

# Jaarstukken 2022

Gemeente Zuidplas  
Corsa A22.002499







## Inhoudsopgave

### DEEL I Jaarverslag

Inleiding .....	4	Product 4.5	Gebiedsontwikkeling .....	59	
Leeswijzer.....	4	Programma 5	Fysieke omgeving .....	63	
Bestuurlijke samenvatting.....	6	Product 5.1	Beheer buitenruimte .....	64	
Jaarstukken 2022 in één oogopslag.....	8	Product 5.2	Afval, riolering en begraven .....	65	
Financiële samenvatting .....	9	Product 5.3	Vastgoed.....	66	
Programma 1	Bestuur en organisatie .....	16	Programma 6	Financiële producten .....	70
Product 1.1	Bestuur, organisatie en participatie .....	17	Paragraaf 1	Lokale heffingen .....	74
Product 1.2	Dienstverlening .....	19	Paragraaf 2	Verbonden partijen .....	83
Product 1.3	Veiligheid .....	19	Paragraaf 3	Grondbeleid .....	104
Programma 2	Sociaal domein .....	24	Paragraaf 4	Invoering Omgevingswet .....	108
Product 2.1	Algemeen sociaal domein .....	25	Paragraaf 5	Duurzaamheid en klimaatadaptatie .....	111
Product 2.2	Werk en inkomen.....	28	Paragraaf 6	Onderhoud kapitaalgoederen .....	114
Product 2.3	Jeugd .....	32	Paragraaf 7	Bedrijfsvoering .....	120
Product 2.4	Maatschappelijke ondersteuning .....	36	Paragraaf 8	Openbaarheid .....	124
Product 2.5	Volksgesondheid .....	38	Paragraaf 9	Financiering .....	126
Programma 3	Maatschappelijk domein .....	43	Paragraaf 10	Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	131
Product 3.1	Sport .....	44	<b>DEEL 2 Jaarrekening</b> .....	136	
Product 3.2	Onderwijs .....	46	1.	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	137
Product 3.3	Cultuur .....	49	2.	Balans .....	145
Programma 4	Ruimtelijk beleid en ontwikkeling .....	52	3.	Toelichting op de balans.....	149
Product 4.1	Ruimtelijke ordening en vergunningverlening .....	53	4.	Overzicht van lasten en baten .....	184
Product 4.2	Wonen .....	55	5.	Toelichting overzicht van lasten en baten .....	185
Product 4.3	Economie.....	57	6.	Begrotingsrechtmatigheid .....	208
Product 4.4	Verkeer en Vervoer.....	58	7.	Incidentele baten en lasten.....	211



8. Wet Normering Topinkomens (WNT).....	215
9. SiSa verantwoording specifieke uitkeringen.....	218
Bijlage 1 Kerngegevens en bestuursstructuur.....	229
Bijlage 2 Overzicht investeringskredieten .....	231

Bijlage 3 Baten en lasten per taakveld .....	237
Bijlage 4 Stelposten prijs, groei en loon .....	239
Bijlage 5 Interbestuurlijk toezicht .....	240
Bijlage 6 Lijst met afkortingen.....	243



## Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2022 van de gemeente Zuidplas. De jaarstukken zijn de afronding van de begrotings- en verantwoordingscyclus. In de programmabegroting staan de kaders. De zomernota en de najaarsnota gaven tussentijds de belangrijkste ontwikkelingen en afwijkingen weer. Het doel van de jaarstukken is terugblikken op 2022 én verantwoording afleggen over het gevoerd (financieel) beleid. Er wordt antwoord gegeven op de drie “W-vragen”:

*Wat hebben we bereikt?*

*Wat hebben we ervoor gedaan?*

*Wat heeft het gekost?*

Het college van B&W legt hierbij verantwoording af aan de gemeenteraad over de geleverde prestaties en de inzet van middelen. De accountant speelt hierbij een belangrijke rol, met name bij de jaarrekening en geeft een oordeel over de rechtmatigheid. Vanaf de jaarstukken 2023 zal dit veranderen, het college van B&W is dan zelf verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverklaring.

## Leeswijzer

De jaarstukken 2022 bestaan uit twee delen:

*Deel 1: het jaarverslag:* in dit beleidsdeel staat wat in 2022 bereikt is, hoe dat gedaan is en wat dat heeft gekost.

*Deel 2: de jaarrekening:* in dit financiële deel staat een uitgebreide toelichting op het financiële huishoudboekje van de gemeente over het jaar 2022.

Voor de lezer die geïnteresseerd is in de grote lijnen zijn de volgende drie onderdelen ontwikkeld:

- [Bestuurlijke samenvatting](#)
- [Jaarstukken 2022 in één oogopslag](#)
- [Financiële samenvatting](#)

De indeling van het jaarverslag volgt die van de begroting 2022. Per beleidsprogramma is de standaard opbouw als volgt:

- Het algemene doel van het beleidsprogramma en de doelen en prestaties per beleidsproduct. In tabelvorm zijn de doelen en prestaties zichtbaar. Met een prestatie bedoelen we beleid, een maatregel of een activiteit die bijdraagt aan het behalen van het gestelde doel. Per prestatie wordt aangegeven in hoeverre die prestatie gerealiseerd is. In de kolom “Werkelijk 2022” wordt beschreven of de prestaties in 2022 ertoe hebben geleid dat het doel in 2022 is gerealiseerd.
- De financiën van het programma:
  - In deel 1 is per programma een samenvattend overzicht opgenomen van de begrote en werkelijk bestede middelen. In deel 2 is een analyse opgenomen van de afwijkingen per product, uitgesplitst naar lasten, baten en mutaties reserves.
  - Informatie over weerstandsvermogen, risico’s en dergelijke is apart samengebracht, mede vanwege wettelijke bepalingen voor het jaarverslag.
  - In de financiële tabellen zijn de vergelijkende cijfers van 2021 opgenomen. De financiële tabellen zijn onder voorbehoud van afrondingsverschillen.



- **Beleidsindicatoren**  
Tot slot volgt een tabel met de beleidsindicatoren die horen bij het desbetreffende beleidsprogramma. Beleidsindicatoren zijn statistieken die elke gemeente dient op te nemen in begroting en jaarverslag. De statistieken geven cijfermatig inzicht in diverse ontwikkelingen zoals armoede, veiligheid en duurzaamheid. Gemeente Zuidplas maakt deze statistieken niet zelf, ze worden beschikbaar gesteld door CBS en VNG. Het jaarverslag van gemeente Zuidplas toont ook de statistieken van referentiegemeenten. Referentiegemeenten zijn alle gemeenten in Nederland met 25.000 tot 50.000 inwoners.

## Toelichting op de kleuren

Per prestatie wordt aangegeven of deze op groen, oranje of rood staat. Hierna wordt dit toegelicht.

### *Prestatie en tijd:*

- = De prestatie is gerealiseerd in 2022 (al dan niet conform in de begroting opgenomen planning).
- = De prestatie is niet gerealiseerd in 2022, er is sprake van uitstel naar 2023, maar de prestatie wordt nog steeds beoogd.
- = De in de begroting beoogde prestatie is niet gerealiseerd en wordt ook niet meer nagestreefd in 2023.

### *Middelen:*

- = De uitvoering van de prestatie is binnen het beschikbare budget uitgevoerd.
- = De uitvoering van de prestatie is niet binnen het beschikbaar gestelde budget uitgevoerd. Het overschreden budget is binnen het programma opgevangen.
- = De uitvoering van de prestatie is niet binnen het beschikbaar gestelde budget uitgevoerd. Het budget is overschreden en kan niet binnen het programma kan worden opgevangen.

Nota bene: Prestaties met een oranje of rood bolletje worden altijd toegelicht. Prestaties met twee groene bolletjes behoeven geen toelichting, maar waar dat voor extra duidelijkheid zorgt, wordt ook bij prestaties met twee groene bolletjes een toelichting gegeven.



## Bestuurlijke samenvatting

De jaarstukken 2022 zijn de laatste stukken waar twee verschillende colleges een bijdrage aan hebben geleverd. Op 15 maart 2022 heeft Zuidplas een nieuwe gemeenteraad gekozen, wat op 1 juni 2022 heeft geleid tot het benoemen van een nieuw college, met coalitieakkoord 'Ruimte voor iedereen'. Het coalitieakkoord bevat de sporen Groeiend Zuidplas, Duurzaam Zuidplas, Kansrijk en Gezond Zuidplas en Vitaal en (be)leefbaar Zuidplas, welke gevuld zijn met doelgerichte ambities voor de komende vier jaar én waar koppelkansen tussen ambities zijn uitgelicht. Dit is het resultaat van een intensief proces, welke grote inspanning van de organisatie heeft gevraagd. Langs deze weg danken wij raadsleden, de organisatie en anderen die daar een bijdrage aan hebben geleverd.

2022 was een bijzonder jaar gekenmerkt door een aantal grote ontwikkelingen. Zo was de maatschappij in de eerste drie maanden nog in lockdown vanwege de, zoals wij inmiddels weten, aflopende coronacrisis. Een crisis met grote impact en gevolgen die nog lang merkbaar zijn, voor inwoners, ondernemers en voor onszelf. Zo is met het einde van de pandemie de arbeidsmobiliteit omhoog geschoten, net als de vraag naar arbeid. Dit heeft druk gelegd op de organisatie. De groei van Zuidplas maakt daarnaast dat de omvang van werkzaamheden groeit en de opgaven waarvoor het college en de organisatie zich gesteld zien staan steeds complexer worden. Ook vraagt het blijven voldoen aan strengere of omvangrijke wetgeving ook om specialistische kennis. Naast de natuurlijke vacatures door arbeidsmobiliteit, heeft Zuidplas dus hoe dan ook een groeiende vraag naar personeel. We zagen in 2022 dan ook dat het moeilijk was om personeel te vinden en vast te houden.

Op 24 februari 2022 is Rusland Oekraïne binnen gevallen. Als gevolg van de inval zagen miljoenen Oekraïners zich genoodzaakt hun land te ontvluchten. De enorme stroom vluchtelingen vond ook deels zijn weg naar Nederland en naar Zuidplas. De coördinatie op de toestroom van Oekraïners verliep via de veiligheidsregio. Zuidplas kon dankzij buitengewone inspanningen op 11 april 2022 opvanglocatie de Oase in Nieuwerkerk aan den IJssel openen, om aldaar onderdak te kunnen bieden aan 120 mensen. Afgelopen jaar hebben we ook de beelden gezien van de overvolle opvangcentra in onder andere Ter Apel. Zuidplas heeft zich altijd bereid getoond om haar verantwoordelijkheid te nemen. Groot was echter de schok, toen in augustus bleek dat er 40 vluchtelingen door het COA opgevangen werden in een hotel in Nieuwerkerk aan den IJssel. De organisatie heeft hier direct ingezet op een aantal acute noodzakelijkheden. Het college heeft sindsdien een aantal constructieve gesprekken gevoerd met het COA, om zo met wederzijds vertrouwen samen verder te kunnen. Zuidplas nam ook haar verantwoordelijkheid toen de vluchtelingenstroom zo groot werd dat er crisisnoodopvang nodig bleek. In september is in sportcentrum de Zuidplas in Moordrecht gedurende een maand een opvangplek gecreëerd voor 75 vluchtelingen.

Naast de pandemie hebben we ook te maken gehad met weersextremen. Zo kenden wij in de winter van 2022 een aantal stormen, die grote schade in Zuidplas veroorzaakte. De crisisorganisatie heeft ook hierin kunnen ondersteunen.

De omstandigheden van afgelopen jaar hebben gemaakt dat inflatie tot ongekende hoogte steeg. Dit heeft gevolgen voor onze inwoners en ondernemers, maar ook voor onszelf. In de najaarsnota gaf het college al aan dat diverse budgetten ontoereikend dreigde te worden. Met het vaststellen van de jaarrekening en het nemen van een herstelbesluit wordt dit definitief verwerkt in de gemeentelijke financiën.

Ondanks de roerige tijden die 2022 kenmerkte, is het college blij dat er ook positieve ontwikkelingen te vermelden zijn.



### **Duurzaamheid**

In 2022 is door Zuidplas een handtekening gezet onder het verbrede convenant Klimaatadaptief bouwen. Dit is de start om klimaatadaptief bouwen te verankeren in beleid, en is van toepassing op zowel nieuwbouw als bestaande bouw. Daarnaast is het noodfonds energie opgezet, om maatschappelijke instellingen te ondersteunen bij het bekostigen van de sterk gestegen energiekosten.

### **Sociaal domein**

Op het gebied van het sociaal domein zijn er in 2022 diverse ontwikkelingen geweest. Zo zijn er opnieuw een aantal extra, onvoorziene taken bij gemeenten belegd. De gemeente is verantwoordelijk gemaakt voor het verstrekken van leefgeld aan Oekraïense vluchtelingen. Daarnaast is eind 2022 de gemeente ook verantwoordelijk gemaakt voor het uitkeren van energietoeslag. Beiden taken zijn adequaat opgepakt en uitgevoerd.

Per 1 januari 2022 is de nieuwe wet inburgering van kracht geworden. Het begeleiden van inburgeraars wordt vanaf nu opgepakt door casusregisseurs van stichting Zuidplas Ondersteund! De gemeente zorgt vanaf nu ook voor het aanbod van inburgeringscursussen voor statushouders.

Op 29 november heeft de gemeenteraad de lokale inclusieagenda vastgesteld. Een volgende stap in het streven naar een inclusief Zuidplas.

In 2022 is Zuidplas voor het eerst in staat geweest de volledige doelstelling op het gebied van uitstroom naar werk en het aantal mensen dat een stap zet op de participatieladder te behalen. Een direct gevolg van de inspanningen geformuleerd in het actieplan op weg naar werk.

### **Gebiedspaspoort**

In 2022 is hard gewerkt aan het eerste gebiedspaspoort, het gebiedspaspoort Zevenhuizen. Een document wat opgesteld is door en met inwoners, om zo een stevige basis te leggen voor toekomstige ontwikkeling van het dorp, waar vragen over onder meer de dorpsstraat, maar ook over een tweede supermarkt een plek hebben gekregen.

### **Ruimtelijke ontwikkeling**

Ten slotte kijkt het college met gepaste trots terug op de oplevering van een aantal grote ontwikkelingen. Zo is sportpark 't Ambacht opgeleverd, wat plek biedt aan diverse sportverenigingen. Daarnaast is in Zevenhuizen het KC Koningskwartier geopend, welke een bijdrage levert aan diverse ambities, waaronder thuisnabij onderwijs.





# Jaarstukken 2022

in één overzicht

Het saldo van  
inkomsten en uitgaven

**€ 7,7**  
MILJOEN



Inkomsten  
**€ 134,2**  
MILJOEN

Waar komt het vandaan?

**INKOMSTEN VAN HET RIJK**  
€ 86,9 MILJOEN



**LOKALE HEFFINGEN**  
€ 10,1 MILJOEN



**OVERIGE INKOMSTEN**  
€ 37,2 MILJOEN



## Hoogtepunten 2022

- Ondertekening convenant klimaatadaptief bouwen
- Meer aandacht voor inclusie door vaststelling lokale inclusieagenda
- Opstellen gebiedspaspoort Zevenhuizen
- Opening KC Koningskwartier
- Start opvang Oekraïense vluchtelingen in Oase en opvang nareizigers in Moordrecht
- Nieuwe gemeenteraad gekozen
- Start expertpanel Middengebied
- Opening eerste Beleef Zuidplas informatiepunt, in de Wereldwinkel
- Opening sportpark 't Ambacht in Moordrecht
- Doelstellingen uitstroom naar werk en het ontwikkelingen van inwoners met een bijstandsuitkering zijn gehaald.



Uitgaven  
**€ 126,5**  
MILJOEN



Waar gaat het naar toe?

**BESTUUR EN ORGANISATIE**  
DIENSTVERLENING EN VEILIGHEID

€ 7,8 MILJOEN

€ 166,- PER INWONER



**SOCIAAL DOMEIN**  
JEUDE, WMO EN PARTICIPATIE

€ 51,9 MILJOEN

€ 1.104,- PER INWONER



**RUIMTELIJK BELEID  
EN -ONTWIKKELING**  
€ 18,0 MILJOEN

€ 383,- PER INWONER



**MAATSCHAPPELIJK DOMEIN**  
SPORT, ONDERWIJS EN CULTUUR

€ 10,8 MILJOEN

€ 230,- PER INWONER



**FINANCIËLE PRODUCTEN**  
ALGEMENE DEKKING, OVERHEAD

€ 14,8 MILJOEN

€ 315,- PER INWONER



**FYSIEKE OMGEVING**  
BEHEER OPENBARE RUIMTE

€ 23,2 MILJOEN

€ 493,- PER INWONER







## Financiële samenvatting

De jaarrekening 2022 sluit met een voordelig resultaat van € 7,7 miljoen. Dit is € 5,7 miljoen hoger dan geprognosticeerd bij de Najaarsnota 2022.

<b>Resultaat 2022 en afwijking ten opzichte van begroting na wijziging</b>	<b>Bedragen * € 1.000</b>
Geprognosticeerd resultaat	2.002
Werkelijk resultaat	7.661
<b>Verschil begroot en werkelijk resultaat</b>	<b>5.658</b>

Het voorstel aan de gemeenteraad is om € 2,9 miljoen van dit resultaat via resultaatbestemming te storten in reserves, en € 1,4 miljoen niet-bestede budgetten beschikbaar te houden in de begroting van 2023. Het resultaat ná bestemming komt daarmee op € 3,4 miljoen.

<b>Resultaatbestemming 2022</b>	<b>Bedragen * € 1.000</b>
Werkelijk resultaat voor bestemming	7.661
Bestemming aan reserves	-2.878
Bestemming voor besteding in 2023	-1.431
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>3.352</b>

In de onderstaande tekst wordt achtereenvolgens toegelicht:

1. Opbouw begroting van het resultaat
2. Toelichting verschillen tussen begroting en realisatie
3. Voorstellen voor resultaatbestemming
4. Mutaties in reserves en voorzieningen
5. Toelichting financiële positie

### 1. Opbouw begroting van het resultaat

In de onderstaande tabel is inzichtelijk gemaakt welke begrotingswijzigingen er gedurende het boekjaar 2022 zijn geweest. De primitieve Begroting 2022 kende een tekort van circa € 3 miljoen. Via bijsturing van het Herstelplan en extra middelen uit de Septembercirculaire 2022 is deze begroting sluitend gemaakt tot € 0. In de latere besluitvorming van Zomernota, Meicirculaire, Najaarsnota en Septembercirculaire kwam het geprognosticeerd resultaat uiteindelijk op circa € 2 miljoen positief.



<b>Resultaat 2022</b>	
<b>en afwijking ten opzichte van begroting na wijziging</b>	<b>Bedragen * € 1.000</b>
Primitieve Begroting 2022	-3.076
Najaarsnota 2021	-851
Septemercirculaire 2021	1.854
Herstelplan Begr. 2022 incl. amendementen Sportvisie en Wisselgeldbudget	2.073
<b>Saldo Begroting, NJN, Sept.Circ. en Herstelplan</b>	<b>0</b>
<b>Besluiten na Begroting 2022:</b>	
Zomernota 2022	412
Meicirculaire 2022	10
Najaarsnota 2022	738
Septemercirculaire 2022	842
<b>Geprognosticeerd resultaat 2022</b>	<b>2.002</b>
Werkelijk resultaat jaarrekening	7.661
<b>Verschil geprognosticeerd en werkelijk resultaat</b>	<b>5.658</b>

## 2. Toelichting verschillen tussen begroting en realisatie

Hieronder volgt een overzicht van de grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting. Hierin zijn de afwijkingen groter dan € 100.000 meegenomen, zowel positief als negatief. In de jaarrekening bij het onderdeel "toelichting op baten en lasten" staat een uitgebreide toelichting op de verschillen. In algemene zin geldt dat de voordelen in deze jaarrekening meestal een eenmalig karakter hebben, terwijl de nadelen een structureel karakter hebben. De structurele zaken zullen een plek krijgen in de Zomernota 2023. De analyse van het jaarrekening resultaat vraagt richting de Begroting 2024 nadere analyse.

Gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten is het saldo als volgt: € 9.115.000, oftewel € 1.454.000 hoger. Dit betekent dat er meer incidentele lasten dan baten waren. Meer informatie hierover is te vinden in het overzicht incidentele baten en lasten in dit document.



Omschrijving grootste verschillen > € 100.000	Bedragen * € 1.000	I/S*
Jeugdhulp individuele voorzieningen in natura	-2.214	S
Noodopvang budget	1.653	I
Decembercirculaire 2022	1.227	I
Opheffen 3 voorzieningen	917	I
Opheffen 5 bestemmingsreserves	667	I
Beschermd/ beschut wonen	557	I
Verkoop opbrengst Leontienhuis	464	I
Inkomsten kabels en leidingen (o.a. glasvezel)	463	I
Wmo maatwerkvoorzieningen	428	I/S
Voordeel kapitaallasten velden Nieuw Verlaat	334	I
Indexatie 2022 onderhoud groen	-331	S
Duurzaamheidsbeleid	321	I
Vastgoedexploitaties	320	I
Kostentoeename gemeentelijke huisvesting	-318	S
Wmo zorgvoorzieningen	316	I/S
Inkomensverstrekking (BUIG, IOAW, BBZ)	-307	I
Stormschade en droogte	-298	S
Ontvangen huurcompensatieregelingen Rijk vanwege corona	297	I
Hogere liquidatieuitkering Gouwe Park	242	I
Huisvesting scholen	234	I
Toerekenen overhead aan projecten	231	I
Extra dotatie voorziening onderhoud gebouwen	-230	S
Leerlingenvervoer	227	I
Leges omgevingsvergunningen	219	I
Ozb niet-woningen	-215	I
Energietoeslag	-205	I
Tijdelijke onderwijshuisvesting	184	I
Wegen dagelijks onderhoud	-180	I
Jeugd - geëscaleerde zorg	-148	I/S
Kostentoeename automatisering	-147	S
Afwikkeling regeling tegemoetkoming verhuurders corona	138	I
Voorschoolse voorzieningen (kinderopvang)	133	I
Regiewerkzaamheden openbaar groen	-127	S
Nieuwe voorziening verlofsparen	-126	I

\* I = Incidenteel. S = Structureel





### 3. Voorstellen voor resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om een aantal budgetten via resultaatbestemming toe te voegen aan bestemmingsreserves of de exploitatiebegroting van 2023. Dit zijn incidentele budgetten die niet helemaal tot realisatie zijn gekomen in 2022.

Wanneer we rekening houden met deze resultaatbestemming, is het resultaat van de jaarrekening € 3.352.000.

<b>Voorstellen tot resultaatbestemming 2022</b>	
<b>Resultaat 2022</b>	<b>7.661</b>
<b>Voorstel tot storting in bestemmingsreserve:</b>	
Storting restant noodopvang in reserve noodopvang Oekraïne (cf. R23.000014)	-1.653
Storting saldo 3 voorzieningen aan algemene reserve	-917
Storting compensatieregeling Beschermd Wonen in reserve sociaal domein	-308
	<b>-2.878</b>
<b>Voorstel tot resultaatbestemming in 2023</b>	
Energietoeslag, Decemercirculaire 2022 (R23.000016)	-599
Tijdelijke onderwijshuisvesting, verplaatsingskosten Koningskwartier	-326
Surplus bouwleges inzetten voor capaciteit achterstand ruimtelijke aanvragen	-219
Taskforce ontheemden (NJN 2022)	-99
Transitie restveen	-70
Bijzondere bijstand (R23.000016)	-42
Capaciteit achterstand ruimtelijke aanvragen (amendement NJN 2021)	-41
WOZ-taxaties project (NJN 2022)	-25
Regionale Energie Strategie (RES)	-10
	<b>-1.431</b>
<b>Rekeningresultaat na resultaatbestemming</b>	<b>3.352</b>

Hieronder volgt een korte toelichting op de voorstellen.

#### *Reserve noodopvang Oekraïne*

In raadsvoorstel R23.000014 is het principebesluit genomen, dat indien sprake is van een overschot op de normvergoeding deze expliciet beschikbaar blijft voor het financieren van kosten gerelateerd aan de opvang van ontheemden uit de Oekraïne. In de beantwoording van technische vragen (zie A23.000198) is o.a. bij vraag 2 aangegeven: De raad zal bij de resultaatbestemming 2022 worden voorgesteld om een reserve Opvang Ontheemden Oekraïne te vormen met het saldo van de ontvangen normvergoeding en gerealiseerde kosten.



### *Storting saldo 3 voorzieningen aan algemene reserve*

Uit de accountantscontrole is gebleken dat de onderliggende meerjarige plannen die ten grondslag liggen aan drie voorzieningen, niet voldoende actueel en gedetailleerd meer zijn. Dit vraagt om een administratieve actualisatie. Het betreft drie voorzieningen: voorziening onderhoud kunstwerken (saldo € 785.000), onderhoud openbare verlichting (saldo € 131.000) en wegen (saldo € 1.000). De accountant heeft geadviseerd om het saldo van de drie voorzieningen vrij te laten vallen. In de loop van 2023 wordt deze actualisatie uitgevoerd, zodat voldaan wordt aan de wettelijke vereisten van een voorziening. Naar verwachting zal het saldo van deze voorzieningen dan weer benodigd zijn. Wijzigingen in de voorzieningen zullen aan uw raad worden voorgelegd in de planning en control documenten.

### *Compensatieregeling Beschermd Wonen*

De kosten voor beschut/beschermd wonen worden gedekt door een begrote bijdrage uit de compensatieregeling via de centrumgemeente Gouda, die hiervoor middelen van het Rijk ontvangt. Naast de begrote ontvangst voor de kosten van beschermd/beschut wonen van € 300.000 heeft Zuidplas € 308.000 extra vanuit de compensatieregeling ontvangen dan waar rekening mee was gehouden. Mede met oog op uitstel van de overgang van Beschermd Wonen naar Beschermd thuis wordt bij de resultaatbestemming voorgesteld om dit bedrag in de reserve Sociaal Domein te storten.

### *Energietoeslag, Decemercirculaire 2022*

In de Decemercirculaire 2022 ontvingen wij € 599.000 extra middelen, voor de uitkering van de energietoeslag aan lage inkomens in het jaar 2023. Naar verwachting krijgen wij in de Meicirculaire 2022 nog een aanvullend bedrag voor het uitkeren van energietoeslag. Via het raadsvoorstel over de Decemercirculaire 2022 (R23.000016) heeft u ingestemd met resultaatbestemming.

### *Tijdelijke onderwijshuisvesting*

Een substantieel voordeel wordt veroorzaakt door de verplaatsingskosten voor het Koningskwartier (€ 326.000). In 2022 zijn de verplaatsingskosten voor het Koningskwartier incidenteel geraamd ad. € 1.011.000. Bij de tussentijdse beoordeling in 2022 was nog geen helder beeld te schetsen van het restant einde jaar. Er resteert nu € 326.000 dat in 2023 benodigd is. Voorgesteld wordt om het voordeel op tijdelijke huisvesting ad. € 326.000 via de resultaatbestemming 2022 in 2023 beschikbaar te stellen.

### *Surplus bouwleges inzetten voor capaciteit ruimtelijke aanvragen*

De raad heeft in november 2021 € 450.000 beschikbaar gesteld, dit voor extra capaciteit om de achterstand in de afhandeling en voortgang van ruimtelijke initiatieven vanuit de samenleving op te heffen. Dit bedrag is in 2022 zo goed als besteed. Dit met het gewenste resultaat (95% van de omgevingsvergunningen worden binnen de termijn behandeld en de verzoeken tot vooroverleg worden sneller afgehandeld). Echter zien we in het aantal aanvragen het 1<sup>e</sup> kwartaal 2023 gelijk is gebleven en de verwachting is niet dat deze op de korte termijn zullen afnemen. Om opnieuw achterstanden te voorkomen moet de extra capaciteit vooralsnog ingezet blijven worden. Voorgesteld wordt om de surplus bouwleges 2022 ad. € 219.000 voor de benodigde capaciteit 2023 in te zetten.

### *Taskforce ontheemden*

In de najaarsnota 2022 heeft het college aangegeven zich gezien de urgentie en omvang van de problematiek omtrent ontheemden uit de Oekraïne genoodzaakt te voelen om een Taskforce huisvesting ontheemden (THO) in te stellen. Hiervoor is in 2022 een budget van € 150.000 beschikbaar gesteld voor personele kosten. Daarbij is een inschatting gemaakt van de personele kosten. In het najaar 2022 zijn echter beperkt kosten hiervoor gemaakt. Voorgesteld wordt om het restant naar 2023 over te hevelen.



### *Transitie restveen*

De gemaakte kosten voor het project Restveen in Transitie moeten d.m.v. een accountantsverklaring aan de Provincie verantwoord worden. Onze eigen accountant is momenteel met de controle bezig om de verantwoording te kunnen opstellen. In afwachting van de accountverklaring kan de definitieve bijdrage vastgesteld worden en kan het project financieel afgerond worden.

### *Bijzondere bijstand, Decemercirculaire 2022*

In de Decemercirculaire 2022 ontvingen wij € 42.000 extra middelen die besteed kunnen worden aan bijzondere bijstand. Dit kan ingezet worden ter ondersteuning van huishoudens die vanwege energiekostenstijging of andere kostenstijgingen in financiële problemen komen. Via het raadsvoorstel over de Decemercirculaire 2022 (R23.000016) heeft u ingestemd met resultaatbestemming. Het bedrag wordt dan toegevoegd aan het bestaande budget van bijzondere bijstand.

### *Capaciteit ruimtelijke uitgaven*

De raad heeft hier bij de Najaarsnota 2021 via een amendement € 450.000 voor beschikbaar gesteld. Hiervan resteert € 41.000. Om capaciteit beschikbaar te houden in 2023 wordt voorgesteld om het bedrag van € 41.000 via resultaatbestemming beschikbaar te stellen in 2023. Samen met het andere voorstel van € 219.000 is er hiermee € 260.000 beschikbaar voor extra capaciteit.

### *WOZ-taxaties project*

In de Najaarsnota 2022 is € 25.000 budget beschikbaar gesteld voor het WOZ-taxaties project. Vanaf 2022 zijn gemeenten landelijk verplicht om alle WOZ-taxaties voor woningen op basis het aantal vierkante meters (gebruiksoppervlakte) te bepalen. Om het project WOZ administratief goed af te ronden en te verfijnen is extra inzet noodzakelijk. Voorgesteld wordt om het budget in 2023 beschikbaar te houden om uitvoering te geven aan het project.

### *Regionale Energie Strategie (RES)*

Voor de Regionale Energie Strategie (RES) zijn met de omliggende gemeenten afspraken gemaakt over verdeling van de kosten. Van het budget in 2022 resteert nog € 10.000. Voorgesteld om deze beschikbaar te houden voor de regionale opgave.

## **4. Mutaties in reserves en voorzieningen**

In het coalitieakkoord is de wens opgenomen om het aantal bestemmingsreserves te verminderen. Dit is ook vertaald in de Nota reserves en voorzieningen 2023, waarbij is aangegeven dat reserves die in twee jaar tijd niet gemuteerd zijn, opgeheven kunnen worden. Deze Nota is in december 2022 in de gemeenteraad vastgesteld. Bij deze jaarrekening wordt daarom voorgesteld om de onderstaande reserves op te heffen.





Reserves die 2 jaar niet gemuteerd zijn	Saldo
Activiteitenfonds De Kraal	40
KCC	45
Uit te voeren werken Koningsbrug Ringvaart	114
Eigen graven	160
<b>Totaal</b>	<b>360</b>
Reserves waarbij het doel heroverwogen kan worden	Saldo
Vastgoedbedrijf	307
<b>Totaal</b>	<b>307</b>
<b>Totaal = toe te voegen aan algemene reserve</b>	<b>667</b>

Verder heeft de Commissie BBV aangegeven dat gemeenten verplicht een Voorziening verlofsparen moeten vormen. Met de nieuwe ambtenaren cao van 2022 is het namelijk mogelijk geworden dat ambtenaren gedurende lange tijd verlofsparen, waarbij dit verlof niet verjaart. Voorheen verjaarde dit na vijf jaar. Deze wijziging betekent een financieel risico, namelijk dat een ambtenaar langere tijd verlof opneemt, bijvoorbeeld voor een sabbatical, en dat er kosten voor vervanging gemaakt moeten worden. In deze jaarrekening wordt voorgesteld om een nieuwe voorziening op te richten, met een startbedrag van € 126.000.

Ook stellen wij voor om een nieuwe reserve toe te voegen, namelijk een reserve Noodopvang Oekraïne. Hier kunnen wij de middelen die wij hiervoor ontvangen, beschikbaar houden.

##### **5. Toelichting financiële positie**

In 2022 zijn twee lange termijn leningen afgesloten: 1 lening van € 10 miljoen met een rente van 0,95% en 1 lening met een rente van 2%, beiden met een looptijd van 50 jaar. Ook is er voor € 12 miljoen afgelost op bestaande lange termijn leningen. De schuldquote is gestegen van 65% naar 81%.

## Programma 1 Bestuur en organisatie

*Toekomstbestendig en resultaatgericht*



De gemeente Zuidplas stelt inwoners, ondernemers, samenwerkingspartners en bezoekers centraal en is hen optimaal van dienst. De gemeente gaat actief de dialoog aan en is transparant in haar communicatie en besluitvorming. Zuidplas houdt regie op ontwikkelingen en werkt samen in en met de regio. Alle inwoners zijn in staat zich thuis te voelen en met respect voor elkaar samen te leven. Inwoners, ondernemers, samenwerkingspartners en bezoekers worden daarom uitgenodigd om vanuit hun eigen verantwoordelijkheid bij te dragen aan de veiligheid en leefbaarheid van Zuidplas. Hiervoor bouwt de gemeente een toekomstbestendige, inclusieve (voor iedereen) organisatie die resultaatgericht en innovatief te werk gaat.

Dit programma bestaat uit de volgende producten:

- 1.1 Bestuur, organisatie en participatie
- 1.2 Dienstverlening
- 1.3 Veiligheid



## Product 1.1 Bestuur, organisatie en participatie

### Algemeen doel product

Het optimaal ondersteunen van een transparant verbindend bestuur bij het streven naar een inclusieve en toekomstbestendige gemeente, waar inwoners, ondernemers, organisaties en werknemers betrokken en tevreden zijn.

### Doelen 2022

Doel 2022			Werkelijk 2022		
Zoveel mogelijk inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties betrekken in de participatie bij projecten, programma's en beleid van de gemeente.			Bij elk participatietraject is het kader participatie gebruikt. Zoveel mogelijk inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties worden bij de participatie betrokken.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Een mix van fysieke en digitale middelen inzetten bij participatie.	Naast toepassing van traditionele fysieke instrumenten (informatieavonden, publicaties, brieven e.d.) worden ook meer digitale participatiemiddelen ingezet: onder meer het digitale participatieplatform <a href="http://www.maakzuidplas.nl">www.maakzuidplas.nl</a> , de gemeente website, social media en live streams tijdens informatieavonden.	2022	●	●	Bij participatie wordt een mix van fysieke en digitale middelen ingezet.
De gemeenteraad gaat als collectief in gesprek met inwoners en andere belanghebbenden.	Raadsleden gaan dit zelf onder meer doen via social media, de motiemarkt en 'open-deur-raad'. Ook biedt de gemeentepagina voor raadsleden ruimte om onderwerpen toe te lichten en te werken aan het verbeteren van de zichtbaarheid.	2022	●	●	Raadsleden stonden in de lokale krant en op de gemeentepagina over diverse onderwerpen en plaatsten berichten op social media. Ook voerden ze het gesprek met inwoners op straat. De activiteiten moeten echter vanuit de raad zelf komen.





Doel 2022			Werkelijk 2022		
Door profilering van Zuidplas als de Watertuin van de Zuidelijke Randstad raken meer dagrecreanten/ bezoekers, (potentiële) nieuwe inwoners en werknemers geïnteresseerd om hier te komen wonen, werken en recreëren.			Profilering van Zuidplas heeft in 2022 plaatsgevonden.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Uitlichten evenementen en activiteiten in Zuidplas passend bij het gebiedsprofiel en strategie.	Deze koers wordt ook in 2022 voortgezet. Nadruk ligt onder meer op versterken van de beleving van de vaarroute IJssel – Rotte en het 300-jarig bestaan van één van de molens van de Molenviergang.	2022	●	●	Het 300-jarig bestaan van één van de molens van de molenviergang is gevierd in aanwezigheid van prinses Beatrix.
In samenwerking met lokale recreatie ondernemers komen tot dag-arrangementen om bezoekers uit de regio Zuidplas een dag te laten beleven.	Dit wordt ook komend jaar voortgezet. Mede door de dag-arrangementen die ondernemers gaan aanbieden nemen de mogelijkheden voor dagrecreatie in de gemeente toe voor inwoners en bezoekers uit de regio.	2022	●	●	Mede door de molenstempel(fiets)route konden inwoners en bezoekers uit de regio er gevarieerd op uit in Zuidplas. De giftbox met lokale producten is met name gebruikt als relatiegeschenk.
Delen van verhalen uit Zuidplas passend bij gebiedsprofiel op beleefzuidplas.nl.	Deze verhalen worden opnieuw gedeeld via social mediakanalen.	2022	●	●	De verhalen van Tour-de-Zuidplas zijn ook gedeeld door volgers van Beleef Zuidplas op social media. Zo is gewerkt aan de verdere opbouw van een community.
Naamsbekendheid in de regio vergroten en profileren als aantrekkelijke werkgever in de regio op de arbeidsmarkt	De gemeente blijft inzetten op het versterken van de identiteit en regionale naamsbekendheid van het gebied, het komende jaar met een stijging van 36% naar 40%. Er wordt een nieuw plan opgesteld voor de komende jaren, passend binnen de financiële kaders voor branding en profilering.	2022	●	●	De regionale naamsbekendheid is 36% gebleven in 2022. Er zijn acties uitgevoerd gerelateerd aan de naamsbekendheid in de regio, deze hebben nog niet geleid tot een zichtbare stijging in het percentage. Voor de arbeidsmarkt heeft 2022 voor in het teken gestaan van herijken van de arbeidsmarktcommunicatie. Het effect hiervan zal later pas getoetst kunnen worden.



## Product 1.2 Dienstverlening

### Algemeen doel product

Zuidplas staat voor een dienstverlening, die optimaal bereikbaar, transparant, efficiënt en bij de tijd is. In de dialoog met inwoners en ondernemers stelt de gemeente zich dienstbaar en klantgericht op. Inwoners en ondernemers ervaren de gemeente als een professionele en betrouwbare organisatie die flexibel inspelt op hun vragen en behoefte.

### Doelen 2022

Doel 2022			Werkelijk 2022		
Inwoners kunnen deelnemen aan het democratisch proces.			In 2022 vonden er gemeenteraadsverkiezingen plaats, waardoor inwoners deel konden nemen aan het democratisch proces.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Het organiseren van de gemeenteraadsverkiezingen zodat deze op 16 maart 2022 rechtmatig en veilig verlopen.	Rechtmatige en veilige uitvoering verkiezingen.	Q1 2022	●	●	De gemeenteraadsverkiezingen in 2022 zijn rechtmatig en veilig verlopen.

## Product 1.3 Veiligheid

### Algemeen doel product

Zuidplas draagt zorg en verantwoordelijkheid voor een veilige en leefbare gemeente voor inwoners, ondernemers en bezoekers.



## Doelen 2022

<b>Doel 2022</b> Versterken veiligheidsgevoelens van inwoners en ondernemers.			<b>Werkelijk 2022</b> Veiligheidsgevoelens van inwoners en ondernemers zijn waar mogelijk versterkt. Inwoners en ondernemers worden onder meer betrokken bij de integrale aanpak van veiligheidsvraagstukken en geven veelal aan zich veilig te voelen in hun omgeving. Er is daarbij geïnvesteerd op bewustwording en weerbaarheid om slachtoffers van criminaliteit zoveel mogelijk te voorkomen.																						
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>																				
Opstellen kadernota integrale veiligheid 2023 - 2026	Kadernota integrale veiligheid 2023-2026	Q3 2023	●	●	Op verzoek van gemeenteraad/presidium is de planning aangepast, de kadernota staat in Q3 2023 op de agenda van de raad.																				
Integrale aanpak van veiligheidsvraagstukken, onder andere door inwoners en ondernemers vroegtijdig te betrekken.	Dalende trend van de criminaliteitscijfers (ten opzichte van 2021).	2022	●	●	De trend van daling van de criminaliteitscijfers zet door. Het jaar 2021 geeft een vertekend beeld door beperkingen als gevolg van corona.  Totaal misdrijven 2019 (1-1 tot 31-12): 1626 2020 (1-1 tot 31-12): 1713 2021 (1-1 tot 31-12): 1517 2022 (1-1 tot 31-12): 1526  Bron: data.politie.nl																				
Samen met inwoners gerichte activiteiten organiseren in de wijken die positieve gevoelens over veiligheid en leefbaarheid stimuleren.	Stijging aantal deelnemers buurtpreventie ten opzichte van 2021 en de daaropvolgende jaren.	2022	●	●	De prestatie is behaald. Het aantal deelnemers buurtpreventie is gestegen.  Deelnemers buurtpreventie <table border="1"> <thead> <tr> <th><b>Dorp</b></th> <th><b>2020</b></th> <th><b>2021</b></th> <th><b>2022</b></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nieuwerkerk</td> <td>982</td> <td>1011</td> <td>1032</td> </tr> <tr> <td>Moordrecht</td> <td>974</td> <td>1006</td> <td>1030</td> </tr> <tr> <td>Nieuwerkerk</td> <td>2816</td> <td>2869</td> <td>2918</td> </tr> <tr> <td>Zevenhuizen</td> <td>823</td> <td>874</td> <td>901</td> </tr> </tbody> </table>	<b>Dorp</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	Nieuwerkerk	982	1011	1032	Moordrecht	974	1006	1030	Nieuwerkerk	2816	2869	2918	Zevenhuizen	823	874	901
<b>Dorp</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>																						
Nieuwerkerk	982	1011	1032																						
Moordrecht	974	1006	1030																						
Nieuwerkerk	2816	2869	2918																						
Zevenhuizen	823	874	901																						



Bewustwording inwoners en ondernemers vergroten.	Wekelijks een succes op gebied van veiligheid en leefbaarheid communiceren via onder andere social media.	2021 - 2024	●	●	Er is via diverse (sociale) media zeer regelmatig gecommuniceerd over de bereikte successen op het gebied van veiligheid en leefbaarheid. De prestatie richt zich hier op bewustwording en niet het aantal berichten in de (sociale) media. Ook lenen behaalde successen zich er niet altijd voor om gecommuniceerd te kunnen worden.
Gerichte handhaving en toezicht van politie en handhavers in wijken en buurten.	In alle dorpen gecombineerde (politie/handhaving) spreekuren.	2022	●	●	De prestatie is niet volledig behaald. Er vinden geregeld spreekuren plaats. Vanwege buitengewone inzet ten tijde van de coronacrisis en andere crisissen zijn de spreekuren tijdelijk beperkt geweest.

<b>Doel 2022</b> Handvatten bieden aan onze inwoners en ondernemers om cybercrime te voorkomen en tegen te gaan.			<b>Werkelijk 2022</b> Doel is gehaald mede door digitale bijeenkomsten.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Organiseren voorlichtingsbijeenkomst en voor doelgroepen (jongeren, senioren, ondernemers), samen met o.a. politie gericht inzet plegen op Cybercrime.	Indien de coronamaatregelen het toestaan fysieke thematische informatiebijeenkomsten voor inwoners, ondernemers en jongeren	2022	●	●	In plaats van fysieke informatiebijeenkomsten, is gekozen voor digitale voorlichting. Het project HackShield is hiervan een voorbeeld. In dit project leren kinderen spelenderwijs weerbaar te worden tegen cybercriminaliteit.



## Beleidsindicatoren programma 1

Beleidsindicatoren Programma 1			Werkelijk				
Taakveld: Veiligheid							
Naam indicator	Eenheid	Bron		2019	2020	2021	2022
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	Waarstaatjegemeente.nl (primaire bron: Halt.nl)	Zuidplas:	79	56	37	nbn
			Referentiegemeenten:	122	100	70	nbn
Winkeldiefstallen	Aantal per 1000 inwoners	Waarstaatjegemeente.nl (primaire bron: Politie)	Zuidplas:	2,1	1,8	1,8	nbn
			Referentiegemeenten:	1,1	1,0	1,0	nbn
Geweldsmisdrijven	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	Zuidplas:	3,6	4,0	3,0	nbn
			Referentiegemeenten:	3,5	3,3	3,1	nbn
Diefstallen uit woning	Aantal per 1000 inwoners	Waarstaatjegemeente.nl (primaire bron: Politie)	Zuidplas:	2,7	2,5	1,7	nbn
			Referentiegemeenten:	1,9	1,4	1,1	nbn
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	Zuidplas:	3,2	3,8	3,8	nbn
			Referentiegemeenten:	4,6	4,9	4,8	nbn





## Wat heeft het programma bestuur en organisatie gekost?

Bestuur en organisatie	bedragen x € 1.000				
	Jaarrekening 2021	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2022	Vershil
<b>Bestuur, organisatie en participatie</b>					
Lasten	2.070	2.253	2.352	2.783	-432
Baten	397	0	1	429	428
<b>Dienstverlening</b>					
Lasten	1.174	996	1.109	1.183	-74
Baten	559	421	421	542	121
<b>Veiligheid</b>					
Lasten	3.396	3.430	3.654	3.843	-189
Baten	132	27	42	386	344
Totaal lasten	6.640	6.679	7.114	7.809	-695
Totaal baten	1.087	448	464	1.357	893
Saldo van baten en lasten	-5.552	-6.231	-6.650	-6.452	198
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<b>-5.552</b>	<b>-6.231</b>	<b>-6.650</b>	<b>-6.452</b>	<b>198</b>

Voor een analyse van verschillen tussen begroting en realisatie wordt verwezen naar [toelichting overzicht van lasten en baten](#) in de jaarrekening.

## Programma 2 Sociaal domein

*Werken aan een inclusieve samenleving*



De inclusieve samenleving krijgt vorm door het ondersteunen van inwoners die het op eigen kracht niet redden en door het stimuleren van een gezonde leefstijl. We stimuleren personen met een afstand tot de arbeidsmarkt bij het vinden van werk en we richten ons op de samenhang tussen jeugdhulp, onderwijs en de aansluiting op de arbeidsmarkt. Ook geven we prioriteit aan de thema's langer thuis wonen en eenzaamheid.

Dit programma bestaat uit de volgende producten:

- 2.1 Algemeen sociaal domein
- 2.2 Werk en inkomen
- 2.3 Jeugd
- 2.4 Maatschappelijke ondersteuning
- 2.5 Volksgezondheid



## Product 2.1 Algemeen sociaal domein

### Algemeen doel product

Algemene voorzieningen en de toegang en dienstverlening binnen het sociaal domein zijn makkelijk toegankelijk voor inwoners.

### Doelen 2022

Doel 2022			Werkelijk 2022		
De toegang tot dienstverlening in het sociaal domein is verbeterd.			ZO! is steeds meer bekend en inwoners weten ZO! goed te vinden. Het integraal werken gaat steeds beter en er wordt meer gebruikt gemaakt van het voorveld. Er zijn echter nog veel verbeteringen mogelijk.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
De gemeente stuurt op de afspraken uit de DVO met de Stichting Zuidplas Ondersteunt! om de maatschappelijke doelen (een eenvoudige, snelle en deskundige toegang tot welzijn, ondersteuning en (complexe) hulpverlening) te behalen.	Sturingsinformatie wordt ontwikkeld en geëvalueerd.	Q4 2022	●	●	Met betrekking tot de welzijnskant is er monitorinformatie. Aan de monitorinformatie over jeugd/Wmo wordt gewerkt. Met regelmaat worden gesprekken gevoerd tussen de gemeente en Stichting ZO! om te monitoren en bij te sturen.
Onafhankelijke cliëntondersteuning is doorontwikkeld en meer bekend.	Er is een plan van aanpak voor doorontwikkeling van onafhankelijke cliëntondersteuning.	Q4 2022	●	●	Het plan is 20 december 2022 vastgesteld in het college. Er zijn voldoende middelen beschikbaar (vanuit de toegekende subsidie) om het plan uit te voeren.



<b>Doel 2022</b> Er is extra (hulp)aanbod dat met een eenvoudige en korte procedure ingezet kan worden.			<b>Werkelijk 2022</b> Dit doel is behaald. Bij de melding wordt een snelle triage gedaan. Indien inwoners gebruik kunnen maken van het voorveld, wordt het voorveld direct ingezet. Daarnaast worden vanuit de vroegsignalering meldingen in het voorveld opgepakt omdat daar vaak meer problemen zijn dan alleen geldzorgen.		
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>
Er vindt verdere afschaling en normalisering van zorg en ondersteuning plaats.	Stichting Zuidplas Ondersteunt heeft meer vormen van begeleiding direct beschikbaar en zet vaker zorg vanuit het voorveld in, waardoor het aantal beschikkingen in 2022 relatief (ten opzichte van stijging aantal inwoners) afneemt ten opzichte van 2021.	Q4 2022	●	●	Ondanks dat er in 2022 meer inwoners gebruik hebben gemaakt van activiteiten en ondersteuningsmogelijkheden in het voorveld zien we een wisselend beeld in de ontwikkeling van het aantal indicaties. Voor Wmo is het aantal begeleidingsindicaties met 9% is gedaald (t.o.v. 2021 o.b.v. gemiddelde aantal indicaties per jaar). Voor Jeugd zien we echter een stijging van 20 % van het aantal begeleidingsindicaties (t.o.v. 2021) bij de directe verwijzers terwijl de door ZO! geadviseerde indicaties gelijk is gebleven. Ter referentie: het aantal inwoners is in 2022 t.o.v. 2021 met 1,6% gestegen.

<b>Doel 2022</b> De inkoop van zorg is zo georganiseerd dat (kwetsbare) inwoners (0-100) beschikken over passende zorg.			<b>Werkelijk 2022</b> Er is een dekkend zorglandschap. Echter hebben we te maken met wachtlijsten waardoor inwoners in een aantal gevallen moeten wachten op beschikbare zorg. De huidige contracten zijn afgesloten middels een open house constructie. Hierdoor zijn er veel aanbieders waardoor het contractbeheer niet goed is uit te voeren. De open house constructie is dichtgezet waardoor er geen groei meer is. Bij de volgende inkoop is o.a. passend zorglandschap en contractbeheer een aandachtspunt.		
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>
Er is een dekkend zorglandschap met voldoende keuzevrijheid voor de inwoner en passend bij de ambitie om zorgkosten te verlagen.	Er is een overzicht met betrekking tot de gewenste uitbreiding van het zorglandschap.	Q4 2022	●	●	Het zorglandschap is in kaart gebracht. Er wordt continu bijgehouden of uitbreiding van het landschap nodig is om aan de zorgvraag te kunnen voldoen.



Zuidplas experimenteert met kansrijke innovatieve ontwikkelingen	Er hebben 2 innovatieve ontwikkelingen plaatsgevonden	Q4 2022	●	●	PAST (Project Ambulante Specialistische jeugdhulp Thuis) richt zich op die situaties, waarin complexe en meervoudige problematiek aan de orde is in een gezin. De pilot is in januari 2021 gestart en loopt. Meerdere gezinnen zijn betrokken bij de pilot. In 2022 is gestart met een dataomgeving in Zuidplas. Met analyseren van lokale data kan er beter gestuurd worden.
--	---	---------	---	---	---

<b>Doel 2022</b>			<b>Werkelijk 2022</b>		
Uitvoering geven aan het VN-verdrag voor de rechten van personen met een handicap zodat alle inwoners mee kunnen doen.			De inclusie-agenda is in overleg met inwoners en ketenpartners opgesteld.		
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>
Opstellen van een Lokale Inclusie Agenda. Bijdrage aan de ambitie: de gemeente Zuidplas is een gemeente voor iedereen, en iedereen moet kunnen meedoen. Dit betekent enerzijds een inventarisatie van acties ter verbetering van de toegankelijkheid van de samenleving in het reguliere werk van de gemeente, en anderzijds met stakeholders in afstemming te bepalen waar de kansen en wensen liggen ter verbetering en duidelijkheid te verkrijgen over initiatief en verantwoordelijkheden.	Er zal verder- invulling worden gegeven aan de Lokale Inclusie Agenda. Het streven is om in het 1e kwartaal 2022 de Inclusie Agenda van gemeente Zuidplas te presenteren.	Q4 2022	●	●	De inclusie-agenda is in Q4 2022 vastgesteld door de raad. De oplevering van de lokale inclusie-agenda heeft vertraging opgelopen doordat er een grote interesse en betrokkenheid was bij de inwoners en partners.



## Product 2.2 Werk en inkomen

### Algemeen doel product

- Iedere inwoner van Zuidplas werkt en participeert naar vermogen.
- Armoede mag voor onze inwoners geen belemmering zijn om mee te doen in de samenleving.

### Doelen 2022

Doel 2022			Werkelijk 2022		
Inwoners ervaren geen effecten van armoede.			Dit doel is deels behaald. Door de hoge inflatie en energiecrisis hebben de uitgevoerde acties niet kunnen voorkomen dat sommige inwoners effecten van armoede en schulden hebben ervaren.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Alle informatie over inkomensondersteunende maatregelen staan online op de website van de gemeente Zuidplas.	De website van de gemeente Zuidplas biedt alle informatie over de aan te vragen minima-voorzieningen en er wordt een publiekscampagne ingezet op het bekend(er) maken van regelingen.	Q4 2022	●	●	Op <a href="http://www.stzo.nl/volwassenpakket">www.stzo.nl/volwassenpakket</a> staan alle inkomensondersteunende regelingen. Voor inwoners met kinderen bestond al <a href="http://www.stzo.nl/kindpakket">www.stzo.nl/kindpakket</a> . Vanaf december 2022 wordt elke maand een inkomensregeling uitgelicht op de gemeentepagina van Hart van Holland. In december waren dit de collectieve zorgverzekering, de energietoeslag, én de bijzondere bijstand voor hoge energiekosten.
Inwoners die minder financieel zelfredzaam zijn bieden we een controle op onbenutte toeslagen.	Inwoners met een budgetmaatje worden ondersteund bij het aanvragen van (onbenutte) toeslagen.	Q2 2022	●	●	Extra coronamiddelen zijn ingezet om in 2022 extra budgetmaatjes te werven en coördineren via Stichting ZO! Zie ook de raadsinformatienota ' <a href="#">bestedingsplan extra coronamiddelen Werk en Inkomen</a> '. Deze budgetmaatjes helpen o.a. bij het aanvragen van onbenutte toeslagen.
Bij de intake voor bijstand/of werk is er meer aandacht voor armoede en schulden van inwoners.).	We monitoren het aantal inwoners dat vanuit IJsselgemeenten doorgestuurd wordt naar Stichting ZO! en zetten dit af tegen de totale groep inwoners in de groep Activering & Zorg bij IJsselgemeenten.	Q2 2022	●	●	De prestatie wordt uitgevoerd, alleen wordt de prestatie-indicator niet bijgehouden.



We ontzorgen iedere nieuwe bijstandsgerechtigde asielmigrant gedurende de eerste 6 maanden na vestiging in de gemeente en bieden daarnaast financiële educatie, zodat de inburgeraar na 6 maanden financieel zelfredzaam is. Financieel ontzorgen houdt in dat de gemeente de kosten voor g/w/e, huur en de zorgverzekering betaalt uit de bijstandsuitkering.	100% van de bijstandsgerechtigde asielmigranten start met financieel ontzorgen en krijgen financiële educatie.	Doorlopend	●	●	Alle bijstandsgerechtigde asielmigranten die onder de nieuwe Wet inburgering 2021 vallen worden in ieder geval de eerste 6 maanden na vestiging financieel ontzorgd. Daarnaast krijgen ze begeleiding naar financiële zelfredzaamheid. Voor bijstandsgerechtigde asielmigranten die onder de oude wet vallen wordt het financieel ontzorgen bijna altijd toegepast, maar dit is geen wettelijke verplichting. Deze asielmigranten krijgen ook begeleiding naar financiële zelfredzaamheid aangeboden.
We vergroten ons inzicht over armoede en schulden in Zuidplas.	In 2022 wordt de Armoedemonitor uitgevoerd.	2023	●	●	In de Najaarsnota 2022 is opgenomen dat in het collegeprogramma aandacht is voor armoede en in de programmabegroting 2023 wordt het uitvoeren van een armoedemonitor als startpunt voor een nieuw beleidskader opgenomen.

<b>Doel 2022</b> Inwoners participeren naar vermogen.			<b>Werkelijk 2022</b> Dit doel is grotendeels behaald. Het bijstandsbestand is kleiner geworden en de participatie van de bijstandsgerechtigden die nog wel bijstand ontvangen is gestegen. Door een krimpend bijstandsbestand is het aandeel 27-jarigen in het bestand echter wel toegenomen en is de prestatie-indicator niet gehaald.		
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>
We stimuleren jongeren tot 27 jaar om een startkwalificatie te halen of wanneer dit niet lukt begeleiden we deze jongeren naar werk.	Maximaal 7% van het bijstandsbestand in Zuidplas is 27 jaar of jonger.	Q4 2022	●	●	Het percentage jongeren in de bijstand is eind 2022 7,4% en daarmee lager dan in de Najaarsnota is gerapporteerd. In absolute aantallen gaat het om 2 personen meer dan in 2021. Omdat de totale bijstandspopulatie daalt stijgt het aandeel ten opzichte van het totaal.
We geven samen met IJsselgemeenten uitvoering aan de acties uit het Actieplan op weg naar werk.	Elk jaar stromen er 90 inwoners volledig uit de uitkering.	Q4 2022	●	●	In 2022 zijn er in totaal 93 inwoners uitgestroomd uit de uitkering.



<p>We geven samen met IJsselgemeenten en andere maatschappelijke partners uitvoering aan de acties uit het Actieplan op weg naar werk: pilot met GGZ doelgroep, FIP methodiek voor doelgroep, vergroten taalaanbod en stabiliseren schulden.</p>	<p>Elk jaar zetten 165 inwoners een stap op de participatieladder.</p>	<p>Q4 2022</p>	<p>●</p>	<p>●</p>	<p>In 2022 hebben 173 inwoners een positieve stap op de participatieladder gezet.</p>
<p>We zorgen ervoor dat we, met ingang van de nieuwe Wet inburgering (inwerkingtreding op 1/1/2022), iedere inburgeraar een zo passend mogelijk inburgeringstraject kunnen bieden.</p>	<p>100% van de inburgeraars onder de nieuwe wet start met een van de drie nieuwe leerroutes: Onderwijsroute, B1-route, Z-route.</p> <p>100% van de inburgeraars onder de nieuwe wet krijgt binnen de door DUO gestelde termijnen een brede intake, een plan inburgering en participatie (PIP), voortgangsgesprekken en een eindgesprek</p>	<p>Doorlopend</p>	<p>●</p>	<p>●</p>	<p>We hebben voor alle drie de leerroutes passende trajecten (via een regionale aanbesteding).</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Asielmigranten krijgen een traject aangeboden bij een van de gegunde taalaanbieders.</li><li>- Gezinsmigranten krijgen een beschikking voor een van de drie leerroutes en mogen vervolgens zelf kiezen waar ze een traject volgen. Ze krijgen hierover wel advies.</li><li>- Inburgeraars onder de nieuwe wet krijgen allemaal een brede intake, een PIP, voortgangsgesprekken en een eindgesprek.</li></ul>



<b>Doel 2022</b> Het verbeteren van de (toegang tot) schuldhulpverlening.			<b>Werkelijk 2022</b> Dit doel is behaald. De (toegang tot) schuldhulpverlening is verbeter door extra inzet op betaalachterstanden van de vaste lasten.		
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>
We onderzoeken de meerwaarde van een convenant bewindvoering bij het terugdringen van schuldsituatie van inwoners, het vergroten van financiële zelfredzaamheid van inwoners in schuldsituaties én het terugdringen van bewindvoeringskosten.	Besluit om al dan niet een convenant bewindvoering af sluiten is genomen uiterlijk op 1 juli 2022	Q2 2021	●	●	Het besluit om geen convenant bewindvoering af te sluiten is genomen. GR IJsselgemeenten heeft een pilot uitgevoerd (met de gemeente Capelle aan den IJssel). Hieruit blijkt dat de pilot onvoldoende bijdraagt aan de doelen van het vergroten van de financiële zelfredzaamheid, verkorten van de duur van de bewindvoering en het verlagen van de kosten.
Met de extra Corona middelen van het Rijk zetten we een jaar lang extra in op het vroeg signaleren van betaalachterstanden bij huur, zorgverzekering, water en energierekening.	Alle inwoners met een signaal van een betaalachterstand krijgen een brief met hulpaanbod. Bij ca. 25 inwoners per maand legt stichting ZO! een huisbezoek af om hulp aan te bieden.	Doorlopend	●	●	Met het <a href="#">'bestedingsplan extra coronamiddelen Werk en Inkomen'</a> is aan stichting ZO! de opdracht gegeven om extra in te zetten op het vroeg signaleren van betaalachterstanden. Stichting ZO! is vanaf Q2 2022 hier mee gestart. In 2022 zijn er 310 huisbezoeken afgelegd waarvan 187 keer de inwoner is bereikt. Meer informatie hierover in het jaarverslag van Stichting ZO!
Inwoners met een betaalachterstand van meer dan zes maanden op de zorgverzekering worden actief benaderd vanuit de gemeente om hulp aan te bieden ('wanbetalerslijst CAK').	Alle inwoners met een betaalachterstand langer dan 6 maanden van de zorgverzekering krijgen proactief hulpaanbod vanuit de gemeenten / Stichting Zo!	Q4 2022	●	●	Met het <a href="#">'bestedingsplan extra coronamiddelen Werk en Inkomen'</a> is aan Stichting ZO! de opdracht gegeven om extra in te zetten op het proactief hulp bieden aan inwoners met een betaalachterstand van meer dan 6 maanden op de zorgverzekering. Stichting ZO! is hier vanaf medio 2022 mee gestart. Het aantal inwoners met een betaalachterstand van meer dan 6 maanden is in 2022 gedaald van 480 inwoners naar 460.



## Product 2.3 Jeugd

### Algemeen doel product

Kinderen en jongeren groeien gezond en zelfredzaam op.

### Doelen 2022

Doel 2022			Werkelijk 2022		
Ieder kind ontvangt (passend) onderwijs, gecombineerd met jeugdhulp waar dat nodig is op tijd, thuis nabij en van goede kwaliteit.			Dit doel is behaald.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Kinderen en jongeren uit Zuidplas ontvangen tijdig jeugdhulp op school die aansluit op het onderwijs zo dicht mogelijk bij huis. Deze prestatie is gekoppeld aan het product 3.2 onderwijs.	Er wordt een dashboard gerealiseerd die duidelijkheid geeft over de jeugdhulp die wordt geboden per school. Jeugdhulp op school (JOS) in het voortgezet onderwijs wordt doorontwikkeld.	Q1 2022	●	●	Het regionaal dashboard onderwijs is gerealiseerd.
		Q4 2022	●	●	JOS is gerealiseerd en wordt doorontwikkeld. Dit is ook meegenomen als voorwaarde binnen de subsidie.
De pilot Koningskwartier, waar jeugdhulp, vrije tijd, kinderopvang en basisonderwijs geïntegreerd worden binnen één school (Inclusief onderwijs), levert gerichte aanknopingspunten op om inclusief onderwijs verder door te ontwikkelen binnen Zuidplas.	Evaluatie aspecten van de pilot KC Koningskwartier worden gedeeld waaronder preventie, samenwerkingen in de school, maatwerk bieden.	Q1 2023	●	●	De evaluatie van het proces rondom het KC Koningskwartier is in Q4 2022 uitgevoerd. In de Najaarsnota is de planning om de evaluatie van de pilot af te ronden verschoven naar Q1 2023.





<b>Doel 2022</b> Ieder kind en elke jeugdige groeit op in een veilige omgeving.			<b>Werkelijk 2022</b> Dit doel is deels behaald omdat twee prestaties vertraging hebben opgelopen.		
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>
Realiseren van een betere samenwerking tussen JB-West, Veilig Thuis en Stichting ZO! (in het kader van het regionaal programma Jeugdigen Beter Beschermen)	Opzet van de werkwijze team model veilig opgroeien op regionaal niveau, gericht op het gezamenlijk (ook samen met de gezinnen) aanpakken van complexe casuïstiek.	Doorlopend	●	●	Er wordt op regionaal (MH) niveau gewerkt aan de opzet van een nieuwe projectstructuur. Landelijke en boven regionale discussies belemmeren de voortgang.
Uitvoering geven aan lokaal uitvoeringsprogramma Geweld in Huiselijke Kring.	Alle jeugdprofessionals zijn getraind om te werken volgens de visie: "Eerst samenwerken voor veiligheid, dan samenwerken voor risico-gestuurde zorg"	Q1 2022	●	●	Alle jeugdprofessionals zijn getraind in deze methodiek.
	Op gemeenteniveau zijn concrete voorstellen gedaan voor de optimalisatie van het aanbod op het gebied van complexe scheidingen en de implementatie daarvan.	Q4 2022	●	●	Als gevolg van de uitdagingen zoals genoemd in de bestuurlijke samenvatting is deze prestatie niet conform planning gehaald. De adviezen die zijn opgehaald in een externe werkgroep zullen worden opgenomen in een nog te schrijven plan van aanpak.

Doel 2022			Werkelijk 2022		
Kinderen en jeugdigen die zorg nodig hebben, ontvangen voor hen passende zorg.			Dit doel is grotendeels behaald, de prestaties die hieronder zijn genoemd zijn gerealiseerd. Het aantal pleegzorgouders daalt echter.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Versterken van pleegzorg op regionaal niveau, samen met aanbieders van pleegzorg en pleegouders.	Door start van pilot Mockingbird Family Home versterken we de pleegzorg. Het betreft een netwerk van pleegouders: zes tot tien pleeggezinnen worden gekoppeld aan een hub home. De pleeggezinnen kunnen bij elkaar terecht voor steun en advies. In de Week van de Pleegzorg in het najaar wordt een wervingscampagne gevoerd voor pleegouders, met als doel 7% toename van het aantal pleeggezinnen. Jaarlijks vinden twee pleegouderavonden plaats.	Q3 2022  Q4 2022	●  ●	●  ●	De start van Mockingbird is gerealiseerd in Q4 2022.  De week van de pleegzorg heeft plaatsgevonden in november. Echter, is er een daling te zien in het aantal pleegouders, de eerdergenoemde 7% lijkt dan ook niet haalbaar op korte termijn. We blijven lokaal en regionaal inzetten op het werven van nieuwe pleegouders en het ondersteunen van bestaande pleegouders. Om zo een verdere daling te voorkomen zo mogelijk een stijging te realiseren. Op 29 september 2022 heeft de eerste pleegzorg-bijeenkomst plaatsgevonden.
Het effectiever begeleiden van jeugdigen naar volwassenheid (18-/18+).	- Er wordt bij alle jeugdhulptrajecten die tot en met het 18de levensjaar gewerkt met een toekomstplan voor jeugdigen die in verblijf zitten. - Het percentage voortijdig schoolverlaters is stabiel laag, dat wil zeggen lager dan het landelijk percentage en dat van gemeenten van vergelijkbare omvang'.	Q4 2022	●  ●	●  ●	Alle aanbieders zijn contractueel verplicht tot het maken van een toekomstplan bij jongeren boven de 16,5 jaar. Echter zien wij dat dit niet altijd gebeurt. Om deze reden is in 2022 geholpen met het opstellen van een basis toekomstplan die zij binnen hun organisatie kunnen gebruiken.  In het schooljaar 2020-2021 zat het percentage vroegtijdige schoolverlaters in Zuidplas (1,1%) onder het landelijk gemiddelde (1,9%). De cijfers van het schooljaar 2021-2022 zijn nog niet bekend.



<b>Doel 2022</b> Oplopende kosten jeugdzorg door middel van maatregelen beheersen.			<b>Werkelijk 2022</b> Dit doel is deels behaald, omdat het aantal doorverwijzingen ondanks de maatregelen toch iets is gestegen, evenals de kosten. Alle overige prestaties zijn wel gehaald.		
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>
Jeugdarts en POH inzetten ter ondersteuning huisartsen ten behoeve van passende zorg.	Verlaging van aantallen doorverwijzingen door huisartsen met 7%.	Q4 2022	●	●	Het aantal doorverwijzingen door huisartsen is licht gestegen t.o.v. 2021 (met 2,4%). Gezien de grote inhaalslag die nu gemaakt wordt bij de lokale toegang is het te vroeg om nu al een daling te verwachten in het aantal verwijzingen vanuit huisartsen.
Lokale steunstructuur rondom overbelaste gezinnen versterken, door de inzet van home-start.	Inzetten van 20 home-start trajecten per jaar.	Q4 2022	●	●	De inzet van home-start in Zuidplas is nog in de opbouwfase. De verwachting is dat in 2024 gemiddeld 20 trajecten per jaar ingezet gaan worden. In 2022 zijn 21 aanmeldingen geweest die hebben geleid tot 11 ondersteuningstrajecten bij gezinnen. Voor 2023 worden 15-20 trajecten verwacht.
Toegang jeugdhulp wordt op scholen georganiseerd: verbetering aansluiting onderwijs en jeugdhulp. <sup>1</sup> SMW is onderdeel van stichting ZO! en effecten worden gemonitord.	Toename van 5% in trajecten SMW op de scholen waardoor maatwerk jeugdhulp stabiliseert/ afneemt.	Q4 2022	●	●	Vanuit de Nationaal Programma Onderwijs (NPO) gelden is het afgelopen schooljaar extra School Maatschappelijk werk (SMW) ingezet. Stichting ZO! levert de benoemde hulpverlening. Het is nog te vroeg om conclusies te kunnen trekken over de relatie van het aantal trajecten, SMW op scholen en maatwerk jeugdhulp. Het dashboard is pas recent beschikbaar.
Jeugdigen blijven niet langer dan nodig in residentiele instellingen	Met de woningcorporatie worden prestatieafspraken gemaakt om de huur tijdelijk te verlagen voor jongeren van 18 tot 23 jaar.	Doorlopend	●	●	De afspraken zijn nog niet doorgevoerd, omdat er nu een meerjarige raamovereenkomst met corporaties wordt ontwikkeld waar de prestatieafspraken in mee genomen worden.
Uitvoering regionale en lokale uitvoeringsprogramma Geweld hoort nergens Thuis. Door het thema maatschappelijk onder de aandacht te	Het thema Geweld hoort nergens thuis wordt jaarlijks, middels een bewustwordingscampagne, onder de aandacht gebracht	Q4 2022  Q2 2022	●	●	De maand november was bewustzijnsmaand voor (huiselijk)geweld, kindermishandeling en mishandeling tegen vrouwen. Er waren in de week van 14 tot en met 20 november diverse activiteiten rondom dit thema.

<sup>1</sup> Zie informatienota 'Inclusieve Kindcentra in Zuidplas' (Z20.000504).



brengen, wordt er bewustzijn gecreëerd en actie onder nomen om geweld te stoppen. Dit voorkomt dat casuïstiek zwaarder en dus duurder wordt.	van de inwoners van Zuidplas. Stichting ZO! heeft een op de lokale situatie afgestemde meldcode		●	●	Er is dit jaar aandacht besteed aan huiselijk geweld door middel van het hijsen van de vlag voor de campagne Orange the world en er was een flyeractie, inclusief solidariteitslint, in de Reigerhof ter bewustwording van dit thema. Daarnaast is er een filmpje opgenomen t.b.v. het youtube kanaal van Zuidplas.
Elk kwartaal analyseren van aantallen en kosten jeugdhulp en bespreking hiervan met verwijzers en overige partners zodat er blijvende aandacht is over kosten en producten	Stabilisering van de gemiddelde kosten per indicatie.	Doorlopend	●	●	De gemiddelde kosten per indicatie zijn niet significant gestegen (slechts 1,8%), zeker gezien de tariefstijgingen en cao-loonstijgingen. Elk kwartaal worden de aantallen en kosten van de jeugdhulp intern geanalyseerd en voortdurend gemonitord. Er moeten nog werkafspraken ontwikkeld worden om deze inzichten onder de aandacht te brengen van verwijzers en overige partners.

## Product 2.4 Maatschappelijke ondersteuning

### Algemeen doel product

- Iedere inwoner neemt naar eigen kracht en vermogen deel aan de samenleving.
- Inwoners kunnen langer (en eerder) zelfstandig thuis wonen.

### Doelen 2022

Doel 2022			Werkelijk 2022		
Het versterken en vergroten van de zelfredzaamheid.			Dit doel is deels behaald. Op het gebied van dementie worden acties uit het plan van aanpak uitgevoerd, de flexwoningen zijn nog niet gerealiseerd.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Het versterken van de ondersteuning bij (beginnend) dementerenden, zodat ook deze doelgroep langer in de eigen leefomgeving kan wonen.	Er wordt uitvoering gegeven aan de acties uit het Plan van Aanpak Ondersteuning bij Dementie. De pijlers waar in 2022 op ingezet wordt, zijn: ketensamenwerking, kennis vergroten en vroegsignalering.	Q4 2022	●	●	Er is uitvoering gegeven aan meerdere acties uit het plan van aanpak Ondersteuning bij Dementie. In het najaar heeft er een evaluatie plaatsgevonden van het plan van aanpak. Dit wordt nog met de ketenpartners besproken en zo nodig bijgesteld.



Het realiseren van flexwoningen voor de inwoners van Zuidplas, zodat zij met hun zorgvraag kunnen wonen in hun eigen gemeente. Zo kunnen zij de connectie houden met hun netwerk en is de kans op snel herstel en de toeleiding naar werk groter.	Er zijn 10-15 flexwoningen.	Q4 2022	●	●	Er zijn geen flexwoningen gerealiseerd in 2022. De verkenning naar flexwoningen voor diverse doelgroepen in Nieuwerkerk Noord wordt in 2023 voortgezet.
---	-----------------------------	---------	---	---	---

<b>Doel 2022</b> Het verminderen en voorkomen van vereenzaming.			<b>Werkelijk 2022</b> Door middel van verschillende activiteiten, het ondersteunen van bewonersinitiatieven en het versterken van bestaande netwerken is en wordt er ingezet op het verhogen van de sociale cohesie in de dorpen en wijken.		
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>
De participatie van inwoners in hun dorp wordt bevorderd.	In samenwerking met Stichting ZO! worden bewoners-initiatieven ondersteund.	Q4 2022	●	●	Inwoners met een initiatief om de kwaliteit van de woon- en leefomgeving te verbeteren en/of de sociale samenhang binnen een wijk en tussen bewoners te versterken kunnen hiervoor een financiële bijdrage ontvangen.
Met Zuidplas Verbindt worden informele netwerken op dorpsniveau ondersteund.	Er is in ieder dorp een actieve bewonersgroep.	Q4 2022	●	●	In ieder dorp zijn er actieve bewoners die zich op verschillende manieren inzetten om de sociale cohesie te verhogen.

<b>Doel 2022</b> Mantelzorgers worden erkend voor hun belangrijke bijdrage en bijgestaan door de gemeente, zodat zij niet of in mindere mate overbelast zijn.			<b>Werkelijk 2022</b> Het doel is behaald. Vanuit het Steunpunt Mantelzorg (onderdeel van Stichting ZO!) worden mantelzorgers geïnformeerd, ondersteunt, gewaardeerd en erkent voor hun waardevolle werkzaamheden. De diverse mogelijkheden tot respijtzorg dragen bij aan het volhouden van de mantelzorgtaken en kunnen voor verlichting zorgen bij de mantelzorgers.		
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>
De bekendheid van het ondersteuningsaanbod voor mantelzorgers wordt vergroot.	De website van Stichting ZO! biedt informatie over mantelzorgondersteuning en er wordt een publiekscampagne ingezet op het bekend(er) maken van het aanbod.	Q2 2022	●	●	De website van Stichting ZO! geeft toegang tot informatie over mantelzorg, mantelzorgondersteuning, waardering en activiteiten. Ook zijn er nieuwsbrieven verzonden, zijn er bijeenkomsten voor lotgenoten georganiseerd en er zijn diverse trainingen geweest.





<b>Doel 2022</b> Oplopende kosten Wmo door middel van maatregelen beheersen.			<b>Werkelijk 2022</b> Middels het Programma Kostenbeheersing Sociaal Domein is er getracht om processen te verbeteren en de kosten beheersbaar te houden. Gaande het programma is gebleken dat het naast een aantal financiële besparingen voornamelijk procesverbeteringen heeft opgeleverd. Het programma heeft, ondanks de inspanningen, niet het gewenste financiële resultaat behaald. Het geheel van processen, financiering, betrokken partijen en beheersbaarheid is een complexe materie. De kosten laten zich niet eenvoudig sturen en zijn grotendeels afhankelijk van externe factoren.		
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>
Elk kwartaal analyseren van de aantallen en uitgaven Wmo en dit bespreken met Stichting ZO!, zodat er blijvende aandacht is over kosten en producten.	Er is een stabilisatie in gemiddelde kosten per indicatie ten opzichte van vorig jaar.	Q4 2022	●	●	Vanuit het dataplatform zien we voor de zorgvoorzieningen (HbH, begeleiding, dagbesteding, beschut wonen en kortdurend verblijf) een stijging van 4,2% in de gemiddelde kosten per indicatie ten opzichte van het jaar ervoor (van 1 januari t/m 31 december). Deze stijging is te verklaren doordat in 2022 de salarissen in de zorg moesten verbeteren. De voorgeschreven indexatie van de looncomponent bedroeg 3,87%.

## **Product 2.5**      **Volksgezondheid**

### **Algemeen doel product**

Inwoners van Zuidplas voelen zich gezond.



## Doelen 2022

<b>Doel 2022</b> De inwoner helpen om eigenaarschap over de eigen gezondheid te nemen.			<b>Werkelijk 2022</b> Door middel van acties uit onder andere het <i>Preventieakkoord Zuidplas 2021-2023</i> en de <i>Lokale Gezondheidsagenda 2022-2024</i> stimuleren we inwoners steeds meer en gericht om een gezonde en actieve leefstijl na te streven.		
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>
Zuidplas werkt vanuit het gedachtengoed 'positieve gezondheid'.	Inwoners worden zoveel mogelijk in de eigen kracht gezet.	Doorlopend	●	●	Het gedachtengoed van 'positieve gezondheid' is de basis van het Preventieakkoord Zuidplas en de Lokale Gezondheidsnota. De (preventieve) acties die uit beide nota's voortkomen, zijn onder andere bedoeld om inwoners zoveel mogelijk in hun eigen kracht te zetten.
Het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid van inwoners.	Het stimuleren van eigenaarschap over de eigen gezondheid van inwoners door uitvoering te geven aan het preventieakkoord en de gezondheidsnota.	Doorlopend	●	●	De basis voor het preventieve gezondheidsbeleid van Zuidplas wordt gevormd door het preventieakkoord en de lokale gezondheidsnota. Aan beide nota's is in 2022 uitvoering gegeven. Zo is vanuit het preventieakkoord de gemeente in 2022 gestart als JOGG-gemeente (bevorderen gezonde leefomgeving jongeren).
Uitvoering geven aan het nationaal Preventieakkoord: tegengaan van roken, overgewicht, overmatig alcoholgebruik.	De afspraken uit het, in 2021 opgestelde, lokale preventieakkoord worden in 2022 uitgevoerd.	2022	●	●	De afspraken uit het nationaal preventieakkoord zijn in Zuidplas vertaald in het Preventieakkoord Zuidplas en de Lokale Gezondheidsagenda. Voor beide nota's geldt dat in 2022 gewerkt is aan de uitvoering van een deel van de acties uit deze plannen, zoals de uitvoering van de <i>Rookvrije Generatie</i> . Tegelijkertijd merken we op dat beide stukken een looptijd hebben die verder reikt dan 2022. Om die reden zijn nog niet alle acties in 2022 opgepakt en loopt de uitvoering door in 2023.
Een breed cursus en trainingsaanbod voor jongeren	In samenwerking met Stichting ZO! wordt er een dekkend cursus en trainingsaanbod gerealiseerd.	Doorlopend	●	●	In afstemming met Stichting ZO! wordt dit jaarlijks ingevuld. Een overzicht van <a href="#">trainingen</a> en <a href="#">activiteiten</a> is op de website van ZO! terug te vinden.



## Beleidsindicatoren Programma 2

Beleidsindicatoren Programma 2			Werkelijk				
Taakveld: Sociaal Domein							
Naam indicator	Eenheid	Bron*		2019	2020	2021	2022
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	CBS	Zuidplas:	1%	1%	nmb	nmb
			Referentiegemeenten:	1%	1%	nmb	nmb
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	CBS	Zuidplas:	4,0%	4,0%	4,0%	nmb
			Referentiegemeenten:	4,0%	4,0%	4,0%	nmb
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. de beroepsbevolking	CBS	Zuidplas:	74,5%	74,3%	73,8%	nmb
			Referentiegemeenten:	70,4%	70,1%	71,0%	nmb
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	CBS	Zuidplas:	1,0%	1,0%	1,0%	nmb
			Referentiegemeenten:	1,0%	2,0%	1,0%	nmb
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 - 64 jaar	CBS	Zuidplas:	161,1	168,9	nmb	nmb
			Referentiegemeenten:	199,8	197,8	nmb	nmb

\* Via [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)



Beleidsindicatoren Programma 2			Werkelijk				
Taakveld: Sociaal Domein							
Naam indicator	Eenheid	Bron*		2019	2020	2021	2022
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	Zuidplas:	9,7%	10,9%	12,5%	9,8%
			Referentiegemeenten:	10,3%	11,7%	13,4%	10,8%
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	Zuidplas:	1,35%	1,40%	1,50%	1,30%
			Referentiegemeenten:	1,10%	1,20%	1,30%	1,10%
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	Zuidplas:	0,3%	0,2%	0,3%	0,2%
			Referentiegemeenten:	0,3%	0,3%	?	?
Banen	Aantal banen per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	LISA	Zuidplas:	676,2	680,6	672,9	nmb
			Referentiegemeenten:	697,5	697,8	704,0	nmb
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners 18 jaar en ouder	CBS	Zuidplas:	203,7	209,9	228,6	nmb
			Referentiegemeenten:	254,3	325,7	278,2	nmb
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	Zuidplas:	560	570	550	490
			Referentiegemeenten:	634	669	687	625

\* Via [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)



## Wat heeft het programma sociaal domein gekost?

Sociaal domein	bedragen x € 1.000				
	Jaarrekening 2021	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2022	Vershil
<b>Algemeen sociaal domein</b>					
Lasten	7.860	8.382	11.044	10.907	137
Baten	221	9	2.785	4.134	1.348
<b>Werk en inkomen</b>					
Lasten	13.555	11.978	13.986	14.163	-176
Baten	10.314	8.718	9.102	9.119	18
<b>Jeugd</b>					
Lasten	14.459	11.803	13.614	15.672	-2.058
Baten	44	10	23	37	14
<b>Maatschappelijke ondersteuning</b>					
Lasten	8.083	7.494	8.954	7.833	1.121
Baten	1.785	203	562	957	394
<b>Volksgezondheid</b>					
Lasten	3.121	3.258	3.325	3.333	-8
Baten	16	1	28	9	-19
Totaal lasten	47.079	42.915	50.924	51.908	-984
Totaal baten	12.381	8.941	12.501	14.256	1.755
Saldo van baten en lasten	-34.698	-33.974	-38.423	-37.652	771
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<b>-34.698</b>	<b>-33.974</b>	<b>-38.423</b>	<b>-37.652</b>	<b>771</b>

Voor een analyse van verschillen tussen begroting en realisatie wordt verwezen naar [toelichting overzicht van lasten en baten](#) in de jaarrekening.

## Programma 3 Maatschappelijk domein

Zorgen voor goede voorzieningen op het gebied van sport, onderwijs en cultuur



We streven naar goede voorzieningen op het gebied van sport, onderwijs en cultuur. Hiermee stellen we onze inwoners in staat om prettig te wonen, leren en recreëren binnen onze gemeente.

Dit programma bestaat uit de volgende producten:

- 3.1 Sport
- 3.2 Onderwijs
- 3.3 Cultuur





## Product 3.1 Sport

### Algemeen doel product

Het faciliteren van een divers aanbod van sport en bewegen ten behoeve van de gezondheid en sociale cohesie.

### Doelen 2022

<b>Doel 2022</b> Alle inwoners kunnen laagdrempelig sporten in de eigen woonomgeving.			<b>Werkelijk 2022</b> Dit doel is grotendeels behaald. Met de inzet van sportbuurtcoaches zijn verschillende activiteiten georganiseerd die vrij toegankelijk zijn. Met behulp van verenigingsondersteuning is er bij de verenigingen aandacht voor een veilig sportklimaat.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Stimulering en versterking van sportbeoefening in een veilige omgeving met een vernieuwend aanbod dat aansluit bij de behoeften van de verschillende doelgroepen.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Percentage inwoners dat aan de beweegrichtlijn voldoet, is minimaal gelijk aan het landelijk gemiddelde.</li> <li>- 25% van de sportverenigingen is een Open Club in de definitie van het NOC/NSF.</li> <li>- Er is een veilig sportklimaat waarbinnen sprake is van een positieve stimulering.</li> </ul>	Q4 2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>●</li> <li>●</li> <li>●</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●</li> <li>●</li> <li>●</li> </ul>	<p>Het percentage niet sporters is 48,4% en landelijk 49,3%.</p> <p>De prioriteit van verenigingen lag na corona niet bij het worden van een Open Club, maar bij de instandhouding en waar nodig herstel van ledenverlies.</p> <p>Er zijn diverse acties (congres en bijeenkomst) in samenwerking met de sportstichting opgezet.</p> <p>Verenigingen zijn handvaten geboden om een veilig sportklimaat te creëren.</p>
<b>Doel 2022</b> Er zijn voldoende voorzieningen voor binnen- en buitensport, goed verdeeld over de dorpen.			<b>Werkelijk 2022</b> Dit doel is grotendeels behaald. Met aanpassingen van gebruikrooster is een efficiënt zaalgebruik bereikt. Verder zijn in 2022 stappen gezet naar een uitbreiding van sport- en beweegmogelijkheden in de openbare ruimte.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Bouwen van (of ombouwen tot) functionele gym- en sportzalen en open sportparken met een multifunctioneel gebruik als versterking van de ongeorganiseerde sportmogelijkheden in Zuidplas.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Oplevering nieuw sportpark 't Ambacht in Moordrecht.</li> <li>Besluitvorming over verplaatsing voetbal- en tennisvereniging in Zevenhuizen naar een nieuwe locatie.</li> </ul>	2022 2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>●</li> <li>●</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●</li> <li>●</li> </ul>	<p>Sportpark 't Ambacht is opgeleverd.</p> <p>Besluitvorming over verplaatsing is afgerond en bestemmingsplan is in procedure. Gesprekken over verplaatsingsvergoeding VV Groeneweg lopen nog.</p>



<b>Doel 2022</b> Een aanbod van sport- en beweegvoorzieningen dat aansluit bij de behoefte van de inwoners.			<b>Werkelijk 2022</b> Dit doel is deels behaald.		
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>
De uitvoering van de Sport- en accommodatievisie 2020-2030.	Er is een aanbod van accommodaties gerealiseerd dat aansluit bij het tijdpad zoals dat is vermeld in de uitkomst van de haalbaarheids-onderzoeken sport.	Q4 2022	●	●	De haalbaarheidsonderzoeken zijn in 2022 afgerond. Voor de uitvoering van de uitkomsten uit het haalbaarheidsonderzoek worden nog uitvoeringsplannen opgesteld.
Aanleg kunstgras voetbalveld Moerkapelle in 2022.		2023	●	●	Na afronding besluitvorming over het bestemmingsplan is uitvoering mogelijk in 2023.



## Product 3.2      Onderwijs

### Algemeen doel product

Elk kind in Zuidplas krijgt passend, inclusief en zo thuisnabij mogelijk onderwijs.

### Doelen 2022

Doel 2022			Werkelijk 2022		
Kinderen met meer zorgbehoeften volgen inclusief en thuisnabij onderwijs (zie ook 2.3).			Dit doel is behaald. Het proces naar meer inclusief en thuisnabij onderwijs verloopt volgens planning.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
De gemeente beweegt de plaatselijke scholen om actief aan de slag te gaan met inclusief en thuisnabij onderwijs waardoor er een daling plaatsvindt van het aantal kinderen dat wordt doorverwezen naar het Speciaal (Basis) Onderwijs. Deze prestatie is gekoppeld aan de prestatie van programma 2.3, te weten: Kinderen en jongeren uit Zuidplas ontvangen tijdig jeugdhulp op school die aansluit op het onderwijs zo dicht mogelijk bij huis.	Het aantal verwijzingen naar scholen voor Speciaal (Basis) Onderwijs neemt af.  Deze prestatie-indicator is gekoppeld aan de prestatie-indicator van programma 2.3, te weten: De cijfers van deze intensivering worden gemonitord. Hiervoor wordt een monitormodel ontwikkeld.	Doorlopend	●	●	Evaluatie Koningskwartier heeft inmiddels plaatsgevonden. In het OOGO zijn de schoolbesturen geïnformeerd over deze evaluatie en zijn zij uitgenodigd met de gemeente in gesprek te gaan over het vormgeven aan inclusief/thuisnabij onderwijs.



<b>Doel 2022</b> Het bestrijden van onderwijsachterstanden in Zuidplas.			<b>Werkelijk 2022</b> Dit doel is behaald.		
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>
Het blijvend verbeteren van kwaliteitsafspraken tussen aanbieders van Voorschoolse Educatie (VE) en scholen, zodat (warme) overdracht van informatie over peuters op een steeds hoger niveau geborgd wordt. Ook moet worden ingezet op meer inhoudelijke, didactische afstemming en de afstemming van de verschillende registratiesystemen van de VE-toetsingsmomenten	Een doorlopend proces van evaluatie en kwaliteitsverbetering resulteert in steeds concretere kwaliteitsafspraken tussen VE-aanbieders en scholen in Zuidplas, waarin ook aandacht is voor de afstemming van inhoud, didactiek en de wijze van registratie.	Doorlopend	●	●	In oktober 2022 is het Convenant Voor- en Voorschoolse Educatie ondertekend door schoolbesturen, kinderopvangorganisaties, het CJG Zuidplas en de gemeente Zuidplas. In dit convenant zijn afspraken vastgelegd over de doorlopende lijn van Voor- naar Voorschoolse educatie en resultaatafspraken voor de Voorschoolse Educatie.  Het convenant is afgesloten voor onbepaalde tijd. In de komende jaren zullen de gezamenlijke partijen uitvoering geven aan het convenant en zullen de afspraken ook jaarlijks worden gemonitord.
Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is in het leven geroepen om onderwijsvertragingen in te lopen en leerlingen die het moeilijk hebben te ondersteunen. Zowel het onderwijs als de gemeenten ontvangen middelen van het rijk om passende interventies in te zetten.	Een plan van aanpak voor de besteding van de NPO-middelen die de gemeente ontvangt. De betreffende interventies zijn aanvullend op de maatregelen die het onderwijs zelf treft om haar leerlingen te ondersteunen.	Q1 t/m 4 2022	●	●	In het huidige schooljaar (2022-2023) zijn op diverse scholen interventies gestart op de scholen om leerlingen te ondersteunen. Dit betreft bijvoorbeeld extra uren schoolmaatschappelijk werk.



<b>Doel 2022</b> Kinderen volgen onderwijs in kwalitatief goede schoolgebouwen.			<b>Werkelijk 2022</b> Het doel is gedeeltelijk in 2022 behaald. Het restant wordt de komende jaren gerealiseerd, dit is een doorlopend proces.		
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>
In samenwerking met o.a. schoolbesturen uitvoering geven aan duurzame onderwijshuisvestingsprojecten, op grond van het Integraal Huisvestingsplan 2018 - 2022 (IHP).	De permanente school in Zevenhuizen wordt opgeleverd.	Q3 2022	●	●	De permanente school (KC Koningskwartier) is in oktober 2022 opgeleverd. Het project loopt nog door in 2023 vanwege de verplaatsing van het tijdelijke gebouw.
	Er is gestart met uitbreiding van onderwijshuisvesting in Moerkapelle (oplevering Q3 of Q4 2023)	Q3 2024	●	●	In de Najaarsnota 2022 is de planning bijgesteld.
	Er zijn projectplannen gemaakt voor de nieuwbouw en uitbreiding van de scholen in Nieuwerkerk aan den IJssel (wijk Zuidplas en Esse) en het ontwerpproces is in gang gezet.	Q2 2023	●	●	In de Najaarsnota 2022 is de planning bijgesteld.
In samenwerking met o.a. schoolbesturen het proces doorlopen om te komen tot een geactualiseerd IHP .	Aan het eind van 2022 ligt er een geactualiseerd IHP.	Q2 2023	●	●	In de Najaarsnota 2022 is de planning bijgesteld.

## Product 3.3 Cultuur

### Algemeen doel product

Het faciliteren van een divers aanbod aan cultuur dat past bij de waarden die in de Cultuurvisie 2019-2022 zijn vastgelegd. Ten eerste heeft cultuur een intrinsieke waarde, ten tweede zorgt cultuur voor verbinding in de samenleving en ten derde kunnen de mensen zich door cultuur ontplooiën en ontwikkelen. Het faciliteren kan op verschillende manieren plaatsvinden, door het verlenen van subsidies, door medewerking te verlenen aan activiteiten en projecten en door het tonen van waardering voor het hele culturele veld, waaronder de vele vrijwilligers.

### Doelen 2022

Doel 2022			Werkelijk 2022		
Inwoners worden in staat gesteld om zich op cultureel gebied te ontplooiën.			Het doel is behaald.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Uitvoering geven aan de speerpunten uit de Cultuurvisie 2019-2022.	Er zijn zichtbare resultaten op minimaal 6 speerpunten uit de Cultuurvisie.	Doorlopend	●	●	Hoewel er in het eerste kwartaal van 2022 nog sprake was van beperkende maatregelen door de coronacrisis, hebben er later in het jaar meerdere vernieuwende activiteiten plaatsgevonden die aansluiten bij de speerpunten uit de Cultuurvisie. De samenwerking tussen culturele organisaties en maatschappelijke organisaties verloopt goed, waardoor nog meer inwoners kunnen profiteren van het aanbod aan activiteiten.
Doel 2022			Werkelijk 2022		
De vitaliteit en de leefbaarheid in de gemeente Zuidplas bevorderen.			Het doel is behaald.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
In samenwerking met het brede maatschappelijke veld creatieve uitingen stimuleren en zorgen dat er nieuwe activiteiten ontstaan in de samenleving.	Er zijn minimaal 3 nieuwe activiteiten/evenementen georganiseerd.	Doorlopend	●	●	In 2022 zijn diverse nieuwe activiteiten en evenementen in Zuidplas georganiseerd. Voorbeelden hiervan zijn het Boer en Buurt Winterfeest, RockMoer en het Theater voor iedereen met de Molukse gemeenschap.



### Beleidsindicatoren programma 3

Beleidsindicatoren Programma 3			Werkelijk				
Taakveld: Onderwijs							
Naam indicator	Eenheid	Bron*		2019	2020	2021	2022
Absoluut verzuim (deze leerlingen staan niet op een school ingeschreven)	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado/Jaarsverslag leerplicht	Zuidplas:	2,6	4,5	-	nrb
			Referentiegemeenten:	1,8	2,1	2,0	nrb
Relatief verzuim (deze leerlingen spijbelen, gaan ongeoorloofd op vakantie of vertonen zorgwekkend ziekteverzuim)	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado	Zuidplas:	39	17	31	nrb
			Referentiegemeenten:	22	17	18	nrb
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO/Ingrado	Zuidplas:	1,8%	1,3%	1,1%	nrb
			Referentiegemeenten:	1,7%	1,4%	1,6%	nrb
Taakveld: Sport, cultuur en recreatie			Werkelijk				
Naam indicator	Eenheid	Bron*		2016	2020	2024	2028
Niet-sporters (het percentage niet-sporters in Zuidplas (dit wordt eens in de vier jaar onderzocht)	%	GGD, CBS, RIVM	Zuidplas:	48,0%	48,4%		
			Referentiegemeenten:	49,5%	50,8%		

\* Via [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)



## Wat heeft programma maatschappelijk domein gekost?

Maatschappelijk domein	bedragen x € 1.000				
	Jaarrekening 2021	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2022	Vershil
<b>Sport</b>					
Lasten	3.881	4.115	4.506	4.132	374
Baten	1.308	1.075	1.376	2.230	854
<b>Onderwijs</b>					
Lasten	4.064	5.252	5.535	4.849	686
Baten	749	745	860	970	110
<b>Cultuur</b>					
Lasten	1.794	1.711	1.925	1.849	76
Baten	72	64	67	78	11
Totaal lasten	9.739	11.078	11.966	10.830	1.137
Totaal baten	2.130	1.885	2.302	3.277	975
Saldo van baten en lasten	-7.610	-9.194	-9.664	-7.552	2.112
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<b>-7.610</b>	<b>-9.194</b>	<b>-9.664</b>	<b>-7.552</b>	<b>2.112</b>

Voor een analyse van verschillen tussen begroting en realisatie wordt verwezen naar [toelichting overzicht van lasten en baten](#) in de jaarrekening.

## Programma 4 Ruimtelijk beleid en ontwikkeling

*Ontwikkeling met dorps identiteit*



Onze gemeente kenmerkt zich door haar dorps, groene en ondernemende karakter. We investeren in het behoud van het dorps karakter en waar nodig in het versterken van de dorpen van Zuidplas zodat het daar prettig wonen en werken blijft. Daarbij bouwen we naar zowel lokale als bovenregionale behoefte, waarbij integrale en duurzame gebiedsontwikkeling ons uitgangspunt is. We hebben oog voor een evenwichtige woningvoorraad, de verkeersontsluiting, het voorzieningenniveau en het ondernemerschap. We bereiden grote transitie voor op het gebied van energie, klimaat en de implementatie van de Omgevingswet.

Dit programma bestaat uit de volgende producten:

- 4.1 Ruimtelijke ordening en vergunningverlening
- 4.2 Wonen
- 4.3 Economie
- 4.4 Verkeer en vervoer
- 4.5 Gebiedsontwikkeling

## Product 4.1 Ruimtelijke ordening en vergunningverlening

### Algemeen doel product

Het bereiken en in stand houden van een veilige en gezonde fysieke leefomgeving. Hierin is de omgevingskwaliteit toekomstbestendig en zet de gemeente in op een doelmatig beheer, gebruik en ontwikkeling van de fysieke leefomgeving.

### Doelen 2022

Doel 2022			Werkelijk 2022		
In het kader van de Omgevingswet hebben inwoners en ondernemers met een ruimtelijk initiatief sneller inzicht in wat wel en niet kan, snellere besluitvorming en kortere doorlooptijden.			Vooruitlopend op de invoering van de Omgevingswet is de gemeente bezig met het inrichten van de nieuwe processen. In 2022 is het grotendeels gelukt om vergunningen op tijd te behandelen. Een toename in het aantal complexe dossiers maakt dat we niet in alle gevallen de doelstelling hebben gehaald.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Helderheid geven over haalbaarheid ruimtelijke initiatief door vroegtijdig principebesluit college.	90% van alle ontvangen vooroverleggen worden binnen acht weken na ontvangst van de aanvraag gecommuniceerd.	Doorlopend	●	●	95% van alle binnenkomende aanvragen omgevingsvergunningen wordt binnen de wettelijke termijn behandeld. Dankzij de extra budgetten zijn de achterstanden in 2022 weggewerkt. In 2021 is 21,2% van de vooroverleggen binnen de termijn van 8 weken afgehandeld. In 2022 is 33,6% van de vooroverleggen binnen de termijn afgehandeld.
Opstellen specifieke duurzaamheidsambities betreffende nieuwbouw en gebiedsontwikkeling.	Deze kaders worden uitwerkt in relatie met het PRO en de ontwikkeling van de gebiedspaspoorten. Het is geen op zichzelf staande inspanning. De samenwerking wordt gezocht om maximaal maatschappelijk rendement te krijgen.	Doorlopend	●	●	In ieder project is het streven dat we inzetten op hogere duurzaamheidsambities dan het Bouwbesluit. In het PRO 2022 staat op elke projectpagina een kopje duurzaamheid, met daarin een beschrijving van de specifieke duurzaamheidsambities per project. Ook brengt het PRO nu in beeld wat de bijdrage van een opgave of project is aan het thema Duurzaam Zuidplas in de omgevingsvisie en het spoor Duurzaam Zuidplas in het collegeprogramma. Verder is duurzaamheid één van de zeven vaste thema's in het co-creatietraject rondom de gebiedspaspoorten.
Ruimtelijke initiatieven bundelen in een verzamel (ontwikkel)plan.	Het opleveren van twee verzamel (ontwikkel)plannen.	Doorlopend	●	●	Vanwege diverse vertragingen binnen de initiatieven, het opstellen van de anterieure overeenkomsten alsmede als gevolg van de uitdagingen zoals genoemd in de bestuurlijke samenvatting is het niet gelukt meerdere verzamelplannen op te stellen.

<b>Doel 2022</b>			<b>Werkelijk 2022</b>		
Integrale benadering van het handhaven en verder verbeteren van de leefomgeving.			De doelen ten aanzien van handhaven en verbeteren van de leefomgeving zijn gehaald. Ondanks het uitstel van de Omgevingswet is door gegaan met de voorbereidingen voor het opstellen van een omgevingsplan. Het eerste concept omgevingsplan is gereed en zal verder uitgewerkt worden.		
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>
Het doelmatig en efficiënt uitvoeren van de (wettelijke) taken op het gebied van duurzaamheid, milieu, vergunningverlening en handhaving.	Het uitvoeren van de jaarprogramma's Milieu en Bouw- en Woningtoezicht door de ODMH binnen de gestelde kaders en onder regie van de gemeente.	Doorlopend	●	●	Prestatie en indicator is behaald. Er is meer wettelijk werk uitgevoerd dan het oorspronkelijke jaarprogramma. Dit komt vooral door meer vergunningsaanvragen. De extra kosten van de jaarprogramma's zijn volledig opgevangen door de meeropbrengsten van de leges bouwvergunningen.
Start opstellen omgevingsplan (gebiedsgericht)	Omgevingsplan deelgebied Zevenhuizen door de raad vast laten stellen- volgend op gebiedspaspoort Zevenhuizen	Q1 en Q2 2022	●	●	Het uitstel van de Omgevingswet en het later vaststellen van het gebiedspaspoort Zevenhuizen heeft vertraging gegeven in de werkzaamheden omtrent het omgevingsplan voor Zevenhuizen. Wel zijn we begonnen met het opstellen van een eerste omgevingsplan voor het Rottemeren gebied omdat daar reeds een vastgesteld ontwikkelplan voor ligt. Zodra er meer duidelijkheid is over de invoering van de Omgevingswet kunnen we starten met het omgevingsplan voor Zevenhuizen en eventuele andere dorpen die dan een gebiedspaspoort hebben.

<b>Doel 2022</b>			<b>Werkelijk 2022</b>		
Een gezonde toekomst voor het erfgoed van de gemeente Zuidplas.			Voortgang gemaakt: nieuwe rol gecreëerd en verbinding met maatschappelijke erfgoedorganisaties versterkt.		
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>
Het implementeren van de nieuwe Erfgoedvisie met een uitvoeringprogramma .	Nadat in de zomernota het budget behorende bij de erfgoedvisie (gedeeltelijk) is goedgekeurd, wordt in 2022 uitvoering van de erfgoedvisie gerealiseerd.	Doorlopend	●	●	Beleids capaciteit voor erfgoed is medio 2022 beschikbaar gekomen. Er is gestart met het implementeren van de erfgoedvisie door intern en extern relevante partijen te betrekken bij de erfgoedvisie en te starten met het opstellen van een uitvoeringsprogramma. Het uitvoeringsprogramma wordt verder uitgewerkt in 2023.



## Product 4.2 Wonen

### Algemeen doel product

Zuidplas bouwt de komende jaren voor een duurzaam inclusieve samenleving waar ook zorg en aandacht is voor huishoudens die minder zelfredzaam zijn. De gemeente wil de komende jaren een deel van de lokale en regionale bouwopgave voor haar rekening nemen.

### Doelen 2022

Doel 2022			Werkelijk 2022		
Behouden van een evenwichtig woonklimaat conform de woonvisie.			Dit doel is nog niet gehaald. De samenwerking met woningcorporaties wordt opgezocht. Er wordt momenteel gewerkt aan (meerjarige) afspraken met corporaties over o.a. betaalbaarheid, beschikbaarheid, verduurzaming en nieuwbouw van sociale huurwoningen in Zuidplas.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Prestatieafspraken maken met woningcorporaties voor 2022.	Monitoring van lopende prestatieafspraken. Biedingen corporaties nieuwe prestatieafspraken beoordelen op basis van woonvisie en vaststelling in college	2023 (jaarlijks terugkerend)	●	●	In de Zomernota 2022 is de planning bijgesteld. De monitoring van prestatieafspraken 2022 is niet uitgevoerd. De monitoring zal naar verwachting pas vanaf 2024 uitgevoerd worden. Er wordt momenteel gewerkt aan een raamovereenkomst met woningcorporaties waarbij ook procesafspraken rondom de prestatieafspraken en monitoring worden gemaakt.
Overname Vestia bezit door coalitie van woningcorporaties.	De raad heeft zich kunnen uitspreken of de gemeente een (financiële) bijdrage levert aan de overname door de corporaties.	2022	●	●	2/3 van het Vestiabezit is overgenomen door Woonbron en Woonpartners MH zonder aanvullende bijdrage vanuit de gemeente. Zie raadsinformatienota R21.000119.
Andere vormen van wonen introduceren met meer ruimte voor inwoners om hun eigen woonwensen concreet vorm te geven.	Mogelijk start medio 2022 initiatieffase voor CPO in Middengebied.	Nog te bepalen	●	●	In de Zomernota 2022 is de planning bijgesteld. Er is nog niet gestart met een initiatief voor CPO. De wens is dit te laten landen in het middengebied. Wel ligt er een positief principebesluit voor 8 Tiny Houses in Zevenhuizen, dat is genomen op 10 januari 2023. In plan 't Verlaat gaat Woonpartners een geclusterde woonvorm voor ouderen realiseren.
Aandeel sociale woningvoorraad overeind houden, inclusief betaalbaarheid en	Monitoring van lopende prestatieafspraken met de corporaties. Voorstellen voor nieuwe werkafspraken en	Jaarlijks terugkerend	●	●	We programmeren 30% sociale huur in de nieuwbouw om het aandeel 28% sociale huur in de woningvoorraad op peil te houden.



beschikbaarheid voor lage inkomens.	beoordelen woningbouwprojecten op basis van (nieuwe) woonvisie met als doel het aandeel van sociale voorraad in de totale woningvoorraad op orde te houden , inclusief betaalbaarheid en beschikbaarheid.				
Faciliteren verduurzamen particulier vastgoed.	Ook in 2022 bestaat het faciliteren uit het in behandeling nemen van aanvragen voor duurzaamheidslening, het initiëren van collectieve inkoopacties (via Duurzaam Bouwloket), het intensiveren van het aanbieden van informatie en advies over bouwtechnische mogelijkheden (in samenwerking met Duurzaam Bouwloket).	Doorlopend	●	●	In 2022 zijn er weer duurzaamheidsleningen verstrekt. Ook zijn er aanvragen toegekend met de subsidie klimaatadaptatie. In 2022 hebben er geen collectieve inkoopacties plaatsgevonden. Wel is er informatie en advies aangeboden voor inwoners rondom duurzaamheid (door o.a. het Duurzaam Bouwloket). Een groep van vrijwillige energiecoaches heeft gratis warmtefoto's gemaakt van huizen in Zuidplas. Dat zijn er plusminus 500 geweest in 2022.





## Product 4.3 Economie

### Algemeen doel product

Zorgdragen voor een goed ondernemersklimaat en vitale bedrijventerreinen.

### Doelen 2022

Doel 2022			Werkelijk 2022		
Versterken van het economisch klimaat in Zuidplas.			Deze doelstelling is niet behaald. Vooral door externe omstandigheden zoals corona en de hoge energieprijzen hebben sommige ondernemers het niet makkelijk. Ook de ondernemersverenigingen zijn niet in staat gebleken om de organisatiegraad te versterken met elkaar. Tegelijkertijd is wel kleine Vink volledig ontwikkeld, waardoor bedrijven weer hebben kunnen groeien en bloeien.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Vergroten van collectiviteit bij ondernemers. waarbij zij een inhoudelijke gesprekspartner worden voor de gemeente Zuidplas en actief zijn in de samenwerking met de andere ondernemersverenigingen in de regio.	De organisatiegraad van ondernemers versterken door de ondernemersverenigingen optimaal te faciliteren.	Doorlopend	●	●	Ondanks alle inspanningen vanuit de gemeente is er onvoldoende draagvlak bij de ondernemers (verenigingen) voor een ondernemersfonds en is de VION opgeheven. Ook de andere ondernemersverenigingen zijn nog nauwelijks actief. In 2023 wordt er conform begroting gestart met het verbinden van ondernemer onderling en met de gemeente, waarbij samenwerking voorop staat.
Uitvoering geven aan plan van aanpak werkboek Oostland	In 2021 wordt gestart met het leggen van de verbinding met projecten in de Greenport en opstarten van projecten in Oostlandverband.	Doorlopend	●	●	
Het aanjagen en bewust maken van kansen op het gebied van circulariteit binnen het bedrijfsleven.	Bedrijven verenigen en inventariseren behoeften ten behoeve van kennisdeling en uitbouwen van het thema circulariteit.	Doorlopend	●	●	Er is geen inzet op gepleegd omdat hier geen animo bij het bedrijfsleven voor was. In gesprekken met bedrijven wordt circulariteit altijd meegenomen, maar er loopt geen apart traject om dit aan te jagen.



## Product 4.4 Verkeer en Vervoer

### Algemeen doel product

Voor bereikbaarheid en ontsluiting van onze dorpen wordt een integrale aanpak toegepast, waarbij duurzame vormen van vervoer gestimuleerd worden. Voor het thema verkeersveiligheid ligt de focus op scholen, sportvoorzieningen, winkelcentra en cultuurvoorzieningen, waarbij de aandacht ligt bij de kwetsbare verkeersdeelnemers (fietser en voetganger).

### Doelen 2022

Doel 2022			Werkelijk 2022		
Verbeteren verkeersveiligheid voor kwetsbare verkeersdeelnemers.			Doel is behaald.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Verbeteren inrichting naar aanleiding van actieplan verkeersveiligheid.	Aanpak van minimaal 10 knelpunten	2022	●	●	Diverse knelpunten aangepakt zoals burgemeester v.d. Lindelaan, Laan van Avant Garde, Moerkapelse Zijde, schoolomgevingen en op diverse locaties paaltjes in het fietspad ingeleid.
Meer sturen op gedrag door het actief uitvoeren van verkeersveiligheids-campagnes, het aanbieden van educatiemogelijkheden op scholen en doelgroepgerichte acties.	Jaarlijks minimaal 4 campagnes/doelgroep gerichte acties.	Doorlopend	●	●	In 2022 verlichtingscampagne gedaan, onze scholen zijn weer begonnen, verkeersexamen, eerste editie van doortrappen, MONO-campagne etc.

Doel 2022			Werkelijk 2022		
Actualisatie van het uitvoeringsprogramma van het RVVP (Regionaal Verkeer- en Vervoerplan).			Doel is behaald.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Bijdrage leveren aan actualisatie en uitwerken van uitvoeringsprogramma RVVP – UP (incl. maatregelen uit klimaatakkoord die bijdragen aan duurzame mobiliteit) en de uitvoering van deze maatregelen/ projecten. Deze projecten/ initiatieven liggen op het gebied van Fiets, OV/ ketenmobiliteit, Duurzaamheid, Verkeersveiligheid en Bereikbaarheid (auto).	Vaststelling RVVP-UP	Q1 - 2022	●	●	Vaststelling RVVP-UP op 21-12-2021 (B21.000700) en raad geïnformeerd op 23-12-2021 (Z21.003665)



<b>Doel 2022</b> Bevorderen doorstroming en verkeersveiligheid en beperken overlast A20.			<b>Werkelijk 2022</b> Doel is behaald.		
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>
Monitoren, controleren en lobbyen naar Rijkswaterstaat (RWS) m.b.t. aanpak geluidsoverlast A20	Controleren RWS op communicatieplan m.b.t. delen onderzoeksresultaten en via onze communicatiekanalen faciliteren. Deelname aan onderzoeksopgave RWS (zowel MJPG als onderzoek verbreding A20 als naleving).	Jaarlijks	●	●	Regulier overleg met RWS over aanpak geluidsoverlast met kennis/ondersteuning van vakspecialisten vanuit ODMH

## Product 4.5 Gebiedsontwikkeling

### Algemeen doel product

Zuidplas biedt met haar grote grondgebied een gemeente met ruimte voor meer dan alleen de eigen ruimtelijke behoefte.

### Doelen 2022

<b>Doel 2022</b> Faciliteren van de groei van Zuidplas.			<b>Werkelijk 2022</b> Doel is op schema voor 2023 conform toelichting.		
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>
Planologisch verankeren van de opgave Middengebied in een bestemmingsplan/ omgevingsplan.	Ontwerp bestemmingsplan/ omgevingsplan in procedure brengen.	2023	●	●	De planning voor het bestemmingsplan is ongewijzigd; terinzagelegging in Q3 2023 en vaststelling april/mei 2024.

<b>Doel 2022</b> Toekomstbestendig en duurzaam ontwikkelen van bestaande en nieuwe gebieden.			<b>Werkelijk 2022</b> Doel is behaald in Q4 2021 (vaststelling opgaveplan door B&W).		
<b>Prestatie</b>	<b>Prestatie-indicator</b>	<b>Planning</b>	<b>Prestatie</b>	<b>Middelen</b>	<b>Toelichting</b>
Toekomstbestendige invulling van de ontwikkeling van de	Opgaveplan Middengebied waarin doelen, inspanningen en concrete uitwerking als kader voor toekomstbestendige ontwikkeling	Q1 2022	●	●	Er is geen sprake meer van een omgevingsplan voor het Middengebied, maar van meerdere bestemmingsplannen.



bestaande dorpen en de Nieuwe Zuidplaspolder.	(klimaatadaptief e.d.) opgesteld. Daarin staat hoe wij als Zuidplas concrete invulling willen geven aan nieuwbouw en gebiedsontwikkeling met de doelstellingen en ambities van het opgaveplan als uitgangspunt.				Het college heeft doelstellingen geformuleerd op basis van het Masterplan. Deze doelstellingen dienen op hun beurt als basis voor verschillende beleidsuitwerkingen voor de Nota van Uitgangspunten en uiteindelijk het bestemmingsplan, die door de raad worden vastgesteld.
---	---	--	--	--	---

Doel 2022			Werkelijk 2022		
Zorgdragen voor een kwalitatief hoogwaardig buitengebied			Doel is in voorbereiding.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Vergroten landschappelijke kwaliteit Middengebied.	Bestuurlijke afspraken over de realisering van de Ecologische Verbindingszone en een uitgewerkte strategie voor de Groene Schakel/Groene Waterparel.	Q3 2022	●	●	De visie voor de Groene Schakel uit het Masterplan Middengebied Zuidplaspolder wordt uitgewerkt in ruimtelijke spelregels. Dit is input voor het bestemmingsplan voor het conserverende deel van de gebiedsontwikkeling. Deze twee deelopgaven worden verder uitgewerkt in en maken onderdeel uit van het eind 2022 vastgestelde Opgaveplan Landschappelijk Zuidplas. Met de provincie Zuid-Holland loopt nog het overleg over de te realiseren ecologische verbindingszone, waardoor de planning uitloopt.



## Beleidsindicatoren programma 4

Beleidsindicatoren Programma 4			Werkelijk				
Taakveld: Economie							
Naam indicator	Eenheid	Bron		2019	2020	2021	2022
Functiemenging (Geeft de verhouding weer tussen banen en woningen. Bij een waarde van 50 zijn er bijvoorbeeld evenveel woningen als banen.)	%	LISA	Zuidplas:	51,3%	51,2%	50,8%	nbn
			Referentiegemeenten:	49,7%	49,6%	49,6%	nbn
Vestigingen (van bedrijven) (De waarden laten zien dat het aantal bedrijfsvestigingen per 1.000 inwoners sinds 2010 telkens jaarlijks is toegenomen. Zuidplas heeft een iets hogere waarde dan de referentie-indicator van alle gemeenten met 25.000 tot 50.000 inwoners.)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar*	LISA	Zuidplas:	153,8	161,0	169,4	nbn
			Referentiegemeenten:	146,8	152,5	158,5	nbn
Taakveld: Volksgezondheid en milieu			Werkelijk				
Naam indicator	Eenheid	Bron*		2019	2020	2021	2022
Hernieuwbare elektriciteit (Rijkswaterstaat monitort op basis van diverse bronnen de productie van hernieuwbare energie in elke gemeente.)	%	<a href="http://www.klimaatmonitor.databank.nl">www.klimaatmonitor.databank.nl</a>	Zuidplas:	5,3%	12,0%	nbn	nbn
			Nederland: (geen gegevens van referentiegemeenten)	24,7%	?	nbn	nbn

\* Via [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)



## Wat heeft het programma ruimtelijk beleid en ontwikkeling gekost?

Ruimtelijk Beleid en ontwikkeling	bedragen x € 1.000				
	Jaarrekening 2021	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2022	Vershil
<b>Ruimtelijke ordening en vergunningverlening</b>					
Lasten	5.852	3.968	6.311	7.057	-747
Baten	3.520	782	1.847	2.877	1.030
<b>Wonen</b>					
Lasten	3.149	3.107	3.562	3.015	546
Baten	2.490	1.993	2.073	2.280	207
<b>Economie</b>					
Lasten	383	301	321	280	41
Baten	48	27	27	55	28
<b>Verkeer en vervoer</b>					
Lasten	-	-	-	-	-
Baten	-	-	-	-	-
<b>Gebiedsontwikkeling</b>					
Lasten	26.098	18.031	17.020	7.643	9.377
Baten	29.246	18.624	18.212	7.750	-10.463
<b>Totaal lasten</b>	<b>35.481</b>	<b>25.407</b>	<b>27.213</b>	<b>17.996</b>	<b>9.217</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>35.304</b>	<b>21.426</b>	<b>22.159</b>	<b>12.961</b>	<b>-9.198</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-177</b>	<b>-3.981</b>	<b>-5.054</b>	<b>-5.035</b>	<b>19</b>
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-	
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-	
<b>Resultaat</b>	<b>-177</b>	<b>-3.981</b>	<b>-5.054</b>	<b>-5.035</b>	<b>19</b>

Voor een analyse van verschillen tussen begroting en realisatie wordt verwezen naar [toelichting overzicht van lasten en baten](#) in de jaarrekening.

## Programma 5 Fysieke omgeving

*Groen, schoon, veilig en bereikbaar*



Zuidplas groen, schoon, veilig en bereikbaar! Hierbij hebben we de focus op de beleving van de leefomgeving van onze inwoners waarbij we inzetten op een preventieve aanpak; een schone wijk nodigt uit om deze schoon te houden. Door inwonerparticipatie en duurzaamheid stevig te verankeren in de inrichting van de buitenruimte geven we invulling aan de thema's Verbindend bestuur en Toekomstbestendigheid.

Zuidplas gaat slim en efficiënt om met afvalscheiding en afvalinzameling en stuurt hierbij bewust op landelijke en lokale recyclingdoelstellingen. Door bewust te sturen op een duurzame vastgoedportefeuille, gericht op de toekomstige ontwikkelingen en ambities wordt het maximale maatschappelijke rendement behaald.

Dit programma bestaat uit de volgende producten:

- 5.1 Beheer buitenruimte
- 5.2 Afval, riolering en begraven
- 5.3 Vastgoed





## Product 5.1 Beheer buitenruimte

### Algemeen doel product

Groene, schone, toegankelijke en veilige leefomgeving.

### Doelen 2022

Doel 2022			Werkelijk 2022		
Een klimaatbestendige leefomgeving (Inclusief schoon, heel en veilig).			Het doel is deels behaald. Ten aanzien van schoon, heel en veilig zijn de gestelde doelen volledig gehaald. Het inbedden van klimaatadaptieve maatregelen in lopende reconstructies en in nieuwe eisen blijkt tijdrovend omdat het veel afstemming vraagt.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Bij het (opnieuw) inrichten van de openbare ruimte de ambities op het gebied van klimaatbestendigheid, biodiversiteit, toegankelijkheid en veiligheid borgen.	Alle ontwerpen in kader van inrichting openbare ruimte worden getoetst op de genoemde doelen via het digitale platform: <a href="https://duurzaamzuidplas.hior.nl/">https://duurzaamzuidplas.hior.nl/</a>	Doorlopend	●	●	Nog niet alle ontwerpen worden op deze wijze getoetst. De eisen worden wel toegepast.
Het realiseren van de vastgestelde kwaliteitsniveaus conform de CROW.	Via de schouwresultaten gebaseerd op de beeldmeetlatmethodiek worden alle kwaliteitsdoelen gerealiseerd zoals vastgesteld door de Raad in 2015.	Doorlopend	●	●	De periodieke metingen laten zien dat de afgesproken gemiddelde kwaliteitsniveaus behaald zijn.
Onderzoek naar implementatie van het convenant klimaatadaptief bouwen in de bestaande omgeving.	Onderzoek "klimaatadaptief inrichten"	Q2 2023	●	●	In de Najaarsnota 2022 is de planning bijgesteld. Op dit moment is het beeld dat niet alle eisen die volgen uit het convenant toepasbaar zijn in reconstructies en bij inbreidingsprojecten. De oorzaak ligt in de gegeven, en vaak beperkte, fysieke ruimte.



<b>Doel 2022</b> Leefbaarheid van de leefomgeving.			<b>Werkelijk 2022</b> Het doel (prestatie en indicator) voor 2022 is niet behaald vanwege her prioritering van taken binnen de organisatie.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Het optimaliseren van de sport, beweeg -en speelvoorzieningen in Zuidplas.	Vaststellen van een sport, speel - en beweegplan dat de ambities vastlegt waardoor een uitvoeringsplan opgesteld kan worden dat past binnen de financiële kaders van de gemeente.	2023	●	●	Er is een basis gelegd voor het sport- speel- en beweegplan.

## Product 5.2 Afval, riolering en begraven

### Algemeen doel product

De gemeente heeft de wettelijke plicht om te zorgen voor de inzameling van huishoudelijk afval en huishoudelijk afvalwater. Ook voor het opvangen, bergen en afvoeren van regenwater en de uitvoering van gemeentelijke taken uit de Wet op de lijkbezorging geldt een gemeentelijke zorgplicht. De gemeente stelt zich ten doel om deze zorgplichten zo effectief en efficiënt mogelijk te vervullen.

### Doelen 2022

<b>Doel 2022</b> Een bijdrage leveren aan het beperken van klimaatverandering en voorkomen van grondstofuitputting van de aarde.			<b>Werkelijk 2022</b> Het doel voor 2022 is behaald.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Evaluatie van pilots afvalscheiding uitgevoerd in 2021. Hieruit volgt mogelijk een wijziging van het afvalbeleid.	Een uitgevoerde evaluatie als basis voor een mogelijk gewijzigd afvalbeleid.	Q4	●	●	Er heeft een evaluatie plaatsgevonden van de pilots afvalscheiding. De uitkomsten daarvan dienen als input voor eventuele bijstellingen in het afvalbeleid.



Doel 2022			Werkelijk 2022		
Klimaatbestendig en doelmatig beheer openbare ruimte.			De tussendoelen voor 2022 zijn niet behaald (vertraagd). Wel is de openbare ruimte doelmatig beheerd en zijn waar mogelijk klimaatbestendige, of toekomstgerichte maatregelen uitgevoerd.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Evaluatie subsidieregeling klimaatadaptatie	Informatienota evaluatie	Q2 2023	●	●	De evaluatie is opgestart. Afronding van de evaluatie is voorzien in het 3 <sup>e</sup> kwartaal van 2023.
Actualisatie grondwaterbeleid.	Actualisatie van de <a href="#">beleidsnota grondwater A14.000184</a>	Q3 2023	●	●	De voorbereidingen voor de actualisatie zijn verricht, op dit moment wordt een inschatting gemaakt van de effecten van de Omgevingswet op dit beleid.

Doel 2022			Werkelijk 2022		
Toekomstbestendig beheer lijkbezorging.			Het doel voor 2022 is nog niet behaald. Het doorvoeren van de genoemde maatregelen en adviezen blijken op sommige punten tijdrovend en complex.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Toekomstbestendig ingerichte gemeentelijke begraafplaatsen.	Het verder uitvoeren maatregelen en adviezen zoals vastgesteld in <a href="#">de Visie op de Lijkbezorging A20.001197</a>	Q4 2023	●	●	

## Product 5.3 Vastgoed

### Algemeen doel product

De gemeente Zuidplas zet vastgoed in om gemeentelijke beleidsdoelen te helpen realiseren. Die beleidsdoelen bewegen zich op de terreinen van leren, sporten, ontmoeten en recreëren binnen de samenleving van Zuidplas. Daarnaast wordt ook in de nodige gebouwen voorzien om de gemeentelijke organisatie te huisvesten.



## Doelen 2022

Doel 2022			Werkelijk 2022.		
Doorontwikkeling Meerjarenperspectief Vastgoed.			Uitwerking verdeling van kern- en restportefeuille met start interne afstemming over de strategieën per object.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Een nieuwe Meerjarenperspectief Vastgoed zal worden gepresenteerd.	Een nieuwe Meerjarenperspectief Vastgoed met een scherpe duiding van kern- en restportefeuille.	Q3 2023	●	●	De voorbereidingen zijn in gevorderde fase. Maar de verwerking in het nieuwe Meerjarenperspectief vergt meer tijd. Door de vele ontwikkelingen is voor het bepalen van de strategieën van de vastgoedobjecten gekozen voor bredere ambtelijke afstemming. Door deze integraliteit worden de strategieën en processen beter op elkaar afgestemd om te komen tot een gezamenlijk Meerjarenperspectief Vastgoed. De planning verschuift hierdoor naar Q3 2023.
Doel 2022			Werkelijk 2022.		
Starten met verduurzamen vastgoedportefeuille.			Voor drie vastgoedobjecten zijn de maatwerkadviezen opgesteld.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Maatwerkadviezen in uitvoering brengen en starten met het verduurzamen van de vastgoedportefeuille.	Minimaal 1 object binnen de vastgoedportefeuille verduurzaamd conform de uitgangspunten van de Routekaart Maatschappelijk Vastgoed	Q4 2022	●	●	Drie maatwerkadviezen zijn opgesteld. Planning start uitvoering verduurzaming bijgesteld naar Q3 2023 in verband met aan te vragen DUMAVA-subsidie.
Doel 2022			Werkelijk 2022		
Woonplezier van inwoners verhogen.			Er zijn enkele huur- en koopovereenkomsten voor snippergroen gesloten.		
Prestatie	Prestatie-indicator	Planning	Prestatie	Middelen	Toelichting
Verkoop snippergroen.	Uitrol in Nieuwerkerk aan den IJssel.	2022	●	●	Het snippergroenbeleid wordt herijkt. Totdat dit beleid is vastgesteld worden alleen aankoopverzoeken van inwoners en dossiers waarbij er sprake is van nieuwe huiseigenaren in behandeling genomen.



## Beleidsindicatoren programma 5

Beleidsindicatoren Programma 5			Werkelijk				
Taakveld: Volksgezondheid en milieu							
Naam indicator	Eenheid	Bron*		2019	2020	2021	2022
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS en Cyclus NV	Zuidplas:	97	100	98	nbn
			Referentiegemeenten:	135	137	130	nbn

\* Via [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)



### Wat heeft het programma fysieke omgeving gekost?

Fysieke omgeving	bedragen x € 1.000				
	Jaarrekening 2021	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2022	Vershil
<b>Beheer buitenruimte</b>					
Lasten	9.516	11.003	11.353	12.168	-816
Baten	688	331	281	2.164	1.883
<b>Afval, riolering en begraven</b>					
Lasten	9.091	9.188	9.147	9.102	45
Baten	10.931	11.297	10.864	10.911	47
<b>Vastgoed</b>					
Lasten	1.501	1.404	1.386	1.688	-302
Baten	928	864	864	1.463	599
Totaal lasten	20.108	21.595	21.886	22.958	-1.072
Totaal baten	12.547	12.492	12.009	14.538	2.529
Saldo van baten en lasten	-7.561	-9.103	-9.877	-8.421	1.457
Toevoeging aan reserves					-
Onttrekking aan reserves					-
<b>Resultaat</b>	<b>-7.561</b>	<b>-9.103</b>	<b>-9.877</b>	<b>-8.421</b>	<b>1.457</b>

Voor een analyse van verschillen tussen begroting en realisatie wordt verwezen naar [toelichting overzicht van lasten en baten](#) in de jaarrekening.

## Programma 6 Financiële producten

In elke gemeente zijn er programmaonderdelen die financieel technisch van aard zijn. Deze onderdelen kunnen buiten de standaard programma's gehouden worden aangezien het voor deze onderdelen niet van toegevoegde waarde is om hier de 3 w-vragen te stellen. Echter voor het totaaloverzicht, alsmede inzicht in de financiën, worden deze technische onderdelen als financieel product opgenomen.

### Het gaat om de volgende onderdelen:

- Algemene dekkingsmiddelen
- Overhead
- Vennootschapsbelasting

### Algemene dekkingsmiddelen

#### Algemeen doel

De gemeente zet in op een financieel gezonde gemeente, waarbij de inkomsten en uitgaven structureel in balans zijn.

#### Specificatie van de algemene dekkingsmiddelen

De onderstaande tabel geeft een specificatie van de algemene dekkingsmiddelen.

Algemene dekkingsmiddelen	<i>bedragen x € 1.000</i>				
	Jaarrekening 2021	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2022	Verschil
<b>Baten en lasten</b>					
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	10.807	9.638	10.249	10.062	-187
Algemene uitkering	62.891	62.109	71.473	72.699	1.226
Dividend	1.267	2.148	2.248	2.489	242
Saldo van de financieringsfunctie	77	128	85	102	17
Overige algemene dekkingsmiddelen	331	-1.263	-58	-23	35
<b>Totaal overzicht van algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>75.373</b>	<b>72.761</b>	<b>83.997</b>	<b>85.329</b>	<b>1.333</b>

Uit deze specificatie blijkt dat de algemene uitkering met circa 10 miljoen is toegenomen ten opzichte van de vorige jaarrekening. Verder blijken er enkele verschillen tussen begroting en realisatie in 2022. De lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is, hebben een lagere opbrengst dan begroot, wat vooral veroorzaakt wordt door de Ozb niet-woningen. Een specificatie van deze middelen is te vinden in de paragraaf lokale heffingen. De algemene uitkering heeft een hogere opbrengst dan begroot, wat vooral veroorzaakt wordt door de Decemercirculaire 2022. Het hogere dividend wordt veroorzaakt door een hogere uitkering van Gouwe Park. Voor de uitgebreidere analyse over verschillen tussen begroting en realisatie verwijzen wij naar de toelichting op de baten en lasten, in deel 2 Jaarrekening van dit boek.





## Beleidskaders

A16.001619

Financiële verordening gemeente Zuidplas 2017

A22.002294

Financiële verordening gemeente Zuidplas 2023 (nog niet van toepassing op boekjaar 2022)

## Overhead

De onderstaande tabel geeft een specificatie van lasten van de overhead. De tabel bevat alleen de lasten, niet de baten.

Overhead overzicht lasten	Begroting 2022 na wijziging			Rekening 2022			Verschil
	loon	overige kosten	totale kosten	loon	overige kosten	totale kosten	
Huisvesting	-	530	530		856	856	-326
Automatisering	-	2.273	2.273		2.420	2.420	-147
Communicatie	-	163	163		151	151	12
Personeel	9.548	2.921	12.469	8.283	4.240	12.523	-54
Brutokosten overhead	9.548	5.887	15.435	8.283	7.667	15.950	-516
Toerekening overhead aan projecten		-904	-904		-1.134	-1.134	231
Nettokosten overhead			14.531			14.815	-285

Uit deze tabel blijkt dat de kosten voor huisvesting, automatisering en personeel hoger zijn dan begroot. De kostenoverschrijding bij personeel wordt veroorzaakt door de nieuwe voorziening verlofsparen die opgericht is. Dit is verder ook toegelicht in de analyse over verschillen tussen begroting en realisatie verwijzen wij naar de toelichting op de baten en lasten, in deel 2 Jaarrekening van dit boek. Verder is er meer overhead toegerekend aan projecten, omdat er meer door personeel gewerkt is aan projecten. Voor de volledigheid merken wij op dat er op de baten van overhead ook een voordeel is gerealiseerd van

## Vennootschapsbelasting

Er is in 2022 geen vennootschapsbelasting betaald. De gemeente Zuidplas streeft naar een juiste weergave van de lasten en baten die samenhangen met de vennootschapsbelasting (VPB), met als doel een juiste en tijdige aangifte VPB. Vanaf 2016 is ook de 'Wet op de vennootschapsbelasting 1969' van toepassing op de gemeente voor zover deze een onderneming voert. Dit is het meest waarschijnlijk bij het grondbedrijf. Om vast te stellen of het grondbedrijf als een onderneming geldt wordt ieder jaar een fiscale toets uitgevoerd. Op basis van Perspectief Ruimtelijke Opgaven 2.0 (PRO 2.0) is geconcludeerd dat het Grondbedrijf niet als onderneming kan worden beschouwd en daarom niet vennootschapsbelastingplichtig is.

## Post onvoorzien

De post onvoorzien is geschrapt in het Herstelplan bij de Begroting 2021. Voorheen bedroeg deze € 100.000.

## Beleidsindicatoren financiële producten

Beleidsindicatoren Programma 6 Financiële producten			Werkelijk				
Taakveld: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing							
Naam indicator	Eenheid	Bron*	2019	2020	2021	2022	
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS	Zuidplas:	€ 274	€ 289	€ 317	€ 347
			Referentiegemeenten:	€ 255	€ 272	€ 285	€ 313
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In euro's	COELO	Zuidplas:	€ 780	€ 817	€ 824	€ 916
			Referentiegemeenten:	€ 682	€ 720	€ 752	€ 833
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In euro's	COELO	Zuidplas:	€ 795	€ 839	€ 845	€ 940
			Referentiegemeenten:	€ 756	€ 797	€ 832	€ 916
Taakveld: Bestuur en ondersteuning			Werkelijk				
Naam indicator	Eenheid	Bron	2019	2020	2021	2022	
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	5,14	5,28	5,16	5,03	
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	4,78	4,78	4,81	4,68	
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	€ 512	€ 532	€ 573	€ 602	
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	13,3%	16,0%	16,0%	22,6%	
Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	8,6%	9,0%	9,3%	10,9%	

\* Via [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)

### Toelichting op de indicatoren bestuur en ondersteuning:

De formatie is het toegestane aantal fte van het ambtelijk apparaat op basis van de begroting. De bezetting is het werkelijk aantal fte dat werkzaam is. De bezetting was de afgelopen jaren lager dan de formatie. De inhuurkosten zijn uitgedrukt als percentage van de totale loonsom, om een indruk te geven van verhouding eigen en extern personeel. De indicatoren worden verplicht berekend op basis van de "Regeling beleidsindicatoren gemeenten".



## Wat hebben de financiële producten gekost?

Financiële producten	bedragen x € 1.000				
	Jaarrekening 2021	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2022	Vershil
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>					
Lasten	1.248	2.061	1.009	1.348	-340
Baten	76.621	74.823	85.005	86.677	1.672
<b>Overhead</b>					
Lasten	13.982	14.768	14.531	14.815	-284
Baten	376	251	353	631	278
<b>Vennootschapsbelasting</b>					
Lasten	-	-	-	-	-
Baten	-	-	-	-	-
<b>Onvoorzien</b>					
Lasten	-	-	-	-	-
Baten	-	-	-	-	-
Totaal lasten	15.230	16.830	15.540	16.164	-624
Totaal baten	76.997	75.073	85.359	87.308	1.950
Saldo van baten en lasten	61.767	58.244	69.819	71.144	1.326
Toevoeging aan reserves	19.027	3.613	9.311	10.269	-958
Onttrekking aan reserves	19.321	4.776	11.164	12.127	963
<b>Resultaat</b>	<b>62.061</b>	<b>59.406</b>	<b>71.671</b>	<b>73.003</b>	<b>1.331</b>

## Paragraaf 1 Lokale heffingen

### Inleiding

De paragraaf Lokale heffingen geeft inzicht in de diverse gemeentelijke belastingen en de gevolgen daarvan voor de inwoners van Zuidplas. Lokale heffingen hebben tot doel dat de gemeente door het verwerven van eigen middelen dekking vindt voor haar uitgaven in het kader van de uitvoering van de gemeentelijke taken. De invoering, wijziging of intrekking van lokale heffingen vindt plaats door middel van een verordening die de gemeenteraad of het college van burgemeester en wethouders vaststelt (zie ook hieronder: Belastingverordeningen).

De gemeente maakt een onderscheid tussen lokale heffingen met een gebonden en ongebonden besteding. De paragraaf Lokale heffingen heeft betrekking op beide. Ongebonden lokale heffingen (onroerendezaakbelasting, forensen en toeristenbelasting) worden tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend, omdat zij niet aan inhoudelijke begrotingsprogramma's zijn gerelateerd. De besteding is niet gebonden aan een bepaalde taak. Gebonden heffingen, zoals de afvalstoffen- en rioolheffing, verantwoordt de gemeente in het betreffende programma. Zij rekent deze niet tot de algemene dekkingsmiddelen.

### Begrotingsuitgangspunten

Voor het belastingjaar 2022 heeft de gemeenteraad de volgende begrotingsuitgangspunten vastgesteld:

- De ongebonden belastingen (OZB, RZB en Marktgeden) worden verhoogd met de prijsindex (1,5%);
- De gemeenteraad\* stelt de belastingverordeningen, met uitzondering van de Verordening onroerendezaakbelastingen, en de begroting 2022 in dezelfde vergadering vast;
- De gemeenteraad stelt de Verordening onroerendezaakbelastingen 2022 vast in de vergadering van december 2021; Het tarief van de rioolheffing is toereikend om de kosten te dekken;
- Het tarief van de afvalstoffenheffing is toereikend om de kosten te dekken;
- De kwijtscheldingen van de afvalstoffenheffing worden niet meer toegerekend bij de bepaling van het tarief van de afvalstoffenheffing.

*\* Op 30 augustus 2016 besloot de gemeenteraad aan het college van burgemeester en wethouders onder voorwaarden de bevoegdheid te delegeren tot het vaststellen van de volgende belastingverordeningen: Rioolheffing, afvalstoffenheffing, marktgeden, lijkbezorgingsrechten, leges en precariobelasting.*

De voorwaarden waarborgen dat de bevoegdheidsuitoefening plaatsvindt binnen de door de gemeenteraad vastgestelde financiële- en politieke kaders. Eén van de voorwaarden is dat op grond van het delegatiebesluit van de gemeenteraad van 30 augustus 2016, het college van burgemeester en wethouders de op grond van het delegatiebesluit vastgestelde belastingverordeningen worden vastgesteld in dezelfde vergadering van de gemeenteraad waarin zij de begroting vaststellen. In de genoemde vergadering van 30 augustus 2016 heeft de gemeenteraad tevens ingestemd met het voorstel van het college van burgemeester en wethouders om de belastingverordeningen niet meer vast te stellen in de vorm van compleet nieuwe verordeningen maar in de vorm van wijzigingsverordeningen.



## Tariefsvorming onroerendezaakbelastingen

De calculatie begint met de begrote OZB-opbrengst van het voorgaande begrotingsjaar (basis). Daar heeft in 2022 conform het financieel technische uitgangspunt een indexering op plaatsgevonden van 1,5%. Ook is de verwachte areaalontwikkeling van 2021 toegevoegd. In het Herstelplan van de Begroting 2022 is aanvullend € 650.000 toegevoegd. Dit resulteert in de begrote OZB-opbrengst van € 10.430.000 die u terugvindt verordening onroerendezaakbelasting 2022.

Op 7 juli 2015 besloot de gemeenteraad onder nummer R15.000063 dat de tarieven van de onroerendezaakbelastingen onder andere moeten leiden tot een evenwichtige en gelijkmatige verdeling van de lastendruk tussen de verschillende categorieën belastingplichtigen. Deze doelstelling kan worden gerealiseerd door de tarieven op een bepaalde manier te berekenen en deze tarieven niet vast te stellen in de vergadering waarin de meerjarenbegroting wordt vastgesteld maar in de laatste vergadering van het jaar.

Bij de genoemde bepaalde manier van het berekenen van de tarieven worden de onderlinge verhoudingen per belastingsoort aangepast door te kijken naar de onderlinge verhoudingen van de te verwachten opbrengsten in het voorafgaande belastingjaar per belastingsoort. Vervolgens worden per belastingsoort correcties toegepast voor waardedaling of waardetoeename en het risico van bezwaar en beroep en leegstand.

## Kwijtscheldingsbeleid

In april 2014 besloot de gemeenteraad tot verruiming van het kwijtscheldingsbeleid.

Deze verruiming heeft betrekking op het verlenen van kwijtschelding aan kleine ondernemers bij privébelastingsschulden, het aanmerken van de netto kosten van de kinderopvang als uitgaven en het hanteren van een hogere inkomensnorm voor pensioengerechtigden. Inwoners kunnen alleen kwijtschelding krijgen voor het vaste tarief van de afvalstoffenheffing.

De gemeente maakt gebruik van de mogelijkheid van geautomatiseerde kwijtschelding. Toetsing vindt plaats door het Inlichtingenbureau van het Ministerie van Financiën. Het Inlichtingenbureau hanteert daarbij een normering die is opgesteld door de expertgroep kwijtschelding (bestaande uit gemeenten en waterschappen) en gevalideerd door de VNG en de Unie van Waterschappen. De inkomensnormen zijn gebaseerd op de normen van de Participatiewet, overeenkomstig de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990. Deze normen zijn gelijk aan de reguliere kwijtscheldingsnormen.

Als op grond van deze toetsing geen recht bestaat op geautomatiseerde kwijtschelding kan in een later stadium alsnog een individueel verzoek worden ingediend. De gemeente verleent geautomatiseerde kwijtschelding aan inwoners die in het verleden al kwijtschelding kregen, als blijktens toetsing door het Inlichtingenbureau daarvoor geen belemmering is. De volgende tabel geeft inzicht in de ontwikkeling van de regeling kwijtschelding.

## Ontwikkelingen kwijtschelding

Gedurende belastingjaar 2022 zijn er 724 verzoeken tot kwijtschelding binnengekomen, waarvan 66 betrekking hadden op 2021 en 658 op 2022. Van deze verzoeken zijn er 34 toegekend voor het jaar 2021 en 511 voor het jaar 2022, totaal dus 544. Dit komt ongeveer overeen met de prognose van 550 die was gemaakt. De hoogte van de kwijtscheldingen lopen 1-op-1 met het vastrechtstarief van de afvalstoffenheffing.

Kwijtscheldingen Regeling kwijtscheldingen	bedragen x € 1.000			
	Jaarrekening	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening
	2021	2022	2022	2022
Aantal	523	550	n.v.t.	544
Bedrag	106	120	120	162

### **Kostenonderbouwing in paragraaf Lokale heffingen**

Vanaf de Begroting 2017 moet de gemeente in de paragraaf Lokale heffingen een overzicht van baten en lasten opnemen voor de heffingen waarbij sprake is van het verhalen van kosten. Deze heffingen zijn de afvalstoffenheffing, rioolheffing, leges, marktgeleden en lijkbezorgingsrechten.

Deze verplichting is bij besluit van 5 maart 2016 in het BBV opgenomen.

Daarom omvat deze paragraaf lokale heffingen en alle volgende paragrafen lokale heffingen een overzicht op hoofdlijnen, waarbij inzichtelijk wordt gemaakt hoe bij de berekening van de tarieven van heffingen, die hoogstens kostendekkend mogen zijn, wordt bewerkstelligd dat de geraamde baten de ter zake geraamde lasten niet overschrijden, wat de beleidsuitgangspunten zijn die ten grondslag liggen aan deze berekeningen en hoe deze uitgangspunten bij de tariefstelling worden gehanteerd.

### **Landelijke basisregistratie WOZ (LV-WOZ)**

De Landelijke voorziening WOZ is een centraal loket waar de WOZ-gegevens van alle Nederlandse gemeenten kunnen worden ingezien. Hierdoor kunnen geautoriseerde afnemers van de LV-WOZ, zoals de Belastingdienst, CBS massaal gegevens opvragen uit de LV-WOZ. Door middel van het Loket voor openbare WOZ-waarden (WOZ-viewer) kunnen WOZ-waarden van woningen vanaf dat moment in heel Nederland worden geraadpleegd. Hiermee hebben burgers de mogelijkheid de WOZ-waarde van de eigen woning te vergelijken met die van woningen in de omgeving waardoor er beter inzicht ontstaat in de wijze waarop verschillen tussen de woningen ook door de gemeente zijn vertaald in verschillen in de WOZ-waarde. Bij de aansluiting op LV WOZ moesten gemeenten slagen voor de aansluittoets van de Waarderingskamer. Alle gemeenten en samenwerkingsverbanden zijn inmiddels aangesloten. Een voordeel voor gemeenten is dat zij door aansluiting op de LV WOZ af zijn van de periodieke gegevensleveringen aan de afnemers. Dit zijn de Belastingdienst (vóór invullen van de aangifte inkomstenbelasting), de waterschappen (heffing van waterschapsbelasting) en het Centraal Bureau voor de Statistiek (statistische rapportages en het bepalen van belastingcapaciteit).

### **Afschaffing van de precariobelasting voor nutswerken**

Gemeenten kunnen vanaf 1 juli 2017 geen precariobelasting meer heffen over netwerken die nutsbedrijven in, op of boven gemeentegrond exploiteren. Vanaf dat moment is de wet tot afschaffing van de precariobelasting op nutsnetwerken in werking getreden. Vanwege een overgangstermijn kon Zuidplas deze baten van circa € 2 miljoen per jaar tot en met 2021 opleggen. Vanaf 2022 kon dit niet meer. Een deel hiervan heeft de inwoner van Zuidplas direct gemerkt (moet lokaal ten gunste van de gebruiker komen) in de rekening van de waterbedrijven. De gemeente Zuidplas heeft tijdens de begrotingsbehandeling van 2022 er daardoor voor gekozen om dat deel (€ 500.000) in de OZB berekening mee te nemen. Het andere deel (van de energiebedrijven) is niet lokaal maar landelijk (regelgeving) ten gunste van inwoners gekomen en daardoor niet verrekend in de OZB in 2022.

### **Waardering op gebruiksoppervlakte**

Per belastingjaar 2022 zijn alle gemeenten in Nederland verplicht de grondslagen voor de Wet WOZ te bepalen aan de hand van de gebruiksoppervlakte van de objecten. Om de overgang van bruto inhoud naar gebruiksoppervlakte op een efficiënte wijze tijdig te realiseren, is in 2018 een plan van aanpak opgesteld en een werkgroep geformeerd. Een deel van het woningbestand vanuit de bouwdoSSIers, volgens de NEN2580, zal nagerekend moet worden. Om inzicht te krijgen in de werkelijke situatie, is hier vroegtijdig mee gestart. Hierdoor zullen alle taxaties voor belastingjaar 2022 verricht worden op basis van de gebruiksoppervlakte. Omdat dit in een aantal gevallen toch afwijkende gegevens tot gevolg heeft ten opzichte van de waardering op kubieke meters verwachten we wel meer contactmomenten met burgers te hebben na het verzenden van de aanslagen 2022. Dit zou eventueel ook een hoger aantal bezwaarschriften tot gevolg kunnen hebben.



## Financiële gegevens

In onderstaande tabel geven we inzicht in de inkomsten.

Lokale heffingen	<i>bedragen x € 1.000</i>			
	Jaarrekening 2021	Primaire begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2022
<b>Belastingheffingen</b>				
Onroerende zaakbelasting	9.139	9.280	10.430	10.312
Roerende zaakbelasting	0	5	5	0
Afvalstoffenheffing	5.366	5.861	5.661	5.619
Rioolheffing	4.248	4.361	3.994	3.982
Hondenbelasting	0	0	0	0
Toeristenbelasting	256	292	372	363
Precariobelasting	2.118	0	0	0
Forensenbelasting	54	45	45	54
<b>Opbrengst belastingheffingen</b>	<b>21.182</b>	<b>19.845</b>	<b>20.508</b>	<b>20.331</b>
<b>Overige heffingen en leges</b>				
Leges producten publiekszaken	545	419	419	525
Leges omgevingsvergunningen	2.315	1.854	1.934	2.121
Leges algemeen	6	1	1	5
Leges APV en bijzondere wetten	3	27	10	4
Begraafrechten	464	491	491	469
Marktgeden	27	25	25	27
<b>Opbrengst overige heffingen en belastingen</b>	<b>3.358</b>	<b>2.816</b>	<b>2.879</b>	<b>3.152</b>
<b>Totaal lokale heffingen</b>	<b>24.541</b>	<b>22.661</b>	<b>23.386</b>	<b>23.483</b>





De tarieven van de gemeente Zuidplas waren:

Tarieven belastingsoorten/heffingen	Tarief 2021	Tarief 2022
<b>Tarief OZB en RZB</b>		
Woningen eigenaren	0,1060%	0,1082%
Niet-woningen eigenaren	0,1876%	0,2057%
Niet-woningen gebruikers	0,1379%	0,1514%
<b>Tarief afvalstoffenheffing</b>		
Vastrecht per woning	259,32	268,80
<b>Gedifferentieerde tarieven</b>		
Openen ondergrondse container, per opening	1,50	1,50
Ledigen 120 liter mini-container, per lediging	3,00	3,00
Ledigen 240 liter mini-container, per lediging	6,00	6,00
<b>Tarief rioolheffing</b>		
Eigenaar, per aansluiting	210,00	192,15
<b>Tarief hondenbelasting</b>		
Per hond	afgeschaft	afgeschaft
Per kennel	afgeschaft	afgeschaft
<b>Toeristenbelasting</b>		
Per overnachting	1,85	2,50
<b>Tarief precariobelasting</b>		
Voor leidingen, buizen en kabels boven, op of onder voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond, per strekkende meter, per jaar		
Voor het hebben van voorwerpen, onder of boven een terras op voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond:		
- Nutsbedrijven	1,90	n.v.t.
- Niet Nutsbedrijven	2,10	2,15
- per m2, per dag	1,00	1,05
- per m2, per week	2,95	2,95
- per m2, per maand	6,45	6,55
- per m2, per kalenderjaar	29,55	30,00
<b>Tarief forensenbelasting</b>		
Per woning	189,20	192,05



## Gemeentelijke woonlasten

Onder gemeentelijke lasten verstaan we het gemiddelde bedrag dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan onroerendezaakbelasting, rioolheffing en afvalstoffenheffing, minus een eventuele heffingskorting.

Zuidplas	2021	2022
<i>Onroerende-zaakbelastingen (OZB)</i>		
Tarief woningen (%)	0,1060%	0,1082%
Gemiddelde woningwaarde	€ 315.000	€ 398.000
Aanslagbedrag OZB	€ 334	€ 431
<i>Afvalstoffenheffing</i>	€ 301	€ 316
<i>Rioolheffing woningen</i>	€ 210	€ 192
<b>Totaal</b>	<b>€ 845</b>	<b>€ 939</b>

bron: Coelo 2022

In het overzicht van de gemeentelijke woonlasten in 2021 zijn de tarieven voor eigenaren en gebruikers van niet-woningen samengenomen. De mutatie van de OZB-tarieven is gecorrigeerd voor de ontwikkeling van de WOZ-waarde. Het tarief dat is vermeld bij de toeristenbelasting is de kostprijs van een hotelovernachting.



Woonlasten 2022	
	Zuidplas
<i>Gemeentelijke woonlasten</i>	
Rangnummer meerpersoonshuishoudens*	n.v.t.
Gemiddelde WOZ waarde van een woning	€ 398.000
<i>Onroerende-zaakbelastingen (OZB)</i>	
Tarief woningen eigenaren (%)	0,1082%
Tarief niet-woningen eigenaren (%)	0,2057%
Tarief niet-woningen gebruikers (%)	0,1514%
<i>Afvalstoffenheffing Woningen</i>	
Eenpersoonshuishoudens	€ 293
Meerpersoonshuishoudens	€ 316
Kwijtscheldingen	-
Kwijtscheldingsnorm	100%
<i>Rioolheffing Woningen</i>	
Eenpersoonshuishoudens	€ 192
Meerpersoonshuishoudens	€ 192
Kwijtscheldingen	-
Kwijtscheldingsnorm	-
<i>Gemeentelijke woonlasten</i>	
Eenpersoonshuishoudens	€ 916
Meerpersoonshuishoudens	€ 940
<i>Burgerzaken</i>	
Kosten rijbewijs	€ 41,60
Kosten uittreksel BRP	€ 13,10
Kosten paspoort	€ 75,82
Kosten identiteitskaart	€ 68,53
<i>Toeristenbelasting</i>	
Bedrag per overnachting	€ 2,50
<i>Hondenbelasting</i>	
Bedrag voor een hond	afgeschaft
<i>Omgevingsvergunning</i>	
Bedrag voor dakkapel	€ 345
Bedrag voor uitbouw woning € 45.000	€ 910
Bedrag voor nieuwbouw woning € 140.000	€ 2.825

\* 1 staat voor laagste woonlasten



### Kostendeckendheid tarieven

In wet- en regelgeving, o.a. de Gemeentewet en de Wet op de ruimtelijke ordening, is vastgelegd welke (leges)tarieven de gemeente mag heffen. Er is daarbij wettelijk bepaald dat de baten van de heffingen de lasten van de diensten waar de heffingen betrekking op hebben, niet te boven mogen gaan. Anders gezegd, de gemeente mag geen winst maken door het heffen van (leges)tarieven. Daarnaast is in wet- en regelgeving vastgelegd welke kosten aan de (leges)tarieven mogen worden toegerekend en welke niet.

Tot slot is in een aantal gevallen de maximale hoogte van de door de gemeente te hanteren (leges)tarieven door het Rijk bepaald. Dit geldt bijvoorbeeld voor paspoorten en identiteitsbewijzen. Indien het kostendeckende tarief lager ligt, dient een lager tarief gehanteerd te worden.

In onderstaande tabel is een samenvattend overzicht gegeven van de mate waarin de tarieven en leges kostendeckend zijn.

Kostendeckendheid gemeentelijke leges & tarieven 2022								
Omschrijving producten/diensten	lasten (in € 1.000,-)				baten (in € 1.000,-)			Kostendeckendheid in %
	Taakveld	Overhead	BTW/BCF	Totaal	Leges o.d.	Overig	Totaal	
Titel 1 Algemene Dienstverlening	668	87	3	<b>759</b>	525	0	<b>525</b>	<b>69,2%</b>
Titel 2 Dienstverlening/Omg.verg	1.753	228	344	<b>2.325</b>	2.121	0	<b>2.121</b>	<b>91,2%</b>
Titel 3 Europese Dienstenrichtlijn	34	4	0	<b>38</b>	4	0	<b>4</b>	<b>10,2%</b>
Afvalstofheffing	4.881	635	703	<b>6.219</b>	5.692	526	<b>6.218</b>	<b>100,0%</b>
Rioolheffing	2.692	1.124	505	<b>4.321</b>	3.985	335	<b>4.320</b>	<b>100,0%</b>
Marktgeden	35	5	2	<b>42</b>	27	0	<b>27</b>	<b>65,5%</b>
Lijkbezorging	865	112	120	<b>1.097</b>	469	52	<b>521</b>	<b>47,5%</b>



### Verloop van de egalisatiereserve 'afvalstoffenheffing' en voorziening 'riolering'

Hieronder wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van kosten en baten van afvalbeleid en riolering en het verwachte verloop van de egalisatiereserve afvalstoffenheffing en de voorziening riolering. Deze reserve en voorziening zijn bedoeld om schommelingen in de uitgaven op te vangen en daarmee een vloeiend verloop te houden in de lasten voor inwoners.

Egalisatiereserve afvalstoffenheffing	Stand per 1-1-2022	Vermeerd eringen	Verminde ringen	Stand per 31-12-2022
Verloop 2022	287		188	<b>99</b>

Egalisatievoorziening riolering	Stand per 1-1-2022	Vermeer-deringen:	Verminde ringen	Stand per 31-12-2022
Verloop 2022	10.902		309	<b>10.593</b>



## Paragraaf 2 Verbonden partijen

### Inleiding

De gemeente Zuidplas werkt op diverse gebieden en met diverse partners samen. Een manier waarop kan worden samengewerkt is in een geformaliseerd samenwerkingsverband zoals bijvoorbeeld een verbonden partij. Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente Zuidplas een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Onder een bestuurlijk belang wordt verstaan het hebben van een zetel in het bestuur of het hebben van stemrecht (de bestuurder vertegenwoordigt de gemeente). Een financieel belang heeft de gemeente als zij middelen ter beschikking stelt die ze kwijt is in het geval van faillissement en/of waarvoor de gemeente aansprakelijk is als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Er moet dus sprake zijn van zowel een bestuurlijk als een financieel belang om te kunnen spreken van een verbonden partij.

### Overzicht verbonden partijen

Wij onderscheiden de volgende verbonden partijen.

Categorie	Nr.	Verbonden partij
<b>A. Gemeenschappelijke regelingen</b>	1	Bedrijvenschap Regio Gouda (bekend als Gouwe park)
	2	Grondbank RZG Zuidplas
	3	GR IJsselgemeenten
	4	Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH)
	5	Promen
	6	Hecht (voorheen Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden, RDOG)
	7	Recreatieschap Hitland
	8	Recreatieschap Rottemeren
	9	Regio Midden-Holland
	10	Streekarchief Hollands Midden
	11	Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM)
<b>B. Vennootschappen</b>	1	NV Alliander
	2	NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
	3	NV Cyclus
	4	NV Duinwaterbedrijf Zuid-Holland (Dunea)
	5	NV Oasen
	6	Zuidplas Participatie BV / Zevenhuizen-Zuid Beheer BV / Zevenhuizen Zuid CV
<b>C. Stichtingen</b>	1	Stichting Zuidplas Ondersteunt! (Stichting ZO!)

## Wat beslist de gemeenteraad?

Verbonden partijen voeren vaak gemeentelijke taken uit waarvoor de gemeente hen in meer of mindere mate mandateert. Volgens artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen kan de gemeenteraad zienswijzen naar voren brengen over een ontwerpbegroting. Het Algemeen Bestuur (AB) van de verbonden partij stelt deze begroting vast en houdt daarbij rekening met eventuele zienswijzen. Met de jaarrekening controleert de gemeente of de activiteiten binnen de door haar gestelde kaders en financiële mogelijkheden zijn uitgevoerd. Op grond van de Wet gemeenschappelijke Regelingen (Wgr) kan de gemeenteraad geen zienswijzen geven op de jaarrekening en het jaarverslag. Deze verantwoordingsdocumenten worden dan ook alleen ter kennisname voorgelegd aan de gemeenteraad.

## Risicoanalyse

Zuidplas brengt conform de Kadernota Verbonden Partijen eens in de twee jaar de risico's van alle verbonden partijen in kaart. Dit is in augustus 2015, september 2017, september 2019 en november 2021 met een risicoanalyse gedaan. Over de laatste analyse bent u geïnformeerd via informatienota nr. Z22.000703. Op basis hiervan is aan elke verbonden partij een risicoprofiel toegekend. Uit de laatste risicoanalyse blijkt dat de grootste risicodragende partij op dit moment de RDOG is (Hecht). Deze partij voert diverse taken in het sociaal domein uit, waar diverse moeilijk beïnvloedbare budgetten bij horen. Verder blijkt uit de analyse dat eerder toegepaste beheersmaatregelen over het algemeen geleid hebben tot verlaging van de risicoprofielen bij de volgende partijen: GR IJsselgemeenten, Cyclus en Hitland.

In de onderstaande tabellen volgt een toelichting per verbonden partij.

### A. Gemeenschappelijke regelingen

1. Bedrijfschap Regio Gouda (bekend als Gouwe park)		
Vestigingsplaats	Gouda	
Juridische rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling	
Doel	Ontwikkeling van het bedrijventerrein Gouwepark	
Participerende partijen	Gemeenten Gouda, Waddinxveen en Zuidplas	
Reden gemeente aangaan verbinding	Ook Zuidplas heeft een meervoudig belang bij de ontwikkeling van bedrijventerreinen. Gouwe Park is primair beoogd voor de (her)huisvesting van bedrijven uit de participerende gemeenten; daarnaast is het nu ook een park van regionale betekenis. Daarbij wordt uitgegaan van een positief exploitatieresultaat voor de deelnemende partijen.	
Bestuurlijk belang	De gemeente is formeel met drie leden vertegenwoordigd in het algemeen bestuur en met één lid in het dagelijks bestuur. De gemeentelijke zeggenschap bedraagt 1/3.	
Prestaties – effecten	Het Bedrijfschap Regio Gouda legt via het algemeen bestuur en dagelijks bestuur verantwoording af aan de gemeenteraden. Jaarlijks is dat in elk geval middels de Jaarrekening en de Begroting. Verder vergadert het dagelijks bestuur vier keer per jaar en het algemeen bestuur twee keer per jaar. Daarnaast zijn er ambtelijke overlegmomenten met het Bedrijfschap in het kernteamoverleg dat ongeveer tien keer per jaar bij elkaar komt. Vanuit het kernteam kunnen, waar nodig, voorstellen en aandachtspunten en waar mogelijk ook klachten van gebruikers voor het bestuur worden geformuleerd. Van alle DB en AB vergaderingen worden verslagen gemaakt.	
Voortgang	Het Bedrijfschap Regio Gouda is per 31-12-2022 geliquideerd en hield daarmee op te bestaan.	



Risico's en kansen	De gemeenteraden van de deelnemende gemeenten hebben de liquidatiejaarrekening reeds ontvangen. Het Bedrijvenschap is opgegeven en het financiële eindresultaat is eind 2022 berekend en verdeeld over de drie deelnemende
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	In 2023 vindt de verdere financiële en juridische afhandeling plaats van de liquidatie.

### Financieel belang

Bedrijventerrein Gouwe Park	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
Balansbedragen per 31-12			
Eigen vermogen verbonden partij	€ 8.307.000	€ 7.095.000	
Vreemd vermogen verbonden partij	€ 428.000	€ 394.000	
Resultaat verbonden partij	€ 0	€ 0	
Bijdrage Zuidplas aan verbonden partij	€ 0	€ 0	€ 0

## 2. Grondbank RZG Zuidplas



Vestigingsplaats	Nieuwerkerk aan den IJssel
Juridische rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (sinds 2004)
Doel	Het doel van de Grondbank is sinds 2010 het beheren en verkopen van verworven gronden voor de ontwikkeling van de Nieuwe Zuidplaspolder op basis van een periodiek vast te stellen uitgiftestrategiekader (USK). De Grondbank heeft binnen het project Nieuwe Zuidplaspolder een strategisch grondbezit van ongeveer 300 ha. met een boekwaarde van ongeveer € 95 miljoen. Gezien de fasering van de Nieuwe Zuidplaspolder is besloten om de Grondbank tot tenminste 2025 in stand te houden.
Participerende partijen	Gemeenten Rotterdam, Gouda, Waddinxveen, Zuidplas en de provincie Zuid Holland
Reden gemeente aangaan verbinding	Beheer van de verworven gronden ten behoeve van het project Nieuwe Zuidplaspolder.
Bestuurlijk belang	De deelnemers in de Grondbank RZG Zuidplas zijn de provincie Zuid-Holland (40%) en de gemeenten Rotterdam (40%), Zuidplas (9%), Gouda (6%) en Waddinxveen (5%). De gemeente Zuidplas is met twee leden vertegenwoordigd in het algemeen bestuur en met één lid – tevens tweede vicevoorzitter – in het dagelijks bestuur.
Prestaties – effecten	Financiering, beheer en uitgifte van gronden. De halfjaarcijfers vormen een wijze van rapporteren over de afgesproken prestaties.
Risico's en kansen	Met het vaststellen van het masterplan Middengebied Zuidplaspolder en de ondertekening van de bestuurlijke overeenkomst met de Grondbank RZG Zuidplas en de provincie Zuid-Holland is de ontwikkeling van het Middengebied een volgende fase ingegaan; die van de uitwerking van een omgevingsplan en de eerste grondexploitatie(s). Het risicoprofiel op de waardering van de gronden en daarmee de hoogte van het eigen vermogen van de Grondbank RZG Zuidplas is gekoppeld aan het definitief worden van het omgevingsplan verwacht medio 2023 – 2024. Door de stappen in de planontwikkeling Middengebied is het risicoprofiel op afwaardering van de boekwaarde van de gronden bij de Grondbank RZG Zuidplas afgenomen. De gevormde verliesvoorziening is in 2021 komen te vervallen.



Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	Masterplan Middengebied Zuidplaspolder Bestuurlijke Overeenkomst Grondbank, Provincie Zuid-Holland en gemeente Zuidplas		
<b>Financieel belang</b>			
De verwerving van de gronden van de Grondbank RZG Zuidplas maken onderdeel uit van het financiële kader Middengebied en de toekomstige grondexploitatie(s) Middengebied. Een risico op het niet door kunnen gaan van de gebiedsontwikkeling Middengebied en een daarmee eventueel samenhangende afwaardering van de boekwaarde van de gronden in bezit van de Grondbank RZG Zuidplas hangt samen met het uiteindelijk niet definitief kunnen worden van het Omgevingsplan Middengebied. Dit risico wordt op zeer beperkt ingeschat. De verliesvoorziening eerder gevormd is in 2021 na ondertekening van de bestuurlijke overeenkomst komen te vervallen.			
<b>Grondbank RZG</b>	<b>Rekening</b>	<b>Rekening</b>	<b>Rekening</b>
Balansbedragen per 31-12	2020	2021	2022
Eigen vermogen verbonden partij	-€ 16.837.000	€ 0	
Vreemd vermogen verbonden partij	€ 94.225.000	€ 93.599.000	
Resultaat verbonden partij	€ 416.000	€ 17.253.000	
Bijdrage Zuidplas aan verbonden partij	€ 203.000	€ 0	€ 150.000

3. GR IJsselgemeenten		
Vestigingsplaats	Capelle aan den IJssel	
Juridische rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (bedrijfsvoeringsorganisatie)	
Doel	Gelet op de invoering van de Participatiewet op 1 januari 2015, samenwerken op het gebied van sociale zaken om gezamenlijke synergievoordelen te bereiken in kwaliteit, continuïteit, flexibiliteit en efficiency.	
Participerende partijen	Gemeenten Capelle aan den IJssel, Krimpen aan den IJssel en Zuidplas	
Reden gemeente aangaan verbinding	Samenwerking op het gebied van sociale zaken om gezamenlijke synergievoordelen te bereiken in kwaliteit, continuïteit, flexibiliteit en efficiency, gelet op de invoering van de Participatiewet per 1 januari 2015.	
Bestuurlijk belang	De gemeente Zuidplas wordt door twee collegeleden vertegenwoordigd in het Bestuur.	
Prestaties – effecten	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Efficiënter functioneren op vereist kwalitatief niveau;</li> <li>- Kostenbeheersing.</li> </ul> <p><i>Gemeentelijke beleidsdoelen</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Minder uitkeringsgerechtigden door sturing op een lagere instroom en het bevorderen van uitstroom;</li> <li>- De arbeidsdeelname van inwoners extra stimuleren door een focus op inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt;</li> <li>- Participatie van inwoners stimuleren door inzet van o.a. Frequent, Intensief, Persoonlijk aanpak (FIP)</li> <li>- Door middel van kwartaalrapportages rapporteert de GR IJsselgemeenten over de voortgang en de resultaten.</li> </ul>	
Voortgang	Na een korte opleving van het uitkeringenbestand in 2020 als gevolg van Corona zien we sinds 2021 weer een afname van het uitkeringenbestand. Deze heeft zich in 2022 doorgezet: van 497 eind 2020 naar 475 eind 2022 ondanks een groeiende bevolking in deze jaren.	



Risico's en kansen	Ook in 2022 heeft IJsselgemeenten weer extra taken uitgevoerd voor de gemeente Zuidplas. In 2022 is veel tijd en aandacht uitgegaan naar het uitvoeren van de energietoeslag. Dit biedt kansen omdat de gemeenten hierdoor steeds beter zicht krijgt op een kwetsbare doelgroep (inwoners met een inkomen op maximaal 120% van het sociaal minimum). Anderzijds is het risico dat de kerntaken van IJsselgemeenten door extra taken soms onder druk komen te staan.
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	GR IJsselgemeenten is een uitvoeringsorganisatie die als opdrachtnemer binnen de gestelde budgettaire en beleidsmatige kaders haar activiteiten en taken uitvoert. Door middels van een jaarplan geeft de GR invulling aan het maatschappelijk beleid van de gemeenten voor de bestaande en de nieuwe doelgroep van de Participatiewet voor het komende jaar. Belangrijke punten zijn: <ul style="list-style-type: none"> <li>- het vergroten van de uitstroom en het beperken van de instroom in de bijstand;</li> <li>- begeleiden van nieuwe doelgroepen;</li> <li>- uitgaven van uitkeringen in het kader van de Participatiewet binnen de beschikbare rijksmiddelen houden.</li> </ul>

#### Financieel belang

GR IJsselgemeenten	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
Balansbedragen per 31-12			
Eigen vermogen verbonden partij	€ 454.000	€ 1.124.000	
Vreemd vermogen verbonden partij	€ 15.535.000	€ 13.638.000	
Resultaat verbonden partij	€ 150.000	€ 0	
Bijdrage Zuidplas aan verbonden partij	€ 1.988.000	€ 1.964.000	€ 2.015.482

4. Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH)		
Vestigingsplaats	Gouda	
Juridische rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling	
Doel	De Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH) draagt bij aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving door: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Uitvoering van taken op het gebied van milieu in het algemeen en de Wet milieubeheer en aanverwante wetten in het bijzonder, waaronder de taken op het gebied van milieuvergunningverlening, -handhaving en -toezicht (Wet algemene bepalingen omgevingsrecht). Ook voorziet de ODMH de gemeente Zuidplas van specialistisch milieuadvies (geluid, bodem, lucht etc.).</li> <li>2) Uitvoering van de vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van bouwen/ruimtelijke ordening grond van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht.</li> </ol>	
Participerende partijen	De gemeenten, Alphen aan den Rijn, Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard, Waddinxveen, Zuidplas en de Provincie Zuid-Holland.	
Reden gemeente aangaan verbinding	Het efficiënt uitvoeren van de milieu- en bouw- en woningtoezichttaken in samenwerking met de overige deelnemers.	
Bestuurlijk belang	De gemeente Zuidplas wordt door twee collegeleden vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.	



Prestaties – effecten	In 2022 wordt gewerkt met een jaarprogramma Bouw- en Woningtoezicht en een jaarprogramma Milieu. Hierin is binnen het financiële kader en de beleidsinhoudelijke uitgangspunten aangegeven hoe de ODMH doelmatig en effectief de overgedragen taken uitvoert.
Voortgang	De ODMH rapporteert elke twee maanden aan het college wat de voortgang is van haar taak, zowel in uren als financieel. Waar nodig en mogelijk wordt bijgestuurd.
Risico's en kansen	<ul style="list-style-type: none"><li>- Aansprakelijkheid bij foutieve beschikkingen;</li><li>- Marktwerking in kwaliteitsborging bouwen.</li></ul>
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	<p><u>1.Omgevingswet</u></p> <p>1.1. Stelselherziening door Omgevingswet</p> <p>De Omgevingswet zou per 1 januari 2023 in werking treden. Echter is in oktober 2022 besloten om de wet wederom uit te stellen. Voor een zorgvuldige invoering van de Omgevingswet is meer tijd nodig om te oefenen, te testen en te zorgen voor extra ondersteuning bij bevoegde gezagen. Daarom opteren minister De Jonge (Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening), provincies, gemeenten en waterschappen voor een beperkt uitstel van de ingangsdatum. De datum wordt 1 juli 2023, in plaats van 1 januari 2023. Het Koninklijk Besluit dat de eerder beoogde invoering per 1 januari 2023 regelt, trekt de minister in om vervolgens een nieuw besluit in procedure te brengen met als ingangsdatum 1 juli 2023. Bij schrijven van de jaarstukken is inmiddels bekend dat de Omgevingswet per 1 januari 2024 in werking treedt.</p> <p>De Omgevingswet bundelt tientallen wetten op het gebied van o.a. ruimte, wonen, milieu en natuur tot één wettelijk stelsel. De huidige wettelijke instrumenten worden gebundeld tot zes kerninstrumenten, waaronder de Omgevingsvisie en het Omgevingsplan. De Omgevingswet gaat uit van integraliteit. Dit betekent dat ook het proces van vergunningverlening en advisering integraal moet worden vormgegeven. Hierbij worden naast gemeenten, provincie en ODMH, ook de Veiligheidsregio, GGD en waterschappen betrokken. ODMH is al vanaf 2015 actief bezig om de Omgevingswet te implementeren in haar organisatie. Zowel extern als intern lopen hiervoor diverse trajecten. Ook in 2022 is de ODMH verder gegaan met de voorbereiding op de implementatie van de Omgevingswet. Er wordt ondersteuning geboden bij het opstellen van een Omgevingsvisie en Omgevingsplan.</p> <p>1.2. Overdracht bodemtaken van provincie naar gemeente</p> <p>Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1 januari 2023 vindt er een aantal veranderingen plaats in de verantwoordelijkheden en bevoegdheden die gemeenten op het beleidsterrein bodem en ondergrond hebben. Thans zijn alleen de provincies en een aantal grote gemeenten bevoegd gezag bodem. Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet worden alle gemeenten bevoegd gezag over de bodem. Verschillende provinciale bodemtaken worden per 2023 overgedragen aan de gemeenten en dit heeft vanaf financiële en juridische gevolgen. In 2022 heeft de ODMH invulling gegeven aan de overdracht van bodemtaken en worden de consequenties daarvan nader in beeld gebracht. De ODMH bereidt de gemeente voor op de bodemtaken onder de Omgevingswet. We bespreken dit periodiek in de regionale werkgroep warme overdracht bodemtaken.</p> <p><u>2.Bouw en- Woningtoezicht</u></p> <p>2.1 Wet kwaliteitsborging voor het bouwen</p>



Op 14 mei 2019 heeft de Eerste Kamer de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) aangenomen. De wet treedt gelijktijdig met de Omgevingswet in werking, dus op 1 januari 2023. De wet heeft tot doel de bouwkwaliteit te verbeteren en verandert de wijze waarop die bouwkwaliteit wordt geborgd: in de vergunning fase is er een kleinere/andere rol voor de gemeente en een nieuwe rol voor de private kwaliteitsborger, waardoor de focus voor de gemeente nadrukkelijker op veiligheid, toezicht en handhaving komt te liggen. In 2022 zijn de benodigde voorbereidingen getroffen in het kader van de nieuwe wet en worden de consequenties daarvan nader in beeld gebracht.

### Financieel belang

Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH) Balansbedragen per 31-12	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
Eigen vermogen verbonden partij	€ 2.469.000	€ 2.646.000	
Vreemd vermogen verbonden partij	€ 8.683.000	€ 9.149.000	
Resultaat verbonden partij	€ 152.000	€ 366.000	
Bijdrage Zuidplas aan verbonden partij	€ 2.929.029	€ 3.148.676	€ 3.529.575

### 5. Promen



Vestigingsplaats	Gouda
Juridische rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Doel	Uitvoering van de (voormalige) Sociale Werkvoorziening. De Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) heeft als doel om het mogelijk te maken dat mensen met een arbeidsbeperking die (begeleid) willen werken, dat kunnen doen in een zo normaal mogelijke arbeidsomgeving. Mensen die ook met behulp van het WSW-budget via detachering of begeleid werken geen werkplek vinden, kunnen op een meer beschutte werkplek binnen het sociaal werkvoorzieningsbedrijf (SW-bedrijf) aan de slag. Promen is één van de 90 SW-bedrijven in Nederland die gemeenten samen hebben opgericht.
Participerende partijen	Gemeenten Alphen aan den Rijn (Boskoop), Capelle aan den IJssel, Gouda, Krimpen aan den IJssel, Krimpenerwaard, Waddinxveen, en Zuidplas
Reden gemeente aangaan verbinding	Promen is opgericht om voor een aantal gemeenten gezamenlijk de Participatiewet uit te voeren.
Bestuurlijk belang	De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.
Prestaties – effecten	- Het blijven zorgdragen voor de ontwikkeling en werkgelegenheid van de medewerkers met een SW-dienstverband; - Het streven naar een zo hoog mogelijk operationeel resultaat, teneinde de SW zoveel als mogelijk uit te voeren binnen de middelen die daarvoor in het participatiebudget zijn opgenomen.
Voortgang	Momenteel biedt Promen een werkplek aan 61,4 SE (Sociale eenheden) uit Zuidplas. In 2022 heeft Promen een klein positief operationeel resultaat behaald van € 32.000. Door een recente uitspraak van de BBV-commissie dient Promen vanaf 2022 een voorziening verloopsparen aan te leggen (omvang € 493.000). Dit resulteert in een negatief resultaat van € 461.000 in 2022. Voor Zuidplas vallen de kosten iets lager uit dan begroot (€ 23.000). Het verzuim van het personeel ligt op eenzelfde niveau of zelfs



	lager dan de becnhmark. Naast het begeleiden en ontwikkelen van mensen levert Promen ook een bijdrage aan het terugdringen van laaggeletterdheid en duurzaamheid.
Risico's en kansen	Met de Participatiewet heeft het Rijk een transformatie beoogd waarbij mensen met een arbeidsbeperking meer dan voorheen werk vinden in een reguliere arbeidsomgeving in plaats van in een apart met dat doel georganiseerd SW-bedrijf. De begeleidingsbudgetten onder de Participatiewet zijn echter beperkt. Meer beschut werk en garantiebanen heeft als gevolg een kleiner participatiebudget voor overige doelgroepen binnen de Participatiewet.
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	In 2017 zijn kaders ontwikkeld, gericht op een vraaggerichte dienstverlening. Promen blijft hiermee als stabiele basis beschikbaar voor de SW-medewerkers en ontwikkelt zich als belangrijk instrument voor de Participatiewet passend binnen de individuele beleidsvrijheid van gemeenten. De samenwerkingsrelatie met IJsselgemeenten is de afgelopen jaren versterkt. Het is zaak de samenwerkingsrelatie verder uit te bouwen, gericht op het aan het werk helpen en houden van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

#### Financieel belang

Promen	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
Balansbedragen per 31-12			
Eigen vermogen verbonden partij	€ 3.411.000	€ 3.764.000	
Vreemd vermogen verbonden partij	€ 8.154.000	€ 7.895.000	
Resultaat verbonden partij	€ 774.000	€ 0	
Bijdrage Zuidplas aan verbonden partij	€ 2.021.000	€ 2.020.500	€ 1.860.012

#### 6. Hecht (voorheen Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden, RDOG)



Vestigingsplaats	Leiden
Juridische rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Doel	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Uitvoering geven aan de in hoofdstuk II van de Wet publieke gezondheid aan de deelnemende gemeenten opgedragen taken;</li> <li>- In stand houden van een meldkamer ambulancezorg en ambulancedienstverlening;</li> <li>- De organisatie van de geneeskundige hulpverlening als bedoeld in artikel 2 van de Wet veiligheidsregio's en artikel 2 van de Wet publieke gezondheid;</li> <li>- Uitvoering geven aan toezichtstaak op basis van de Wet kinderopvang;</li> <li>- Uitvoering te geven aan andere taken op het terrein van de gezondheidszorg als daartoe opdracht is verkregen van een of meer deelnemende gemeenten.</li> </ul>
Participerende partijen	Gemeenten Alphen aan den Rijn, Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Hillegom, Kaag en Braassem, Katwijk, Krimpenerwaard, Leiden, Leiderdorp, Lisse, Nieuwkoop, Noordwijk, Oegstgeest, Teylingen, Voorschoten, Waddinxveen, Zoeterwoude en Zuidplas
Reden gemeente aangaan verbinding	Wettelijke verplichting: Instelling en instandhouding van een gemeentelijke gezondheidsdienst is verplicht op basis van artikel 14 Wet Publieke gezondheid (Wpg). De GGD moet samenvallen met de veiligheidsregio('s) waartoe de deelnemende gemeenten behoren.



Bestuurlijk belang	Bestuurlijk belang: De gemeente Zuidplas is voorzitter van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur. Daarnaast is een collegelid deelnemer in de bestuursadviescommissie Publieke Gezondheid (BAC PG).
Prestaties – effecten	Invulling geven aan de wettelijke taken en de taken die door gemeente(n) zijn opgedragen aan de GR. Verantwoording en sturing vindt plaats door middel van de AB en DB vergaderstukken (jaarstukken en maraps).
Risico's en kansen	Afgelopen jaar kwam de coronacrisis iets minder op de voorgrond te staan, maar al snel moest opgeschaald worden door de vluchtelingenstroom uit Oekraïne. Er werd psychosociale hulpverlening geboden en vaccinaties. Daarnaast steeg het bpi-bpk van veel gemeenten door de toename van het aantal inwoners. Voor Zuidplas was dit niet alleen door de Oekraïense vluchtelingen, maar in het algemeen leidt de stijging van het aantal inwoners tot een hogere bijdrage aan Hecht. Er is een nieuwe cao-gemeenten en CAO SGO (Samenwerkende gemeentelijke organisaties). Dit gaat invloed hebben op de bijdrage die gemeenten betalen. Daarnaast heeft Hecht op verschillende onderdelen moeite om voldoende personeel te vinden. Er wordt geprobeerd de krapte op de arbeidsmarkt op te vullen door functies anders in te delen.
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	<p><i>Hecht24</i></p> <p>In 2020 is het programma Hecht24 (voorheen RDOG2024) gestart. Dit programma moet leiden tot een organisatieontwikkeling, waardoor hecht in 2024 een (strategisch) wendbare, moderne (data gedreven) en klantgerichte organisatie is. Een organisatie die meebeweegt met veranderingen in de samenleving en met integrale gezondheidsdeskundigheid bijdraagt aan een gezonder en veiliger Hollands Midden. Het laatste jaar van dit programma (2024) nadert. Op enkele punten zijn al mooie verbeteringen te zien. Zo is de website <a href="http://www.eengezonderhollandsmidden.nl">www.eengezonderhollandsmidden.nl</a> goed gevuld met recente data. Dit helpt de gemeente Zuidplas om (beleidsmatige) keuzes te maken. Daarnaast verschuift Hecht in het nieuwe strategische meerjarenbeleid richting preventieve, het versterken van de (regionale) samenwerking, en toekomstbestendig zijn/worden. Een beschrijving van de resultaten van het programma Hecht24 zijn te volgen via de interactieve website <a href="https://hecht.foleon.com/hecht24/hecht24/">https://hecht.foleon.com/hecht24/hecht24/</a>.</p> <p><i>IZA/GALA</i></p> <p>Een andere grote ontwikkeling, zijn het Integraal Zorgakkoord (IZA) en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Op dit moment wordt onderzocht hoe dit lokaal en regionaal vorm gaat krijgen. Naar aanleiding daarvan zal bepaald moeten worden wat dit betekent voor de dienstverlening van Hecht.</p> <p><i>Pandemische paraatheid</i></p> <p>Daarnaast heeft het kabinet ingestemd met een verdere uitwerking van het beleidsprogramma pandemische paraatheid. Hiermee gaat een investering van 670 miljoen euro gemoed tot en met 2026. Het versterken van de basisfuncties van de GGD is één van de onderdelen van dit programma. Tevens gaan GGD'en intensiever samenwerken, met als doel een professionele, efficiënte en uniforme uitvoering van de taken binnen de infectieziektebestrijding.</p>

<b>Financieel belang</b>			
<b>Hecht</b>	<b>Rekening 2020</b>	<b>Rekening 2021</b>	<b>Rekening 2022</b>
Balansbedragen per 31-12			
Eigen vermogen verbonden partij	€ 3.826.000	€ 7.853.000	
Vreemd vermogen verbonden partij	€ 41.089.000	€ 46.615.000	
Resultaat verbonden partij	€ 3.888.000	€ 1.828.000	
Bijdrage Zuidplas aan verbonden partij	€ 2.792.000	€ 2.979.000	€ 2.979.000

<b>7. Recreatieschap Hitland</b>		
Vestigingsplaats	Nieuwerkerk aan den IJssel	
Juridische rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling	
Doel	Belangenbehartiging rond de ontsluiting, de ontwikkeling, de aanleg en het beheer in het kader van de openluchtrecreatie en het toerisme en waar mogelijk van natuur en landschap in het gebied.	
Participerende partijen	Gemeenten Capelle aan den IJssel en Zuidplas	
Reden gemeente aangaan verbinding	Het aanbieden van voldoende buiten stedelijk groen voor de eigen inwoners en het behoud en de ontwikkeling van natuur en landschap.	
Bestuurlijk belang	Per deelnemende partij zijn vier leden in het algemeen bestuur benoemd. Per partij zijn vanuit het algemeen bestuur twee leden in het dagelijks bestuur benoemd.	
Prestaties – effecten	Recreatieschap Hitland beheert en ontwikkelt recreatiegebied Hitland, inclusief de daarbinnen gelegen golfbaan. Verantwoording vindt plaats middels de BBV-cyclus van de gemeenschappelijke regeling.	
Voortgang	De taken worden binnen de gestelde (financiële) kaders gerealiseerd.	
Risico's en kansen	De golfbaan is een publieke exploitatie. Negatieve resultaten - tot nu toe niet aan de orde - komen voor rekening van de publieke middelen.	
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	De toekomstvisie is in concept gereed. Besloten is dat de raden in de gelegenheid worden gesteld om zienswijzen in te dienen. Daarna volgt vaststelling door het AB.	

<b>Financieel belang</b>			
<b>Recreatieschap Hitland</b>	<b>Rekening 2020</b>	<b>Rekening 2021</b>	<b>Rekening 2022</b>
Balansbedragen per 31-12			
Eigen vermogen verbonden partij	€ 852.000	€ 1.064.000	
Vreemd vermogen verbonden partij	€ 6.308.000	€ 6.117.000	
Resultaat verbonden partij	€ 17.000	€ 212.000	
Bijdrage Zuidplas aan verbonden partij	€ 238.783	€ 246.978	€ 253.325



8. Het Recreatieschap Rottemeren	
Vestigingsplaats	Schiedam
Juridische rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Doel	Het binnen haar gebied behartigen van bovengemeentelijke belangen van de openluchtrecreatie, de natuurbescherming en het natuur- en landschapsschoon.
Participerende partijen	De gemeenten Lansingerland, Rotterdam en Zuidplas
Reden gemeente aangaan verbinding	Het aanbieden van voldoende buitenstedelijk groen voor de eigen inwoners en het behoud en de ontwikkeling van natuur en landschap.
Bestuurlijk belang	Per deelnemende partij zijn drie leden in het algemeen bestuur benoemd. Per partij is van uit het algemeen bestuur een lid in het dagelijks bestuur benoemd.
Prestaties – effecten	Recreatieschap Rottemeren beheert samen met Staatsbosbeheer als uitvoerende partij het recreatiegebied de Rottemeren. In Zuidplas zijn dit de deelgebieden Rottewig, Eendragtspolder, Nessebos en Zevenhuizerplas. Waar mogelijk zet het recreatieschap in op uitbreiding van de recreatiemogelijkheden rond de Rottemeren. Verantwoording vindt plaats middels de BBV-cyclus van de gemeenschappelijke regeling.
Voortgang	De taken worden binnen de gestelde (financiële) kaders gerealiseerd.
Risico's en kansen	Zie ontwikkelingen.
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	In 2022 is de eerste tranche van de uitvoeringsagenda van het ontwikkelplan vastgesteld. Daarvoor zullen nog financieringsscenario's worden voorgesteld. Het afgelopen jaar is gewerkt aan lopende ontwikkelingen in het gebied. Bijvoorbeeld aan de kwaliteitsimpuls Lage Bergse Bos en de nieuwe bewegwijzering.



#### Financieel belang

Recreatieschap Rottemeren	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
Balansbedragen per 31-12			
Eigen vermogen verbonden partij	€ 13.023.000	€ 12.704.000	
Vreemd vermogen verbonden partij	€ 5.313.000	€ 10.143.000	
Resultaat verbonden partij	-€ 343.000	€ 20.000	
Bijdrage Zuidplas aan verbonden partij	€ 167.658	€ 169.595	€ 169.595

9. Regio Midden-Holland		Regio Midden-Holland
Vestigingsplaats	Gouda	
Juridische rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling	
Doel	Bevordering van regionale samenwerking in vier programma's en te zorgen voor gezamenlijk beleidsvorming en behartiging van bestuurlijke belangen.	
Participerende partijen	Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard, Waddinxveen en Zuidplas	
Reden gemeente aangaan verbinding	Een kleine slagvaardige organisatie waarin regionaal samengewerkt wordt en waar kansen gezien worden. Deze samenwerking krijgt vorm in afstemming, beleidsvorming of belangenbehartiging.	



Bestuurlijk belang	De gemeente Zuidplas wordt door twee collegeleden vertegenwoordigd in het algemeen bestuur en door één collegelid in het dagelijks bestuur.
Prestaties – effecten	Op basis van een visie zijn vier jaarplannen in ontwikkeling waarbinnen aan de hand van speerpunten nadere projecten worden geformuleerd en aangepakt.
Voortgang	<p>In de regio Midden-Holland werken de gemeente Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard, Waddinxveen en Zuidplas samen om de belangen van de regio te behartigen. Dit gebeurt in de vorm van een netwerksamenwerking en rond vijf inhoudelijke tafels. Na vaststelling van de strategische agenda 'De kracht van Midden-Holland: de regio van verbinding' in 2020, heeft de regio Midden-Holland in 2021 ingezet op strategische herpositionering. Daarvoor zijn de voor de regio gezamenlijke lobbypunten benoemd. Hierbij zijn naast de bestuurlijke tafels ook raadsleden, statenleden en vertegenwoordigers van de waterschappen betrokken.</p> <p>"Midden-Holland is uniek door de centrale ligging: de regio midden in de Randstad. Midden-Holland is stad en platteland, natuur en cultuurhistorie, Randstad en ruimte, vakmanschap en high-tech, handel en industrie. Midden-Holland biedt ruimte. Aan wonen, ondernemen en genieten. Voor iedereen. En zien we uitdagingen of kansen? Dan zetten we samen onze schouders eronder en maken we het mogelijk. Dat doen we al eeuwenlang en dit blijven we doen."</p> <p>Dat is de kernboodschap van het met de regiogemeenten opgestelde positioneringsdocument Regio Midden-Holland. Dit document wordt ingezet bij lobbyactiviteiten, om zo bij te dragen aan de realisatie van de belangrijkste opgaven van de regio. Deze opgaven zijn verdeeld over 3 kernthema's: groeigebied, bereikbaarheid en economische vitaliteit.</p> <p>In 2022 is onder andere verder gewerkt aan:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Het uitvoeren van een pilot uit voor een regionaal energieloket om bedrijven te ondersteunen in hun verduurzamingsopgave en de wettelijke verplichtingen</li><li>- Het in samenwerking met provincie, BZK, woningcorporaties en andere betrokken partijen opstellen van de regionale realisatieagenda om lange termijnafspraken te maken in het kader van de Nationale Bouw- en Woonagenda.</li><li>- Het actualiseren van het regionale woningbouwprogramma volgens de nieuwe provinciale governance.</li><li>- Het delen van kennis over ruimtelijke adaptatie en een subsidieverzoek bij het ministerie van I&amp;W ingediend in het kader van de impulsregeling ruimtelijke adaptatie.</li><li>- Het voorzien van de Agenda Verstedelijking en Mobiliteit van een investeringsadvies om de ambities in verbinding te brengen met nationaal beleid en fondsen.</li><li>- Het integrale investeringsadvies is ambtelijk en bestuurlijk besproken met de overige regionale programma's ter voorbereiding op de vorming van een regiodeal.</li><li>- Het voeren van lobby bij rijk en provincie ten behoeve van het Regionaal verkeer en vervoersplan projecten zoals Bodegravenboog en Algeracorridor</li><li>- Het starten van een vervolg- / haalbaarheidsonderzoek HOV Zuidplaspolder.</li><li>- Het starten van diverse projecten ter uitvoering van de MKB-deal.</li><li>- Het opstellen regionale kwalitatieve bedrijventerreinenstrategie Midden-Holland.</li><li>- Het monitoren en actualiseren van het kwantitatieve deel regionale kantorenstrategie Midden-Holland 2019 – 2024</li></ul>

	- Het uitvoeren van het projectplan 'Cultuureducatie Verrijkt je kijk!' voor deelname aan subsidieprogramma Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024.
Risico's en kansen	De projecten binnen de Regio zijn niet altijd van meerwaarde voor iedere gemeente. Een operationeel risico is dat de Regio Midden Holland een netwerkorganisatie is. Voor nader te bepalen projecten binnen de programma's zal bestuurlijk akkoord, dekking en personele inzet geregeld moeten worden.
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	De strategische agenda van de Regio MH vormt de basis voor de regionale samenwerking en is gericht op de strategische regionale samenwerking rondom de vijf tafels Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt, Verkeer en Vervoer, Ruimte en Wonen, Duurzaamheid en Sociaal Domein en is het uitgangspunt waarmee de regio op de kaart wordt gezet.

#### Financieel belang

Regio Midden-Holland	Rekening	Rekening	Rekening
Balansbedragen per 31-12	2020	2021	2022
Eigen vermogen verbonden partij	€ 633.185	€ 620.352	
Vreemd vermogen verbonden partij	€ 318.156	€ 396.307	
Resultaat verbonden partij	€ 171.849	€ 62.593	
Bijdrage Zuidplas aan verbonden partij	€ 75.261	€ 76.139	€ 77.238

10. Streekarchief Midden-Holland		Streekarchief Midden-Holland
Vestigingsplaats	Gouda	
Juridische rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling	
Doel	Het Streekarchief zorgt ervoor dat de geschiedenis van de regio 'klopt' door professioneel het wettelijk beheer van overheidsinformatie te voeren en de samenleving te verrijken met zaken van culturele en historische waarde. Door gebundelde specialistische kennis wordt er doelmatig en doeltreffend in de informatieketen geopereerd. Als partner in de informatieketen wordt een bijdrage aan digitale duurzaamheid geleverd.	
Participerende partijen	De gemeenten Gouda, Krimpen aan den IJssel, Krimpenerwaard, Waddinxveen, Zuidplas en de Regio Midden-Holland	
Reden gemeente aangaan verbinding	De aangegane verbinding betreft een wettelijke verplichting op grond van de Archiefwet 1995.	
Bestuurlijk belang	De gemeente Zuidplas wordt door twee collegeleden vertegenwoordigd in het algemeen bestuur, waarvan 1 lid tevens is vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur.	
Prestaties – effecten	Het Streekarchief bewaart de overgedragen archieven van de deelnemers. Zij draagt conform de Archiefwet zorg voor een goede, geordende en toegankelijke staat van de archieven. Daarnaast houdt zij toezicht op het beheer van de nog niet overgedragen archieven bij de deelnemers. Er wordt gewerkt met het vastleggen van prestatieafspraken, een klanttevredenheidsmeting en klachtenregistratie.	
Voortgang	De taken worden binnen de gestelde (financiële) kaders gerealiseerd.	
Risico's en kansen	Het Streekarchief beschikt over een archiefbewaarplaats die voldoet aan de in de Archiefregeling en het Archiefbesluit genoemde eisen.	



Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	Het streekarchief Midden-Holland is voornemens een eigen e-depot op te zetten voor de opslag en beheer van overheids- en particuliere archieven. Hiermee kunnen de gemeenten uitvoering geven aan onder andere de nieuwe Archiefwet en de Wet Open Overheid. De aanbesteding van het e-depot is op 12 januari 2023 gepubliceerd op TenderNed.
-------------------------------------	---

### Financieel belang

In de zomernota van 2022 is, conform de begroting 2023 van SAMH, een structurele verhoging van €13.000 in 2023 en €6.000 vanaf 2024 opgenomen. Daarnaast is vanaf 2023 een jaarlijkse bijdrage van €45.000 opgenomen voor het e-depot.

Streekarchief Midden Holland Balansbedragen per 31-12	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
Eigen vermogen verbonden partij	€ 289.227	€ 290.128	
Vreemd vermogen verbonden partij	€ 280.033	€ 293.671	
Resultaat verbonden partij	€ 76.904	€ 10.433	
Bijdrage Zuidplas aan verbonden partij	€ 210.927	€ 223.317	€ 238.850

11. De Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM)		 <b>Veiligheidsregio</b> <b>HOLLANDS MIDDEN</b> <i>Samen sterk voor meer veiligheid!</i>
Vestigingsplaats	Leiden	
Juridische rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling	
Doel	<p>De Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) is een samenwerkingsverband van gemeenten in de regio Hollands Midden op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen 1992 (gewijzigd 2014). Op 1 januari 2006 is de gemeenschappelijke regeling VRHM in werking getreden. Het openbaar lichaam bezit rechtspersoonlijkheid en is gevestigd in Leiden.</p> <p><i>De veiligheidsregio heeft de volgende taken:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Het voorbereiden op de rampenbestrijding en crisisbeheersing;</li> <li>• Het in stand houden van een regionale Gemeenschappelijke Meldkamer;</li> <li>• Het ondersteunen van gemeenten op aspecten van integrale veiligheid.</li> </ul> <p><i>De VRHM behartigt de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op de terreinen:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Brandweezorg;</li> <li>• Instellen en in stand houden van een Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR);</li> <li>• Samenwerking bij de gemeentelijke crisisbeheersing en rampenbestrijding;</li> <li>• Multidisciplinaire rampenbestrijding en crisisbeheersing;</li> <li>• Inrichten en in stand houden van de gemeenschappelijke meldkamer.</li> </ul>	
Participerende partijen	De gemeenten, Alphen a/d Rijn, Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Hillegom, Kaag en Braassem, Katwijk, Krimpenerwaard, Leiden, Leiderdorp, Lisse, Nieuwkoop, Noordwijk, Noordwijkerhout, Oegstgeest, Teylingen, Voorschoten, Waddinxveen, Zoeterwoude en Zuidplas	
Reden gemeente aangaan verbinding	Wettelijke plicht conform Wet Veiligheidsregio's	
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur. Het bestuur van de Veiligheidsregio bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Ze hebben elk verschillende verantwoordelijkheden en bevoegdheden. Het	





	<p>bestuur wordt bij de uitvoering van haar taken ondersteund door de Veiligheidsdirectie, het Hoofdenoverleg, het Veiligheidsbureau en verschillende werkgroepen.</p> <p>Het algemeen bestuur stelt de hoofdlijnen voor het te voeren beleid van de Veiligheidsregio Hollands Midden vast en de financiële kaders. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor de uitvoering en verdere uitwerking van strategische beslissingen die worden genomen door het algemeen bestuur.</p>
Prestaties – effecten	<p>Ter behartiging van de gemeenschappelijke belangen is de VRHM belast met de uitvoering van de volgende taken en bevoegdheden:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Inventariseren van risico's van branden, rampen en crises;</li> <li>• Adviseren van het bevoegd gezag over risico's van branden, rampen en crises;</li> <li>• Adviseren van het college van burgemeester en wethouders over de brandweezorg;</li> <li>• Voorbereiden op de bestrijding van branden en het organiseren van de rampenbestrijding en de crisisbeheersing;</li> <li>• Instellen en in stand houden van een brandweer;</li> <li>• Voorzien in de meldkamerfunctie;</li> <li>• Aanschaffen en beheren van gemeenschappelijk materieel;</li> <li>• Inrichten en in stand houden van de informatievoorziening binnen de diensten van de Veiligheidsregio en tussen deze diensten en andere diensten en organisaties die betrokken zijn bij de genoemde taken.</li> </ul>
Voortgang	Conform gestelde kaders, waarbij aandacht uitgaat naar het managen van de COVID-19 pandemie (coronavirus) en de lokale effecten hiervan.
Risico's en kansen	<ul style="list-style-type: none"> <li>- De nasleep van grote crises of rampen;</li> <li>- Prestatiemeting Gemeentelijke Crisisorganisatie;</li> <li>- Doorontwikkeling Crisiscommunicatie.</li> </ul>
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nieuwe indeling hoofddirecties VRHM 2018:</li> <li>- Brandweer HM,</li> <li>- Ondersteuning,</li> <li>- Risico- en Crisisadvisering</li> </ul>

#### Financieel belang

Veiligheidsregio Hollands-Midden (VRHM)	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
Balansbedragen per 31-12			
Eigen vermogen verbonden partij	€ 5.761.000	€ 5.084.000	
Vreemd vermogen verbonden partij	€ 34.497.000	€ 41.682.000	
Resultaat verbonden partij	€ 1.758.000	€ 1.749.000	
Bijdrage Zuidplas aan verbonden partij	€ 2.435.852	€ 2.341.813	€ 2.438.594

## B. Deelnemingen/ vennootschappen

1. NV Alliander																							
Juridische rechtsvorm	Privaatrechtelijke rechtspersoon																						
Bestuurlijk belang	Alle aandelen van Alliander zijn in bezit van de overheid, zoals provincies en gemeenten. Als aandeelhouder heeft de gemeente Zuidplas stemrecht in de aandeelhoudersvergadering. Alliander voorziet in de behoeften aan distributie van energie. Zij verzorgt de distributie van energie in 1/3 gedeelte van Nederland. Alliander is de netwerkbeheerder voor het Zuidplasgebied.																						
Risico's en kansen	Er zijn geen specifieke risico's te melden.																						
<b>Financieel belang</b>																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th>NV Alliander</th> <th>Rekening 2020</th> <th>Rekening</th> <th>Rekening 2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Balansbedragen per 31-12, bedragen in € miljoen</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen verbonden partij</td> <td>€ 4.328</td> <td>€ 4.470</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen verbonden partij</td> <td>€ 5.094</td> <td>€ 5.739</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Resultaat verbonden partij</td> <td>€ 224</td> <td>€ 242</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				NV Alliander	Rekening 2020	Rekening	Rekening 2022	Balansbedragen per 31-12, bedragen in € miljoen				Eigen vermogen verbonden partij	€ 4.328	€ 4.470		Vreemd vermogen verbonden partij	€ 5.094	€ 5.739		Resultaat verbonden partij	€ 224	€ 242	
NV Alliander	Rekening 2020	Rekening	Rekening 2022																				
Balansbedragen per 31-12, bedragen in € miljoen																							
Eigen vermogen verbonden partij	€ 4.328	€ 4.470																					
Vreemd vermogen verbonden partij	€ 5.094	€ 5.739																					
Resultaat verbonden partij	€ 224	€ 242																					
De gemeente bezit 245.888 aandelen Alliander, ofwel 0,18% van het totaal aantal aandelen. Elk aandeel is gewaardeerd tegen een verkrijgingprijs van € 0,33. De nominale waarde van de aandelen bedraagt € 5,00. Jaarlijks wordt er dividend aan de aandeelhouders uitgekeerd.																							


2. NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)																							
Juridische rechtsvorm	Privaatrechtelijke rechtspersoon																						
Bestuurlijk belang	De aandeelhouders van de bank zijn uitsluitend overheden. De Staat is houder van de helft van de aandelen. De andere helft is in handen van gemeenten, elf provincies en een hoogheemraadschap. De gemeente Zuidplas heeft als aandeelhouder stemrecht in de aandeelhoudersvergadering.																						
Risico's en kansen	BNG staat bekend als een solide bank met een AA+-status. Er worden daarom geen risico's verwacht.																						
<b>Financieel belang</b>																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Bank Nederlandse Gemeenten</th> <th>Rekening 2020</th> <th>Rekening</th> <th>Rekening 2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Balansbedragen per 31-12, bedragen in € miljoen</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen verbonden partij</td> <td>€ 5.097</td> <td>€ 5.062</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen verbonden partij</td> <td>€ 155.262</td> <td>€ 143.995</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Resultaat verbonden partij</td> <td>€ 221</td> <td>€ 226</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Bank Nederlandse Gemeenten	Rekening 2020	Rekening	Rekening 2022	Balansbedragen per 31-12, bedragen in € miljoen				Eigen vermogen verbonden partij	€ 5.097	€ 5.062		Vreemd vermogen verbonden partij	€ 155.262	€ 143.995		Resultaat verbonden partij	€ 221	€ 226	
Bank Nederlandse Gemeenten	Rekening 2020	Rekening	Rekening 2022																				
Balansbedragen per 31-12, bedragen in € miljoen																							
Eigen vermogen verbonden partij	€ 5.097	€ 5.062																					
Vreemd vermogen verbonden partij	€ 155.262	€ 143.995																					
Resultaat verbonden partij	€ 221	€ 226																					
De gemeente Zuidplas heeft 54.328 aandelen in de BNG á € 2,50 nominaal. Dat is 0,1% van het totaal aantal aandelen BNG. De aandelen staan op naam en zijn niet beursgenoteerd. De voorwaarden waaronder aandelen van eigenaar kunnen verwisselen zijn geformuleerd in artikel 6 van de statuten.																							



3. NV Cyclus		Cyclus 
Vestigingsplaats	Moordrecht	
Juridische rechtsvorm	Privaatrechtelijke rechtspersoon	
Doel	Het uitvoeren van afvalbeheer op een efficiënte, duurzame en kwalitatief goede wijze, tegen marktconforme en maatschappelijk verantwoorde kosten.	
Participerende partijen	Gemeenten Alphen aan den Rijn, Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Kaag en Braassem, Krimpenerwaard, Nieuwkoop, Waddinxveen, Krimpen aan den IJssel en Zuidplas	
Reden gemeente aangaan verbinding	Door gezamenlijk met andere gemeenten taken van de gemeentelijke afvalzorgplicht uit te voeren, worden deze taken (kosten) efficiënter uitgevoerd en kwetsbaarheid in de uitvoering verlaagd. Er ontstaat o.a. schaal- en inkoopvoordeel, efficiëntere uitvoering door standaardisering en uniformiteit, administratieve ontzorging met betrekking tot inkoopprocessen en borging van specifieke expertise. Doordat de gemeente middels aandelen deels eigenaar is ontstaat sturing op de efficiëntie van de bedrijfsvoering van deze verbonden partij.	
Bestuurlijk belang	Deelnemer in de algemene vergadering van aandeelhouders en tevens deelnemer in de GP B (bestuurlijke opdrachtgeverscommissie Grondstoffen Platform Bestuurlijk).	
Prestaties – effecten	Op efficiënte, duurzame en kwalitatief goede wijze en tegen maatschappelijk verantwoorde kosten zorgdragen voor (een gedeelte van) het afvalbeheer.	
Risico's en kansen	Door het <i>lean &amp; mean</i> maken van de organisatie (in 2018 & 2019) is de organisatiestructuur (inclusief management) veranderd. Dat heeft geresulteerd in een hogere risicoscore op het onderdeel Directie/Bestuur en veroorzaakt een stijging in de totale risicoscore van Cyclus in 2019. Voor Cyclus wordt de komende jaren gewerkt met een midden regime.	

#### Financieel belang

NV Cyclus	Rekening 2019	Rekening	Rekening 2020
Balansbedragen per 31-12			
Eigen vermogen verbonden partij	€ 9.513.000		€ 9.858.000
Vreemd vermogen verbonden partij	€ 21.548.000		€ 26.225.000
Resultaat verbonden partij	€ 408.000		€ 345.000

4. NV Duinwaterbedrijf Zuid-Holland (Dunea)		dunea  DUIN & WATER
Juridische rechtsvorm	Privaatrechtelijke rechtspersoon	
Bestuurlijk belang	Samen met 17 andere gemeenten is de gemeente Zuidplas aandeelhouder. Als aandeelhouder heeft de gemeente Zuidplas stemrecht in de aandeelhoudersvergadering. De NV Duinwaterbedrijf levert drinkwater in een groot deel van de provincie Zuid-Holland.	
Risico's en kansen	Er zijn geen specifieke risico's te melden.	

### Financieel belang

NV Duinwaterbedrijf Zuid-Holland (Dunea)	Rekening 2019	Rekening	Rekening 2020
Balansbedragen per 31-12, bedragen in € miljoen			
Eigen vermogen verbonden partij	€ 230		
Vreemd vermogen verbonden partij	€ 357		
Resultaat verbonden partij	€ 8		

De gemeente Zuidplas bezit, na een herverdeling van de aandelen op basis van inwoneraantallen per 1 januari 2012, 102.699 aandelen, ofwel 2,6% van het totaal aantal aandelen. De aandelen hebben een nominale waarde van € 5,00. In de gemeentelijke administratie hebben deze aandelen een waarde nihil omdat deze volgens de gemeentelijke boekhoudvoorschriften gewaardeerd worden op basis van de toenmalige verkrijgingprijs van 'nihil'. In de statuten is bepaald dat geen dividend wordt uitbetaald. In de begroting is de dividenuitkering voor € 0,00 structureel opgenomen.

### 5. NV Oasen

Juridische rechtsvorm	Privaatrechtelijke rechtspersoon	
Bestuurlijk belang	De aandeelhouders zijn 33 gemeenten, waaronder de gemeente Zuidplas. Als aandeelhouder heeft de gemeente Zuidplas stemrecht in de aandeelhoudersvergadering.	
Risico's en kansen	Er zijn geen specifieke risico's te melden.	

### Financieel belang

NV Oasen	Rekening 2019	Rekening	Rekening 2020
Balansbedragen per 31-12, bedragen in € miljoen			
Eigen vermogen verbonden partij	€ 112		€ 117
Vreemd vermogen verbonden partij	€ 169		€ 179
Resultaat verbonden partij	€ 3		€ 5

De gemeente Zuidplas bezit acht aandelen, ofwel 1,06% van het totaal aantal aandelen. Elk aandeel heeft een nominale waarde van € 455,00. De Algemene vergadering van Aandeelhouders bepaalt of dividend wordt uitgekeerd.

### 6. Zuidplas Participatie B.V./ Zevenhuizen-Zuid Beheer BV/ Zevenhuizen-Zuid CV

Vestigingsplaats	Nieuwerkerk aan den IJssel
Juridische rechtsvorm	BV en CV
Doel	Een meerjarige samenwerking die gericht is op een integrale en fasegewijze ontwikkeling van het project(gebied) Zevenhuizen Zuid, dat voorziet in de ontwikkeling en bouw van circa 1.100 tot maximaal 1.400 woningen en een beperkt aantal voorzieningen. Zevenhuizen-zuid is primair gericht op behoud en versterking van de voorzieningen in de dorpskern.
Participerende partijen	Zuidplas Participatie BV: gemeente Zuidplas





	Zevenhuizen-Zuid Beheer BV en CV: gemeente Zuidplas (via Zuidplas Participatie BV), Gebiedsontwikkelingsmaatschappij Zuidplaspolder II CV, Synchron BV en Thunnissen Ontwikkeling BV
Reden gemeente aangaan verbinding	De aangegane verbinding is samenwerking waarvoor partijen een aparte entiteit hebben opgericht: Publiek Private Samenwerking.
Bestuurlijk belang	Zuidplas Participatie BV: gemeente is 100% aandeelhouder. Zevenhuizen-Zuid Beheer BV/CV: gemeente Zuidplas heeft 50% zeggenschap en 31% risico aandeel en marktpartijen hebben 50% zeggenschap en 69% risico aandeel. Zevenhuizen-Zuid BV/CV: De directie bestaat uit één bestuurder/directeur die de gemeente vertegenwoordigd en één bestuurder/directeur die de marktpartijen vertegenwoordigd.
Prestaties – effecten	Zevenhuizen Zuid BV/CV is verantwoordelijk voor de ontwikkeling van het woongebied Zevenhuizen Zuid, waaronder wordt verstaan verwerving van gronden (waar nodig), bouw- en woonrijpmaken en het ontwikkelen en bouwen van woningen. Tevens verricht de gemeente activiteiten op het gebied van planeconomie en civieltechnische activiteiten.
Voortgang	Fase 1A, fase 2, fase 3 en fase 4 zijn opgeleverd. Alle overige deelplannen (5, 6, 7 8 en 1B) zijn in ontwikkeling. Met deelplan 3X, het laatste plan, is nog niet gestart, en dit wordt ook niet op korte termijn voorzien.
Risico's en kansen	De gemeente draagt 31% van het (financiële) risico, en heeft voor 50% zeggenschap. Eventuele exploitatieoverschot wordt naar rato 31-69% verdeeld onder de deelnemende partijen.
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	Met de ontwikkeling van met name fase 7, 8 en 1B wordt gestreefd naar zowel een bouwkundige afronding dan wel een (verdere) planoptimalisatie, gericht op een sluitende mastergrex met nabetaling aan alle partijen waar het gaat om de waarde van de ingebrachte gronden. Er wordt gestreefd naar een totale oplevering in 2024 (exclusief 3X).

#### Financieel belang

Stichting Zuidplas Ondersteunt	Rekening 2020*	Rekening 2021	Rekening 2022
Balansbedragen per 31-12			
Eigen vermogen verbonden partij	€ 0	€ 0	
Vreemd vermogen verbonden partij	€ 0	€ 2.239.262	
Resultaat verbonden partij	€ 0	€ 25.732	
Bijdrage Zuidplas aan verbonden partij	€ 0	€ 2.937.317	€ 5.676.374

\* N.v.t. De stichting is per 1 juli 2021 opgericht

## C. Stichtingen

1. Stichting Zuidplas Ondersteunt! (Stichting ZO!)		
Vestigingsplaats	Gemeente Zuidplas	
Juridische rechtsvorm	Stichting	
Doel	Stichting ZO! voorziet in een eenvoudige, snelle en deskundige toegang tot welzijn, ondersteuning en (complexe) hulpverlening	
Participerende partijen	De gemeente Zuidplas	
Reden gemeente aangaan verbinding	De stichting voorziet in de toegang tot het Sociaal Domein en voert taken uit ter bevordering van maatschappelijk welzijn, (collectieve) preventie, ondersteuning, (complexe) hulpverlening en zorgregie ten behoeve van de inwoners van de gemeente Zuidplas. De stichting is verantwoordelijk voor het onderzoeken van hulpvragen van inwoners van Zuidplas en het verlenen van gepaste ondersteuning door het bevorderen van maatschappelijk welzijn, het inzetten van een algemene voorziening of door het bieden van kortdurende hulp. De stichting is daarnaast verantwoordelijk voor de vroegsignalering van schuldenproblematiek bij inwoners van de Gemeente Zuidplas en inburgering.	
Bestuurlijk belang	Het college kan met de regierol die zij heeft haar maatschappelijke, bestuurlijke en financiële verantwoordelijkheid waarmaken. Vanuit haar eigenaarsrol kan het college sturen op de (lange) termijnstrategie en continuïteit van Stichting ZO! De stichting wordt geleid door een directeur/bestuurder. Daarnaast is een raad van toezicht gevormd benoemd door het college van 5 personen.	
Prestaties – effecten	In zijn algemeenheid wordt door de Gemeente aan Stichting ZO! opgedragen te zorgen voor: <ul style="list-style-type: none"> <li>• het bevorderen van de zelfredzaamheid en participatie van inwoners waarbij optimaal gebruik gemaakt wordt van de eigen mogelijkheden en het netwerk;</li> <li>• het versterken van de sociale duurzaamheid binnen de dorpen en wijken van de gemeente Zuidplas;</li> <li>• het bieden van een eenvoudige, snelle, deskundige en integrale toegang tot activiteiten, hulp en ondersteuning.</li> </ul> De inhoudelijke prestaties en producten zijn opgenomen in het producten en prestatieboek die als bijlage is opgenomen bij het DVO.	
Voortgang	De stichting is per 1 juli 2021 operationeel. In 2022 is de stichting doorontwikkeld. De basis is versterkt, maar er zijn nog diverse knelpunten op te lossen. Integraal werken krijgt steeds meer vorm, er is een verschuiving naar het voorveld waardoor inwoners op een laagdrempelige wijze geholpen worden. De telefonische bereikbaarheid is vergroot en de bekendheid van Stichting ZO! is in 2022 toegenomen.	
Risico's en kansen	Aanzuigende werking door grotere bekendheid/zichtbaarheid. Tegelijk is de bekendheid van ZO! ook een kans om meer in het voorveld op te pakken en eerder in het voorveld betrokken te zijn waardoor je eerder bij de problematiek betrokken bent en grotere/complexe problematiek kan voorkomen. Er is een krapte op de arbeidsmarkt. Hier wordt stichting ZO! mee geconfronteerd. Gecontracteerde zorgaanbieders hebben wachtlijsten door krapte op de arbeidsmarkt en door budgetplafonds. Deze wachtlijsten zorgen voor een extra druk op ZO!	



Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	Stichting ZO! is korte tijd operationeel en ontwikkelt zich door tot een eenvoudige, snelle, deskundige en integrale toegang voor de hulp- en ondersteuningsvragen voor de inwoners van Zuidplas. Gemeente en Stichting ZO! hebben hierin hun eigen verantwoordelijkheden, maar werken wel gezamenlijk in het doen van onderzoek naar een maatwerkbeschikking. Middels periodieke bestuurlijke en ambtelijke gesprekken wordt, op basis van het DVO inhoudelijke dienstverlening, gestuurd op de prestaties en producten die de stichting levert.
-------------------------------------	---

<b>Financieel belang</b>			
<b>Stichting Zuidplas Ondersteunt</b>	<b>Rekening</b>	<b>Rekening</b>	<b>Rekening</b>
Balansbedragen per 31-12	2020*	2021	2022
Eigen vermogen verbonden partij	€ 0	€ 0	
Vreemd vermogen verbonden partij	€ 0	€ 2.239.262	
Resultaat verbonden partij	€ 0	€ 25.732	
Bijdrage Zuidplas aan verbonden partij	€ 0	€ 2.937.317	€ 5.676.374

## Paragraaf 3 Grondbeleid

### Inleiding

Onder grondbeleid verstaan we de positie die de gemeente inneemt bij het bereiken van maatschappelijke doelstellingen met een ruimtelijk effect zoals deze zijn bepaald in de Omgevingsvisie Zuidplas 2040. De gemeenteraad bepaalt de kaders van het grondbeleid en stelde deze op 8 juni 2021 met de Routekaart voor Ruimtelijke Opgaven (hierna Routekaart genoemd) vast.

### Focus op de ruimtelijke opgaven

De maatschappelijke opgaven met een ruimtelijk effect waar de gemeente Zuidplas de komende jaren aan werkt zijn gericht op het bereiken van doelstellingen voor de ontwikkeling van de gemeente op vele fronten. Deze doelstellingen zijn onder andere vastgelegd in de Omgevingsvisie Zuidplas 2040:

- Aantrekkelijk Zuidplas: het uitbreiden en inbreiden van dorpen met een divers, betaalbaar en flexibel woningaanbod, waarbij het niveau van voorzieningen op peil blijft. Ook buiten de dorpen wordt geïnvesteerd, onder andere in groen, water en recreatie;
- Duurzaam Zuidplas: Zuidplas werkt aan een toekomstbestendige gemeente door in te zetten op zoveel mogelijk energieneutraliteit en verduurzaming. Daarnaast wordt ingezet op het tegengaan van hittestress, verdroging en wateroverlast;
- Ondernemend Zuidplas: het inzetten op een goed, toekomstig vestigingsklimaat dat goed bereikbaar is;
- Gezond Zuidplas: het inzetten op mogelijkheden voor sport, cultuur, onderwijs en werkgelegenheid.

Onder anderen zal het ruimtelijk instrumentarium worden ingezet om deze doelen te kunnen bereiken.

### Visie op het grondbeleid

Grond is een essentiële productiefactor bij het uitvoeren van de maatschappelijke opgaven. Het is een schaars en kostbaar goed, dus is het van belang dat bij de verdeling van de grond alle maatschappelijke factoren en doelstellingen aan bod komen. Op dit vlak heeft de gemeente een ordenende en sturende taak. In de Routekaart gaat de gemeente uitgebreid in op de gewenste vorm van grondbeleid en welk gereedschap zij hiervoor inzet. Naast de Routekaart (en nota grondprijzenbeleid) is er beleid vastgesteld voor kostenverhaal (Nota kostenverhaal Zuidplas). Hierin is vastgelegd op welke wijze de gemeente kosten die zij maakt voor het faciliteren van private projecten, en kosten voor bovenplanse voorzieningen verhaald.

In de paragraaf Grondbeleid volstaat de gemeente met een korte samenvatting van het grondbeleid.

### Opgavegericht grondbeleid

In de afgelopen jaren is in de diverse projecten een breed scala aan verschillende rollen en samenwerkingsvormen gekozen om tot realisatie van de gewenste doelen te komen. Daarbij werd regelmatig gekozen voor een actief grondbeleid, hoewel de vorige Nota grondbeleid uitging van facilitair grondbeleid. Ook in toekomstige opgaven is maatwerk nodig. De gemeente kiest in de nieuwe nota geen voorkeursmodel aan type grondbeleid. De gemeente beschouwt de ruimtelijke opgave en zet de juiste middelen in om die opgave te bereiken. Dit opgavegericht grondbeleid legt de nadruk op de te bereiken maatschappelijke doelen en hoe de bij de gemeente aanwezige middelen (capaciteit, geld, grondposities) hier het beste voor kunnen worden ingezet.



De gemeente kan daarbij naar buiten toe verschillende gereedschappen inzetten (extern gericht beleid). Indien een actieve rol nodig is betreft het gereedschappen om grond tot beschikking te krijgen, te ontwikkelen en uit te geven. Indien het gaat om doelen die marktpartijen kunnen realiseren zal een faciliterende rol mogelijk zijn, en is kostenverhaal om gemeentelijke kosten te dekken van belang.

Op 26 november 2021 heeft de Hoge Raad geoordeeld dat overheden bij de verkoop van grond gelegenheid moet bieden aan (potentiële) gegadigden om mee te dingen. De Routekaart is uitgebreid met spelregels met betrekking tot deze uitspraak. Daarbij is aangegeven dat de gemeente in de basis via openbare procedures zal selecteren, maar wordt ook ingegaan op de mogelijke uitzonderingen. Het afgelopen jaar heeft aanvullende jurisprudentie de strekking van de uitspraak voor gebiedsontwikkeling al nader geduïd. Indien er aanvullende jurisprudentie volgt zal dit verder worden verwerkt in de Routekaart.

### **Uitvoering van het grondbeleid**

De basis voor de uitvoering van het grondbeleid is een solide en reële grondexploitatieberekening. Hierbij spelen meerdere factoren een rol.

- Tijd: de looptijd van de grondexploitatie, de rentekosten/-baten en de kosten- en opbrengstenstijgingen;
- Locatie: de ligging waarbij de woningmarkt, het vestigingsmilieu, de eigendomsverhoudingen en de bodemgesteldheid van invloed zijn;
- Ontwerp: de omvang van het plan in relatie tot faseringsmogelijkheden en de flexibiliteit om in planvorming op veranderende marktomstandigheden in te spelen;
- Kwaliteit: het woon- en omgevingsmilieu, het architectonische ontwerp, de duurzaamheid en de verhoudingen binnen het ruimtegebruik (groen en blauw in relatie tot grijs);
- Grondprijnsbeleid: normatieve grondprijzen voor bepaalde (maatschappelijke) voorzieningen, of een marktconforme prijsbepaling op basis van een residuele of comparatieve benadering.

### **Wet- en regelgeving**

De rapportage over de complexen vindt plaats op basis van geldende wet en regelgeving. Dit is voor het grondbedrijf de regels van BBV 2016 en de Notitie Grondbeleid 2019 van de Commissie BBV. De geldende regelgeving is consequent toegepast in het “Perspectief Ruimtelijke Opgaven” (PRO), waar er onder andere wordt gerapporteerd over de projecten met een grondexploitatie, een voorbereidingskrediet of een uitvoeringsbudget.

Tevens is de “Wet op de vennootschapsbelasting 1969” vanaf start 2016 ook van toepassing op de gemeente voor zover deze een onderneming voert. Dit is het meest waarschijnlijk bij het grondbedrijf. Om vast te stellen of het grondbedrijf als een onderneming geldt wordt ieder jaar een toets uitgevoerd. Voor het boekjaar 2022 is op basis van het PRO geconcludeerd dat het Grondbedrijf niet als onderneming kan worden beschouwd en daarom niet vennootschapsbelastingplichtig is. De historische investeringen in het beheer van de Grondbank aangevuld met de lopende kredieten voor het Middengebied in combinatie met de verwachting van het openen van een negatieve grondexploitatie voor het Middengebied is onderdeel van de constatering dat het Grondbedrijf niet als onderneming kan worden beschouwd.



## Financiële positie

Vanaf 2020 rapporteert de gemeente via het PRO, waarbij breder over het ruimtelijk domein wordt gerapporteerd. Hier maakt financiële informatie met betrekking tot ruimtelijke projecten onderdeel van uit. Zo heeft de gemeente beter inzicht in de grondcomplexen, kan zij tot breder afgewogen besluitvorming overgaan en beschikt de gemeenteraad over een nog beter sturingsinstrument.

## Grondexploitatie resultaten

Met het PRO 2023 heeft de gemeente de lopende grondexploitaties geactualiseerd. Daarbij zijn ook de parameters opnieuw bepaald. In onderstaande tabel zijn de verwachte resultaten weergegeven.

bedragen *€ 1.000,-			
Naam	Einddatum	Eindwaarde	Netto Contante Waarde
Esse Zoom Laag	31-12-2024	1.096	1.053
Bedrijvenpark Kleine Vink	31-12-2023	-1.603	-1.572
Nijverheidscentrum	31-12-2023	273	268
Kamerlingh Onnes (de Tweemaster)	31-12-2025	-179	-169
Zelling Onderneming	31-12-2024	-894	-859
Sportpark 't Lage	31-12-2024	2.656	2.503
Grondexploitatie Stevenstraat	31-12-2025	-567	-534
Jonge Veenen fase 3 en 4	31-12-2025	676	637
Sw anla Verlaat	31-12-2027	-228	-207
<b>Subtotaal grondexploitaties</b>			<b>1.120</b>
Zevenhuizen Zuid (grondbank zonder transitie)	31-12-2024	950	913
<b>Totaal actieve projecten</b>			<b>2.033</b>

## Verlies- en winstnemingen

De gemeente Zuidplas neemt verliezen op het moment dat deze zich voordoen bij de actualisatie van de grondcomplexen per 1 januari. Voor de grondexploitaties die met een verwacht tekort sluiten, heeft zij een voorziening negatieve grondexploitaties gevormd ter grootte van het voorgerecalculeerde exploitatietekort op netto contante waarde. In de bovenstaande tabel is te zien dat er voorzieningen zijn getroffen voor de grexen Kleine Vink, Kamerlingh Onnes, Zelling Onderneming, de Stevenstraat en Swanladriehoek – van 't Verlaat.

Winstneming is verplicht, maar alleen mogelijk als voldoende zekerheid bestaat over de verwachte inkomsten en deze inkomsten groter zijn dan de resterende uitgaven. De notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) van de BBV-commissie beschrijft de bepaling van tussentijdse winstnemingen op basis van het voorzichtigheidsbeginsel en de PoC-methode (percentage of completion). Voor 2022 zijn er winstnemingen gedaan voor de projecten Esse Zoom Laag, Nijverheidscentrum en Zevenhuizen Zuid.

## Reserves Grondbedrijf

De gemeente Zuidplas beschikt over 2 reserves met betrekking tot het grondbedrijf:

1. Reserve Grondexploitaties: deze reserve is ingesteld om de tekorten van negatieve grondexploitaties te dekken, strategische gronden en vastgoed af te waarderen indien de boekwaarde hoger is dan de verwachte marktwaarde, projectrisico's af te dekken en het uitvoeren van een strategisch verwervingsbeleid. De reserve wordt gevoed door voordelige saldi bij afsluiten van grondexploitaties, tussentijdse winstnemingen, verkoop van onroerende zaken uit de voorraad gronden en panden, incidentele grondverkoop, en indien nodig door bijdragen uit de Algemene Reserve.
2. Bestemmingsreserve Investeringsfonds PRO (BIP): Uit de BIP worden onder andere de voorbereidingskredieten gedekt en kosten voor het maken van gebiedsvisies. Daarnaast kunnen ten laste van deze reserve voorstellen worden gedaan voor bijdragen aan projecten die een ruimtelijke bijdrage leveren aan de gemeente. De BIP wordt gevuld door de Reserve Grondexploitaties en de ontvangen bijdragen voor bovenwijkse voorzieningen.

De stand per 31-12-2022 is als volgt:

	bedragen *€ 1.000,-				
Jaar	2022	2023	2024	2025	2026
Stand reserve Grondexploitaties	20.074	21.577	23.464	23.606	23.591
Weerbaarheidsreserveringen	-17.615	-17.615	-17.615	-17.615	-17.615
<b>Stand gecorrigeerd voor weerbaarheidsreserveringen</b>	<b>2.459</b>	<b>3.962</b>	<b>5.849</b>	<b>5.991</b>	<b>5.976</b>

	bedragen *€ 1.000,-				
Jaar	2022	2023	2024	2025	2026
Reserve investeringsfonds PRO	4.164	2.989	2.853	2.533	2.783
w waarvan reservering duurzaamheidsbijdrage	500	0	0	0	0
<b>Stand gecorrigeerd voor reserveringen</b>	<b>4.664</b>	<b>2.989</b>	<b>2.853</b>	<b>2.533</b>	<b>2.783</b>

## Grondvoorraad

De gemeentelijke grondvoorraad bestaat uit 2 delen: gronden in ontwikkeling (met grondexploitaties, de zogenaamde BIE), en de strategische gronden (MVA). Het grootste deel van de grondvoorraad (de BIE) zal binnen 4 jaar tot ontwikkeling zijn gekomen. Een deel van het MVA zal verkocht worden. Voor de overige gronden binnen het MVA wordt geen ontwikkeling op korte termijn verwacht.

## Paragraaf 4 Invoering Omgevingswet

De paragraaf Invoering Omgevingswet, zoals onderstaand is opgenomen, zal de laatste verantwoording zijn in het kader van het programma Omgevingswet.

### Doelstelling

De nieuwe Omgevingswet brengt een grote stelselwijziging en cultuurverandering in het omgevingsrecht. Dit wil zeggen dat het werken vanuit de Omgevingswet een andere rol en houding en gedrag vraagt vanuit de lokale overheid. Doel is het omgevingsrecht te vereenvoudigen door 26 wetten te vervangen en 120 algemene maatregelen van bestuur (AMvB's) te reduceren tot vier. De Omgevingswet omvat alle aspecten van de fysieke leefomgeving: ruimtelijke ontwikkeling, gezondheid, veiligheid, duurzaamheid, wonen, economie, verkeer, bodem, milieu, geluid, erfgoed, luchtkwaliteit en groen. Dit maakt dat de invoering van de Omgevingswet niet alleen een 'ruimtelijk vraagstuk' is, maar ook op andere beleidsterreinen doorwerkt.

Alle gemeenten, provincies, waterschappen en het rijk worden geraakt door de wetsverandering. De reikwijdte van de wet strekt zich uit van strategische visie, gebiedsontwikkeling en beheer tot vergunningverlening, handhaving en toezicht en de bijbehorende (digitale) informatievoorziening en dienstverlening. Uiterlijk per 1 januari 2029 moeten gemeenten beschikken over een omgevingsplan en in 2024 jaar een omgevingsvisie. Provincies en het Rijk hebben per 1 januari 2022 een omgevingsvisie. De kern van de wet is om de gebruiker/initiatiefnemer van de fysieke ruimte centraal te stellen in een veilige en gezonde fysieke leefomgeving met een goede omgevingskwaliteit. De essentie samengevat: "ruimte voor ontwikkeling, waarborgen voor kwaliteit".

### Doelstelling implementatie

De doelstelling van het programmaplan is als volgt:

*Tijdige en integrale implementatie van de Omgevingswet zowel intern als extern gericht. Intern in termen van beleid, regelgeving, medewerkers, houding en gedrag, en informatisering binnen de gehele ambtelijke organisatie. Extern in termen van optimaal faciliteren van ruimtelijke initiatieven en uitstekende dienstverlening richting de initiatiefnemers (burger en ondernemer).*

### Ontwikkelingen

#### Landelijk

De invoering van de Omgevingswet is wederom uitgesteld, naar 1 januari 2024.

#### Provinciaal

De provincie wil een vertaalslag maken van de beleidsneutrale omgevingsverordening naar een verordening waarin scherpere keuzes/ richtingen worden gemaakt.

#### Regionaal

Op kwartaalbasis worden regionale bijeenkomsten georganiseerd vanuit de Omgevingsdienst Midden Holland samen met de buurgemeenten en ketenpartners binnen regio Midden Holland. Deze bijeenkomsten zijn bedoeld om kennis te delen over de wijze waarop iedere gemeente en/of ketenpartner binnen zijn/haar eigen gemeente vormgeeft aan de implementatie van de Omgevingswet. Regionaal zien we dat alle gemeenten – en dus ook wij als





Zuidplas- gelijk oplopen in de implementatie. Zo zijn buurgemeenten nog bezig met hun omgevingsvisie of hebben deze ook al laten vaststellen in de raad. Ook zijn de buurgemeenten bezig met de nodige voorbereidingen te treffen rondom het Omgevingsplan. Tevens zijn er meerdere regionale expertise werkgroepen opgezet ter bespreking van het omgevingsplan, onze gezamenlijke werkprocessen, toepasbare regels en het DSO. Ook is vanuit het ministerie van BZK een contactpersoon aangesloten bij onze regionale bijeenkomsten om vanuit het VNG en Aan de Slag met de Omgevingswet ons als regio te ondersteunen op het gebied van kennis en expertise. Qua externe communicatie is ook een regionale werkgroep opgezet, om te bekijken hoe we de communicatie richting initiatiefnemers kunnen inzetten.

### **Stand van zaken programma Omgevingswet**

De gemeente Zuidplas pakt haar verantwoordelijkheid voor een goede introductie van de Omgevingswet conform de door de raad vastgestelde invoeringsstrategie variant consoliderend/ onderscheidend. In 2022 zijn door de gemeenteraad verschillende besluiten genomen: zo zijn de drie raadsbesluiten betreffende delegatiebevoegdheid, verplichte participatie en adviesrecht door de raad vastgesteld. Daarnaast is als gebiedsgericht uitwerkingsprogramma van de Omgevingsvisie en de dorpsvisies, het Gebiedspaspoort Zevenhuizen in voorbereiding naar de raad gebracht. Ook heeft de Nota Omgevingskwaliteit Zuidplas ter inzage gelegen.

### **Stand van zaken 2022**

#### *Omgevingsvisie*

Nu de omgevingsvisie- inclusief de dorpsvisies- in juli 2021 jl. is vastgesteld door de gemeenteraad, was de focus in 2022 op het opstellen van de Gebiedspaspoorten. De gebiedspaspoorten vloeien voort uit het vastgestelde PRO 2.0 en bieden de kaders voor de verdere uitwerking van de dorpsvisies per gebied.

#### *Omgevingsplan*

In 2022 is een start gemaakt met pilot Omgevingsplan Rottemeren, met als basis het reeds vastgestelde ontwikkelplan Rottemeren. De verordening fysieke leefomgeving dient nog op technische onderdelen geactualiseerd te worden, met name de wettelijke basis voor de commissie omgevingskwaliteit.

#### *Digitalisering*

Via deelname in de regionale werkgroep DSO houden we vinger aan de pols over de ontwikkelingen rondom het landelijke DSO-traject. We hopen medio 2022 als gemeente te kunnen oefenen met het DSO- mits deze goed functioneert. Vanuit het Rijk is het DSO in mei 2022 opgeschoond, omdat er nieuwe bruidsschatregels zijn toegevoegd. Ook is actief de samenwerking gezocht met onze Omgevingsdienst teneinde de aansluiting en onderlinge koppeling met Squit 20/20 te optimaliseren. Hier ligt ook een afhankelijkheid richting onze werkprocessen, omdat het regiesysteem deze zal moeten ondersteunen.

#### *Dienstverlening*

De afgelopen periode zijn in - samenwerking met de ODMH- de interne werkprocessen nader uitgewerkt, opdat deze voor eind 2023 geformaliseerd kunnen worden en heldere afspraken komen. Daarnaast is een stap gemaakt met het door-ontwikkelen van het huidige omgevingsoverleg, als voorloper van de omgevingstafel. Ook zijn we bezig geweest met het implementeren en invoeren van toepasbare regels in het DSO, zodat de juridische regels straks leesbaarder worden voor de inwoner en ondernemer.



### *Houding en gedrag*

In 2022 zijn generieke trainingen aan alle medewerkers aangeboden. Via verschillende werkmethodes (e-learning, onboarding programma, seminars en spelvormen) zetten we in op het creëren van bewustzijn, bij zowel organisatie als bestuur, over 'het werken in de geest van de Omgevingswet'.

### *Participatie*

De richtlijnen participatie voor de initiatiefnemer fysieke leefomgeving (zoals vastgesteld in het Kader Participatie Q3 2021 zijn verankerd in een handreiking voor initiatiefnemers. Deze is eind 2022 definitief gemaakt, zodat we in 2023 kunnen oefenen met participatie richtlijnen bij initiatieven. Dit doen we in samenwerking met de ODMH.

### *Bestuurlijke keten*

In 2022 zijn periodiek de raadsleden op vlieghoogte gebracht over de stand van zaken rondom de voorbereidingen rondom de Omgevingswet. Dit middels onder andere het inwerkprogramma voor de nieuwe raad waar we de mijlpalen voor het komend jaar hebben besproken. Vorig jaar hebben we middels meerdere informele Benen op Tafelsessies de (oude) raad kunnen meenemen in de complexe materie rondom de raadsbesluiten. Ook is het gesprek gevoerd met de Griffie over de raadsplanning omtrent de nieuwe termijnen van 8 weken voor het behandelen van aanvragen.

## Paragraaf 5 Duurzaamheid en klimaatadaptatie

De paragraaf Duurzaamheid en klimaatadaptatie, zoals onderstaand is opgenomen, zal de laatste verantwoording zijn in het kader van het programma Duurzaamheid en Klimaatadaptatie.

### Algemeen

Duurzaamheid is een steeds belangrijker thema in de gemeente Zuidplas. Op 7 mei 2019 heeft de gemeenteraad ingestemd met het Programma Duurzaamheid en Klimaatadaptatie om richting te geven aan de ambities en doelstellingen om energieneutraal, klimaatadaptief, waterrobuust en circulair te zijn in 2050.

### Ambities voor deze bestuursperiode

Het Programma Duurzaamheid & Klimaatadaptatie geeft deze bestuursperiode handen en voeten aan de doelstellingen die bijdragen aan een toekomstbestendige gemeente, waar het college aan bouwt. In september 2022 is het collegeprogramma gepresenteerd, waarbij de thema's van duurzaamheid terugkomen in verschillende sporen. De ambities in dit collegeprogramma dragen bij aan de gestelde ambities.

Het collegeprogramma bestaat uit verschillende thema's waar alle doelstellingen en speerpunten onder vallen:

- Duurzame energie (Duurzaam Zuidplas)
- Duurzame mobiliteit (Duurzaam Zuidplas)
- Circulariteit (Duurzaam Zuidplas)
- Klimaatadaptatie & Biodiversiteit (Vitaal en (be)leefbaar Zuidplas)

De inspanningen die binnen deze thema's vallen zijn organisatie breed en raken dus vele opgaven die Zuidplas heeft. Duurzaamheid kan niet anders dan integraal worden opgepakt. Het Programma Duurzaamheid & Klimaatadaptatie biedt handvatten om dit organisatie breed op te pakken.

### Aandachtsgebieden

De belangrijkste aandachtsgebieden voor het Programma Duurzaamheid & Klimaatadaptatie zijn:

#### 1. In beeld krijgen kansen opwek energie en warmte;

Om te komen tot een energie neutrale gemeente in 2050 is het van belang in beeld te krijgen wat de kansen zijn voor het opwekken van energie en warmte. Omdat de ruimtelijke impact van energieopwekking mogelijk groot is, worden de technische mogelijkheden zorgvuldig afgewogen tegen de ruimtelijke wenselijkheid.

Daarnaast is het van groot belang om alternatieve warmtebronnen te realiseren. Het werken aan een gebied dekkende warmte-infrastructuur en de totstandkoming van een regionale warmteleiding, is nodig om de transitievisie warmte uit te kunnen voeren. In het gremium Warmte Samenwerking Oostland (WSO) worden de kansen verkend om een regionaal warmtenet aan te leggen dat de verschillende glastuinbouwgebieden van alternatieve



warmte kan voorzien en daarop aansluitend de aangrenzende gebouwde omgeving. Voor verwarming van de woningen in het Middengebied wordt de toepassing van aquathermie onderzocht – warmte uit de BAL-leiding van Dunea.

## 2. Bijdragen aan het opstellen van de Regionale Energiestrategie 2.0 (RES);

Samen met de gemeenten uit de regio Midden-Holland, de waterschappen en de provincie Zuid-Holland wordt gewerkt aan een regionale energiestrategie (RES). Op 29 juni 2021 is de RES 1.0 opgeleverd. Vastgesteld is dat de gemeente Zuidplas 0,097 TWh aan duurzaam energie moet opwekken om aan de doelstellingen binnen de RES 1.0 te voldoen.

Om de doelstellingen uit de RES te realiseren is in 2022 het Servicepunt Energietransitie Bedrijven opgericht. Dit servicepunt ondersteunt bedrijven in Midden-Holland bij het realiseren van duurzame opwerk en energiebesparing. Verder is medio 2022 de RES-tussenrapportage opgesteld. Hierin is uiteengezet wat de regio heeft gerealiseerd en wat er nog moet gebeuren om de duurzaamheidsdoelstellingen van 2030 te behalen. Als laatste is er gewerkt aan een beleidskader Lokaal Eigendom en een uitnodigingskader voor zon op land. Beide zullen in 2023 aan de raad worden voorgelegd. Afgelopen jaar werd ook duidelijk dat Rijkswaterstaat het programma Opwerk Energie op Rijksgrond (OER) zal uitbreiden met de in de RES 1.0 daarvoor aangewezen infrastructuur, te weten de A12, A20 en N11.

In 2022 is gewerkt aan een methodiek (kansenkaart en afwegingskader) waarmee ‘Zon op land’ initiatieven beoordeeld kunnen worden. In het collegeprogramma is opgenomen dat we op koers blijven van de RES.

## 3. Het verankeren van klimaatadaptieve- en waterrobuuste maatregelen in regulier beleid

Het Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie stelt dat alle gemeenten verplicht zijn stresstesten uit te voeren om een beeld te krijgen van de risico's bij droogte, hitte en overstromingen. Deze testen zijn in 2019 uitgevoerd. Maatregelen om de risico's te minimaliseren worden vastgesteld in regulier beleid, zodat de gemeente in 2050 klimaatadaptief en waterrobuust is.

In 2022 is door Zuidplas een handtekening gezet onder het verbrede convenant Klimaatadaptief bouwen. Het richt zich daarmee niet alleen meer op nieuwbouw maar ook op de bestaande omgeving. Het ondertekenen van het verbrede convenant is de start om klimaatadaptieve- bouw en maatregelen te verankeren in het reguliere beleid, eind 2022 is hier een start mee gemaakt.

## 4. Inventarisatie voor opstellen circulair beleid

Gemeente Zuidplas ambieert om circulair te zijn in 2050. Daarnaast is het een groeigemeente en zal er de komende jaren volop gebouwd worden in en aan de dorpen (5000 woningen) en zullen er 8000 woningen in het Middengebied komen die zo circulair mogelijk worden ontwikkeld. Deze bouwopgave biedt koppelkansen voor duurzaamheid en er is de ambitie om circulair beleid op te stellen, wat nader in 2023 geïnventariseerd gaat worden.

### Inspanningen in 2022

Voor het Programma Duurzaamheid en Klimaatadaptatie waren tot december 2021 middelen beschikbaar gesteld door het rijk. Eind 2022 zijn middelen beschikbaar gekomen vanuit het Rijk, maar hier is lange tijd onduidelijkheid over geweest. In de tussenliggende tijd wordt de inzet op het thema duurzaamheid



door de gemeente zelf gefinancierd. Daarom is bij de zomernota 2021 een keuze gemaakt welke inspanningen, veelal wettelijke taken, wel worden uitgevoerd en welke inspanningen niet meer geleverd worden.

#### *Duurzame energie (Duurzaam Zuidplas)*

- Bijdragen aan de ontwikkelingen van de RES 2.0 op minimaal niveau
- Uitwerking van de wijkuitvoeringsplannen – het vervolg op de TVW
- Onderzoek naar mogelijkheden hernieuwbare warmte (aquathermie) en elektriciteit
- Participatiebijeenkomsten over aardgasvrij en duurzaamheid
- Bijdragen aan de WSO op een minimaal niveau
- Verwerken duurzaamheidsleningen

#### *Duurzame mobiliteit (Duurzaam Zuidplas)*

- Ruimte creëren om gebruik te kunnen maken van deelmobiliteit in onze dorpen
- Bevorderen van duurzame vormen van mobiliteit, zoals wandelen, fietsen en openbaar vervoer
- Meer stimuleren van elektrisch vervoer, bijvoorbeeld door het faciliteren van voldoende laadpalen

#### *Circulariteit (Duurzaam Zuidplas)*

- Verkennen van regionale kansen

#### *Klimaatadaptatie & Biodiversiteit (Vitaal en (be)leefbaar Zuidplas)*

- Ondertekenen convenant klimaatadaptief bouwen
- Begonnen met opstellen van beleid klimaatadaptatie
- Versterken en inbedden van de biodiversiteit opgenomen in collegeprogramma; dit wordt uitgewerkt in de regio Midden Holland
- Toekomstbeeld Restveengebied opgesteld

#### *Overige reguliere taken*

- Verstrekken van duurzaamheidsleningen
- Faciliteren Stichting Duurzaamheidsplatform Zuidplas waar mogelijk en noodzakelijk.
- Faciliteren Energiecoöperatie Zon op Zuidplas waar mogelijk en noodzakelijk.
- Communicatie over duurzaamheid, klimaatadaptatie, circulariteit en leefomgeving algemeen (minimaal)
- Communicatie over verduurzamen van de woning (minimaal)

#### **Kaderstellende documenten**

Programma Duurzaamheid & Klimaatadaptatie 2019 – 2025.

## Paragraaf 6 Onderhoud kapitaalgoederen

### Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in het onderhoud van kapitaalgoederen, zoals wegen en gebouwen. Voor de instandhouding van de kapitaalgoederen werkt de gemeente met beheerplannen welke zijn opgenomen in het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte 2022-2025 (IBOR). In het IBOR is o.a. vastgelegd:

- Het meerjarig onderhoudsprogramma.
  - Het betreffende areaal (bezit).
  - Het gewenste kwaliteitsniveau.
- De daarbij horende financiële middelen.

In het IBOR worden de reeds vastgestelde beleidsuitgangspunten gehanteerd vanuit de volgende beleidsdocumenten:

- Bomenbeleidsplan
- Speelruimteplan
- Uitvoeringsplan Dorpsgroen
- Programma Duurzaamheid 2019-2025
- Afwegingskader Programma Duurzaamheid en Klimaatadaptatie 2019-2025
- Sport- en accommodatievisie 2020 – 2030
- Verbreed gemeentelijk rioleringsplan
- Mobiliteitsvisie
- Parkeerverordening Zuidplas
- Kaders voor burgerparticipatie in Zuidplas
- Structuurvisie 2030



Gebied Onderdeel	Bedrijven terrein	Buitengebied	Woongebied	Centrum
Groen	C	C	B	B
Spelen	C	C	C	C
Wegen	C	C	C	C
Kunstwerken	C	C	C	C
Verlichting	C	C	C	C
Reiniging	C	C	B	B

### IBOR - Klein onderhoud

De kosten voor klein onderhoud (met name in het groen) zijn in 2022 sterk beïnvloed door stormen en droogte alsmede door buitengewone marktomstandigheden met extreme indexatie van contractprijzen tot gevolg. Daarnaast is steeds meer zichtbaar dat er een grotere noodzaak is tot het uitvoeren van klein onderhoud doordat reconstructieprojecten in de afgelopen jaren moeizaam in uitvoering komen. Op basis van de CROW-normen gebaseerd op kwaliteitsniveaus wordt getoetst of we het gewenste beeld geleverd hebben in een bepaald jaar. De norm is door de Raad vastgesteld conform bovenstaande tabel. Op basis van regelmatig uitgevoerde kwaliteitsinspecties kunnen we vaststellen dat er conform de beleidsdoelen gepresteerd is in 2022.

### IBOR- Voorzieningen en groot onderhoud

In de begroting komen de kosten van het groot onderhoud ten laste van specifieke onderhoudsvoorzieningen. Deze voorzieningen zijn bedoeld om de fluctuatie van de uitgaven gedurende de jaren niet ten laste te laten komen van de exploitatiebegroting. Dit draagt bij aan een zo constant mogelijk karakter van de jaarlijkse woonlasten voor de inwoners. Alleen de jaarlijkse storting in de voorziening is als last in de exploitatiebegroting opgenomen. De saldi van de voorzieningen moeten voldoende zijn om, samen met de toekomstige stortingen, de geplande uitgaven voor groot onderhoud te dekken. Kosten van groot onderhoud die niet levensduur verlengend zijn mogen volgens de voorschriften namelijk niet geactiveerd worden. We hebben voorzieningen voor de producten openbare verlichting, civiele kunstwerken en wegen. In 2022 is groot onderhoud gepleegd op een groot aantal wegen en paden en aan andere objecten. Onderstaand een greep uit de uitgevoerde werkzaamheden vanuit de voorzieningen.

Moerkapelle	Zevenhuizen	Moordrecht	Nieuwerkerk a/d IJssel
Voetpaden Hollevoeterlaan	Slijtlagen Wollefoppenweg	Oprit Bernhardbrug	Voetpaden Schelde
Voetpaden Beatrixstraat	Openbare verlichting, armaturen	Emmastraat	Mauritssingel
		Ambachtsteeg	Voetpad nabij station
		Schoolbrug	Voetpaden Parralelweg Zuid
		Fietspad Middeweg/Bredeweg	Fietspaden Kerklaan en Vinkendaal
			Francoisviaduct

Voor de bruggen en civiele constructies is een belangrijke (inhaal)slag gemaakt in klein- en groot onderhoud en het in beeld brengen van de technische opgave die voor ons ligt. De resultaten daarvan worden opgenomen in de voorjaars- en zomernota 2023.

### IBOR - Investerings

In een beheerplan zijn investeringen opgenomen voor vervanging of voor levensduur verlengende maatregelen. De investeringen worden geactiveerd en vormen een onderdeel van de lijst van vervangingsinvesteringen. De kapitaallasten van de investeringen (afschrijving en rente) vormen een onderdeel van



de exploitatiebegroting van de gemeente. Jaarlijks stelt de raad de lijst met investeringen vast bij de behandeling van de gemeentebegroting. De grootste investeringen vinden plaats vanuit de kredieten infra, riolering en groen via IBOR-projecten. In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de meest in het oog springende investeringswerken die zijn opgeleverd of grotendeels gereed zijn.

<b>Moerkapelle</b>	<b>Zevenhuizen</b>	<b>Moordrecht</b>	<b>Nieuwerkerk a/d IJssel</b>
Moerkapelse Zijde	Noordelijke dwarsweg (fase 1)	Vrachtwagenparkeerplaats	Groenendijk fase 1
	Damwand Lange en korte Zijde	Gemaal Oostrijndijk	1e Tochtweg
		Openbare verlichting Schielands Hoge Zeedijk (kabels en masten)	Speelplaatsen Belgische zoom, Haakmos en Polderdreef

Vanuit de programmering lopen diverse grote werken door in 2023. Dit zijn bijvoorbeeld Dorrestein Noord, Vleerplein, Zevenhuizen Midden-Oost, Noordeinde en Vlietkade. Naast de investeringen in de infra is er ook een fors bedrag geïnvesteerd in de groenstructuren. Diverse groenvakken zijn vernieuwd en aan veel bomen is levensduurverlengend onderhoud gepleegd.

### Gemeentelijk beleid

IBOR 2022-2025 is gebaseerd op de uitgangspunten van andere beleidsdocumenten zoals de beheervisies voor wegen, groen, spelen, kunstwerken en openbare verlichting, het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan, Duurzaamheidsnota en kaders voor burgerparticipatie in Zuidplas. Deze documenten vormen de kaders om te komen tot een uitvoeringsprogramma voor de komende jaren. Hiernaast bepalen de thema's gebiedsgericht, integraal en participatief de vorm en prioritering van het uitvoeringsprogramma.

### Verduurzamen van de openbare ruimte

In 2022 zijn binnen diverse projecten vernieuwende technieken toegepast die invulling kunnen geven aan duurzaamheidsvraagstukken. Zo is bij de reconstructie van fietspaden rondom Kortenoord (met een zeer slappe ondergrond) schuimglas toegepast. Dit lichte materiaal heeft holle ruimten waar water geborgen of doorgelaten kan worden en bestaat uit gerecycled glas wat hiermee een nuttige toepassing krijgt. Een ander sprekend resultaat is het experiment aan de Parralelweg Zuid waar een traditionele inrichting is omgevormd naar een klimaatbestendige vorm met in het watersysteem geïntegreerde wadi's. Hierdoor verminderd de belasting op het riolering- en watersysteem en infiltreren we zoet water in de ondergrond. Het gedrag van deze technieken wordt in de komende jaren gevolgd om zodoende te leren van deze experimenten.





### Gemeentelijk Rioleringsplan

De uit te voeren werkzaamheden voor de riolering (vervanging en regulier onderhoud) zijn gebaseerd op het rioleringsplan (vGRP) 2021-2025. In 2022 zijn de beschikbare budgetten op doelmatige wijze ingezet op basis van het nieuwe verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP). In het vGRP is weergegeven hoe de gemeente de zorg voor het riool wil vervullen.

Jaarlijks worden inspecties in het riolsysteem uitgevoerd, waarbij steeds een deel van het netwerk wordt geïnspecteerd. Op basis van deze periodieke inspecties wordt een maatregelenrapport opgesteld met uit te voeren reparaties om de infrastructuur weer op orde te krijgen. Alle reparaties die in de rapportage voor 2022 zijn vermeld zijn uitgevoerd of worden bij groot onderhoud meegenomen, afhankelijk van de urgentie van de reparatie. Samenwerking en afstemming met het Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard en met de buurgemeenten draagt bij aan continue verbetering van de riolering. Door deze maatregelen blijft het rioolstelsel optimaal functioneren en zorgt de gemeente voor doelmatige afvoer van afvalwater en hemelwater.



## Overige kapitaalgoederen

### Sportparken

Het dagelijks en groot onderhoud op de sportparken is conform planning uitgevoerd. Beheer en investeringen worden uitgevoerd in overleg met de verenigingen. Dit conform het vastgestelde beheerplan sportaccommodaties.

### Civiele kunstwerken

De civieltechnische kunstwerken, in beheer bij de gemeente, worden op een vooraf bepaald en meetbaar kwaliteitsniveau beheerd. Het streven is hierbij het areaal tegen acceptabele kosten minimaal hun theoretische levensduur te laten bereiken. Uitgangspunten daarbij zijn: sober en doelmatig, toepassing van duurzame materialen en het tijdig uitvoeren van periodiek onderhoud/ vervanging bij einde levensduur. Naast regulier onderhoud zoals reinigen en slijtlagen vervangen op bruggen, worden maatregelen uitgevoerd zoals groot onderhoud en vervanging. In 2022 zijn de inspectieresultaten uit 2021 verder geduid en vertaald in maatregelen. De meest urgente maatregelen zijn in 2022 genomen en in de zomernota 2023 wordt de huidige opgave rondom instandhouding opgevoerd.

### Openbare verlichting

In 2022 is een volledige keuring uitgevoerd in het kader van de NEN 3140. Deze normering geldt voor elektrische installaties en dan met name rondom de veiligheidsaspecten van die installaties. Uit de inspecties en keuringen (inclusief eigen kabelnet) blijkt een forse opgave om de installaties te laten voldoen aan de normering. Deze opgave wordt opgevoerd bij de zomernota 2023.

De keuringsresultaten en noodzaak tot investeren worden onderschreven door het storingsgedrag van de installaties en de meldingen over de openbare verlichting.

### Begraafplaatsen

Het dagelijks onderhoud is volgens planning en kwaliteitsniveau uitgevoerd. Daarnaast is de Visie op de lijkbezorging een belangrijk document dat richting geeft aan het toekomstbestendig maken van de gemeentelijke lijkbezorging in Zuidplas. Het bevat maatregelen om de uitstraling van de begraafplaatsen te verbeteren en de dienstverlening te verhogen, waaronder kostenbeperkende opties en een tariefverlaging. In 2022 zijn deze maatregelen voortgezet, met onder andere het opknappen van grafstenen, het verbeteren van de biodiversiteit en het herstellen van de padenstructuur.



## Water

De geplande onderhoudswerkzaamheden aan de gemeentelijke watergangen zijn niet volgens planning uitgevoerd. Dit is veroorzaakt door uitloop in de aanbesteding van baggerwerkzaamheden. De geplande werkzaamheden in het jaar 2022 worden meegenomen in de werkzaamheden in 2023. De financiële middelen daarvoor zijn gereserveerd.

### Financiële consequenties

In de volgende tabellen worden van de verschillende kapitaalgoederen het verloop van de bijbehorende voorzieningen en reserves weergegeven.

<b>Verloop voorzieningen kapitaalgoederen</b>					<i>bedragen x € 1.000</i>	
Het verloop van de onderhoudsvoorzieningen is in lijn met de vastgestelde beheerplannen.					Jaar	Onder-
	Beginstand 1 januari	Dotatie	Onttrekking*	Eindstand 31 december	vaststelling beheerplan	houd niveau
Wegen groot onderhoud	52	786	837	1	2021	C
Onderhoud openbare verlichting	144	-	13	131	2021	C
Onderhoud watergangen	-	-	-	-	2021	C
Onderhoud kunstwerken	398	460	73	785	2021	C
Onderhoud gem. gebouwen	1.835	878	817	1.896	2015	C
Onderhoud Riolering	10.901	-	309	10.592	2021	
Voorzieningen mbt kapitaalgoederen	13.330	2.124	2.049	13.405		

<b>Verloop reserves kapitaalgoederen</b>					<i>bedragen x € 1.000</i>	
Omschrijving	Beginstand 1 januari	Dotatie	Onttrekking	Eindstand 31 december		
Eigen graven (opheffen JR 2022)	160	-	160	-		
Onderhoud sportvelden	-	-	-	-		
Reserves mbt kapitaalgoederen	160	-	160	-		

## Paragraaf 7 Bedrijfsvoering

### Inleiding

In deze paragraaf geven wij inzicht in belangrijke ontwikkelingen op het gebied van de gemeentelijke bedrijfsvoering. Het gaat daarbij om bedrijfsprocessen die nodig zijn om de doelstellingen uit de programma's te realiseren. Bedrijfsvoering raakt daarmee de hele organisatie. In de bestuurlijke samenvatting is aangegeven dat 2022 in veel opzichten een bijzonder jaar was. De eerste maanden kenmerkten zich nog door coronarestricties. Het jaar stond verder in het teken van gemeenteraadsverkiezingen, de vorming van de coalitie en het nieuwe college. Dit in de landelijke context waarin crisis op crisis volgde en Zuidplas onder andere opvang voor Oekraïners heeft georganiseerd, verrast werd door opvang van vluchtelingen in het Van der Valkhotel en tijdelijke crisisnoodopvang in Moordrecht heeft georganiseerd.

Na de coronapandemie zagen wij onder andere de volgende effecten:

- Een hoger verloop door de gunstige arbeidsmarkt;
- De werk-privé balans hervinden met de gedeeltelijke terugkeer naar het gemeentehuis;
- Het oppakken van trajecten en initiatieven die tijdens de coronaperiode zijn vertraagd of tijdelijk stil zijn komen te staan.

Het gevolg hiervan was dat er in 2022 een inhaalslag is gestart op de doorontwikkeling van de bedrijfsvoering. In combinatie met een hoger verloop is er wisselend voortgang geboekt op de doorontwikkeling van de verschillende onderdelen van bedrijfsvoering. Door de lastige arbeidsmarkt en het hogere verloop in de organisatie wordt recruitment (het aantrekken van medewerkers) steeds uitdagender en belangrijker.

Als gevolg van wetgeving op verschillende domeinen is de druk op de ambtelijke organisatie toegenomen, om hier "compliant" aan te zijn. Dit uit zich bijvoorbeeld in de volgende zaken:

- Een toename van dossiers die aan de accountant moeten worden opgeleverd, o.a. vanwege verantwoording van specifieke uitkeringen van het Rijk;
- Een toename van verzoeken voor de Wet openbaarheid overheid (WOO);
- Striktere regels voor het gebruik van gegevens vanwege de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG);
- Extra waarborgen die gemaakt moeten worden vanwege de Baseline informatiebeveiliging overheid (BIO);
- Extra inzet op het informatiebeleid en (digitale) archivering, vanwege onder andere de verplichting tot actieve openbaarmaking vanuit de WOO.

### Wettelijk kader

De Gemeentewet en het BBV vormen de grondslag voor deze paragraaf.

### Concernplan

In 2022 zijn belangrijke stappen gezet om het concernplan te implementeren. Het concernplan is gemaakt om binnen Zuidplas een te beweging creëren waarmee we nog beter in staat zijn om vanuit een politiek-bestuurlijke sensitieve basishouding slagvaardig en wendbaar om te gaan met onze groeiende gemeente, zodat we het verschil maken voor onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. De doorontwikkeling van Zuidplas vergt de komende jaren intensieve aandacht en begeleiding vanuit de organisatieadviseur.

### Gesprekscyclus

Er is een nieuwe gesprekscyclus ontwikkeld die aansluit bij het concernplan en de medewerkers in staat stelt om zelforganiserend (en opgavegestuurd) conform onze kernwaarden te kunnen functioneren. In de gesprekscyclus is ruimte voor persoonlijke omstandigheden en ontwikkeling, daarnaast worden er afspraken gemaakt die de medewerkers in staat stellen om hun werkzaamheden te kunnen doen binnen de kaders en organisatiedoelstellingen van Zuidplas.



In de gesprekscyclus zijn ook verschillende leer en ontwikkelproducten verwerkt. Dit zorgt ervoor dat de medewerkers kunnen blijven mee ontwikkelen met de organisatie en maatschappelijke groei.

### A3

Binnen Zuidplas hebben we gekozen voor een sturingsmodel waarin de organisatiedoelstellingen integraal en herkenbaar worden verwerkt en op worden gestuurd. Er is gekozen voor de A3 methodiek, waarin op basis van het INK-model in een A3 formaat organisatie/afdelingsplannen worden verwerkt. De A3 maakt een directe vertaling naar de klant, in ons geval de inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties van de gemeente Zuidplas. Deze werkwijze is geïmplementeerd en aan de hand van deze plannen wordt gewerkt en gestuurd binnen Zuidplas.

### Modernisering functiehuis - HR21

Zuidplas heeft een functiehuis dat niet (meer) aansluit bij de ontwikkelingen die plaatsvinden als gevolg van de invoering van het concernplan en de schaa sprong die gemeente Zuidplas heeft gemaakt. Er is gekozen om HR21 in te voeren omdat dit leidt tot vergelijkbaarheid van Zuidplas met andere gemeenten, het is onderhoudsvriendelijk en toekomstbestendig. In 2022 is het project gestart zodat de implementatie per 1 januari 2024 gerealiseerd kan worden.

### Verbinding

Door de coronacrisis en de blijvende hybridewerkvorm is investeren in verbinding en teamontwikkeling noodzakelijk om de binding met de organisatie te behouden. Er zijn verschillende producten ontwikkeld en ingezet. De A3's zijn middels een markt vorm gedeeld in de organisatie, er zijn andere creatieve bijeenkomsten georganiseerd op het gemeentehuis en de werf om elkaar te ontmoeten en op inhoud mee te nemen. Elke vier weken is er een organisatie breed contactmoment middels een hybride talkshow, Zuidplas gaat doorrrr! Deze talkshow wordt voorgezeten door de gemeentesecretaris en kent elke keer wisselende tafelgasten die de organisatie over verschillende onderwerpen meenemen. Voor teamontwikkeling zijn er verschillende sessies georganiseerd om elkaar beter te leren kennen. Inzicht in elkaars drijfveren en talent helpt bij de samenwerking en de kwaliteit van de werkzaamheden. De Real Drives methode en andere teamcoach producten zijn gebruikt en ingezet tijdens heidagen en teamsessies.

### MD programma

In 2021 is het Management Development programma voor alle hiërarchisch managers gestart. In 2022 zijn meerdere MD dagen en intervisiebijeenkomsten georganiseerd. Het MD-programma is ingericht om de managers gezamenlijk te ontwikkelen bij het leiderschap wat benodigd is voor de (veranderende) organisatie.

### Zuidplasacademie

Afgelopen jaar heeft de Zuidplasacademie collega's gefaciliteerd om zich verder te ontwikkelen op vakmanschap, leren en ontwikkelen en competentieontwikkeling. Dit zorgt ervoor dat we kwalitatief kunnen meegroeien als organisatie; de complexiteit van opgaven aan te kunnen en om de samenwerking tussen organisatie, bestuur en politiek te optimaliseren. De Zuidplas Academie is ingezet om trainingen, cursussen, workshops, e-learnings en quick-learnings hierop te hosten. Op het gebied van vakmanschap zijn o.a. trainingen als 'Heldere bestuursopdrachten formuleren', 'Schrijven voor College en Raad' en diverse Excel cursussen verzorgd. Het trainingsaanbod is in 2022 uitgebreid. Ook is er veel aandacht geweest voor intimiderend en ongepast gedrag en zijn er onder andere spreker sessies voor georganiseerd. Daarnaast is de Zuidplas Academie in 2022 actief betrokken geweest bij de projectopdracht 'Zelforganisatie' waar trainingsmodules zijn ontwikkeld om het zelforganiserend vermogen van de medewerkers te versterken als één van de hoofdogaven uit het concernplan. De uitvoering van deze trainingsmodules vindt plaats in 2023.



## Zuidplas als werkgever op de kaart

Na de Coronaperiode zijn de wisselingen in de arbeidsmarkt enorm toegenomen en zo ook binnen Zuidplas. De uitstroom was hoger dan in de Coronaperiode en daarmee ook de druk op recruitment (werving & selectie). Door de lastige arbeidsmarkt zien we dat niet alle functies binnen een afzienbare periode ingevuld kunnen worden en dat het op vlakken ingewikkelder is om geschikt personeel aan te trekken.

Desalniettemin zijn er in 2022 zijn weer een aantal mooie stappen gezet om Zuidplas als werkgever te positioneren. We zijn een organisatie die met haar ambities en medewerkers mooie verhalen te vertellen heeft. Deze verhalen zijn voor een deel gevat in de Groeiverhalen die gepubliceerd staan op 'werkenbijgemeentezuidplas' en waarin collega's die intern zijn doorgegroeid hun verhaal vertellen, maar ook in video's die zijn ontwikkeld.

Investeren in jong talent wordt steeds belangrijker en daarom wordt steeds meer de samenwerking gezocht met scholen. In 2022 is de gemeente Zuidplas de samenwerking aangegaan met de Hogeschool Rotterdam, de Erasmus Universiteit Rotterdam en mbo Rijnland. Dit heeft geresulteerd in dat Zuidplas op tenminste 1 bedrijvendag met een stand aanwezig is geweest bij de Hogeschool Rotterdam en dat Zuidplas inmiddels landelijk 'Erkend Leerbedrijf' is voor de opleiding HTV. Met deze, en andere samenwerkingen, willen wij bereiken dat studenten de organisatie Zuidplas weten te vinden als interessante praktijkopleider, stageverlener of eerste werkgever.

## Inkopen en aanbesteding

In 2022 is verder ingezet op rechtmatigheid bij inkopen, ook omdat de rechtmatigheidsverantwoording verandert. De externe accountants geven vanaf 2023 dan nog een controleverklaring af met alleen een oordeel inzake de getrouwheid van de jaarrekening. De rechtmatigheidsverantwoording wordt door het college van B&W in de jaarrekening opgenomen. Beleidsmatig en instrumenteel is de organisatie in staat doelmatig en rechtmatig in te kopen. Er is in 2022 nadrukkelijk aandacht gebleven voor verdere professionalisering van de inkoopfunctie, door:

- meer advies op maatschappelijke doelen zoals SROI en maatschappelijk verantwoord inkopen
- specifieke inkoopcapaciteit voor de opgaven in het ruimtelijk domein
- meer inzet van de inkooptools, zoals: spend analyses, marktconsultatie en contractmanagement;
- meer inkopen via raamovereenkomsten;
- aanvullende outsourcing een daarmee meer inkoop van diensten.

De vraag naar inkoopadvies binnen de organisatie neemt toe en (Europese) aanbestedingen worden steeds meer door de eigen organisatie opgepakt. Deze ontwikkeling zorgt ervoor dat de limieten van de capaciteit van het inkoopteam in zicht zijn.

## Facilitair/ huisvesting

Met het project 'hybride werken' wordt invulling gegeven aan het 'post-corona' tijdperk, waar hybride werken een vast onderdeel is in het samenwerken. Er zijn in 2022 al een aantal wijzigingen doorgevoerd in het gemeentehuis om het hybride werken te ondersteunen en dit zal in 2023 verder vorm krijgen. Hierbij wordt ook rekening gehouden met de groei van de organisatie in combinatie met de uitgangspunten in het bestaande werkconcept.

## Informatievoorziening

Door personele wisselingen en de lastige arbeidsmarkt heeft team Informatievoorziening een groot deel van 2022 met een minimale bezetting gewerkt en de voorgenomen doorontwikkeling binnen Zuidplas niet kunnen maken. Tegelijkertijd is informatievoorziening een van de belangrijkste aandachtsgebieden binnen Zuidplas, waar de ontwikkelingen zich in rap tempo opvolgen. Eind 2022 is ondanks de minimale bezetting er een start gemaakt met een informatiebeleidsplan voor de periode 2023-2026. De interne en externe ontwikkelingen binnen Informatievoorziening zijn in een stroomversnelling geraakt, waardoor een actueel informatiebeleidsplan essentieel is voor een goede bedrijfsvoering op het gebied van informatievoorziening. Daarnaast is er in 2022





veel aandacht geweest voor datagedreven werken. Door middel van een nulmeting is het huidige datavolwassenheidsniveau van de gemeente Zuidplas vastgesteld en wordt er een groeipad bepaald.

### **Privacy en informatiebeveiliging**

In 2022 waren er 7 intern gemelde datalekken, waarvan door de Functionaris Persoonsgegevens is geconstateerd dat er 0 meldplichtig waren bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Er zijn ook op een aantal processen data protection impact assessments (DPIA) uitgevoerd. Dit ging op een drietal processen in samenwerking met gemeente Gouda en één proces binnen het samenlevingsdomein. Door capaciteitsproblemen en toegenomen drukte op andere vlakken heeft de privacy officer zeer beperkt tijd kunnen besteden aan privacy binnen de organisatie.

Zoals ook in het dreigingsbeeld informatiebeveiliging voor gemeenten van de VNG is aangegeven is er een toenemend risico op inbreuken op de digitale infrastructuur van de gemeenten. Om deze risico's te beperken is, in samenwerking met Gouwe IJssel ICT, eind 2022 een Monitoring en Response systeem in gebruik genomen waarmee de systemen en het dataverkeer continue in de gaten worden gehouden. Er zijn in 2022 geen grote informatiebeveiligingsincidenten geweest. Het aangekondigde bewustwordingsprogramma op het gebied van Informatieveiligheid en Privacy is door capaciteitsproblemen uitgesteld naar 2023. De verwachting is reëel dat nog voor de zomer met dit programma wordt gestart.

De IT-auditor heeft in zijn assurance rapportage aangegeven dat gemeente Zuidplas over 2022 voldoet aan de normen voor DigiD en Suwinet.

### **Rechtmatigheidsverantwoording**

Met ingang van 1 januari 2023 is de Wet versterking decentrale rekenkamers van kracht waarvan de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel is. Dit betekent dat over het verslagjaar 2023 (in 2024) voor het eerst door het college een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening wordt afgegeven. Hiermee wordt verantwoording afgegeven over de naleving van de regels, welke relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente en daarmee het functioneren van de financiële beheershandelingen. Bijvoorbeeld over naleving van de voorwaarden voor subsidieverstrekingen en Europese aanbestedingen of van regels ten aanzien van gerealiseerde uitgaven versus begroting. Waar de accountant eerder een controleverklaring verstrekte inzake getrouwheid én rechtmatigheid bij de jaarrekening, valt de rechtmatigheidsverantwoording vanaf verslagjaar 2023 onder het getrouwheidsoordeel van de accountant. De accountant kijkt dus nog wel of de rechtmatigheidsverantwoording 'juist' en 'volledig' is. Deze verschuiving past in de tijdgeest waarin de verantwoordelijkheid gelegd wordt waar deze hoort en betekent voor de raad een versteviging van de kaderstellende en controlerende rol. Omdat het college moet kunnen steunen op een adequaat functionerend systeem van interne beheersing, is de verwachting dat met het expliciet afgeven van een rechtmatigheidsverantwoording een kwaliteitsimpuls uitgaat naar de interne processen en interne beheersing. Om te komen tot een onderbouwing van de rechtmatigheidsverantwoording zijn de afgelopen 2 jaar in nauwe samenwerking met de accountant diverse voorbereidingen gedaan met de focus op de kwaliteits- en risicobeoordeling van onze interne processen. Deze risicoanalyse vormt de basis voor het opgestelde intern controleplan. De uitwerking van het intern controleplan levert op haar beurt de onderbouwing van de rechtmatigheidsverantwoording op waarmee Zuidplas als doel heeft om vanaf verslagjaar 2023 met een bepaalde mate van zekerheid vast te stellen of de financiële handelingen binnen de kaders van wet- en regelgeving hebben plaatsgevonden. Daarnaast heeft de accountant tijdens de laatste interimcontrole een aantal bevindingen in dit kader gedaan. In de laatste boardletter (dd. 20 december 2022) heeft de accountant een afvlakking van de kwaliteitsverbeteringen in de interne beheersing geconstateerd. Een van die bevindingen is het inregelen van een centrale kredietbewakingsfunctie. Gezien de groei van de organisatie is deze centrale vorm van kredietbeheersing een logische toevoeging om het risico op eventuele kredietoverschrijdingen of onderschrijdingen te verkleinen, maar dit vergt wel een organisatiewijziging.

## Paragraaf 8 Openbaarheid

In de considerans van de Wet open overheid is het motief voor vaststelling van de wet als volgt geformuleerd:

- De toegang tot overheidsinformatie voor iedereen vergroten,
- De actieve openbaarmaking bevorderen,
- Bestuurlijke transparantie tot norm verheffen,
- De regels voor openheid en openbaarheid actualiseren en deze zoveel mogelijk in de wet opnemen zodat openbaarheid een recht wordt van de burger en een plicht van de overheid.

De Woo heeft dus tot doel een transparante overheid te bevorderen. Een belangrijke voorwaarde daarvoor is dat de informatiehuishouding van de overheid op orde is. Voor gemeenten golden de volgende verplichtingen uit de Woo die per 1 mei 2022 direct in werking zijn getreden:

- Een of meer contactperso(n)en aanwijzen om vragen van inwoners te beantwoorden.
- De bepalingen omtrent openbaarmaking op verzoek: voortaan moeten onder meer ook documenten met persoonlijke beleidsopvattingen van ambtenaren in geanonimiseerde vorm betrokken worden. Ook moet een Woo-verzoek elektronisch kunnen worden ingediend.
- Maatregelen treffen om de duurzame toegankelijkheid van digitale documenten te borgen als randvoorwaarde om uitvoering te geven aan openbaarheid.
- De inspanningsverplichting om informatie over beleid actief openbaar te maken (art. 3.1 Woo).

### Aanwijzing contactpersoon

Per 1 mei 2022 is een Woo-coördinator aangewezen die zowel namens college, burgemeester als gemeenteraad, vragen van inwoners kan beantwoorden.

### Actieve openbaarmaking

Naast de algemene inspanningsverplichting die volgt uit artikel 3.1 van de Woo, stelt de Woo de actieve openbaarmaking van een aantal categorieën documenten op termijn verplicht. De verplichtingen uit de Woo om documenten behorende tot 11 informatiecategorieën binnen 14 dagen actief openbaar te maken via de landelijke voorziening PLOOI, zijn niet per 1 mei 2022 in werking getreden. De ontwikkeling van het landelijke Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI) wordt in zijn huidige vorm stopgezet. In plaats daarvan wordt geïnvesteerd in een eenvoudiger variant. Zo kan er eerder een bruikbaar centraal platform gerealiseerd worden. De minister van BZK volgt hiermee het [advies van het Adviescollege ICT-toetsing](#).

Vooruitlopend op deze wettelijke actieve openbaarmakingsplicht geven we inhoud aan de actieve openbaarmaking door beschikbare publieke informatie zo veel mogelijk te ontsluiten via de gemeentelijke website. In 2022 zijn de voorbereidingen getroffen om besluiten op verzoeken om openbaarmaking, te plaatsen op de website van de gemeente. Ook is in 2022 begonnen met het actief openbaar maken van de ingekomen raadsstukken.

### Passieve openbaarmaking

Naast de actieve openbaarmakingsplicht kent de Woo een regime voor passieve openbaarmaking. Ook in 2022 zijn diverse verzoeken om openbaarmaking afgehandeld, in totaal zijn dit er 20 geweest. Vanaf het moment van de inwerkingtreding van de Woo per 1 mei 2022 zijn 14 Woo-verzoeken ontvangen.





### Implementatie Woo en aanverwante wetten

In 2022 is gewerkt aan de voorbereiding van een programma om de Wet open overheid verder te implementeren. Daarbij wordt een relatie gelegd met andere wetten die gevolgen hebben voor de (digitale) toegankelijkheid en openbaarheid van de gemeente, waaronder de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer, de Wet elektronische publicaties en de Wet digitale overheid.

Met name de invoering van de Woo, een wet met langere doorlooptijd (de Memorie van Toelichting noemt een mogelijke termijn van 8 jaar) stelt hoge eisen aan de inrichting van de informatiehuishouding, archivering, en bewustwording van de organisatie. Invoering van deze wet hangt samen met de andere wet- en regelgeving op het gebied van publiceren van informatie en de toegankelijkheid van deze informatie.

In 2022 is gestart met een inventarisatie van de huidige praktijk op het gebied van digitale dienstverlening, publicaties en openbaarmaking van publieke informatie. In verschillende deelprojecten worden vanaf 2023 alle werkzaamheden uitgevoerd die noodzakelijk zijn om te voldoen aan de wettelijke verplichtingen. De wettelijke verplichting is daarbij de ondergrens. Het college bepaalt zo nodig in samenspraak met de raad een hoger ambitieniveau.

### Middelen

In de meicirculaire van 2021 zijn door het Rijk middelen toegezegd. Het gaat om de volgende bedragen:

I/S	2022	2023	2024	2025	2026
S	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
I	-24.000	-38.000	-53.000	-68.000	

Dit geld is gereserveerd (R21.000069/Z21.001564) en kan worden ingezet om de komende jaren invulling te geven aan de implementatie van de Woo, specifiek aan de actieve openbaarmaking en de aanverwante wetten.

Voor de volledigheid wordt opgemerkt dat het afhandelen van WOO-verzoeken (passieve openbaarmaking) veel tijd kost. Vaak wordt dit uit de projectbudgetten betaald. Een grove schatting is dat dit in 2022 € 300.000 à € 400.000 aan ambtelijke capaciteit heeft gekost.



## Paragraaf 9 Financiering

### Inleiding

Het doel van deze paragraaf is het informeren van de gemeenteraad over de uitvoering van het treasurybeleid en de beheersing van de financiële risico's over het jaar 2022. De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's. Treasury is het besturen en beheersen van de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Het gaat hierbij om financiering van het beleid tegen zo gunstig mogelijk voorwaarden. De gemeente Zuidplas is hierbij gebonden aan de kaders van de Wet financiering decentrale overheden de zogenaamde wet FIDO. Deze wet heeft o.a. tot doel om de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie (financieringsactiviteiten) van de gemeente op een verantwoorde en professionele wijze te regelen.

### Treasurybeleid en –beheer

Voor het algemene beleidsuitgangspunt van het treasurybeheer binnen de gemeente Zuidplas geldt de volgende omschrijving: gelet op haar publiekrechtelijke taak om maatschappelijk kapitaal te beheren, voert de gemeente naar een zo hoog mogelijk rendement op het belegd vermogen en/of zo laag mogelijke kosten van aangetrokken geldleningen. Dit alles binnen duidelijk geformuleerde randvoorwaarden die risico's beperken. De gemeente heeft de uitgangspunten en de bevoegdheden in het treasurybeheer vastgelegd in het treasurystatuut. In 2020 is het treasurystatuut voor het laatst geactualiseerd. Op basis hiervan zijn uitvoeringsregels opgesteld, deze zijn in 2021 in werking getreden. Belangrijke elementen uit het treasurystatuut:

- Het aangaan/verstrekken van leningen en het verlenen van garanties zijn alleen toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak.
- Uitzettingen hebben een prudent karakter en zijn niet gericht op het genereren van inkomsten door het aangaan van overmatige risico's (financiële instellingen moeten tenminste een AA-rating hebben).
- Het gebruik van derivaten is niet toegestaan.

Het beheersen van de risico's als uitgangspunt van de wet FIDO uit zich verder in de kasgeldlimiet en renterisiconorm.

### Risicobeheer

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen voor gemeenten niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. De renterisiconorm benadrukt vooral het belang van een goede spreiding van de leningenportefeuille en de renterisico's. De norm is een benadering hiervoor. In 2022 is de renterisiconorm niet overschreden. Doordat bij het afsluiten van elke geldlening het effect hiervan op de meerjarige ontwikkeling van de renterisiconorm wordt meegewogen, wordt het risico beperkt en is de leningenportefeuille evenwichtig samengesteld.

Renterisico vaste schuld		bedragen x € 1.000	
		2021	2022
1	Renteherziening vaste schuld o/g	nvt	nvt
2	Aflossingen	12.476	12.107
3	Renterisico (1+2)	12.476	12.107
4	Renterisiconorm	22.164	25.624
5a	Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	<b>9.688</b>	<b>13.517</b>
5b	Overschrijding risiconorm (3>4)	-	-
<b>Berekening Renterisiconorm</b>			
4a	Begrotingstotaal (lasten)	110.818	128.118
4b	Vastgesteld percentage	20%	20%
4	Renterisiconorm (4a x 4b / 100)	22.164	25.624

## Financiering

In 2022 zijn er twee langlopende leningen afgesloten:

Leningbedrag	Soort lening	Looptijd	Rente	Gesloten
€ 10.000.000	Fixe	50 jaar	0,955 %	Maart 2022
€ 10.000.000	Fixe	49 jaar	2,022 %	Augustus 2022

Eerstgenoemde lening is aangetrokken ter dekking van de bestaande financieringsbehoefte.

Laatstgenoemde lening is aangetrokken ter herfinanciering van een in juli 2022 contractueel afgeloste fixelening van ook € 10.000.000.

De ontwikkeling van de langlopende leningenportefeuille vertoont in 2022 het volgende beeld:

Omschrijving	Bedrag	Gemiddelde rentevoet
Omvang 1 januari 2022	€ 91.225.757	2,42 %
Bij: 2 nieuwe fixeleningen	€ 20.000.000	
Af: Contractuele aflossing fixelening	€ 10.000.000 -/-	
Af: Overige reguliere aflossingen	€ 2.107.374 -/-	
<b>Omvang 31 december 2022</b>	<b>€ 99.118.383</b>	<b>2,19 %</b>

De afname van de gemiddelde rentevoet wordt voornamelijk veroorzaakt door de aflossing van de fixelening met een rentepercentage van 2,91%.

Hiernaast stond er eind 2022 voor € 10 miljoen aan kortlopende schuld/kasgeldleningen open.

## Koersrisico

Koersrisico bij beleggingen in aandelen worden beperkt door bepalingen van de wet FIDO. Deze wet staat uitzettingen in de vorm van aandelen niet toe, anders dan het deelnemen in ondernemingen voor de publieke taak.



## Kasbeheer

De liquiditeitspositie is de mate waarin de gemeente op korte termijn aan de opeisbare verplichtingen kan voldoen. Voor het bepalen van deze positie is de kasgeldlimiet belangrijk. De kasgeldlimiet houdt in dat de totale omvang van de vlottende schuld maximaal 8,5% van de lastenkant van de gemeentebegroting mag zijn. Deze limiet is bedoeld om gemeenten te behoeden voor het risico dat hun rentelasten plotseling fors stijgen.

In 2022 heeft de gemeente Zuidplas, naast het aantrekken van een langlopende geldlening, in haar financieringsbehoefte voorzien door gebruik te maken van kortlopende financieringsmiddelen (kasgeldleningen), waarbij structureel binnen de kasgeldlimiet is gebleven. Door de lage rente op deze kasgeldleningen realiseert de gemeente een besparing op de rentelasten. Hierbij de aantekening dat de rente op kasgeldleningen in de het derde kwartaal van 2022 van eerst negatief is opgelopen naar boven de 2%.

Wanneer de kasgeldlimiet meer dan 2 kwartalen op rij wordt overschreden moet de toezichthouder, de Provincie Zuid-Holland, hierover worden geïnformeerd. Indien bekend is dat er in het 3e opeenvolgende kwartaal geen overschrijding is, hoeft de toezichthouder niet op de hoogte gesteld te worden.

In 2022 was het verloop van de kasgeldlimiet als volgt:

Kasgeldlimiet	bedragen x € 1.000			
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Gemiddeld saldo (1)	2.887.761	-6.707.782	-770.449	-4.060.753
Kasgeldlimiet (2)	10.890.030	10.890.030	10.890.030	10.890.030
Ruimte onder kasgeldlimiet (2-1)	8.002.269	17.597.812	11.660.479	14.950.783
Overschrijding?	nee	nee	nee	nee
Meldingsplicht Provincie (>2 kwartalen overschrijding)	nee	nvt	nvt	nvt
Begrotingsbedrag	128.118.000	128.118.000	128.118.000	128.118.000
Percentage 8,5%	10.890.030	10.890.030	10.890.030	10.890.030

De kasgeldlimiet is in 2022 is geen van de kwartalen overschreden. Conform de regelgeving is er dan ook geen melding gemaakt bij de toezichthouder.

## Schatkistbankieren

In december 2013 is de Regeling Schatkistbankieren van kracht geworden. Schatkistbankieren is uitsluitend bedoeld voor overheden met overtollige liquide middelen. Hiervoor is een rekening-courantovereenkomst tussen Staat en de gemeente Zuidplas opgesteld. Voor decentrale overheden betekent dit dat zij verplicht zijn om hun overtollige middelen aan te houden in 's Rijksschatkist dan wel uit te lenen aan medeoverheden, met uitzondering van een drempelbedrag. Op 1 juli 2021 is deze drempel door de wetgever verruimd. Voor de gemeente Zuidplas was het drempelbedrag in 2022 € 2.562.000.



Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren		bedragen x € 1.000				
		verslagjaar				
1	Drempelbedrag	2.562	2.562	2.562	2.562	
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	
2	<b>Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's-Rijks schatkist aangehouden middelen</b>	462	458	410	402	
3a = 1 > 2	Ruimte onder het drempelbedrag	2.100	2.105	2.153	2.161	
3b = 2 > 1	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-	
<b>Berekening drempelbedrag</b>		verslagjaar				
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	128.118	128.118	128.118	128.118	
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	128.118	128.118	128.118	128.118	
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-	-	-	-	
<b>Vanaf 1 juli 2021</b> (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.		Drempelbedrag	2.562	2.562	2.562	2.562
<b>Berekening kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's-Rijks schatkist aangehouden middelen</b>						
5a	Som van de per dag buiten 's-Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	41.592	41.665	37.695	36.939	
5b	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92	
2 = 5a / 5b	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's-Rijks schatkist aangehouden middelen	462	458	410	402	

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de overtollige middelen gedurende 2022 binnen het drempelbedrag zijn gebleven.

## Renteschema

De BBV stimuleert een eenduidige handelwijze met betrekking tot rente (harmonisering) en het eenduidig inzichtelijk maken van de wijze waarop de gemeenten met rente zijn omgegaan (transparantie). Daarbij is het uitgangspunt dat zoveel mogelijk wordt uitgegaan van de (verwachte) werkelijke rentelasten. Vanaf begrotingsjaar 2017 wordt geen rente meer toegerekend aan het eigen vermogen. Tevens is de toerekening van rente aan de kapitaallastenreserve afgeschaft.

De rentekosten worden aan de desbetreffende taakvelden en Programma's toegerekend met behulp van een (rente)omslag. In de Notitie grondbeleid in de begroting en jaarstukken (2019) zijn spelregels opgenomen hoe de rente aan de grondexploitaties toegerekend moet worden. Hierin is bepaald dat deze gebaseerd moet zijn op de daadwerkelijk te betalen rente over het vreemd vermogen. Het over het vreemd vermogen te hanteren rentepercentage is gelijk aan het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen. De rente (grondexploitaties) wordt toegerekend aan de boekwaarde per 1 januari. Dit wordt per grondexploitatiecomplex berekend. In deze onderstaande tabel wordt inzicht gegeven in de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend.

Getallen (x 1.000)	Begroting 2022 primitief	2022 wijzigingen	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022
Externe rentelasten over lange financiering	2.262	61	2.323	2.214
Externe rentelasten over korte financiering	-44	88	44	53
Externe rentebaten	-70	-43	-113	-218
<b>Totaal door te rekenen externe rente</b>	<b>2.148</b>	<b>106</b>	<b>2.254</b>	<b>2.049</b>
Rente aan grondexploitatie toe te rekenen	54	56	110	118
<b>Saldo door te rekenen externe rente</b>	<b>2.094</b>	<b>50</b>	<b>2.144</b>	<b>1.931</b>
De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	2.233	-5	2.228	1.943
Renteresultaat op het taakveld treasury	-139	55	-84	-11
Boekwaarde activa per 1-1 (grondexploitatie)	3.835	0	3.835	34.750
Boekwaarde activa per 1-1 (renteomslag)	202.836	0	202.836	175.562
<b>Renteomslag afgerond</b>	<b>1,10%</b>		<b>1,10%</b>	<b>1,11%</b>

Toelichting: Voor het jaar 2022 bedroegen de rentelasten € 2.267.000. Dit is de rente die daadwerkelijk werd betaald op lange en kortlopende geldleningen. De rentebaten bedroegen € 218.000. Het saldo hiervan (€2.049.000) moet worden verdeeld over de grondexploitaties en taakvelden. Allereerst wordt bepaald welke rente (verplicht) wordt toegerekend aan de grondexploitaties. Dit gebeurt aan de hand van het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille, naar verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen. Voor het jaar 2022 was een percentage van 1,40% begroot. Uiteindelijk werden de boekwaardes van de grondexploitaties voor 1,31% met rente belast. Per saldo resteerde een aan taakvelden door te rekenen rente van € 1.931.000. De geboekte renteomslag aan taakvelden bedroeg € 1.943.000. Er is dus een voordelig renteresultaat van € 11.000 op het taakveld treasury. De werkelijke toegerekende rentelasten aan de taakvelden wijken met 0,6% (ten opzichte van het saldo door te rekenen externe rente á € 1.931.000) beperkt af van de voor-calculatorische rentetoerekening. Deze afwijking is kleiner dan de grenswaarde van 25% en daarom is, conform BBV-voorschriften, geen correctie nodig op de renteomslag aan de taakvelden.



## Paragraaf 10 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### Inleiding

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geen inzicht in de ontwikkeling van het weerstandsvermogen, waarbij de (financiële) risico's worden afgezet tegen de weerstandscapaciteit die beschikbaar is om ze op te vangen. Daarnaast is de stand van zaken van zes financiële kengetallen opgenomen: netto schuldquote, netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio, structurele exploitatieruimte, grondexploitatie en belastingcapaciteit. Daarnaast schrijft de financiële verordening van Zuidplas voor dat de volgende kengetallen worden berekend: netto langlopende schulden per inwoner en onbenutte belastingcapaciteit per inwoner.

### Ontwikkelingen

#### *Grondexploitaties*

Voor het in beeld brengen van de risico's van de grondexploitaties heeft de gemeente een afzonderlijk risicoprofiel opgesteld, middels een Monte Carlo analyse. Deze risico's zijn recentelijk geactualiseerd in het Perspectief Ruimtelijke Opgaven (PRO) 2022. In het PRO staat omschreven welke mogelijke effecten de huidige trends en ontwikkelingen hebben op de vastgestelde grondexploitaties en de waardering van de reserve grondexploitaties. De waardering van de reserve grondexploitaties is uitgekomen op waardering "B". Dit betekent dat er geen risico opgenomen wordt in het risicoprofiel van de algemene reserve voor de reserve grondexploitaties.

#### *Volkshuisvesting (Vestia)*

Per 1 oktober is 2/3 van het bezit overgenomen en 1/3 blijft bij de opvolger van Vestia in gemeente Zuidplas. Stedelink is sinds 1 januari 2023 gestart.

### Weerstandscapaciteit

Weerstandscapaciteit is het vermogen van de gemeente om financiële tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op het uitvoeren van de programma's. Het gaat dus om de robuustheid van de begroting. De weerstandscapaciteit wordt doorgaans uitgedrukt in een weerstandsratio.

#### *Beschikbare weerstandsvermogen*

Het beschikbare weerstandsvermogen bestaat uit al de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt (of kan beschikken) om onvoorziene financiële tegenvallers te bekostigen. Hierbij is onderscheid te maken tussen incidenteel en structureel weerstandsvermogen. In onderstaande tabel is het beschikbare weerstandsvermogen per 31 december 2022 weergegeven.



Weerstandscapaciteit	bedragen x € 1.000		
	Incidenteel	Structureel	Totaal
<i>Weerstandscapaciteit exploitatie</i>			
Onbenutte belastingcapaciteit		4.601	4.601
Onvoorzien		-	-
<i>Weerstandscapaciteit vermogen</i>			
Algemene reserves	21.802	-	21.802
Vrij aanwendbare reserves	-	-	-
Stille reserves	-	-	-
<b>Totale weerstandscapaciteit</b>	<b>21.802</b>	<b>4.601</b>	<b>26.403</b>

De onbenutte belastingcapaciteit is de ruimte die de gemeente heeft om bij de lokale belastingen via hogere tarieven te stijgen naar het niveau dat vereist is voor een gemeente die onder curatele komt en een zogenoemde artikel-12 uitkering ontvangt. De post onvoorzien is bij de begroting 2021 naar 0 teruggebracht.

#### *Benodigde weerstandsvermogen*

Voor de bepaling van het benodigde weerstandsvermogen worden conform de nota risicomangement organisatie breed de risico's geïventariseerd en gekwantificeerd met behulp van de Monte Carlo simulatie. Elk risico kent een invloedpercentage, dit percentage geeft wat de gemiddelde invloed is van het risico binnen het risicoprofiel. In het volgende overzicht zijn de risico's van gemeente Zuidplas gecategoriseerd:

Risicogebeurtenis	Invloedpercentage
1. Verbonden partijen	52,99%
2. Financieel	20,55%
3. Ruimte	14,05%
4. Sociaal en maatschappelijk domein	8,36%
5. Bestuur en bedrijfsvoering	4,05%
<b>Totaal</b>	<b>100,00%</b>

#### Voorbeeld:

Van het onderdeel verbonden partijen zijn de risicobedragen en kanspercentages ingevoerd. Na het uitvoeren van een risicosimulatie blijkt dat de verbonden partijen gezamenlijk voor 55,09% invloed hebben op het totale risicoprofiel. Het totaal van alle invloedpercentages telt op tot 100%.

In de volgende tabel zijn de 5 grootste risico's opgenomen:





Risicogebeurtenis	Invloed (%)
1. Verbonden partijen	52,99%
2. Hoge inflatie	9,78%
3. Geen definitief bestemmingsplan Zuidplaspolder	8,81%
4. Negatieve afwijking uitkering gemeentefonds t.o.v. begroting	8,40%
5. Open einde regelingen	5,83%

Op basis van het risicoprofiel wordt een Monte Carlo simulatie uitgevoerd, dit levert een benodigd weerstandsvermogen op van € 7,3 miljoen. Daarbij wordt het gebruikelijke zekerheidspercentage van 90% gehanteerd.

### Beoordeling weerstandsvermogen

Door het beschikbare weerstandsvermogen te delen door het benodigde weerstandsvermogen wordt de ratio weerstandsvermogen verkregen:

Weerstandsvermogen (bedragen x € 1 miljoen)	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Beschikbaar weerstandsvermogen	24,9	22,0	20,6	26,4
Benodigd weerstandsvermogen	7,0	7,2	7,8	7,3
<b>Ratio weerstandsvermogen</b>	<b>3,6</b>	<b>3,1</b>	<b>2,6</b>	<b>3,6</b>
<i>Norm gemeente Zuidplas 1,4 – 2,0 (ruim voldoende)</i>				

De ratio weerstandsvermogen is 3,6, dit is boven de norm zoals door de raad is vastgesteld in de nota risicomanagement. De beschikbare weerstandscapaciteit is daarmee ruim voldoende om de financiële risico's op te vangen.



## Financiële kengetallen

Financiële kengetallen kunnen het beste in samenhang met elkaar beoordeeld te worden, in plaats van geïsoleerd. Bovendien zijn niet alleen de actuele meting, maar ook de toekomstige vooruitzichten belangrijk. Een hoge schuld kan tijdelijk acceptabel zijn, als er vooruitzichten zijn dat er op termijn voldoende eigen middelen verworven worden om de schulden af te lossen. Er zijn geen externe normeringen voor kengetallen. De gemeente kan deze wel zelf instellen. Niettemin heeft de provincie Zuid-Holland een aantal signaleringswaarden aangegeven. Deze staan als referentie hieronder weergegeven, niet als norm.

Kengetallen	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2021	2022	2022
1a. Netto schuldquote	65,0%	127,0%	81,4%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	65,0%	127,0%	77,4%
2. Solvabiliteitsratio	28,0%	19,0%	29,0%
3. Grondexploitatie	4,0%	2,0%	5,2%
4. Structurele exploitatieruimte	1,8%	-3,0%	6,8%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	108,0%	104,0%	103,9%

Signaleringswaarden kengetallen	Categorie A	Categorie B	Categorie C
	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
1a. Netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	< 90%	90 - 130%	> 130%
2. Solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50%	< 20%
3. Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%
4. Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	< 95%	95 - 105%	> 105%

Uit deze kengetallen blijkt in algemene zin dat de gemeente in de meeste kengetallen nog in de categorie “minst risicovol” scoort. De prognose bij de Begroting 2022 was somberder, maar dit vertekent ook deels. De kengetallen uit de tabel betreffen namelijk de kengetallen op basis van de primitieve Begroting 2022, nog zonder het Herstelplan dat toen vastgesteld is. Verder blijkt uit de tabel dat de schuldquote toegenomen is. Dat heeft vooral als oorzaak dat er in 2022 een nieuwe langdurige lening van € 20 miljoen is aangetrokken. De solvabiliteit en grondexploitatie zijn ongeveer hetzelfde als in 2021. De structurele exploitatieruimte laat een positief getal zijn, wat veroorzaakt wordt het positieve jaarrekeningresultaat van dit jaar. De belastingcapaciteit geeft een indruk van de mogelijkheid om extra inkomsten te genereren door verhoging van met name de Ozb. Hieruit blijkt dat wij iets boven het landelijk gemiddelde van vorig jaar zitten, waardoor de ruimte relatief beperkter is. De onbenutte belastingcapaciteit, die uitkomt op € 4,6 miljoen, geeft de ruimte weer om te



stijgen tot het niveau dat nodig is indien de gemeente onder curatele komt te staan en een artikel-12 uitkering bij het Rijk aanvraagt. Hieruit blijkt ruimte om nog te stijgen in lokale lasten. De onbenutte belastingcapaciteit maakt ook deel uit van het weerstandsvermogen, zoals uiteengezet eerder deze paragraaf.

Hieronder staan de twee kengetallen die niet wettelijk voorgeschreven zijn uit het BBV, maar zijn opgenomen in onze eigen financiële verordening.

Kengetallen financiële verordening	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2021	2022	2022
Netto langlopende schulden per inwoner	€ 2.622	€ 3.630	€ 2.335
Belastingcapaciteit als percentage van de inkomsten	3,0%	4,0%	3,5%

Uit de eerste kengetal blijkt dat de netto schulden per inwoner iets zijn afgenomen, wat vooral veroorzaakt door een groei in aantal inwoners. Uit de tweede kengetal blijkt dat een verhoging van de lokale belastingen tot het niveau van artikel-12, een stijging van onze baten met 3,5% inhoudt. De lokale belastingen zouden dan met € 4,6 miljoen stijgen.



## DEEL 2 Jaarrekening

# 1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

## 1. Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt volgens de regels van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), die voor het laatst in 2016 gewijzigd is. Het BBV vormt samen met de Gemeentewet het wettelijk kader voor deze jaarrekening. Aanvullend op het BBV heeft de Commissie BBV in afzonderlijke notities stellige uitspraken en aanbevelingen gedaan. Van stellige uitspraken mag in de verantwoording niet worden afgeweken. Aanbevelingen zijn bedoeld om steun en richting te geven.

Verder is de Financiële verordening het lokale wettelijke kader. In november 2016 is de geactualiseerde financiële verordening van Zuidplas vastgesteld in de gemeenteraad. In december 2022 heeft de gemeenteraad de nieuwe Financiële verordening 2023 vastgesteld, maar deze is nog niet van toepassing op verslaggevingsjaar 2022. Andere lokale financiële kaders zijn de Nota reserves en voorzieningen (versie 2017, versie 2023 nog niet van toepassing op deze rekening), de Nota verbonden partijen 2014 en de Nota risicomangement (versie 2014, versie 2023 nog niet van toepassing op deze rekening).

## 2. Algemene grondslagen voor de waardering

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (artikel 63 lid 1 BBV).

Deelnemingen worden tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd, tenzij de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs: dan vindt waardering plaats tegen marktwaarde. Voorzieningen die een correctie zijn op de waarde van activa, dienen op de betreffende activa in mindering te worden gebracht. Passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen die tegen contante waarde zijn gewaardeerd (artikel 63 lid 7 BBV).

## 3. Balans

### 3.1 Vaste activa

Vaste activa zijn voor langere tijd vastgelegde vermogensbestanddelen die niet op korte termijn in liquide middelen zijn om te zetten. Volgens artikel 63 lid 1 BBV dienen alle activa te worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Bijdragen van derden die in directe relatie staan met het actief moeten in mindering worden gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2 BBV). De verkregen bijdrage wordt als bate verantwoord.

#### 3.1.1 Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa zijn evenals de materiële vaste activa niet financieel van aard. In tegenstelling tot materiële vaste activa zijn ze echter niet stoffelijk (niet tastbaar). Het BBV staat slechts in zeer beperkte mate activering van immateriële investeringen toe. Bovendien is de activering van immateriële investeringen nooit verplicht. De verordening ex artikel 212 GW dient aan te geven welk activeringsbeleid wordt gehanteerd.

Artikel 34 BBV geeft aan welke immateriële investeringen activeerbaar zijn. Deze opsomming is limitatief. Activeerbaar zijn desgewenst uitsluitend:

- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio.
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief.
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden.

### 3.1.2 Materiële vaste activa

Activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen ook een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak voor de vervaardiging van het actief worden toegerekend.

Materiële vaste activa zijn altijd stoffelijk van aard. Een uitzondering op deze regel is software.

Stellige uitspraken vanuit Notitie materiële vaste activa (januari 2020)

- Software als afzonderlijk actief valt onder de materiële vaste activa, als bedoeld in artikel 35 lid 1a BBV.
- Licenties op software voor onbepaalde duur, die in één keer in rekening worden gebracht vallen onder de materiële vaste activa als bedoeld in artikel 35, lid 1a BBV (investerings met een economisch nut).

Het BBV onderscheidt in artikel 35 drie categorieën materiële vaste activa, te weten:

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

Van de materiele vaste activa wordt aangegeven welke in erfpacht zijn uitgegeven.

*Bijdragen die in mindering moeten worden gebracht:*

- Bijdragen van derden die in directe relatie staan met het actief moeten op de investering in mindering worden gebracht.
- Indien de raad een bestemmingsreserve is ingesteld, dan mag deze reserve niet in mindering worden gebracht op de investering, maar kan deze gebruikt worden als dekking voor de jaarlijks uit de investering voortvloeiende kapitaallasten.

*Afschrijvingstermijnen:*

In de Financiële verordening 2017 gemeente Zuidplas zijn de termijnen opgenomen waarin de Investerings met economisch nut worden afgeschreven:



Investeringscategorie	Afschrijving in jaren
<b>Investeringscategorie</b>	<b>Afschrijving in jaren</b>
Gronden en terreinen	n.v.t.
Grondwatermaatregelen	60
Vrijverval riolering, aanleg begraafplaatsen en nieuwbouw duurzame gebouwen	50
Woonruimten, gebouwen algemeen, gemalen bouwkundig en de aanleg van sportvelden	40
Persleiding- / vacuümriolering en openbaar groen	30
Woonwagens	25
Noodgebouwen, bouwkundige aanpassing / renovatie, drukriolering, gemalen elektrisch / mechanisch en pompen	20
Machines en installaties, herinrichtingen begraafplaatsen, renovatie sportvelden en inrichtingskosten gebouwen / buitenruimte	15
Vervoermiddelen groot	12
Inventaris waaronder meubilair, begraafplaats en gladheidbestrijding	10
Vervoermiddelen klein, reiniging / milieu en gereedschappen brandweer	8
Veegwagens	6
Automatisering (software) en gereedschappen gemeentewerken	5

Op grond van de Financiële verordening 2017 gemeente Zuidplas worden investeringen voor het wegenbeheer met een minimumbedrag van € 10.000 geactiveerd, tenzij de gemeenteraad gemotiveerd besluit hiervan af te wijken. In de 'Financiële verordening 2017 gemeente Zuidplas' zijn de termijnen opgenomen waarin de Investerings met maatschappelijk nut worden afgeschreven:

Investeringscategorie	Afschrijving in jaren
<b>Investeringscategorie</b>	<b>Afschrijving in jaren</b>
Kunstwerken betonnen installaties	60
Openbare verlichting kabels en kasten	50
Openbare verlichting NPR en kunstwerken stalen installaties	40
Aanleg, onderhoud en renovatie wegen	30
Watergangen: beschoeiingen en watergangen	25
Kunstwerken houten installaties en openbare verlichting masten / armaturen	20
Asfalt- en dijkwegen: aanleg wegen e.d.	15
Speelvelden en -toestellen	12
Verkeersmeubilair: abri's en plattegrondkasten	10

### 3.1.3 Financiële vaste activa

Een financieel vast actief is aanwezig als een duurzaam financieel belang gehouden wordt.

Artikel 36 BBV onderscheidt een zestal categorieën:

1. Kapitaalverstrekkingen aan: deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen;
2. Leningen aan: openbare lichamen, woningbouwcorporaties, deelnemingen en overige verbonden partijen;
3. Overige langlopende leningen;
4. Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer
5. Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rente typische looptijd van één jaar of langer
6. Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer

In de artikelen 62 lid 1, 63 lid 1 en 65 lid 1 BBV ligt vast dat financiële vaste activa tegen kostprijs dan wel duurzaam lagere waarde gewaardeerd dienen te worden.

## 3.2 Vlottende activa

### 3.2.1. Voorraden

Voorraden moeten worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs (artikel 63 BBV). Wanneer echter de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, moet een verliesvoorziening worden getroffen voor het volledige verschil tussen de boekwaarde en de lagere marktwaarde of dient te worden afgewaardeerd naar deze lagere marktwaarde (artikel 65 lid 2 BBV). Het onderhanden werk van de grondexploitatie wordt overigens gewaardeerd tegen de netto vervaardigingskosten (kosten minus gerealiseerde opbrengsten) omdat wordt gewaardeerd per complex en niet per kavel.

De rubricering van gronden in het bezit van de gemeente vraagt bijzondere aandacht. De Notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken 2019 van de commissie BBV vermeldt dat het BBV-gronden in bezit van de gemeente specificeert naar de volgende activa:

- Materiële vaste activa
- Bouwgronden in exploitatie
- Voorraad grond

#### *Materiële vast activa*

Grond dat een vaste bestemming heeft en niet in een transformatieproces zit, wordt opgenomen onder de materiële vaste activa. Dit geldt ook voor gronden die anticiperend en strategisch zijn aangekocht maar waarbij (nog) geen sprake is van een raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting.

#### *Bouwgronden in exploitatie*

Volgens de stellige uitspraak van de Commissie BBV is het startpunt van een Bouwgrond in exploitatie (BIE) het raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de BIE geopend en kunnen kosten worden geactiveerd en bijgeschreven op de voorraadpositie op de balans onder de categorie onderhanden werken. Voor winstneming geldt de percentage of completion methode; voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds, naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat.



### *Voorraad grond*

Ruilgronden zijn gronden die niet verkregen of aangekocht zijn met het stellige voornemen tot toekomstige bouw, maar om op afzienbare termijn door te verkopen of te ruilen voor gronden waar wel een toekomstige bouw is of wordt voorgenomen. Grondbanken zonder transformatie (gronden die de gemeente heeft aangekocht om zonder verdere bewerking weer te verkopen) worden opgenomen onder het onderhanden werk (BBV art. 38 lid b), maar zijn géén bouwgrond in exploitatie. Grondbanken met transformatie zijn gronden die zijn aangekocht om na enige transformatie te verkopen aan een ontwikkelaar. Met ingang van 2016 wordt de activering van alle soorten grond in de eerste plaats steeds tegen (historische) verkrijgingsprijs (artikel 63.1 BBV) opgenomen. Het activeren van de overige kosten is niet langer toegestaan. Op grond wordt niet afgeschreven. Grond wordt wel afgewaardeerd tot de marktwaarde indien sprake is van een (duurzaam) lagere marktwaarde (artikelen 65.1 en 65.2 BBV). Eventuele (reeds bestaande) voorzieningen zijn bij overboeking van de NIEGG naar de MVA gehandhaafd. Mocht sprake zijn van marktwaardestijging, dan kan de voorziening voor dit deel vrijvallen.

### **3.2.2. Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar**

De waardering van de uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar vindt plaats tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs (artikel 63 lid 1 BBV). Het ligt voor de hand om ook voor de uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar de nominale waarde als waarderingsgrondslag te hanteren. Verder is bepaald dat eventuele voorzieningen voor oninbaarheid met de boekwaarde van leningen en vorderingen verrekend moeten worden (artikel 63 lid 8 BBV). Dergelijke voorzieningen worden dus niet opgenomen onder de passiva, maar als waarderingscorrectie in mindering gebracht op de boekwaarde van de desbetreffende lening of vordering.

### **3.2.3. Liquide middelen**

De liquide middelen maken net als de voorraden, de uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar en de overlopende activa, deel uit van de vlottende activa (artikel 37 BBV). De liquide middelen worden onderscheiden in kas- en banksaldi (artikel 40 BBV). De liquide middelen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs (artikel 63 BBV).

### **3.2.4. Overlopende activa**

De overlopende activa maken deel uit van de vlottende activa.

Onder de overlopende activa vallen de volgende posten:

- De van Nederlandse en Europese overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.
- De overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs (artikel 63 BBV).

### **3.2.5 Recht op verliescompensatie krachtens de wet op de vennootschapsbelasting**

Buiten balanstelling aan activazijde op te nemen: recht op verliescompensatie Wet vennootschapsbelasting 1969 Indien er sprake is van verliescompensatie krachtens de wet op de vennootschapsbelasting, wordt dit buiten de balanstelling om gepresenteerd omdat er geen sprake is van een vordering, maar slechts van een eventuele mogelijkheid tot compensatie in de toekomst.

## **4. Eigen vermogen**



Het eigen vermogen van een gemeente betreft het saldo van de bezittingen en de schulden. Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat zoals dat volgt uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening (artikel 42 lid 1 BBV). Het gerealiseerde resultaat wordt als afzonderlijk onderdeel van het eigen vermogen opgenomen (artikel 42 lid 2 BBV). De reserves zijn te onderscheiden in de algemene reserve en de bestemmingsreserves (artikel 43 lid 1 BBV).

## **5. Voorzieningen**

Voorzieningen zijn passiefposten in de balans die een schatting geven van de voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden per balansdatum min of meer onzeker zijn en die oorzakelijk samenhangen met de periode voorafgaande aan die datum. Er is een viertal categorieën voorzieningen, te weten:

- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's (artikel 44 lid 1a en 1b BBV)
- Voorzieningen ter egalisering van kosten (artikel 44 lid 1c BBV)
- Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35 eerste lid, onder b (artikel 44 lid 1d BBV)
- Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is (artikel 44 lid 2 BBV)

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Voorzieningen dienen naar beste schatting dekkend te zijn voor de achterliggende verplichtingen en risico's. Ze mogen niet groter of kleiner zijn dan de geschatte omvang van verplichtingen of risico's waarvoor ze zijn ingesteld.

## **6. Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer**

De waardering van vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer geschiedt tegen nominale waarde (artikel 63 lid 7 BBV).

Op grond van artikel 56 BBV dient in de toelichting op de balans de rentelast voor het begrotingsjaar te worden vermeld van alle vaste schulden, genoemd in artikel 46 BBV.

## **7. Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar**

De waardering van netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar geschiedt tegen nominale waarde (artikel 63 lid 7 BBV)

Geldeningen behoren alleen onder de netto-vlottende schulden te worden verantwoord als de oorspronkelijke rente typische looptijd of rentevaste periode van de lening korter is dan één jaar.

## **8. Overlopende passiva**

Overlopende passiva zijn volgens artikel 49 in de BBV-verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen. De overlopende passiva omvatten tevens de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen maar nog niet bestede voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen te dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. Daarnaast worden overige vooruit-ontvangen bedragen die ten gunste van volgende begrotingsjaren komen, ook onder de overlopende passiva opgenomen.

De waardering van overlopende passiva geschiedt tegen nominale waarde (artikel 63 lid 7 BBV).

## **9. Buiten de balans opgenomen borg- en garantstellingen**



Aan de passiefzijde van de balans wordt buiten de balanstelling het bedrag opgenomen waartoe aan natuurlijke personen en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt (artikel 50 BBV).

## **10. Belangrijke financiële verplichtingen**

In de toelichting op de balans worden de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen vermeld waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden (artikel 53 BBV). Dit betreft meerjarige financiële verplichtingen, bijvoorbeeld langlopende huurcontracten of leasecontracten.

## **11. Algemene grondslagen voor de resultaatbepaling**

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Het voorzichtigheidsprincipe wordt hierbij toegepast. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Dividend opbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld. Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de kadernota rechtmatigheid 2018 het volgende: Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid aan eigen bijdrage in zijn geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het verbod op het opnemen van voorzieningen en schulden voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten worden sommige personele lasten toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voorbeelden zijn ziektekostenpremie voor gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Bij de toepassing van de afschrijvingsmethode wordt het toerekeningbeginsel in acht genomen. Het toerekeningbeginsel houdt in dat baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. In beginsel wordt over vaste activa lineair afgeschreven met ingang van het jaar volgend op de ingebruikneming. Het toerekenen van de kosten van kostenplaatsen (personeel en overhead) gebeurt op basis van een procentuele verdeling over de verschillende producten. Rentelasten worden doorberekend aan de producten/programma's op basis van een bij begroting vastgesteld omslagpercentage. Financiering is immers meestal nodig voor aanschaf van kapitaalgoederen. De rente hierover wordt verdeeld op basis van de boekwaarde van de kapitaalgoederen behorende bij de verschillende programma's. Een rentesaldo wordt als resultaat afzonderlijk verantwoord op het overzicht van Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

## **12. Stelsel- en schattingswijzigingen in de Jaarstukken 2022**

Het BBV onderscheidt twee soorten wijzigingen:

- a) een stelselwijziging: dit betreft een wijziging van de vrij te kiezen waarderings-(activering) grondslag;
- b) een schattingswijziging: dit betreft een wijziging van een verwachte toekomstige gebruiksduur.

In deze jaarrekening zijn geen stelselwijzigingen of schattingswijzigingen verwerkt.



### 13. Aansluiting eigen vermogen en gerealiseerd resultaat

In onderstaande tabel is inzichtelijk gemaakt hoe het verloop van de reserves was in het afgelopen boekjaar. De mutaties zijn gebaseerd op besluiten van vorig boekjaar waaronder de besluitvorming over de resultaatbestemming bij de vorige jaarrekening. Als laatste wordt het resultaat over het verantwoordingsjaar gepresenteerd. Over dit bedrag wordt bij de vaststelling van deze jaarrekening een bestemming gevraagd aan de raad.

<i>bedragen * € 1.000,-</i>							
Aansluitingen eigen vermogen en gerealiseerd resultaat	Saldo 01-01-2022	Resultaat 2021	Mutaties 2022 stortingen	Mutaties 2022 onttrekkingen	Gerealiseerd resultaat 2022	Kapitaal- lasten reserve	Saldo 31-12-2022
Algemene reserves	17.339	6.463	5.417	7.418			21.802
Bestemmingsreserves	38.468	-	5.411	3.664		1.606	38.610
Gerealiseerd resultaat					7.661		7.661
<b>Totaal</b>	<b>55.807</b>	<b>6.463</b>	<b>10.828</b>	<b>11.081</b>	<b>7.661</b>	<b>1.606</b>	<b>68.073</b>

### 14. Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum hebben geen gebeurtenissen plaatsgevonden die een groot effect kunnen hebben op financiële positie van de gemeente. Voor zover bekend hebben zich na de balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan waarvoor de gemeente aansprakelijk gesteld kan worden.

Voor de volledigheid wordt wel opgemerkt:

- Bij het waarden van de balanspost “voorraden” is ook rekening gehouden met de actualisatie van de grondexploitaties.
- De ondernemingsraad heeft in december 2022 ingestemd met een reorganisatie van de gemeente. Echter, deze is pas op 1 januari 2023 van kracht en heeft daarmee geen invloed op de jaarrekening 2022. Het betrof hoofdzakelijk de herschikking van clusters. De reorganisatie heeft geen financiële of arbeidsrechtelijke gevolgen voor de gemeente.
- De aandelen (financiële vaste activa) zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, waardoor koersmutaties hier niet op van invloed zijn.
- De afgelopen jaren hebben wij melding gemaakt van het coronavirus (Jaarrekening 2020) en de oorlog in Oekraïne (Jaarrekening 2021). De situatie rond het coronavirus is inmiddels genormaliseerd, waardoor er begin 2023 geen vrijheid beperkende maatregelen zijn die invloed kunnen hebben op budgetten van de gemeenten, zoals de inzet van extra handhavers of compensatie voor maatschappelijke instellingen die de deuren dicht moeten houden. De oorlog in Oekraïne is begin 2023 nog steeds actueel en ook in financiële zin relevant voor onze gemeente. In 2022 heeft deze oorlog direct en indirect tot financiële gevolgen geleid. Een direct gevolg was bijvoorbeeld de organisatie van de crisishulpverlening, en financiële compensatie van het Rijk. Een indirect gevolg was bijvoorbeeld de hoge inflatie en de uitkering van de energietoeslag aan huishoudens met lage inkomens. Ook begin 2023 spelen deze zaken nog.



## 2. Balans

<b>Balans per 31 december 2022</b>	<i>bedragen x € 1.000</i>	
<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-22</b>	<b>31-12-21</b>
<b>Vaste activa</b>		
<i>Immateriële vaste activa</i>	<b>8.739</b>	<b>5.833</b>
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief	7.009	4.002
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.729	1.829
<i>Materiële vaste activa</i>	<b>175.233</b>	<b>162.364</b>
- Investeringen met een economisch nut	102.134	96.244
- Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	28.514	28.808
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	44.585	37.312
<i>Financiële vaste activa</i>	<b>5.840</b>	<b>7.351</b>
- <i>Kapitaalverstreking aan:</i>		
- deelnemingen	564	564
<i>Leningen aan:</i>	-	-
- openbare lichamen	-	-
- woningbouwcorporaties	895	1.180
- deelnemingen	-	1.166
- overige verbonden partijen	-	-
- Overige langlopende geldleningen	4.181	4.174
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	21
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	199	245
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>189.812</b>	<b>175.547</b>



ACTIVA	bedragen x € 1.000	
	31-12-22	31-12-21
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorraden</i>	<b>8.218</b>	<b>6.586</b>
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	6.923	5.367
- Gereed product en handelsgoederen	271	398
- Vooruitbetalingen	1.025	822
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	<b>26.749</b>	<b>25.625</b>
- Vorderingen op openbare lichamen	10.436	9.161
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	10.412	12.506
- Overige vorderingen	5.901	3.958
<i>Liquide middelen</i>	<b>390</b>	<b>416</b>
- kassaldi	-	-
- banksaldi	390	416
<i>Overlopende activa</i>	<b>9.575</b>	<b>12.202</b>
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	-0	177
- Het Rijk	60	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	19	
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	9.496	12.024
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>44.933</b>	<b>44.830</b>
<b>Totaal generaal activa</b>	<b>234.744</b>	<b>220.376</b>
Recht op vennootschapsbelasting krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	-	-



bedragen x € 1.000

<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-22</b>	<b>31-12-21</b>
<b>Vaste passiva</b>		
<i>Eigen vermogen</i>	<b>68.073</b>	<b>62.270</b>
- Algemene reserve	21.802	17.339
- Bestemmingsreserves	38.610	38.468
- Gerealiseerde resultaat	7.661	6.463
<i>Voorzieningen</i>	<b>20.884</b>	<b>21.741</b>
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	8.165	8.411
- Voorzieningen ter egalisering van kosten	2.127	2.429
- Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	10.592	10.901
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	<b>99.170</b>	<b>91.282</b>
- Onderhandse leningen van:		
2. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	99.118	91.226
- Waarborgsommen	52	57
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>188.127</b>	<b>175.294</b>



bedragen x € 1.000

<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-22</b>	<b>31-12-21</b>
<b>Viottende passiva</b>		
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	<b>18.289</b>	<b>18.698</b>
- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	10.000	-
- Overige kasgeldleningen	-	15.000
- Banksaldi	-	-
- Overige schulden	8.289	3.698
<i>Overlopende passiva</i>	<b>28.328</b>	<b>26.385</b>
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	7.699	8.117
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	-0	
- Het Rijk	19.238	17.337
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.060	711
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	332	219
<b>Totaal viottende passiva</b>	<b>46.618</b>	<b>45.083</b>
<b>Totaal generaal passiva</b>	<b>234.744</b>	<b>220.376</b>
- Gewaarborgde geldleningen		70.084
- Garantstellingen Particulieren		1.177



### 3. Toelichting op de balans

#### Activa

##### 1. Vaste activa

De waardering van de activa en de bepaling van de afschrijvingen is uitgewerkt in de door de gemeenteraad vastgestelde Financiële verordening. De belangrijkste uitgangspunten zijn hieronder aangegeven:

- De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen historische aanschafwaarde minus afschrijvingen en eventuele waardeverminderingen;
- Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investeringen in mindering gebracht;
- In beginsel wordt een lineaire afschrijvingsmethode toegepast. Voor enkele categorieën wordt de annuïtair methode toegepast;
- Afschrijving vindt voor het eerst plaats in het jaar volgend op de ingebruikneming van het actief;

##### 1.1 Immateriële vaste activa

Onderstaand overzicht geeft het verloop aan van de immateriële vaste activa:

<i>bedragen * € 1.000,-</i>		
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>Boekwaarde 1-1</b>	<b>Boekwaarde 31-12</b>
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief	4.002	7.009
Bijdragen activa in eigendom van derden	1.829	1.729
<b>Totaal</b>	<b>5.831</b>	<b>8.738</b>

De mutaties in 2022 waren als volgt:

<i>bedragen * € 1.000,-</i>						
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>Boekwaarde 1-1</b>	<b>Vermeer- deringen</b>	<b>Vermin- deringen</b>	<b>Afschrij- vingen</b>	<b>Afwaardering</b>	<b>Boekwaarde 31-12</b>
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief	4.002	3.196	123	3	63	7.009
Bijdragen activa in eigendom van derden	1.829			100		1.729
<b>Totaal</b>	<b>5.831</b>	<b>3.196</b>	<b>123</b>	<b>103</b>	<b>63</b>	<b>8.738</b>

##### *Kosten voor onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief*

Dit betreffen voorbereidingskosten voor de uit te voeren werkzaamheden in het kader van het Meerjarig investeringsplan 2022, waarvoor de kredieten pas in 2022 beschikbaar zijn. In 2022 worden deze kosten overgeboekt naar de desbetreffende kredieten.



bedragen \* € 1.000,-

Belangrijkste investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Planvoorbereiding Middengebied Zplp fase 2	2.194	-	2.191
Planvoorbereiding Middengebied Zplp fase 3	6.550	2.985	4.125
<b>Totaal</b>	<b>8.744</b>	<b>2.985</b>	<b>6.316</b>

## 1.2 Materiële vaste activa

Onderstaand overzicht geeft het verloop aan van de materiële vaste activa:

bedragen \* € 1.000,-

Materiële vaste activa	Boekwaarde 1-1	Balanswaarde 31-12
Investeringen met economisch nut	96.244	102.134
Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	28.808	28.514
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	37.312	44.585
<b>Totaal</b>	<b>162.364</b>	<b>175.233</b>

Investeringen met economisch nut:

bedragen \* € 1.000,-

Investeringen met economisch nut - verloop boekwaarde	Boekwaarde 1-1	Investering	Des- investering	Afwaar- dering	Bijdragen van derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12	Verlies voorziening	Balanswaarde 31-12
Gronden en terreinen*	42.743	4				2	42.745	-8.063	34.682
Woonruimten	77					12	65		65
Bedrijfsgebouwen	49.768	6.583		84	26	1.655	54.586		54.586
Grond-, weg- en waterbouw	8.285	2.864			754	669	9.726		9.726
Vervoermiddelen	789	75				165	699		699
Machines, apparaten, installaties	2.081	460				292	2.249		2.249
Overige materiële vaste activa	563	7	260		7	176	127		127
<b>Totaal</b>	<b>104.306</b>	<b>9.993</b>	<b>260</b>	<b>84</b>	<b>787</b>	<b>2.971</b>	<b>110.197</b>	<b>-8.063</b>	<b>102.134</b>

\* inclusief de strategische gronden. Uiterlijk 31 december 2023 zal een toets plaatsvinden op de marktwaarde van deze gronden tegen de geldende bestemming op het moment van de marktwaardetoets.

De kapitaallasten van investeringen in schoolgebouwen, gemeentelijke huisvesting, dorps huizen, kinderopvangcentra en sportvoorzieningen worden (gedeeltelijk) gedekt door een onttrekking uit daarvoor gevormde bestemmingsreserves.

De belangrijkste investeringen zijn:



*bedragen \* € 1.000,-*

Belangrijkste investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Nieuwbouw school Zevenhuizen	7.035	5.592	7.036
Aanleg 3 sportvelden het Ambacht Mrd	4.696	1.955	4.086
Inrichting buiten terrein (openbaar) ZHN	500	363	432
Zwembadinstallatie sportcentrum Parkzoom	1.000	208	889
Vervanging ICT (4 jaar, MIP 2022)	110	111	111
<b>Totaal</b>	<b>13.341</b>	<b>8.229</b>	<b>12.554</b>

De investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven zijn als volgt onderverdeeld:

*bedragen \* € 1.000,-*

Investeringen met economisch nut met heffingen - verloop boekwaarde	Boekwaarde 1-1	Investering	Des- investering	Afwaar- dering	Bijdragen van derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12
Gronden en terreinen	1.588						1.588
Woonruimten	0						0
Bedrijfsgebouwen	1.677					64	1.613
Grond-, weg- en waterbouw	24.141	970				899	24.212
Vervoermiddelen	169	38				59	148
Machines, apparaten, installaties	1.233					280	953
Overige materiële vaste activa	0						0
<b>Totaal</b>	<b>28.808</b>	<b>1.008</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.302</b>	<b>28.514</b>

De belangrijkste investeringen zijn:

*bedragen \* € 1.000,-*

Belangrijkste investeringen	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
VGRP MIP 2021	1.276	728	1.253
VGRP MIP 2022	1.485	172	172
Iveco Daily riool MIP 2020	50	38	38
<b>Totaal</b>	<b>2.811</b>	<b>938</b>	<b>1.463</b>

Investeringen met maatschappelijk nut



De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut heeft het volgende verloop:

							<i>bedragen * € 1.000,-</i>
<b>Investerings met maatschappelijk nut - verloop boekwaarde</b>	<b>Boekwaarde 1-1</b>	<b>Investering</b>	<b>Des-investering</b>	<b>Afwaardering</b>	<b>Bijdragen van derden</b>	<b>Afschrijving</b>	<b>Boekwaarde 31-12</b>
<b>Maatschappelijk nut vóór 2017</b>							
Grond-, weg- en waterbouw	12.960					978	11.982
Machines, apparaten, installaties	338					69	269
<b>Subtotaal</b>	<b>13.298</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.047</b>	<b>12.251</b>
<b>Maatschappelijk nut vanaf 2017</b>							
Grond-, weg- en waterbouw	19.734	7.584			299	520	26.499
Machines, apparaten, installaties	4.280	1.685				130	5.835
<b>Subtotaal</b>	<b>24.014</b>	<b>9.269</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>299</b>	<b>650</b>	<b>32.334</b>
<b>Totaal</b>	<b>37.312</b>	<b>9.269</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>299</b>	<b>1.697</b>	<b>44.585</b>

De belangrijkste investeringen zijn:

				<i>bedragen * € 1.000,-</i>
<b>Belangrijkste investeringen</b>	<b>Beschikbaar gesteld krediet</b>	<b>Werkelijk besteed in 2022</b>	<b>Cumulatief besteed t/m 2022</b>	
reconstructies wegen (MIP 2021)	2.994	2.220	2.352	
Reconstructie Groenendijk	1.700	1.700	1.700	
Reconstructies wegen MIP 2020	6.592	1.695	6.592	
Vervangingskrediet Civiele Kunstwerken MIP 2021	811	924	973	
Reconstructie openbaar groen MIP 2022	652	630	630	
Omvormen openbaar groen IBOR 2022	300	262	262	
Vervanging houten bruggen MIP 2021	304	239	303	
Vervanging speelvoorziening MIP 2022	250	182	182	
Omvormen openbaar groen IBOR 2021	300	163	300	
50-er Jaren buurt Verharding, riolering en groen Fase 1	349	-183	-214	
Bestrijden boomziekten 2022	158	133	133	
Vervanging houten bruggen MIP 2020	131	107	218	
Toegankelijk maken bushaltes	378	95	205	
Vervangen brug over Ringvaart Rottedijk - MIP 2020	88	84	110	
<b>Totaal</b>	<b>15.007</b>	<b>8.251</b>	<b>13.746</b>	



### 1.3. Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan instellingen en verstrekte leningen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Als de waarde van de aandelen onverhoopt structureel daalt tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet nodig geweest.

De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs. Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het afgelopen jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

<i>bedragen * € 1.000,-</i>						
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>Boekwaarde 1-1</b>	<b>Investing</b>	<b>Des- investering</b>	<b>Afschrijving / Aflossingen</b>	<b>Afwaardering</b>	<b>Boekwaarde 31-12</b>
<u>Kapitaalverstrekking aan:</u>						
Deelnemingen	564					564
<u>Leningen aan:</u>						
Woningbouwcorporaties	1.180			284		896
Deelnemingen	1.166			1.166		-
Overige langlopende geldleningen	4.174	7				4.181
Uitzettingen in 's Rijks schatkist > 1 jaar	21		21	-		-
Overige uitzettingen > 1 jaar	245			46		199
<b>Totaal</b>	<b>7.350</b>	<b>7</b>	<b>21</b>	<b>1.496</b>	<b>-</b>	<b>5.840</b>

<i>bedragen * € 1.000,-</i>	
<b>Belangrijkste (des)investeringen</b>	<b>Investing</b>
Aflossing door het Rijk van nationale schuld	-21
SVN	7
<b>Totaal</b>	<b>-14</b>

Per 31 december 2022 bestond de post deelnemingen voornamelijk uit de volgende posten:

Bank Ned. Gemeenten	54.328 aandelen	à € 2,50 per stuk nominaal
Cyclus N.V.	40.302 aandelen	à € 7,00 per stuk nominaal
Alliander	245.888 aandelen	à € 5,00 per stuk nominaal
Oasen	8 aandelen	à € 455,00 per stuk nominaal
CV Zevenhuizen	10 aandelen	à € 31,00 per stuk nominaal
Dunea	102.669 aandelen	à € 5,00 per stuk nominaal

De kapitaalverstrekking aan deelnemingen worden conform onderstaand overzicht gewaardeerd per 31 december 2022:

Nr.	Naam deelneming	Boekwaarde per 31 december 2022
1	Cylus NV	€ 282.114
2	BNG	€ 135.820
3	Oasen	€ 3.640
4	Alliander	€ 81.059
5	Zevenhuizen-Zuid Beheer B.V.	€ 310
6	Zevenhuizen-Zuid C.V.	€ 61.000
	Telling	563.942,76

De waardering van het belang in Alliander is lager dan de nominale waarde (245.888 aandelen x € 5) aangezien de nominale waarde hoger is dan de verkrijgingwaarde. Conform de BBV is de waardering op de balans tegen verkrijgingswaarde en deze bedraagt € 81.058 (de nominale waarde is € 1.229.440 namelijk € 5 x 245.888 aandelen).

Het aantal aandelen van Dunea is gekoppeld aan het inwonersaantal van de aandeelhoudende gemeenten. De aandeelhoudende gemeenten zijn overeengekomen dat periodiek, zo mogelijk eenmaal per vijf jaar, wordt nagegaan of de verdeling van de geplaatste aandelen in het kapitaal van Dunea overeenstemt met de verhouding van de inwonertallen van de gemeenten. Op grond van het inwoneraantal per 1 januari 2017 zijn de aandelen herverdeeld. Na de herverdeling heeft Zuidplas 102.669 aandelen in bezit. In 2023 zal wederom een herverdeling plaats vinden o.b.v. het aantal inwoners per 1 januari 2022.

#### *Woningbouwcorporaties*

De leningen aan de woningbouwcorporaties betreffen verstrekte leningen voor woningbouw, waarop conform afspraak wordt afgelost.

#### *Deelnemingen*

In 2022 zijn er geen nieuwe leningen aangetrokken of vervroegd afgelost.

#### *Overige langlopende leningen*

De SVN-lening constructie betreft een revolverend fonds. Dat betekent dat de rente niet wordt uitgekeerd maar wordt toegevoegd aan het beschikbare vermogen voor nieuwe leningen. Veel overheden gaan ertoe over projecten te financieren met behulp van revolverende middelen (revolverende fondsen) in plaats van traditionele subsidies. In de raadsvergadering van 31 januari 2017 is besloten tot het instellen van duurzaamheidsleningen voor energiematregelen aan bestaande gebouwen voor bewoners, verenigingen en non-profitorganisaties, schoolbesturen en particuliere verhuurders voor een periode van vijf jaar tot 1 januari 2022. Middels raadsbesluit is deze duurzaamheidslening begin 2022 verlengd tot 1 januari 2024.

#### *Overige uitzettingen*



In 2022 heeft de regulier afgesproken aflossing plaats gevonden.

## Viottende activa

### 2.1. Voorraden

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden (gronden die in exploitatie zijn genomen) zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs of de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend en een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden genomen volgens het voorzichtigheidsprincipe. Dit wil zeggen dat de winsten met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Als hiervan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten volledig op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Producten die zijn gerealiseerd worden gewaardeerd tegen de kostprijs, of tegen de marktwaarde als de marktwaarde lager is dan de kostprijs.

Dat laatste doet zich vooral voor als voorraden incurant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	<i>bedragen * 1.000,-</i>	
Vorraden	Balanswaarde	Balanswaarde
	1-1	31-12
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	5.367	6.923
Gereed product en handelsgoederen	398	271
Vooruitbetalingen	822	1.025
<b>Totaal</b>	<b>6.587</b>	<b>8.218</b>

### In exploitatie genomen bouwgronden



bedragen \* € 1.000,-

In exploitatie genomen bouwgronden	Boekwaarde 1-1	Investering	Opbrengsten	Winst uitname	Boekwaarde 31-12	Voorziening verlieslatende complexen	Balanswaarde 31-12
Esse Zoom Laag	-4.556	1.825	3.973	1.201	-5.503		-5.503
Kleine Vink	1.291	151	-1		1.443	1.443	0
De Zevenster	0				0		0
Nijverheidscentrum	126	10	225	70	-19		-19
De Tweemaster	388	26			414	169	245
Zelling Onderneming	-526	518	2		-10		-10
Sportpark 't Lage	1.722	1.515			3.237		3.237
Jonge Veenen fase 3 & 4	2.817	56			2.873		2.873
Swanla Verlaat	3.047	854	79		3.822	206	3.616
Stevenstraat	124	327			451	451	0
<b>SubTotaal</b>	<b>4.433</b>	<b>5.282</b>	<b>4.278</b>	<b>1.271</b>	<b>6.708</b>	<b>2.269</b>	<b>4.439</b>
<b>Grondbanken</b>							
Zevenhuizen Zuid	3.410	243	1.198	29	2.484		2.484
<b>SubTotaal</b>	<b>3.410</b>	<b>243</b>	<b>1.198</b>	<b>29</b>	<b>2.484</b>	<b>0</b>	<b>2.484</b>
<b>Totaal</b>	<b>7.843</b>	<b>5.525</b>	<b>5.476</b>	<b>1.300</b>	<b>9.192</b>	<b>2.269</b>	<b>6.923</b>
<b>Gereed product</b>							
Vrije kavels	398	31	258	31	202		202
s Gravenweg 16		69			69		69
<b>Totaal</b>	<b>398</b>	<b>100</b>	<b>258</b>	<b>31</b>	<b>271</b>	<b>0</b>	<b>271</b>

Met onderstaande tabel wordt inzicht gegeven in de kosten, de opbrengsten en het geraamde eindresultaat van de bouwgronden in exploitatie.



*bedragen \* € 1.000,-*

In exploitatie genomen bouwgronden	Boekwaarde 31-12	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd eindresultaat (nominale waarde)	Geraamd eindresultaat (contante waarde)
Esse Zoom Laag	-5.504	4.408	0	1.096	1.053
Kleine Vink	1.443	585	425	-1.603	-1.572
Nijverheidscentrum	-19	146	400	273	268
De Tweemaster	414	726	961	-179	-169
Zelling Onderneming	-10	1.154	250	-894	-859
Sportpark 't Lage	3.237	1.303	7.196	2.656	2.503
Jonge Veenen fase 3 & 4	2.873	237	3.786	676	637
Swanla Verlaat	3.822	34.374	36.872	-1.324	-1.200
Stevenstraat	451	361	245	-567	-534
<b>Totaal</b>	<b>6.707</b>	<b>43.294</b>	<b>50.135</b>	<b>134</b>	<b>127</b>

## 2.2. Uitzettingen korter dan één jaar

De uitzettingen korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statistisch bepaald op basis van de geschatte oninbaarheid.

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder bestaan uit:

*bedragen \* € 1.000,-*

Uitzettingen < 1 jaar	Balans waarde 1-1	Boekwaarde 31-12	Voorziening oninbaarheid	Balans waarde 31-12
Vorderingen op openbare lichamen	9.161	10.436	-	10.436
Overige verstrekte kasgeldleningen	-	-	-	-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd < 1 jaar	12.506	10.412	-	10.412
Overige vorderingen	3.958	7.115	1.214	5.901
<b>Totaal</b>	<b>25.624</b>	<b>27.963</b>	<b>1.214</b>	<b>26.750</b>

*Schatkistbankieren* De regeling schatkistbankieren decentrale overheden (Skb) schrijft voor dat decentrale overheden hun overtollige (liquide) middelen, boven een bepaald drempelbedrag, moeten aanhouden in de schatkist van het Rijk. Gerekend over een heel kwartaal, mogen de gemiddelde overtollige middelen per dag niet hoger zijn dan deze drempel.



<b>Schatkistbankieren</b>					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	2.562			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	462	458	410	402
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	2.100	2.105	2.153	2.161
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
<b>(1) Berekening drempelbedrag</b>					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	128.118			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 milj	128.118			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
	Drempelbedrag	2.562			
<b>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve	41.592	41.665	37.695	36.939
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	462	458	410	402

berekening dempelbedrag: (1) = (4b)\*0,002 + (4c)\*0,002 met een minimum van 1 milj. bij een begrotingstotaal kleiner of gelijk aan 500 milj.

### 2.3. Liquide middelen

			<i>bedragen * € 1.000,-</i>	
Liquide middelen	Boekwaarde		Boekwaarde	
	1-1		31-12	
Kassaldi	0		0	
Banksaldi	416		390	
<b>Totaal</b>	<b>416</b>		<b>390</b>	

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de saldi bij verschillende Nederlandse handelsbanken en staan vrij ter beschikking van de gemeente.



## 2.4. Overlopende activa

<i>bedragen * € 1.000,-</i>		
<b>Overlopende activa</b>	<b>Boekwaarde 1-1</b>	<b>Boekwaarde 31-12</b>
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	177	79
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	12.024	9.496
<b>Totaal</b>	<b>12.201</b>	<b>9.575</b>

<i>bedragen * 1.000,-</i>				
<b>Specificatie nog te ontvangen voorschotbedragen Europese en Nederlandse overheden</b>	<b>Saldo 1-1</b>	<b>Vermeerderin gen/Verminde ringen</b>	<b>(Te) ontvangen bedragen</b>	<b>Saldo 31-12</b>
Hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Rijk	72	-72	-	1
Ontwikkeling Middengebied (PZH) PZH	-42	-56	107	9
Subsidie Zonmw inzet Wijk GGD'er ZonMw	-40	-	50	10
Kwijtschelding gemeentelijke belastingen Rijk	15	-	-	15
Kwijtschelding publieke schulden SZW-domein Rijk	44	-	-	44
<b>Totaal</b>	<b>50</b>	<b>-128</b>	<b>157</b>	<b>79</b>

De nog te ontvangen bedragen bestaan onder andere uit:



<i>bedragen * € 1.000,-</i>	
<b>Omschrijving</b>	
Vooruitbetaalde bedragen 2022	3.579
Nog te factureren 2022	1.877
Voorfinanciering faciliterend	1.233
Gemeentefonds decembercirculaire	798
Ontheemden opvang	724
Diftar 2022	531
Toeristenbelasting 2022	321
Forensenbelasting 2020, 2021 en 2022	165
Leges Moor 2022	75
Nedvang Q4 2022	66
Nog te ontvangen transitorische rente 2022	66
Leges ODMH dec	51
Divdend 2021 nto	28
Overig	61
<b>Totaal</b>	<b>9.575</b>

## Passiva

### 1. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit reserves en het resultaat van de jaarrekening en onderscheiden hierbij twee soorten reserves:

- De algemene reserves
- De bestemmingsreserves

De algemene reserve is bedoeld als buffer voor tegenvallers. Het betreft de vrij aanwendbare middelen die worden ingezet wanneer zich onvoorziene financiële risico's voordoen. De algemene reserve maakt onderdeel uit van de weerstandscapaciteit. Voor het totale overzicht van de weerstandscapaciteit wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in het Jaarverslag.

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de raad een specifieke bestemming is gegeven. De toevoegingen en onttrekkingen zijn geoorloofd voor zover de raad hiertoe heeft besloten. Onttrekkingen zijn daarnaast uitsluitend toegestaan als dit past binnen het specifieke doel van de reserve.

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

*bedragen \* € 1.000,-*

<b>Eigen vermogen</b>	<b>Boekwaarde 1-1</b>	<b>Boekwaarde 31-12</b>
Algemene reserve	17.339	21.802
Bestemmingsreserves	38.468	38.610
Gerealiseerd resultaat	6.463	7.661
<b>Totaal</b>	<b>62.271</b>	<b>68.073</b>

Het verloop van de reserves geven we in onderstaand overzicht weer:

*bedragen \* € 1.000,-*

<b>Verloop reserves</b>	<b>Boekwaarde 1-1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Bestemming resultaat 2021</b>	<b>Vermin- dering wegens kap.lstn</b>	<b>Boekwaarde 31-12</b>
Algemene reserve vrij besteedbaar deel	17.339	5.417	7.418	6.463	-	21.802
<b>Algemene reserve</b>	<b>17.339</b>	<b>5.417</b>	<b>7.418</b>	<b>6.463</b>	<b>-</b>	<b>21.802</b>
Afvalstoffenheffing	287	-	188	-	-	100
Grondexploitatie	16.662	4.378	966	-	-	20.074
Egalisatiereserve Wet Inburgering Nieuwkomers	117	48	-	-	-	165
Eigen graven	160	-	160	-	-	-
Activiteitenfonds De Kraal	40	-	40	-	-	-
Uit te voeren werken	114	-	114	-	-	-
Ontwikkeling Ambonwijk	499	-	-	-	-	499
KCC	45	-	45	-	-	-
Sociaal domein	402	384	224	-	-	562
Vastgoedbedrijf	352	380	732	-	-	-
Gebiedsgericht werken	332	-	-	-	-	332
Organisatieontwikkeling en Mobiliteit	12	-	12	-	-	-
MFC De Zuidplas	170	-	-	-	-	170
PRO Reserve	4.662	221	1.183	-	-	3.701
Kapitaallastenreserve Investerings Begroting 2021	9.059	-	-	-	1.425	7.634
Kapitaallastenreserve Tijdelijke onderwijshuisvesting ZVH	2.256	-	-	-	88	2.168
Kapitaallastenreserve Sportpark het Ambacht	2.300	-	-	-	58	2.243
Kapitaallastenreserve Zuidplaspweg	997	-	-	-	35	962
<b>Bestemmingsreserves</b>	<b>38.466</b>	<b>5.411</b>	<b>3.664</b>	<b>-</b>	<b>1.606</b>	<b>38.610</b>
<b>Totaal</b>	<b>55.805</b>	<b>10.828</b>	<b>11.082</b>	<b>6.463</b>	<b>1.606</b>	<b>60.412</b>



Onder “Bestemming resultaat” staan de onttrekkingen en toevoegingen die het gevolg zijn van het resultaat van het vorige boekjaar. Met het vaststellen van de Jaarstukken vorig jaar is besloten om het rekeningresultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

Onder de “Verminderings ter dekking van kapitaallasten” staan de verminderingen vermeld waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd.

In het coalitieakkoord is de wens opgenomen om het aantal bestemmingsreserves te verminderen. Dit is ook vertaald in de Nota reserves en voorzieningen 2023, waarbij is aangegeven dat reserves die in twee jaar tijd niet gemuteerd zijn, opgeheven kunnen worden. Bij deze jaarrekening wordt daarom voorgesteld om de onderstaande reserves op te heffen.

Reserves die 2 jaar niet gemuteerd zijn	Saldo
Activiteitenfonds De Kraal	40
KCC	45
Uit te voeren werken Koningsbrug Ringvaart	114
Eigen graven	160
<b>Totaal</b>	<b>360</b>
Reserves waarbij het doel heroverwogen kan worden	Saldo
Vastgoedbedrijf	307
<b>Totaal</b>	<b>307</b>
<b>Totaal = toe te voegen aan algemene reserve</b>	<b>667</b>

Hieronder lichten we per reserve de aard en het doel van iedere reserve toe met de mutaties die hebben plaatsgevonden in het afgelopen begrotingsjaar.



bedragen \*€ 1.000,-

<b>Algemene reserve</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Vermin- deringen:</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: middelen beschikbaar hebben voor eenmalige uitgaven die niet in de begroting of voor dekking van een eventueel nadelig saldo van de jaarrekening.</i>				
Saldo 1 januari	17.339			
Jaarrekeningresultaat 2021	6.463			
<b>Vermeerderingen:</b>				
Budgetoverheveling 2022 > 2023		1.869		
Winstuitkering Gouwepark		1.942		
NJN22 Kosten Taskforce TBZ 2022		600		
D23.000012 Toevoeging saldo opheffen reserves		1.006		
<b>Verminderingen:</b>				
JR Resultaatbestemming 2021			1.123	
Budgetoverheveling 2021 > 2022			1.364	
PB2021 Onttrekking algemene reserve			955	
JR21 dotatie AR aan Res Soc Domein			384	
JR21 Dotatie vrijval vrz groundbank aan res grex			1.515	
Herstelplan 3.0 inzet algemene reserve			712	
Zmr nota 21-Dekking Kosten uitbr./inr. hybride werken			8	
Zmr nota 21-Dekking corona-gerelateerde inhuur uit			296	
2021 Verplaatsing Tijdelijke onderhuisvesting			1.011	
2022 Terugdraaien herstelplan deel sportstimulering			50	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>23.802</b>	<b>5.417</b>	<b>7.418</b>	<b>21.802</b>



<i>bedragen * € 1.000,-</i>				
<b>Grondexploitatie</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Vermin- deringen:</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Versterking van de vermogenspositie van het grondbedrijf. Eventuele nadelige saldi van exploitaties kunnen ten laste van deze reserve worden gebracht.</i>				
Saldo 1 januari	16.662			
<b>Vermeerderingen:</b>				
JR2021 Dotatie vrijval vrz grondbank aan reserve GREX		1.515		
Bijdrage Sociaal Verlaat PRO 2022 Light		537		
Tussentijds winstneming Esse Zoom Laag		1.201		
Tussentijds winstneming Zevenhuizen Zuid		29		
Tussentijds winstneming Nijverheidscentrum Swanla en Tweemaster		1.026		
<b>Verminderingen:</b>				
PRO2022 Bijdrage Nieuwbouw scouting			150	
Dekking voorbereidingsbudgetten en algemene kosten			91	
Bijstellen voorzieningen actieve grondexploitaties			636	
Bijstellen voorzieningen faciliterende grondexploitaties s Gravenweg 16			62	
			27	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>16.662</b>	<b>4.378</b>	<b>966</b>	<b>20.074</b>

<i>bedragen * € 1.000,-</i>				
<b>Afvalstoffenheffing</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Vermin- deringen:</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Het egaliseren van de jaarlijkse voor- en nadelige saldi van de kosten en opbrengsten op het product afvalstoffenbeleid.</i>				
Saldo 1 januari	287			
<b>Vermeerderingen:</b>				
<b>Verminderingen:</b>				
Saldo afval 2022			257	
Correctie saldo afval 2022			-69	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>287</b>	<b>-</b>	<b>188</b>	<b>100</b>





<i>bedragen * € 1.000,-</i>				
<b>Egalisatiereserve Wet Inburgering Nieuwkomers</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Vermin- deringen:</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Het ondervangen van verschillen tussen werkelijke en begrote bedragen voor inburgering.</i>				
Saldo 1 januari	117			
<b>Vermeerderingen:</b>				
Egalisatiereserve Inburgering 2022		48		
<b>Verminderingen:</b>				
<b>Saldo 31 december</b>	<b>117</b>	<b>48</b>	<b>-</b>	<b>165</b>

<i>bedragen * € 1.000,-</i>				
<b>Eigen graven</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Vermin- deringen:</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Het beschikken over de mogelijkheid tot het dekken van herinrichting- en uitbreidingsinvesteringen van de begraafplaatsen.</i>				
Saldo 1 januari	160			
<b>Vermeerderingen:</b>				
<b>Verminderingen:</b>				
Opheffen reserve JR 2022			160	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>160</b>	<b>-</b>	<b>160</b>	<b>-</b>

<i>bedragen * € 1.000,-</i>				
<b>Activiteitenfonds De Kraal</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Vermin- deringen:</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: positieve exploitatieresultaten van De Kraal reserveren voor toekomstige, niet voorziene kosten voor activiteiten van De Kraal.</i>				
Saldo 1 januari	40			
<b>Vermeerderingen:</b>				
<b>Verminderingen:</b>				
Opheffen reserve JR 2022			40	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>40</b>	<b>-</b>	<b>40</b>	<b>-</b>



<i>bedragen * € 1.000,-</i>				
<b>Uit te voeren werken</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Vermin- deringen:</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Inzetten voor het bekostigen van het gemeentelijk deel van de Brug over de Ringvaart.</i>				
Saldo 1 januari	114			
<b>Vermeerderingen:</b>				
<b>Verminderingen:</b>				
Opheffen reserve JR 2022			114	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>114</b>	<b>-</b>	<b>114</b>	<b>-</b>

<i>bedragen * € 1.000,-</i>				
<b>Ontwikkeling Ambonwijk</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Vermin- deringen:</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Bekostigen van de herontwikkeling van het middengebied in de Ambonwijk, waaronder het JWF-gebouw in Moordrecht</i>				
Saldo 1 januari	499			
<b>Vermeerderingen:</b>				
<b>Verminderingen:</b>				
<b>Saldo 31 december</b>	<b>499</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>499</b>

<i>bedragen * € 1.000,-</i>				
<b>KCC</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Vermin- deringen:</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: versterking van de digitale dienstverlening door investeringen in verbeteren website, digitale producten en diensten en kanaalsturing</i>				
Saldo 1 januari	45			
<b>Vermeerderingen:</b>				
<b>Verminderingen:</b>				
D23.000012 Opheffen reserve			45	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>45</b>	<b>-</b>	<b>45</b>	<b>-</b>



<i>bedragen * € 1.000,-</i>				
<b>Sociaal domein</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Vermin- deringen:</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Het opvangen van de risico's die verbonden zijn aan de opendeinde regelingen in het sociaal domein en het (tijdelijk) opvangen van de onevenwichtigheid in de Rijksbijdrage.</i>				
Saldo 1 januari	402			
Jaarrekeningresultaat 2019				
<b>Vermeerderingen:</b>				
JR21 dotatie AR aan Res. Sociaal Domein		384		
<b>Verminderingen:</b>				
ZN21 Onttrekking reserve SD voor Transformatie financiering			223	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>402</b>	<b>384</b>	<b>223</b>	<b>563</b>

<i>bedragen * € 1.000,-</i>				
<b>Vastgoedbedrijf</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Vermin- deringen:</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: De reserve vastgoed wordt gevoed door de netto opbrengsten uit de verkoop van vastgoed. Daarnaast worden de jaarlijkse uitvoerings-/onderzoekskosten en boekwaardeverliezen ten laste gebracht van de reserve</i>				
Saldo 1 januari	352			
<b>Vermeerderingen:</b>				
Verkoopopbrengst Leontienhuis Zuidplaweg 13		380		
<b>Verminderingen:</b>				
2019 Uitvoeringskosten MPV			45	
NJN22 Verhogen onttrekking reserve Vastgoed 2022			40	
Opheffen reserve JR 2022			647	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>352</b>	<b>380</b>	<b>732</b>	<b>-</b>



bedragen * € 1.000,-				
<b>Gebiedsgericht werken</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Vermin- deringen:</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: De provincie wil samen met de regio's werken aan gebiedsgerichte projecten die bijdragen aan de ontwikkeling van en in de regio's. In 2017 is een bedrag van € 410.000-- (10,- per inwoner) gereserveerd ten behoeve van de cofinanciering voor het programma gebiedsgericht werken, waarbij de gemeente autonoom blijft in de beslissing haar gelden beschikbaar te stellen.</i>				
Saldo 1 januari	332			
<b>Vermeerderingen:</b>				
<b>Verminderingen:</b>				
<b>Saldo 31 december</b>	<b>332</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>332</b>

bedragen * € 1.000,-				
<b>Organisatieontwikkeling en Mobiliteit</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Vermin- deringen:</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Financiering van organisatieontwikkeling: continue doorontwikkeling van Zuidplas naar een ambtelijke organisatie die evenwichtig en duurzaam is met oog voor kwantiteit en kwaliteit werkend vanuit de organisatievisie en strategisch personeelsbeleid.</i>				
Saldo 1 januari	12			
<b>Vermeerderingen:</b>				
<b>Verminderingen:</b>				
Inzet reserve organisatieontw. Concernplan			12	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>-</b>

bedragen * € 1.000,-				
<b>MFC De Zuidplas</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Vermin- deringen:</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Het beschikbaar houden van de middelen tot stand gekomen door acties vanuit de gemeenschap. Deze middelen zullen worden aangewend voor het doel als waarvoor de Stichting is opgericht.</i>				
Saldo 1 januari	170			
<b>Vermeerderingen:</b>				
<b>Verminderingen:</b>				
<b>Saldo 31 december</b>	<b>170</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>170</b>



*bedragen \* € 1.000,-*

<b>PRO Reserve</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Vermin- deringen:</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Dit betreft het investeringsfonds van de opgaven 'Versterken vitale dorpen en 'Landschappelijke Zuidplas'.</i>				
Saldo 1 januari	4.662			
<b>Vermeerderingen:</b>				
Boekwinst vrije kavel 4 ZHZ		31		
Kleine initiatieven		38		
Diverse bijdragen bovenwijkse voorzieningen		27		
Diverse bijdragen onderdeel sociaal bouwen		125		
<b>Verminderingen:</b>				
Bijdrage Sociaal Verlaat PRO 2022 Light			537	
Bijdragen versterken vitale dorpen			646	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>4.662</b>	<b>221</b>	<b>1.183</b>	<b>3.701</b>

*bedragen \* € 1.000,-*

<b>Kapitaallastenreserve Investerings Begroting 2021</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Vermin- deringen:</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: (gedeeltelijke) dekking van de kapitaallasten van een aantal specifieke investeringen</i>				
Saldo 1 januari	9.059			
<b>Vermeerderingen:</b>				
Vorming kapitaallastenreserve				
<b>Verminderingen:</b>				
Onttrekking ter dekking van kapitaallasten			231	
Vrijval reserve kap res huisvesting Buitendienst			-6	
Vrijval reserve kap res huisvesting Begraafplaats			30	
NJN20 Vrijval kapIn investeringen			18	
NJN20 en ZN21 Verhoging ontr kap res sportvoorzieningen			13	
Inzet kap.dek.res. Versnelde afschrf. Sportvelden			289	
2021 Bezuinigingsvoorstel 3 Inzet kapitaallastenreserve			850	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>9.059</b>	<b>-</b>	<b>1.425</b>	<b>7.634</b>



<i>bedragen * € 1.000,-</i>				
<b>Kapitaallastenreserve Tijdelijke onderwijshuisvesting ZVH</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Vermin- deringen:</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Gedeeltelijke dekking van de kapitaallasten van de investering ontwikkeling Tijdelijke School Zevenhuizen.</i>				
Saldo 1 januari	2.256			
<b>Vermeerderingen:</b>				
<b>Verminderen:</b>				
Onttrekking ter dekking van kapitaallasten			88	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>2.256</b>	<b>-</b>	<b>88</b>	<b>2.168</b>

<i>bedragen * € 1.000,-</i>				
<b>Kapitaallastenreserve Sportpark het Ambacht</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Vermin- deringen:</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Dekking van de kapitaallasten van de investering t.b.v. het sportcomplex 't Lage.</i>				
Saldo 1 januari	2.300			
<b>Vermeerderingen:</b>				
<b>Verminderen:</b>				
ZN21 Dekking kap Sportpark Ambacht			58	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>2.300</b>	<b>-</b>	<b>58</b>	<b>2.243</b>

<i>bedragen * € 1.000,-</i>				
<b>Kapitaallastenreserve Zuidplaspweg</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Vermin- deringen:</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Dekking van de kapitaallasten van de investering reconstructie Zuidplaspweg.</i>				
Saldo 1 januari	997			
<b>Vermeerderingen:</b>				
<b>Verminderen:</b>				
Onttrekking ter dekking van kapitaallasten			34	
NJN20 Nagekomen kosten reconstructie Zuidplaspweg			1	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>997</b>	<b>-</b>	<b>35</b>	<b>962</b>

## 2. Voorzieningen

Voorzieningen zijn een schatting van voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen waarvan de omvang en/of tijdstip van optreden per balansdatum min of meer onzeker zijn en de oorzakelijk samenhang met de periode voorafgaande aan die datum. Er is een viertal categorieën, te weten:

- Verplichtingen, verliezen en risico's;
- Egalisering van de kosten;
- Voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35 eerste lid, onder b;
- Middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is.

De Voorzieningen bestaan uit de volgende posten:

<i>bedragen * € 1.000,-</i>		
<b>Voorzieningen</b>	<b>Boekwaarde</b>	<b>Boekwaarde</b>
	<b>1-1</b>	<b>31-12</b>
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	8.411	8.165
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	2.429	2.127
Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvestering, waarvoor een heffing wordt geheven	-	-
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	10.901	10.592
<b>Totaal</b>	<b>21.741</b>	<b>20.884</b>

### *Nieuwe voorziening verlofsparen*

Er wordt in deze jaarrekening één voorziening toegevoegd, namelijk een voorziening verlofsparen. De Commissie BBV heeft aangegeven dat gemeenten verplicht een Voorziening verlofsparen moeten vormen. Met de nieuwe ambtenaren cao van 2022 is het namelijk mogelijk geworden dat ambtenaren gedurende lange tijd verlofsparen, waarbij dit verlof niet verjaard. Voorheen verjaarde dit na vijf jaar. Deze wijziging betekent een financieel risico, namelijk dat een ambtenaar langere tijd verlof opneemt, bijvoorbeeld voor een sabattical, en dat er kosten voor vervanging gemaakt moeten worden. In deze jaarrekening wordt voorgesteld om een nieuwe voorziening op te richten, met een startbedrag van € 126.000.

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:



bedragen \* € 1.000,-

Verloop voorzieningen	Boekwaarde 1-1	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Boekwaarde 31-12
Pensioengerechtigde wethouders	6.929	85	356	427	6.231
Voorziening Wachtgeld wethouders	-	421	-	-	421
Voorziening Verlofsparen	-	126	-	-	126
Verliesvoorziening Grondbank	-	-	-	-	-
Voorziening actieve grondexploitaties	1.227	-155	-	-	1.072
Voorziening faciliterend grondbedrijf Zevenhuizen-Zuid	124	-124	-	-	-
Voorziening faciliterend grondbedrijf Jonge Veenen	130	186	-	-	316
<b>Voorz. voor verplichtingen, verliezen en risico's</b>	<b>8.410</b>	<b>539</b>	<b>356</b>	<b>427</b>	<b>8.166</b>
Wegen	52	786	837	1	-
Onderhoud openbare verlichting	144	-	13	131	-
Onderhoud kunstwerken	398	460	73	785	-
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.835	1.108	816	-	2.127
<b>Onderhoudsegalisatievoorzieningen</b>	<b>2.429</b>	<b>2.354</b>	<b>1.739</b>	<b>917</b>	<b>2.127</b>
Riolering	10.901	-	-	309	10.592
SPUK-Sport tgv sportstichting	-	-	-	-	-
<b>Van derden verkregen middelen met specifiek bestedingsdoel</b>	<b>10.901</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>309</b>	<b>10.592</b>
<b>Totaal</b>	<b>21.740</b>	<b>2.893</b>	<b>2.095</b>	<b>1.653</b>	<b>20.885</b>

In de kolom vrijval hebben we de bedragen opgenomen die vrijvallen ten gunste van de exploitatie. Alle bestedingen van de voorzieningen komen rechtstreeks ten laste van de voorziening en lopen, in tegenstelling tot de vrijval, niet via de exploitatie.

#### **Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's**

Bij deze categorie van voorzieningen gaat het min of meer om onzekere verplichtingen die te zijner tijd tot schulden kunnen leiden, zoals juridische claims n afwachting van een uitspraak van de rechter en dergelijke, of om voorzieningen die een schatting betreffen van de lasten die voortkomen uit risico's die samengaan met de bedrijfsvoering.





bedragen \* € 1.000,-

<b>Pensioengerechtigde wethouders</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Verminderen:</b>		<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: het zorgen voor beschikbaarheid van financiële middelen voor pensioenuitkeringen op het moment dat voormalige wethouders de pensioengerechtigde leeftijd hebben bereikt.</i>			<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>	
Saldo 1 januari	6.929				
<b>Vermeerderingen:</b>					
Periodieke storting in de voorziening		85			
<b>Verminderen:</b>					
Diverse uitbetalingen			356		
Bijstelling wethouderspensioen 2022				427	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>6.929</b>	<b>85</b>	<b>356</b>	<b>427</b>	<b>6.231</b>

bedragen \* € 1.000,-

<b>Voorziening Wachtgeld wethouders</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Verminderen:</b>		<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Het beschikken van voldoende vermogen ter financiering van de wachtgeldverplichtingen voormalige wethouders</i>			<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>	
Saldo 1 januari					
<b>Vermeerderingen:</b>					
Toevoeging 2022		421			
<b>Verminderen:</b>					
<b>Saldo 31 december</b>	<b>-</b>	<b>421</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>421</b>



bedragen \* € 1.000,-

<b>Voorziening Verlofsparen</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Verminderen- gen:</b>		<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Besteding aan verplichtingen werkgever in situaties dat medewerkers langer dan 2 maanden spaarverlof opnemen, conform de Cao 2021-2022 waarbij buitengewoon verlof niet meer vervalt na 5 jaar.</i>			<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>	
Saldo 1 januari	-				
<b>Vermeerderingen:</b> D23.000018 Oprichting voorziening Verlofsparen		126			
<b>Verminderen- gen:</b>					
<b>Saldo 31 december</b>	<b>-</b>	<b>126</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>126</b>

bedragen \* € 1.000,-

<b>Verliesvoorziening actieve grondexploitaties</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Verminderen- gen:</b>		<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Voor verliesgevende grondexploitaties moet een verliesvoorziening worden getroffen. Indien de voorziening de boekwaarde overstijgt dient de resterend getroffen voorziening aan de creditzijde te worden gepresenteerd. Dit geldt voor de grondexploitaties Kleine Vink, De Tweemaster, Zelling onderneming en Stevensstraat.</i>			<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>	
Saldo 1 januari	1.227	-155			
<b>Vermeerderingen:</b>					
<b>Verminderen- gen:</b>					
<b>Saldo 31 december</b>	<b>1.227</b>	<b>-155</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.072</b>



<i>bedragen * €</i>					
<b>Voorziening faciliterend grondbedrijf Zevenhuizen-Zuid</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Verminderen- gen:</b>		<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Bij faciliterende delen van gemengde projecten met een negatieve balanswaarde wordt een verliesvoorziening getroffen ter hoogte van het negatieve resultaat</i>			<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>	
Saldo 1 januari	124	-124			
<b>Vermeerderingen:</b>					
<b>Verminderen- gen:</b>					
<b>Saldo 31 december</b>	<b>124</b>	<b>-124</b>	-	-	-

<i>bedragen * € 1.000,-</i>					
<b>Voorziening faciliterend grondbedrijf Jonge Veenen</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Verminderen- gen:</b>		<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Bij faciliterende delen van gemengde projecten met een negatieve balanswaarde wordt een verliesvoorziening getroffen ter hoogte van het negatieve resultaat</i>			<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>	
Saldo 1 januari	130	-186			
<b>Vermeerderingen:</b>					
<b>Verminderen- gen:</b>					
<b>Saldo 31 december</b>	<b>130</b>	<b>-186</b>	-	-	<b>-56</b>

### **Onderhoud en egalisatievoorzieningen**

Deze voorzieningen worden gevormd voor de egalisering van in tijd onregelmatig gespreide kosten, zoals grootonderhoud mits de kosten in een volgend begrotingsjaar gemaakt zullen worden en de oorsprong in het lopende of voorgaande begrotingsjaar. Deze categorie voorzieningen de toekomstige lasten gelijkmatig te verdelen over meerdere begrotingsjaren.



<b>Wegen grootonderhoud</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Verminderen- gen:</b>		<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: De voorziening is gevormd ter dekking van de onderhoudskosten van wegen.</i>			<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>	
Saldo 1 januari	52				
<b>Vermeerderingen:</b>					
Storting voorziening conform beheerplan		786			
<b>Verminderen- gen:</b>					
Groot onderhoud beheerplan wegen			837		
Vrijval Jaarrekening 2022				1	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>52</b>	<b>786</b>	<b>837</b>	<b>1</b>	<b>-</b>

bedragen \* € 1.000,-

<b>Onderhoud openbare verlichting</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Verminderen- gen:</b>		<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Dekking van de kosten van groot onderhoud- en vervangingskosten van de openbare verlichting (onderhoudsniveau: minimaal C)</i>			<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>	
Saldo 1 januari	144				
<b>Vermeerderingen:</b>					
<b>Verminderen- gen:</b>					
Groot onderhoud beheerplan openbare verlichting			13		
Vrijval Jaarrekening 2022				131	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>144</b>	<b>-</b>	<b>13</b>	<b>131</b>	<b>-</b>

bedragen \* € 1.000,-

<b>Onderhoud kunstwerken</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Verminderen- gen:</b>		<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Dekking van de kosten van groot onderhoud van bruggen, duikers en viaducten.</i>			<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>	
Saldo 1 januari	398				
<b>Vermeerderingen:</b>					
Storting conform herijking IBOR		460			
<b>Verminderen- gen:</b>					
Groot onderhoud beheerplan kunstwerken			73		
Vrijval Jaarrekening 2022				785	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>398</b>	<b>460</b>	<b>73</b>	<b>785</b>	<b>-</b>



bedragen \* € 1.000,-

<b>Onderhoud gemeentelijke gebouwen</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Verminderen:</b>		<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Dekking van de kosten van groot onderhoud die verband houden met het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen (Minimaal onderhoudsniveau C)</i>			<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>	
Saldo 1 januari	1.835				
<b>Vermeerderingen:</b>					
Storting voorziening cf MJOP		835			
SPUK 2021 RVO		12			
Verantwoording SPUK SPORT BTW 2022		31			
Aanvullende dotatie JR 2022		230			
<b>Verminderen:</b>					
Groot onderhoud beheerplan gemeentelijke gebouwen			816		
<b>Saldo 31 december</b>	<b>1.835</b>	<b>1.108</b>	<b>816</b>	<b>-</b>	<b>2.127</b>

#### ***Van derden verkregen middelen met specifiek bestedingsdoel***

bedragen \* € 1.000,-

<b>Egalisatievoorziening riolering</b>	<b>Saldo 01-01-2022</b>	<b>Vermeer- deringen:</b>	<b>Verminderen:</b>		<b>Saldo 31-12-2022</b>
<i>Doel: Het beschikbaar hebben van middelen om de riolering te onderhouden.</i>			<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>	
Saldo 1 januari	10.901				
<b>Vermeerderingen:</b>					
Saldo riolering 2021					
<b>Verminderen:</b>					
Saldo riolering 2021				309	
<b>Saldo 31 december</b>	<b>10.901</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>309</b>	<b>10.592</b>



bedragen \* € 1.000,-

SPUK-Sport tgv sportstichting	Saldo 01-01-2022	Vermeer- deringen:	Verminderen:		Saldo 31-12-2022
			Onttrekking	Vrijval	
<i>Doel: Afzonderen van het gedeelte van de Specifieke uitkering Sport dat ten gunste komt van de Sportstichting. Hierdoor kan een sportbedrijf meeliften op de gemeentelijke aanvraag.</i>					
Saldo 1 januari	-				
Vermeerderingen:					
Verminderen:					
Saldo 31 december	-	-	-	-	-

### 3. Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

Deze post bestaat uitsluitend uit aangetrokken langlopende geldleningen bij binnenlandse banken. Deze vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2020.

bedragen \* € 1.000,-

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	Saldo 1-1	Vermeer- deringen	Verminderen	Saldo 31-12
Obligatieleningen	-			-
Onderhandse leningen van:	-			-
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-			-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	91.226	20.000	12.107	99.119
- binnenlandse bedrijven	-			-
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	-			-
- overige binnenlandse sectoren	-			-
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	-			-
Door derden belegde gelden	-			-
Waarborgsommen	57	-	5	52
Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-			-
<b>Totaal</b>	<b>91.283</b>	<b>20.000</b>	<b>12.112</b>	<b>99.171</b>

In 2022 is er één nieuwe lening van 20 miljoen aangetrokken. Verder is er regulier afgelost.



#### 4. Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva.

	<i>bedragen * € 1.000,-</i>	
<b>Vlottende passiva</b>	<b>Boekwaarde 1-1</b>	<b>Boekwaarde 31-12</b>
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	18.698	18.289
Overlopende passiva	26.385	28.328
<b>Totaal</b>	<b>45.083</b>	<b>46.618</b>

##### 4.1. Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden bestaan uit:

	<i>bedragen * € 1.000,-</i>	
<b>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>Boekwaarde 1-1</b>	<b>Boekwaarde 31-12</b>
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	10.000
Kasgeldleningen	15.000	-
Banksaldi	-	-
Overige schulden	3.698	8.289
<b>Totaal</b>	<b>18.698</b>	<b>18.290</b>

Eind 2022 stond een kasgeldlening open ter hoogte van € 10.000.000. Het saldo van de overige schulden bestaat hoofdzakelijk uit crediteuren.

##### 4.2. Overlopende Passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:



	<i>bedragen * € 1.000,-</i>	
<b>Overlopende passiva</b>	<b>Boekwaarde 1-1</b>	<b>Boekwaarde 31-12</b>
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	8.117	7.699
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- Europese overheidslichamen	711	1.060
- Het Rijk	17.337	19.238
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	219	333
<b>Totaal</b>	<b>26.385</b>	<b>28.328</b>

De nog te betalen bedragen bestaan onder andere uit:

	<i>bedragen * € 1.000,-</i>
<b>Omschrijving</b>	
Jeugdzorg	2.123
Nog te betalen facturen	1.493
Transitorische rente	1.304
Loonheffing	1.287
WMO	540
Compensatie index 2022 onderhoud groen	331
Afdrachten ABP	218
Terug te betalen saldo afvalpassen	191
HHS bijdrage exploitatiekosten rioolgemalen/ persleidingen	100
Overig	112
<b>Totaal</b>	<b>7.699</b>

Onder de post “de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren” zijn bedragen opgenomen waaraan een bestedingsverplichting is verbonden.





bedragen \* € 1.000,-

Specificatie voorschotbedragen Europese en Nederlandse overheden		Saldo 1-1	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Saldo 31-12
Aanpassing bushaltes	PZH	0	40	-40	-
Stimulering duurzame energie (SDE)	Rijk	10	-	-	10
Specifiek uitkering Ventilatie Scholen (SUVIS)	Rijk	191	-	-	191
Woningbouwimpuls	Rijk	14.153	-	-	14.153
Restveengebied Moordrecht	PZH	422	62	-	484
Onderwijs achterstanden Beleid 2019-2022	Rijk	284	600	-572	312
Sanering verkeerslawaaï	Rijk	149	-	-	149
Regeling circulaire ambachtcentra 2020 -2022	Rijk	49	-	-16	33
Tijdelijke ondersteuning zelfstandige ondernemers	Rijk	1.293	-1.250	113	156
Participatiewet, uitkering vergunninghouders	Rijk	105	-	-26	79
Specifieke uitkering sport 2020	Rijk	9	104	-114	-
Specifieke uitkering sport 2021	Rijk	447	-296	-152	-
Lokaal Sport akkoord	Rijk	128	30	-116	41
Lokaal Preventie akkoord	Rijk	17	34	-6	44
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	Rijk	128	307	-120	316
Inburgeringsvoorziening 2022	Rijk	-	282	-87	195
Specifieke uitkering IJsbanen en zwembaden	Rijk	275	-275	-	-
Uitkoopregeling woningen onder hoogspanningsverbinding	Rijk	53	-	-	53
Prov ZH Van 't Verlaat en Leliestraat 211201-C0142	PZH	80	80	-	160
Provincie ZH Voorziening Vaarroute Rott-HIJ 211208	PZH	40	-	-	40
Tijdelijke impuls klimaatadaptatie 2021-2027	Rijk	-	-	-	-
Kamerlingh Onnes ( 2021-2022)	PZH	88	88	-	176
Aanpak energie armoede	Rijk	-	501	-	501
Corona Toegangsbewijzen (CTB) 2022	Rijk	-	172	-32	140
Stimulering sport 2022	Rijk	-	1.668	-880	788
SPUK Normbedrag vluchtelingenopvang	Rijk	-	3.011	-3.011	-
SPUK Transitiekosten Oekraïne	Rijk	-	713	-633	80
SPUK Verstrekkings POO	Rijk	-	-	-228	-228
Sociale woningbouw Swanladriehoek	PZH	-	200	-	200
Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Rijk	-	185	-	185
Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Rijk	-	2.000	-	2.000
specifieke uitkering onderwijsroute	Rijk	-	39	-	39
SPUK ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Rijk	-	48	-48	-
<b>Totaal</b>		<b>17.922</b>	<b>8.343</b>	<b>-5.968</b>	<b>20.297</b>

## 1. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

### Gewaarborgde geldleningen

Het bedrag aan gewaarborgde geldleningen is niet opgenomen in de balansstelling. Het verstrekken van een gemeentegarantie leidt namelijk normaal gesproken niet tot een feitelijke verplichting of betaling. Dat gebeurt pas als de eigenaar van de lening deze niet kan voldoen.

De waarborg heeft voornamelijk betrekking op geldleningen van enkele instellingen in de woningbouw, de zorgsector in de regio en gegarandeerd particulier woningbezit.

De borgstellingen in de gemeente Zuidplas zijn als volgt verdeeld:

						<i>bedragen * € 1.000,-</i>	
	Hoofdsom	Percentage	Boekwaarde 1-1	Vermeer- deringen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12	Waarborg 31-12
Ouderenhuisvesting	762	25%	51	0	51	0	0
Ouderenhuisvesting	2.971	100%	1.293	0	139	1.154	1.154
Sportinstellingen	350	50%	286	0	12	274	137
Sportinstellingen	467	100%	95	0	13	82	82
<b>Subtotaal Directe garantstellingen</b>	<b>4.551</b>		<b>1.724</b>		<b>215</b>	<b>1.509</b>	<b>1.372</b>
Woningbouw	136.355	50%	112.855	0	4.847	108.008	54.004
Woningbouw achtervang > 1-8-2021*	185.171	50%	43.380	127.645	489	170.536	14.708
<b>Subtotaal Indirecte garantstellingen</b>	<b>321.526</b>		<b>156.235</b>	<b>127.645</b>	<b>5.336</b>	<b>278.544</b>	<b>68.712</b>
<b>Totaal</b>	<b>326.077</b>		<b>157.960</b>	<b>127.645</b>	<b>5.551</b>	<b>280.053</b>	<b>70.084</b>

## 2. Overige langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren gebonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen.

### Huurcontracten

De gemeente heeft diverse huurcontracten, waarvan dit de grootste zijn:

Huur object	Kosten 2022
Huur diverse gymzalen in dorpshuizen	173
Huur tijdelijke onderwijshuisvesting	156
Huur parkeerplaatsen omgeving gemeentehuis	95
Huur gymzaal Burgemeester Nederveenlaan 53 Zevenhuizen	36

### *Vennootschapsbelasting*

De gemeente Zuidplas streeft naar een juiste weergave van de lasten en baten die samenhangen met de vennootschapsbelasting (VPB), met als doel een juiste en tijdige aangifte VPB. Vanaf 2016 is ook de 'Wet op de vennootschapsbelasting 1969' van toepassing op de gemeente voor zover deze een onderneming voert. Dit is het meest waarschijnlijk bij het grondbedrijf. Om vast te stellen of het grondbedrijf als een onderneming geldt wordt ieder jaar een toets uitgevoerd. Voor het boekjaar 2022 is geconcludeerd dat het Grondbedrijf niet als onderneming kan worden beschouwd en daarom niet vennootschapsbelastingplichtig is.

Jaarlijks, bij het opstellen van het PRO, Perspectief Ruimtelijke Opgaven, wordt op basis van de geactualiseerde cijfers van de grondexploitaties, een fiscale toets uitgevoerd naar het winstoogmerk van het Grondbedrijf. Op grond van deze inzichten is het Grondbedrijf niet vennootschapsbelastingplichtig.

### *Meerjarige inkoopcontracten (kadernota rechtmatigheid)*

Bij meerjarige inkoopcontracten kunnen, afhankelijk van het geraamde inkoopbedrag, de Europese aanbestedingsregels van toepassing zijn. Een onrechtmatigheid bij de contractverlening kan in zo'n geval jaarlijks in de afweging naar de controleverklaring blijven doorwerken, doordat jaarlijks de lasten voortvloeiende uit het inkoopcontract in de jaarrekening zijn opgenomen. Deze situaties horen opgenomen te worden bij de "niet uit de balans blijvende verplichtingen".

### *Verplichtingen Middengebied*

Voor de ontwikkeling van het Middengebied zijn de volgende, al dan niet voorwaardelijke, verplichtingen aangegaan.

#### *A. Koopovereenkomst Grondbank RZG Zuidplas*

De gemeente is op 1 juli 2021 een koopovereenkomst aangegaan met RZG Zuidplas voor de aankoop ongeveer 296 hectare grond. De belangrijkste voorwaarde voor de definitieve koop is een onherroepelijk nieuw omgevingsplan binnen het ontwikkelgebied.

#### *B. Koopovereenkomst Provincie Zuid-Holland*

De gemeente is op 1 juli 2021 een koopovereenkomst aangegaan met de provincie Zuid-Holland voor de aankoop van ongeveer 43 hectare grond. De belangrijkste voorwaarde voor de definitieve koop is een onherroepelijk nieuw omgevingsplan binnen het ontwikkelgebied.

#### *C. Bestuurlijke overeenkomst 'Ontwikkeling Middengebied Zuidplaspolder'*

De gemeente is op 1 juli 2021 een bestuurlijke overeenkomst aangegaan met Gemeente Zuidplas, Provincie Zuid-Holland en de Grondbank RZG Zuidplas. Het doel van deze overeenkomst is om intenties, uitgangspunten en randvoorwaarden voor de integrale Gebiedsontwikkeling van het Plangebied alsmede de rolverdeling van de Partijen en de daarbij behorende taken en verantwoordelijkheden vast te leggen.



## 4. Overzicht van lasten en baten

Overzicht van baten en lasten en reservemutaties per programma	Jaarrekening 2021			Primitieve begroting 2022			Begroting na wijziging 2022			Jaarrekening 2022			afwijkingen 2022
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	
Bestuur en organisatie	1.087	6.640	-5.552	448	6.679	-6.231	464	7.114	-6.650	1.357	7.809	-6.452	198
Sociaal domein	12.381	47.079	-34.698	8.941	42.915	-33.974	12.501	50.924	-38.423	14.256	51.908	-37.652	771
Maatschappelijk domein	2.130	9.739	-7.610	1.885	11.078	-9.194	2.302	11.966	-9.664	3.277	10.830	-7.552	2.112
Ruimtelijk Beleid en - ontwikkeling	35.304	35.481	-177	21.426	25.407	-3.981	22.159	27.213	-5.054	12.961	17.996	-5.035	19
Fysieke omgeving	12.547	20.108	-7.561	12.492	21.595	-9.103	12.009	21.886	-9.877	14.538	23.188	-8.651	1.227
Overhead	9.877	14.349	-4.472	3.950	12.344	-8.394	10.517	14.510	-3.993	631	14.816	-14.185	-10.192
Vpb	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotaal programma's</b>	<b>73.326</b>	<b>133.396</b>	<b>-60.070</b>	<b>49.143</b>	<b>120.019</b>	<b>-70.876</b>	<b>59.952</b>	<b>133.614</b>	<b>-73.662</b>	<b>47.020</b>	<b>126.547</b>	<b>-79.527</b>	<b>-5.865</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>													
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	10.434	532	9.901	11.001	512	10.489	11.345	795	10.550	11.098	1.036	10.062	-488
Algemene uitkeringen	56.202	2	56.199	58.685	-35	58.720	61.988	21	61.967	72.767	67	72.699	10.732
Dividend	425	-	425	1.206	-	1.206	1.278	-	1.278	2.489	-	2.489	1.211
Saldo van de financieringsfunctie	53	343	-291	231	242	-11	231	194	37	309	207	102	65
Overige algemene dekkingsmiddelen	7	2	4	-	3.766	-3.766	-	20	-20	14	38	-23	-3
<b>Subtotaal algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>67.120</b>	<b>881</b>	<b>66.239</b>	<b>71.123</b>	<b>4.485</b>	<b>66.638</b>	<b>74.842</b>	<b>1.030</b>	<b>73.812</b>	<b>86.677</b>	<b>1.348</b>	<b>85.329</b>	<b>11.517</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>140.445</b>	<b>134.276</b>	<b>6.169</b>	<b>120.266</b>	<b>124.504</b>	<b>-4.238</b>	<b>134.793</b>	<b>134.644</b>	<b>150</b>	<b>133.697</b>	<b>127.895</b>	<b>5.802</b>	<b>5.653</b>
<b>reserves</b>													
Bestuur en organisatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sociaal domein	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Maatschappelijk domein	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ruimtelijk Beleid en - ontwikkeling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fysieke omgeving	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financiële producten	19.321	19.027	294	4.776	3.613	1.163	11.164	9.311	1.853	12.127	10.269	1.858	6
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>19.321</b>	<b>19.027</b>	<b>294</b>	<b>4.776</b>	<b>3.613</b>	<b>1.163</b>	<b>11.164</b>	<b>9.311</b>	<b>1.853</b>	<b>12.127</b>	<b>10.269</b>	<b>1.858</b>	<b>6</b>
<b>Resultaat</b>	<b>159.766</b>	<b>153.303</b>	<b>6.463</b>	<b>125.042</b>	<b>128.118</b>	<b>-3.076</b>	<b>145.957</b>	<b>143.955</b>	<b>2.002</b>	<b>145.824</b>	<b>138.164</b>	<b>7.661</b>	<b>5.658</b>

De vergelijkende cijfers in de tabellen zijn conform eerdere besluitvorming in de raad.



## 5. Toelichting overzicht van lasten en baten

In de onderstaande tabellen en toelichtingen volgt een analyse van afwijkingen ten opzichte van de begroting. De kleur groen wordt gebruikt om een voordeel ten opzichte van de begroting te verklaren, de kleur rood om een nadeel te verklaren. Als iets budgetneutraal is bij baten en lasten, of tussen het ene en andere programma, dan is dit blauw.

### Programma 1 Bestuur en organisatie toelichting lasten en baten

Bestuur en organisatie	bedragen x € 1.000				
	lasten	baten	reserves	Saldo	I/S
<b>Analyse t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid</b>					
<b>Omschrijving</b>					
<b>Bestuur, organisatie en participatie</b>	-432	428		-4	
College	-66			-66	
VNG contributie stijging	-33			-33	
Lagere kosten rekenkamer	27			27	
Opleidingsbudget en reis- en verblijfkosten raad	27			27	
Mutaties voorzieningen	-422	428		6	
Overige verschillen	55			55	
<b>Dienstverlening</b>	-74	121		47	
Hogere inkomsten leges	-45	122		77	
Uitbestede werkzaamheden en bedrijfsvoering	76			76	
Overig	-105			-105	
<b>Veiligheid</b>	-189	344		155	
Hogere kosten dierenwelzijn	-32	-		-32	
Crisisbeheersing en brandweer	39	-		39	
Crisisnoodopvang (CNO) Moordrecht	-322	310		-12	
Taskforce Vluchtelingen en coronavirus	99	-		99	
Veiligheid	-71	32		-39	
Doorbelasting bedrijfsvoeringskosten	178	-101		77	
Overig	-79	104		24	
Toelichting op de mutatie in het programma				209	

#### **Product 1.1 Bestuur, organisatie en participatie**

*Het product heeft een nadeel van € 4.000*



### *College nadeel € 66.000*

De begroting van salarissen van het college is al enkele jaren niet verhoogd, terwijl er wel feitelijk indexatie is toegepast op basis van de landelijke normeringen. In de Begroting 2023 is dit voor 2023 en verder rechtgetrokken.

### *VNG-contributie stijging nadeel € 33.000*

De begroting van de VNG-contributie is al enkele jaren niet geïndexeerd. Tegelijkertijd neemt de contributie jaarlijks toe, onder andere door hogere tarieven en door groei van het aantal inwoners van Zuidplas. In 2022 is er een nadeel van € 33.000 ten opzichte van het budget. Indexatie vanaf 2023 is verwerkt in de Begroting 2023, waardoor er geen structureel nadeel is.

### *Lagere kosten rekenkamer voordeel € 27.000*

In de begroting was rekening gehouden met verhoging van € 0,60 per inwoner naar € 1,00 per inwoner. Omdat de regiogemeenten verschillende tarieven willen betalen, heeft de rekenkamer voorsnog vastgehouden aan facturering op basis van € 0,60 per inwoner.

### *Opleidingsbudget en reis- en verblijfkosten raad voordeel € 27.000*

Op het opleidingsbudget en op de reis- en verblijfkosten is minder besteed dan begroot.

### *Mutaties voorzieningen voordeel € 6.000*

Dit betreft mutaties van de voorzieningen pensioenen wethouders en wachtgeld.

## **Product 1.2 Dienstverlening**

### *Het product heeft een voordeel van € 47.000*

### *Hogere inkomsten leges, nadeel € 45.000 – voordeel € 122.000*

Mede door Corona zijn het aantal verstrekkingen van reisdocumenten in 2022 hoger dan verwacht, gevolgd door hogere kosten voor afdrachten. In dit jaar was reizen naar het buitenland toegankelijker of weer mogelijke en gingen mensen ook vaker op pad.

## **Product 1.3 Veiligheid**

### *Het product heeft een voordeel van € 155.000*

### *Dierenwelzijn, nadeel € 32.000*

De overschrijding wordt veroorzaakt door sterk toegenomen kosten die niet beïnvloedbaar zijn (wettelijke taak). Deze ontwikkeling is structureel en opgenomen in de zomernota 2023.

### *Veiligheidsregio, voordeel € 39.000*

De gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) heeft over 2021 een positief rekeningresultaat behaald van € 39.000, die in 2022 is uitbetaald door de Veiligheidsregio.



### *Crisisnoodopvang (CNO) Moordrecht, per saldo een nadeel van € 12.000*

In september 2022 zijn 75 vluchtelingen (nareizigers) opgevangen in sportcentrum de Zuidplas te Moordrecht. Deze activiteit, die door heel veel vrijwilligers, waaronder werknemers van de gemeente is gerealiseerd, was bij het opstellen van de Najaarsnota nog niet in beeld en zijn daarom niet begroot. Toegezegd is dat de kosten via de Veiligheidsregio in rekening worden gebracht, hoewel Zuidplas hierover nog steeds geen formeel schrijven heeft ontvangen. In overleg met de VRHM zijn de kosten, € 131.000 materieel en € 191.000 personeel, bij het VRHM gedeclareerd. De VRHM heeft een voorbehoud gemaakt, omdat niet verrekenbare kosten naar verwachting uiteindelijk ten laste van de gemeente komen.

### *Taskforce Huisvesting Ontheemden, voordeel € 99.000*

In de najaarsnota 2022 heeft het college aangegeven zich gezien de urgentie en omvang van de problematiek omtrent ontheemden uit de Oekraïne genoodzaakt te voelen om een Taskforce huisvesting ontheemden (THO) in te stellen. Hiervoor is in 2022 een budget van € 150.000 beschikbaar gesteld voor personele kosten. Daarbij is een inschatting gemaakt van de personele kosten. In het najaar 2022 zijn echter beperkt kosten hiervoor gemaakt.

*Voorgesteld wordt om het voordeel via het bestemmingsresultaat beschikbaar te stellen en toe te voegen aan het incidentele budget THO 2023.*

### *Veiligheid, nadeel € 71.000 – Voordeel € 32.000*

Het voordeel van € 32.000 op de inkomstenkant betreft het verhaal van kosten die verhaald zijn voornamelijk op het afvoeren van drugsafval.

De overschrijding aan de uitgavenkant wordt grotendeels veroorzaakt door de verhoogde inzet voor preventie en veiligheid rondom de jaarwisseling. Ook de kosten voor afvoer van drugsafval, die gedeeltelijk zijn verhaald zitten hierin. Tot slot is er een incidentele (niet begrote) bijdrage van € 19.000 vanuit het budget Veiligheid overgeheveld t.b.v. de bekostiging van de pilot Wijk-GGD.

### *Doorbelasting bedrijfsvoeringskosten, voordeel € 77.000*

Zie algemene toelichting bedrijfsvoeringskosten onder product overhead.



## Programma 2 Sociaal domein toelichting lasten en baten

Sociaal domein	bedragen x € 1.000			
Analyse t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid	lasten	baten	Saldo	I/S
<b>Omschrijving</b>				
<b>Algemeen sociaal domein</b>	137	1.348	1.485	
Transformatiebudget sociaal domein	31	-	31	I
Noodopvang	168	1.485	1.653	I
Lokale Inclusie Agenda (VN-verdrag Handicap)	45	-	45	I
Uitvoeringskosten Participatie	-33	83	50	I
Uitvoeringskosten Jeugd en wmo	-74	-	-74	S
Doorbelasting bedrijfsvoeringskosten,	-32	12	-20	I
Overig	32	-232	-200	I
<b>Werk en inkomen</b>	-176	18	-159	
Inkomensverstrekking (BUIG, IOAW, BBZ)	-357	61	-296	I
Participatiebudget	32	-	32	I
Bijzondere Bijstand	-49	12	-37	S
Energietoeslag	-205	-	-205	I
Inburgering Nieuwkomers	274	-226	48	I
Verstrekingen	116	-116	-	I
Kwijtscheldingen	-42	42	-	I
Overig	55	245	299	I
<b>Jeugd</b>	-2.058	14	-2.044	
Jeugd - Geëscaleerde zorg	148	-	148	I/S
Jeugd - PGB	-30	-	-30	S
Jeugd - Maatwerkvoorzieningen	-2.214	-	-2.214	S
Doorbelasting bedrijfsvoeringskosten,	24	14	38	I
Overig	13	-0	13	I
<b>Maatschappelijke ondersteuning</b>	1.121	394	1.515	
Wmo - maatwerkvoorziening	411	7	418	I/S
Wmo - zorgvoorzieningen	267	49	316	I/S
Wmo - zorgvoorzieningen PGB	56	-	56	I/S
Ambulantisering GGZ	60	-50	10	I
Beschermd / beschut wonen	194	308	502	I
Lokale aanpak geweld huiselijke kring	29	-	29	I
Doorbelasting bedrijfsvoeringskosten,	54	30	84	I
Overig	50	50	99	I
<b>Volksgezondheid</b>	-8	-19	-27	
Huisvestingskosten CJG	-32	-	-32	S
Doorbelasting bedrijfsvoeringskosten,	2	1	3	I
Overig	22	-20	2	I
<b>Toelichting op de mutatie in het programma</b>			771	





## 2.1 Algemeen Sociaal Domein

*Het product algemeen sociaal domein kent een voordeel van per saldo € 1.485.000*

### *Transformatiebudget Jeugd en Wmo, voordeel € 31.000*

Op het transformatiebudget is in 2022 € 31.000 minder uitgegeven dan begroot. Het is inherent aan de aard van het transformatiebudget dat er over- en onderschrijdingen op plaatsvinden. Het budget is bedoeld voor opstart- en aanjaagkosten van nieuwe initiatieven en experimenten.

### *Opvang ontheemden Oekraïne, per saldo een voordeel € 1.653.000*

In 2022 is de hele wereld overvallen door de oorlog die in het oosten van de Oekraïne uitbrak. Met de nodige spoed zijn pragmatisch allerlei maatregelen genomen om onder ander opvang voor vluchtelingen uit de Oekraïne te realiseren. Zo is in maart 2022 – vooruitlopende op de regelgeving - een opvang voor ontheemden Oekraïne gerealiseerd in het voormalige Rabobankgebouw in Nieuwerkerk aan den IJssel. Vanaf april zijn daar circa 130 personen opgevangen. De regelgeving en financiering van deze ontwikkeling is pas later tot stand gekomen. In de zomernota is daarom een eerste voorlopige inschatting gemaakt van de periode waarover en de kosten van deze opvang. Bij de Najaarsnota was onvoldoende duidelijkheid om daar een goed onderbouwde aanpassing aan te doen. Ter dekking van de kosten heeft het ministerie van Justitie en Veiligheid te Regeling en een Bekostigingsregeling ingesteld. De Bekostigingsregeling voorziet in een normvergoeding gebaseerd op aantal gerealiseerde opvangplekken tegen een vast tarief. Dat tarief is gedurende 2022 neerwaarts bijgesteld. De gemeente Zuidplas heeft met beperkte middelen (€ 1.653.000) een goede opvangmogelijkheid gebaseerd, waardoor het overschot op dit budget is ontstaan.

Wij stellen voor € 1.653.000 via resultaatbestemming te storten in de reserve Opvang Ontheemden Oekraïne.  
Zie ook Financiële samenvatting. Voorstel resultaatbestemming

### *Lokale Inclusie-Agenda (LIA), voordeel € 45.000*

Het budget is grotendeels begroot op de inzet van externe uren. Er zijn minder uren ingezet dan er voor 2022 zijn begroot omdat de Lokale Inclusie-Agenda (LIA) pas in december 2022 in de raad is vastgesteld en er dus effectief in 2023 pas kon worden gestart met de uitvoering.

### *Uitvoeringskosten Participatie (GR IJsselgemeenten), nadeel € 33.000 - voordeel € 83.000*

Betreft de bijdrage aan de uitvoeringskosten die worden gemaakt door de GR IJsselgemeenten. De GR heeft er in 2022 onverwacht een aantal extra werkzaamheden bijgekregen, zoals kwijtschelding in het kader van de KOT, uitbetaling energietoeslag lage inkomens en het verstrekken van leefgeld aan ontheemden uit de Oekraïne. Hierdoor zijn op reguliere taken achterstanden ontstaan, die in 2023 zullen worden ingehaald door extra inzet. Voor de handlingskosten van kwijtschelding van publieke schulden in het SZW-domein in relatie tot de kinderopvangtoeslagaffaire heeft het Rijk in 2022 een vergoeding uitbetaald. De bedrag was niet begroot. Daarnaast is een overschrijding van de lasten ontstaan doordat de door de GR aangekondigde ESF-baot nog niet kon worden ingeboekt.

### *Uitvoeringskosten Jeugd en WMO, nadeel € 74.000*

De overschrijding op de uitgaven zijn volledig te relateren aan het traject van het afbouwen van het aantal plaatsingen in de gesloten jeugdhulp ofwel Jeugdhulp Plus. Het afbouwproces wordt op bovenregionaal opgepakt in het landsdeel Zuidwest, waarin wordt samengewerkt door de jeugdzorgregio's Rijnmond, Haaglanden, Zuid-Holland-Zuid, Holland Rijnland en Midden-Holland. In dit bovenregionale traject zijn afspraken gemaakt over het bijdragen, door de gemeenten, aan de (incidentele) kosten die gemoeid gaan met het transformatieproces van de 2 gecontracteerde organisaties van gesloten jeugdhulp: iHUB en Schakenbosch. Deze financiële garantstelling wordt ook geëist vanuit het ministerie van VWS, vanuit het interbestuurlijk toezicht op het transformatieproces in het landsdeel Zuidwest. Voor Zuidplas gaat het in 2022 om een incidenteel bedrag van € 91.632,-.



### *Doorbelasting bedrijfsvoeringskosten, nadeel € 20.000*

Zie algemene toelichting bedrijfsvoeringskosten onder product overhead.

## **2.2 Werk en Inkomen**

### *Het product Werk en Inkomen kent een nadeel van per saldo € 159.000*

#### *Inkomensverstrekking (BUIG, IOAW, BBZ), per saldo een nadeel van € 296.000*

De hogere uitgaven worden verklaard door een hogere verstrekking van loonkostensubsidie dan begroot en meer uitgaven aan de bijzondere bijstand zelfstandigen en kredieten. De afwijking op de inkomstenkant kan vooral worden verklaard door de timing waarop de bijstandsbudgetten vanuit het Rijk worden gecommuniceerd. Bijstelling in de gemeentelijke begroting is daardoor niet meer mogelijk.

#### *Participatiebudget, voordeel € 32.000*

Het participatiebudget kent een voordeel van € 32.000. De verklaring van dit positieve resultaat zit hem met name in de btw op re-integratietrajecten, die sinds een uitspraak van de Hoge raad in 2021 met het btw-compensatiefonds worden verrekend. Het voordelig effect hiervan, € 90.000, is in het saldo van deze post meegenomen. Deze btw-effecten worden niet begroot.

#### *Bijzondere bijstand, per saldo een nadeel van € 37.000*

Er is in 2022 een groter beroep gedaan op de bijzondere bijstand dan begroot. Het gaat om een overschrijding van ca. 7%. De reguliere bijstand en inrichtingskosten (statushouders) zijn vaker aangevraagd (en toegekend) dan vooraf begroot (€ 49k overschrijding op de uitgaven). Daartegenover staat ook een hoger bedrag aan eigen bijdragen (€ 12k meer inkomsten). De economische situatie van hoge inflatie en stijgende energiekosten zijn hier de oorzaak van.

#### *Energietoeslag, nadeel € 205.000*

In 2022 heeft de gemeente Zuidplas € 1.789.000 verstrekt aan de energietoeslag in 2022. Dit is € 205.000 meer dan in onze begroting is opgenomen. Via de mei- en septembercirculaires is een bedrag van € 1.691.000 aan Zuidplas uitgekeerd. Dit bedrag kon begrotingstechnisch niet meer worden verwerkt, waardoor het verschil groter uitstlaat dan het werkelijke tekort. Het verschil tussen de verstrekte toeslagen en de Rijksbijdrage is € 98.000 in ons nadeel. De VNG is namens de gemeenten in gesprek met het Rijk over de compensatie van de tekorten die een groot aantal gemeenten inmiddels hebben op dit onderwerp.

#### *Inburgering nieuwkomers, per saldo een voordeel van € 48.000*

Dit betreft het budget voor de Wet Inburgering. Dit budget bestaat uit twee onderdelen:

1. Instellingssubsidie. De maatschappelijke begeleiding (instellingssubsidie) wordt jaarlijks in onze begroting opgenomen als schatting. Halverwege het jaar erna maakt het Rijk dan via de Meicirculaire de definitieve uitkering voor de maatschappelijke begeleiding bekend. Voor 2022 moest alleen de maatschappelijke begeleiding voor inburgeraars die onder de oude Wet inburgering vallen uit dit budget gefinancierd worden. Voor inburgeraars die onder de nieuwe Wet inburgering 2021 vallen wordt dit gefinancierd middels een SPUK.
2. Uitvoeringskosten: Op 1 januari 2022 is de nieuwe Wet inburgering in werking getreden. Voor de uitvoering van deze wet ontvangen we van het Rijk vanaf 2022 structurele middelen via de integratie-uitkering binnen het gemeentefonds. Dit budget is bedoeld voor inkoop en beleidsondersteuning, de brede intake, de leerbaarheidstoets, het PIP (persoonlijk plan), voortgangsgesprekken, financieel ontzorgen en het ondersteunen van de ELIP-doelgroep. De uitgaven in 2022 voor de uitvoering waren iets lager dan verwacht. Conform afspraken over de reserve Inburgering Nieuwkomers is het overschot van deze post in deze reserve gestort.



*Verstrekkingen leefgeld POO, budgettair neutraal € 116.000* Ten tijde van de opstelling van de Zomernota 2022 wisten we nog niet waar we aan toe waren en is een eerste schatting voor de totale kosten van opvang voor ontheemden Oekraïne opgenomen onder product 2.1. Later is duidelijk geworden dat de kosten voor Leefgeld als inkomensregeling gezien moeten worden en is het budget van € 300.000 (neutraal) overgeheveld van product 2.1 naar 2.2. Het leefgeld GOO (gemeentelijke opvang) valt onder de normvergoeding (zie tekst bij product 2.1). Voor POO (particuliere opvang) is later een aparte specifieke uitkering ingesteld. De uitkering van het leefgeld voor zowel GOO als POO is voortvarend en naar tevredenheid door de GR IJsselgemeente uitgevoerd. Het budget voor leefgeld is verdeeld over 40k voor GOO en 260k voor POO. Het budget voor de particuliere opvang bleek achteraf veel te hoog ingeschat. Hierdoor is zowel op de baten als op de lasten minder gerealiseerd.

*Kwijtschelding, budgettair neutraal € 42.000*

Als gevolg van corona en de energiecrisis zijn meer mensen in aanmerking gekomen voor kwijtschelding afvalstoffenheffing.

## **2.3 Jeugd**

*Het product Jeugd kent een nadeel van per saldo € 2.044.000*

*Geëscaleerde zorg, voordeel € 148.000*

Onder geëscaleerde zorg vallen onder meer de kosten voor Jeugdbeschermingsmaatregelen en Jeugdreclassering. Daarnaast vallen hier de maatwerkvoorziening Jeugd onder. Op Jeugd geëscaleerd totaal is er een onderbesteding van € 148.000 tot stand gekomen ten opzichte van het begrote budget. Dit is een afwijking van ongeveer 10%. Met name in de maatwerkvoorzieningen Jeugd is er een reductie in de uitgaven terug te zien ten opzichte van het vorige jaar. Dit is deels te danken aan de inspanningen op preventief gebied, maar deels zijn de effecten vertroebeld vanwege achterstanden en wachtlijsten over de gehele linie.

*PGB Jeugd, nadeel € 30.000*

De kosten voor de PGB zijn toegenomen sinds corona. Het proces en administratie voor verstrekken van PGB lopen via de SVB. Het budget is in 2021 structureel met € 130.000 opgehoogd via de zomernota. In 2022 zette de stijging door en hoewel de prognoses van de SVB gedurende het jaar steeds een lichte onderbesteding ten opzichte van het budget lieten zien, laat de laatste prognose weer een overschrijding van circa 3% zien.

*Individuele voorzieningen in natura Jeugd, nadeel € 2.214.000*

Net als voorgaande jaren is er in 2022 opnieuw een flink tekort op Jeugd gerealiseerd. De oorzaken voor het tekort zijn:

- a. Stijging in volume. Er is al jaren een groeiende vraag naar Jeugdzorg op landelijk en lokaal niveau, daar waar noodzakelijke beheersmaatregelen tot nu toe nauwelijks van de grond komen.
- b. Stijging in de gemiddelde doorlooptijden van zorgtrajecten.
- c. Oplopende wachtlijsten zorgen voor verzwarende van de indicaties en zorgvraag. Ook zorgt dit voor meer kosten doordat ze met terugwerkende kracht moeten worden vergoed.
- d. Taakstellingen worden niet behaald. Net als vorig jaar kan de gewenste bezuiniging niet worden gerealiseerd. In 2022 bedraagt deze post € 300k.

*Doorbelasting bedrijfsvoeringskosten, voordeel € 38.000*

Zie algemene toelichting bedrijfsvoeringskosten onder product overhead.



## **2.4 Maatschappelijke ondersteuning**

*Het product Maatschappelijke ondersteuning kent een voordeel van per saldo € 1.515.000*

### *Wmo-maatwerkvoorzieningen, voordeel van per saldo € 418.000*

In 2022 zien we een voordelig saldo van € 418.000 op de WMO-voorzieningen. Het grootste gedeelte van dit voordeel komt voort uit de onderbesteding op de woonvoorzieningen. Dit is per definitie een moeilijk voorspelbaar en grillig product om in te schatten en waarbij de gemoeide kosten erg uiteen kunnen lopen. Daarnaast is het een incidenteel voordeel omdat er eind 2022 enkele grote verbouwingen zijn gestart die in 2023 zullen leiden tot meer uitgaven. De tweede noemenswaardige afwijking zit in de vervoersvoorzieningen. Hierin is een lichte daling op de uitgaven te zien ten opzichte van het afgelopen jaar terwijl er via de zomernota 2022 een bijstelling is doorgevoerd van ruim +€ 200k op dit product. Deze ophoging was deels gebaseerd op de trends én de royale indexatie van 8%. De realisatie bleek echter achter te blijven op het budget, maar ook in dit geval betreft het deels een momentopname vanwege de lange wachtlijsten op maatwerkvoorzieningen. Dit zal nog een zekere inhaalslag in indicaties en kosten met zich meebrengen. Daarnaast zal er in het komende jaar een nog grotere indexatie worden toegepast als gevolg van de hoge inflatie. Dit treft alle type voorzieningen.

### *Wmo-zorgvoorzieningen, voordeel van per saldo € 316.000*

Het voordeel op de zorgvoorzieningen is vooral terug te leiden tot verminderde uitgaven op begeleiding en dagbesteding in 2022. Deze terugloop op de uitgaven is met name in het tweede deel van het jaar tot stand gekomen, deels trendmatig maar ook omdat er achterstanden zijn ontstaan bij de verwerking van de aanvragen. De grote wachtlijsten zorgen voor een stukje meer die onvermijdelijk gaat zorgen voor een bepaalde correctie in de kosten met terugwerkende kracht. Het aantal indicaties daalt enigszins, terwijl de cliëntenaantallen stabiel blijven, wat op minder gestapelde zorg duidt. We zien daarbij met de huidige cliëntenaantallen een structureel hogere eigen bijdrage dan begroot. Het gerealiseerde voordeel die in de boeken staat, is dus deels als incidenteel te beschouwen, maar er zitten zeker ook structurele kenmerken aan. De algehele verwachting is dat de kosten in het volgende jaar weer zullen gaan stijgen.

### *Wmo PGB, voordeel € 56.000*

Het betreft een overschot ter grootte van circa 17% op Wmo huishoudelijk verzorging PGB en begeleiding PGB. Met name op huishoudelijke hulp is er een daling zichtbaar. Begeleiding stijgt juist weer ten opzichte van 2021.

### *Ambulantisering GGZ, voordeel € 60.000*

De inzet van de Wijk GGD was begroot vanaf Q1 2022. Het is door verschillende omstandigheden niet gelukt om in Q1 te starten met de pilot. De start is in Q2 geweest, waardoor het loopjaar ook gedeeltelijk in Q1 2023 valt. Hierdoor valt de bijdrage lager uit.

### *Beschermd/Beschut wonen, voordeel € 194.000 – voordeel € 308.000*

De kosten voor beschermd/beschut wonen worden gedekt door een begrote bijdrage uit de compensatieregeling via de centrumgemeente Gouda, die hiervoor middelen van het Rijk ontvangt.

Naast de begrote ontvangst voor de kosten van beschermd/beschut wonen van € 300.000 heeft Zuidplas € 308.000 extra vanuit de compensatieregeling ontvangen dan waar rekening mee was gehouden. Mede met oog op uitstel van de overgang van Beschermd Wonen naar Beschermd thuis wordt bij de resultaatbestemming voorgesteld om dit bedrag in de reserve Sociaal Domein te storten.

*Wij stellen voor € 308.000 via resultaatbestemming te storten in de reserve Sociaal Domein.*



*Lokale aanpak geweld huiselijke kring, voordeel € 29.000.*

Pas eind 2022 is er invulling gegeven op dit onderwerp resulterend in een incidentele onderuitnutting van het budget.

*Doorbelasting bedrijfsvoeringskosten, voordeel € 84.000*

Zie algemene toelichting bedrijfsvoeringskosten onder product overhead.

## **2.5 Volksgezondheid**

*Het product Volksgezondheid heeft een nadeel van per saldo € 27.000*

*Huisvestingskosten CJG, nadeel € 32.000*

Vanwege een forse stijging in de huurkosten een overschrijding van het budget. De afrekening hiervan vindt altijd achteraf plaats.



### Programma 3 Maatschappelijk domein toelichting lasten en baten

Maatschappelijk domein	bedragen x € 1.000				
	lasten	baten	reserves	Saldo	I/S
<b>Analyse t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid</b>					
<b>Omschrijving</b>					
<b>Sport</b>	374	854		1.228	
Sportparken en accommodaties	117	653		770	
Vastgoedexploitaties	75	245		320	
Sportactiviteiten	70	-40		30	
Lokaal Sportakkoord	81	-15		66	
Doorbelasting sportbeleid en activering	31	11		42	
<b>Onderwijs</b>	686	110		796	
Huisvesting scholen	224	10		234	
Tijdelijke onderwijshuisvesting	204	-20		184	
Huisvesting gymnastiekonderwijs	10	-		10	
Leerplicht	6	-		6	
Vastgoed onderwijs/Kinderopvang	-52	29		-23	
Leerlingenvervoer	211	16		227	
Passend onderwijs	7	-		7	
Voorschoolse voorzieningen (kinderopvang)	133	-		133	
Onderwijsachterstandenbeleid	28	-28		-	
Nationaal Programma Onderwijs	-120	120		-	
Gebouw peuterspeelzaal leniemienie		-12		-12	
Doorbelastingen onderwijsbeleid en leerlingzaken	6	3		9	
Doorbelasting onderwijshuisvesting	2	1		3	
Toezicht en handhaving kinderopvang	1	-9		-8	
Thuisnabij onderwijs	26	-		26	
<b>Cultuur</b>	76	11		87	
Evenementen en volksfeesten	27	-		27	
Dorpshuizen	27	-		27	
Overig	22	11		33	
<b>Toelichting op de mutatie in het programma</b>				<b>2.111</b>	



*Het programma Maatschappelijk domein kent per saldo een positief resultaat van € 2.111.000.*

## **Sport**

*Het product Sport kent een voordeel van € 1.228.000*

*Sportparken en accommodaties, voordeel € 770.000*

Het voordeel op Sportparken en accommodaties wordt met name veroorzaakt door:

- Een voordeel op de kapitaallasten (rente en afschrijving) van € 334.000 (velden Nieuw Verlaat)
- Lagere onderhoudskosten voor de sportparken en accommodaties € 60.000
- De ontvangen huurcompensatieregelingen van het Rijk i.r.t. Corona € 297.000
- 

*Vastgoedexploitaties, voordeel € 320.000*

Het voordeel op Vastgoedexploitaties wordt met name veroorzaakt door;

- Een hogere huuropbrengst € 175.000,-.
- Lagere overige kosten € 116.000,- (o.a. verzekeringen, huurkosten, gas en elektra).
- Bijdrage vanuit Rijksoverheid voor coronamaatregelen.
- Tijdelijke sluiting panden leverde kostenverlaging op.

*Lokaal Sportakkoord, voordeel € 66.000*

Het betreft de vrijval van de SPUK-gelden 2021 € 43.500 en vrijval SPUK-gelden ter dekking van de lasten voor de sportactiviteiten 2022 € 22.500.

*Sportactiviteiten, voordeel € 30.000*

Het voordeel wordt met name veroorzaakt door lagere uitbestede werkzaamheden.

*Doorbelastingen Sportbeleid en Activering, voordeel € 42.000*

Voor de bedrijfsvoering zijn in 2022 minder kosten gemaakt en doorbelast aan de producten. Dit heeft mede met de huidige arbeidsmarkt te maken, waarbij het invullen van vacatureruimte soms een uitdaging was en er tijdelijk inhuurkrachten ingezet werden. Daarnaast geeft het eventueel toerekening van personele inzet aan projecten een verschuiving in kostentoerekening.

## **Onderwijs**

*Het product Onderwijs kent een voordeel van € 796.000.*

*Tijdelijke onderwijshuisvesting, voordeel € 184.000 en Hz, voordeel € 234.000*

Een substantieel voordeel wordt veroorzaakt door de verplaatsingskosten voor het Koningskwartier (€ 326.000). In 2022 zijn de verplaatsingskosten voor het Koningskwartier incidenteel geraamd ad. € 1.011.000. Bij de tussentijdse beoordeling in 2022 was nog geen helder beeld te schetsen van het restant einde



jaar. Er resteert nu € 326.000 dat in 2023 benodigd is. Voorgesteld wordt om het voordeel op tijdelijke huisvesting ad. € 326.000 via de resultaatbestemming 2022 in 2023 beschikbaar te stellen. Daarnaast is er een voordeel op kapitaallasten van € 83.000 (lagere rentetoekening).

#### *Leerlingenvervoer, voordeel € 227.000*

Er is een voordeel op de post leerlingenvervoer; dit is incidenteel. De kosten van het leerlingenvervoer, en dan met name het aangepast vervoer, hangen sterk samen met het aantal leerlingen dat er gebruik van maakt en hun specifieke kenmerken. Denk daarbij aan woonplaats, bestemming en aantal dagen vervoer per week. Hiermee worden routes en combinaties gemaakt. Wanneer het totaal aan leerlingen gunstige routes en combinaties oplevert, heeft dat direct invloed op de kosten. Zoals andersom ook 1 lange of lastig te combineren rit hoge kosten met zich mee kan brengen.

#### *Voorschoolse voorzieningen (kinderopvang), voordeel € 133.000*

De subsidies Peuteropvang waren in werkelijkheid € 100.000 in plaats van € 140.000. De extra subsidie Logopedie € 33.000 gaat pas per 2023 in en komt dan ten laste van dit budget. De Peutermonitor (instrument om Voor- en Vroegschoolse Educatie, VVE, te meten) is in 2022 nog niet ingevoerd (NB: wordt 2024 i.v.m. spreiding werkdruk). Kosten van de Peutermonitor (incidenteel en structureel, inclusief personele kosten) voor het jaar van invoering: € 51.000. Totaal niet uitgegeven t.o.v. geraamd: € 40.000 + € 33.000 + € 51.000 = € 124.000.

### **Cultuur**

*Het product Cultuur kent een voordeel van € 87.000.*

#### *Evenementen en volksfeesten, voordeel € 27.000 en Dorpshuizen, voordeel € 27.000*

Er zijn vooral begin 2022 veel minder activiteiten georganiseerd i.v.m. Corona, dus lagere kosten gemaakt.





## Programma 4 Ruimtelijk beleid en ontwikkeling toelichting lasten en baten

Ruimtelijk Beleid en ontwikkeling	bedragen x € 1.000				
	lasten	baten	reserves	Saldo	I/S
Analyse t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid					
<b>Omschrijving</b>					
<b>Ruimtelijke ordening en vergunningverlening</b>	-747	1.030		284	
Duurzaamheidsbeleid	-	321		321	I
Glasvezel en 5G	42	-200		-158	I
Transitie Restveen Bodemdaling Groene Hart	-7	-63		-70	I
Bijdrage anterieure overeenkomsten		60		60	I
Verbreding A20	46			46	I
Milieu taken ODMH	-41			-41	I
Capaciteit achterstand ruimtelijke aanvragen	41			41	I
Onderzoek recreatieparken (incidelteel budget)	40			40	I
Ongedierte bestrijding	32			32	I
PRO-projecten: Versterking vitale dorpen, Landschappelijk	889	-920		-31	I
Zuidplas en bijdrage bovenwijkse voorzieningen					
Kostenverhaal en doorbetaling Zevenhuizen Zuid	-1.809	1.809		-	I
Overig	20	28		49	I
<b>Wonen</b>	<b>546</b>	<b>207</b>		<b>753</b>	
Uitvoering / Leges omgevingsvergunningen	32	187		219	I
Vergunningen	50			50	I
Omgevingswet	77			77	I
Doorbelasting bedrijfsvoeringskosten	351	11		362	I
Overig	36	9		45	I
<b>Economie</b>	<b>41</b>	<b>28</b>		<b>69</b>	
Doorbelasting bedrijfsvoeringskosten	13			13	I
Overig	13	20		33	I
<b>Gebiedsontwikkeling</b>	<b>9.377</b>	<b>-10.463</b>		<b>-1.086</b>	
Grondexploitatieprojecten	9.158	-3.752		5.406	I
Mutaties boekwaarde onderhanden werk	49	-5.455		-5.406	I
Resultaten grondexploitaties	440	-729		-289	I
Vrije kavels	-226	258		32	I
Kleine verkopen en snippergroen	-52	93		41	I/S
Diverse kosten grondbedrijf	-68			-68	S
Doorbelasting bedrijfsvoeringskosten	-777	18		-759	I
Overig	40	19		59	I
<b>Toelichting op de mutatie in het programma</b>				<b>19</b>	



#### **4.1 Ruimtelijke Ordening en vergunningen**

*Dit product kent een voordeel van € 284.000*

##### *Glasvezel, nadeel € 158.000 (voordeel op programma 5)*

In de komende vier jaar wordt naar verwachting glasvezel binnen de gehele bebouwde kom van de gemeente Zuidplas aangelegd. Dit zijn eenmalige werkzaamheden die bij de zomernota 2021 in de begroting opgenomen zijn. Echter ligt de uitvoering bij IBOR en worden de kosten en opbrengsten bij programma 5 “Beheer Openbare Ruimte” verantwoord. Binnen dit programma is in 2022 een hogere opbrengst gerealiseerd. Bij de Zomernota 2023 wordt dit begrotingstechnisch aangepast.

##### *Transitie Restveen Bodemdaling Groene Hart, nadeel 70.000*

De gemaakte kosten voor het project Restveen in Transitie moeten d.m.v. een accountantsverklaring aan de Provincie verantwoord worden. Onze eigen accountant is momenteel met de controle bezig om de verantwoording te kunnen opstellen. In afwachting van de accountverklaring kan de definitieve bijdrage vastgesteld worden en kan het project financieel afgerond worden.

##### *Bijdrage anterieure overeenkomsten, voordeel € 60.000*

In 2022 is een bijdrage van € 60.000 ontvangen voor particuliere initiatieaanvragen. Van tevoren is niet te voorspellen hoeveel aanvragen er binnenkomen.

##### *Verbreding A20, voordeel € 46.000*

De voorbereidingen en de uitvoering van de verbreding A20 hebben wat vertraging opgelopen. Dit maakt dat in 2022 niet het volledige budget besteed is, maar deze kosten zullen in de toekomst wel gemaakt gaan worden. Indien het reeds beschikbaar gestelde budget niet toereikend is zullen wij hiervoor een budgetaanvraag indienen.

##### *Milieutaken ODMH, nadeel € 41.000*

Voor 2022 zijn er meer milieutaken uitgevoerd. Dit resulteert in hogere kosten.

##### *Capaciteit achterstand ruimtelijke aanvragen, voordeel € 41.000*

De raad heeft in november 2021 € 450.000 beschikbaar gesteld, dit voor extra capaciteit om de achterstand in de afhandeling en voortgang van ruimtelijke initiatieven vanuit de samenleving op te heffen. Van dit budget is in 2022 vooralsnog een bedrag van € 41.000 niet besteed. Wij stellen voor een bedrag van € 41.000 bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2022 over te hevelen naar 2023.

##### *Onderzoek recreatieparken, voordeel € 40.000*

Voor het onderzoek Toekomstvisie Recreatieparken is een incidenteel budget van € 40.000 beschikbaar gesteld. Vooralsnog waren hiervoor geen kosten gemaakt, maar inmiddels is in het 1<sup>e</sup> kwartaal 2023 het onderzoek opgestart. Wij stellen voor een bedrag van € 40.000 bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2022 over te hevelen naar 2023.



*Projecten PRO Versterking vitale dorpen, Landschappelijk Zuidplas en bovenwijkse voorzieningen, nadeel €31.000 (dekking programma 6)*

De resultaten en afwijkingen worden uitgebreider toegelicht in het PRO 2023. In totaal is er € 889.000 minder besteed aan deze projecten dan geraamd. Aan de batenkant is er € 920.000 minder ontvangen dan geraamd. Het nadeel op dit programma leidt tot een voordeel op programma 6 door een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve investeringsfonds PRO.

#### **4.2 Wonen**

*Dit product kent een voordeel van € 7153.000*

*Uitvoering/ leges omgevingsvergunningen, voordeel € 219.000*

Het aantal aanvragen en de hoogte van de bouwsom van de aanvragen maakt dat de leges omgevingsvergunningen in 2022 € 187.000 hoger uitvallen dan verwacht.

Op de uitvoering van de reguliere taken is een financieel voordeel € 32.000 behaald.

*Vergunningen, voordeel € 50.000*

Mede door het minder uitvoeren van onderzoeken, zoals voor de Wet Kwaliteitsborging, is het structurele budget en een incidenteel budget niet volledig benut.

*Omgevingswet, voordeel € 77.000*

Door uitstellen invoering van de Omgevingswet is het structurele budget niet volledig benut.

*Doorbelasting bedrijfsvoeringskosten, voordeel € 362.000*

Zie algemene toelichting bedrijfsvoeringskosten onder product overhead.

#### **4.3 Economie**

*Dit product kent een voordeel van € 694.000*

*Doorbelasting ambtelijke ondersteuning, voordeel € 13.000*

Zie algemene toelichting bedrijfsvoeringskosten onder product overhead.

#### **4.5. Gebiedsontwikkeling**

*Dit product kent een nadeel van € 1.086.000*

*Grondexploitaties en onderhanden werk € 0*

De werkelijke uitgaven en opbrengsten in 2022 in de actieve grondexploitatieprojecten worden per saldo toegevoegd aan het onderhanden werk. In 2022 is per saldo € 9.158.000 minder uitgegeven dan geraamd in het PRO 2022 en € 3.752.000 minder aan inkomsten gerealiseerd dan geraamd. Daarmee wijkt de mutatie in het saldo onderhanden werk € 5.406.000. Een uitgebreide toelichting op de individuele projecten wordt opgenomen in het PRO 2023.



#### *Resultaten grondexploitaties, nadeel € 289.000 (mutatie met reserve)*

De resultaten uit grondexploitaties worden verwerkt in de reserve grondexploitaties. Tegenover het nadeel op dit product is op programma 6 een voordeel verwerkt voor hetzelfde bedrag.

De belangrijkste afwijking ontstaat door een transactie binnen het project Zevenhuizen Zuid, die net in 2023 valt. Dit zorgt voor een verschuiving van de tussentijdse winstneming, conform de BBV-richtlijnen (Percentage of Completion) van 2022 naar 2023. Daarnaast is voor een aantal verliesgevende grondexploitaties in de jaarrekening een aanvullende voorziening getroffen. De resultaten worden uitgebreider toegelicht in de paragraaf grondbeleid en in het PRO 2023.

#### *Kleine verkopen en snippergroen, voordeel € 41.000*

In 2022 is een opbrengst kleine verkopen en snippergroen. De kosten voor de aanvragen worden gedekt uit deze verkopen. Het resultaat is toegevoegd aan de bestemmingsreserve investeringsfonds PRO. Per saldo is er op product 6 onderdeel reservemutaties een nadeel voor hetzelfde bedrag.

#### *Vrije kavels, voordeel € 31.000*

Eind 2021 zijn 7 van de geplande 9 vrije kavels verkocht. In 2022 is 1 vrije kavel verkocht. De met de verkoop samenhangende boekwinst is toegevoegd aan de bestemmingsreserve investeringsfonds PRO onderdeel fonds sociaal. Per saldo is er op product 6 onderdeel reservemutaties een nadeel voor hetzelfde bedrag.

#### *Diverse kosten grondbedrijf, nadeel € 68.000*

Jaarlijks zijn er niet aan de grondexploitatieprojecten toerekenbare kosten vallend onder het grondbedrijf. In 2022 waren dit onder andere kosten voor Provada, het uitwerken van PRO, actualiseren van de grondprijzenbrief en onderzoeken. Het bedrag is onttrokken aan de bestemmingsreserve investeringsfonds PRO en is op product 6 onderdeel reservemutaties een voordeel voor hetzelfde bedrag.



## Programma 5 Fysieke omgeving toelichting lasten en baten

Fysieke omgeving	bedragen x € 1.000				
Analyse t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid	lasten	baten	reserves	Saldo	I/S
Omschrijving					
<b>Beheer buitenruimte</b>	816-	1.883		1.067	
Voorzieningen wegen, civiele kunstwerken en ovl		917		917	I
Openbaar groen (droogte en storm)	-298			-298	I
Openbaar groen (indexatie)	-331			-331	S
Openbaar groen (meldingen en regiewerkzaamheden)	-127			-127	S
Wegen- dag. Onderhoud	-180			-180	I
Wegen inkomsten kabels en leidingen		621		621	I
Doorbelasting bedrijfsvoeringskosten	251	83		334	I
Speelvoorzieningen	88			88	I
Civiele kunstwerken	70			70	I
Parkeervoorzieningen	39			39	I
Openbare verlichting-electra	-31			-31	I
Overig	-19	-16		-35	
Vaccinatie kleine vink	-278	278		-	I
<b>Afval, riolering en begraven</b>	45	47		92	
Riolering	127	-155		-28	I
Afvalinzameling en - verwerking	-100	189		89	I
Begraafplaatsen	18	13		31	I
<b>Vastgoed</b>	-532	599		67	
Verkoop opbrengst Leontienhuis		464		464	I
Afwikkeling TVS-regeling 2021		138		138	I
Uitvoeringskosten vastgoed	-67			-67	I
Exploitatie lasten maatschappelijk vastgoed	-97	31		-66	S
Doorbelasting bedrijfsvoeringskosten	-161	8		-153	I
Extra dotatie voorziening onderhoud gebouwen	-230				
Overig	23	-42		-19	I
<b>Toelichting op de mutatie in het programma</b>				1.227	

### 5.1 Beheer buitenruimte



### *Het product Beheer Buitenruimte kent een voordeel van € 1.067.000.*

#### *Vrijval voorzieningen groot onderhoud wegen, civiele kunstwerken en openbare verlichting, voordeel € 917.000*

Uit de accountantscontrole is gebleken dat de onderliggende meerjarige plannen die ten grondslag liggen aan drie voorzieningen, niet voldoende actueel en gedetailleerd meer zijn. Dit vraagt om een administratieve actualisatie. Het betreft drie voorzieningen: voorziening onderhoud kunstwerken (saldo € 785.000), onderhoud openbare verlichting (saldo € 131.000) en wegen (saldo 1.000). De accountant heeft geadviseerd om het saldo van de drie voorzieningen vrij te laten vallen. In de loop van 2023 wordt deze actualisatie uitgevoerd, zodat voldaan wordt aan de wettelijke vereisten van een voorziening. Wijzigingen in de voorziening zullen aan uw raad worden voorgelegd in de planning en control documenten.

#### *Onderhoud openbaar groen, nadeel € 756.000*

Het nadeel wordt veroorzaakt door 3 aspecten.

1. Droogte (€ 78.000) en storm (€ 220.000), totaal € 298.000

Zoals in de zomer- en najaarsnota benoemd hebben zich in 2022 diverse stormen voorgedaan alsmede een wederom droge zomer. De effecten van deze extremen werken gedurende het jaar door in noodzakelijke werkzaamheden en facturen in termijnstaten waardoor er pas laat een beeld is van de werkelijke omvang van de kosten. Deze kosten zijn vanuit de zorgplicht en het behoud van het groen noodzakelijk en niet te vermijden.

2. Contractafspraken (indexatie) (€ 331.000)

Jaarlijks onderhandeld de gemeente over indexatie van contractprijzen waarbij indexcijfers vanuit het CBS leidend zijn. Doordat lang onduidelijk is geweest welke percentages gehanteerd moesten worden is pas in januari 2023 overeenstemming bereikt met de aannemers waardoor deze indexatie niet tijdig is opgenomen in de begroting en nu als nadeel verschijnt in de jaarrekening.

3. Meldingen en regiewerkzaamheden (€ 127.000)

Regiewerkzaamheden zijn opdrachten die in het veld worden gegeven aan de aannemer. Deze worden achteraf in rekening gebracht. De opdrachten ontstaan vaak uit meldingen of eigen waarneming van de toezichthouders en zijn soms onvermijdelijk.

#### *Onderhoud wegen, straten en pleinen, voordeel € 441.000 (deels nadeel programma 4)*

De omvang van de leges voor degeneratiekosten en de opbrengsten voor glasvezelkabels zijn lastig te voorspellen, waardoor in 2022 per saldo op dit product een voordeel is ontstaan. Rekening houdend dat de opbrengsten voor glasvezelkabel binnen programma 4 product ruimtelijke ordening en vergunningverlening voor € 200.000 is geraamd, is het voordeel uiteindelijk € 268.000. Bij de Zomernota 2023 wordt dit begrotingstechnisch aangepast.

#### *Doorbelasting bedrijfsvoeringskosten voordeel € 334.000*

Zie algemene toelichting bedrijfsvoeringskosten onder product overhead.

#### *Speelvoorzieningen voordeel € 88.000*

Er is minder straatmeubilair aangeschaft



#### *Kunstwerken, voordeel € 70.000*

Binnen dit product zijn werkzaamheden verricht die zijn toe te rekenen aan riolering en waterbeheer, waardoor € 60.000 is doorbelast. Daarnaast zijn er andere kleine voordelen voor totaal € 10.000.

#### *Parkeervoorzieningen voordeel € 39.000*

Het aantal parkeer onderzoeken en de daarmee gepaarde kosten zijn in 2022 lager.

#### *Openbare verlichting, nadeel € 31.000*

Kostenstijgingen van onderhoud en energie in 2022 leiden tot een nadeel.

#### *Overige voor- en nadelen, totaal nadeel € 35.000*

Binnen de andere producten zijn er diverse voor- en nadelen die leiden tot een totaal nadeel van € 35.000.

#### *Vaccinatielocatie Kleine Vink budget neutraal € 0*

Voor deze locatie zijn € 278.000 aan kosten gemaakt en deze zijn verrekend, waardoor per saldo geen voor- of nadeel is.

### **5.2 Afval, riolering en begraven**

#### *Het product afval, riolering en begraven kent een voordeel van € 92.000*

Vermeld dient te worden dat voor deze producten voor de kostendekkendheid wordt verwezen naar de paragraaf lokale heffingen, waarin is opgenomen dat nog aanvullend de BTW en de overhead als toerekenbare kosten aan deze producten wordt toegerekend.

#### *Het product riolering kent een nadeel van € 28.000*

Het product riool kent aan de lasten kant een voordeel, doordat de extra ingeschatte kosten zoals o.a. energiekosten niet zijn opgetreden, waardoor in de lasten een voordeel is ontstaan van € 127.000. Het product riool kent aan de baten kant een nadeel doordat € 155.000 minder is onttrokken uit de voorziening op basis van het voordeel aan de lastenkant en de op grond van de berekening van de kostendekkendheid.

#### *Het product afval kent een voordeel van € 90.000*

Het product afval kent aan de lastenkant, door extra kosten in de bedrijfsvoering, een nadeel van € 100.000. Het product afval kent aan de baten kant een voordeel, door vergoedingen voor afvalstromen van Stichting afvalfonds, die achteraf bekend en daardoor niet in de begroting kunnen worden opgenomen, waardoor een voordeel is ontstaan van € 189.000.

#### *Het product begraafplaatsen kent een voordeel van € 30.000*

Het product begraafplaatsen heeft aan de lasten kant een voordeel van € 18.000 en een voordeel aan de batenkant van € 13.000.

### **5.3 Vastgoed**

#### *Dit product kent een voordeel van € 67.000*

#### *Verkoopopbrengst pand, voordeel € 464.000*

In 2022 heeft de verkoop van het Leontienhuis plaatsgevonden, de verkoopopbrengst bedroeg € 464.000.

Door het opheffen van de reserve vastgoed wordt de verkoopopbrengst aan de Algemene Reserve toegevoegd. Dit is in programma 6 zichtbaar.



*Afwikkeling TVS – regeling 2021, voordeel € 138.000*

Verwerking van de ontvangen compensatie m.b.t. de tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties COVID19 (TVS – regeling) vanuit het Rijk.

*Uitvoeringskosten vastgoed, nadeel € 67.000*

Voor de uitvoeringskosten is er bij de Najaarsnota 2022 een extra bedrag van € 40.000 uit de reserve Vastgoed onttrokken. Echter zijn de kosten door onvoorziene onderzoeken en extern advies € 27.000 hoger uitgevallen.

*Exploitatie lasten maatschappelijk vastgoed, nadeel € 66.000*

Gelet op de huidige marktwerking (stijgende energieprijzen, hoge inflatie, enz.) zijn de exploitatie- en onderhoudskosten fors toegenomen. Hierdoor waren de kosten in 2022 € 97.000 hoger dan begroot.

Op het innen van de huren is een positief resultaat van € 31.000 behaald. Er zijn geen vooruitzichten dat de kosten op termijn omlaaggaan en wordt bij de Zomernota 2023 voorgesteld de budgetten structureel te verhogen.

*Extra dotatie voorziening onderhoud gebouwen, nadeel € 230.000*

Vanwege actuele prijsontwikkelingen is een aanvullende dotatie geadviseerd door de accountant.

*Doorbelasting bedrijfsvoeringskosten, nadeel € 153.000*

Zie algemene toelichting bedrijfsvoeringskosten onder product overhead.





## Programma 6 Financiële producten toelichting lasten en baten

Financiële producten	bedragen x € 1.000			
	lasten	baten	Saldo	I/S
<b>Analyse t.b.v. bestuurlijke verantwoording en rechtmatigheid</b>				
<b>Omschrijving</b>				
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>	-340	1.672	1.332	
Gemeentefonds Decemercirculaire 2022	159	1.068	1.227	I
Hogere liquidatie uitkering Gouwe Park		242	242	I
Ozb niet-woningen	-264	49	-215	I
Ozb woningen	-26	125	99	I
Aflossing Nationale Schuld door Rijk		90	90	I
Afhandeling bezwaarschriften belastingen	-58		-58	I
Voorziening dubieuze debiteuren	-38		-38	I
Saldo financieringsfunctie	-178	195	17	I
Precariobelasting		-26	-26	I
Overige verschillen	65	-71	-6	I
<b>Overhead</b>	-284	278	-6	
Kostentoeename gemeentelijke huisvesting	-326	8	-318	S
Toerekenen overhead aan projecten	231		231	I
Kostentoeename automatisering	-147		-147	S
Nieuwe voorziening verlofsparen	-126		-126	I
Doorbelaste personeelskosten	122	271	393	I
Overig	-23	-1	-24	I
<b>Vennootschapsbelasting</b>	-	-	-	
<b>Onvoorzien</b>	-	-	-	
<b>Mutaties reserves</b>	<b>Stortingen</b>	<b>Onttrekkingen</b>		
	-958	963	6	
Zie specificatie reserves en voorzieningen	-958	963	6	I
<b>Toelichting op de mutatie in het programma</b>			1.331	

### 6.1 Algemene dekkingsmiddelen

*Dit product heeft een voordeel van € 1.332.000.*



#### *Gemeentefonds Decembercirculaire 2022 voordeel € 1.227.000*

Het gemeentefonds in 2022 heeft een voordeel van per saldo € 1.227.000. Dit wordt vooral veroorzaakt door inkomsten uit de Decembercirculaire 2022, waarover u bent geïnformeerd via R23.000016. De grootste post betrof een voorschot van € 599.000 voor het uitbetalen van Energietoeslag in 2023. Via resultaatbestemming bij deze jaarrekening stellen wij voor om dit bedrag beschikbaar te stellen in 2023. Aanvullend zijn er in 2022 ook afrekeningen van eerdere gemeentefonds jaren ontvangen. Ook zijn er bij de Septembercirculaire 2022 enkele middelen gereserveerd, aan de lastenzijde van de begroting, die niet zijn besteed.

#### *Hoger dividend voordeel € 242.000*

In de begroting was rekening gehouden met een winstuitkering van € 1.942.000. De werkelijke winstuitkering vanwege de liquidatie van het bedrijf Gouwe Park was € 2.184.000. Dit leidt tot een voordeel van € 242.000.

#### *Ozb niet-woningen nadeel € 215.000*

Op de Ozb niet-woningen is een nadeel gerealiseerd ten opzichte van de begroting, met name veroorzaakt door € 264.000 verminderingen als gevolg van succesvolle bezwaarschriften.

#### *Ozb woningen voordeel € 99.000*

Op de Ozb woningen is een voordeel gerealiseerd.

#### *Aflossing Nationale Schuld door Rijk voordeel € 90.000*

De Nederlandse staat heeft in 2022 oude obligaties afgelost. Deze obligaties waren uitgeschreven in 1815, 1896 en 1910 en zijn door de voorlopers van de gemeente Zuidplas uitgegeven. De boekwaarde van de obligaties was € 21.000 voor ons. Omdat de looptijd zo lang is geweest, is de actuele nominale waarde fors hoger, namelijk € 111.000. Dit levert ons een boekwaarde voordeel van € 90.000 op.

#### *Afhandeling bezwaarschriften belastingen nadeel € 58.000*

De afhandeling van bezwaarschriften heeft geleid tot hogere uitvoeringskosten. De kosten betreffen enerzijds vergoedingen voor proceskosten, onder andere aan bureaus die hierin gespecialiseerd zijn, en anderzijds kosten voor de inhuur van juridisch personeel.

#### *Voorziening dubieuze debiteuren € 38.000*

De voorziening dubieuze debiteuren is geactualiseerd en is verhoogd met € 38.000.

#### *Saldo financieringsfunctie voordeel € 17.000*

Het saldo van de rente is € 17.000 voordelig.

#### *Precariobelasting nadeel € 26.000*

Er is minder opgehaald dan begroot.



## **6.2 Overhead**

*Dit product heeft een nadeel van € 6.000.*

### *Kostentoeename gemeentelijk huisvesting, nadeel € 318.000*

De kosten van de gemeentelijke huisvesting zijn in zijn totaliteit gestegen. Door een optimale bezetting en ingebruikname van de gebouwen na Corona was extra inzetten van beveiligingen, alarmopvolging en het verhogen van de schoonmaakfrequentie onvermijdelijk. Daarnaast speelt de hoge inflatie waar we landelijk mee te maken hebben een belangrijke rol.

Er zijn geen vooruitzichten dat de kosten op termijn omlaaggaan. Daarom is een structurele verhoging van het budget nodig, in de Zomernota 2023.

### *Toerekenen overhead aan projecten, voordeel € 231.000*

Er is in 2022 meer werk verzet voor investeringsprojecten dan begroot. Hierdoor kan er ook meer overhead toegerekend worden.

### *Kostentoeename automatisering, nadeel € 147.000*

De kosten van automatisering zijn gestegen. Dit mede doordat Leveranciers hogere tarieven vanwege de inflatie in rekening brengen, er strengere beveiligingseisen gelden en door de toename van personeel zijn de gebruikerskosten toegenomen. Er zijn geen vooruitzichten dat de kosten op termijn omlaaggaan. Daarom is een structurele verhoging van het budget nodig, in de Zomernota 2023.

### *Nieuwe voorziening verlofsparen, nadeel € 126.000*

De Commissie BBV verplicht gemeenten om een voorziening verlofsparen te maken. De reden is dat in het in de Cao 2020-2021 mogelijk is geworden om verlof langdurig te sparen, in plaats dat deze verlofrechten vervallen na 5 jaar. Het financieel risico voor de gemeente is dat werknemers dan langere tijd afwezig zijn, bijvoorbeeld voor een sabbatical, en dat er vervangend personeel gevonden moet worden. Meer toelichting op de voorziening is te vinden bij de toelichting op de balans.

### *Doorbelaste personeelskosten*

Dit betreft het saldo van de personeelslasten. Het bedrag aan baten ontstaat onder andere door detachering van medewerkers.

### **Algemene toelichting doorbelasting bedrijfsvoering**

Per saldo op de bedrijfsvoeringskosten van alle clusters van de gemeentelijke organisatie is er een voordeel van € 570.000 gerealiseerd ten opzichte van de begroting. Deze bedrijfsvoeringskosten zijn doorbelast naar verschillende producten. Op sommige producten is een nadeel zichtbaar, op andere producten een voordeel. Als gevolg van de krappe arbeidsmarkt zijn niet alle vacatures ingevuld vorig jaar. Daarnaast is er na het aflopen van de coronapandemie relatief veel verloop in de organisatie ontstaan.

## 6. Begrotingsrechtmatigheid

In de onderstaande tabel staan alle baten en lasten. In de volgende tabellen is toegelicht in welke mate er sprake is van begrotingsonrechtmatigheid voor de exploitatiebegroting en vervolgens voor de kredieten.

Overzicht van baten en lasten										bedragen * 1.000,-
	Begroting na wijziging 2022			Jaarrekening 2022			Begrotingsafwijking			
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
<b>Bestuur en organisatie</b>										
1.1	1	2.352	-2.351	429	2.783	-2.355	428	-432		
1.2	421	1.109	-688	542	1.183	-641	121	-74		
1.3	42	3.654	-3.611	386	3.843	-3.456	344	-189		
	464	7.114	-6.650	1.357	7.809	-6.452	893	-695		198
<b>Sociaal domein</b>										
2.1	2.785	11.044	-8.259	4.134	10.907	-6.774	1.348	137		
2.2	9.102	13.986	-4.885	9.119	14.163	-5.043	18	-176		
2.3	23	13.614	-13.591	37	15.672	-15.635	14	-2.058		
2.4	562	8.954	-8.391	957	7.833	-6.876	394	1.121		
2.5	28	3.325	-3.297	9	3.333	-3.324	-19	-8		
	12.501	50.924	-38.423	14.256	51.908	-37.652	1.755	-984		771
<b>Maatschappelijk domein</b>										
3.1	1.376	4.506	-3.130	2.230	4.132	-1.902	854	374		
3.2	860	5.535	-4.676	970	4.849	-3.880	110	686		
3.3	67	1.925	-1.858	78	1.849	-1.771	11	76		
	2.302	11.966	-9.664	3.277	10.830	-7.552	975	1.137		2.112
<b>Ruimtelijk beleid en ontwikkeling</b>										
4.1	1.847	6.311	-4.464	2.877	7.057	-4.181	1.030	-747		
4.2	2.073	3.562	-1.488	2.280	3.015	-736	207	546		
4.3	27	321	-294	55	280	-225	28	41		
4.4	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.5	18.212	17.020	1.192	7.750	7.643	106	-10.463	9.377		
	22.159	27.213	-5.054	12.961	17.996	-5.035	-9.198	9.217		19
<b>Fysieke omgeving</b>										
5.1	281	11.353	-11.071	2.164	12.168	-10.004	1.883	-816		
5.2	10.864	9.147	1.717	10.911	9.102	1.809	47	45		
5.3	864	1.386	-522	1.463	1.918	-455	599	-532		
	12.009	21.886	-9.877	14.538	23.188	-8.651	2.529	-1.302		1.227
<b>Financiële producten</b>										
6.1	85.005	1.009	83.997	86.677	1.348	85.329	1.672	-340		
6.2	353	14.531	-14.178	631	14.815	-14.184	278	-284		
6.3	-	-	-	-	-	-	-	-		
6.4	-	-	-	-	-	-	-	-		
	85.359	15.540	69.819	87.308	16.164	71.144	1.950	-624		1.326
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	134.793	134.644	150	133.697	127.895	5.802	-1.096	6.749		5.653
<b>Stortingen en onttrekkingen</b>										
6.1	11.164	9.311	1.853	12.127	10.269	1.858	963	-958		
<b>Totaal stortingen en onttrekkingen</b>	<b>11.164</b>	<b>9.311</b>	<b>1.853</b>	<b>12.127</b>	<b>10.269</b>	<b>1.858</b>	<b>963</b>	<b>-958</b>		6
<b>Resultaat</b>	145.957	143.955	2.002	145.824	138.164	7.661	-133	5.791		5.658



Begrotings afwijking	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel	Motivering van de conclusie
1 Bestuur en Organisatie	-274.000		Op product 1.2 dienstverlening wordt de overschrijding op de lasten voor 74.000 rijksleges paspoorten, id en rijbewijzen gecompenseerd door een voordeel op de opbrengsten van de paspoorten, id en rijbewijzen. Op product 1.3 Veiligheid wordt de overschrijding op de lasten voor 189.000 veroorzaakt door de onvoorziene kosten voor de noodopvang van de oekrainers. Hier staan subsidies vanuit het rijk tegenover. Op grond van bovenstaande toelichting telt de onrechtmatigheid niet mee voor het oordeel.
2 Sociaal Domein	-2.234.000		Binnen dit programma wordt de overschrijding veroorzaakt bij opneideregelingen, namelijk voorJeugdhulp (€ 2.058.000) en uitkeringen (€ 176.000). Omdat deze kosten gemaakt moeten worden (aanvragen inwoners kunnen niet geweigerd worden) en passen binnen het bestaande beleid, is delastenoverschrijding onvermijdelijk. Voor deze specifieke situatie van opneideregeling telt de onrechtmatigheid niet mee voor het oordeel.
4 Ruimtelijk Beleid en Ontwikkeling	-746.000		Op product 4.1 Ruimtelijke Ordening en vergunningverlening wordt de overschrijding van de lasten veroorzaakt door bijdragen aan Zevenhuizen Zuid CV. Deze bijdragen worden vervolgens in rekening gebracht bij ontwikkelaars. Op grond van deze toelichting telde onrechtmatigheid niet mee voor het oordeel.
5 Fysieke Omgeving	-298.000	-458.000	Op product 5.1 Beheer Openbare ruimte heeft de overschrijding betrekking op onderhoud groen totaal 756.000. Hiervan heeft 298 .000 betrekking op kosten agv stormschade.. Op grond van deze toelichting telt deze onrechtmatigheid niet mee voor het oordeel. Het bedrag van 458.000 heeft betrekking op het verlenen van prijscompensatie over 2022 voor 331.000 en voor 127.000 heeft dit betrekking op overschrijding op de regie opdrachten. Dit bedragt telt wel mee in het oordeel op de rechtmatigheid.
5 Fysieke Omgeving		-325.000	Op product 5.3 Vastgoed heeft de overschrijding betrekking voor euro 67.000 aan onvoorziene onderzoeken en voor euro 161.000 als gevolg van een hogere doorbelasting van de bedrijfsvoering. Daarnaast is er op ditzelfde product een overschrijding van euro 97.000 aan hogere exploitatielasten van vastgoed als gevolg van gestegen kosten van energie en onderhoud. Dit bedrag telt wel mee in het oordeel op de rechtmatigheid, totaal 325.000.
6 Financiële producten	-830.000		Binnen het product 6.1 Algemene Dekkingsmiddelen hebben de overschrijdingen te maken met financieel technische posten, zoals het saldo financieringsfunctie en stortingen in reserves. Op grond van deze toelichting telt het bedrag niet mee in het oordeel op de rechtmatigheid.
6 Financiële producten		-473.000	Binnen het product 6.2 Overhead heeft de overschrijding van de lasten voor 147.000 betrekking op automatisering en binnen ditzelfde product heeft een overschrijding van 326.000 betrekking op de huisvestingslasten (met name schoonmaak en beveiliging) van het gemeentehuis. Dit bedrag telt mee in het oordeel op de rechtmatigheid.
<b>Totaal</b>	<b>-4.382.000</b>	<b>-1.256.000</b>	

Afwijking investeringskrediet	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel	Motivering van de conclusie
Kredieten IBOR en gesloten systemen	316.217		In de najaarsnota 2022 (bijlage 1) is de fasering van een aantal kredieten bijgesteld, waardoor een verschuiving van het budget van 2002 naar 2023 is verwerkt in de jaarschijven. Bij de jaarrekening 2022 blijkt achteraf dat de lasten in 2022 toch hoger zijn uitgekomen, dan ingeschat bij de najaarsnota. Hier is sprake van een onrechtmatigheid op het budget van de jaarschijf 2022, maar het totaal kredietbudget (inclusief het doorgeschoven budget naar 2023) wordt niet overschreden. Op grond van deze constatering telt de onrechtmatigheid niet mee voor het oordeel.
Krediet IHP	271.339		In de najaarsnota 2022 (bijlage 1) is de fasering van een aantal kredieten bijgesteld, waardoor een verschuiving van het budget van 2002 naar 2023 is verwerkt in de jaarschijven. Bij de jaarrekening 2022 blijkt achteraf dat de lasten in 2022 toch hoger zijn uitgekomen, dan ingeschat bij de najaarsnota. Hier is sprake van een onrechtmatigheid op het budget van de jaarschijf 2022, maar het totaal kredietbudget (inclusief het doorgeschoven budget naar 2023) wordt niet overschreden. Op grond van deze constatering telt de onrechtmatigheid niet mee voor het oordeel.
Krediet openbare verlichting		127.786	Er is voortvarend ingezet op het herstel en vernieuwing van Openbare Verlichting, mede gedreven door de verouderde arealen. Deze inzet heeft geleid tot hogere investeringskosten dan vooraf is vastgesteld. De overschrijding wordt veroorzaakt door 2 eindtermijnen van meerjarig lopende opdrachten die eind 2022 zijn ingediend maar pas in 2023 verwacht werden. Op grond van deze constatering telt de onrechtmatigheid mee in het oordeel.
Krediet Civiele Kunstwerken		162.735	Het krediet voor vervanging van civiele kunstwerken werd in 2022 overschreden als gevolg van onvoorziene prijsstijgingen van met name staalproducten in 2022. In het onderhanden werk "damwanden Lange Zijde" en "Noordelijke Dwarsweg" was dit effect onmiddellijk merkbaar en niet beïnvloedbaar binnen de contractafspraken. Op grond van deze constatering telt de onrechtmatigheid mee in het oordeel.
Kredieten Sport		8.243	Dit betreft 1 factuur voor de voorbereiding in 2022 voor het aanleg van het sportpark Swanla, waar budget in 2023 beschikbaar is gesteld. Op grond van deze constatering telt de onrechtmatigheid wel mee voor het oordeel.
Overige kredieten		43.298	Dit betreft diverse kredieten, waardoor diverse oorzaken (o.a. prijsstijgingen) een relatief kleine overschrijding van toepassing is. Op grond van deze constatering telt de onrechtmatigheid wel mee voor het oordeel.
<b>Totaal</b>	<b>587.555</b>	<b>342.062</b>	<b>929.617</b>

## 7. Incidentele baten en lasten

In deze bijlage wordt inzicht gegeven in de incidentele baten en lasten van de begroting en realisatie. Dit is nodig om het structurele resultaat te kunnen bepalen.

### Wanneer is er sprake van incidentele baten en lasten?

Voor de definitie van incidentele baten en lasten baseren wij ons op de Notitie Structurele en Incidentele Baten en Lasten van de Commissie BBV uit 2018, en op de Handreiking “Verduidelijking Structurele en Incidentele Baten en Lasten” van de provinciaal toezichthouders uit 2021. Uit deze richtlijnen blijkt dat incidentele baten en lasten altijd als uitzondering moeten worden gezien: de hoofdregel is dat baten en lasten bij gemeenten structureel zijn. Verder moet iedere mogelijke incidentele baat of last getoetst worden aan de volgende 3 criteria:

1. De aard van de post is incidenteel;
2. Er is een onvoorwaardelijke einddatum;
3. De post is materieel, dus niet gering.

Met het eerste criterium wordt bedoeld dat de baat of last duidelijk eenmalig of hooguit enkele jaren plaatsvindt (maximaal 3 jaar). Het mag dus niet gaan om een bestaand structureel budget dat in één jaar verhoogd of verlaagd wordt. Ook mag het niet gaan om structurele inkomsten zoals uit het gemeentefonds of een specifieke uitkering die gedurende één of enkele jaren verhoogd of verlaagd worden. De aard van deze inkomsten is immers structureel.

Met het tweede criterium wordt bedoeld dat er een duidelijke einddatum voor ogen is. Iets wordt eenmalig uitgevoerd, daarna niet meer. Nieuw beleid voor de duur van een raadsperiode geldt niet als incidenteel, ook al kan een nieuwe raad in een nieuwe raadsperiode tot ander beleid kiezen. Ook een proef of pilot geldt niet als incidenteel, omdat daaruit in principe volgt dat er geëvalueerd wordt en bepaald of er gecontinueerd wordt. De mogelijkheid tot continueren betekent dat er geen sprake is van een onvoorwaardelijke einddatum.

Met het derde criterium wordt bedoeld dat het overzicht van incidentele baten en lasten alleen de grotere posten betreft. Dit heeft als doel om het overzicht niet onnodig ingewikkeld te maken door allerlei kleine posten op te sommen. Wat “materieel” is, verschilt per gemeente. Zuidplas heeft in de financiële verordening geen grensbedrag opgenomen. Daarom adviseert de toezichthouder om aan te sluiten bij andere besluiten over grensbedragen. Dit is dan € 25.000, de rapportagegrens die ook bij de Zomernota en Najaarsnota wordt gehanteerd.

Voor onttrekkingen en toevoegingen aan reserves geldt de omgekeerde stelregel: deze zijn in principe altijd incidenteel, omdat deze een apart raadsbesluit nodig hebben. Een uitzondering betreft de kapitaallastenreserves: reserves die opgericht zijn met als doel om jaarlijks de kapitaallasten van investeringen te dekken.



## Structureel resultaat 2022

In de onderstaande tabel staat een samenvatting van de incidentele baten en de berekening van het structurele resultaat. De tabellen daaronder geven details over de posten die hiertoe gerekend worden. Tot slot wordt ook inzicht gegeven in de structurele mutaties in reserves.

Structureel resultaat jaarrekening 2022	Begroot 2022 *	Realisatie 2022
Baten	120.266	133.697
Lasten	124.504	127.895
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-4.238</b>	<b>5.802</b>
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.163	1.859
<b>Resultaat</b>	<b>-3.075</b>	<b>7.661</b>
Incidentele baten	6.744	14.649
Incidentele lasten	6.967	16.103
<b>Saldo incidentele baten en lasten</b>	<b>-223</b>	<b>-1.454</b>
<b>Structureel resultaat</b>	<b>-2.852</b>	<b>9.115</b>

\*Primitieve Begroting 2022, nog zonder Herstelplan en latere begrotingswijzigingen





Overzicht incidentele baten en lasten	Begroot 2022	Realisatie 2022
<b>Incidentele lasten in programma's</b>		
<b>Bestuur en organisatie</b>		
Taskforce vluchtelingen (NJN 2022)		51
Corona toegangsbewijs subsidie (NJN 2022)		32
<b>Sociaal Domein</b>		
Lokale inclusie agenda (Budgetoverheveling 2021)		28
Noodopvang vluchtelingen (NJN 2022)		1.213
Energietoeslag lage inkomens (Mei- en Septemercirculaire 2022)		1.789
Koplopersproject cliëntondersteuning (NJN 2021, Budgetoverheveling 2022)		29
<b>Maatschappelijk domein</b>		
Verplaatsen onderwijshuisvesting Zevenhuizen (Begr. 2022)	1.011	826
Nationaal programma onderwijs (NJN 2021, Budgetoverheveling 2022)		120
Cultuur corona subsidies (Budgetoverheveling 2022)		193
Lokaal sportakkoord, specifieke uitkering Rijk (NJN 2022)		80
<b>Ruimtelijk Beleid</b>		
Resultaten grondexploitaties	43	619
Bijdrage bovenwijkse voorzieningen aan reserve PRO		28
Projecten bovenwijkse voorzieningen	450	28
Investerings Landschappelijk Zuidplas	100	101
Bijdrage versterking vitale dorpen	285	322
Capaciteit achterstand ruimtelijke aanvragen (NJN 2021 amendement, JR 2021)		388
<b>Financiële producten</b>		
Corona bedrijfsvoeringskosten (ZN 2021)	304	26
Concernplan organisatieontwikkeling en mobiliteit (besluit Begr. 2021)	955	428
Totaal incidentele lasten in de programma's	3.148	6.301
<b>Incidentele lasten toevoegingen aan reserves</b>		
Toevoegingen reserves conform staat van reserves	3.596	9.802
Af: structurele kapitaallastenreserves		-
Totaal incidentele toevoegingen aan reserves	3.596	9.802
<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>6.744</b>	<b>16.103</b>



Overzicht incidentele baten en lasten	Begroot 2022	Realisatie 2022
<b>Incidentele baten in programma's</b>		
<b>Bestuur en organisatie</b>		
Corona toegangsbewijs subsidies/ specifieke uitkering Rijk		32
<b>Sociaal Domein</b>		
Noodopvang vluchtelingen (NJN 2022)		2.972
<b>Maatschappelijk domein</b>		
Lokaal sportakkoord, specifieke uitkering Rijk (NJN 2022)		143
<b>Ruimtelijk Beleid</b>		
Resultaten grondexploitaties	1.212	-731
Toevoeging bovenwijkse voorzieningen en sociaal bouwen	206	
Grondverkopen	236	
<b>Financiële producten</b>		
Winstuitkering Gouwepark	1.942	2.184
<b>Totaal incidentele baten in programma's</b>	<b>3.596</b>	<b>4.600</b>
<b>Incidentele baten onttrekkingen aan reserves</b>		
Onttrekkingen reserves conform staat van reserves	3.371	11.661
Af: structurele kapitaallastenreserves		-1.612
<b>Totaal incidentele baten onttrekkingen reserves</b>	<b>3.371</b>	<b>10.049</b>
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>6.967</b>	<b>14.649</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>223</b>	<b>-1.454</b>

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	Begroot 2022	Realisatie 2022
<b>Toevoegingen aan reserves</b>		
Totaal toevoegingen aan reserves	3.613	9.802
Waarvan structurele toevoegingen kapitaallastenreserves	-	-
<b>Totaal incidentele lasten ten laste van reserves</b>	<b>3.613</b>	<b>9.802</b>
<b>Onttrekkingen aan reserves</b>		
Totaal onttrekkingen aan reserves	4.776	12.667
Waarvan structurele onttrekkingen aan kapitaallastenreserves	1.612	1.612
<b>Totaal incidentele baten onttrekkingen reserves</b>	<b>3.164</b>	<b>11.055</b>
<b>Saldo structurele reservemutaties</b>	<b>-1.612</b>	<b>-1.612</b>
<b>Saldo incidentele reservemutaties</b>	<b>449</b>	<b>-1.253</b>



## 8. Wet Normering Topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens Publieke en Semipublieke Sector ingegaan. Hierdoor gelden er normeringen voor topfunctionarissen. Voor gemeenten worden de gemeentesecretaris en de griffier als topfunctionaris aangemerkt. In het jaarverslag moet verantwoording afgelegd worden over hun bezoldiging. Uit de onderstaande tabellen blijkt dat de gemeentesecretaris en de griffier geen hogere bezoldiging dan de WNT-norm hebben ontvangen.

<b>Gegevens 2022</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Heijdra, R.C.L.</b>	<b>M.L. Engelsman</b>
<b>Functiegegevens</b>	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/04 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.005,49	71.394,54
Beloningen betaalbaar op termijn	21.240,15	13.053,24
<i>Subtotaal</i>	<i>147.245,64</i>	<i>84.447,78</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000,00	162.739,73
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	147.245,64	84.447,78
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.



<b>Gegevens vorig jaar 2021</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Heijdra, R.C.L.</b>	<b>N.v.t.</b>
<b>Functiegegevens</b>	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	ja	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.337,37	
Beloningen betaalbaar op termijn	20.374,32	
<i>Subtotaal</i>	<i>134.711,69</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000,00	
<b>Bezoldiging</b>	134.711,69	

In 2021 was P. van Vugt griffier.



bedragen x € 1	Bunt, E.G.	
<b>Functiegegevens interim griffier</b>	Griffier, interim	
Kalenderjaar	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	16/11 – 31/12	01/01 – 29/04
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2	4
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	92,25	572,50
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand (1e 6 maanden)	27.700	28.600
Maxima op basis van de normbedragen per maand (2e 6 maanden)	21.000	21.700
Individueel toepasselijk maximum o.b.v. de normbedragen per maand	55.400	114.400
Individueel toepasselijk maximum o.b.v. norm uren	132.757,75	
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja, namelijk € 105	Ja, namelijk € 105 en € 106,75
Bezoldiging in de betreffende periode	9.686,25	60.888,63
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	70.574,88	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>		70.574,88
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.



## 9. SiSa verantwoording specifieke uitkeringen



Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen  Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: A13/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A13/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: A13/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: A13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05</i>	
			€ 32.250 Ja		€ 0	€ 32.250 Ja		
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne  Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke besteding ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			<i>Aard controle R Indicator: A16/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/06</i>
			€ 2.736.000	€ 766.920	€ 0	€ 498.167	€ 134.619	€ 148.458
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
<i>Aard controle R Indicator: A16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11</i>				
			€ 475	€ 82.950	€ 4.367.589	€ 4.367.589	Nee	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek  Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)
			<i>Aard controle R Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06</i>
			0	79	0	12	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	<b>Reeks 1</b>  Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)  <b>Keuze werkelijke kosten</b>	<b>Reeks 1</b>  Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)  <b>Keuze werkelijke kosten</b>			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09</i>			
			Nee					



			<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)  <b>Werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/10</i> € 0	<b>Reeks 1</b> Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)  <b>Werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/11</i> € 0	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)  <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/12</i> € 0	<b>Reeks 1</b> Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)  <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i> € 0	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)  <b>Werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/14</i> € 0	<b>Reeks 1</b> Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)  <b>Werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i> € 0
			<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/16</i> € 0	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i> € 30.020	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/18</i> € 0	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i> € 41.616	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/20</i> € 0	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i> € 0
			<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/22</i> € 0	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i> € 0	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/24</i> € 0	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/25</i> € 0	<b>Totaal</b> Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/26</i> € 0	



BZK	C9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls	Projectnaamnummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht	Toelichting afwijkingen in faseringen (indicatoren 02 en 04)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
		Tranche 1 t/m 3 Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C9/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C9/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C9/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C9/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C9/05</i>	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: C9/06</i>
			1 2021-000001457 Zuidplas Middengebied	Ja	0	Nee	In de oorspronkelijke planning was voorzien dat de hindercontour eerder zou worden weggenomen. Dit blijkt een uitgebreider en zorgvuldiger proces nodig te hebben. Er zijn inmiddels grote stappen gezet om tot minnelijke overeenstemming te komen. Daarnaast kent het opstellen van de MER en het bestemmingsplan een langere doorlooptijd, waardoor startbouw nu voorzien wordt in 2024, of 2025 wanneer er een uitgebreide Raad van State procedure noodzakelijk is.	€ 4.350.583
			Kopie projectnaam/ nummer	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C9/07</i>	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: C9/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C9/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C9/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C9/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C9/12</i>
			1 2021-000001457 Zuidplas Middengebied	€ 137.434	Ja		0	Nee





BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C32/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: C32/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06</i>
			1 SUVIS21-01393409/Goudmos	€ 0	€ 0	Nee	Project gaat niet door	Ja
			2 SUVIS21-01494937/De Terp	€ 0	€ 0	Nee	Project gaat niet door	Ja
			Kopie Beschikingsnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: C32/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09</i>			
			1 SUVIS21-01393409/Goudmos	Nee	Project gaat niet door			
			2 SUVIS21-01494937/De Terp	Nee	Project gaat niet door			



BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06</i>
			0	€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten			
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09</i>						
0	€ 0	€ 0						
		Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, voerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen	
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15</i>			
0	0	0	0	0	0			
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		<i>Aard controle R Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04</i>					
		€ 0	Nee					
BZK	C209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C209/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/04</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: C209/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/06</i>	
		1 2021-0000072998	<i>Nieuwkerk-Noord</i>		€ 0	€ 0	€ 0	
		Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)			
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: C209/10</i>			
		1 <i>Nieuwkerk-Noord</i>	0	Ja	Ja			
		Eindverantwoording (Ja/Nee)						
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/11</i>						
		Nee						



OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)  Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 572.115	€ 0	€ 0	€ 0	€ 284.130	
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid  <b>Bedrag</b>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid  <b>Bedrag</b>	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode  <b>Bedrag</b>		
		Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10		
		1						
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	
			€ 119.500	€ 0	€ 0	€ 0	€ 128.105	
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs			
		Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09			
		1						
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa  Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06
			1 IenWBSK-2021/17L086	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 IenW/BSK-2019/40854	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 IenM/BSK-2017/308862	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12
1 IenWBSK-2021/17L086	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee			
2 IenW/BSK-2019/40854	€ 151.614	€ 0	€ 0	€ 0	Nee			
3 IenM/BSK-2017/308862	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee			



lenW	E21	Regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra Gemeenten en GR'en	Beschikingsnummer  Aard controle n.v.t. Indicator: E21/01	Besteding (jaar T)  Aard controle R Indicator: E21/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  Aard controle n.v.t. Indicator: E21/03	Cofinanciering (jaar T)  Aard controle R Indicator: E21/04	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)  Aard controle n.v.t. Indicator: E21/05	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: E21/06
			1 IENW/BSK-2020/243573	€ 15.834	€ 15.834	€ 15.834	€ 15.834	Nee
			Kopie beschikingsnummer	Is voldaan aan artikel 15 van de regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra? (Ja/Nee)	Toelichting aan welke voorwaarde(n) van artikel 15 vd regeling word(t)(en) niet voldaan? (a of/en b of/en c)? (verplicht als bij 06 Nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E21/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E21/09			
			1 IENW/BSK-2020/243573	Ja				
lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SISA tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen  Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker  Aard controle R Indicator: E44B/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker  Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/03	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)  Aard controle R Indicator: E44B/04	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)  Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/05	Eindverantwoording (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
			1 060513 Gemeente Gouda	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2 060513 Gemeente Gouda	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			3 060513 Gemeente Gouda	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			Kopie CBS(code)	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
			1 060513 Gemeente Gouda	15 Afkoppelen verhard oppervlak naar bergings- of infiltratievoorziening.	Nee			
			2 060513 Gemeente Gouda	16 Extra oppervlaktewaterberging in 6 parken te Nieuwerkerk aan den IJssel	Nee			
			3 060513 Gemeente Gouda	17 Aanleg van een experimenteel circulair buffertrottoir www.wasteworks.nl	Nee			
lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)  Aard controle R Indicator: E84/01	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)  Aard controle R Indicator: E84/03	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08		
			1 310: Aanbrengen kantmarkering	Nee	0			
			2 311: Verplaatsen lichtmast	Nee	0			
			3 312: Verwijderen fietspaaltje	Nee	0			
			4 314: Saneren verticale stoepranden en hoogteverschillen tussen verharding en berm	Nee	0			
			5 317: Vervangen verharding fietspad (zwart asfalt)	Nee	0			
			6 319: Drempel op fietskruispunt GOW/ETW - solitair fietspad	Nee	0			
			7 342: Ronde bibeko	Nee	0			
			8 347: Zebrapad	Nee	0			



EZK	F1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding	Projectnaam/UWHS-nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee)	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: F1/01	Aard controle R Indicator: F1/02	Aard controle D1 Indicator: F1/03	Aard controle D1 Indicator: F1/04	Aard controle R Indicator: F1/05	
			1 UWHS210CAN9FU	€ 0	Nee	Nee	€ 1.244.493	
SZW	G2	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2022</b>  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)  Aard controle R Indicator: G2/01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)  Aard controle R Indicator: G2/02	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)  Aard controle R Indicator: G2/03	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)  Aard controle R Indicator: G2/04	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  Aard controle R Indicator: G2/05	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 7.079.788	€ 324.087	€ 255.932	€ 5.322	€ 16.114	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 167.905	€ 8.065	€ 0	€ 579.929	€ 14.872	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022</b>  <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b>  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente  Aard controle R Indicator: G3/01	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente  Aard controle R Indicator: G3/02	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente  Aard controle R Indicator: G3/03	Besteding (jaar T) Bob Gemeente  Aard controle R Indicator: G3/04	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente  Aard controle R Indicator: G3/05	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente  Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 12.322	€ 3.600	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	



SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
1		Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 180	€ 0	€ 31.019	€ 46.380	€ 2.351	
2		Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	-€ 730	€ 0	€ 14.801	€ 7.026	€ 265	
3		Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 2.714	€ 0	€ 18.505	€ 23.392	€ 476	
4		Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	-€ 315	€ 0	€ 9.676	€ 0	€ 0	
5		Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 791	€ 0	€ 4.901	€ 0	€ 0	
6		Totaal	€ 2.640	€ 0	€ 78.902	€ 76.798	€ 3.092	
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
1		Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja			
2		Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja			
3		Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja			
4		Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja			
5		Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja			
6		Totaal	0	0				
		Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	
1		Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
2		Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
3		Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
4		Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
5		Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						
6		Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Kapitaalverstrekkings - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkings Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>		
1		Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 0	€ 0	€ 0		
2		Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 0	€ 0	€ 0		
3		Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 0	€ 0	€ 0		
4		Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 0	€ 0	€ 0		
5		Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 0	€ 0	€ 0		
6		Totaal	0	0	0			



SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i> Indicator: G10/01	<i>Aard controle R</i> Indicator: G10/02	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: G10/03			
			€ 87.404	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i> Indicator: G12/01	<i>Aard controle R</i> Indicator: G12/02	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: G12/04			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			<i>Aard controle R</i> Indicator: G13/01	<i>Aard controle R</i> Indicator: G13/02	<i>Aard controle R</i> Indicator: G13/03	<i>Aard controle R</i> Indicator: G13/04	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport  Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			<i>Aard controle R</i> Indicator: H4/01	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: H4/02				
			€ 1.668.335	€ 879.838				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>Onroerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>roerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>overige kosten</b>	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: H4/03	<i>Aard controle R</i> Indicator: H4/04	<i>Aard controle R</i> Indicator: H4/05	<i>Aard controle R</i> Indicator: H4/06	<i>Aard controle R</i> Indicator: H4/07	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: H4/08
			1 1.1 - Onroerende zaken - Nieuwbouw	€ 498.122	€ 498.122			
			2 1.2 - Onroerende zaken - Renovatie	€ 23.484	€ 23.484			
			3 1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud	€ 122.816	€ 122.816			
			4 2.1 - Roerende zaken - Aankoop	€ 10.337		€ 10.337		
			5 2.2 - Roerende zaken - Dienstverlening	€ 0		€ 0		
6 2.3 - Roerende zaken - Beheer en exploitatie	€ 31.055		€ 31.055					
7 3.1 - Overige kosten - Mengpercentage	€ 28.555			€ 28.555				
8 3.2 - Overige kosten - Verbonden lichamen	€ 165.469			€ 165.469				
9 3.3 - Overige kosten - Overige	€ 0			€ 0				
10								



VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	<b>Gerealiseerd</b> <i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	<b>Gerealiseerd</b> <i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	<b>Gerealiseerd</b> <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	<b>Gerealiseerd</b> <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
			1 1033507	€ 127.713	€ 0	€ 43.516	€ 0	€ 127.713
			2 1042919	€ 30.000	€ 0	€ 99.403	€ 0	€ 30.000
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>				
			1 1033507	Ja				
			2 1042919	Nee				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>			
			€ 6.325	Ja	Nee			
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikingsnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T)	Totale definitieve exploitatietekort	Totale cumulatieve besteding	Eindverantwoording	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01</i>	<i>Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02</i>	<i>Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03</i>	<i>Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05</i>	
			1 SPUKIJZ21-22081	€ 47.733	€ 49.211	€ 47.733	Ja	
			Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11</i>
			1 Sportcomplex de Zuidblas	Nov + dec 2021	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Polderbad	Nov + dec 2021	€ 47.733	€ 49.211	€ 47.733	€ 47.733



## Bijlage 1 Kerngegevens en bestuursstructuur

### Kerngegevens

Sociale structuur	Werkelijk 1-1-2020	Werkelijk 1-1-2021	Werkelijk 1-1-2022	Werkelijk 1-1-2023
Totaal aantal inwoners	43.883	45.161	45.790	47.114

Fysieke structuur	Werkelijk 1-1-2020	Werkelijk 1-1-2021	Werkelijk 1-1-2022	Werkelijk 1-1-2023
Oppervlakte gemeente in ha excl. binnenwater	5.816	5.802	5.802	5.802
Binnenwater in ha <sup>2</sup>	589	603	603	603
Aantal woningen <sup>3</sup>	18.031	18.566	18.687	19.033
Lengte van de wegen in km	246	250	252	254
Lengte van de fiets- en wandelpaden in km	97	97	98	100
Lengte van de waterwegen in km	103	104	103	104
Lengte van het rioolstelsel in km	444	447	481	482

### Bestuursstructuur

#### Gemeenteraad

De gemeente Zuidplas wordt bestuurd door de gemeenteraad, die eenmaal in de 4 jaar door stemgerechtigde inwoners wordt gekozen. De gemeenteraad bestaat momenteel uit 29 raadsleden.

De gemeenteraadsverkiezingen van 16 maart 2022 leverde de volgende zetelverdeling op:

CU/SGP	6 zetels
VVD	6 zetels
CDA	4 zetels
D66	4 zetels
NEZ	4 zetels
PvdA/GL	2 zetels
SP	2 zetels
Groep Pouwels	1 zetel

<sup>2</sup> Onder andere door nieuwbouwwijken is de oppervlakte aan binnenwater licht gestegen

<sup>3</sup> Bij de registratie van het aantal woningen is de gemeentelijke basisadministratie gebouwen (BAG) de bron. Ook het CBS houdt statistieken bij over het aantal woningen per gemeente. Het CBS hanteert als bron de BAG. Jaarcijfers van het CBS kunnen enigszins afwijken van de jaarcijfers in het gemeentelijk jaarverslag omdat het CBS op een ander moment de broncijfers publiceert



De gemeenteraad vergadert volgens een tevoren opgesteld vergaderschema. De griffier ondersteunt en adviseert (het presidium van) de gemeenteraad.

### *Raadscommissies*

De gemeenteraad wordt ondersteund door een aantal programmacommissies, te weten:

- **Programmacommissie Ruimte**  
In deze commissie passeren allerlei ruimtelijke onderwerpen de revue, onder meer onder meer bestemmingsplannen, zienswijzen en de nota van zienswijzen aan de orde.
- **Programmacommissie Samenleving**  
In deze commissie komen documenten die betrekking hebben op samenlevingsonderwerpen aan de orde (denk aan diverse onderwerpen sociaal domein, sport e.d.).
- **Programmacommissie Bestuur en Middelen**  
De taken van deze commissie bestaan onder andere uit behandeling en advisering over bestuurlijke en financiële aangelegenheden.
- **Programmacommissie Verbonden Partijen**  
Door middel van deze programmacommissie kan de gemeenteraad meer invulling geven aan zijn kaderstellende en controlerende rol richting verbonden partijen.
  
- **Auditcommissie**  
Deze commissie is anders van karakter dan de andere programmacommissies die politiek zijn. De auditcommissie geeft de gemeenteraad technische adviezen met betrekking tot de financiën, zoals de jaarstukken en andere documenten uit de p&c-cyclus. Ook onderhoudt deze commissie de contacten met de accountant.

## Bijlage 2 Overzicht investeringskredieten

	Totaal investeringskrediet (uitgavenkader)	Totaal bijdragen van derden (begroot)	Ontvangen bijdrage van derden	Totaal uitgaven	Uitgaven 2022	Restant (uitgaven) krediet	afsluiten ja/nee	rechtmatig
<b>Af te sluiten investeringen 31-12-2022</b>								
Reconstructie wegen (MIP 2020)(K)	6.592.000	-	-339.112	6.931.111	1.694.874	2	ja	ja
Vervanging houten bruggen MIP 2021(K)	304.013	-	-	303.091	239.078	922	ja	ja
Vervanging openb verlichting excl. LED (MIP 2020)(K)	319.000	-	-	321.879	74.830	-2.879	ja	nee
Nidos Strooier Stratos 4 MIP 2020(K)	35.000	-	-	35.505	35.505	-505	ja	nee
Iveco Daily MIP 2020(K)	37.000	-	-	46.612	36.435	-9.612	ja	nee
Nidos strooier Stratos MIP 2022(K)	35.000	-	-	-	-	35.000	ja	ja
Veld 1 Hoofdveld w Moerkapelle kunstgras(K)	315.099	-	-5.984	307.614	34.195	13.469	ja	ja
w Groeneweg veld 2 Zvh (kunstgras) MIP 2021(K)	16.902	-	-	-	-	16.902	ja	ja
w Moordrecht veld 1 MIP 2022(K)	-	-	-	-	-	-	ja	ja
VV Nieuwerkerk veld (trainingsveld) MIP 2022(K)	-	-	-	-	-	-	ja	ja
Speelvoorziening MIP 2019(K)	125.985	-	-	125.985	-	0	ja	ja
Speelvoorziening MIP 2020(K)	114.438	-	-	114.438	-	-0	ja	ja
Vervanging speelvoorziening MIP 2021(K)	203.748	-	-	223.256	34.745	-19.508	ja	nee
GRP Rioolrenovatie MIP 2020(K)	1.078.000	-	-	1.105.895	27.896	-27.895	ja	nee
Doorspuit aanhangwagens MIP 2021(K)	-	-	-	-	-	-	ja	ja
Aanleg/uitbreiding verzamelkelder MIP 2021(K)	25.000	-	-	53.092	53.092	-28.092	ja	nee
Aanleg/uitbreiding verzamelkelder MIP 2019(K)	6.324	-	-	6.324	6.324	0	ja	ja
<b>Subtotaal af te sluiten investeringen</b>	<b>9.201.185</b>	<b>-</b>	<b>-345.096</b>	<b>9.568.477</b>	<b>2.236.972</b>	<b>-22.196</b>		



	Totaal investeringskrediet (uitgavenkader)	Totaal bijdragen van derden (begroot)	Ontvangen bijdrage van derden	Totaal uitgaven	Uitgaven 2022	Restant (uitgaven) krediet	afsluiten ja/nee	rechtmatig
<b>Af te sluiten investeringen 31-12-2022</b>								
Subtotaal vorige pagina	9.201.185	-	-345.096	9.568.477	2.236.972	-22.196		
Aanleg/uitbreiding verzamelkelder MIP 2020(K)	12.641	-	-	12.641	12.641	-	ja	ja
Duurzame materialen begraafplaatsen MIP 2022(K)	15.000	-	-	26.007	26.007	-11.007	ja	nee
Grondwatermaatregelen MIP 2018(K)	15.512	-	-	15.512	-	0	ja	ja
Inrichting en ontsluiting nieuw grafveld MIP 2018(K)	25.582	-	-	26.484	20.859	-902	ja	nee
Vervanging openb verlichting excl LED MIP 2018(K)	195.390	-	-	258.492	63.102	-63.102	ja	nee
Vervanging openb verlichting excl LED(K)	27.588	-	-	27.970	7.536	-382	ja	nee
Managementinformatie MIP 2017(K)	93.693	-	-	71.813	8.996	21.880	ja	ja
Omgevingswet, rioolbehoefte, geoinformatie MIP 2017(K)	50.000	-	-	12.255	-	37.745	ja	ja
Clean-desk and clean-disk MIP 2018(K)	197.932	-	-	183.769	21.206	14.163	ja	ja
IHP - Gymlokaal Nieuwerkerk(K)	-	-	-	-	-	-	ja	ja
IHP - Permanente lokalen SB(K)	-	-	-	-	-	-	ja	ja
IHP - Permanente lokalen SBO 1e inrichting(K)	-	-	-	-	-	-	ja	ja
IHP - tijdelijke huisv 1e inricht. Nwk, Esse Zoom(K)	70.013	-	-	-	-	70.013	ja	ja
Omvormen openbaar groen IBOR 2020(K)	300.000	-	-	299.999	78.243	1	ja	ja
Omvormen openbaar groen IBOR 2021(K)	300.000	-	-	299.999	163.451	1	ja	ja
Omvormen openbaar groen IBOR 2022(K)	300.000	-	-	261.931	261.931	38.069	ja	ja
Vervangingsinvestering ICT (3jr) 2022(K)	65.000	-	-	35.851	35.851	29.149	ja	ja
Vervangingsinvestering ICT (4jr) 2022(K)	110.000	-	-	111.309	111.309	-1.309	ja	nee
Vervanging eigen kabelnet OVL MIP 2022(K)	-	-	-	39.915	39.915	-39.915	ja	nee
Reconstructie Groenendijk(K)	1.700.000	-	-	1.700.000	1.700.000	-	ja	ja
<b>Totaal af te sluiten investeringen</b>	<b>10.979.536</b>	<b>0</b>	<b>-345.096</b>	<b>11.212.508</b>	<b>4.788.020</b>	<b>72.209</b>		

<b>Overzicht van investeringen die doorlopen in 2023 en komende jaren</b>	<b>Totaal investeringskrediet (uitgavenkader)</b>	<b>Totaal bijdragen van derden (begroot)</b>	<b>Ontvangen bijdrage van derden</b>	<b>Totaal uitgaven</b>	<b>Uitgaven 2022</b>	<b>Restant (uitgaven) krediet</b>	<b>afsluiten ja/nee</b>	<b>rechtmatig</b>
Vervangingsinvestering ICT/Telefonie MIP 2022(K)	441.500	-	-7.075	37.764	37.764	410.811	nee	ja
Vervangen brug over Ringvaart (MIP 2020)(K)	200.000	-	-	110.490	84.204	89.510	nee	nee
Nidos strooier Stratos MIP 2021(K)	35.000	-	-	3.791	-	31.209	nee	ja
Vervanging houten bruggen MIP 2020(K)	428.000	-	-	218.082	107.278	209.918	nee	nee
Reconstructies wegen MIP 2021(K)	3.087.000	-	-	2.351.620	2.220.373	735.380	nee	ja
LED verlichting (MIP 2021)(K)	60.000	-	-	21.429	3.179	38.571	nee	ja
Vervanging openb verlichting excl. LED (MIP 2021)(K)	257.000	-	-	125.314	64.302	131.686	nee	nee
reconstructies dijkwegen (MIP 2022)(K)	853.000	-	-42.480	310.170	49.849	585.310	nee	ja
Reconstructies wegen MIP 2022(K)	286.060	-	-	-	-	286.060	nee	ja
Vervanging openb verlichting excl. LED (MIP 2022)(K)	106.000	-	-	7.906	7.906	98.094	nee	nee
LED verlichting (MIP 2022)(K)	60.000	-	-	19.512	19.512	40.488	nee	nee
Vervanging houten bruggen MIP 2022(K)	115.000	-	-	-	-	115.000	nee	ja
Canter Fusio MIP 2022(K)	35.000	-	-	-	-	35.000	nee	ja
Veegwagen Dulevo MIP 2022(K)	135.000	-	-	-	-	135.000	nee	ja
Reconstructie openbaar groen MIP 2021(K)	446.000	-	-42.773	441.632	57.616	47.141	nee	ja
Reconstructie openbaar groen MIP 2022(K)	651.514	-	-	630.186	630.186	21.328	nee	ja
Vervanging speelvoorziening MIP 2022(K)	249.829	-	-	182.133	182.133	67.696	nee	ja
Verzamelcontainers restafval nieuwbouwwij MIP 2019(K)	160.000	-	-	73.733	-	86.267	nee	ja
Inzamelvoertuig MIP 2019(K)	250.000	-	-	-	-	250.000	nee	ja
Vrachtwagen Scania Inzamel MIP 2022(K)	160.000	-	-	-	-	160.000	nee	ja
VGRP MIP 2021(K)	1.275.671	-	-16.353	1.268.966	728.462	23.058	nee	ja
Iveco Daily riool MIP 2020(K)	50.000	-	-	38.310	38.310	11.690	nee	ja
Grondwatermaatregelen MIP 2019(K)	50.000	-	-	31.350	-	18.650	nee	ja
GRP milieumaatregelen MIP 2019(K)	40.000	-	-	11.095	-	28.905	nee	ja
Iveco Daily riool MIP 2022(K)	40.000	-	-	-	-	40.000	nee	ja
VGRP MIP 2022(K)	1.484.704	-	-	171.845	171.845	1.312.859	nee	ja
Vacuumzuiger opbouw MIP 2022(K)	50.000	-	-	-	-	50.000	nee	ja
Mechanische renovatie gemalen MIP 2022(K)	322.000	-	-	14.814	14.814	307.186	nee	nee
Duurzame materialen begraafplaatsen MIP 2019(K)	15.000	-	-	2.837	-	12.163	nee	ja
Duurzame materialen begraafplaatsen MIP 2020(K)	15.000	-	-	9.250	-	5.750	nee	ja
Aanleg/uitbreiding verzamelkelder MIP 2022(K)	25.000	-	-	-	-	25.000	nee	ja
<b>Subtotaal lopende investeringskredieten</b>	<b>11.383.278</b>	<b>-</b>	<b>-108.681</b>	<b>6.082.229</b>	<b>4.417.733</b>	<b>5.409.730</b>		



Overzicht van investeringen die doorlopen in 2023 en komende jaren	Totaal investeringskrediet (uitgavenkader)	Totaal bijdragen van derden (begroot)	Ontvangen bijdrage van derden	Totaal uitgaven	Uitgaven 2022	Restant (uitgaven) krediet	afsluiten ja/nee	rechtmatig
Subtotaal vorige pagina	11.383.278	-	-108.681	6.082.229	4.417.733	5.409.730		
Drempelvrij maken wegen(K)	500.000	-	-	412.836	62.848	87.165	nee	nee
Toegankelijk maken bushaltes(K)	377.787	-	-133.213	338.416	95.493	172.584	nee	ja
Nissan Capstar MIP 2018(K)	45.000	-	-	18.575	-	26.425	nee	ja
LED verlichting MIP 2018(K)	65.532	-	-	52.950	19.806	12.582	nee	nee
Zonnepanelen Sporthal Comenius(K)	55.963	-	-	-	-	55.963	nee	ja
Omgevingswet 3D software(K)	150.000	-	-	-	-	150.000	nee	ja
IBOR Reconstructie(K)	20.000	-20.000	-74.489	74.489	-	-	nee	ja
IHP-Tijdelijke onderwijshuisv. ZVH aankoop grond(K)	750.939	-	-	1.215.463	-	-464.524	nee	nee
IVA Moerkapelle(K)	227.000	-	-	217.639	42.585	9.361	nee	ja
Aanleg 3 sportvelden het Ambacht(K)	4.696.023	-6.511	-1.107.329	5.193.492	2.369.674	603.350	nee	ja
Toplaag 2 kunstgrasvelden het Ambacht(K)	477.248	-	-	-	-	477.248	nee	ja
Verkeersveiligheid Moerkapelse Zijde(K)	272.800	-60.000	-	139.504	34.212	73.296	nee	ja
Zwembadinstallatie sportcentrum Parkzoom(K)	1.000.000	-	-89.728	979.110	207.805	110.618	nee	ja
IHP - Nieuwbouw scholen Nieuwerkerk, wijk Zuidplas(K)	71.050	-	-	156.458	85.408	-85.408	nee	nee
IHP - Nieuwbouw Zevenhuizen(K)	7.035.000	-274.000	-26.200	6.931.398	5.618.159	-144.198	nee	nee
IHP - Nieuwbouw Zevenhuizen 1e inrichting(K)	235.768	-	-	16.657	-	219.111	nee	ja
IHP - Nieuwbouw Zevenhuizen grond(K)	1.043.000	-	-	1.045.647	-	-2.647	nee	nee
IHP - Permanente lokalen Moerkapelle(K)	3.551.337	-	-	241.811	98.361	3.309.526	nee	ja
IHP - Permanente lokalen MKP 1e inrichting(K)	55.503	-	-	42.445	16.097	13.058	nee	ja
IHP - Permanente lokalen Nieuwerkerk, Esse Zoom(K)	5.616.628	-	-	124.149	101.685	5.492.479	nee	ja
IHP - tijdelijke onderwijshuisvesting NWK(K)	3.842	-	-	45.572	41.730	-41.730	nee	nee
IHP - Voorbereidingskrediet Nieuwbouw Zevenhuizen(K)	-	-	-	-	-130.346	-	nee	ja
Bouwkundige aanpassing MFA Swanla(K)	250.000	-	-27.918	191.212	-	86.707	nee	ja
Grondbank vrije kavels Woonvisie(K)	2.500.000	-	1	202.397	-195.530	2.297.602	nee	ja
Vervanging valondergrond speeltoestellen(K)	75.000	-	-	70.000	-	5.000	nee	ja
IHP-Inrichting buiten terrein (openb) ZHN 2020(K)	500.000	-	-12.571	444.768	375.353	67.803	nee	ja
IHP-Inr. buiten terrein (school) ZHN 2020(K)	67.000	-	-	-	-	67.000	nee	ja
IHP-Openbare ruimte kinderopvang ZHN 2020(K)	49.000	-	-	-	-	49.000	nee	ja
IHP-Tijdelijke onderwijshuisvesting ZVH(K)	241.000	-	-	32.284	22.412	208.716	nee	ja
Aanleg ondergrond Sportpark Swanla(K)	1.217.800	-	-	8.243	8.243	1.209.557	nee	nee
IHP – Grond Permanente lokalen Moerkapelle(K)	192.405	-	-	-	-	192.405	nee	ja
Locatieonderzoek afvalbrengstation(K)	90.000	-	-	53.131	8.400	36.869	nee	ja
Subtotaal lopende investeringskredieten	42.815.903	-360.511	-1.580.129	24.330.874	13.300.130	19.704.647		

<b>Overzicht van investeringen die doorlopen in 2023 en komende jaren</b>	<b>Totaal investeringskrediet (uitgavenkader)</b>	<b>Totaal bijdragen van derden (begroot)</b>	<b>Ontvangen bijdrage van derden</b>	<b>Totaal uitgaven</b>	<b>Uitgaven 2022</b>	<b>Restant (uitgaven) krediet</b>	<b>afsluiten ja/nee</b>	<b>rechtmatig</b>
<b>Subtotaal vorige pagina</b>	42.815.903	-360.511	-1.580.129	24.330.874	13.300.130	19.704.647		
50'er jaren buurt VAT/POK Fase 1(K)	-	-	-	-	-	-	nee	ja
Trainingsveld 3 w Moerkapelle - grondkosten(K)	800.000	-	-	-	-	800.000	nee	ja
Trainingsveld 3 w Moerkapelle - ondergrond(K)	200.000	-	-	-	-	200.000	nee	ja
Trainingsveld 3 w Moerkapelle-toplaag kunstgras(K)	300.000	-	-	-	-	300.000	nee	ja
Canter Fusio MIP 2021(K)	40.000	-	-	3.045	3.045	36.955	nee	ja
Bestrijden boomziekten MIP 2021(K)	158.000	-	-	88.908	52.468	69.092	nee	ja
Bestrijden boomziekten MIP 2022(K)	158.000	-	-	133.448	133.448	24.552	nee	ja
Herijken vervangingskrediet Civ Kunstw.(K)	1.201.499	-	-	973.454	924.058	228.045	nee	nee
Valondergronden speelvoorzieningen MIP 2021(K)	74.000	-	-	19.040	-	54.960	nee	ja
Valondergronden speelvoorzieningen MIP 2022(K)	74.000	-	-	47.779	47.779	26.221	nee	nee
Vervanging komborden MIP 2022(K)	45.000	-	-	-	-	45.000	nee	ja
Vervanging eigen kabelnet OVL MIP 2021(K)	105.000	-	-	-	-	105.000	nee	ja
Voedingskasten OVL(K)	50.000	-	-	-	-	50.000	nee	ja
50 'er jaren buurt groen fase 1(K)	31.042	-	-	5.663	5.663	25.379	nee	ja
50 'er jaren buurt verharding fase 1(K)	813.204	-537.662	-466.024	219.563	109.014	522.003	nee	ja
50 'er jaren buurt riolering fase 1(K)	141.629	-	-	26.900	26.900	114.729	nee	ja
Aanpassingen MFC Swanla (Nieuwe ambitie)(K)	750.000	-	-17.500	100.000	100.000	667.500	nee	ja
Aanpassingen MFC Op Moer-aanbouw (nw ambitie)(K)	1.400.000	-	-4.870	27.830	27.830	1.377.040	nee	ja
Aanpassingen MFC Op Moer-renovatie (nw ambitie)(K)	1.700.000	-	-	-	-	1.700.000	nee	ja
Blaashal(K)	400.000	-	-	-	-	400.000	nee	ja
Rolschaatsbaan(K)	100.000	-	-	-	-	100.000	nee	ja
Renoveren Sportcentrum Zuidplas(K)	700.000	-	-	-	-	700.000	nee	ja
Planvoorbereiding Middengebied fase 3(K)	7.450.000	-	-137.434	4.262.581	3.107.798	3.324.853	nee	ja
Grond 's-Gravenweg 16(K)	1.372.000	-1.297.000	-1.244.493	1.312.800	213	6.693	nee	ja
Renovatie Sportcentrum Parkzoom(K)	1.207.400	-	-	-	-	1.207.400	nee	ja
Tijdelijk informatiecentrum Middengebied(K)	1.000.000	-	-	15.852	15.852	984.148	nee	ja

Overzicht van investeringen die doorlopen in 2023 en komende jaren	Totaal investeringskrediet (uitgavenkader)	Totaal bijdragen van derden (begroot)	Ontvangen bijdrage van derden	Totaal uitgaven	Uitgaven 2022	Restant (uitgaven) krediet	afsluiten ja/nee	rechtmatig
Subtotaal vorige pagina	42.815.903	-360.511	-1.580.129	24.330.874	13.300.130	19.704.647		
Verwervingen Middengebied(K)	1.550.000	-	-	72.150	72.150	1.477.850	nee	ja
Volkswagen veiligheid(K)	53.400	-	-	-	-	53.400	nee	ja
IHP - Kroonkruid (Wijk Zuidplas)(K)	11.215.416	-	-	-	-	11.215.416	nee	ja
IHP - Goudmos (Wijk Zuidplas)(K)	8.116.911	-	-	-	-	8.116.911	nee	ja
Geluidsmaatregelen N219(K)	916.440	-	-	-	-	916.440	nee	ja
Dorpshuis Swanla(K)	222.000	-	-	-	-	222.000	nee	ja
Afrondingsfase project GBO - Belastingen(K)	17.000	-	-	-	-	17.000	nee	ja
Installaties Koningskwartier(K)	250.000	-	-	27.500	27.500	222.500	nee	ja
<b>Totaal investeringskredieten doorlopen in 2023</b>	<b>85.177.844</b>	<b>-2.195.173</b>	<b>-3.450.450</b>	<b>31.639.888</b>	<b>17.953.848</b>	<b>55.015.733</b>		

*NB: Er zit een aansluitverschil van € 130.000 die ten tijde van het opstellen van de jaarrekening nog niet is gecorrigeerd. Dit verschil zal na de vaststelling van de jaarrekening worden gecorrigeerd. Dit verschil is afgestemd met de accountant.*





## Bijlage 3 Baten en lasten per taakveld

De onderstaande tabellen geven inzicht in de jaarcijfers volgens de landelijk verplichte indeling van taakvelden.

		<i>bedragen * 1.000,-</i>									
Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Jaarrekening 2021		Primitieve begroting 2022		Begroting na wijziging 2022		Jaarrekening 2022		Verschil	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
<b>Bestuur en ondersteuning</b>											
0.1	Bestuur	397	2.079	0	2.263	1	2.362	429	2.784	428	-422
0.10	Mutaties reserves	19.321	19.027	4.776	3.613	11.164	9.311	12.127	10.269	963	-958
0.2	Burgerzaken	559	1.174	421	996	421	1.109	542	1.183	121	-74
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	928	1.501	864	1.404	864	1.386	1.463	1.918	599	-532
0.4	Overhead	376	13.982	251	14.768	353	14.531	631	14.815	278	-284
0.5	Treasury	1.589	245	2.264	-12	2.362	29	2.798	207	436	-178
0.61	OZB woningen	6.214	809	7.051	571	7.036	686	7.168	764	132	-78
0.62	OZB niet-woningen	2.988	50	2.731	-	3.401	-	3.450	265	49	-265
0.64	Belastingen overig	2.156	2	107	18	91	9	63	7	-27	2
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	62.936	45	62.332	223	71.699	226	72.767	67	1.068	159
0.8	Overige baten en lasten	428	97	-	1.263	-	58	14	38	14	20
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal Bestuur en ondersteuning</b>		<b>97.891</b>	<b>39.010</b>	<b>80.797</b>	<b>25.106</b>	<b>97.391</b>	<b>29.708</b>	<b>101.451</b>	<b>32.318</b>	<b>4.060</b>	<b>-2.609</b>
<b>Veiligheid</b>											
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-	2.513	-	2.657	-	2.787	310	2.969	310	-182
1.2	Openbare orde en veiligheid	132	1.882	27	1.890	42	1.949	76	1.979	34	-30
<b>Totaal Veiligheid</b>		<b>132</b>	<b>4.395</b>	<b>27</b>	<b>4.547</b>	<b>42</b>	<b>4.737</b>	<b>386</b>	<b>4.949</b>	<b>344</b>	<b>-212</b>
<b>Verkeer en vervoer</b>											
2.1	Verkeer en vervoer	639	5.398	222	6.538	222	6.787	2.095	6.932	1.874	-145
2.2	Parkeren	44	92	40	97	40	97	25	59	-15	39
2.4	Economische havens en waterwegen	0	105	-	111	-	115	3	132	3	-17
<b>Totaal Verkeer en vervoer</b>		<b>684</b>	<b>5.595</b>	<b>262</b>	<b>6.746</b>	<b>262</b>	<b>6.999</b>	<b>2.123</b>	<b>7.122</b>	<b>1.862</b>	<b>-123</b>
<b>Economie</b>											
3.1	Economische ontwikkeling	21	368	-	295	-	303	27	272	27	31
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	27	15	27	6	27	18	27	8	0	10
3.4	Economische promotie	311	-	337	-	417	-	417	0	0	-0
<b>Totaal Economie</b>		<b>359</b>	<b>383</b>	<b>364</b>	<b>301</b>	<b>444</b>	<b>321</b>	<b>472</b>	<b>280</b>	<b>28</b>	<b>41</b>



<b>Onderwijs</b>											
4.2	Onderwijshuisvesting	218	2.110	218	3.097	219	3.131	240	2.743	21	388
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	531	1.897	527	2.079	628	2.317	727	2.020	99	297
Totaal Onderwijs		749	4.007	745	5.175	847	5.448	966	4.763	120	685
<b>Sport, cultuur en recreatie</b>											
5.1	Sportbeleid en activering	27	369	24	346	184	655	139	476	-45	179
5.2	Sportaccommodaties	1.281	3.512	1.051	3.769	1.192	3.851	2.091	3.656	899	195
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	67	601	63	342	64	545	68	527	4	17
5.4	Musea	-	249	-	265	-	265	-	264	-	0
5.5	Cultureel erfgoed	2	11	5	19	5	19	8	18	4	1
5.6	Media	3	665	1	661	2	666	7	663	6	3
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	7	4.200	70	4.700	21	4.804	43	5.440	22	-637
Totaal Sport, cultuur en recreatie		1.386	9.608	1.214	10.102	1.467	10.804	2.356	11.045	889	-241
<b>Sociaal domein</b>											
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	98	1.479	8	842	3.410	3.553	4.555	2.840	1.145	713
6.2	Wijkteams	40	5.421	9	6.378	21	7.029	34	7.080	12	-51
6.3	Inkomensregelingen	10.429	12.681	8.718	11.158	8.485	12.559	8.695	13.211	209	-652
6.4	Begeleide participatie	2	2.038	0	1.933	1	1.876	1	1.875	0	1
6.5	Arbeidsparticipatie	1	631	0	796	1	816	1	764	0	52
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	7	944	1	1.073	2	1.076	9	761	8	315
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	279	6.195	194	5.713	192	6.605	260	6.150	68	454
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	32	12.821	7	10.229	17	11.981	27	14.208	10	-2.227
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	1.470	408	1	177	353	708	664	450	310	257
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	6	1.511	1	1.492	3	1.542	5	1.388	2	154
Totaal Sociaal domein		12.365	44.130	8.941	39.793	12.485	47.744	14.250	48.727	1.765	-983
<b>Volksgezondheid en milieu</b>											
7.1	Volksgezondheid	16	1.999	1	2.072	28	2.174	9	2.160	-19	14
7.2	Riolering	4.701	3.753	4.736	3.685	4.503	3.534	4.349	3.405	-154	129
7.3	Afval	5.734	4.592	6.041	4.704	5.841	4.781	6.031	4.881	189	-100
7.4	Milieubeheer	235	2.536	-	1.902	-	2.598	321	2.509	321	89
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	496	746	519	798	519	832	531	815	12	17
Totaal Volksgezondheid en milieu		11.183	13.626	11.298	13.162	10.892	13.919	11.242	13.771	349	148
<b>Volkshuisvesting, ruimtelijke ontwikkeling en stedelijke vernieuwing</b>											
8.1	Ruimtelijke ordening	4.226	4.247	2.061	3.330	3.323	5.175	3.154	5.199	-169	-24
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	28.303	25.155	17.341	16.747	16.731	15.539	7.143	6.974	-9.588	8.564
8.3	Wonen en bouwen	2.490	3.149	1.993	3.107	2.073	3.562	2.280	3.015	207	546
Totaal VHROSV		35.019	32.551	21.395	23.185	22.127	24.275	12.577	15.189	-9.550	9.086
Totaal saldo baten en lasten per taakveld		159.766	153.303	125.042	128.118	145.957	143.955	145.824	138.164	-133	5.791
Saldo programmabegroting			6.463		-3.076		2.002		7.661		5.658



## Bijlage 4 Stelposten prijs, groei en loon

In de begroting van de gemeente Zuidplas zijn 3 stelposten verwerkt, te weten de stelpost groei, de stelpost prijs en de stelpost loon. Stelposten begrotingsposten die nog geen concrete bestemming hebben, maar waarbij redelijkerwijs te voorzien is dat deze nodig zijn voor nadelen op verschillende plekken in de begroting. Deze stelposten zijn om verschillende redenen ontstaan, hebben een specifiek doel en een eigen mechanisme.

De **stelpost groei** bedroeg € 300.000 in 2022. Deze stelpost was gevoed met inkomsten uit het gemeentefonds, via de Septembercirculaire 2021. In de Zomernota 2022 is het bedrag besteed aan groei gerelateerde kosten, waaronder de kostenstijging bij Jeugdhulp.

De **stelpost prijs** bedroeg € 900.000 in 2022. Deze stelpost was gevoed met inkomsten uit het gemeentefonds, via de Meicirculaire 2021 en Septembercirculaire 2021. In de Zomernota 2022 is dit bedrag besteed aan budgetten met prijsstijging, waaronder de kostenstijging bij Jeugdhulp.

De **stelpost loon** bedroeg € 900.000 in 2022. Deze stelpost was gevoed met inkomsten uit het gemeentefonds, via de Meicirculaire 2021 en Septembercirculaire 2021. In de Zomernota 2022 is dit bedrag besteed om de nieuwe ambtenaren cao te verwerken.

## Bijlage 5 Interbestuurlijk toezicht

In deze bijlage geven wij inzicht in de kwaliteit van de uitvoering van vijf wettelijke taken. Zuidplas heeft samen met andere Zuid-Hollandse gemeenten een bestuursovereenkomst gesloten over het toezicht op deze wettelijke taken. Deze bestuursovereenkomst vormde de uitvoering van de Wet Revitalisering Generiek Toezicht uit 2012. De provincie kan ook interveniëren door bijvoorbeeld verbeterplannen te vragen.

De bestuursovereenkomst is in 2021 gewijzigd, waardoor er nu geen zes maar vijf toezicht domeinen zijn. Het onderdeel “Financiën” is vervallen, omdat de provincie op dat domein al specifiek toezicht houdt. Ook zijn de indicatoren soms gewijzigd. Op <https://www.zuid-holland.nl/onderwerpen/lokaal-bestuur/interbestuurlijk/> houdt de provincie een dashboard bij met de scores van de Zuid-Hollandse gemeenten.

De provincie hanteert de volgende interventieladder voor het toezicht:

- **Trede 0 Groen:** gemeente voldoet aan indicator, geen interventie;
- **Trede 1 Groen:** provincie gaat vooralsnog uit van voldoen aan indicator, maar wil meer informatie;
- **Trede 2 Geel:** tijdelijke achterstand, maar gemeente heeft al verbeterplan;
- **Trede 3 Oranje:** ambtelijk dialoog, er moet een verbeterplan komen, eventueel bestuurlijk dialoog;
- **Trede 4 Rood:** bestuurlijk overleg, indien termijn verbetering niet behaald wordt volgt indeplaatsstelling.

### Uitkomsten Zuidplas 2022

Uit onderstaande overzicht blijkt dat drie domeinen op trede 0 staan, waardoor er geen interventie van de provincie is. Dit zijn ruimtelijke ordening, monumentenzorg en huisvesting vergunninghouders. Huisvesting vergunninghouders stond vorig jaar nog op trede 3 oranje, omdat er een achterstand was. Deze achterstand is in 2022 ingehaald.

Het archief- en informatiebeheer staat ook op groen, maar dan op trede 1. Er is geen recente kwaliteitsinspectie geweest, waardoor de kwaliteit van het archief- en informatiebeheer niet goed inzichtelijk is. De provincie wil aanvullende informatie van de gemeente.

Het domein omgevingsrecht scoort in 2022 op trede 2, omdat niet de hele beleidscyclus goed doorlopen is. Inmiddels zijn er verbeteringen doorgevoerd, waardoor wij in 2023 op trede 0 groen gaan scoren.

In de onderstaande tabel staat een overzicht per domein.

1. Ruimtelijke ordening	Score Zuidplas	Toelichting	Is er reden voor extra aandacht?
Indicatoren: de bestemmingsplannen zijn grondgebied-dekkend en voldoen aan de instructieregels van het ruimtelijk deel van de Omgevingsverordening	<b>Trede 0 Groen:</b> geen interventie	De bestemmingsplannen zijn geactualiseerd en voldoen aan de Omgevingsverordening.	Nee.
2. Omgevingsrecht	Score Zuidplas	Toelichting	Is er reden voor extra aandacht?



<p>Indicatoren: de aanwezigheid van</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) Uitvoerings- en handhavingsstrategie</li><li>2) Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH)</li><li>3) Jaarlijkse evaluatierapportage</li></ol>	<p><b>Trede 2 Geel</b> verbetering nodig</p> <p>Begin 2023 op <b>trede 0 groen</b> geen interventie</p>	<p>In 2022 hanteert de provincie het oordeel geel, omdat de jaarprogramma's niet binnen de termijn waren vastgesteld en de raad niet was geïnformeerd. In 2023 is dit verbeterd, waardoor inmiddels het oordeel groen geldt.</p> <p>De provincie noteert de volgende bevindingen ten aanzien van 2022:</p> <p>De gemeente voldoet grotendeels aan de minimale procescriteria die de provincie hanteert op grond van het Besluit omgevingsrecht voor vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH).</p> <p>Gemeente Zuidplas heeft zowel haar milieutaken en bouw- en woningtoezichttaken ondergebracht bij de Omgevingsdienst Midden-Holland. De gemeente heeft de regionale operationele nota VTH gemeentelijke milieutaken 2019-2022 van Omgevingsdienst Midden-Holland vastgesteld. Deze nota omvat alleen de milieutaken en niet de bouw- en woningtoezichttaken. Er ligt ook al een opgestelde Nota VTH Milieu en BWT 2023-2026 van Omgevingsdienst Midden-Holland. Deze zal worden vastgesteld door het college voorafgaand de inwerkingtreding van de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen.</p> <p>Zuidplas beschikt over Handhavingsbeleid Bouw- en Woningtoezicht 2016-2020. Deze is niet actueel, maar nog wel operationeel. Zuidplas heeft in 2022 (en ook in 2021 en 2020) de vereiste jaarstukken tijdig vastgesteld en de gemeenteraad geïnformeerd. In 2022 is het vereiste jaarprogramma milieu en BWT later vastgesteld dan de termijn die de provincie hanteert. De gemeenteraad is niet geïnformeerd over het jaarprogramma. Ook in 2021 en 2020 heeft Zuidplas de vereiste jaarprogramma's milieu en BWT niet tijdig vastgesteld (i.e. na de termijn die de provincie hanteert). De gemeente is geplaatst op trede 2a van de IBT-ladder.</p>	<p>Nee. Benodigde verbeteringen zijn inmiddels begin 2023 opgepakt.</p>
---	---	---	---

3. Monumentenzorg	Score Zuidplas	Toelichting	Is er reden voor extra aandacht?																						
Indicator: de gemeente beschikt over een deskundige adviescommissie met betrekking tot (Rijks-) monumenten.	<b>Trede 0 Groen:</b> geen interventie	De gemeente beschikt over een erfgoedsspecialist in eigen dienst en over een monumentencommissie, beheerd door "Dorp, Stad en Land". Verder maken wij gebruik van de Omgevingsdienst Midden Holland (ODMH) voor onder andere toezicht op monumenten en beleidsondersteuning. Overigens worden de indicatoren voor monumentenzorg waarschijnlijk in de toekomst herzien.	Nee.																						
4. Archief- en Informatiebeheer	Score Zuidplas	Toelichting	Is er reden voor extra aandacht?																						
Indicator: (twee)jaarlijks informeert het college de raad over het archiefbeheer en over het inspectieverslag van de gemeentearchivaris	<b>Trede 1 Groen:</b> meer informatie nodig	De archivaris stuurt jaarlijks een archiefverslag naar de gemeente. Deze is nog niet gedeeld met de gemeenteraad. Er is geen actueel inspectierapport van de kwaliteit van het archief. De laatste inspectie was in 2017. Het voornemen was om in 2022 een archiefinspectie uit te voeren. Dat is niet gelukt. Vooralsnog gaat Zuidplas uit van het oordeel groen.	Ja. De informatiestroom naar de raad en de periodieke inspectie zijn aandachtspunten. Er wordt gewerkt aan een Informatiebeleidsplan.																						
5. Huisvesting vergunninghouders	Score Zuidplas	Toelichting	Is er reden voor extra aandacht?																						
Er is volledig en tijdig voldaan aan de halfjaartaakstelling en er is geen achterstand	<b>Trede 0 Groen:</b> geen interventie	<p>Uit onderstaande overzicht blijkt dat er in 2023 een voorsprong van 16 plaatsingen is opgebouwd.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Realisatie taakstelling vergunninghouders</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Voorsprong/achterstand per 1 januari</td> <td>Voorsprong</td> </tr> <tr> <td>Fase interventieladder op 1 januari</td> <td>n.v.t.</td> </tr> <tr> <td>Taakstelling eerste halfjaar</td> <td>26 (incl. achterstand 37)</td> </tr> <tr> <td>In het eerste halfjaar gehuisveste vergunninghouders</td> <td>47</td> </tr> <tr> <td>Voorsprong/achterstand per 1 juli</td> <td>Voorsprong (10)</td> </tr> <tr> <td>Fase interventieladder op 1 juli</td> <td>Fase 0</td> </tr> <tr> <td>Taakstelling tweede halfjaar</td> <td>35 (incl. voorsprong 25)</td> </tr> <tr> <td>In het tweede halfjaar gehuisveste vergunninghouders</td> <td>41</td> </tr> <tr> <td>Voorsprong/achterstand per 31 december</td> <td>Voorsprong (16)</td> </tr> <tr> <td>Fase interventieladder op 31 december</td> <td>Fase 0</td> </tr> </tbody> </table>	Realisatie taakstelling vergunninghouders		Voorsprong/achterstand per 1 januari	Voorsprong	Fase interventieladder op 1 januari	n.v.t.	Taakstelling eerste halfjaar	26 (incl. achterstand 37)	In het eerste halfjaar gehuisveste vergunninghouders	47	Voorsprong/achterstand per 1 juli	Voorsprong (10)	Fase interventieladder op 1 juli	Fase 0	Taakstelling tweede halfjaar	35 (incl. voorsprong 25)	In het tweede halfjaar gehuisveste vergunninghouders	41	Voorsprong/achterstand per 31 december	Voorsprong (16)	Fase interventieladder op 31 december	Fase 0	Nee.
Realisatie taakstelling vergunninghouders																									
Voorsprong/achterstand per 1 januari	Voorsprong																								
Fase interventieladder op 1 januari	n.v.t.																								
Taakstelling eerste halfjaar	26 (incl. achterstand 37)																								
In het eerste halfjaar gehuisveste vergunninghouders	47																								
Voorsprong/achterstand per 1 juli	Voorsprong (10)																								
Fase interventieladder op 1 juli	Fase 0																								
Taakstelling tweede halfjaar	35 (incl. voorsprong 25)																								
In het tweede halfjaar gehuisveste vergunninghouders	41																								
Voorsprong/achterstand per 31 december	Voorsprong (16)																								
Fase interventieladder op 31 december	Fase 0																								



## Bijlage 6 Lijst met afkortingen

### Afkorting Betekenis

AB	Algemeen bestuur
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BIZ	Bedrijveninvesteringszone
BUIG	Budgetten gebundelde uitkeringen
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CJG	Centrum voor jeugd en gezin
CPI	Consumentenprijs index
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
FIP	Frequent, Intensief en Persoonlijk klantcontact
GR	Gemeenschappelijke regeling
IBOR	Integraal Beheerplan Openbare Ruimte
IBSD	Integraal Beleidsplan Sociaal Domein
IBT	Interbestuurlijk Toezicht
IHP	Integraal Huisvestingsplan onderwijs
IKC	Integraal kind centrum
ISP	Intergemeentelijk Structuurplan
JB	Jeugdbescherming
JGGZ	Jeugd geestelijke gezondheidszorg
JOS	Jeugdhulp op School
JPT	Jeugd preventie team
KCC	Klant Contact Centrum
MPG	Meerjarenperspectief Grondbedrijf
MPV	Meerjarenperspectief Vastgoed
MVA	Materiële vaste activa

### Afkorting Betekenis

NJN	Najaarsnota
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
ODMH	Omgevingsdienst Midden-Holland
OV	Openbaar vervoer
OZB	Onroerendezaakbelasting
P&C	Planning & control
PMD	Plastic, metalen, drinkpakken
PAST	Pilot Ambulante Specialistische hulp Thuis
PoC	PoC-methode - percentage of completion
POH	Praktijk ondersteuner huisartsen
RDOG	Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden
RZB	Roerende zaakbelasting
VNG	Vereniging van Nederlandse gemeenten
VO	Voortgezet onderwijs
VPB	Vennootschapsbelasting
VRHM	De Veiligheidsregio Hollands Midden
Wgr	Wet Gemeenschappelijke Regelingen
WLZ	Wet langdurige zorg
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet Normering Topfunctionarissen
Wpg	Wet Publieke gezondheid
WRC	World Rowing Cup (internationale roeiwedstrijd)
ZO!	Stichting ZO!: Stichting Zuidplas Ondersteunt!
ZVW	Zorgverzekeringswet