)	1.253.341	0	0	6.267	6.267	0	0	0	1.259.608
Reserve Vervangingsinv.Sport Incidenteel (SFI/VIS)	1.933.983	20.939	0	0	20.939	0	0	0	1.954.922
Reserve Onderhoud Sport (SFI/VIS)	376.026	0	0	0	0	0	0	0	376.026
Reserve Maatschappelijk rendement zwembad	443.226	489.965	0	0	489.965	0	0	0	933.191
Reserve RIOZ gelabeld deel Kerckebosch	1.992.230	0	0	0	0	0	0	0	1.992.230
Reserve RIOZ gelabeld deel Austerlitz	-48.706	0	0	0	0	0	0	0	-48.706
Reserve RIOZ gelabeld deel Vollenhove Vooruit	2.174.544	0	0	0	0	0	548.996	548.996	1.625.548
Reserve huisvestingsvoorzieningen onderwijs	7.172.072	3.903.736	0	35.860	3.939.596	3.605.476	0	3.605.476	7.506.191
Reserve Zorgeloos Wonen	26.876	0	0	0	0	0	0	0	26.876
Reserve Revolving fund sociale woningbouw	2.713.611	35.577	0	0	35.577	0	0	0	2.749.188
Reserve Vastgoedfonds	3.922.860	10.000	0	0	10.000	0	30.000	30.000	3.902.860
Reserve Grondbedrijf	407.809	0	0	0	0	0	0	0	407.809
Reserve Buig	1.400.000	0	550.000	0	550.000	0	0	0	1.950.000
Reserve Corona	357.000	0	0	0	0	0	0	0	357.000
Subtotaal bestemmingsreserves A6	56.817.138	6.805.486	650.000	127.920	7.583.406	5.832.018	997.084	6.829.102	57.571.441
SUBTOTAAL RESERVES ALGEMENE DIENST	124.701.961	7.125.259	650.000	241.225	8.016.484	7.090.578	1.531.084	8.621.662	124.096.783



NAAM VOORZIENING	SALDO 1-1 2022	VERMEERDERINGEN				VERMEERDERINGEN			SALDO 31-12 2022
		STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	INDEXATIE	TOTAAL	STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	TOTAAL	
1a Voorzieningen; verplichting en verliezen onzeker, doch omvang op balansdatum redelijkerwijs in te schatten									
Voorziening pensioenen vm. wethouders	8.046.854	140.000	0	80.469	220.469	376.000	0	376.000	7.891.323
Voorziening wachtgeldverplichtingen personeel	572.388	353.563	0	0	353.563	137.550	0	137.550	788.401
Voorziening wachtgeldverplichtingen bestuurders	21.145	0	0	0	0	0	0	0	21.145
Totaal voorzieningen art.44 lid 1a	8.640.387	493.563	0	80.469	574.032	513.550	0	513.550	8.700.869
1b Voorzieningen; risico's t.a.v. verplichting en verliezen onzeker, doch omvang op balansdatum redelijkerwijs in te schatten									
Voorziening risico's	631.099	0	0	0	0	0	0	0	631.099
Totaal voorzieningen art.44 lid 1b	631.099	0	0	0	0	0	0	0	631.099
1c Voorzieningen; egaliseren van kosten naar een volgend begrotingsjaar die hun oorsprong kennen in een eerder jaar tbv gelijke verdeling van lasten									
Voorziening onderhoud woningen Alg. Dienst	492.176	64.647	0	0	64.647	75.825	0	75.825	480.998
Totaal voorzieningen art 44 lid 1c	492.176	64.647	0	0	64.647	75.825	0	75.825	480.998
1d Voorzieningen; toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven									
Voorziening vervanging riolering	8.576.085	2.079.119	0	0	2.079.119	1.037.590	0	1.037.590	9.617.614
Totaal voorzieningen art.44 lid 1d	8.576.085	2.079.119	0	0	2.079.119	1.037.590	0	1.037.590	9.617.614
2 Middelen van derden verkregen van derden die voor een specifiek doel moeten worden besteed									
Voorziening spaarpremies (hypotheken)	41.448	1.069	0	1.747	2.816	0	0	0	44.264
Voorziening egalisatie rioolrecht	-195.564	78.226	0	0	78.226	0	0	0	-117.338
Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing	-199.496	113.241	0	0	113.241	18.000	0	18.000	-104.256
Voorziening onderhoud graven/afkoop onderhoud	2.027.730	104.304	0	125.283	229.587	156.377	0	156.377	2.100.940
Totaal voorzieningen art.44 lid 2	1.674.117	296.840	0	127.030	423.870	174.377	0	174.377	1.923.610
SUBTOTAAL VOORZIENINGEN	20.013.864	2.934.169	0	207.499	3.141.668	1.801.342	0	1.801.342	21.354.190



NAAM VOORZIENING	SALDO 1-1 2022	VERMEERDERINGEN				VERMEERDERINGEN			SALDO 31-12 2022
		STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	INDEXATIE	TOTAAL	STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	TOTAAL	
Voorzieningen grondexploitaties									
Voorziening exploitatietekort Austerlitz	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening exploitatietekort Geiserlaan	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal grondexploitaties	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Generaal totaal reserves en voorzieningen									
	144.715.825	10.059.428	650.000	448.724	11.158.152	8.891.920	1.531.084	10.423.004	145.450.973
Waardecorrecties									
Voorziening Dubieuze debiteuren	215.791	35.000	0	0	35.000	35.000	0	35.000	215.791
Voorziening dubieuze debiteuren Soc. Zaken	542.512	0	0	0	0	0	0	0	542.512
Subtotaal waardecorrecties	758.303	35.000	0	0	35.000	35.000	0	35.000	758.303
TOTAAL GENERAAL	145.474.128	10.094.428	650.000	448.724	11.193.152	8.926.920	1.531.084	10.458.004	146.209.276



Tabel 45: Staat van reserves en voorzieningen begroting 2023

NAAM RESERVE	SALDO 1-1 2023	VERMEERDERINGEN				VERMEERDERINGEN			SALDO 31-12 2023
		STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	INDEXATIE	TOTAAL	STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	TOTAAL	
A1 Algemene reserves									
Vrije reserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Algemene reserve Inkomensfunctie	38.768.519	286.892	357.000	0	643.892	0	0	0	39.412.411
Algemene reserve Weerstandsvermogen	5.892.410	32.882	0	0	32.882	0	0	0	5.925.292
Res.weerstandsverm.winstn.grondexpl.	348.763	0	0	0	0	0	0	0	348.763
Subtotaal Algemene Reserves A1	45.009.692	319.774	357.000	0	676.774	0	0	0	45.686.466
A5 Bestemmingsreserves aangehouden ter dekking van kapitaallasten activa economisch nut									
Reserve dekking investeringen	21.515.650	0	0	107.578	107.578	1.241.349	0	1.241.349	20.381.879
Subtotaal bestemmingsreserves A5	21.515.650	0	0	107.578	107.578	1.241.349	0	1.241.349	20.381.879
A6 Bestemmingsreserves aangehouden ter dekking van specifieke lasten									
Egalisatiereserve FLO (oud) brandweer	870.335	140.000	0	0	140.000	699.495	0	699.495	310.840
Reserve zelfregulerende projecten	740.637	0	0	0	0	0	0	0	740.637
Reserve meerjarig onderhoudsplan kapitaalgoederen	7.884.866	1.905.269	0	0	1.905.269	1.454.678	0	1.454.678	8.335.457
Reserve centrale huisvesting	444.069	0	0	2.220	2.220	72.369	0	72.369	373.920
Reserve voormalige ISV-projecten	88.378	0	0	0	0	0	18.088	18.088	70.290
Reserve egalisatiesystematiek	200.000	0	100.000	0	100.000	0	200.000	200.000	100.000
Reserve integrale ontwikkeling Zeist (RIOZ)	2.905.398	0	0	31.959	31.959	0	200.000	200.000	2.737.357
Reserve decentralisaties / sociaal doemin	860.807	0	0	0	0	0	0	0	860.807
Reserve bomenfonds	3.502.042	300.000	0	0	300.000	0	0	0	3.802.042
Reserve fietstunnel Den Dolder	3.700.000	0	0	0	0	0	0	0	3.700.000
Reserve Vervangingsinvesteringen Openbare Ruimte SFI/VIS	10.322.803	0	0	51.614	51.614	0	0	0	10.374.417
Reserve Onderhoud Openbare Ruimte SFI/VIS	1.172.932	0	0	0	0	0	0	0	1.172.932



NAAM RESERVE	SALDO 1-1 2023	VERMEERDERINGEN				VERMEERDERINGEN			SALDO 31-12 2023
		STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	INDEXATIE	TOTAAL	STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	TOTAAL	
Bestemmingsreserve leges	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Vervangingsinvesteringen Sport (SFI/VIS)	1.253.341	0	0	6.267	6.267	0	0	0	1.259.608
Reserve Vervangingsinv.Sport Incidenteel (SFI/VIS)	1.933.983	20.939	0	0	20.939	0	0	0	1.954.922
Reserve Onderhoud Sport (SFI/VIS)	376.026	0	0	0	0	0	0	0	376.026
Reserve Maatschappelijk rendement zwembad	443.226	489.965	0	0	489.965	0	0	0	933.191
Reserve RIOZ gelabeld deel Kerckebosch	1.992.230	0	0	0	0	0	0	0	1.992.230
Reserve RIOZ gelabeld deel Austerlitz	-48.706	0	0	0	0	0	0	0	-48.706
Reserve RIOZ gelabeld deel Vollenhove Vooruit	2.174.544	0	0	0	0	0	548.996	548.996	1.625.548
Reserve huisvestingsvoorzieningen onderwijs	7172.072	3.903.736	0	35.860	3.939.596	3.605.476	0	3.605.476	7.506.191
Reserve Zorgeloos Wonen	26.876	0	0	0	0	0	0	0	26.876
Reserve Revolving fund sociale woningbouw	2.713.611	35.577	0	0	35.577	0	0	0	2.749.188
Reserve Vastgoedfonds	3.922.860	10.000	0	0	10.000	0	30.000	30.000	3.902.860
Reserve Grondbedrijf	407.809	0	0	0	0	0	0	0	407.809
Reserve Buig	1.400.000	0	550.000	0	550.000	0	0	0	1.950.000
Reserve Corona	357.000	0	0	0	0	0	0	0	357.000
Subtotaal bestemmingsreserves A6	57.571.441	7.093.859	352.200	127.682	7.573.741	5.455.955	282.149	5.738.104	59.407.077
SUBTOTAAL RESERVES ALGEMENE DIENST	124.096.783	7.413.632	709.200	235.260	8.358.092	6.697.305	282.149	6.979.454	125.475.422



Tabel 46: Staat van reserves en voorzieningen begroting 2024

NAAM RESERVE	SALDO 1-1 2024	VERMEERDERINGEN				VERMEERDERINGEN			SALDO 31-12 2024
		STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	INDEXATIE	TOTAAL	STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	TOTAAL	
A1 Algemene reserves									
Vrije reserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Algemene reserve Inkomensfunctie	39.412.411	286.892	583.000	0	869.892	0	0	0	40.282.303
Algemene reserve Weerstandsvermogen	5.925.292	32.882	0	0	32.882	0	0	0	5.958.174
Res.weerstandsverm.winstn.grondexpl.	348.763	0	0	0	0	0	0	0	348.763
Subtotaal Algemene Reserves A1	45.686.466	319.774	583.000	0	902.774	0	0	0	46.589.239
A5 Bestemmingsreserves aangehouden ter dekking van kapitaallasten activa economisch nut									
Reserve dekking investeringen	20.381.879	0	0	101.909	101.909	1.238.322	0	1.238.322	19.245.466
Subtotaal bestemmingsreserves A5	20.381.879	0	0	101.909	101.909	1.238.322	0	1.238.322	19.245.466
A6 Bestemmingsreserves aangehouden ter dekking van specifieke lasten									
Egalisatiereserve FLO (oud) brandweer	-31.079	0	0	0	0	0	0	0	-31.079
Reserve zelfregulerende projecten	740.637	0	0	0	0	0	0	0	740.637
Reserve meerjarig onderhoudsplan kapitaalgoederen	8.952.915	1.905.269	0	0	1.905.269	1.596.108	0	1.596.108	9.262.077
Reserve centrale huisvesting	303.689	0	0	1.518	1.518	0	0	0	305.207
Reserve voormalige ISV-projecten	57.990	0	0	0	0	0	6.273	6.273	51.717
Reserve egalisatiesystematiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve integrale ontwikkeling Zeist (RIOZ)	2.769.668	0	2.200	30.466	32.666	0	0	0	2.802.334
Reserve decentralisaties / sociaal doemin	860.807	0	0	0	0	0	0	0	860.807
Reserve bomenfonds	4.152.042	400.000	0	0	400.000	0	0	0	4.552.042
Reserve fietstunnel Den Dolder	3.700.000	0	0	0	0	0	0	0	3.700.000
Reserve Vervangingsinvesteringen Openbare Ruimte SFI/VIS	10.426.289	0	0	52.131	52.131	0	0	0	10.478.420
Reserve Onderhoud Openbare Ruimte SFI/VIS	1.172.932	0	0	0	0	0	0	0	1.172.932



NAAM RESERVE	SALDO 1-1 2024	VERMEERDERINGEN				VERMEERDERINGEN			SALDO 31-12 2024
		STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	INDEXATIE	TOTAAL	STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	TOTAAL	
Bestemmingsreserve leges	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Vervangingsinvesteringen Sport (SFI/VIS)	1.265.906	0	0	6.330	6.330	0	0	0	1.272.236
Reserve Vervangingsinv.Sport Incidenteel (SFI/VIS)	1.976.092	21.402	0	0	21.402	0	0	0	1.997.494
Reserve Onderhoud Sport (SFI/VIS)	376.026	0	0	0	0	0	0	0	376.026
Reserve Maatschappelijk rendement zwembad	1.423.156	489.965	0	0	489.965	0	0	0	1.913.121
Reserve RIOZ gelabeld deel Kerckebosch	1.992.230	0	0	0	0	0	0	0	1.992.230
Reserve RIOZ gelabeld deel Austerlitz	-48.706	0	0	0	0	0	0	0	-48.706
Reserve RIOZ gelabeld deel Vollenhove Vooruit	1.455.699	0	0	0	0	0	101.578	101.578	1.354.121
Reserve huisvestingsvoorzieningen onderwijs	8.071.476	4.377.921	0	40.357	4.418.278	3.686.858	0	3.686.858	8.802.896
Reserve Zorgeloos Wonen	26.876	0	0	0	0	0	0	0	26.876
Reserve Revolving fund sociale woningbouw	2.784.765	35.577	0	0	35.577	0	0	0	2.820.342
Reserve Vastgoedfonds	3.912.860	10.000	0	0	10.000	0	0	0	3.922.860
Reserve Grondbedrijf	407.809	0	0	0	0	0	0	0	407.809
Reserve Buig	2.300.000	0	350.000	0	350.000	0	0	0	2.650.000
Reserve Corona	357.000	0	0	0	0	0	0	0	357.000
Subtotaal bestemmingsreserves A6	59.407.077	7.240.134	352.200	130.802	7.723.136	5.282.966	107.851	5.390.817	61.739.397
SUBTOTAAL RESERVES ALGEMENE DIENST	125.475.422	7.559.908	935.200	232.711	8.727.819	6.521.288	107.851	6.629.139	127.574.102



Tabel 47: Staat van reserves en voorzieningen begroting 2025

NAAM RESERVE	SALDO 1-1 2025	VERMEERDERINGEN				VERMEERDERINGEN			SALDO 31-12 2025
		STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	INDEXATIE	TOTAAL	STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	TOTAAL	
A1 Algemene reserves									
Vrije reserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Algemene reserve Inkomensfunctie	40.282.303	662.523	0	0	662.523	0	0	0	40.944.826
Algemene reserve Weerstandsvermogen	5.958.174	32.882	0	0	32.882	0	0	0	5.991.056
Res.weerstandsverm.winstn.grondexpl.	348.763	0	0	0	0	0	0	0	348.763
Subtotaal Algemene Reserves A1	46.589.239	695.405	0	0	695.405	0	0	0	47.284.645
A5 Bestemmingsreserves aangehouden ter dekking van kapitaallasten activa economisch nut									
Reserve dekking investeringen	19.245.466	0	0	96.227	96.227	1.225.333	0	1.225.333	18.116.360
Subtotaal bestemmingsreserves A5	19.245.466	0	0	96.227	96.227	1.225.333	0	1.225.333	18.116.360
A6 Bestemmingsreserves aangehouden ter dekking van specifieke lasten									
Egalisatiereserve FLO (oud) brandweer	-31.079	0	0	0	0	0	0	0	-31.079
Reserve zelfregulerende projecten	740.637	0	0	0	0	0	0	0	740.637
Reserve meerjarig onderhoudsplan kapitaalgoederen	9.262.077	1.905.269	0	0	1.905.269	1.531.255	0	1.531.255	9.636.091
Reserve centrale huisvesting	305.207	0	0	1.526	1.526	0	0	0	306.733
Reserve voormalige ISV-projecten	51.717	0	0	0	0	0	0	0	51.717
Reserve egalisatiesystematiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve integrale ontwikkeling Zeist (RIOZ)	2.802.334	0	2.200	30.826	33.026	0	0	0	2.835.360
Reserve decentralisaties / sociaal doemin	860.807	0	0	0	0	0	0	0	860.807
Reserve bomenfonds	4.552.042	450.000	0	0	450.000	0	0	0	5.002.042
Reserve fietstunnel Den Dolder	3.700.000	0	0	0	0	0	0	0	3.700.000
Reserve Vervangingsinvesteringen Openbare Ruimte SFI/VIS	10.478.420	0	0	52.392	52.392	0	0	0	10.530.812
Reserve Onderhoud Openbare Ruimte SFI/VIS	1.172.932	0	0	0	0	0	0	0	1.172.932

NAAM RESERVE	SALDO 1-1 2025	VERMEERDERINGEN				VERMEERDERINGEN			SALDO 31-12 2025
		STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	INDEXATIE	TOTAAL	STRUCTUREEL	INCIDENTEEL	TOTAAL	
Bestemmingsreserve leges	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Vervangingsinvesteringen Sport (SFI/VIS)	1.272.236	0	0	6.361	6.361	0	0	0	1.278.597
Reserve Vervangingsinv.Sport Incidenteel (SFI/VIS)	1.997.494	21.638	0	0	21.638	0	0	0	2.019.132
Reserve Onderhoud Sport (SFI/VIS)	376.026	0	0	0	0	0	0	0	376.026
Reserve Maatschappelijk rendement zwembad	1.913.121	489.965	0	0	489.965	0	0	0	2.403.086
Reserve RIOZ gelabeld deel Kerckebosch	1.992.230	0	0	0	0	0	0	0	1.992.230
Reserve RIOZ gelabeld deel Austerlitz	-48.706	0	0	0	0	0	0	0	-48.706
Reserve RIOZ gelabeld deel Vollenhove Vooruit	1.354.121	0	0	0	0	0	0	0	1.354.121
Reserve huisvestingsvoorzieningen onderwijs	8.802.896	4.535.637	0	44.014	4.579.651	3.630.195	0	3.630.195	9.752.352
Reserve Zorgeloos Wonen	26.876	0	0	0	0	0	0	0	26.876
Reserve Revolving fund sociale woningbouw	2.820.342	35.577	0	0	35.577	0	0	0	2.855.919
Reserve Vastgoedfonds	3.922.860	10.000	0	0	10.000	0	0	0	3.932.860
Reserve Grondbedrijf	407.809	0	0	0	0	0	0	0	407.809
Reserve Buig	2.650.000	0	350.000	0	350.000	0	0	0	3.000.000
Reserve Corona	357.000	0	0	0	0	0	0	0	357.000
Subtotaal bestemmingsreserves A6	61.739.397	7.448.086	352.200	135.119	7.935.405	5.161.450	0	5.161.450	64.513.351
SUBTOTAAL RESERVES ALGEMENE DIENST	127.574.102	8.143.491	352.200	231.346	8.727.037	6.386.783	0	6.386.783	129.914.356

■ PROGRAMMA 1 GOED BESTUUR IN BETROKKEN SAMENLEVING

Reserve centrale huisvesting

Dekkingsmiddel voor de investering in de inrichting(skosten) van de centrale huisvesting. Daarbij is uitgegaan van een afschrijvingsduur van 10 jaar.

Voorziening wachtgelden bestuurders

De voorziening dient ter dekking van de gevolgen van wachtgeldvergoedingen van bestuurders.

Voorziening pensioenen voormalig wethouders

Deze voorziening dient ter dekking van de pensioenuitkeringen van (voormalige) wethouders die recht hebben op een pensioenuitkering. Op dit moment vallen 26 (ex-)wethouders onder de regeling. Jaarlijks wordt door een gespecialiseerd bureau een actuariële berekening van het benodigde bedrag gemaakt per 1 januari van het lopende jaar, gebaseerd op de door dat bureau geadviseerde rekenrente.

Voorziening wachtgelden personeel

De voorziening dient ter dekking van de gevolgen van wachtgeldvergoedingen van personeel.

Voorziening spaarpremies (hypotheek)

De voorziening spaarpremies is in 1999 ingesteld om te zijner tijd de door de gemeente aan gemeentambtenaren verstrekte geldleningen (zgn. spaarhypotheek) mee te

kunnen aflossen. Leningen in deze vorm worden door de gemeente nu niet meer verstrekt.

■ PROGRAMMA 2 VITALE GEMEENSCHAPPEN

Reserve bomenfonds

Deze reserve is ingesteld voor de uitvoering van het lange termijn bomenbeheerplan. Bij raadsvoorstel 13RV0054 Kaders gemeentelijk bomenbeheer, is voor de uitwerking een scenario vastgesteld. Gezien de verwachte piek in uitgaven van vervanging van bomen wordt gespaard via deze reserve. De onttrekkingen worden aangevraagd via technische begrotingswijziging zodra projecten worden gestart.

Reserve huisvesting onderwijs

Het bekostigen van de nieuwbouw, levensduur verlengend onderhoud, aanschaf 1e inrichting van schoolgebouwen en van de exploitatie van gymnastiekgebouwen.

Reserve onderhoud sport (SFI/VIS)

Het doel van deze reserve is het jaarlijks opvangen van de verschillen tussen de werkelijke onderhoudslasten van de buitensportaccommodaties en de begrote onderhoudslasten. Zie [bijlage 4](#) bij de begroting 2018 (17RV060) waarin de systematiek nader toegelicht is.

Reserve vervangingsinvesteringen sport (SFI/VIS)

Het doel van deze reserve is het jaarlijks opvangen van de verschillen tussen de begrote en de werkelijke kapitaallasten van de buitensportaccommodaties. Zie [bijlage 4](#) bij de

begroting 2018 (17RV060) waarin de systematiek nader toegelicht is.

Reserve vervangingsinvesteringen sport incidenteel (SFI/VIS)

Het doel van deze reserve is het jaarlijks opvangen van de incidentele kosten die moeten worden gemaakt rond de investeringen in het kader van het masterplan Buitensport. Deze kosten mogen volgens BBV niet worden geactiveerd. Bij het masterplan Buitensport zijn deze kosten berekend en meegenomen in de systematiek.

Reserve maatschappelijk rendement zwembad

Het doel van deze reserve is het mogelijk maken investeringen te doen die het maatschappelijk rendement van het zwembad vergroten. Vanaf 2022 blijft de dotatie jaarlijks gelijk.

Voorziening afkoop grafonderhoud

Deze balanspost bevat de door particulieren betaalde afkoopsommen voor onderhoud van graven. Uit de voorziening wordt het jaarlijks onderhoud van de betrokken graven bekostigd.

■ PROGRAMMA 3 MERKBAAR BETER IN ZORG VOOR ELKAAR

Reserve sociaal domein

Met ingang van 2021 is de afgesproken methodiek op basis van het raadsvoorstel 13RAAD0054 SFI Reserve Integrale

Ontwikkeling Zeist beëindigd en is er geen sprake meer van een gesloten systeem. Vanuit het jaarrekeningresultaat 2020 is er nog wel sprake van een positief saldo in deze reserve. In deze begroting 2022 zijn geen begrote mutaties opgenomen.

■ PROGRAMMA 4 TOEKOMSTBESTENDIG WONEN

Gelabeld deel RIOZ Kerckebosch

Gelabeld deel RIOZ Austerlitz

Gelabeld deel RIOZ Vollenhove Vooruit

Vanuit de reserve RIOZ (zie [programma 10](#)) zijn middelen beschikbaar gesteld/gelabeld voor diverse gewenste ruimtelijk ontwikkelingen. De reserve Austerlitz laat tussentijds een negatief saldo zien. De verwachting is dat dit binnen het project wordt ingelopen. Aangezien dit een beklemd deel van de reserve RIOZ betreft, is dit toegestaan.

Voor het gelabeld deel Vollenhove Vooruit is de begrote onttrekking conform de jaarlijkse projectbudgetten onder aftrek van de ontvangen subsidiebijdragen van rijk en provincie.

Reserve fietstunnel Den Dolder

De raad heeft bij de actualisatie van het uitvoeringsprogramma RIOZ bij de begroting 2016 voorgesteld om een bestemmingsreserve "fietstunnel Den Dolder" in te stellen. De middelen zijn in het uitvoeringsprogramma RIOZ bij de begroting 2015 gereserveerd voor het Drieluik Den Dolder. Nu de raad heeft besloten de overgang te sluiten, komt de nadruk minder te liggen op de puur verkeerstechnische

aspecten en wordt breder gekeken wat er in het kader van het Drieluik nodig is.

Reserve grondbedrijf

Met deze reserve voor de grondbedrijf activiteiten worden de financiële resultaten en risico's gescheiden van de financiële huishouding voor de overige gemeentelijke taken. De reserve vormt een buffer voor de financiële risico's die samenhangen met de grondexploitaties.

Bestemmingsreserve leges

Het doel van deze reserve is het jaarlijks opvangen van de verschillen tussen de begrote en de werkelijke opbrengst van de leges Omgevingsvergunningen. Daardoor worden grote verschillen in de exploitatie van verschillende jaren voorkomen. De reserve bevat momenteel geen saldo meer.

Reserve vastgoedfonds

Het doel van het vastgoedfonds is om hieruit de aanloopkosten en aankoopkosten van onroerende goederen te dekken met betrekking tot het voeren van (actief) grondbeleid. De geraamde dotaties zijn vanuit de bijdragen project Tiny houses geraamd. De geraamde onttrekking 2022 betreft een bijdrage voor huurovereenkomst inzake De Clomp.

Reserve revolving fund sociale woningbouw

De reserve is bedoeld om de bouw van goedkope woningen te bevorderen en om investeringen in duurzaamheid (energiebesparing) van betaalbare huurwoningen mogelijk te maken.

Reserve voormalige ISV projecten

De kosten van voormalige ISV-projecten. Betreft zowel het regulier als het bodemdeel uit ISV 1 en 2 –gelden. De geraamde onttrekking betreft dekking voor huurgarantie.

Reserve zelfregulerende projecten

Het doel van de reserve zelfregulerende projecten is het afdekken van het risico dat projecten na de onderzoeksfase niet tot uitvoering komen of niet tot een kostendekkende exploitatie (kunnen) leiden. Hierbij wordt rekening gehouden met alle dekkingsmogelijkheden zoals bijdragen van derden.

Reserve zorgeloos wonen

Dekking gemeentelijk aandeel in de kosten van de projecten binnen Zorgeloos Wonen.

Voorziening exploitatietekort Austerlitz

Voorziening exploitatietekort Geiserlaan

Afdekken exploitatietekorten van de respectievelijke grondexploitaties. Naar verwachting worden deze voorzieningen ultimo 2021 opgeheven, omdat de grondexploitaties eind 2021 gereed zijn.

■ PROGRAMMA 5 VEILIG THUIS EN OP STRAAT

Egalisatiereserve FLO (oud) brandweer

Per 1 januari 2006 is het Functioneel Leeftijds Ontslag (FLO) brandweer afgeschaft. Vanaf die datum is een overgangsrecht van kracht voor beroepsmedewerkers en vrijwilligers die op 31 december 2005 een aanstelling hadden.



De overgangsregeling is vormgegeven conform de regels die ook golden voor het voormalige FLO. De reserve wordt ingezet voor een deel van de basistaken van de VRU omdat daar de FLO taken inmiddels zijn opgenomen.

■ PROGRAMMA 6 MOBILITEIT IN BEWEGING

Reserve onderhoud openbare ruimte SFI/VIS

Het doel van deze reserve is het jaarlijks opvangen van de verschillen tussen de werkelijke onderhoudslasten in de openbare ruimte (investeringen met een maatschappelijk nut) en de begrote onderhoudslasten. Zie raadsvoorstel 16RV040 en de raadsbrief RIB 16.109 waarin de systematiek nader toegelicht is.

Reserve vervangingsinvesteringen openbare ruimte SFI/VIS

Het doel van deze reserve is het jaarlijks opvangen van de verschillen tussen de begrote en de werkelijke kapitaal-lasten in de openbare ruimte (investeringen met een maatschappelijk nut). Zie raadsvoorstel 16RV040 en de raadsbrief RIB 16.109 waarin de systematiek nader toegelicht is.

■ PROGRAMMA 7 MEEDOEN

Reserve sociaal domein

Met ingang van 2021 is de afgesproken methodiek op basis van het raadsvoorstel 13RAAD0054 SFI Reserve Integrale Ontwikkeling Zeist beëindigd en is er geen sprake meer van een gesloten systeem. Vanuit het jaarrekeningresultaat 2020

is er nog wel sprake van een positief saldo in deze reserve. In deze begroting 2022 zijn geen begrote mutaties opgenomen.

Reserve Buig

Met ingang van 2021 is de afgesproken om deze reserve in stellen voor het opvangen van tekorten op de Buig (bijstandslasten). Conform de methodiek van het Rijk dient onze gemeente jaarlijks 7,5% eigen risico te dragen bij tekorten op deze lasten. Deze lasten werden tot 2021 binnen het gesloten systeem van de reserve sociaal domein opgevangen.

Voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken Dekking van bij de RSD (nog) niet gerealiseerde terugbetalingen op vorderingen op cliënten van voor 1-1-2006.

■ PROGRAMMA 8 SAMEN AAN DE SLAG VOOR HET KLIMAAT

Voorziening vervanging riolering

Via de rioolheffing wordt vooraf gepland gespaard voor toekomstige vervangingsinvesteringen. Met het vaststellen van een GRP wordt tevens besloten wat voor de looptijd de benodigde spaarbedragen worden. In de begroting is dit nog op basis van het GRP uit 2017 berekend. De investeringen worden rechtstreeks gedekt uit deze voorziening en begroot als onttrekking. Deze werkwijze is verplicht conform het BBV.

Voorziening egalisatie rioolheffing

Rioolheffing wordt door middel van tarieven aan derden in rekening gebracht. Deze voorziening heeft tot doel om het tarief rioolheffing zodanig te egaliseren dat over de jaren heen steeds 100% kostendekking wordt verkregen. Een eventueel ontstane overdekking wordt via de tarieven teruggegeven aan de burger. Voor 2022 wordt er een storting begroot omdat er de afgelopen jaren sprake was van overschrijding op de onderhoudskosten. Dit wordt teruggevraagd in het tarief 2022 tot en met 2025.

Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing wordt door middel van tarieven aan derden in rekening gebracht. Deze voorziening heeft tot doel om het tarief voor afvalstoffenheffing zodanig te egaliseren dat over de jaren heen steeds 100% kostendekking wordt verkregen. Een eventueel ontstane overdekking wordt via de tarieven teruggegeven aan de burger. Voor 2022 wordt er een storting begroot omdat er de afgelopen jaren sprake was van overschrijding op de begrote kosten voor afval. Dit wordt teruggevraagd in het tarief 2022 tot en met 2025.

■ PROGRAMMA 10 MAATSCHAPPELIJK BEWUST FINANCIEEL BELEID

Algemene reserve met inkomensfunctie

De inkomensfunctie van deze reserve houdt in dat de gemeente rentekosten bespaart, omdat zij een deel van haar investeringen kan dekken vanuit haar Eigen Vermogen en minder snel Vreemd Vermogen (leningen) nodig heeft. Dit bespaart de gemeente rentekosten.

Bij het vaststellen van de begroting 2021 is besloten om het resterende tekort op het begrotingsaldo 2022 te onttrekken aan deze reserve.

Vrije reserve

Deze reserve heeft alleen als functie om het saldo van de jaarrekening tijdelijk te stallen totdat een besluit over de bestemming is genomen.

Reserve integrale ontwikkeling Zeist (RIOZ)

Deze reserve is bedoeld als een spaarpot voor toekomstige voorzieningen en ambities. Het gaat om investeringen die aansluiten op de vastgestelde visies (plannen).

Reserve meerjarig onderhoud kapitaalgoederen

Voor de meeste gemeentelijke eigendommen zijn beheerplannen opgesteld. Periodiek worden deze beheerplannen geactualiseerd. De omvang van de onderhoudsbudgetten varieert van jaar tot jaar afhankelijk van de hoeveelheid onderhoudswerk per jaar. De verschillen

in de benodigde budgetten per jaar worden geëgaliseerd via deze reserve.

Reserve dekking investeringen

Dekkingsmiddel voor concrete met name genoemde investeringen met economisch nut. De lijst van investeringen is limitatief en kan alleen worden uitgebreid na een daartoe genomen raadsbesluit.

Reserve egalisatiesystematiek

De reserve wordt gebruikt om beschikbaar gestelde bedragen die in een boekjaar niet zijn uitgegeven, over te hevelen naar het volgende (boek)jaar. Het gaat hier niet om structurele budgetten. De reserve wordt zo gebruikt om gelijkmatig structureel beschikbaar gestelde middelen (constant berekend gemiddeld niveau) voor fluctuerende uitgaven te kunnen inzetten, zonder administratieve problemen. Door ieder jaar het verschil tussen de begrote en de werkelijke uitgaven naar een daarop volgend jaar mee te nemen, kan in een piekjaar de gewenste uitgaaf gedaan worden. Een hoge uitgaaf (meer dan beschikbaar) in enig jaar heeft tot gevolg dat in het jaar daarop dat bedrag in mindering gebracht wordt. De uitgaven waarvoor deze systematiek wordt toegepast, worden expliciet door de Raad aangewezen.

Reserve weerstandsvermogen

Financiële buffer voor het opvangen van risico's waarvoor geen of geen afdoende beheersmaatregelen te treffen zijn.

Reserve weerstandsvermogen winstneming grondexploitaties

Financiële buffer voor het opvangen van risico's waarvoor geen of geen afdoende beheersmaatregelen te treffen zijn. De conform het BBV verplichte tussentijdse winstneming op de grondexploitaties wordt aan deze reserve toegevoegd, tot de betreffende grondexploitatie is afgesloten, de risico's zijn vervallen en de winst kan vrijvallen.

Voorziening onderhoud woningen

Gelijkmatige verdeling van de kosten voor (buitengewoon) onderhoud conform het meerjarig onderhoudsplan voor de woningen die in beheer zijn bij de woningstichting Woongood Zeist.

Voorziening risico's

Afdekken van concrete risico's uit individuele en onderbouwde claims waarvoor de gemeente kan worden aangesproken.

Voorziening dubieuze debiteuren

Afdekken van verliezen doordat debiteuren hun schulden aan de gemeente niet betalen.

Reserve Corona

Op basis van het besluit bij de jaarrekening 2020 is deze reserve ingesteld en kan worden ingezet voor het opvangen van tekorten in verband met coronalasten.



4.4 MEERJARENBEGROTING PER TAAKVELD

Conform het BBV (besluit begroting en verantwoording) dient de gemeentelijke begroting een overzicht te geven van de lasten en baten per taakveld.

In Zeist lopen de taakvelden één op één gelijk met de collegeproducten. Voor toelichting op de bedragen per taakveld wordt dan ook verwezen naar de toelichtingen op de baten en lasten per collegeproduct/raadsprogramma in boek 1.

Tabel 48: Meerjarenbegroting per taakveld (bedragen x € 1.000)

MEERJARENBEGROTING PER TAAKVELD		LASTEN				BATEN				SALDO			
Taakveld	Omschrijving	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2022 saldo	2023 saldo	2024 saldo	2025 saldo
BESTUUR EN ONDERSTEUNING													
0.1	Bestuur	2.779	2.779	2.779	2.773	0	0	0	0	-2.779	-2.779	-2.779	-2.773
0.2	Burgerzaken	2.850	2.496	2.456	2.423	1.110	1.092	1.236	1.236	-1.740	-1.404	-1.220	-1.187
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	1.142	1.163	1.283	1.278	1.228	1.259	1.259	1.259	86	96	-24	-19
0.4	Overhead	19.343	19.200	19.053	18.905	370	370	370	370	-18.973	-18.830	-18.683	-18.535
0.5	Treasury	90	26	-25	-46	349	345	341	336	259	319	366	382
0.61	OZB woningen	514	494	487	493	7.514	7.514	7.514	7.514	7.000	7.020	7.027	7.021
0.62	OZB niet-woningen	70	68	68	68	5.077	5.077	5.077	5.077	5.007	5.009	5.009	5.009
0.63	Parkeerbelasting	245	245	245	245	3.124	3.345	3.345	3.345	2.879	3.100	3.100	3.100
0.64	Belastingen overig	38	2	2	2	642	642	642	642	604	640	640	640
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0	0	0	105.730	105.245	105.117	105.599	105.730	105.245	105.117	105.599
0.8	Overige baten en lasten	-30	-586	-586	-962	0	0	0	0	30	586	586	962
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.10	Mutaties seserves	8.016	8.358	8.728	8.728	8.730	7.069	6.612	6.434	714	-1.289	-2.116	-2.294
	Totaal Bestuur en ondersteuning	35.057	34.245	34.490	33.907	133.874	131.958	131.513	131.812	98.817	97.713	97.023	97.905



MEERJARENBEGROTING PER TAAKVELD		LASTEN				BATEN				SALDO			
Taakveld	Omschrijving	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2022 saldo	2023 saldo	2024 saldo	2025 saldo
VEILIGHEID													
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	5.262	5.261	5.309	5.308	0	0	0	0	-5.262	-5.261	-5.309	-5.308
1.2	Openbare orde en veiligheid	2.320	2.319	2.268	2.224	249	249	215	215	-2.071	-2.070	-2.053	-2.009
	Totaal Veiligheid	7.582	7.580	7.577	7.532	249	249	215	215	-7.333	-7.331	-7.362	-7.317
VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT													
2.1	Verkeer en wegen	7.189	7.224	7.207	7.162	432	432	432	432	-6.757	-6.792	-6.775	-6.730
2.2	Parkeren	1.609	1.624	1.621	1.609	0	0	0	0	-1.609	-1.624	-1.621	-1.609
2.3	Recreatieve havens	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4	Economische havens en waterwegen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5	Openbaar vervoer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totaal Verkeer, vervoer en waterstaat	8.798	8.848	8.828	8.771	432	432	432	432	-8.366	-8.416	-8.396	-8.339
ECONOMIE													
3.1	Economische ontwikkeling	971	870	770	765	0	0	0	0	-971	-870	-770	-765
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3	"Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen"	92	92	92	92	111	111	111	111	19	19	19	19
3.4	Economische promotie	0	0	0	0	373	404	404	404	373	404	404	404
	Totaal Economie	1.063	962	862	857	484	515	515	515	-579	-447	-347	-342
ONDERWIJS													
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0	0	0	0	0				0
4.2	Onderwijshuisvesting	3.725	3.734	3.806	3.746	119	119	119	119	-3.606	-3.615	-3.687	-3.627
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.922	1.881	1.881	1.876	393	370	370	370	-1.529	-1.511	-1.511	-1.506
	Totaal Onderwijs	5.647	5.615	5.687	5.622	512	489	489	489	-5.135	-5.126	-5.198	-5.133



MEERJARENBEGROTING PER TAAKVELD		LASTEN				BATEN				SALDO			
Taakveld	Omschrijving	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2022 saldo	2023 saldo	2024 saldo	2025 saldo
SPORT, CULTUUR EN RECREATIE													
5.1	Sportbeleid en activering	857	857	857	855	0	0	0	0	-857	-857	-857	-855
5.2	Sportaccommodaties	3.686	3.679	3.571	3.523	1.229	1.229	1.229	1.229	-2.457	-2.450	-2.342	-2.294
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	2.957	2.932	2.907	2.904	28	14	0	0	-2.929	-2.918	-2.907	-2.904
5.4	Musea	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.5	Cultureel erfgoed	1.432	1.051	1.257	1.253	548	548	548	548	-884	-503	-709	-705
5.6	Media	1.481	1.481	1.481	1.481	0	0	0	0	-1.481	-1.481	-1.481	-1.481
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.005	4.820	4.804	4.802	180	82	54	54	-4.825	-4.738	-4.750	-4.748
	Totaal Sport, cultuur en recreatie	15.418	14.820	14.877	14.818	1.985	1.873	1.831	1.831	-13.433	-12.947	-13.046	-12.987
SOCIAAL DOMEIN													
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	5.048	5.042	5.139	5.131	29	29	29	29	-5.019	-5.013	-5.110	-5.102
6.2	Wijkteams	6.822	6.336	6.336	6.160	267	94	94	0	-6.555	-6.242	-6.242	-6.160
6.3	Inkomensregelingen	28.642	28.642	28.642	28.641	19.917	19.901	19.889	19.881	-8.725	-8.741	-8.753	-8.760
6.4	Begeleide participatie	5.165	5.087	5.024	4.771	0	0	0	0	-5.165	-5.087	-5.024	-4.771
6.5	Arbeidsparticipatie	3.119	3.114	3.106	3.096	227	227	227	227	-2.892	-2.887	-2.879	-2.869
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	2.089	2.084	2.080	2.079	0	0	0	0	-2.089	-2.084	-2.080	-2.079
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	12.544	13.367	13.367	13.357	501	501	501	501	-12.043	-12.866	-12.866	-12.856
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	14.432	14.277	14.277	14.274	0	0	0	0	-14.432	-14.277	-14.277	-14.274
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	109	109	109	108	0	0	0	0	-109	-109	-109	-108
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	4.444	4.393	4.393	4.390	0	0	0	0	-4.444	-4.393	-4.393	-4.390
	Totaal Sociaal Domein	82.414	82.451	82.473	82.007	20.941	20.752	20.740	20.638	-61.473	-61.699	-61.733	-61.369



MEERJARENBEGROTING PER TAAKVELD		LASTEN				BATEN				SALDO			
Taak- veld	Omschrijving	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2022 saldo	2023 saldo	2024 saldo	2025 saldo
VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU													
7.1	Volksgezondheid	2.546	2.537	2.538	2.537	0	0	0	0	-2.546	-2.537	-2.538	-2.537
7.2	Riolering	4.218	4.569	4.843	5.140	5.936	6.197	6.469	6.753	1.718	1.628	1.626	1.613
7.3	Afval	7.372	7.296	7.246	7.200	9.475	9.417	9.367	9.321	2.103	2.121	2.121	2.121
7.4	Milieubeheer	4.119	3.609	3.609	3.595	157	0	0	0	-3.962	-3.609	-3.609	-3.595
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	1.030	1.031	1.031	1.026	1.221	1.221	1.221	1.221	191	190	190	195
	Totaal Volksgezondheid en milieu	19.285	19.042	19.267	19.498	16.789	16.835	17.057	17.295	-2.496	-2.207	-2.210	-2.203
VOLKSHUISVESTING, RUIMTELIJKE ORDENING EN STEDELIJKE VERNIEUWING													
8.1	Ruimtelijke ordening	1.205	1.205	1.205	1.195	174	174	174	174	-1.031	-1.031	-1.031	-1.021
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijven terreinen)	497	497	497	490	0	0	0	0	-497	-497	-497	-490
8.3	Wonen en bouwen	3.301	3.114	2.960	3.001	4.932	4.943	4.932	4.904	1.631	1.829	1.972	1.903
	Totaal Volkshuisvesting, ruimtelijke ordering en stedelijke vernieuwing	5.003	4.816	4.662	4.686	5.106	5.117	5.106	5.078	103	301	444	392
	TOTAAL TAAKVELDEN GEMEENTEN	180.267	178.379	178.723	177.698	180.372	178.220	177.898	178.305	105	-159	-825	607

4.5 KERNGEGEVENS

Om een beeld te geven van de omvang van het gemeentelijk takenpakket, worden in deze begroting een aantal kerngegevens opgenomen. Deze gegevens zijn bedoeld om een inzicht in de "ordegrootte" van Zeist te geven, als achtergrondinformatie bij deze begroting. De gegevens blijven een momentopname: zaken als inwonertal kunnen immers per dag verschillen.

Tabel 49: Kerngegevens Begroting 2022

SOCIALE STRUCTUUR	
Aantal inwoners	
Jonger dan 18 jaar	13.826
Van 20 tot en met 64 jaar	37.462
Van 65 tot en met 74 jaar	7.236
Van 75 tot en met 85 jaar	4.333
Ouder dan 85 jaar	2.048
Totaal aantal inwoners	64.905
Lage inkomens (huishoudens)	8.864
Aantal personen dat een periodieke uitkering ontvangt	
WWB *)	1.056
IOAW *)	73
IOAZ *)	2
Totaal aantal personen met een periodieke uitkering	4.563
FYSIEKE STRUCTUUR	
Oppervlakte gemeente Zeist in hectare	4.851
Waarvan bebouwing	306
Waarvan binnenwater	14
Aantal Woningen	
Woonfunctie	29.638
Personen wonend in zorginstellingen	1.136

Bron: Specificatie overzicht Algemene uitkering Ministerie van Binnenlandse Zaken d.d. 22-04-2021.

Op basis van deze gegevens wordt met behulp van de meicirculaire 2021 de omvang van het Gemeentefonds voor 2022 berekend.

*) Het gaat hier om de periodieke uitkeringen:

WWB: Wet Werk en Bijstand

IOAW: Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers

IOAZ: Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Zelfstandigen



4.6 BEGRIPPENLIJST

Onderstaand is een lijst opgenomen van begrippen die gehanteerd zijn in deze begroting. Omdat sommige begrippen vrij specifiek zijn voor de gemeente en voor het financiële vakgebied, en daardoor niet bij iedereen bekend zijn, worden ze kort toegelicht. De begrippen zijn in alfabetische volgorde opgenomen.

■ ACTIVA

De activa zijde van de balans bevat bezittingen die geïnvesteerd zijn (looptijd langer dan één jaar), bezittingen die op korte termijn liquide gemaakt kunnen worden (looptijd korter dan één jaar) en liquide middelen.

■ ACTIEF

Een actief is uit een investering voortgekomen goed, waarover de gemeente de beschikkingsmacht heeft. Het actief dient om goederen te produceren of diensten te verrichten ten behoeve van de publieke taak. Het actief wordt op de balans van de gemeente opgenomen onder “immateriële vaste activa” en “materiële vaste activa”. Het actief wordt in toekomstige jaren over een vastgestelde periode afgeschreven en daarmee komen de uitgaven van de investering jaarlijks voor een vast deel in de exploitatierekening (zie exploitatie). Voorbeelden van activa zijn: wegen, verlichting, riolering, vergunningensysteem en dergelijke.

■ ACTIVA MET EEN ECONOMISCH NUT

Het actief draagt bij aan het genereren van middelen voor de gemeente en/of zijn verhandelbaar. De investering wordt op de balans geactiveerd tegen verkrijgingsprijs en eventueel gevormde reserves mogen niet in mindering worden gebracht op de investering.

■ ACTIVA IN DE OPENBARE RUIMTE MET EEN MAATSCHAPPELIJK NUT

Het actief kan niet worden verhandeld en genereert geen middelen. Het gaat uitsluitend om een actief in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Vanaf het begrotingsjaar 2017 worden deze investeringen geactiveerd tegen verkrijgingsprijs en eventueel gevormde reserves mogen niet in mindering worden gebracht op de investering.

■ AFVALSTOFFENHEFFING

Belasting die van de bewoners wordt geheven voor de dekking van de kosten van het ophalen en verwerken van afval.

■ ALGEMENE MIDDELEN

Gelden die de gemeenten vrij kan besteden met inachtneming van wet- en regelgeving. De algemene middelen worden voornamelijk gevormd door de algemene uitkering uit het Gemeentefonds en de belastingen.

■ ALGEMENE RESERVE

Een eigen vermogensbestanddeel op passiva zijde van de balans waaraan geen bijzondere bestemming is gegeven.

De algemene reserve is (meestal voor een te bepalen deel) onderdeel van de weerstandscapaciteit.

■ ALGEMENE UITKERING

Rijksuitkering aan de gemeenten uit het Gemeentefonds die wordt verdeeld via verdeelmaatstaven.

■ APPARAATSKOSTEN

Lasten (met name loonkosten) die gemaakt worden om de gemeentelijke organisatie in stand te houden en te laten functioneren.

■ AUTORISEREN

Het vaststellen van de begroting door de Raad en het machtigen van het College tot het doen van uitgaven en het aangaan van verplichtingen.

■ BALANS

Een overzicht van de bezittingen (activa) en het eigen en vreemd vermogen (passiva) van de gemeente op een bepaald moment. De balans is onderdeel van de jaarrekening. De balans geeft aan waarin is geïnvesteerd (bezittingen = activa zijde van de balans) en hoe deze bezittingen zijn gefinancierd (vermogen en schulden = passiva zijde van de balans).

■ BATEN

Inkomsten die aan het begrotingsjaar worden toegerekend, omdat de levering van de prestatie of het voordeel is toe te rekenen aan het begrotingsjaar.

■ BATEN- EN LASTENSTELSEL

Een stelsel die alle inkomsten (baten) en uitgaven (lasten) toerekent aan het begrotingsjaar, waarin de prestatie is of wordt geleverd of een voordeel is ontvangen.

■ BATEN, INCIDENTELE

Baten die bij ongewijzigd beleid en omstandigheden voor maximaal drie jaar vaststaan.

■ BATEN, STRUCTURELE

Baten die bij ongewijzigd beleid en omstandigheden voor meer jaren, in ieder geval meer dan drie jaar, vast liggen.

■ BBV (BESLUIT BEGROTING EN VERANTWOORDING PROVINCIES EN GEMEENTEN)

Dit zijn voorschriften voor de inrichting van de begroting en de jaarrekening en het jaarverslag van de gemeente. Hieruit volgen (als een logische consequentie) richtlijnen voor de bedrijfsvoering en de administratie van de gemeente, zodat aan de voorschriften voor begroting en rekening kan worden voldaan.

■ BEDRIJFSVOERING

De activiteiten om beleid te kunnen ontwikkelen en uitvoeren. Vaak deelt men ze in naar: personeel, informatie, automatisering, communicatie, organisatie, financieel beheer en facilitaire diensten.

■ BEGROTING

Een door de Raad vastgesteld document dat aangeeft welke

beleidsvoornemens de gemeente heeft, welke activiteiten ter realisatie daarvan moeten worden ondernomen, hoeveel middelen met de realisatie daarvan zijn gemoeid en uit welke bronnen die middelen afkomstig zijn.

■ BEGROTINGSEVENWICHT

De geraamde baten en lasten in de begroting zijn na bestemming van de reserves in evenwicht.

■ BEGROTINGSALDO

Het verschil tussen de geraamde baten en de geraamde lasten in de begroting na bestemming van reserves.

■ BEGROTINGSALDO, STRUCTUREEL

Het begrotingssaldo verminderd met incidentele baten en vermeerderd met incidentele lasten.

■ BEGROTINGSWIJZIGING

Het besluit van de Raad tot wijziging van de begroting op programmaniveau.

■ BEGROTINGSWIJZIGING, TECHNISCHE

Wijziging van de begroting op basis van administratieve gronden en zonder politieke impact.

■ BELASTING

Wettelijk gedwongen bijdrage van particulieren of bedrijven aan de overheid waar tegenover geen rechtstreekse individuele prestatie van de overheid staat.

■ BELASTINGCAPACITEIT

Maximum opbrengst die een gemeente met belastingheffing kan realiseren.

■ BELASTINGCAPACITEIT, ONBENUTTE

Het verschil tussen het maximum opbrengst aan belastingen dat geheven kan worden en de feitelijke (begrote/ gerealiseerde) belasting opbrengst.

■ BELASTINGVERORDENING

Raadsbesluit met regels over de heffing en invordering van belastingen en rechten.

■ BESTAAND BELEID

Beleid waarover reeds besluitvorming heeft plaatsgevonden door de Raad.

■ BESTEMMINGSRESERVE

Eigen vermogensbestanddeel waaraan door de Raad een bijzondere bestemming is gegeven. Zolang de Raad de bestemming kan veranderen is er sprake van een vrij aanwendbare bestemmingsreserve. Een deel van de bestemmingsreserve is niet vrij aanwendbaar, omdat sprake is van een "dekkingsreserve" of een andere al bestaande verplichting.

■ BESTUURLIJK BELANG

Een bestuurlijk belang heeft een gemeente wanneer zij een zetel heeft in het bestuur van een derde rechtspersoon of als ze een stemrecht heeft.

■ BOEKWAARDE

Waarde van een actief op de activazijde van de balans.

■ BOUWGRONDEXPLOITATIE

De activiteit waarbij ruwe onbebouwde gronden dan wel voor stad- en dorpsvernieuwing bestemde gronden onder aanwending van arbeid, materialen en kapitaalgoederen worden omgevormd tot een gevarieerde hoeveelheid aan derden te verkopen dan wel in erfpacht uit te geven bouwterreinen.

■ BTW-COMPENSATIEFONDS

Rijksfonds waar de gemeenten de door hen betaalde BTW over de gemeentelijke taken kunnen terugvorderen.

■ CIRCULAIRE (GEMEENTEFONDS)

Berichtgeving van het Rijk met de effecten van de Miljoenennota op de algemene uitkering uit het Gemeentefonds of Provinciefonds. Verschijnt in maart, mei en september en indien nodig ook in december.

■ COFINANCIERING

Overeenkomst waarbij overheden en eventueel bedrijven afspraken maken over de gezamenlijke financiering van een investering.

■ COLLEGEPROGRAMMA

Uitvoeringsplan van het College voor het beleid gedurende de zittingsperiode.

■ DEKKING

Het afdekken van (geraamde) lasten door (geraamde) baten.

■ DEKKINGSMIDDELEN

De financiële middelen om de (geraamde) lasten af te dekken.

■ DELEGATIE

Overdracht van bevoegdheden en verantwoordelijkheden voor de uitvoering van bepaalde taken door een hogere geplaatste functionaris of instantie aan een lager geplaatste functionaris of instantie.

■ DOELMATIGHEID

Het realiseren van bepaalde prestaties met een zo beperkt mogelijke inzet van middelen. Doelmatigheid wordt ook wel efficiëntie genoemd.

■ DOELTREFFENDHEID

De mate waarin de beoogde maatschappelijke effecten van het beleid ook daadwerkelijk worden behaald. Een ander woord voor doeltreffendheid is effectiviteit.

■ DOELUITKERING

Vergoeding van andere overheidslichamen (veelal het Rijk) bestemd voor een vooraf bepaald en voorgeschreven doel. Een andere benaming is specifieke uitkering.

■ DUALISME/DUALISTISCH STELSEL

Het dualisme/dualistisch stelsel kenmerkt zich, doordat

de posities en bevoegdheden van de Raad en het College ontvlecht zijn. De Raad richt zich primair op de kaderstellende en controlerende functie. Het College draagt zorg voor de uitvoerende functie (het besturen van de gemeente).

■ DUURZAAM FINANCIEEL EVENWICHT

Er is sprake van duurzaam financieel evenwicht als – met in achtname van het risicoprofiel van de gemeente – aannemelijk is dat in beginsel binnen de termijn van de meerjarenraming een situatie van materieel evenwicht ontstaat voor zowel het bestaande als het nieuwe beleid (cf. art 22 BBV) die zich daarna, blijvend een volgende meerjarenraming, bestendigt.

■ EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de jaarrekening. Het jaarresultaat wordt afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen, tot het moment dat de Raad het jaarresultaat heeft bestemd.

■ EXPLOITATIE

De bedrijfseconomische baten en lasten van alle gemeentelijke taken voor bestemming van reserves die tot uitdrukking komen in de begroting, de meerjarenraming en de jaarrekening.

■ FINANCIEEL BELANG

Een gemeente heeft een financieel belang als de ter



beschikking gestelde middelen verloren gaan in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente.

■ FINANCIEEL BELEID

Het financiële beleid omvat de uitgangspunten voor de financiële functie. In de eerste plaats zijn dat de algemene uitgangspunten en doelen voor de uitoefening, organisatie en werking van de financiële functie en de daarbij behorende informatie voorziening. Ten tweede gaat het specifiek om uitgangspunten die de budgettaire ruimte beïnvloeden.

Artikel 212 Gemeentewet noemt in dat verband drie onderwerpen: richtlijnen voor de financieringsfunctie, de regels voor waardering en afschrijving van activa en de grondslagen voor de berekening van de tarieven, heffingen en prijzen die de gemeenten heffen.

■ FINANCIEEL TOEZICHT/PROVINCIAAL TOEZICHT

Toezicht door de Provincie op het structureel in evenwicht zijn van de begroting en de jaarrekening van de gemeente, zowel inhoudelijk als procedureel.

■ FINANCIERING

De wijze waarop (geld)middelen worden ingezet om een investering te financieren. De financiering kan plaats vinden met eigen financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) dan wel met externe financieringsmiddelen (opgenomen geldleningen).

■ FINANCIERINGSPARAGRAAF

Een belangrijk instrument voor het transparant maken, en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren, van de financieringsfunctie. De financieringsfunctie dient in overeenstemming te zijn met de eisen die de Wet fido stelt. Naar voren dient te komen, dat de uitvoering van de financieringsfunctie uitsluitend de publieke taak dient, het beheer prudent is en wordt voldaan aan de kasgeldlimiet en renterisiconorm.

■ GEMEENTEFONDS

Het Gemeentefonds is een begrotingsfonds met het karakter van algemene middelen, dat wordt beheerd door de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en de minister van Financiën. Bij wet wordt ten aanzien van ieder uitkeringsjaar een bedrag aan middelen van het Rijk ten behoeve van het Gemeentefonds afgezonderd. De jaarlijkse ontwikkeling van het Gemeentefonds is momenteel gekoppeld aan de jaarlijkse ontwikkeling van de netto gecorrigeerde rijksuitgaven (samen de trap op, samen de trap af).

■ HEFFINGEN

Belastingen en retributies (heffing voor de levering van een individuele dienst).

■ INDEXEREN

Aanpassing van bedragen vanwege waardevermindering als gevolg van inflatie.

■ INTEGRALE AFWEGING

De besluitvorming houdt rekening met het totale beleid van de gemeente.

■ INVESTERING

Het vastleggen van vermogen in een object dat wordt geactiveerd op de balans en waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt.

■ KASGELDLIMIET

Een bedrag ter grootte van een vastgesteld percentage van het begrotingstotaal.

■ KWIJTSCHELDING

Opheffen van de invordering van bijvoorbeeld een gemeentelijke belasting, omdat de belastingplichtige voldoet aan de kwijtscheldingsregels die de Raad vastgesteld heeft.

■ LASTEN

Uitgaven die aan een begrotingsperiode worden toegerekend, omdat de levering van de prestatie of het nadeel is toe te rekenen aan het begrotingsjaar.

■ MEERJARENRAMING

Een begrotingsraming voor tenminste drie op het begrotingsjaar volgende jaren. De meerjarenraming bestaat uit zowel bestaand als nieuw beleid. De meerjarenbegroting wordt bij de jaarbegroting aan de Raad aangeboden en behandeld. De meerjarenraming is ook een hulpmiddel voor het begrotingstoezicht door de Provincie.

■ ONTTREKKINGEN

Beschikken over de reserves ten gunste van de exploitatie/het resultaat.

■ ONVOORZIEN/DE 3 O'S

De post "onvoorzien" is een verplicht te ramen bedrag in de begroting voor het opvangen van onontkoombare en onuitstelbare uitgaven die ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet worden voorzien. De criteria worden wel de drie O's genoemd: onvoorzien, onontkoombaar en onuitstelbaar. De begrotingspost "onvoorzien" is een post waarop nooit rechtstreeks betalingen mogen worden gedaan. Op basis van besluitvorming worden middelen overgeheveld vanuit de post "onvoorzien" naar het budget waarop de onvoorzien uitgaven inhoudelijk betrekking heeft.

■ OVERHEAD

Organisatiekosten die niet rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de producten van de gemeente, zoals lasten management, ICT, P&O, facilitaire zaken, kosten van de accountant, fiscalist, advocaat, leasekosten, energiekosten en verzekeringen.

■ PARAGRAFEN

Door de BBV zijn zeven verplichte paragrafen voorgeschreven als onderdeel van de (beleids)begroting en worden verantwoord in de jaarrekening. De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de begroting. Bij het vaststellen van de begroting door de Raad

stelt zij nadrukkelijk de beleidsuitgangspunten van de zeven verplichte paragrafen vast. Deze paragrafen bevatten de beleidsuitgangspunten van beheersmatige activiteiten en de lokale heffingen. Het gaat in de paragrafen om de beleidslijnen van beheersmatige aspecten die belangrijk zijn: financieel, politiek of anderszins. De verplichte paragrafen zijn (in alfabetische volgorde):

- Paragraaf bedrijfsvoering
- Paragraaf financiering
- Paragraaf grondbeleid
- Paragraaf lokale heffingen
- Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen
- Paragraaf verbonden partijen
- Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

■ PASSIVA

De passiva zijde van de balans bevat de eigen vermogen bestandsdelen (reserves) en de vreemd vermogen bestandsdelen die onder te verdelen zijn in langlopende schulden (looptijd langer dan één jaar) en kortlopende schulden (looptijd korter dan één jaar).

■ PLANNING- EN CONTROLCYCLUS

Vorbereiden, vaststellen, uitvoeren van de begroting, de tussentijdse rapportages en de verantwoording erover in het jaarverslag en de jaarrekening.

■ PRODUCT

De eenheid waar programma's in zijn onderverdeeld. Producten worden bepaald door het College

(uitvoeringsinformatie). Onder het niveau van producten kunnen nog één of meerdere niveaus liggen, afhankelijk van de omvang van de gemeente (uitvoeringskader ambtelijk apparaat).

■ PROGRAMMA

Een samenhangend geheel van activiteiten en geldmiddelen gericht op het bereiken van vooraf bepaalde maatschappelijke effecten, waaraan idealiter indicatoren gekoppeld zijn.

■ RECHTMATIGHEID

Het handelen in overeenstemming met wet- en regelgeving, waaronder ook begrepen zijn de gemeentelijke verordeningen, raads- en collegebesluiten.

■ REKENKAMERCOMMISSIE

Onafhankelijk orgaan dat ten behoeve van de Raad gevraagd en ongevraagd onderzoek doet naar de doelmatigheid, doeltreffendheid en de rechtmatigheid van door het College gevoerde bestuur. Het onderzoek naar de rechtmatigheid van de jaarrekening is een taak van de accountant.

■ RENTEOMSLAG PERCENTAGE

Een berekeningsmethodiek waarbij de aan taakvelden toe te rekenen rente wordt omgeslagen over de geactiveerde investeringen per 1 januari.

■ RENTERISICONORM

Het gestelde kader om tot een zodanige opbouw van de

leningenportefeuille te komen, dat het renterisicobedrag uit hoofde van rente aanpassingen en aflossingen (herfinanciering) van leningen niet het bedrag van de renterisiconorm overschrijdt. Het bedrag van de renterisiconorm wordt berekend door een vastgesteld percentage te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal. De berekende renterisiconorm geldt volgens de wet ook als grondslag voor de toetsing van de daarop volgende jaren.

■ RESERVES

Bestanddelen van eigen vermogen die zijn ontstaan door bestemming van overschotten of planmatig zijn bestemd.

■ RESERVE, EGALISATIE-

Reserve waarmee ongewenste schommelingen (in tarieven of lasten) kunnen worden opgevangen, bijvoorbeeld afvalstoffenheffing en rioolheffing.

■ RESULTAAT

Saldo van baten en lasten in de begroting of de jaarrekening.

■ RESULTAAT VOOR BESTEMMING (EXPLOITATIERESULTAAT)

Saldo van baten en lasten van de programma's, de algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien bij de begroting. Het resultaat voor bestemming is bij de jaarrekening hetzelfde, maar dan zonder onvoorzien

■ RESULTAAT NA BESTEMMING (FINANCIEEL RESULTAAT)

Het resultaat voor bestemming plus de toevoegingen aan de reserves minus de onttrekkingen aan de reserves.

■ RIOOLHEFFING

Heffing die van gebruikers wordt geheven ter dekking van de kosten van het rioolbeheer.

■ RISICO'S

Kans op gevaar of schade met financieel gevolg van substantiële omvang.

■ RISICOBEBEER

Systematisch in kaart brengen van de risico's en het treffen van maatregelen om de (financiële) gevolgen te minimaliseren en/of op te kunnen vangen.

■ SPECIFIEKE UITKERINGEN

Vergoeding van andere overheidslichamen (veelal het Rijk) bestemd voor een vooraf bepaald en voorgeschreven doel. Een andere benaming is doeluitkering.

■ STELPOSTEN

Begrotingsposten waarbij voldoende informatie aanwezig is om hun omvang te bepalen, maar die nog niet functioneel zijn geraamd. Op basis van nog te verzamelen informatie wordt bepaald aan welke (functionele) budgetten het geraamde budget wordt toegevoegd.

■ TOEZICHT

Het uitoefenen van toezicht is het verzamelen van informatie over de vraag of een handeling of zaak voldoet aan de daaraan gestelde eisen, het zich daarna vormen van een oordeel daarover en het eventueel naar aanleiding daarvan interveniëren.

■ TREASURY/TREASURYFUNCTIE

Engelse term voor het vakgebied rond in- en uitgaande geldstromen en daaraan gerelateerde kosten, opbrengsten en risico's. De treasuryfunctie binnen de gemeente omvat alle activiteiten die zich richten op het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

■ VASTE SCHULD

Schuld met een looptijd van minimaal 1 jaar.

■ VENNOOTSCHAPSBELASTING

Per 1 januari 2016 zijn publiekrechtelijke rechtspersonen (gemeenten, provincies en waterschappen) belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting, voor zover zij een (overheids)onderneming drijven die structureel winstgevend is.

■ VERBONDEN PARTIJ

Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft.



Voor het hebben van een financieel belang is het niet perse nodig dat de gemeente een bedrag ter beschikking stelt aan de verbonden partij. Zij heeft ook een financieel belang indien financiële problemen bij de verbonden partij op de gemeente kunnen worden verhaald.

■ VERORDENINGEN

Algemene regels die vastgesteld zijn door de Raad.

■ VERORDENING ARTIKEL 212 GEMEENTEWET

De Raad stelt bij verordening de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie vast.

■ VERORDENING ARTIKEL 213 GEMEENTEWET

De Raad stelt bij verordening regels vast voor de controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie. Daarnaast wijst de Raad een openbare accountant aan die belast is met de controle van de jaarrekening en het daarbij verstrekken van een accountantsverklaring en het uitbrengen van een verslag van bevindingen.

■ VERORDENING ARTIKEL 213A GEMEENTEWET

De Raad stelt bij verordening de regels vast met betrekking tot door het College periodiek te verrichten onderzoek naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door hem gevoerde bestuur.

■ VERPLICHTINGEN

Door opdrachtverstrekking ontstaat voor de gemeente de verplichting tot betaling op enig moment.

■ VOORZIENINGEN

Afgezonderde vermogensbestanddelen (vreemd vermogen) die gevormd worden wegens a) verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten; b) risico's waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten; c) fluctuaties in kosten (gelijkmatige verdeling van kosten) op te vangen; d) de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven. Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden.

■ WEERSTANDSCAPACITEIT

De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken.

■ WEERSTANDSVERMOGEN

Het weerstandsvermogen is gedefinieerd als het vermogen/de mogelijkheid om niet structurele financiële risico's op te kunnen vangen en zo de taken van de gemeente te kunnen voortzetten. Het weerstandsvermogen (de mogelijkheid om risico's op te vangen) bestaat uit de relatie tussen de

weerstandscapaciteit (de geldmiddelen) en de risico's waar geen specifieke maatregelen voor zijn getroffen. Een hogere weerstandscapaciteit en/of vermindering van de risico's zorgen beiden voor een verbetering van het weerstandsvermogen van de gemeente.

■ WET FIDO

Afkorting voor "Wet financiering decentrale overheden". De Wet fido regelt de voorwaarden waaronder een gemeente geld kan lenen en mag uitlenen.