

Jaarstukken 2023



Inhoudsopgave

1 Algemeen	4
1.1 Inleiding.....	4
1.3 Leeswijzer	6
2 Programmaverantwoording (jaarverslag)	8
2.0 Bestuur en ondersteuning	9
2.1 Veiligheid.....	23
2.2 Verkeer, vervoer en waterstaat.....	30
2.3 Economie	33
2.4 Onderwijs	41
2.5 Sport, cultuur en recreatie	44
2.6 Sociaal domein	48
2.7 Volksgezondheid en milieu	60
2.8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing.....	70
3 Paragrafen (jaarverslag).....	82
3.1 Lokale heffingen.....	82
3.2 Weerstandsvermogen	90
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen	101
3.4 Financiering.....	111
3.5 Bedrijfsvoering	113
3.6 Verbonden partijen.....	120
3.7 Grondbeleid	123
3.8 Subsidies	130
3.9 Klimaatneutraal Oldebroek	132
3.10 Wet Open Overheid (WOO)	136
4 Jaarrekening	138
4.1 Overzicht baten en lasten.....	138
4.2 Toelichting op het overzicht baten en lasten.....	139
4.3 Rechtmatigheidsverantwoording	148
4.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	149
4.5 Balans	156
4.6 Toelichting op de balans.....	159
4.7 Gebeurtenissen na balansdatum.....	175
5 Bijlagen behorende bij de gecontroleerde jaarrekening	176

5.1 Taakvelden	176
5.2 EMU-saldo.....	181
5.3 Kapitaalinvesteringen	182
5.4 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen SiSa	188
6 Bijlagen niet behorende bij de gecontroleerde jaarrekening	218
6.1 Kerngegevens.....	218
6.2 Toelichting verplichte indicatoren.....	219

1 Algemeen

1.1 Inleiding

Hierbij bieden we u de jaarstukken 2023 aan. De jaarrekening is het jaarlijkse verantwoordingsmoment van de gemeente. Daarin staat wat we in 2023 realiseerden en tegen welke kosten. Dit vergelijken wij met de doelstellingen uit de begroting 2023. Zo kunt u zien of en in welke mate we het voorgenomen beleid hebben kunnen uitvoeren.

De jaarrekening van 2023 laat volgens de voorschriften een positief resultaat zien van € 1.608.000. Van dit bedrag wordt echter € 479.000 gestort in de reserve Beschermd Wonen/Maatschappelijke opvang. Het restantvoordeel bedraagt € 1.129.000 en wordt in de algemene reserve gestort. Tevens wordt voorgesteld € 1.218.500 aan budgetten over te hevelen die onderdeel uitmaken van het jaarrekeningresultaat. Het totaal van de overhevelingen resulteert erin dat er per saldo een nadeel ontstaat en er nog een bedrag van € 89.500 uit de algemene reserve geput moet worden. In het totaalbeeld blijkt dat er op hoofdlijnen strak en reëel is begroot. De bijdrage van positieve en negatieve verschillen hierin wordt onder de programma's verantwoord.

2023

Het jaar 2023 was het eerste volledige jaar waarin dit college haar ambities uit het Coalitieakkoord 'Oldebroek voor u - Een duidelijke koers' invulling heeft kunnen geven. De op basis van het bestuursakkoord opgestelde college uitvoeringsprogramma (CUP) is een vertaling van de ambities naar concrete speerpunten en activiteiten uitgezet in tijd en geld. Er is in 2023 veel van deze zaken uit de CUP in gang gezet. Het is niet altijd gelukt om werkzaamheden tijdig op te kunnen pakken. In het algemeen is het lastig om gekwalificeerd personeel aan te trekken en te behouden. Niet alles lukt daardoor tijdig waardoor een deel van het werk en dus de kosten doorschuiven naar 2024.

Successen en tegenvallers

Voor de successen en tegenvallers over het jaar 2023 verwijzen we u naar de programmahoofdstukken waarin deze worden beschreven. In dezelfde hoofdstukken treft u ook een overzicht met de meest opvallende financiële afwijkingen.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Oldebroek, 4 juni 2024

1.2 Financieel resultaat

In onderstaande tabel is in de kolommen opgenomen: de exploitatiecijfers, voor- en na bestemming, van de Rekening 2022, Primitieve begroting 2023, Begroting 2023 na wijziging, Rekening 2023 en het Verschil tussen de begroting 2023 na wijziging en rekening 2023.

Het rekeningresultaat sluit met een positief saldo van € 1.608.000. Dit is € 672.000 gunstiger dan begroot. Van het voordelige resultaat wordt € 479.000 gestort in de reserve Beschermd wonen/Maatschappelijke opvang en het restant van € 1.129.000 komt ten gunste van de algemene reserve.

Bedragen * € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Verschil Begr/Rek
Totaal lasten	-89.056	-82.725	-96.735	-96.132	603
Totaal baten	94.341	82.350	92.662	95.166	2.503
Saldo voor bestemming	5.285	-375	-4.073	-966	3.106
Toevoeging reserves)*	-7.704	-2.901	-4.581	-4.852	-272
Ottrekking reserves)*	6.959	3.276	9.589	7.426	-2.163
Saldo reservemutaties	-745	375	5.009	2.574	-2.434
Saldo na bestemming	4.540	0	936	1.608	672

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

Voordelig jaarrekeningresultaat 2023

Op basis van de begroting 2023 na wijziging werd een positief saldo na bestemming van € 936.000 geraamd. Het werkelijke resultaat is € 1.608.000 voordelig. Dit is € 672.000 gunstiger dan begroot en wordt in onderstaand overzicht op programmaniveau op hoofdlijnen toegelicht:

Onderdeel	Bedrag	Grootste afwijkingen	V/N
Programma 0 Bestuur en Ondersteuning	€ 799.000	Grootste voordelen betreffen: algemene uitkering (332.000) en beheer overige gebouwen en gronden (224.000).	V
Programma 1 Veiligheid	-€ 1.000	Het betreft hier slechts diverse kleine verschillen binnen dit programma.	N
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	€ 143.000	De voordelen betreffen hier de diverse beheerplannen voor de ruimtelijke infrastructuur.	V
Programma 3 Economie	€ 204.000	Grootste voordeel: opbrengsten toeristenbelasting en lagere kosten uitvoeringsplan recreatie en toerisme (160.000).	V
Programma 4 Onderwijs	€ 79.000	Grootste voordeel: minder kosten voor tijdelijke huisvesting.	V
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	-€ 51.000	Diverse kleinere voor- en nadelen.	N
Programma 6 Sociaal Domein	€ 893.000	Grootste voordelen: Opvang ontheemden Oekraïne (914.000), Inburgering (222.000), Beschermd wonen (540.000) Grootste nadelen: WMO begeleiding (-301.000), Bijstandsuitkeringen (-192.000), Eenmalige energietoeslag (-535.000)	V
Programma 7 Volksgezondheid en Milieu	€ 293.000	Grootste voordeel: Milieubeheer (438.000) Grootste nadeel: BTW effecten riolering (-158.000)	V
Programma 8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Vernieuwing	€ 748.000	Met name door lagere uitgaven voor de Omgevingswet (743.000).	V
Totaal	€ 3.107.000		V
Gedekt uit Reserves	-€ 2.434.000		N
Voordeel tov begroting	€ 673.000		V

1.3 Leeswijzer

De gemeentelijke jaarrekening en het gemeentelijke jaarverslag zijn samengevoegd tot de Jaarrekening 2023. Hieronder nemen we u mee door de opbouw van deze Jaarrekening.

Samenvatting

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

Financiële cijfers

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

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

Programma's

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

- 2.0 Bestuur en ondersteuning
- 2.1 Veiligheid
- 2.2 Verkeer, vervoer en waterstaat
- 2.3 Economie
- 2.4 Onderwijs
- 2.5 Sport, cultuur en recreatie
- 2.6 Sociaal domein
- 2.7 Volksgezondheid en milieu
- 2.8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

Een programma is een samenhangend geheel van taakvelden gericht op het bereiken van vooraf bepaalde maatschappelijke effecten of op doelen waaraan indicatoren gekoppeld zijn.

De programmaverantwoording is als volgt opgebouwd:

- *Algemeen:* In deze paragraaf staat de portefeuillehouder en de missie van het programma beschreven.
- *Successen en tegenvallers:* Per programma zijn successen en tegenvallers uitgelicht.
- *Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?:* Hierin staat een verantwoording van de doelenboom op het niveau van 'wat hebben we daarvoor gedaan' en 'indicatoren'.
- *Verplichte indicatoren:* Hierin staat een weergave van de realisatie, voor zover bekend, van de verplichte BBV indicatoren
- *Financiën:* Hierin is een mutatie overzicht van financiële cijfers op programmaniveau opgenomen. Grote afwijkingen van de begroting ten opzichte van realisatie worden toegelicht.
- *Verbonden partijen:* Indien van toepassing zijn onder het programma de bijhorende verbonden partijen opgenomen. Het gaat dan om Gemeenschappelijke regelingen, vennootschappen en coöperaties. Daarbij worden doel, bestuurlijk en financieel belang en financiële kengetallen uiteen gezet.

Paragrafen

In paragrafen staan onder meer de door het BBV verplicht gestelde paragrafen. Deze paragrafen geven een gebundelde verantwoording over bepaalde thema's. Deze zouden anders te gefragmenteerd aan de orde komen. Deze informatie is van belang om de financiële positie van de gemeente te kunnen beoordelen. Het betreft de paragrafen; lokale heffingen, weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen, grondbeleid, subsidies, klimaatneutraal Oldebroek en de Wet Open Overheid.

Jaarrekening

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

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

Bijlagen

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

2 Programmaverantwoording (jaarverslag)

2.0 Bestuur en ondersteuning

2.0.1 Algemeen

Burgemeester Tanja Haseloop - Amsing en wethouder Ben Engberts

Beschrijving programma

Het programma 'bestuur en ondersteuning' bestaat uit algemene bestuurlijke thema's. Onder meer regionale samenwerking, dienstverlening, financiën en bedrijfsvoering komen in dit programma aan bod. Ook worden de algemene baten van de gemeente verantwoord op dit programma; namelijk de gemeentefondsuitkering en de lokale inkomsten als de OZB. En ook de mutaties op de reserves lopen via dit programma.

2.0.2 Successen en tegenvallers

Meest opvallende successen

- De Samenwerkingsagenda Kop van de Veluwe is vastgesteld. Deze agenda vormt de basis voor de strategische samenwerking binnen de Kop van de Veluwe (gemeenten Hattem, Heerde, Elburg, Oldebroek, provincie Gelderland en waterschap Vallei en Veluwe). Daarnaast geldt de Samenwerkingsagenda als regioarrangement en is daarmee de basis voor ruimtelijke afspraken met de provincie Gelderland.
- Het drukbezochte Zomerfestival op het Raadhuisplein met veel leuke activiteiten en de uitreiking van 9 Oldebroeker Erepenningen. Het festival trok bezoekers van jong tot oud en heeft zich bewezen als een prima, eigentijds alternatief voor de traditionele nieuwjaarsreceptie. Het was sowieso een uitzonderlijk jaar qua decorandi: er zijn in totaal 17 Erepenningen en 8 Koninklijke Onderscheidingen uitgereikt.
- Twee wijkgroepen zijn in 2023 een stichting geworden. Dit draagt bij aan de ontwikkeling van de structuur van Oldebroek voor Mekaar.
- Noorderrot en Hart van Oosterwolde, twee grote bewonersinitiatieven, zijn dit jaar opgeleverd.
- De implementatie naar het nieuwe gemeentebrede zaakstelsel is succesvol verlopen. Project Zaakgericht Werken was een grote operatie. Het raakte alle processen van de gemeente én het was een gezamenlijke inspanning van de gemeenten Hattem, Heerde en Oldebroek. Met de implementatie van het stelsel en initiële inrichting voor Hattem en Oldebroek is fase 1 afgerond. Eind 2023 hebben de H2O-gemeentesecretarissen akkoord gegeven op fase 2. Hierin staat een domeinaanpak centraal en er is direct een start gemaakt met het eerste domein: het sociaal domein. Heerde zal in fase 2 domeingewijs het nieuwe stelsel ook in gebruik nemen.

Meest opvallende tegenvallers

- De gemeenteraad van Nunspeet heeft de Samenwerkingsagenda Kop van de Veluwe niet vastgesteld.
- Er was veel extra ambtelijke inzet benodigd vanwege de aankondiging van het COA om aan de Bovendwarsweg een opvang voor asielzoekers in te willen richten. Hierdoor moest vervangend ingehuurd worden.
- De Woo-verzoeken die we ontvangen hebben, waren omvangrijk en legden een grote druk op de organisatie. Hierdoor was extra inhuur nodig.

2.0.3 Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

2.0.3.1 Iedereen kan meedoen en participeren

Portefeuillehouder: Burgemeester Tanja Haseloop - Amsing

Wat wilden we bereiken?

Als gemeentebestuur zijn we er voor iedereen en bevorderen we dat ook iedereen zich thuis en veilig voelt in Oldebroek. Gebleken is dat kunnen meedoen en participeren geen vanzelfsprekendheid is. Daarnaast blijven we inzetten op borging en vernieuwing van inwoners- en overheidsparticipatie en dorpsgericht werken.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Herijken Oldebroek voor Mekaar en Dorpsgericht werken	We onderzoeken waar we nu staan met Oldebroek voor Mekaar en Dorpsgericht werken en gaan na wat we willen behouden, versterken of verder ontwikkelen. Dit zowel qua inhoudelijk beleid, structuren, processen als vaardigheden.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: In 2023 zijn we gestart met het onderzoek.
Meer jongeren betrekken	In samenspraak met jongeren, verenigingen en professionals onderzoeken we hoe we jongeren meer kunnen betrekken en stellen we een actieplan op.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: In het hierboven genoemde onderzoek hebben we ook (het vergroten van) betrokkenheid van jongeren meegenomen.

2.0.3.2 Sterke regionale samenwerking

Portefeuillehouder: Burgemeester Tanja Haseloo - Amsing

Wat wilden we bereiken?

We zijn onderdeel van de Regio Zwolle en leveren onze bijdrage om samen een sterke regio te zijn. Dat doen we samen met de vijf gemeenten binnen de Kop van de Veluwe, het Waterschap en de provincie Gelderland. We richten onze pijlen op strategische bestuurskracht en regionale ontwikkeling. Aan andere bestuurlijke samenwerkingsverbanden nemen we deel waar dat moet of zinvol is. Jaarlijks kijken we kritisch naar onze inzet.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Kop van de Veluwe Voortgang: 	We dragen met capaciteit en middelen bij aan het opstellen en uitvoeren van een nieuwe investerings- of samenwerkingsagenda (2.0) voor de Kop van de Veluwe en de realisatie van een bijpassende aansturings-, proces- en beheersstructuur. Toelichting voortgang: De Samenwerkingsagenda Kop van de Veluwe is in december vastgesteld door de gemeenten Hattem, Heerde, Elburg en Oldebroek, door de provincie Gelderland en door het waterschap Vallei en Veluwe.
Regio Zwolle Voortgang: 	We dragen met capaciteit, algemeen en vanuit de betrokken beleidsdomeinen bij aan de ontwikkeling van een nieuwe agenda voor de Regio Zwolle. We zijn betrokken bij het bestuur van de Regio Zwolle en zien op die wijze toe op een deugdelijke besteding van de (gemeentelijke) basisbijdrage. Toelichting voortgang: Er is een nieuwe Meerjarige agenda vastgesteld voor 2024-2028. We zijn betrokken bij de ontwikkelingen binnen de Regio Zwolle. We denken mee over de inhoud, het ambitieniveau en de financiële ontwikkelingen.
Overige bestuurlijke samenwerking Voortgang: 	Aan de hand van een nog te ontwikkelen toetsingskader gaan we vanaf 2023 jaarlijks de bestuurlijke samenwerkingsverbanden beoordelen op nut en noodzaak versus bestuurlijke en ambtelijke inzet. Toelichting voortgang: Gelijktijdig met dit jaarverslag wordt de jaarlijkse beoordeling aan uw raad aangeboden.






2.0.3.3 We willen een betrouwbare partner zijn

Portefeuillehouder: Burgemeester Tanja Haseloo - Amsing

Wat wilden we bereiken?

We vinden het belangrijk dat de verhouding tussen gemeente en inwoners en bedrijven gebaseerd is op vertrouwen en openheid. Om dat te laten zien, zijn we transparant, omgevingsbewust, duidelijk, zichtbaar, aanspreekbaar en integer.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Integriteit	We ontwikkelen een meerjarige uitvoeringsagenda m.b.t. tot integriteit (eerlijk, oprecht en intrinsiek betrouwbaar) voor college en ambtelijke organisatie. De agenda is gericht op bewustwording, reflectie, training en versterken van de weerbaarheid van bestuur en organisatie.



<p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>Toelichting voortgang:</p> <p>We zijn bezig met de ontwikkeling van een meerjarige agenda om het onderwerp integriteit (samen met de ambtseed en ondermijning) verder op te pakken. Op het afnemen van de ambtseed/belofte vindt nog een inhaalslag plaats. Er is een planning gemaakt om in 2023 en 2024 de ambtseed/belofte bij eenieder, die deze nog hoort af te leggen, af te nemen. In november 2023 zijn er trainingssessies gehouden over integriteit.</p>
<p>Ambtelijke competenties</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>Bij het strategische personeelsbeleid wordt meer aandacht besteed aan de competenties omgevingsbewustzijn en politiek-bestuurlijk bewustzijn. In 2023/2024 starten we met incompany trainingen, aanvullend op het reguliere opleidingsbudget.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>De voorbereidingen op de trainingen zijn gestart in 2023 en in 2024 worden deze gegeven.</p>
<p>Uitgangspunten gemeentecommunicatie</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>We stellen uitgangspunten vast voor gemeentecommunicatie, met duidelijkheid over wat, wanneer, hoe, waartoe en naar wie de gemeente communiceert over beleid, uitvoering en besluiten van het college.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>Dit is in het najaar van 2023 opgestart.</p>
<p>Zichtbaar en aanspreekbaar</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>We onderzoeken in samenspraak met inwoners hoe zichtbaarheid en aanspreekbaarheid van de gemeente verbeterd kan worden en voeren daaruit voortvloeiende verbeteringen in.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>De voorbereidingen voor het onderzoek zijn gestart.</p>
<p>Invoering Wet Open overheid</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>Implementeren van de Wet open overheid (Woo), waardoor de gemeente transparanter wordt en overheidsinformatie beter ontsluitbaar.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>In 2023 is vanuit het Rijk meer duidelijkheid gekomen over de wijze waarop gemeenten de wet moeten implementeren, met name als het gaat om de actieve openbaarmaking. De implementatie van de passieve openbaarmaking (naar aanleiding van een Woo-verzoek) is in 2023 verder geoptimaliseerd. Er is een nieuw proces opgesteld, er is formatie vrijgemaakt en er is anonimiseringssoftware aangeschaft die de ambtelijke last zal verminderen. De implementatie van de actieve openbaarmaking had door capaciteitsproblemen niet de gewenste snelheid. Eind 2023 is een vacature uitgezet voor extra formatie bij juridische zaken voor een zogeheten Woo-regisseur. Deze zal de coördinatie rondom het Woo-proces en de implementatie van de wet op zich nemen.</p>

2.0.3.4 Een klantgerichte en toegankelijke dienstverlening

Portefeuillehouder: Burgemeester Tanja Haselooop - Amsing en wethouder Ben Engberts

Wat wilden we bereiken?

Bij dienstverlening is het belangrijk om vanuit de vraag en de achterliggende behoefte te denken en niet alleen vanuit ons aanbod of efficiency. (A)Wij willen de kwaliteit van onze dienstverlening waarborgen door invoering van klantgerichte serviceformules en het periodiek monitoren van de klanttevredenheid over onze belangrijkste processen (Meten = Weten). Dan moeten we ook in staat zijn om onze processen continu te verbeteren en procesmanagement toe te passen. (B)Daarnaast investeren we in de leesbaarheid en begrijpelijkheid van tekstdocumenten en brieven en zorgen wij dat de dienstverlening ook toegankelijk blijft voor mensen die minder digitaal vaardig zijn. (C)We voeren een nieuw systeem van zaakgericht werken in, dat zich richt op het goed en transparant afhandelen van meldingen en (aan)vragen van inwoners en bedrijven. Het zaakstelsel voldoet aan landelijke strategie en standaarden voor een digitale overheid en wettelijke bepalingen, waardoor we maximaal zijn voorbereid op nieuwe landelijke ontwikkelingen.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Serviceformules	(A)Invoeren van serviceformules en klanttevredenheidsonderzoek.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: De klantmonitoring op de balieprocessen liet over 2023 een positief resultaat zien: de gemeente kreeg van haar inwoners een ruime 8,5 voor haar balieprocessen. In sommige gevallen is contact gezocht, met toestemming van de inwoner zelf, om een situatie toe te lichten of meer inzicht te krijgen. De betrokken afdelingen ontvingen rapportages van de feedback voor procesoptimalisatie. Het is door gebrek aan capaciteit niet gelukt om het instrument in 2023 op andere (backoffice)processen in te zetten. De implementatie van de serviceformules is in 2023 voorbereid.
Digitaal toegankelijk	We voeren de plannen uit die zijn opgesteld om onze websites en PDF-bestanden, zoveel mogelijk, digitaal toegankelijk te maken.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: We zijn continu bezig om de digitale toegankelijkheid van onze websites te verbeteren. Zo laten we iedere twee jaar een toegankelijkheidsinspectie uitvoeren voor onze hoofdwebsite www.oldebroek.nl en onze subwebsites (websites die in hetzelfde CMS staan). Op die manier monitoren we de digitale toegankelijkheid van onze websites en kunnen we gericht verbeteringen doorvoeren. Onze hoofdwebsite en subwebsites zijn digitaal toegankelijk op de PDF-bestanden na. Daarnaast is de gemeente (mede)verantwoordelijk voor externe websites en websites van samenwerkingsverbanden. Voor deze websites moeten nog de nodige stappen gezet worden. In 2023 is een memo opgesteld over de stand van zaken m.b.t. digitale toegankelijkheid en de acties die ondernomen moeten worden.


Meer digitale diensten	<p>We breiden ons aanbod van digitale producten en diensten uit door webformulieren in te zetten.</p> <p>Voortgang: </p> <p>Toelichting voortgang: Veel van onze producten en diensten bieden we al aan via webformulieren. Daarnaast wordt het aanbod van webformulieren uitgebreid wanneer er nieuwe producten of diensten bijkomen. Met de komst van het nieuwe zaaksysteem Djuma zijn er 18 webformulieren van het CMS systeem van de website overgezet naar Djuma. Dat is meer dan de helft. Daarnaast zijn er een aantal nieuwe formulieren bijgekomen, zoals Nadeelcompensatie aanvragen en Verkennen initiatief.</p>
Begrijpelijke teksten	<p>(B) We trainen en ondersteunen onze medewerkers om toegankelijke teksten te kunnen schrijven op B1-niveau.</p> <p>Voortgang: </p> <p>Toelichting voortgang: De voorbereidingen voor de trainingen zijn gestart.</p>
Servicemogelijkheid	<p>We richten voor niet digitaal vaardige mensen een servicemogelijkheid in om hen te ondersteunen bij het aanvragen van gemeentelijke diensten of producten.</p> <p>Voortgang: </p> <p>Toelichting voortgang: Inwoners kunnen tijdens openingsuren terecht in de bibliotheek van Wezep en Oldebroek voor al hun digitale vragen. Het sociaal team van de gemeente wijst voor online vragen met betrekking tot digitale vaardigheid door naar de bibliotheek. Zowel in Wezep als in Oldebroek heeft een cursus online veiligheid & vaardigheid plaatsgevonden. In samenwerking met SeniorWeb vond op 30 november een bijeenkomst over online veiligheid plaats in de bibliotheek van Wezep.</p>
Nieuw zaaksysteem H2O	<p>(C) Implementeren van een nieuw zaaksysteem en geharmoniseerde inrichting van de meest belangrijke zaaktypes.</p> <p>Voortgang: </p> <p>Toelichting voortgang: In de eerste helft van 2023 is het nieuwe zaaksysteem Djuma geïmplementeerd. In mei is het systeem in gebruik genomen door de volledige organisatie en werd er nazorg geboden, daarmee was de eerste fase van het project Zaakgericht werken afgerond. Vervolgens zou de tweede fase starten, waarbij het systeem en het zaakgericht werken via een domeingerichte aanpak (op H2O-niveau) verder wordt doorontwikkeld. Denk aan het realiseren van koppelingen, de inzet van Mijn Gemeente enzovoort. Hoewel de overgang naar de tweede fase vertraging opliep, is het gelukt om in 2023 te starten en is er een concreet plan van aanpak voor het eerste domein opgeleverd.</p>
Procesmanagement (B)	<p>We trainen onze managers en medewerkers in procesmanagement, zodat we naar aanleiding van klanttevredenheidsonderzoek, klachten of eigen initiatief processen direct en continu kunnen verbeteren.</p> <p>Voortgang: </p> <p>Toelichting voortgang: In 2023 is verkend welke methodiek in procesmanagement kan worden gehanteerd. De H2O-gemeenten zullen in Q1 2024 een gezamenlijk besluit nemen.</p>

2.0.3.5 Innoveren HR-strategie

Portefeuillehouder: Burgemeester Tanja Haselooop - Amsing

Wat wilden we bereiken?

We ervaren in toenemende mate problemen met het werven of inhuren van gekwalificeerde medewerkers. Daardoor zijn onze inhuurkosten hoog. Om dit het hoofd te bieden moeten we het strategische HR-beleid ingrijpend wijzigen.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Innoveren HR-strategie	We innoveren onze HR-strategie om voldoende gekwalificeerde medewerkers te kunnen werven en behouden en onze inhuurkosten te verlagen. Denk daarbij aan het bovenformatief aanstellen en zelf opleiden van talentvolle starters, gericht gaan werven en betere interne mobiliteits- en ontwikkelkansen voor huidige medewerkers. Er zijn incidentele transitiekosten en structurele kosten voor een parttime recruiter/mobiliteitsadviseur.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Zie in de bijlage Informerende Raadsnota over voortgang van de HR Strategie

2.0.3.6 Efficiënte bedrijfsvoering

Portefeuillehouder: Wethouder Ben Engberts

Wat wilden we bereiken?

In de Brinkhof is onvoldoende ruimte om het volledig Sociaal Team te huisvesten. Aanvankelijk stond op de planning om de Brinkhof aanzienlijk uit te breiden. Door hybride en thuiswerken is ruimte in het gemeentehuis ontstaan en is uitbreiding niet noodzakelijk. De Brinkhof wordt aangepast om de publieksfunctie naar inwoners te behouden en te verbeteren. Daarnaast zijn er nog duurzaamheidsmaatregelen te treffen.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Uitvoering verduurzaming en verbetering publieksdiensten	Doorvoeren van het gekozen scenario voor verbetering van de publieksfunctie en verduurzaming van de Brinkhof.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: De onderzoeksfase is gestart. Opstellen van het Plan van Eisen heeft de volle aandacht.
Publieksfunctie en verduurzaming Brinkhof	We willen een projectplan opstellen om de publieksfunctie van het Sociaal Team in de Brinkhof te verbeteren en het gebouw te verduurzamen.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Het projectplan van de onderzoeksfase is gereed. Op basis van dit projectplan wordt het onderzoek uitgevoerd en zijn voorstellen in voorbereiding.

2.0.3.7 Samenwerking bedrijfsvoering H2O(NE)

Portefeuillehouder: Wethouder Ben Engberts

Wat wilden we bereiken?

De gezamenlijke ICT-structuur en bestaande samenwerking H2O faciliteert verdergaande samenwerking binnen de bedrijfsvoering H2O. We willen kansen op het gebied van kwetsbaarheid, kwaliteit, kostenbeheersing en voor medewerkers benutten. Waar samenwerking binnen de bedrijfsvoering op grotere schaal nodig is, richten we ons op de Kop van de Veluwe.




Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Belastingsamenwerking H2OE Voortgang: 	We richten binnen de H2OE-gemeenten samenwerking in op het gebied van gemeentebelastingen. Toelichting voortgang: Voor de inrichting van een belastingsamenwerking H2OE is een inrichtingsplan opgesteld. Het plan is door alle vier de colleges vastgesteld en is door de Ondernemingsraden van vier deelnemende gemeenten ter advisering goed ontvangen. Bij de werkzaamheden wordt gebruik gemaakt van een WOZ- en belastingapplicatie. De aanbesteding van de gezamenlijke WOZ- en belastingapplicatie is door de medewerkers van de vier gemeenten gezamenlijk voorbereid en is in de markt gezet.
ICT H2ONE Voortgang: 	Op basis van de intentieverklaring H2ONE, om tot samenwerking te komen, onderzoeken we de roadmap en de businesscase (ICT H2ONE). Toelichting voortgang: Fase 2 van het onderzoek ICT H2ONE wordt uitgevoerd. Hierbij wordt het scenario onderzocht om te komen tot een gezamenlijke visie en strategie op dienstverlening en bedrijfsvoering. Waar dat van invloed is op de informatievoorziening, een volledige samenwerking op alle niveaus van de automatisering en de informatisering en harmonisatie van de inrichting van de gemeentelijke (werk)processen. In het kader van dit onderzoek hebben onder meer verschillende gesprekken met betrokken partijen plaatsgevonden.
Verbreiding H2O samenwerking Voortgang: 	We onderzoeken binnen H2O samenwerkingsmogelijkheden op het gebied van algemeen juridische zaken en andere ondersteunende bedrijfsfuncties. Toelichting voortgang: In 2023 is een onderzoek gestart met gevraagd advies voor een toekomstige samenwerking H2O Juridische samenwerking.

2.0.3.8 Een gezonde financiële huishouding

Portefeuillehouder: Wethouder Ben Engberts

Wat wilden we bereiken?

We worden geconfronteerd met hoge inflatiecijfers en toegenomen kosten. Er is onzekerheid over de nieuwe financieringssysteem jeugdzorg en de middelen die de gemeenten vanuit het Rijk krijgen vanaf 2026. Dat betekent dat weerstandsratio's op orde moeten blijven en er in de (meerjaren)begrotingen een goede balans moet zijn tussen ambities en financiële mogelijkheden.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Weerstandsvermogen Voortgang: 	Ons weerstandsratio is op een voldoende peil en minimaal binnen de door de gemeenteraad vastgestelde norm >1,0 - 1,4. Toelichting voortgang: Twee keer per jaar actualiseren we het weerstandsratio, bij de begroting en de jaarrekening. Bij de jaarrekening 2023 is ons weerstandsratio 2,7. Uit voorzichtigheid nemen we de toekomstige winstpotentie van het grondbedrijf en positieve begrotingssaldo nog niet mee in de berekening. Voor 2024 zakt het ratio naar 2,3 in verband met de investeringsbijdrage aan OWIOS en het programma Omgevingswet. In deze cijfers is nog geen rekening gehouden met de € 2 miljoen voor de aanvulling van de Reserve Onderwijshuisvesting. Indien dit definitief wordt besloten dan heeft dit nog een effect op het ratio van -/- 0,6 (deze daalt dan naar 1,7 in 2024 e.v.)
Sluitende begroting Voortgang: 	Een meerjarige sluitende begroting, waarbij het uitgangspunt is dat we onder repressief toezicht vallen. Toelichting voortgang: In 2026 neemt de algemene uitkering voor gemeente Oldebroek af met ruim € 3 miljoen. Dit is de reden dat de jaarschijven 2026 en 2027, in de begroting 2024-2027, niet sluitend gepresenteerd konden worden. We volgden hierin het VNG-advies om een reële begroting voor die jaren aan te bieden, zonder taakstellingen, waarbij we een eventueel negatief resultaat lieten zien. De septembercirculaire 2023 bracht nog wel goed nieuws en hierdoor hadden we een sluitende meerjarenbegroting ten tijde van de behandeling van de begroting in november. Echter bij de decembercirculaire ontstaat er door aanpassing van één maatstaf opnieuw een structureel nadeel vanaf 2026.
Balans tussen ambitie en financiën Voortgang: 	Bij het vaststellen van de begroting zoeken we de balans tussen ambitie en financiële mogelijkheden. We maken hierin jaarlijks een afweging. Toelichting voortgang: Er komen hogere kosten op ons af door de inflatie, prijsverhogingen en wereldmarkt. Daarnaast zien we ook de structurele verlaging van energiekosten door duurzame investeringen. Kwetsbaarheid- en risicoverlaging blijkt beter aan de voorkant gerealiseerd te kunnen worden! Dit hebben we meegenomen in de gestarte voorbereidingen van nieuwe beheersplannen.

2.0.4 Verplichte indicatoren

Bij het programma Bestuur en ondersteuning horen geen verplichte indicatoren.

2.0.5 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Verschil Begr/Rek
Totaal lasten	-17.610	-17.898	-21.526	-20.220	1.306
Totaal baten	54.815	51.004	56.016	55.510	-506
Saldo programma exclusief reservemutaties	37.205	33.106	34.490	35.290	799
Toevoeging reserves)*	-7.704	-2.901	-4.581	-4.852	-272
Onttrekking reserves)*	6.959	3.276	9.589	7.426	-2.163
Saldo reservemutaties	-745	375	5.009	2.574	-2.435
Saldo programma inclusief reservemutaties	36.460	33.480	39.498	37.864	-1.634

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

Financiële analyse (is onderdeel van de jaarrekening)

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

Alle verschillen zijn incidenteel van aard, dus worden in 2024 in principe niet weer verwacht.

Taakveld	Voordeel of nadeel (€)	Toelichting
Bestuur	54.000 (V)	De berekende pensioenverplichting valt € 65.000 lager uit doordat de rekenrente hoger is. De accountantskosten zijn € 52.000 hoger door extra werkzaamheden sisa en rechtmatigheid.
Beheer overige gebouwen en gronden	€ 224.000 (V)	€ 68.000 wordt veroorzaakt door de Strategische gronden, daar zijn minder kosten gemaakt dan begroot. Verrekening van deze posten worden conform besluiten in het MPG altijd verrekend met de Algemene Reserve en/of Reserve Grondbedrijf (RAG). € 156.000 betreft het saldo van het Project Onrechtmatig Grondgebruikt. Het project wordt verrekend met de Algemene Reserve en het restant gaat via een budgetoverheveling mee naar 2024.

Overhead	€ 308.000 (N)	Op HR-strategie is er een voordeel van € 416.000. Deze middelen worden de komende jaren nog uitgegeven. Het onderzoek voor renovatie en verduurzaming De Brinkhof is in 2023 nog niet afgerond. Hierdoor resteert een bedrag van € 30.000. Voor ICT is er een hogere bijdrage voor de CIO-office van € 169.000. Dit wordt veroorzaakt door hoge inhuurkosten wegens vervanging en een hoge stijging van de prijzen voor software. Op het project Zaakgericht werken is er een nadeel ontstaan van €197.000 doordat de kosten niet geactiveerd mogen worden. Op M2A is daarentegen een voordeel ontstaan van € 135.000 doordat afschrijving achterwege is gebleven in verband met afboeking investeringen in 2022. Daarentegen zijn kosten M2A ad € 95.000 geboekt op de exploitatie. Er zijn verder diverse kleinere nadelige verschillen.
Treasury	€ 36.000 (V)	Er is sprake van een rentevoordeel door het uitzetten middelen bij schatkistbankieren.
Algemene uitkering	€ 332.000 (V)	Voor een bedrag van € 284.000 zit het verantwoorde voordeel van de decembercirculaire 2023 verwerkt. Op andere onderdelen in de jaarrekening geeft dat een nadeel: Omgevingswet en de eenmalige energietoeslag 2023. Een voordeel van € 48.000 is uit oudere jaren.
Algemene baten en lasten	€ 173.000 (V)	Dit voordeel ontstaat door stelpost algemene uitkering waar geen beroep op is gedaan.
Vennootschapsbelasting	€ 273.000 (V)	Er zijn tot nu toe (voorlopige) aangiften gedaan over de afgelopen jaren. Er is in 2023 een voorschot betaald voor 2023 van € 32.000 en de voorlopige aangifte over 2021 is weer terug ontvangen (€ 26.000). Dekking van deze kosten komt uit de Algemene Reserve, waar we de middelen gereserveerd hebben (€ 279.000). Uit een nieuwe uitgevoerde quick-scan heeft aangetoond dat we niet meer Vpb-plichtig zijn. De restant middelen hoeven we niet meer over te hevelen naar 2024.
Overige verschillen (< €25.000)	€ 15.000 (V)	Dit betreffen diverse kleine verschillen binnen dit programma.
Saldo progr.	€ 799.000(V)	

2.0.6 Verbonden partijen

Hieronder staan de bij het programma behorende verbonden partij(en). De financiële gegevens zijn afhankelijk van de laatst bekende cijfers. Als de werkelijke cijfers van 2023 nog niet gereed waren zijn de begrote gegevens van 2024 of de laatst bekende jaarrekeningcijfers weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Gemeenschappelijke regelingen

Naam verbonden partij Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe				
Vestigingsplaats	Elburg			
Website	https://www.streekarchivariaat.nl/			
Partijen	Voor het beheer van het streekarchivariaat werken de gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet en Oldebroek samen.			
Doel/maatschappelijk belang	Doen wat in de Archiefwet staat, namelijk archieven in goede, geordende en toegankelijke staat bewaren. Bezoekers kunnen gratis onderzoek doen in de archieven en collecties van het streekarchivariaat.			
Bestuurlijk belang	De Archiefcommissie Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe adviseert het bestuur van centrumgemeente Elburg over algemene beleidszaken die het streekarchivariaat aangaan. Deze commissie bestaat uit leden van het college van B&W van alle deelnemende gemeenten.			
Financieel belang	De gemeente draagt een vijfde deel bij in de jaarlijkse kosten voor salarissen, inhuur, internet en onderhoud virtuele studiezaal en archiefbeheersysteem. Daarnaast verdelen we kosten van archiefmedewerkers op basis van inwoneraantal.			
Beheersarrangement	Bestuurder portefeuillehouder dienstverlening. Team: Facilitaire zaken. We informeren de gemeenteraad via het jaarverslag. Frequentie overleggen archiefcommissie: twee keer per jaar.			
Risico's	Niet voldoen aan de Wet revitalisering generiek toezicht. Toetreding Streekarchief Epe, Hatterm en Heerde tot Streekarchivariaat Noord-West Veluwe.			
Jaar financieel resultaat	2022	Financieel resultaat		€ 0
Jaar van Bijdrage / Baat	2024	Bijdrage (-) / Baat (+)		€ -255
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2023	€	31-12-2023	€
Vreemd vermogen	1-1-2023	€	31-12-2023	€

Naam verbonden partij		Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O		
Vestigingsplaats	Hattem			
Website	Geen			
Partijen	De gemeenten Hattem, Heerde en Oldebroek.			
Doel/maatschappelijk belang	De bedrijfsvoeringsorganisatie verzorgt voor de deelnemers de ondersteuning op het terrein van de automatisering en creëert daarmee de voorwaarden voor een efficiënte en klantgerichte bedrijfsvoering.			
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit wethouders van de 3 gemeenten.			
Financieel belang	De gemeente draagt bij in de jaarlijkse kosten via vastgestelde verdeelsleutels.			
Beheersarrangement	Bestuurder: portefeuillehouder Bedrijfsvoering. Team: Bedrijfsvoering. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: jaarverslag. Frequentie overleggen: ten minste twee keer per jaar.			
Risico's	De deelnemers nemen minder diensten af dan op basis van de beschikbare capaciteit verwacht mag worden. Aansprakelijkheidsstellingen bij taakuitvoering.			
Jaar financieel resultaat	2023	Financieel resultaat	€ -215	
Jaar van Bijdrage / Baat	2024	Bijdrage (-) / Baat (+)	€ -1.223	
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2023	€ -338	31-12-2023	€ -215
Vreemd vermogen	1-1-2023	€ 2.587	31-12-2023	€ 2.913

Vennootschappen en coöperaties

Naam verbonden partij		Alliander BV		
Vestigingsplaats	Arnhem			
Website	https://www.alliander.com/nl			
Partijen	51 deelnemende gemeente, vier provincies, NV Houdstermaatschappij GKNH en NV Houdstermaatschappij EZW.			
Doel/maatschappelijk belang	De levering van elektriciteit veiligstellen en dividend genereren via belegging van middelen. Alliander verstrekt geen gegevens over verwachte financiële resultaten, omdat dit de rating bij de verschillende agency 's op het spel zou kunnen zetten.			
Bestuurlijk belang	Vanwege het aandelenbezit heeft de gemeente Oldebroek zeggenschap in de algemene vergadering van aandeelhouders. Een collegelid vertegenwoordigt de gemeente Oldebroek hierin. In het grootaandeelhoudersoverleg vertegenwoordigt het Nuval-platform de gemeente Oldebroek. Nuval staat voor Nuon, Vitens en Alliander. De deelnemers aan het platform kunnen onderling kennis uitwisselen en externe deskundigen inschakelen waar de kosten van gedeeld worden.			
Financieel belang	Het financiële belang is de dividenduitkering. De gemeente heeft 269.681 aandelen.			

Beheersarrangement	Bestuurder: portefeuillehouder Bedrijfsvoering. Team: Bedrijfsvoering. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: P&C-cyclus. Frequentie overleggen: twee keer per jaar.			
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> - Door de verkoop van de aandelen ontstaat verlies van dividenden. - Mogelijk aandeelhouderschap van het Rijk zou kunnen zorgen totaal meer aandelen binnen Alliander en dus een lager dividend per aandeel. - Door de energietransitie staat de dividend voor de aankomende jaren onder druk. 			
Jaar financieel resultaat	2023	Financieel resultaat	€ 267.000	
Jaar van Bijdrage / Baat	2023	Bijdrage (-) / Baat (+)	€ 161	
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2023	€ 4.570.000	31-12-2023	€ 4.749.000
Vreemd vermogen	1-1-2023	€ 6.122.000	31-12-2023	€ 6.897.000
Naam verbonden partij	BNG Bank NV			
Vestigingsplaats	Den Haag			
Website	https://www.bngbank.nl/			
Partijen	Diverse overheidsinstellingen.			
Doel/maatschappelijk belang	BNG is de bank van overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. BNG Bank biedt gespecialiseerde financiële dienstverlening. Hiermee draagt de bank eraan bij dat de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger zo laag mogelijk zijn.			
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft via stemrecht zeggenschap in BNG Bank. Het aandelenbezit zien we als een duurzame belegging.			
Financieel belang	Het financiële belang is de dividenduitkering. De gemeente bezit 9.750 aandelen van € 2,50 nominaal. In de begroting gaan we uit van een structurele dividenduitkering. BNG Bank emitteert leningen, die beursgenoteerd zijn. Om die reden is BNG Bank gehouden aan de regels die de Autoriteit Financiële Markten stelt aan het verstrekken van mogelijk koersgevoelige informatie. Het verstrekken van cijfers en verwachtingen over eigen vermogen en netto resultaat valt daar uitdrukkelijk onder. BNG Bank gaat pas tot publicatie van de gerealiseerde resultaten over na behandeling van de door de externe accountant goedgekeurde jaarrekening en het voorstel tot winstuitkering door de Raad van Commissarissen.			
Beheersarrangement	Bestuurder: portefeuillehouder Bedrijfsvoering. Team: Bedrijfsvoering. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: P&C-cyclus (budgetcyclus). Frequentie overleggen: een keer per jaar.			
Risico's	De nettowinst per jaar bepaalt de hoogte van de dividenduitkering.			
Jaar financieel resultaat	2023	Financieel resultaat	€ 254.000	
Jaar van Bijdrage / Baat	2023	Bijdrage (-) / Baat (+)	€ 24	
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2023	€ 4.615.000	31-12-2023	€ 4.721.000
Vreemd vermogen	1-1-2023	€ 107.459	31-12-2023	€ 110.819.000

Naam verbonden partij Waterbedrijf Vitens NV				
Vestigingsplaats	Zwolle			
Website	https://www.vitens.nl/			
Partijen	Provincies en gemeenten			
Doel/maatschappelijk belang	De kwaliteit van het waterleidingnet veiligstellen en dividend genereren via belegging van middelen. Deze middelen kunnen we vrij gebruiken voor gemeentelijke taken.			
Bestuurlijk belang	Vanwege het aandelenbezit heeft de Gemeente Oldebroek zeggenschap in de algemene vergadering van aandeelhouders. Een collegelid vertegenwoordigt de Gemeente Oldebroek hierin.			
Financieel belang	Het financiële belang is de dividenduitkering. De gemeente bezit 18.693 aandelen van € 1,- nominaal. Dat is 0,324% van het totaal aantal aandelen.			
Beheersarrangement	Bestuurder: portefeuillehouder Bedrijfsvoering. Team: Bedrijfsvoering. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: P&C-cyclus. Frequentie overleggen: twee keer per jaar.			
Risico's	Niet van toepassing			
Jaar financieel resultaat	2023	Financieel resultaat	€ 27.200	
Jaar van Bijdrage / Baat	2023	Bijdrage (-) / Baat (+)	€	
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2023	€ 649.500	31-12-2023	€ 677.700
Vreemd vermogen	1-1-2023	€ 1.446.000	31-12-2023	€ 1.559.000

2.1 Veiligheid

2.1.1 Algemeen

Burgemeester Tanja Haseloop - Amsing

Beschrijving programma

Op dit programma worden lasten verantwoord die gerelateerd zijn aan criminaliteit en de preventie daarvan in de gemeente. Ook de kosten voor de brandweer en rampenbestrijding vallen onder dit programma.

2.1.2 Successen en tegenvallers

Meest opvallende successen

- De ondermijningsweek Noord- en Oost Gelderland van juni 2023 stond in het teken van de aanpak van ondermijnende criminaliteit. Ondernemers zijn geïnformeerd over de risico's van ondermijning en hoe zij signalen kunnen herkennen en melden. In november 2023 zijn 25 bedrijven in het buitengebied bezocht en is er gewerkt aan bewustwording en weerbaarheid. Bovendien hebben we duidelijk gemaakt dat we als één overheid werken, toezicht houden en signalen zeer serieus nemen.
- De jaarwisseling van 2023 is door intensieve samenwerking met diverse ketenpartners, waaronder het jongerenwerk (Nummer 13), politie, brandweer, boa's, toezichthouders, buitendienstmedewerkers, communicatiemedewerkers en juristen, goed en zonder noemenswaardige incidenten verlopen. Ook de schade aan de gemeentelijke eigendommen is lager dan het voorgaande jaar. Dit neemt niet weg dat het illegale vuurwerk en de carbid knallen voor een aantal inwoners als hinderlijk zijn ervaren.
- In december 2023 is er subsidie verleend uit de versterkingsgelden van het RIEC Oost-Nederland voor de pilot fase 2 Pandora Intelligence (informatiegestuurd werken). Daarmee worden de volledige kosten gedekt.
- Er is in 2023 hard gewerkt om de bemensing voor beleidsmedewerkers veiligheid op orde te krijgen en deze zijn ingevuld door het aannemen van twee nieuwe beleidsmedewerkers.

Meest opvallende tegenvallers

- We zien een stijgende lijn in het aantal veiligheidszaken waarin advies en inzet van de beleidsadviseurs veiligheid nodig is, denk aan BIBOB onderzoeken, huissluitingen, bijtincidenten, cameratoezicht en complexe veiligheidssituaties. Ook is het noodzakelijk om meer inspanningen te leveren voor een rustig verloop van de jaarwisseling. Afstemming met inwoners vraagt daarnaast steeds meer tijd. Om een acceptabel niveau te behouden is extra inhuur nodig.
- De cijfers op de verschillende veiligheidsdomeinen geven ten opzichte van de andere 5 gemeenten een positief beeld. Het is wel zaak ons op basis van deze cijfers niet "rijk te rekenen" maar vooral ook op zoek te gaan naar het beeld achter de cijfers. Zo horen wij bijvoorbeeld steeds vaker dat de meldingsbereidheid onder mensen afneemt omdat ze het gevoel hebben dat dit toch niet helpt. Ook heeft de wijze van prioritering invloed op de cijfers. Aan de thema's waar in het toezicht de meeste aandacht wordt geschonken, stijgen de cijfers vaak het hardst.

2.1.3 Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

2.1.3.1 Bestrijden van ondermijning

Portefeuillehouder: Burgemeester Tanja Haseloop - Amsing

Wat wilden we bereiken?

In Oldebroek voelt iedereen zich veilig. Iedereen kan veilig wonen en opgroeien. Vrijheid, rechtsgelijkheid en rechtszekerheid vinden we heel erg belangrijk.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Bestrijding ondermijning	We zetten actief in op de bestrijding van criminaliteit die de betrouwbaarheid en integriteit van de overheid doelbewust probeert te ondermijnen voor eigen gewin. We hebben een uitvoeringsplan ondermijning.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: We geven uitvoering aan de speerpunten in het uitvoeringsplan ondermijning. Hiervoor zetten we in op integrale samenwerking bij zaken over ondermijnende criminaliteit. Er is in 2023 een weerbaarheidsscan uitgevoerd in samenwerking met het RIEC Oost-Nederland. Deze scan vormt input voor een nieuw uitvoeringsplan ondermijning. Elke 6 weken is er een lokaal ondermijningsoverleg. In 2023 is er gewerkt aan 22 signalen, hiervan zijn 12 signalen afgesloten en lopen 10 signalen door in 2024. Er zijn 32 bestuurlijke controles uitgevoerd binnen het thema ondermijning in 2023 en er zijn informatiefolders ontwikkeld voor deze controles. In de organisatie zijn presentaties gegeven om te werken aan bewustwording rondom ondermijning en bekendheid met de interne meldroute. Er zijn 9 Bibob-onderzoeken uitgevoerd in 2023 en er is bestuursrechtelijk ingegrepen tegen drugsdealers met een last onder dwangsom, waarbij er een invorderingstraject is gestart voor een verbeurde dwangsom van € 10.000,-. Er zijn 3 drugspanden gesloten, waaronder het drugslab in Wezep eind mei 2023. Er is nieuw Damoclesbeleid vastgesteld. Ook is er in de nieuwsbrief voor ondernemers aandacht besteed aan ondermijning.

2.1.3.2 Integrale aanpak van veiligheid


Portefeuillehouder: Burgemeester Tanja Haseloop - Amsing

Wat wilden we bereiken?

We vormen met onze samenwerkingspartners op het gebied van integrale veiligheid een front om overlast en criminaliteit effectief tegen te kunnen gaan. We bundelen hiervoor de krachten en delen kennis en informatie.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Doelen IVP	We zorgen ervoor dat we de acties uit het Integraal Veiligheidsplan uitvoeren (IVP). De speerpunten zijn aanpak criminaliteit, zorg & veiligheid en ondermijning. We maken ieder jaar een uitvoeringsplan.

<p>Voortgang:</p> <p>✔</p>	<p>Toelichting voortgang:</p> <p>De speerpunten/prioriteiten voor het nieuwe IVP zijn in 2023 opgesteld en vervolgens voorgelegd aan de gemeenteraad. Hierna zal een uitvoeringsplan opgesteld worden. Dit doen we in samenwerking met de zes gemeenten.</p>
<p>Integraal veiligheidsplan</p> <p>Voortgang:</p> <p>✔</p>	<p>In 2024 loopt het Integraal veiligheidsplan (IVP) af. Dat betekent dat we in 2023 een nieuw beleidsplan opstellen samen met OM, politie en vijf andere gemeenten op de Noord Veluwe. In het nieuwe IVP worden in gezamenlijkheid nieuwe prioriteiten en speerpunten vastgesteld op het gebied van integrale veiligheid.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>Een eerste inventarisatie en verkenning is gedaan in gezamenlijkheid met de andere vijf gemeenten: Hattem, Heerde, Elburg, Nunspeet en Epe. In de Driehoek Veluwe Noord is de koers bepaald voor de gezamenlijke prioriteiten. Deze prioriteiten worden ter vaststelling voorgelegd aan de gemeenteraad.</p>
<p>Camerabeleid</p> <p>Voortgang:</p> <p>✔</p>	<p>We zorgen dat de continuïteit van rechtmatig cameratoezicht geborgd is en we onderzoeken de mogelijkheden voor camerabeleid.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>De aanbesteding van het cameratoezicht in het centrum van Wezep is afgerond, er is een geschikte partij gevonden waar opdracht aan verleend is. Met deze partij en de politie wordt het nieuwe camerasysteem gerealiseerd. Er is in 2023 camerabeleid vastgesteld.</p>
<p>Voldoende BOA-capaciteit</p> <p>Voortgang:</p> <p>✔</p>	<p>We zorgen voor voldoende BOA-capaciteit om de uitdagingen aan te kunnen pakken. We delen kennis en informatie om adequaat te kunnen optreden.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>In 2023 is een nieuwe BOA geworven. Hierdoor is de BOA-capaciteit op orde en zijn er drie BOA's werkzaam voor gemeente. We verkennen de samenwerkingsafspraken met de politie en BOA-werkgevers uit de andere zes gemeenten voor een handhavingsarrangement.</p>
<p>Repressie</p> <p>Voortgang:</p> <p>✔</p>	<p>We zetten in op repressie door adequaat en alert te reageren op meldingen van politie en inwoners. Waar mogelijk zetten we bestuurlijke handhaving in. We zorgen dat we voldoende handvatten hebben om te kunnen optreden en lobbyen om zaken wettelijk geregeld te krijgen.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>We voeren periodiek de diverse overleggen en daar waar de situatie er naar vraagt zoeken we elkaar actief op. We wegen de gesignaleerde risico's samen met de verschillende ketenpartners en zoeken het gesprek op met de partijen als iets kan gaan escaleren. We treden tevens preventief op en streven ernaar om overlast en criminaliteit aan de voorkant al te voorkomen. Er is een aantal keer bestuursrechtelijk ingegrepen. Onder bestuursdwang is er een woning gesloten en een aantal keer is een last onder dwangsom ingezet.</p>


Meldingsbereidheid	Iedereen kan en durft veilig te melden, zodat adequate hulp geboden kan worden. Hier zorgen we voor door bijvoorbeeld netwerkbijeenkomsten te organiseren.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: We zijn in gesprek met onze samenwerkingspartners, in diverse bijeenkomsten, om kennis en informatie met elkaar te delen. Ook met bijvoorbeeld sportverenigingen, jongeren en ondernemers om daar waar nodig passende hulp te bieden. Voorbeelden van deze overleggen zijn de Driehoek, de Werkgroep Integrale Veiligheid (WIV), het Keurmerk Veilig Ondernemen, het Lokaal ondermijningsoverleg en het Overlastnetwerk. Er is in 2023 een campagne uitgevoerd voor het veilig verhuren van vastgoed (makelaars, corporaties, enzovoort): Veilig een pand verhuren - Gemeente Oldebroek.

2.1.3.3 Evenementenbeleid

Portefeuillehouder: Burgemeester Tanja Haseloo - Amsing

Wat wilden we bereiken?

Het huidige evenementenbeleid uit 2019 wordt in 2024 geëvalueerd en met de gemeenteraad besproken.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Evaluatie	Evalueren van het evenementenbeleid.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: In voorbereiding op de evaluatie hebben we in 2023 data verzameld door de aanvragen en uitvoering van de lokale evenementen te monitoren.

2.1.4 Verplichte indicatoren

De indicatoren komen uit 'waar staat je gemeente'. De laatst bekende gegevens vindt u hieronder. Een toelichting op de indicatoren vindt u in de bijlage 'toelichting verplichte indicatoren'.

Verplichte indicatoren				
Indicator	Eenheid	Periode	Oldebroek	Nederland
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	2022	10	8
Misdrijven - Gewelddsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2023	2,5	4,3
Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2023	4,1	5,8
Misdrijven - Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2023	0,8	1,3
Misdrijven - Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	2023	0,2	2,5

2.1.5 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil Begr/Rek
Totaal lasten	-2.043	-2.589	-2.656	-2.667	-11
Totaal baten	132	34	34	44	10
Saldo programma	-1.911	-2.555	-2.622	-2.624	-1

Financiële analyse (is onderdeel van de jaarrekening)

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

Alle verschillen zijn incidenteel van aard, dus worden in 2024 in principe niet weer verwacht.

Taakveld	Voordeel of nadeel (€)	Toelichting
Overige verschillen (< €25.000)	€ 1.000 (N)	Het betreffen slechts diverse kleine verschillen binnen dit programma.
Saldo progr.	€ 1.000 (N)	

2.1.6 Verbonden partijen

Hieronder staan de bij het programma behorende verbonden partij(en). De financiële gegevens die worden weergegeven zijn afhankelijk van de laatst bekende cijfers. Als de werkelijke cijfers van 2023 nog niet gereed waren zijn de begrote gegevens van 2024 of de laatst bekende jaarrekeningcijfers weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Gemeenschappelijke regelingen

Naam verbonden partij Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland				
Vestigingsplaats	Apeldoorn			
Website	https://www.vnog.nl/			
Partijen	In de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG) werken 22 gemeenten in de provincie Gelderland samen op het gebied van veiligheid.			
Doel/maatschappelijk belang	De missie van de VNOG daarbij is: "Samen werken aan veiligheid". In de Toekomstvisie is vastgelegd hoe de VNOG de vragen van de samenleving beantwoordt en haar missie gestalte geeft, namelijk:- De VNOG is dé organisatie in de regio voor samenwerking aan veiligheid. Het is een operationele organisatie, die bij een crisissituatie of ramp nu en in de toekomst garant staat voor professionele hulpverlening aan de inwoners en bezoekers van de regio.- Noord- en Oost-Gelderland is een regio waar veilig en gezond gewoond, gewerkt en gerecreëerd kan worden. De VNOG speelt in op demografische, technologische en maatschappelijke ontwikkelingen die van invloed zijn op hedendaagse en toekomstige veiligheidsrisico's. De VNOG is een toekomstbestendige veiligheidsregio.			
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit alle burgemeesters van de gemeenten. Het dagelijks bestuur bestaat uit de bestuurlijk vertegenwoordigers (burgemeester) van de zes clusters.			
Financieel belang	De bijdragen worden bij de gemeenten in rekening gebracht, waarbij de bijdrage wordt berekend op basis de waarden van de van toepassing zijnde verdeelmaatstaven in het Gemeentefonds uit het cluster openbare orde en veiligheid, sub-cluster brandweer en rampenbestrijding. Het percentage van Oldebroek in de gemeentelijke bijdragen is 2,65% van de totale kosten van de VNOG.			
Beheersarrangement	Bestuurder: burgemeester. Team: Samenleving. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: raadsvoorstellen over begroting, tussentijdse rapportages en jaarverslag. Frequentie overleggen: algemeen bestuur vier keer per jaar, dagelijks bestuur vier keer per jaar.			
Risico's	Het VNOG heeft zelf een eigen paragraaf Weerstandsvormogen. Ze hebben deze risico's op dit moment afgedicht met hun eigen weerstandscapaciteit binnen de VNOG om deze risico's op te vangen. De ratio van het weerstandsvormogen per 30-12-2023 is 0,66 en zit daarmee onder de door het bestuur vastgestelde bandbreedte van 1,0 t/m 1,4.			
Jaar financieel resultaat	2023	Financieel resultaat		€ 2.832
Jaar van Bijdrage / Baat	2024	Bijdrage (-) / Baat (+)		€ -1.445
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2023	€ 17.324	31-12-2023	€ 18.990
Vreemd vermogen	1-1-2023	€ 35.566	31-12-2023	€ 26.019

2.2 Verkeer, vervoer en waterstaat

2.2.1 Algemeen

Wethouder Ben Engberts, wethouder Beerd Flier en wethouder Liesbeth Vos - van de Weg

Beschrijving programma

Alle kosten die de gemeente maakt rondom mobiliteit van voertuigen worden geboekt op dit programma. Binnen dit programma worden vooral veel lasten geboekt voor de aanleg en het onderhoud van wegen en (fiets)paden. Naast deze mobiliteit ter land, valt ook de (recreatieve) vaart onder dit programma, zoals het onderhouden van havens en waterwegen.

2.2.2 Successen en tegenvallers

Meest opvallende successen

- Samen met Vitens en de provincie is gestart met een technisch haalbaarheidsonderzoek voor 'Wateraccu'. Een concept voor aanvoer van oppervlaktewater, zodat het grondwater wordt aangevuld voor drinkwaterwinning. De eerste tussenresultaten zijn op 1 december tijdens de regionale klimaatop gepresenteerd, waarbij de gemeente Oldebroek de 'Gouden Druppel' wisselbokaal kreeg uitgereikt voor dit project
- De regionale samenwerking water en klimaatadaptatie tussen de Noord-Veluwse gemeenten en het waterschap loopt goed. In maart 2023 is een nieuwe bestuursovereenkomst 2023-2028 getekend met als doel om te komen tot een klimaatrobuuste regio.

Meest opvallende tegenvallers

- Er zijn geen tegenvallers op dit programma.





2.2.3 Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan



2.2.3.1 Verkeersveiligheid

Portefeuillehouder: Wethouder Ben Engberts

Wat wilden we bereiken?

We willen de verkeersveiligheid vergroten en met name minder ongevallen met kwetsbare verkeersdeelnemers, zoals fietsers en voetgangers. Daarbij gaan we ook aan de slag met de veiligheid van jonge weggebruikers, onder andere door een verkeersveilige school-, speel- en leefomgeving. Daarnaast willen we de doorstroming verbeteren en minder overlast van zwaar verkeer. Een en ander zal (deels) zijn weerslag krijgen in een nieuw Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Gemeentelijk Verkeers- en Vervoerplan (GVVP)	Samen met de inwoners de huidige knelpunten in beeld brengen. In de 1e helft van 2023 wordt actief een digitale enquête uitgezet, waarin iedereen meldingen kan doen. Opstellen van het Gemeentelijk Verkeers- en Vervoerplan (GVVP).
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Als onderdeel van het opstellen van het GVVP is in het voorjaar van 2023 een enquête gehouden en zijn er bewonersavonden georganiseerd in de drie grootste kernen van de gemeente: Oldebroek, Wezep en Oosterwolde. In het GVVP wordt beleid voorgesteld ter verbetering van de verkeersveiligheid in de gemeente. Eind 2023 is het GVVP afgerond.
Fietsstructuren	De bestaande lokale en regionale fietsstructuren en kwaliteit in beeld brengen (F28). Hierbij kijken we ook naar de provinciale doelstellingen en benutten daarbij beschikbare subsidies.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: In het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan (GVVP) worden de bestaande lokale en regionale fietsstructuren en kwaliteiten in beeld gebracht en de visie hierop bepaald. In het regionale verkeer- en vervoerberaad worden de provinciale doelstellingen en de beschikbare subsidies besproken.
Regie gebied Buurtmidden	We stellen een projectplan op voor het gebied Buurtmidden in Wezep. Dit om te komen tot de herinrichting van het gebied Buurtmidden rondom de Campus (met name het deel van de Noordsingel).
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Verschillende projecten rond Buurtmidden zijn op elkaar afgestemd.
LIOOR toetsen	De Leidraad Inrichting en Ontwerp Openbare Ruimte (LIOOR) toetsen en waar nodig herschrijven om in ontwerpen meer veiligheid voor fietsers en voetgangers te creëren. Het LIOOR consequent opnemen in nieuwe omgevingsplannen en anterieure overeenkomsten.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Begin 2023 is het LIOOR door het college vastgesteld. Het LIOOR is uitgangspunt voor de inrichting van nieuw te ontwikkelen openbare ruimte in omgevingsplannen. Dit wordt tevens standaard meegenomen in de te sluiten anterieure overeenkomsten.
Verkeersveiligheid scholen en speelplekken	Onderzoeken waar verbetering nodig is, met name rondom scholen en speelplekken. En daarna deze verbeteringen doorvoeren.

<p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>Toelichting voortgang:</p> <p>Waar wenselijk/mogelijk worden verbetermaatregelen bedacht en besproken met betrokkenen en uitgevoerd. Zo zijn maatregelen rond de Regenboogschool (nieuwbouw) en Timotheÿsschool uitgewerkt. De uitvoering van deze maatregelen wordt momenteel voorbereid.</p>
<p>Verkeerveiligheid Zuiderzeestraatweg</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>Toelichting voortgang:</p> <p>We werken maatregelen uit om de verkeersveiligheid op de Zuiderzeestraatweg te verbeteren. Daarin zal een mogelijke rondweg onderdeel zijn van het onderzoek.</p> <p>Ondersteund door het ministerie is een Risicoanalyse Verkeersveiligheid uitgevoerd voor de gehele gemeente. De aandachtspunten voor de Zuiderzeestraatweg worden betrokken bij de punten die zijn aangedragen door de inwoners, via de enquête en inloopavonden voor het GVVP. Daarnaast zijn de reeds bekende knelpunten besproken met de provincie. De provincie onderzoekt welke maatregelen zij effectief acht en of de geprogrammeerde gelden eerder kunnen worden ingezet voor eventuele maatregelen. De voorlopige uitkomsten zijn besproken met de gemeente. De provincie is nog niet zover om hun onderzoek te presenteren in een raads gesprek. Verder wordt in regionaal verband structureel overlegd met de provincie over de verkeersveiligheid en – afwikkeling van de Zuiderzeestraatweg. Zeker ook gezien alle woningbouwplannen in de diverse gemeenten. Al deze plannen zorgen voor meer verkeersdruk op deze weg. Samen met de provincie en de gemeenten die verbonden zijn door de Zuiderzeestraatweg wordt gezocht naar passende maatregelen.</p>

2.2.4 Verplichte indicatoren

Bij het programma Verkeer, vervoer en waterstaat horen geen verplichte indicatoren.

2.2.5 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil Begr/Rek
Totaal lasten	-3.025	-2.643	-3.539	-3.363	176
Totaal baten	380	264	263	230	-33
Saldo programma	-2.645	-2.379	-3.276	-3.133	143

Financiële analyse (is onderdeel van de jaarrekening)

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

Alle verschillen zijn incidenteel van aard, dus worden in 2024 in principe niet weer verwacht.

Taakveld	Voordeel of nadeel (€)	Toelichting
Verkeer en vervoer	€ 143.000 (V)	Het onderhoud van de Zomerdijk kwam hoger uit dan vooraf geraamd. Daarom is er besloten om het onderhoud aan de Grachtenweg en Bovendwarsweg uit te stellen. Daardoor zijn er relatief twee hoge bedragen blijven staan. Beide worden in 2024 alsnog uitgevoerd. Daarnaast is er nog € 30.000 begroot voor een voetpad Wezep, maar die werkzaamheden zijn ook doorschoven naar begin 2024. Al deze middelen worden verrekend met de reserves van de beheerplannen. Per saldo is er geen effect voor de exploitatie.
Saldo progr.	€ 143.000 (V)	

2.2.6 Verbonden partijen

Bij het programma Verkeer, vervoer en waterstaat horen geen verbonden partijen.

2.3 Economie

2.3.1 Algemeen

Wethouders Liesbeth Vos - van de Weg, Ben Engberts en Beerd Flier

Beschrijving programma

De gemeente stimuleert op verschillende manieren de lokale economie. Daarbij wordt gebruik gemaakt van het bedrijfsloket, verschillende (digitale) media, informatieve bijeenkomsten en door samen te werken met het bedrijfsleven. Ook vervult de gemeente een belangrijke taak als het gaat om het ontwikkelen van bedrijventerreinen en het toekomstbestendig houden van winkelgebieden.

2.3.2 Successen en tegenvallers

Meest opvallende successen

- Tijdens de zomervakantie heeft de Visit Oldebroek Express weer rondgereden in onze gemeente. In vergelijking met voorgaande jaren reed het treintje dit jaar vaker (nu 5 dagen per week) en bovendien waren er deze zomer ook routes naar de Hanzesteden Hattem en Elburg.
- In 2023 is de laatste kavel aan de Warmtekrachtstraat op het H2O bedrijventerrein dat we als gemeente Oldebroek nog in eigendom hebben in erfpacht uitgegeven. Een project waar 10 lokale ondernemers samen waren begonnen aan de ontwikkeling van een plan op de laatste kavel. Uiteindelijk zijn 6 lokale ondernemers doorgedaan met de daadwerkelijke ontwikkeling en hun ondernemingen krijgen hier de kans om verder door te groeien.
- Tijdens de jaarlijkse BKO dag hebben we een inkoop template in ontvangst genomen. Bedrijvenkring Oldebroek heeft het afgelopen jaar aan haar leden gevraagd een template in te vullen met gegevens over hun bedrijf. Dit wordt gedeeld met de budgethouders binnen de ambtelijke organisatie, zodat de gemeente Oldebroek waar mogelijk rekening houdt met de lokale ondernemers en het MKB.
- De laatste twee bedrijfskavels die we als gemeente Oldebroek in de verkoop hadden zijn gepubliceerd op www.overheid.nl volgens de regels van het Didam Arrest. Hier zijn geen bezwaren op gekomen. We kunnen nu het traject met de betreffende lokale ondernemers afronden.
- In januari is de Lokaal Economische Agenda Oldebroek 2023-2026 vastgesteld. Deze Lokaal Economische Agenda is tot stand gekomen in nauwe samenwerking met de ondernemersverenigingen, bedrijvenkring Oldebroek, parkmanagement H2O / Wezep Noord en een afvaardiging van het agrarisch overleg.
- Begin dit jaar is het Ondernemersloket gerealiseerd. Dit is een digitaal loket op de website van de gemeente Oldebroek. Met de lancering van dit loket is een behoefte voor ondernemers ingevuld, hiermee wil de gemeente Oldebroek ook digitaal breed toegankelijk zijn voor de ondernemer.
- In de raadsvergadering van 20 april 2023 heeft de gemeenteraad het voorkeursrecht bekrachtigd dat het college heeft gevestigd op gronden in Broeklanden. We zullen nu

onderzoeken doen naar de haalbaarheid van het realiseren van een nieuw bedrijventerrein op deze gronden.

- Op bedrijventerrein Voskuil is parkmanagement gestart. Het is goed om te zien dat dit vanuit de ondernemers zelf wordt opgepakt. Als gemeente hebben we hierin een faciliterende rol. Diverse bedrijven hebben zich inmiddels aangemeld als lid. Ook zijn de eerste onderwerpen behandeld.
- Het bestemmingplan Middeldijk 16 (Van Werven) is definitief en onherroepelijk vastgesteld.

Meest opvallende tegenvallers

Er zijn geen tegenvallers.




2.3.3 Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan






2.3.3.1 Een goed ondernemersklimaat bieden

Portefeuillehouder: Wethouders Liesbeth Vos - van de Weg en Ben Engberts

Wat wilden we bereiken?

Ondernemers willen we een goed ondernemersklimaat bieden. Wij stimuleren het organiserend en innovatief vermogen. We denken graag vanuit mogelijkheden met onze ondernemers mee. Door samen te werken in de Regio Zwolle vergroten wij onze slagkracht.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Lokaal economische agenda Voortgang: 	Actualiseren en uitvoeren van de Lokaal Economische Agenda met een uitvoeringsagenda. Dit doen we in samenwerking met de ondernemersverenigingen, Bedrijvenkring Oldebroek (BKO), Toeristisch Platform Oldebroek, het parkmanagement op de bedrijventerreinen en het Agrarisch Overleg. Toelichting voortgang: De Lokaal Economische Agenda is in januari vastgesteld door het college. De agenda is nu in samenwerking met de hierboven genoemde partijen in uitvoering, waarbij er in 2023 ook regelmatig overleg met hen is geweest. Met regelmaat spreken we met ondernemers en vertegenwoordigers van ondernemers over de uitvoering van deze agenda.
Kop van de Veluwe en Regio Zwolle Voortgang: 	We versterken onze effectiviteit en slagkracht door samenwerking op het gebied van economische ontwikkeling en bedrijventerreinen binnen de Kop van de Veluwe en de Regio Zwolle. We dragen bij aan de totstandkoming van een nieuwe regionale samenwerkingsagenda. Als de raad deze agenda vaststelt willen we deze samenwerkingsagenda in uitvoering brengen. Toelichting voortgang: De samenwerkingsagenda Kop van de Veluwe is in december vastgesteld in de gemeenteraad. Vanuit Economie zijn we al begonnen met de opgaven die hier geformuleerd zijn. Er is gestart met de totstandkoming van een nieuw RPW (Regionaal Programma Werklocaties). Er is in 2023 onder meer een regionale avond met familiebedrijven georganiseerd bij Van Werven. Ook is er in Elburg een bijeenkomst geweest met de besturen van de diverse ondernemersvereniging uit de Kop van de Veluwe.
Stimuleren organiserend vermogen bedrijven Voortgang: 	Stimuleren van bedrijven om te komen tot organiserend vermogen (parkmanagement), naast bedrijventerreinen H2O en Wezep-Noord, op de diverse bedrijventerreinen binnen onze gemeente. Zodra er organiserend vermogen aanwezig is zullen we stimuleren dat verduurzaming van bedrijventerreinen, veiligheid en de problematiek met betrekking tot de arbeidsmarkt op de agenda komen te staan. Toelichting voortgang: Op bedrijvenpark H2O is parkmanagement aanwezig. Op bedrijventerrein Voskuil zijn we gestart met parkmanagement en hebben zich inmiddels diverse bedrijven aangesloten.

<p>Vaststellen bedrijfslocaties</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>We stellen in- en uitbreidingslocaties voor bedrijven vast in 2023. Daarnaast houden we de wachtlijst actueel voor bedrijven die op zoek zijn naar een kavel.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>In april heeft de gemeenteraad voorkeursrecht laten vestigen op de uitbreiding van bedrijventerrein Broeklanden op Oldebroeks grondgebied. De lijst met geïnteresseerde bedrijven voor Broeklanden wordt doorlopend actueel gehouden. Net als de algemene lijst, waar bij elkaar nu 42 ondernemers op staan.</p>
<p>Intensiever accountmanagement</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>Via onze accountmanager ondernemers intensiveren we onze contacten en communicatie met ondernemers en ondernemersorganisaties. We willen een gemeente zijn waar we ondernemers laten bloeien en waar ondernemers zich gehoord voelen in woord en daad. We stellen hiervoor een periodieke nieuwsbrief op, investeren in bedrijfsbezoeken en gaan aan de slag met lokaal inkoopbeleid.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>De accountmanager is nadrukkelijk aanwezig en staat in goed en veelvuldig contact met ondernemers en ondernemersorganisaties. Het afgelopen jaar hebben we vier reguliere nieuwsbrieven verstuurd en één themanieuwsbrief. Hiermee bereiken we gemiddeld 400 tot 500 ondernemers per keer. Daarnaast zijn er verschillende bedrijfsbezoeken afgelegd.</p>
<p>Ondernemersloket</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>We doen mee aan de pilot lokale brigade Regio Zwolle Brigade. Dit moet uiteindelijk resulteren in een duidelijke pagina op onze gemeentelijke website waar ondernemers terecht kunnen (het zogenaamde ondernemersloket). We zullen dit doorlopend actualiseren en verbeteren.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>We nemen deel aan activiteiten van de Regio Zwolle Brigade. In het najaar is er ook een belronde vanuit Regio Zwolle naar ondernemers geweest. Vanuit deze belronde zijn 15 ondernemers nog nagebeld door de gemeente Oldebroek over hun hulpvraag. De algemene tendens was dat ondernemers het waarderen dat er contact met hen wordt opgenomen. Het Ondernemersloket is in het voorjaar van 2023 gerealiseerd en wordt doorlopend actueel gehouden.</p>
<p>Uitbreidingslocaties bedrijven</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>We gaan indien nodig voorkeursrecht op nieuwe bedrijfslocaties vestigen. Daarnaast maken we een visie om het voorkeursrecht te kunnen behouden. De uitvoering van dit traject vraagt om capaciteit en de inhuur van expertise. Dit staat los van de kosten van de verwerving.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>Er is voorkeursrecht gevestigd op gronden bij Broeklanden. We zullen in de komende jaren een visie opstellen om het voorkeursrecht waar dit wenselijk is te behouden.</p>
<p>Netwerkcapaciteit</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>We zien de uitdagingen rondom de netwerkcapaciteit van elektra, we nemen stelling bij netwerkpartijen en faciliteren off-grid initiatieven.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>Initiatieven van ondernemers ondersteunen we zoveel mogelijk. Bijvoorbeeld door ondernemers met elkaar in contact te brengen. Op H2O is sinds december 2022 sprake van netcongestie voor de levering van elektriciteit. Een grote groep ondernemers is onder leiding van het parkmanagement in gesprek met elkaar om de mogelijkheden te onderzoeken over netcongestie om de te komen tot een Smart Energy Hub. We zijn hierbij aangehaakt en we faciliteren daar waar nodig.</p>

2.3.4 Verplichte indicatoren

De indicatoren komen uit 'waar staat je gemeente'. De laatst bekende gegevens vindt u hieronder. Een toelichting op de indicatoren vindt u in de bijlage 'toelichting verplichte indicatoren'.

Verplichte indicatoren				
Indicator	Eenheid	Periode	Oldebroek	Nederland
Functiemenging	%	2022	48,5	53,8
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners 15-65 jaar	2022	152,7	174,1

2.3.5 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil Begr/Rek
Totaal lasten	-614	-739	-2.217	-2.294	-77
Totaal baten	776	733	2.339	2.620	281
Saldo programma	162	-6	122	326	204

Financiële analyse (is onderdeel van de jaarrekening)

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

Alle verschillen zijn incidenteel van aard, dus worden in 2024 in principe niet weer verwacht.

Taakveld	Voordeel of nadeel (€)	Toelichting
Fysische bedrijfsinfrastructuur	29.000 (V)	Dit voordeel wordt veroorzaakt door een hogere winstneming op een de ontwikkeling van een bedrijventerrein. Dit voordeel wordt verrekend met de Reserve Grondbedrijf (RAG). Een uitgebreide toelichting is opgenomen in het MPG.
Economische promotie	€ 171.000 (V)	Het voordeel wordt veroorzaakt door € 77.000 hogere opbrengst Toeristenbelasting door meer overnachtingen dan vooraf ingeschat. Daarnaast is er een voordeel van €83.000 op het uitvoeringsplan Recreatie & Toerisme 2023. Een deel van de projecten is nog niet (volledig) uitgevoerd en die schuiven via een budgetoverheveling door naar 2024. Het werkplan wordt gedeeltelijk gedekt uit de reserve Recreatie & Toerisme en de niet uitgegeven middelen blijven in de reserve. De overige € 11.000 betreffen enkele kleine afwijkingen.
Overige verschillen (< €25.000)	€ 4.000 (V)	Dit betreffen diverse kleine verschillen binnen dit programma.
Saldo progr.	€ 204.000 (V)	

2.3.6 Verbonden partijen

Hieronder staan de bij het programma behorende verbonden partij(en). De financiële gegevens die worden weergegeven zijn afhankelijk van de laatst bekende cijfers. Als de werkelijke cijfers van 2023 nog niet gereed waren zijn de begrote gegevens van 2024 of de laatst bekende jaarrekeningcijfers weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Vennootschappen en coöperaties

Naam verbonden partij				
Ontwikkelingsmaatschappij Hattermerbroek				
Vestigingsplaats	Hattermerbroek			
Website	https://bedrijvenparkh2o.nl/			
Partijen	De gemeenten Hattem, Heerde en Oldebroek (H2O).			
Doel/maatschappelijk belang	Aan bedrijven een goed geoutilleerd bedrijventerrein aan te bieden. Daarmee wordt de werkgelegenheid bevorderd. Tegelijk wordt er gewerkt aan een goede leefbaarheid in de woonkernen door verhuizing van bedrijven en door flankerende maatregelen.			
Bestuurlijk belang	De gemeenten Hattem, Heerde en Oldebroek hebben een samenwerkingsovereenkomst voor het realiseren en exploiteren van een bedrijvenpark. De gemeenten zijn aandeelhouder. Het bedrijvenpark richt zich vooral op het aantrekken van bedrijven in de logistieke sector. Om dat te realiseren is het bedrijvenpark aangewezen als 'bovenregionaal' bedrijventerrein.			
Financieel belang	Elk van de drie gemeenten heeft een aandelenbelang van € 6.000,- en staat garant voor een derde van de totale financieringsbehoefte van € 39 miljoen.			
Beheersarrangement	De raad van commissarissen bestaat uit externe leden. De statutair directeur is ook de bestuurder. De gemeenteraad krijgt met regelmaat informatie over de voortgang in de ontwikkeling van het bedrijventerrein. Aandeelhouder: burgemeester Team: concern / business control. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: voortgangsrapportages. Frequentie overleggen: de aandeelhouders vergaderen 3-4 keer per jaar.			
Risico's	- Onvoldoende belangstelling voor de beschikbare kavels, waardoor de prognose van de inkomsten niet wordt gerealiseerd. - Het niet tijdig besteden en verantwoorden van subsidies.			
Jaar financieel resultaat	2023	Financieel resultaat		€
Jaar van Bijdrage / Baat	2023	Bijdrage (-) / Baat (+)		€
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2023	€ 2.926	31-12-2023	€ 3.996
Vreemd vermogen	1-1-2023	€ 7.176	31-12-2023	€ 10.393

2.4 Onderwijs

2.4.1 Algemeen

Wethouder Liesbeth Vos - van de Weg

Beschrijving programma

De bekostiging van onderwijs gaat primair via het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap direct naar de schoolbesturen. De gemeenten zijn echter verantwoordelijk voor de onderwijshuisvesting voor openbaar en bijzonder onderwijs. Daarnaast valt ook voor- en vroegschoolse educatie én volwasseneneducatie onder dit programma.

2.4.2 Successen en tegenvallers

Meest opvallende successen

- Er is een Ontwikkelagenda kinderopvang en onderwijs opgesteld. Samen met onze partners in onderwijs en kinderopvang en het CJG is gewerkt aan het opstellen van een gezamenlijke visie en agenda. Dit heeft geresulteerd in 7 ambities.
- Onderwijs: Aan alle kinderen uit de Oekraïne-opvang is dit jaar les gegeven. Voor het basisonderwijs hebben de taalklassen op de Rank en de Regenboog gedraaid. Voor het middelbaar onderwijs is er eerst een locatie van de Internationale Schakel Klas (ISK) in Oldebroek geweest. In het najaar zijn de leerlingen verhuisd naar de ISK-locatie van Landstede in Zwolle.
- Naar aanleiding van het kwaliteitsonderzoek door Sardes is er een vertaling geweest in activiteiten om te werken aan 3 thema's: ouderbetrokkenheid / educatief partnerschap, doorgaande lijn en resultaten VVE (bereik- en resultaatafspraken). Deze zijn vastgesteld in het Lokaal Educatieve Agenda (LEA) en hier wordt komend jaar verder uitvoering aangegeven.
- Vanuit het plan van aanpak Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is een impuls gegeven aan de preventie op het thema mentale weerbaarheid bij jongeren. Hiervoor is de Response Training gegeven op verschillende scholen.
- De gemeenteraad is akkoord gegaan met uitbreiding van de basisschool Eben Haëzerschool. Daarbij is de raad ook akkoord gegaan met investeringen ter verbetering van het binnenklimaat en renovatie van het oudste gedeelte van de school.

Meest opvallende tegenvallers

- Doelgroepenvervoer: Op leerlingenvervoer ontstaat er een nadeel door prijsstijgingen en een kleine volumestijging. Daarnaast is het steeds moeilijker, met een krapte op de arbeidsmarkt, om het vervoer structureel in te vullen en de kwaliteit hoog te houden.
- Onderwijshuisvesting: Bouwkosten zijn flink gestegen waardoor de investeringen in de schoolgebouwen steeds hoger uitvallen.


2.4.3 Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

2.4.3.1 Goede onderwijshuisvesting

Portefeuillehouder: Wethouder Liesbeth Vos - van de Weg

Wat wilden we bereiken?

We willen goede huisvestingsvoorzieningen waarin onderwijs en netwerkpartners samenwerken. Daarvoor hebben we een toekomstvisie en ontwikkelagenda nodig. Het Integraal Huisvestingsplan (IHP) wordt daar een onderdeel van.



Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Toekomstvisie en ontwikkelagenda	Opstellen van een toekomstvisie en ontwikkelagenda samen met onderwijs en netwerkpartners, met het IHP als onderdeel.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: De toekomstvisie is samen met onderwijs, kinderopvang en naaste partners opgesteld in 2023. De gesprekken over samenwerking, passend onderwijs en preventie hebben zich vertaald in 7 ambities om gezamenlijk aan te werken.

2.4.3.2 Voorkomen van onderwijsachterstanden

Portefeuillehouder: Wethouder Liesbeth Vos - van de Weg

Wat wilden we bereiken?

Voorkomen van onderwijsachterstanden op gemeentelijk niveau. Alle kinderen krijgen onderwijs, ook als ze extra zorg nodig hebben.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
OAB	We voeren het gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid 2022-2026 uit met onder meer Kwaliteitsonderzoek VVE.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Het kwaliteitsonderzoek door Sardes heeft in het najaar van 2022 plaatsgevonden. Naar aanleiding van de uitkomsten van dit onderzoek is in 2023 een activiteitenplan vastgesteld door het LEA. In dit voorstel staan 3 thema's: ouderbetrokkenheid / educatief partnerschap, doorgaande lijn en resultaten VVE (bereik- en resultaatafspraken). De resultaatafspraken VVE zijn in 2023 nog niet herijkt. In de herijking zullen de resultaten van het kwaliteitsonderzoek worden meegenomen.
Onderwijszorgarrangementen	We sluiten onderwijszorgarrangementen af voor regulier en speciaal onderwijs.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Er zijn verschillende onderwijszorgarrangementen tussen gemeente Oldebroek en speciaal onderwijs. Voorbeelden hiervan zijn afspraken met de Twijn en de Ambelt. In de toekomstvisie en Ontwikkelagenda kinderopvang en onderwijs staan 7 ambities. Deze worden uitgewerkt in doelstellingen en een uitvoeringsagenda. Hierbij zal nadrukkelijk aandacht zijn voor de ambitie op passend onderwijs en de verdere ontwikkeling van onderwijszorgarrangementen in het regulier onderwijs. In de regionale samenwerking Jeugdhulpregio Noord-Veluwe is het onderwijszorgarrangement met de Verschoorschool in Nunspeet geëindigd, alleen de Koesterklas is nog actief.

2.4.4 Verplichte indicatoren

De indicatoren komen uit 'waar staat je gemeente'. De laatst bekende gegevens vindt u hieronder. Een toelichting op de indicatoren vindt u in de bijlage 'toelichting verplichte indicatoren'.

Verplichte indicatoren				
Indicator	Eenheid	Periode	Oldebroek	Nederland
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen 5-18 jaar	2022	0	4,2
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen 5-18 jaar	2022	10	24
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2023	1,7	2,4

2.4.5 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Verschil Begr/Rek
Totaal lasten	-2.358	-2.369	-2.715	-2.609	106
Totaal baten	633	613	625	599	-26
Saldo programma	-1.725	-1.756	-2.090	-2.010	79

Financiële analyse (is onderdeel van de jaarrekening)

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

Alle verschillen zijn incidenteel van aard, dus worden in 2024 in principe niet weer verwacht.

Taakveld	Voordeel of nadeel (€)	Toelichting
Onderwijshuisvesting	€ 75.000 (V)	Er ontstaat een voordeel doordat de geraamde kosten ad € 75.000 voor huur tijdelijke huisvesting Eben Haëzer nog niet zijn ingezet. De middelen blijven in de reserve onderwijshuisvesting beschikbaar voor dit doel.
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 78.000 (V)	Het voordeel wordt veroorzaakt door het declareren van personeelskosten ten laste van het subsidie voor het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid.
Overige verschillen (< €25.000)	€ 74.000 (N)	Dit betreffen diverse kleine verschillen binnen dit programma.
Saldo progr.	€ 79.000 (V)	

2.4.6 Verbonden partijen

Onder het programma Onderwijs vallen geen verbonden partijen.

2.5 Sport, cultuur en recreatie

2.5.1 Algemeen

Wethouder Beerd Flier

Beschrijving programma

Op dit programma worden uitgaven geboekt die te maken hebben met een breed scala aan voorzieningen. Variërend van sportzalen tot musea en van openbaar groen tot de lokale media.

2.5.2 Successen en tegenvallers

Meest opvallende successen

- Voetbalvereniging OWIOS krijgt een lening en een investeringsbijdrage voor nieuwbouw van de clubaccommodatie en herinrichting van het sportpark.
- In juli 2023 vond op en rond sportpark Stuivezand in 't Loo het Nederlands Kampioenschap Mountainbike plaats, georganiseerd door ATB vereniging Oldebroek. De gemeente stelde daarvoor een evenementensubsidie beschikbaar.
- 60 organisaties uit de domeinen sport & bewegen, onderwijs & kinderopvang, ondernemers en zorg & welzijn hebben het Actieplan 2023-2026 Lokaal Sportakkoord II en Buurtsportcoaches Goed Bezig Oldebroek ondertekend.
- Het kernteam Lokaal Sportakkoord is in 2023 verbreed met een vertegenwoordiger van het domein onderwijs & kinderopvang.
- Noorderrot en Hart van Oosterwolde, twee grote inwonersinitiatieven, zijn in dit jaar opgeleverd.

Meest opvallende tegenvallers

- Het bleek niet haalbaar om binnen de gestelde kaders van de raad voetbalvereniging WHC te verplaatsen naar de locatie Voskuilerdijk.
- Besluitvorming over renovatie en uitbreiding van sporthal De Kamphal is opnieuw uitgesteld.


2.5.3 Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

2.5.3.1 Bevorderen gezonde leefstijl

Portefeuillehouder: Wethouder Beerd Flier

Wat wilden we bereiken?

We willen graag met sport en beweging een gezonde leefstijl bevorderen en zetten daarop in met begeleiding en verbetering van accommodaties.


Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
De Kamphal Voortgang: 	We willen de sportieve en sociale functie van sporthal de Kamphal verbeteren via een renovatie plus een bouwkundige uitbreiding. Daarnaast moet het gebouw aan de huidige wet- en regelgeving voldoen en in 2025 energieneutraal zijn. We werken dit uit in vier scenario's. Toelichting voortgang: De raad heeft op 26 september 2023 ingestemd met het voorstel om de haalbaarheid van het scenario sportcampus locatie Heikamp te onderzoeken. Dit omvat verkoop van De Kamphal aan Wezep Tennis Padel en bouw van een nieuwe sporthal op buitenterrein van zwembad De Veldkamp.
Vernieuwen accommodatie OWIOS Voortgang: 	We beoordelen het verzoek van voetbalvereniging OWIOS om financiële steun voor het vernieuwen van de clubaccommodatie en de herinrichting van het sportpark. Toelichting voortgang: De raad heeft op 14 december 2023 unaniem besloten om OWIOS voor dit project een lening van € 1,1 miljoen en een eenmalige investeringsbijdrage van € 1,45 miljoen te verstrekken.


2.5.3.2 Versterken cultuurbeleid en -beleving

Portefeuillehouder: Wethouder Beerd Flier

Wat wilden we bereiken?

We willen graag dat iedereen de Oldebroekse cultuur kan beleven. We werken samen met maatschappelijke initiatieven. Met elkaar zorgen we ervoor dat we de kansen die er zijn ook echt benutten.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Visie cultuurbeleving Voortgang: 	We ontwikkelen een visie, op basis van inclusiviteit, van waaruit we met de inwoners de lokale cultuurbeleving kunnen versterken en maken daarna een meerjarig uitvoeringsplan. Toelichting voortgang: De visie op cultuur(beleid) is inmiddels vastgesteld. Door capaciteitsproblemen is het uitvoeringsplan nog niet tot stand gekomen.


<p>Cultuur- en erfgoedpact</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>Samen met regiogemeenten stellen we een cultuur- en erfgoedpact op.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>Het cultuur- en erfgoedpact is opgesteld en de provincie heeft de subsidie toegekend. De penvoerder is gemeente Putten. De uitvoeringsorganisaties zijn begonnen met het organiseren van de activiteiten die vanuit het pact uitgevoerd gaan worden.</p>
<p>Stedelijke Cultuurregio Zwolle</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>Culturele talenten uit onze gemeente kunnen gebruik maken van de mogelijkheden in de Stedelijke Cultuurregio Zwolle. Dat is aanvullend op waar de gemeente voor staat (cultuur in de breedte). We nemen dit op in onze cultuurnota.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>De stedelijke cultuurregio heeft een plek gekregen in de cultuurnota en dient nog nader uitwerking te krijgen in de uitvoeringsagenda.</p>

2.5.3.3 Versterking natuur

Portefeuillehouder: Wethouder Beerd Flier

Wat wilden we bereiken?

We geven biodiversiteit een centrale plek in beleid- en planvorming en we betrekken inwoners en plaatselijke natuurkenners bij ontwikkelkansen op dit gebied.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
<p>Uitvoeringsplan Biodiversiteit</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>Om te komen tot versterking van de biodiversiteit in onze gemeente stellen we een uitvoeringsplan op. In samenwerking met externe ondersteuning stellen we eerst een plan van aanpak op en daarna het beleidsplan met een actieprogramma.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>Er is in verband met een tekort aan ambtelijke capaciteit vertraging ontstaan.</p>
<p>Groenere gemeente</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>Actief ondersteunen van diverse initiatieven van inwoners om de gemeente te vergroenen en uitvoeren plannen.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>Door beperkte personele capaciteit is eind 2023 het project opgestart door een extern bureau werkomschrijvingen en groeiplaatschecks te laten uitvoeren.</p>

2.5.3.4 Oldebroek bijzonder gastvrij

Portefeuillehouder: Wethouder Beerd Flier

Wat wilden we bereiken?

Met de Visie en Actieprogramma Recreatie en Toerisme 2030 hebben we een goede ontwikkeling ingezet, die we samen met het Toeristisch Platform vasthouden en verder gaan brengen.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Actieprogramma Recreatie en toerisme	De komende jaren gaan we verder aan de slag met de uitvoering van het actieprogramma Recreatie en toerisme.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Samen met het Toeristisch Platform hebben we uitvoering gegeven aan de activiteiten in het gezamenlijke Werkplan 2023. Voorbeelden zijn het beheer van de website www.visitoldebroek.nl , het stimuleren van evenementen, de Visit Oldebroek Express en het maken van ansichtkaarten. Met het project Dit Muj Zien! en de realisatie een wandelnetwerk, luisterbankjes en een natuurpad zijn de eerste stappen gezet. Deze projecten kosten iets meer tijd dan verwacht en lopen volgend jaar door. Daarnaast hebben we een aantal activiteiten afgerond die in 2022 waren gestart. We hebben het gezamenlijke Werkplan bepaald.

2.5.4 Verplichte indicatoren

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

Verplichte indicatoren				
Indicator	Eenheid	Periode	Oldebroek	Nederland
Niet-sporters	%	2022	56,5	46,4

2.5.5 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil Begr/Rek
Totaal lasten	-4.431	-4.286	-4.518	-5.144	-626
Totaal baten	933	549	628	1.203	575
Saldo programma	-3.498	-3.737	-3.890	-3.941	-51

Financiële analyse (is onderdeel van de jaarrekening)

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

Alle verschillen zijn incidenteel van aard, dus worden in 2024 in principe niet weer verwacht.

Taakveld	Voordeel of nadeel (€)	Toelichting
Sportaccommodaties	€ 64.000 (N)	Er zijn hogere onderhoudskosten welke gedekt worden reserve beheerplannen.
Kunst en cultuur	€ 78.000 (V)	Aan kunst en cultuur zijn in 2023 minder subsidies verleend (€ 35.000). De kosten voor de cultuurcoach ad € 30.000 zijn ten laste gebracht van de brede Spuk.
Cultureel erfgoed	€ 39.000 (V)	De geraamde kosten voor herbouw muziektent Wezep ad € 39.000 zijn niet ingezet.
Openbaar groen	€ 75.000 (N)	Het nadeel wordt veroorzaakt door de nog niet gerealiseerde taakstellende bezuiniging op openbare ruimte. Deze staat als stelpost op de begroting van openbaar groen.
Overige verschillen (< €25.000)	€ 16.000 (N)	Dit betreffen diverse kleine verschillen binnen dit programma.
Saldo progr.	€ 51.000 (N)	

2.5.6 Verbonden partijen

Onder het programma Sport, cultuur en recreatie vallen geen verbonden partijen.

2.6 Sociaal domein

2.6.1 Algemeen

Wethouder Liesbeth Vos - van de Weg

Beschrijving programma

Op dit programma worden uitgaven verantwoord die gemeente maakt voor de taken en verantwoordelijkheden die voortvloeien uit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), Jeugdwet en Participatiewet. De uitgaven voor welzijn en burgerparticipatie zoals Oldebroek voor mekaar en dorpshuizen vallen hier ook onder.

2.6.2 Successen en tegenvallers

Meest opvallende successen

- **Werk:** Er wordt goed gebruik gemaakt van de campagnes 'Groeï Vooruit en Upgrade Jezelf'. Meerdere bedrijven hebben hun medewerkers kunnen laten om- of bijscholen dankzij Upgrade Jezelf (57). Ook is gebruik gemaakt van Groei Vooruit, voor bij- of omscholing (74), een verkenning van een andere baan (22) of een loopbaanadvies (25).
- **Werk:** Er zijn twee sollicitatietrainingen gestart in 2023 die worden gegeven door onze eigen werkcoaches. Deze groepstraining biedt intensieve aandacht aan arbeidsfitte kandidaten met kans op werk. In totaal zijn er 7 kandidaten uitgestroomd naar betaald werk. Andere deelnemers zijn nog aan het solliciteren, gaan een opleiding volgen of oriënteren zich op zelfstandig ondernemen. Een kleine groep is afgefallen vanwege (fysieke) beperkingen en gaat eerst daaraan werken. De werkcoaches blijven de kandidaten volgen en ondersteunen.
- **Inburgering:** De eerste Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP) heeft plaatsgevonden. Tijdens deze module maken inburgeraars kennis met de Nederlandse arbeidsmarkt. Ze bespreken doelen en bekijken mogelijkheden. De module was een succes en is afgerond met een pitch van alle inburgeraars.
- **Jeugd:** Voor jeugd is er een nieuwe preventiestructuur gestart. De wens achter deze nieuwe structuur is om alle huidige en toekomstige werkgroepen met elkaar in verbinding te brengen en daarnaast gezamenlijk vanuit de kerngroep (nieuwe) opdrachten te formuleren en de uitvoering daarvan te organiseren. Doel is om daardoor het preventieve jeugdveld voor alle partijen overzichtelijker te maken en projecten vanuit een brede blik aan te pakken. Er zijn al vier opdrachten in uitvoering die door de preventie kerngroep zijn opgepakt.
- **Jeugd:** Het partnerschap met de zorgaanbieders biedt meer én betere mogelijkheden om samen op te trekken in de Regiovisie Jeugd. Naast gesprekken en sturing vanuit contractmanagement is er nu ook een inhoudelijke samenwerking met de aanbieders. We werken samen op het gebied van grondhouding van professionals, flexibilisering van de zorg en de verklarende analyse.
- **Laaggeletterdheid:** In de Week van lezen en schrijven hebben we een aantal bedrijven bezocht met een gereedschapskistje. De inhoud van dit kistje was vooral gericht op het aangaan van het gesprek en naar welke partners je kunt doorverwijzen. Maar ook wat je kunt doen als werkgever zelf. Dit initiatief is goed ontvangen door de werkgevers.

In november hebben we met de 5 regiogemeenten een theatervoorstelling georganiseerd. Deze werd goed bezocht. De voorstelling gaf een goed beeld van het probleem als je als inwoner over onvoldoende basisvaardigheden beschikt. Er werden diverse situaties getoond: bij de huisarts, op school, bij een werkgever en als je aanklopt bij een gemeente als je schulden hebt. De situatie bij de huisarts werd nogmaals nagespeeld om zo te laten zien hoe je het gesprek aan kunt gaan. Het was erg leuke en leerzame bijeenkomst.

- **Inkomen:** Een mooi aantal inwoners heeft gebruik gemaakt van de inloopsprekuren van het Zilveren Kruis over de collectieve zorgverzekering. Inwoners geven aan dit een fijne manier van ondersteuning te vinden. Een grote groep inwoners vindt het moeilijk om een pakket uit te zoeken dat goed aansluit bij hun eigen situatie. De inloopsprekuren helpen hierbij. De aantallen waren vergelijkbaar met vorig jaar.
- **Wmo:** Tijdelijk Wonen Plus voorziet in een behoefte. Dit project is 1 december 2022 van start gegaan. Een plek waar iemand met een urgente woonvraag en een andere ondersteuningsvraag voor een jaar terecht kan. Vanaf december tot en met april 2023 zijn de 10 plekken gevuld. De samenwerking tussen de verschillende partijen heeft ervoor gezorgd dat de eerste mensen na verblijf van maximaal een jaar inmiddels succesvol een andere woonplek hebben gevonden.
- **Welzijn:** Het opstellen van het rapport 'Versterking welzijn' heeft inzicht gegeven in een aantal leemtes in ons welzijnsbeleid. Met de extra middelen die beschikbaar zijn gesteld kunnen we starten met het versterken van de sociale basis, vrijwillige inzet en ouderen. Het cluster Welzijn is uitgebreid met ruim 2,5 FTE. Het rapport heeft ook duidelijk gemaakt dat er vervolgonderzoek nodig is. Dat hebben we inmiddels opgestart (Toekomstbestendig Welzijn). Daarnaast hebben we voor het inventariseren van wensen en behoeftes de meeste maatschappelijke organisaties gesproken. Naast veel informatie heeft dat ook bijgedragen aan een grotere betrokkenheid bij dit onderwerp en de ontwikkelingen daarin.
- **Oekraïne:** De Nederlandse taallessen voor volwassenen zijn in november 2023 gestart. De opkomst is meer dan verwacht, er zijn zo'n 30 cursisten. De samenwerking met het Taalpunt is erg prettig en constructief. Er zijn veel vrijwilligers die willen ondersteunen bij de taallessen.

Meest opvallende tegenvallers

- **Werk:** Het Breed Offensief is een landelijke brede agenda om de arbeidsmarktkansen voor mensen met een arbeidsbeperking te vergroten. Vanuit deze agenda zijn een aantal wetswijzigingen doorgevoerd in de Participatiewet. Daarom was het nodig om een nieuwe re-integratieverordening te maken. De Verordening Re-integratie en Participatie van gemeente Oldebroek moet nog met terugwerkende kracht per 1 juli 2023 goedgekeurd worden door het college en de raad.
- **Inburgering:** Ondanks dat we ons best hebben gedaan om de taakstelling te halen, is dit niet gelukt. De taakstelling is hoog en er is krapte op de woningmarkt. Er is een vrij lage mutatiegraad bij bestaande sociale huurwoningen. Aan het einde van 2023 hebben we nog een inhaalslag gemaakt.

- Jeugd: Binnen het regionaal project Relaties en Echtscheiding zijn twee opdrachten opgepakt en verder uitgewerkt. Door wisselingen in projectleiders heeft de uitvoering drie maanden vertraging opgelopen.
- Jeugd: Ondanks de succesvolle lokale uitvoering van de visie, waarbij de beoogde doelen worden gerealiseerd, blijft het met de komende hervormingsagenda onzeker wat er komende periode gaat gebeuren met de wetgeving en het financieel kader op het gebied van jeugd.
- Wmo Beschermd Wonen: De maatschappelijke opvang zit vol. We organiseren de maatschappelijke opvang voor mensen die dak- en thuisloos zijn in de regio Noord-Veluwe. In 2023 is de 24/7 opvang bijna continu vol geweest. Dit zorgt ervoor dat mensen die dak- en thuisloos zijn niet altijd gebruik kunnen maken van opvangmogelijkheden. Deze trend is in het hele land zichtbaar. In de regio zijn we daarom op zoek naar andere tijdelijke woonoplossingen waar we de eerste opvang kunnen organiseren.
- Wmo: Er is sprake van een stijging in het gebruik van individuele ondersteuning in de Wmo.
- Welzijn: Ondanks dat al langer bekend was dat De Huiskamer van Wezep op zoek moest naar een nieuwe locatie is het hun helaas niet gelukt om direct aansluitend een nieuwe plek te vinden. Vanuit de gemeente zijn we met de stichting in gesprek gebleven om samen te zoeken naar een locatie en waar nodig te kunnen faciliteren. De beoogde nieuwe plek is kleiner waardoor er minder ruimte geboden kan worden aan alle initiatieven en partners.

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

2.6.3.1 Armoedebestrijding

Portefeuillehouder: Wethouder Liesbeth Vos - van de Weg

Wat wilden we bereiken?

We willen dat inwoners financieel zelfredzaam zijn. We verwachten door de inflatie en gestegen energiekosten een toename van armoede. We richten ons op de doelgroep die ondersteuning kan gebruiken op het gebied van basisvaardigheden, armoede en schulden (BAS) en willen elke inwoner kunnen helpen. Dat vraagt extra capaciteit bij het Sociaal Team.


Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Financiële zelfredzaamheid inwoners	We spelen in op de gevolgen van de inflatie en energiearmoede. Samen met de werkgroep BAS ontwikkelen we passende instrumenten. We voldoen aan de toegenomen ondersteuningsvraag van inwoners. In het beleidsplan Sociaal Domein nemen we op wat nodig is voor een goede dienstverlening vanaf 2024.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: De werkgroep Basisvaardigheden, armoede en schulden (BAS) zorgt ervoor dat er in de samenleving steeds breder aandacht komt voor het opsporen van laaggeletterdheid en het versterken van basisvaardigheden. Vanuit de Uitvoeringsagenda Basisvaardigheden 2022-2023 is onder meer ingezet op het opsporen van laaggeletterdheid bij werknemers. Hiervoor is een actie geweest om bewustwording te creëren bij verschillende ondernemers in de gemeente. Het instrument om gebrek aan vaardigheden op te sporen bij met name inwoners die een uitkering aanvragen is aangepast en sluit nu beter aan bij de doelgroep. Door (tijdelijke) extra inzet van personeel hebben we de toename aan ondersteuningsvragen, veelal voortkomend uit de stijgende inflatie, kunnen opvangen. De aflosperiode van nieuwe minnelijke schuldregelingen (Msnp) is gehalveerd van 36 naar 18 maanden. De implementatie hiervan heeft de plangroep (uitvoerder schuldhulpverlening) doorgevoerd in de begeleiding van de trajecten.

2.6.3.2 Arbeidsmarkt

Portefeuillehouder: Wethouder Liesbeth Vos - van de Weg

Wat wilden we bereiken?

We benutten het arbeidspotentieel in onze gemeente optimaal. Zoveel mogelijk inwoners zijn aan het werk, waaronder ook de inwoners die om wat voor reden minder makkelijk toegang tot de arbeidsmarkt hebben. Inwoners en ondernemers zijn bewust van de noodzaak tot een leven lang ontwikkelen om wendbaar en weerbaar te zijn op de arbeidsmarkt (Upgrade Jezelf).


Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Human Capital Agenda	In de regio Zwolle werken we samen aan de Human Capital Agenda. Met de gemeenten van de Kop van de Veluwe maken we dit concreet en stellen we een Investeringsagenda 2.0 op. Daarbij is nadrukkelijk oog voor een inclusieve arbeidsmarkt.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: De Meerjarige agenda Regio Zwolle en de Samenwerkingsagenda Kop van de Veluwe zijn vastgesteld. Vanuit beide agenda's wordt komende jaren gewerkt aan een inclusieve arbeidsmarkt, waarbij zoveel mogelijk arbeidspotentieel ondersteund wordt om te participeren.

2.6.3.3 Taakstelling statushouders

Portefeuillehouder: Wethouder Liesbeth Vos - van de Weg

Wat wilden we bereiken?

We willen graag dat aan de gemeente Oldebroek gekoppelde statushouders tijdig een woning in de gemeente krijgen en niet onnodig lang in het AZC hoeven te wachten.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Statushouders	We gaan de gekoppelde statushouders huisvesten, begeleiden en ondersteunen volgens de inburgeringswet. We maken hierover afspraken met de woningcorporaties en vluchtelingenwerk. Inburgering in de straat heeft onze focus.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Met de woningcorporaties zijn afspraken gemaakt over de huisvesting van statushouders. In 2023 zijn er 9 statushouders gehuisvest, na de formele teldatum zijn er nog 12 statushouders (tijdelijk) gehuisvest. Ook hebben we tijdelijk gehuisveste statushouders laten verhuizen naar een permanente woning. Vluchtelingenwerk verzorgt de maatschappelijke begeleiding.

2.6.3.4 Samen werken aan welzijn




Portefeuillehouder: Wethouder Liesbeth Vos - van de Weg


Wat wilden we bereiken?

We creëren kansen voor alle inwoners om zich te blijven ontwikkelen. Dat noemen we een 'kansrijke omgeving'. Het gaat daarbij over leren, wonen, leven en ontspanning.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Modernisering 't Grinthus	Dorpshuis 't Grinthus ('t Loo) werkt aan een modernisering van het buurthuis, waarbij de buitenruimte opnieuw ingericht wordt. We combineren dit met de verduurzaming van het pand (isolatie en installatie) en we zorgen voor een betere toegankelijkheid voor mensen met een fysieke beperking.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Na besluiten van de provincie Gelderland en de raad van de gemeente Oldebroek zijn het buurthuis en gemeente gestart met het uitvoeren van de plannen. De buitenruimte wordt opnieuw ingericht, de uitstraling wordt opener en het activiteiten aanbod wordt vernieuwd. We combineren dit met de verduurzaming van het pand (isolatie en installatie) en zorgen voor een betere toegankelijkheid voor mensen met een fysieke beperking. Er zijn werkgroepen opgestart om dit project vorm te geven.

<p>Eenzaamheid</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>Samen met vrijwillige en professionele netwerkpartners continueren we onze inzet op het tegengaan van eenzaamheid. Daarbij maken we gebruik van kleinschalige initiatieven die onderling contact bevorderen.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>De kerngroep Verbinding, met vertegenwoordigers van vrijwillige en professionele organisaties, organiseerde activiteiten met als doel eenzaamheid bespreekbaar en meer zichtbaar te maken. Er worden verbindingen gelegd tussen organisaties, ervaringen worden uitgewisseld en activiteiten worden ontwikkeld die ontmoeting in de openbare ruimte versterken. Een belangrijke activiteit was de Kei van Verbinding; van kleine beschreven keitjes zijn tegels gemaakt die door de hele gemeente liggen om de aandacht te vestigen op eenzaamheid. Door de kerngroep Verbinding worden lokale personen en partijen betrokken bij het mogelijk verminderen van eenzaamheid.</p>
<p>Mantelzorg</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>De nota mantelzorgondersteuning voeren we uit. We vinden, versterken, verlichten en verbinden mantelzorgers, zodanig dat zij een hulpvraag durven stellen en voldoende ondersteuning ervaren.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>Eind 2023 is het mantelzorgcompliment uitgereikt. Mantelzorgers konden zich aanmelden en kregen munten ter waarde van € 50,- die ze konden besteden bij de lokale middenstand. Ruim 750 mantelzorgers hebben hier gebruik van gemaakt. Daarnaast is er een nieuwsbrief verstuurd. In de week van de jonge mantelzorger hebben we veel jongeren kunnen bereiken met een passend activiteiten aanbod. Ook is aan vele jonge mantelzorgers een passend mantelzorgcompliment uitgereikt (140). Helaas is de jongerenactiviteit in de herfstvakantie niet doorgegaan.</p>
<p>Versterken sociale infrastructuur</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>De sociale infrastructuur op het gebied van wonen, werken en welzijn wordt versterkt voor mensen met een psychische of psychosociale kwetsbaarheid en voor overige wijkbewoners. In een bestedingsplan van de reserve Maatschappelijke Opvang (MO) en Beschermd wonen (BW) wordt dit verder uitgewerkt. We stellen een bestedingsplan op m.b.t. de reserve MO/BW.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>Het bestedingsplan reserve MO/BW is eind 2022 vastgesteld door de gemeenteraad. Meerdere projecten die in het plan staan lopen al of worden gestart. Er is een adviesrapport versterking welzijn opgesteld en op basis daarvan is nu de implementatie van de versterking opgepakt. Daarnaast is een onderzoek uitgevoerd naar ontmoetingsplekken in Wezep, heeft het eerste jaar van Tijdelijk wonen Plus plaatsgevonden en er zijn afspraken gemaakt over een pilot hoe we lokaal meer ondersteuning kunnen inzetten om instroom in beschermd wonen te voorkomen.</p>
<p>Beleidsplan sociaal domein</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>We stellen een nieuw integraal beleidsplan sociaal domein 2023-2026 op. Dit beleidsplan geeft richting aan de uitvoering van de Wmo, de Participatiewet en de Jeugdwet, in samenhang met andere beleidsvelden die met het welzijn van inwoners te maken hebben (volksgezondheid, onderwijs, etcetera).</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>De beleidsvisie sociaal domein 2024-2027 is vastgesteld door de raad.</p>

Inclusief Groep	<p>Samen met de zes andere aandeelhoudende gemeenten van de Inclusief Groep werken we op basis van lokale behoefte aan een nieuwe toekomstbestendige visie.</p> <p>Voortgang: </p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>De wijzigingen in de WSW en Participatiewet vragen om een heroriëntatie van de Inclusief Groep om blijvend in te kunnen inspelen op de behoeften van de doelgroep. Berenschot heeft een evaluatieonderzoek uitgevoerd. De bevindingen zijn uitgewerkt in het rapport 'Onderzoek toekomstverkenning Inclusief Groep'. Als vervolg op dit onderzoek worden mogelijke scenario's in kaart gebracht met aandacht voor de gevolgen voor onze doelgroep.</p>
Nieuw participatiebeleid	<p>We ontwikkelen nieuw beleid om de doelgroep van de Participatiewet te ondersteunen naar een hoogst mogelijk vorm van participatie. Het strategisch beleid wordt onderdeel van het beleidsplan sociaal domein 2023-2026.</p> <p>Voortgang: </p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>De beleidsvisie sociaal domein 2024-2027 is vastgesteld door de raad. Specifiek beleid om de doelgroep van de Participatiewet te ondersteunen is nog niet gerealiseerd.</p>
Vrijwilligerswerk	<p>We faciliteren de mensen die vrijwilligerswerk doen in onze gemeente. We werken samen met vrijwilligerspartijen aan een toekomstbestendige vrijwilligersstructuur in de gemeente.</p> <p>Voortgang: </p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>We ondersteunen vrijwilligers en vrijwilligersorganisaties volgens het beleid. Daarnaast geven we uitvoering aan het rapport Versterking Welzijn. Op basis van dit rapport is een nieuwe medewerker geworven voor het ondersteunen van vrijwilligersorganisaties. We zijn gestart met het onderzoek Toekomstbestendig Welzijn, op basis van gesprekken met intern betrokken collega's en externe partijen wordt hierover een advies gegeven.</p>
Inclusieagenda en diversiteit	<p>Wij ontwikkelen een inclusieagenda vanuit VN-verdrag Handicap waarbij we betrokken partijen betrekken. We stimuleren particuliere initiatieven zoals toegankelijkheid voor slechtzienden en gehandicapten. Los daarvan, zijn er twaalf diversiteitsfactoren te onderscheiden, zoals leeftijd, handicap, uiterlijke kenmerken of seksuele oriëntatie. Wij onderzoeken per factor de actuele situatie en de mate van aandacht die extra nodig is.</p> <p>Voortgang: </p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>Samen met inwoners en partijen is er in 2023 gewerkt aan het opstellen van een Inclusie Agenda. Deze agenda geeft de visie weer op hoe we inclusie onderdeel maken van alle taken van de gemeente. De agenda gaat in op de aandacht die er nodig is op de verschillende thema's. Eind 2023 is de Inclusie Agenda vastgesteld.</p>
Werkplaats Regio Zwolle	<p>We nemen deel aan de kennis- en leeragenda Werkplaats Sociaal Domein regio Zwolle. Onder aansturing van het lectoraat van Hogeschool Viaa nemen we deel aan een of meer programmalijnen, waaronder 'inclusieve samenleving' en 'verbindende gemeenschappen rond ouderen'.</p> <p>Voortgang: </p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>Het project Samenredzame gemeenschap, vanuit het zorgkantoor en Het Bakken, start met inzet van de Werkplaats van het Viaa. Het Bakken is voor locatie De Hullen de opdrachtgever. Het accent van de verkenning ligt op wijkgerichte en informele ontmoeting en mogelijk niet-geïndiceerde vormen van dagopvang. Het thema 'inclusieve samenleving' is nog niet gestart.</p>


Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Uitvoeringsprogramma Wonen Welzijn en Zorg (WWZ)	Door het adequaat inzetten van informele zorg kunnen inwoners langer zelfstandig thuis wonen. Zelf als het kan, thuis als het kan en digitaal als het kan (WOZO programma nieuwe norm). De regionale, provinciale en landelijke ontwikkelingen worden hier in meegenomen. Het Sociaal Team en de projectleider WWZ hebben de belangrijke taak in deze opgave om de beweging bij inwoners en (informele) partners ook daadwerkelijk tot stand te krijgen.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Het eerste half jaar van 2023 is er geen projectleider WWZ geweest, waardoor er minder stappen zijn gemaakt dan gewenst. In september 2023 is een nieuwe beleidsmedewerker WWZ gestart, waardoor dit sindsdien weer de benodigde aandacht krijgt. De inzet vanuit het Sociaal Team op de informele zorg is wel continu aanwezig.


2.6.3.5 Opgroeien in een kansrijke omgeving

Portefeuillehouder: Wethouder Liesbeth Vos - van de Weg

Wat wilden we bereiken?

We werken aan een omgeving waarin onze jeugd gelukkig kan opgroeien. We willen jongeren (samen met netwerkpartners) een kansrijke omgeving bieden op het gebied van gezin, peergroup, school en vrije tijd. Ook streven we een veilige omgeving na: kinderen verdienen een veilige plek om op te groeien, zowel binnen- als buitenshuis.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Versterken jeugdigen en gezinnen	Ouders en gezinnen en hun netwerk zijn krachtiger geworden. We voorkomen zorg waar dat kan en waar nodig ontvangen gezinnen ondersteuning. De sociale weerbaarheid van jeugd en jongeren is toegenomen. Het Centrum voor Jeugd en Gezin is de centrale plek voor ondersteuning van jeugdigen en gezinnen in onze gemeente. We werken volgens contract samen met zorgpartners aan het versterken van jeugdigen en gezinnen. De zorg verschuift van de tweede lijn naar de eerste lijn.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: We richten ons met de uitvoering van het preventieplan en het plan van de NPO gelden op de mentale weerbaarheid bij jongeren. Hiervoor heeft Nummer13 weerbaarheidstrainingen uitgevoerd. Er zijn middelen vrijgemaakt voor de pilot Buurtgezinnen, waarbij gezinnen op informele wijze ondersteunt en versterkt worden bij het opvoeden van hun kind. Het CJG is ook in 2023 de centrale plek geweest waar ouders en jeugdigen terecht konden. Vanuit het partnerschap met de aanbieders werken we steeds nauwer samen aan de regiovisie, met de uitvoering van het in 2023 opgestelde programmaplan. We werken samen aan de grondhouding van professionals, de flexibilisering van de zorg en de verklarende analyse.

Jeugdpreventie	We stellen een jeugdpreventieplan op, inclusief uitvoeringsplan.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Het jeugdpreventieplan is opgesteld en momenteel werkt een werkgroep aan de uitvoering. In 2023 is een nieuwe preventiestructuur opgezet om uitvoering te geven aan verschillende preventieve activiteiten. Met deze structuur verbinden we alle activiteiten gericht op de preventie binnen het jeugddomein. Onze partners zijn enthousiast over het preventieplan en de samenwerking op dit thema. In het vierde kwartaal 2023 zijn we aan de slag gegaan met het opstarten van 4 preventieve activiteiten (film, training rouwverwerking, escaperoom en breakpoint voor jongeren met uitval op school) gericht op de sociaal-emotionele weerbaarheid.

2.6.4 Verplichte indicatoren

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

Verplichte indicatoren				
Indicator	Eenheid	Periode	Oldebroek	Nederland
Banen	Aantal per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2022	601,5	825,4
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2022	1	1
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2022	3	6
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2022	1	1
Netto arbeidsparticipatie	%	2023	75,3	73,1
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000	2023	174,3	344,8
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2023	272,8	191,5
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2023	10,7	13,5
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	2023	0,9	1,1
Jongeren met jeugdreclassering	% van jongeren 12-23 jaar	2023	Geen data	0,3
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	2023	570	700

2.6.5 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Verschil Begr/Rek
Totaal lasten	-31.900	-26.773	-33.537	-34.050	-513
Totaal baten	11.053	5.392	10.351	11.757	1.405
Saldo programma	-20.847	-21.381	-23.186	-22.293	893

Financiële analyse (is onderdeel van de jaarrekening)

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

Alle verschillen zijn incidenteel van aard, dus worden in 2024 in principe niet weer verwacht.

De uitgaven binnen het programma geven een voordeel van € 893.000. Een belangrijke kanttekening is echter dat de druk op de uitgaven voor participatie, Wmo en jeugd toeneemt. De uitvoeringskosten blijven niet binnen budget. De uitgaven voor het gebruik van de voorzieningen neemt toe. Dit is een combinatie van stijgende tarieven (indexatie), groei van het gebruik van voorzieningen en complexere problematiek.

Taakveld	Voordeel of nadeel (€)	Toelichting
Samenkracht en burgerparticipatie	€ 12.000 (N)	De middelen voor dubbele vergrijzing ad € 50.000 zijn in 2023 nog niet ingezet. Voor onderhoud dorphuizen is er € 62.000 meer uitgegeven (waaronder Harlekijntje).
Inburgering	€ 222.000 (V)	Er is op inburgering een voordeel ontstaan van € 162.000 doordat kosten ten laste van de SPUK Inburgering gebracht konden worden. Daarnaast is de budgetoverheveling inburgering ad € 65.000 niet ingezet wat beschikbaar blijft in de reserve (geen effect op het rekeningsaldo).
Opvang ontheemden Oekraïne	€ 914.000 (V)	Bij de opvang ontheemden Oekraïne is er sprake van een voordeel van € 914.000 waarvan een bedrag van € 664.000 via budgetoverheveling is geraamd in 2023 en in de reserve beschikbaar blijft voor de opvang ontheemden Oekraïne (geen effect op het rekeningsaldo).

Sociaal domein voorliggend veld	€ 128.000 (V)	Op jeugd- en jongerenwerk is er een voordeel van €128.000 waarvan een bedrag van € 45.000 (preventie) in de reserve beschikbaar blijft (geen effect op het rekeningsaldo). Voor verschillende projecten op het gebied van data-analyse, vervoer en ouderen worden budgetoverhevelingen voorgesteld.
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	€ 56.000 (N)	Het nadeel wordt veroorzaakt doordat we meer kosten maken voor jeugdhulp buiten de programmagelden van Meerinzicht om. Dit zijn uitgaven voor onderwijsarrangementen in regio Zwolle en voor de Sociaal Medische Indicatie als voorliggende voorziening voor jeugdhulp (voorveld-investering).
Inkomensregelingen	€ 727.000 (N)	Op de bijstand is er een nadeel van € 192.000. Er is een hoger beroep op loonkostensubsidies en bijzondere bijstand gedaan. Daarnaast is er een nadeel op de eenmalige energietoeslag van € 535.000. Hiervoor is de gemeente gecompenseerd via de algemene uitkering (taakveld 0.7).
Arbeidsparticipatie	€ 124.000 (V)	Voor re-integratie is er € 124.000 voordeel. € 74.000 hiervan is met de septembercirculaire van de algemene extra ontvangen, maar heeft nog geen specifieke bestemming gekregen.
Huishoudelijke hulp Wmo	€ 38.000 (N)	Met name door een lager gebruik PGB is dit voordeel ontstaan op huishoudelijke hulp.
Begeleiding Wmo	€ 301.000 (N)	Door een hoger verbruik en hogere tarieven is er een nadeel ontstaan van € 218.000.
Jeugdhulp (PGB)	€ 84.000 (V)	PGB is minder ingezet dan geraamd.
Jeugdhulp (ZIN)	€ 81.000 (N)	Van Meerinzicht is een voorlopige afrekening 2023 ontvangen van € 81.000 nadelig.
Beschermd wonen en maatschappelijke opvang	€ 540.000 (V)	Van de gemeente Harderwijk is een voorlopige afrekening 2023 voor Beschermd wonen ontvangen. Er wordt nog een bedrag van € 479.000 overgemaakt. Voor de jaren 2021-2024 is extra budget beschikbaar gesteld voor het uitvoeringplan ter voorkoming van instroom in de maatschappelijke opvang en beschermd wonen. Niet alle middelen zijn in 2023 besteed. Het overgebleven budget ad € 61.000 blijft beschikbaar in de reserve MO/BW. Dit heeft geen effect op het rekeningsaldo.
Overige verschillen (< €25.000)	€ 96.000 (V)	Dit betreffen diverse kleine verschillen binnen dit programma.
Saldo progr.	€ 893.000 (V)	

2.6.6 Verbonden partijen

Hieronder staan de bij het programma behorende verbonden partij(en). De financiële gegevens die worden weergegeven zijn afhankelijk van de laatst bekende cijfers. Als de werkelijke cijfers van 2023 nog niet gereed waren zijn de begrote gegevens van 2024 of de laatst bekende jaarrekeningcijfers weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Vennootschappen en coöperaties

Naam verbonden partij		Inclusief Groep		
Vestigingsplaats	Nunspeet			
Website	https://www.inclusiefgroep.nl/			
Partijen	De gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Nijkerk, Oldebroek en Putten.			
Doel/maatschappelijk belang	De Inclusief Groep is ondernemer in passend werk en richt zich op mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Binnen de gemeente Oldebroek bemiddelt de Inclusief Groep bij het begeleiden van uitkeringsgerechtigden naar de arbeidsmarkt.			
Bestuurlijk belang	De zeven gemeenten in de regio Noord-Veluwe zijn aandeelhouder.			
Financieel belang	Door uitkeringsgerechtigden aan werk te helpen, dalen de uitgaven voor sociale voorzieningen. De gemeente kan hieraan bijdragen door taken uit te besteden aan de Inclusief Groep.			
Beheersarrangement	Bestuurder: portefeuillehouder Participatiewet. Aandeelhouder: portefeuillehouder Bedrijfsvoering. Team: Samenleving. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: begroting en Jaarrekening. Frequentie overleggen: twee keer per jaar.			
Risico's	Het vinden van nieuwe samenwerkingen/klanten, het binnenhalen van aanbestedingen, de uitvoering van de Participatiewet, de hoogte van de WSW-subsidie en voldoende instroom en deskundigheid kandidaten.			
Jaar financieel resultaat	2023	Financieel resultaat	€ -120	
Jaar van Bijdrage / Baat	2024	Bijdrage (-) / Baat (+)	€ -1.896	
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2023	€ 6.917	31-12-2023	€ 6.797
Vreemd vermogen	1-1-2023	€ 13.398	31-12-2023	€ 15.749

2.7 Volksgezondheid en milieu

2.7.1 Algemeen

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

Beschrijving programma

De gemeente Oldebroek is verantwoordelijk voor de inzameling van afval en voor de aanleg en onderhoud van riolering. Hiervoor worden ook heffingen opgelegd (riool- en afvalstoffenheffing) welke in principe 100% kostendekkend zijn. Dit zijn de twee grootste posten op dit taakveld. Daarnaast worden ook nog uitgaven die rondom milieubeheer, begraafplaatsen en de volksgezondheid op dit programma verantwoord.

2.7.2 Successen en tegenvallers

Meest opvallende successen

- In 2023 is samen met partners een Vitaliteitsdag in Wezep georganiseerd. Dit om een gezonde levensstijl en gezond ouder worden te bevorderen. Ongeveer 70 inwoners van 65-plus namen deel aan verschillende activiteiten, zoals een fitheidstests, leefstijlmarkt en bewegeworkshops. Naar aanleiding hiervan zijn, voor zover bekend, 13 mensen actief gaan sporten. Er wordt positief teruggekeken op deze dag.
- Ook is dit jaar de invoering van diftar in Oldebroek uitgebreid geëvalueerd. Het blijkt dat deze maatregel heeft geholpen; het doel om per inwoner per jaar nog slechts 100 kilo restafval in te zamelen is nagenoeg bereikt.
- In 2023 hebben wij, net als in 2022, te maken gehad met een lage plaagdruk van de eikenprocessierups.
- Afgelopen jaar dienden we ons lokale plan van aanpak in voor het Gezond en Actief Leven Akkoord. Dit plan van aanpak is goedgekeurd. Hiermee geven we de komende vier jaar richting aan de uitvoering aan gezondheid met diverse thema's.
- Voor de buurt Wezep-Noord werken we aan een hernieuwde inrichting van de buitenruimte. Samen met inwoners en samenwerkingspartners werkten we aan een structuurplan onder leiding van OBB spelmakers + ruimtedenkers. In dit structuurplan verdelen we bewegen, spelen en ontmoeten.
- De tweejaarlijkse Fitheidstest voor 65-plusser transformeerden we dit jaar naar een volledige middag in het teken van vitaliteit. Er was naast de fitheidstest een leefstijlmarkt waar lokale partijen zich presenteerden, aandacht was voor fietsen en bewegeworkshops met speciaal aanbod voor de doelgroep.

Meest opvallende tegenvallers

- De gevolgen van de klimaatveranderingen gaan ook aan Oldebroek niet voorbij. Op 31 juli was er een zware hoosbui waarbij de kwetsbaarheid van het watersysteem in Wezep-Noord zich manifesteerde. Er worden kleine aanpassingen gedaan om de ergste overlast te beperken, maar in de toekomst zijn er grotere investeringen nodig om dit gebied klimaatbestendig te

maken. In de Systeemanalyse Stedelijk Water (SSW) wordt nader onderzocht welke maatregelen op het gebied van riolering en klimaatadaptatie nodig zijn.

- De bouw van het gezamenlijke grondstoffenstation in Elburg moet nog beginnen. Inmiddels heeft de Raad van State uitspraak gedaan en de bezwaren zijn deels gegrond verklaard. De gemeente Elburg (als projectleider) bestudeert de uitspraak.
- In 2023 zijn slechts drie speelplekken opnieuw ingericht. Daarnaast is voor vijf andere speelplekken de voorbereiding afgerond.

2.7.3 Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?

2.7.3.1 Opgroeien in een kansrijke omgeving

Portefeuillehouder: Wethouder Liesbeth Vos - van de Weg

Wat wilden we bereiken?

We werken aan een omgeving waarin onze jeugd gelukkig kan opgroeien, waar iedereen kan sporten en we preventie als belangrijk middel zien.


Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Mentale weerbaarheid jeugd	Preventie vraagt verdere doorontwikkeling. De programma aanpak Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO) voorziet hierin. Nadruk zal hierbij liggen op mentale weerbaarheid van jeugdigen en stabiele gezinnen. Deze aanpak wordt in nauwe samenwerking uitgewerkt met het preventief jeugdbeleid.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Na de startbijeenkomst in mei 2023 is hard gewerkt aan het vormgeven van het kernteam, de projectgroep en starten van de datamonitoring. Deze monitoring is inmiddels afgerond en de beoogde samenwerkingsstructuur is operationeel. De leden van het kernteam hebben een training gevolgd voor OKO. Het kernteam is van start gegaan en de eerste samenwerkingen hebben vorm gekregen, waaronder een ouderavond.
Ontmoetings- en beweegplekken	We ontwikkelen drie ontmoeting- en beweegplekken voor 12 tot 100-jarigen in onze gemeente, waar op een eigentijdse manier ontmoeting en beweging gestimuleerd wordt.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Het uitwerken van het structuurplan voor Buurtmidden (een van de beoogde locaties) is gestart. Een aantal jongeren heeft meegedacht over de invulling van deze locatie.

2.7.3.2 Waardig ouder worden

Portefeuillehouder: Wethouder Liesbeth Vos - van de Weg

Wat wilden we bereiken?

We creëren een omgeving waarin ouderen waardig ouder kunnen worden, waarbij we preventie als belangrijk middel zien.


Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Dubbele vergrijzing	We laten een analyse maken (bijv. door Movisie) van de kansen die er liggen in onze gemeente met betrekking tot preventie en ouderen en wat er nodig is om deze op te pakken. Daar gaan we mee aan de slag. Zo bereiden we ons voor op dubbele vergrijzing en wordt duidelijk welke stappen we wel of niet gaan zetten.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Waardig ouder worden en preventie zijn beide opgenomen in de onlangs vastgestelde beleidsvisie sociaal domein 2024-2027. Deze krijgen hun uitwerking in de uitvoeringsagenda sociaal domein. In het verschenen advies over welzijn is het thema ouderen opgenomen en meer capaciteit is beschikbaar gesteld. Op veel thema's is specifieke preventieve aandacht voor ouderen, bijvoorbeeld bij leefstijl, dementie, mantelzorg en eenzaamheid.





2.7.3.3 We gaan voor een duurzame leefomgeving en duurzame energie

Portefeuillehouder: Wethouder Beerd Flier en burgemeester Tanja Haseloo - Amsing

Wat wilden we bereiken?

We willen circulariteit vergroten door meer afvalstromen te scheiden bij het grondstoffenstation en meer textiel hoogwaardiger te hergebruiken. Het huidige afvalbeleid (diftar) willen we evalueren en waar mogelijk verbeteren. Ook willen we voorkomen dat de opening van vliegveld Lelystad (uitgesteld naar 2024) en met name de laagvliegroutes tot onacceptabele geluidhinder en milieubelasting leiden. Ook monitoren we het geluid en de fijnstof op de A28.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Grondstoffenstation met Elburg	We zijn in afwachting van een uitspraak van de Raad van State (RvS) met betrekking tot het afvalbrenghstation. In de tussentijd bereiden wij, samen met de gemeente Elburg, de te nemen stappen voor.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: De Raad van State heeft eind december uitspraak gedaan. De bewaren zijn gegrond verklaard. De gemeente Elburg is de uitspraak aan het bestuderen om te kijken welke aanpassingen / procedure gevolgd kan worden.

<p>Hergebruik textiel</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>Nadat er duidelijkheid is over de Uitgebreide Producentenverantwoordelijkheid (UPV) onderzoeken wat de voor- en nadelen zijn van het inbesteden van deze inzameling, sortering en verwerking van textiel bij de Inclusief Groep.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>Nadat er duidelijkheid is over de Uitgebreide Producentenverantwoordelijkheid (UPV) onderzoeken we wat de voor- en nadelen zijn van het inbesteden van deze inzameling, sortering en verwerking van textiel bij de Inclusief Groep.</p>
<p>Vliegveld Lelystad</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>Met betrekking tot de natuurvergunning voor vliegveld Lelystad en de indeling van het nieuwe luchtruim monitoren we de ontwikkelingen en ondernemen actie waar nodig en mogelijk.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>De monitoring is uitgevoerd en de voorbereiding voor het informeren van de raad.</p>
<p>Evaluatie afvalbeleid</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>Diftar is inmiddels ingevoerd. Begin 2023 evalueren we het afvalbeleid en komen we zo nodig met vervolgstappen om de afgesproken doelen te halen.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>De evaluatie is in de raad van 14 december ter informatie aangeboden.</p>
<p>Geluid en fijnstof A28</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>Ten aanzien van geluidsoverlast en fijnstof op de A28 zullen we controleren of het maatregelenpakket van Rijkswaterstaat ook de gewenste effecten heeft.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>Zodra de afrit van de A28 is afgerond kan de Omgevingsdienst Veluwe op basis van de rapportage uit 2022 (die zij hebben opgesteld over overlast A28 in Wezep en Hattemerbroek) de verschillen in beeld brengen.</p>

2.7.3.4 Acceptabele aanpak van het stikstofprobleem

Portefeuillehouder: Wethouder Beerd Flier

Wat wilden we bereiken?

Teveel stikstof leidt tot milieuproblemen, maar de kabinetsplannen leiden tot grote onrust binnen de agrarische sector en grote zorgen over de vitaliteit van ons platteland. We willen bereiken dat er een integrale en breed geaccepteerde aanpak van het stikstofprobleem komt, zodanig dat de vitaliteit van het platteland in stand blijft.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Stikstof	Intensief in overleg treden met de provincie, regiogemeenten, ondernemers, agrariërs en natuurorganisaties om - vanuit het perspectief van de Gelderse Maatregelen Stikstof - te komen tot een breed gedragen gebiedsprogramma stikstof. Daarvoor investeren we in capaciteit en kennis om in positie te komen.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Het beleid rond stikstof is de bevoegdheid van de provincie. Er is regelmatig overleg met de provincie geweest over dit onderwerp. Ook in regionaal verband is er regelmatig aandacht aan besteed. Om de ernst van de situatie in de gemeente Oldebroek in kaart te brengen is voor de 20 agrarische bedrijven met de grootste uitstoot een stikstofpaspoort opgesteld.

2.7.3.5 Bevorderen gezonde leefstijl

Portefeuillehouder: Wethouders Beerd Flier en Liesbeth Vos - van de Weg

Wat wilden we bereiken?

We willen graag met sport en beweging een gezonde leefstijl bevorderen en zetten daarop in met begeleiding en verbetering van accommodaties.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Goed Bezig	We nemen deel aan de Brede Regeling Combinatiefuncties en zetten Goed Bezig Oldebroek in voor het stimuleren van een gezonde leefstijl bij alle (groepen) inwoners van de gemeente Oldebroek.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Op 15 september 2023 is het nieuwe actieplan 2023-2026 'Samen maken we gezond de norm' gelanceerd. 60 sportclubs, maatschappelijke organisaties en commerciële partijen hebben zich eraan verbonden. Het actieplan combineert de ambities en doelen van het Lokaal Sportakkoord II met de activiteiten van de buurtsportcoaches van Goed Bezig Oldebroek. De titel van het actieplan geeft aan dat we, samen met onze partners, ons inzetten om alle inwoners van de gemeente Oldebroek te motiveren voor een gezonde leefstijl. Bij dit actieplan hoort een uitvoeringsprogramma. Het kernteam bewaakt de uitvoering daarvan en beoordeelt budgetaanvragen voor sport- en beweeginitiatieven.

2.7.4 Verplichte indicatoren

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

Verplichte indicatoren				
Indicator	Eenheid	Periode	Oldebroek	Nederland
Omvang huishoudelijk restafval	Kg per inwoner	2022	151	148
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	%	2021	39	33,1

2.7.5 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil Begr/Rek
Totaal lasten	-21.716	-19.511	-21.256	-21.930	-674
Totaal baten	20.811	18.945	19.709	20.675	967
Saldo programma	-906	-567	-1.547	-1.254	293

Financiële analyse (is onderdeel van de jaarrekening)

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

Alle verschillen zijn incidenteel van aard, dus worden in 2024 in principe niet weer verwacht.

Taakveld	Voordeel of nadeel (€)	Toelichting
Volksgezondheid	€ 52.000 (V)	Er is op gezondheidszorgbeleid een voordeel ontstaan van € 52.000. Een bedrag van € 23.000 is voor realisering van een activiteitenplatform. Dit bedrag blijft beschikbaar in de reserve waardoor dit voordeel geen effect heeft op het rekeningsaldo.
Riolering	€ 158.000 (N)	Riolering betreft een gesloten (financieel) systeem (m.u.v. btw toerekening door lagere investeringen dan begroot welke een nadeel veroorzaakt van € 158.000). Voor de gehele kostendekkendheid van Riolering, zie de paragraaf Lokale Heffingen.

Afval	€ 91.000 (N)	Het nadeel wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat we € 155.000 meer toevoegen aan de voorziening Afval dan begroot. Afval betreft een gesloten (financieel) systeem. Per saldo heeft het geen effect op de exploitatie vanwege corresponderende mutatie op de voorziening Afval (m.u.v. btw toerekening). Voor de kostendekkendheid van afval, zie de paragraaf Lokale Heffingen.
Milieubeheer	€ 438.000 (V)	Op het budget van Oldebroek Klimaat Neutraal is € 151.000 minder uitgegeven dan begroot. € 15.000 heeft betrekking op de uitvoering van Klimaat Neutraal Oldebroek en € 136.000 op de Transitievisie Warmte. Beide budgetten worden gedekt uit de Reseve Klimaatneutraal Oldebroek. Het budget van de transitievisie Warmte wordt overgeheveld naar 2024 om uitvoering te geven aan de in beging 2023 vastgestelde visie. Op het budget van de RES-gelden (Regionale Energie Strategieën) is overschot van € 233.000, welke gedekt wordt door een budgetoverheveling vanuit 2022. Dit budget wat Oldebroek als penvoerder voor de regio heeft ontvangen gaat via een budgetoverheveling weer mee naar 2024. Het overige overschot wordt behaald door een aantal kleine posten samen.
Baten begraafrechten	€ 53.000 (V)	Er zijn het afgelopen jaar meer mensen begraven dan verwacht. De extra inkomsten worden toegevoegd aan de voorziening Begraafplaatsen.
Overige verschillen (< €25.000)	€ 25.000 (V)	Dit betreffen diverse kleine verschillen binnen dit programma.
Saldo progr.	€ 293.000 (V)	

2.7.6 Verbonden partijen

Hieronder staan de bij het programma behorende verbonden partij(en). De financiële gegevens die worden weergegeven zijn afhankelijk van de laatst bekende cijfers. Als de werkelijke cijfers van 2023 nog niet gereed waren zijn de begrote gegevens van 2024 of de laatst bekende jaarrekeningcijfers weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Gemeenschappelijke regelingen

Naam verbonden partij GGD Noord- en Oost-Gelderland				
Vestigingsplaats	Warnsveld			
Website	https://www.ggdnog.nl/			
Partijen	GGD Noord- en Oost-Gelderland is de gezondheidsdienst van 22 gemeenten in de regio Noord- en Oost-Gelderland.			
Doel/maatschappelijk belang	De taken van de GGD staan in de Wet publieke gezondheidszorg (Wpg). De GGD beschermt en bewaakt de gezondheid van de inwoners van de gemeente. Dit doet de GGD door te zorgen dat de inkoop van de openbare gezondheidszorg efficiënt en effectief georganiseerd is en de uitvoering goed gecoördineerd. In de Bestuursagenda van de GGD staan vier prioriteiten: 1. Nog gezondere jeugd 2. Nog gezondere leefomgeving 3. Nog gezonder ouder worden 4. Nog gezondere leefstijl.			
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit wethouders van de 22 gemeenten. Het dagelijks bestuur bestaat uit vijf leden.			
Financieel belang	De gemeente draagt bij aan de exploitatie via een bedrag per inwoner.			
Beheersarrangement	Bestuurder: wethouder maatschappelijke ontwikkelingen (volksgezondheid). Team: Samenleving. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: raadsvoorstellen over begroting, tussentijdse rapportages en jaarverslag. Frequentie overleggen: twee keer per jaar.			
Risico's	<p>Risico bij plusproducten:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Niet meer aansluiten van plusproducten bij de behoeften van de klant; - Bezuinigingen bij gemeenten en andere financiers. <p>Als dit risico zich voordoet, zal vast personeel moeten vertrekken. De WW-kosten zijn voor rekening van de GGD.</p> <p>De GGD heeft een weerstandsvermogen van 5% van de omzet van de basisproducten en 20% van de omzet van plusproducten. De reserve basisproducten is voor de helft bij de deelnemende gemeenten gereserveerd, de reserve plusproducten wordt volledig bij de GGD aangehouden.</p>			
Jaar financieel resultaat	2023	Financieel resultaat		€ 910
Jaar van Bijdrage / Baat	2024	Bijdrage (-) / Baat (+)		€ -510
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2023	€ 2.656	31-12-2023	€ 3.182
Vreemd vermogen	1-1-2023	€ 8.787	31-12-2023	€ 13.266

Vennootschappen en coöperaties

Naam verbonden partij Afvalsturing Friesland (Omrin)				
Vestigingsplaats	Leeuwarden			
Website	https://www.omrin.nl/			
Partijen	De aandeelhouders van Afvalsturing Friesland zijn de Friese gemeenten, de Groninger gemeenten Appingedam, Delfzijl, Westerwolde, Groningen, Het Hogeland en Westerkwartier, regio Noord-Veluwe (Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Oldebroek en Putten), NV Irado (Capelle aan den IJssel, Schiedam, Vlaardingen, Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk) en Aalsmeer.			
Doel/maatschappelijk belang	Afwal op een professionele, innovatieve en duurzame manier in te zamelen, te bewerken en te verwerken.			
Bestuurlijk belang	Als aandeelhouder heeft de Gemeente Oldebroek zeggenschap in de algemene vergadering van aandeelhouders. Een collegelid vertegenwoordigt de Gemeente Oldebroek en de Noord Veluwe gemeenten hierin.			
Financieel belang	Het financiële belang is de dividenduitkering. De gemeente bezit 58 aandelen van € 450,- nominaal.			
Beheersarrangement	Bestuurder: portefeuillehouder Duurzaamheid. Team: Leefomgeving. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: P&C-cyclus (budgetcyclus). Frequentie overleggen: twee keer per jaar.			
Risico's	De belangrijkste risico's voor de vennootschap liggen in de technische beschikbaarheid van de kapitaalintensieve installaties, de beschikbaarheid van afval en de ontwikkelingen op de energiemarkt. Langdurige stilstand, onvoldoende beschikbaarheid van afval of dalende/stijgende energieprijzen kunnen een belangrijke impact hebben op het resultaat van Afvalsturing Friesland.			
Jaar financieel resultaat	2023	Financieel resultaat	€ 10.322	
Jaar van Bijdrage / Baat	2024	Bijdrage (-) / Baat (+)	€ 15	
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2023	€ 70.303	31-12-2023	€ 78.528
Vreemd vermogen	1-1-2023	€ 119.141	31-12-2023	€ 106.366

2.8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

2.8.1 Algemeen

Wethouders Ben Engberts, Beerd Flier en Liesbeth Vos - van de Weg

Beschrijving programma

Met een situationeel grondbeleid drukt de gemeente duidelijk haar stempel op de inrichting van de publieke ruimte. Zo wordt via bestemmingsplannen bepaald welke grond voor welk gebruik geschikt is en wordt het grondbeleid gebruikt om woonwijken te realiseren of inbreidingslocaties van functie te laten veranderen. Afhankelijk van de situatie wordt gekozen voor een actief of faciliterend grondbeleid.

2.8.2 Successen en tegenvallers

Meest opvallende successen

- Op 28 juni 2023 was de officiële opening van het drijvende zonnepark nabij knooppunt Hattemerbroek. Dit park van 16,4 megawattpiek kan jaarlijks ongeveer 4300 huishoudens van zonne-energie voorzien. Daarmee levert het park een belangrijke bijdrage aan onze ambitie Klimaatneutraal Oldebroek.
- Op 28 september 2023 stelde de raad € 1 miljoen extra budget beschikbaar voor het verstrekken van Toekomstbestendig Wonen Leningen. Met deze succesvolle regeling blijven we inwoners faciliteren met het verduurzamen van hun woning.
- Sinds 2023 hebben wij 3 elektrische auto's voor dienstreizen, waarvan 1 bestemd voor de BOA's.
- De raad heeft op 20 april 2023 de voorlopige aanwijzing van het voorkeursrecht bekrachtigd. Inmiddels zijn alle besluiten onherroepelijk. Bij 1 perceel is het besluit ingetrokken, na beoordeling van het bezwaarschrift.
- Met drie perceeleigenaren in het zoekgebied Wezep-Oost is overeenstemming bereikt tot aankoop van gronden.

Meest opvallende tegenvallers

- Op 7 juni 2023 werd de RES regio Noord-Veluwe door TenneT geïnformeerd over de tussentijdse bevindingen van hun onderzoek naar netcongestie. Er bleek tot nu toe nauwelijks flexibel elektrisch vermogen beschikbaar. Ook gaf TenneT aan dat de gereserveerde capaciteit van kleinverbruikers (woningen) in het gedrang komt. Als er geen extra flexibel vermogen wordt gevonden, bestaat het risico dat het net langdurig 'op slot' gaat. Tenminste tot 2029, voor alle nieuwe klanten en uitbreiding van bestaande klanten, waaronder onze bedrijven met grootverbruikersaansluitingen. TenneT heeft ook ernstige zorgen geuit over deze ontwikkelingen, omdat in het ergste geval 'regelmatige en langdurige' stroomstoringen niet zijn uit te sluiten. Met alle gevolgen van dien. Ook uit de definitieve onderzoeksresultaten van TenneT blijkt dat er onvoldoende flexibel vermogen is. Deze ontwikkeling heeft flinke gevolgen voor (het tempo van) de energietransitie. Er is overleg gestart met TenneT om te bewerkstelligen dat zij toch zorgen voor een betrouwbare levering van stroom. Daarnaast is gestart met het voorbereiden van alternatieve maatregelen.



2.8.3 Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?

2.8.3.1 Handhaving fysieke leefomgeving

Portefeuillehouder: Wethouder Ben Engberts

Wat wilden we bereiken?

Wij koesteren onze fysieke leefomgeving. Regels en prioriteiten worden, ook qua handhaving, steeds afgestemd op actuele ontwikkelingen.


Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Beleed onrechtmatige bewoning	Op basis van een probleemanalyse en raads gesprekken actualiseren we het beleid omtrent onrechtmatige bewoning.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Er is in 2023 gewerkt aan een inventarisatie. Op basis van deze inventarisatie wordt een probleemanalyse uitgewerkt.
Tegengaan verrommeling	Met een plan van aanpak zetten we extra in op het tegengaan van verrommeling van de leefomgeving.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: In verband tekort aan ambtelijke capaciteit is dit nog niet opgepakt.


2.8.3.2 Passende invoering Omgevingswet

Portefeuillehouder: Wethouder Ben Engberts

Wat wilden we bereiken?

Vanaf de invoering werken we onder de Omgevingswet en vanaf 1 januari 2030 werken we vanuit de bedoeling van de Omgevingswet.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Evaluatie participatiebeleid fysieke leefomgeving	In het kader van de invoering van de Omgevingswet heeft de gemeenteraad begin 2022 participatiebeleid vastgesteld. Dat ziet op de fysieke leefomgeving. Medio 2024 (Omgevingswet is uitgesteld naar 1 januari 2024) wordt dit beleid geëvalueerd.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet zijn de eerste voorbeelden voor participatie-instrumenten beschikbaar gekomen.


Omgevingswet	We realiseren de tweede fase van de transitie (2024-2026), zodat wij op 1 januari 2032 werken vanuit de bedoeling van de Omgevingswet. We richten de lokale kant van het Digitaal Stelsel Omgevingswet in. Deze wet treedt per 1 januari 2024 in werking. Voor de laatste fase van het programma komen wij met een apart raadsvoorstel.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: De Omgevingswet is op 1 januari 2024 in werking getreden. Tegelijkertijd is ook de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen gedeeltelijk in werking getreden. We hebben de acties uit de Routekaart Omgevingswet Oldebroek uitgevoerd en zijn daarmee klaar voor de inwerkingtreding. Versturende factor in de tweede helft van 2023 was de aanblijvende landelijke onrust over de inwerkingtreding. We hebben door regelmatig te herprioriteren de belangrijke aandachtspunten in de laatste aanloop voor inwerkingtreding gerealiseerd, te weten: medewerkers zijn getraind, de processen en de software zijn operationeel, en er is een goede afstemming met de andere overheden.

2.8.3.3 Leefbaar buitengebied

Portefeuillehouder: Wethouder Ben Engberts

Wat wilden we bereiken?

We gaan sterk inzetten op het programma Vitaal Platteland om te werken aan een duurzame en klimaatbestendige inrichting van onze omgeving.




Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Programma Vitaal Platteland	Na vaststelling van het Programma Vitaal Platteland (najaar 2022) stellen we een uitvoeringsplan op. Dit betreft een verdere uitwerking en doorvertaling van de voorgestelde koers en agenda uit het programma naar bijvoorbeeld de Omgevingsvisie en het Omgevingsplan. De gebiedsgerichte aanpak staat hierbij centraal.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Er is vertraging ontstaan bij de implementatie van de omgevingswet. Op basis van enkele pilots zijn we gestart met de uitwerking van de uitvoeringsagenda behorende bij het Programma Vitaal Platteland Oldebroek.



2.8.3.4 Oldebroek klimaatneutraal

Portefeuillehouder: Wethouder Beerd Flier

Wat wilden we bereiken?

Wij streven naar een klimaatneutrale energievoorziening, uiterlijk in 2050. Dit doen we door minder energie te gebruiken, meer duurzame energie op te wekken en over te stappen van fossiele naar duurzame brandstoffen.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
Warmtetransitie	We stellen uiterlijk in 2023 een aanpak voor de warmtetransitie op, en voeren die in de periode 2023 tot en met 2026 uit. De uitvoering van de aanpak draagt bij aan energiebesparing en de overstap naar duurzame brandstoffen.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Op 31 januari 2023 heeft het college het programmaplan Warmtetransitie 2023-2026 vastgesteld. De raad heeft dit plan ter informatie ontvangen. De uitvoering is gestart.
Verduurzamen bedrijfsterreinen	We faciliteren het verduurzamen van bedrijfsterreinen. We sluiten in de periode 2023-2026 daartoe aan bij het traject omtrent het vergroten van het organiserend vermogen van de bedrijven op de bedrijfsterreinen.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Het traject gericht op het versterken van de samenwerking tussen de bedrijven (parkmanagement) op de bedrijventerreinen is inmiddels geborgd in de vastgestelde Lokale Economische Agenda Oldebroek 2023-2026. Daar kunnen we nu goed op aansluiten. Bedrijvenpark H2O heeft al parkmanagement en is al zeer duurzaam. Maar een aantal bedrijven op dit park zet ook al de eerste stappen in de ontwikkeling van een Smart Energy Hub (SEH). De gemeente heeft hen daarbij gefaciliteerd. Op bedrijventerrein Wezep-Noord is het afgelopen jaar verder gewerkt aan het opzetten van parkmanagement. Zodra deze samenwerking voldoende aanwezig is, zullen we stimuleren dat verduurzaming van bedrijventerreinen op de agenda komt te staan. Vervolgens zullen we actief betrokken zijn bij het verduurzamen van bedrijven(terreinen).
Besparing energielasten huishoudens	We starten gelijk met het adviseren van inwoners bij het besparen van energie, we zullen deze inzet intensiveren. Dit doen we door ondersteuning te bieden aan huishoudens die te maken hebben met hoge energielasten als gevolg van gestegen energieprijzen.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Op 31 januari 2023 heeft het college het programmaplan Warmtetransitie 2023-2026 vastgesteld. De raad heeft dit plan ter informatie ontvangen. Dit plan legt nadruk op het geven van meer advies aan inwoners over hoe ze energie kunnen besparen. Dit houdt ook in dat we huishoudens ondersteunen die geconfronteerd worden met hogere energiekosten als gevolg van stijgende energieprijzen.




<p>Prestatieafspraken verduurzamen</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>We zorgen ervoor dat met de woningcorporaties jaarlijks duidelijke en haalbare prestatieafspraken worden gemaakt over het verduurzamen van de huurwoningen. En we zien erop toe dat de gemaakte prestatieafspraken worden nagekomen.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>In december 2022 zijn de prestatieafspraken voor het jaar 2023 vastgelegd. In 2023 is er periodiek overleg geweest - zowel bestuurlijk als ambtelijk - met de woningcorporaties over de voortgang van de prestatieafspraken.</p>
<p>Strategie zonnepanelen grote daken</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>Ter uitvoering van de RES formuleren we samen met de regiogemeenten, uiterlijk in 2023, een aanpak/strategie voor zonnepanelen op grote daken (bedrijfsterreinen, dorpen en buitengebied). De huidige problematiek van de netcongestie zal hier een bepalend onderdeel van zijn. Een onderdeel van de aanpak kan zich daarom ook richten op de opslag van energie. De aanpak voeren wij vervolgens uit in de periode 2023-2026.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>Samen met de gemeenten van de RES regio Noord-Veluwe zijn in 2023 voorbereidingen gedaan voor een aanpak / strategie voor zonnepanelen op grote daken (bedrijventerreinen, dorpen en buitengebied). Deze voorbereiding is gedaan met ondersteuning van de landelijke Helpdesk Zonopwek.</p>
<p>Klimaatneutrale energievoorziening</p> <p>Voortgang:</p> <p></p>	<p>We werken verder aan een klimaatneutrale energievoorziening in de gemeente Oldebroek volgens het programmaplan Oldebroek Klimaatneutraal.</p> <p>Toelichting voortgang:</p> <p>We hebben in 2023 verder gewerkt aan een klimaatneutrale energievoorziening in de gemeente Oldebroek; energiebesparing, opwek van duurzame energie en de overstap van fossiele naar duurzame brandstoffen. We hebben onder meer het volgende gedaan:</p> <ul style="list-style-type: none"> - In januari 2023 is het programmaplan Warmtetransitie 2023-2026 voor woningen vastgesteld. - Gewerkt aan de uitvoering van prestatieafspraken met woningcorporaties voor het verduurzamen van huurwoningen. - Inwoners gefaciliteerd met de Toekomstbestendig wonen lening. - Samengewerkt met ondernemers aan het verduurzamen van bedrijventerreinen. - Samen met regiogemeenten in 2023 voorbereidingen gedaan voor het opstellen van een aanpak / strategie voor zon op grote daken. - Inwoners gefaciliteerd met het nieuwe Duurzaamheidsloket Noord-Veluwe. Inwoners kunnen hier terecht voor informatie en advies over het verduurzamen van hun woning en tuin. - In onze gemeente zijn op meerdere plekken openbare laadpalen voor elektrische auto's geïnstalleerd. - Sinds maart 2023 zijn er 3 elektrische auto's voor dienstreizen, als onderdeel van onze inspanningen voor een duurzame bedrijfsvoering.

2.8.3.5 Passende woonruimte voor u


Portefeuillehouder: Wethouders Beerd Flier, Liesbeth Vos - van de Weg en Ben Engberts

Wat wilden we bereiken?

We willen dat iedere inwoner van de gemeente Oldebroek in 2030 een passende woning heeft en hier zijn/haar eigen bijdrage aan kan leveren. Dat doen we vanuit ons Woonprogramma en de visie WWZ en zoveel mogelijk vanuit gedeelde opgaven en uitgangspunten met de Kop van de Veluwe, provincie en Regio Zwolle. We zoeken hierbij zoveel mogelijk samenwerking. Daarbij voldoen we aan kaders en randvoorwaarden vanuit brede welvaart, duurzaamheid, klimaatbestendigheid, betaalbaarheid en mobiliteit. We willen met interne en externe partijen een samenhangende, integrale en doorbraakgerichte aanpak realiseren. Dit vraagt een programmatische werkwijze.

Onderwerp	Wat zouden we daarvoor gaan doen?
<p>Uitbreidingslocaties woningbouw</p> <p>Voortgang: </p>	<p>We gaan locaties voor uitbreiding aanwijzen in 2023 en daarnaast maken we een visie om het voorkeursrecht in te kunnen zetten. Dit vraagt om capaciteit en de inhuur van expertise.</p> <p>Toelichting voortgang: In april 2023 is op verschillende percelen voorkeursrecht gevestigd. Komende jaar gaan werken aan de visies voor de zoekgebieden.</p>
<p>Strategisch grondverwerving</p> <p>Voortgang: </p>	<p>Als de mogelijkheid zich voordoet om buiten de aangewezen locaties om gronden te kunnen verwerven zullen wij dit proactief benaderen.</p> <p>Toelichting voortgang: In december 2023 is er door de raad krediet beschikbaar gesteld om verschillende percelen aan te kopen in het zoekgebied Wezep Oost.</p>
<p>Verhuiscoach</p> <p>Voortgang: </p>	<p>Wij zorgen in samenwerking met de verhuiscoach van de provincie Gelderland voor doorstroming in de huursector, gericht op de doelgroep senioren.</p> <p>Toelichting voortgang: De verlenging van het regionale project Verhuiscoach is op 19 december 2023 door het college vastgesteld. Wethouder Flier is gemachtigd om de Samenwerkingsovereenkomst stimulering doorstroming sociale huur Noord-Veluwe en het addendum provincie Gelderland te ondertekenen in het eerste kwartaal van 2024.</p>
<p>Programma Woningbouwopgave</p> <p>Voortgang: </p>	<p>Wij realiseren op programmatische wijze in 2030 een netto toevoeging van 900-950 woningen (eind 2026 circa 600 woningen ten opzichte van 2022) conform de doelstellingen van het Woonprogramma en de visie WWZ. Eventueel wordt dit aangevuld met extra door de raad vast te stellen kwantitatieve of kwalitatieve ambities vanuit de verstedelijkingsstrategie en de nationale Woon- en bouwagenda. Wij richten daartoe een programmaorganisatie in en stellen een jaarlijks te monitoren programmaplan op. Hierin wordt zichtbaar hoe we dat op de korte en lange(re) termijn gaan realiseren en wat de jaarlijkse (randvoorwaardelijke) resultaten moeten zijn.</p> <p>Toelichting voortgang: Er is een programmamanager aangesteld. Er is begonnen met het opstellen van een programmaplan. Er is ook gewerkt aan het opzetten van een woningmonitoring, zodat er meer inzicht komt in de planning.</p>

Evaluatie kleinschalige woningbouw initiatieven	<p>Woningsplitsing, inwoning, inbreiding (binnen de bebouwde kom) en inzet van pre-mantelzorgwoningen dragen bij aan de woonopgave. In 2023 stimuleren, evalueren en actualiseren we de beleidsnotitie Kleinschalige Woningbouwinitiatieven.</p> <p>Voortgang: </p> <p>Toelichting voortgang: Er is gewerkt aan het opstellen van geactualiseerd beleid "Kleinschalige woningbouwinitiatieven".</p>
Hoger bouwen	<p>We onderzoeken in welke mate hoger bouwen op een passende wijze kan bijdragen aan de woon- (en andere) opgaven.</p> <p>Voortgang: </p> <p>Toelichting voortgang: In verband tekort aan ambtelijke capaciteit is dit nog niet opgepakt.</p>
Gebiedsvisie Wezep en Oldebroek	<p>We ontwikkelen een gebiedsvisie op Wezep en Hattemerbroek.</p> <p>Voortgang: </p> <p>Toelichting voortgang: Dit gaat onderdeel worden van het programmaplan (2024).</p>
Erft transitie	<p>We starten een pilot om erftransitie op passende wijze te laten bijdragen aan de woonopgave in Oldebroek.</p> <p>Voortgang: </p> <p>Toelichting voortgang: Vanuit het Programma Vitaal Platteland Oldebroek is zijn op basis van enkele pilots een start gemaakt om vanuit de eigen bijdrage van onze inwoners en (agrarische)ondernemers uitvoering te geven aan deze erftransitie zoals opgenomen en benoemd in het Woonprogramma en vanuit de visie WWZ. De eerste resultaten van deze pilots zijn in een raadsbesluit in maart 2023 gedeeld met de gemeenteraad. De verdere uitwerking is vertraagd door onder andere de invoering van de Omgevingswet.</p>
Nieuwe raamovereenkomst	<p>Eind 2022 is een nieuwe raamovereenkomst met woningcorporaties opgesteld voor de periode van 2023 tot 2028. De uitwerking van de ambities wordt vertaald in jaarschijven.</p> <p>Voortgang: </p> <p>Toelichting voortgang: Op 15 december 2023 is de jaarschijf voor 2024 door gemeente Oldebroek, OmniaWonen, deltaWonen en huurdersorganisaties CBR en SHOW ondertekend.</p>
Optimalisatie beleid Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO)	<p>Wij optimaliseren het beleid inzake Collectief Particulier Opdrachtgeverschap.</p> <p>Voortgang: </p> <p>Toelichting voortgang: Het beleid CPO zal in 2024 worden opgepakt.</p>

Woonwagen- en standplaatsenbeleid	Aansluitend bij het advies van het College van de Rechten van de Mens en de handreiking van de VNG gaan we beleid voor woonwagens en woonwagenstandplaatsen opstellen. We starten met een nulmeting met betrekking tot de actuele stand van zaken en de behoeften. Daarna bepalen we de vervolgstappen.
Voortgang: 	Toelichting voortgang: Het opstellen van beleid rondom woonwagenstandplaatsen is verschoven en wordt in 2024 opgepakt.

2.8.4 Verplichte indicatoren

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

Verplichte indicatoren				
Indicator	Eenheid	Periode	Oldebroek	Nederland
Gemiddelde WOZ waarde	Per € 1.000	2023	362	368
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	2022	9,8	9,3
Demografische druk	%	2024	80,2	70,4
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	Euro per jaar	2024	844	Geen data
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Euro per jaar	2024	893	Geen data

2.8.5 Financiën

Wat heeft het gekost?

Bedragen * € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil Begr/Rek
Totaal lasten	-5.360	-5.916	-4.772	-3.855	917
Totaal baten	4.808	4.816	2.697	2.528	-169
Saldo programma	-552	-1.100	-2.075	-1.327	748

Financiële analyse (is onderdeel van de jaarrekening)

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

Alle verschillen zijn incidenteel van aard, dus worden in 2024 in principe niet weer verwacht.

Taakveld	Voordeel of nadeel (€)	Toelichting
Ruimte en Leefomgeving	743.000 (V)	Een voordeel van totaal € 743.000 op het taakveld. Dit wordt veroorzaakt door een voordeel van € 70.000 op Ruimtelijke ontwikkelingen door voornamelijk hogere leges op bestemmingsplannen. Daarnaast een voordeel van € 32.000 op de aanlegkosten van het haventje Noorderrot in Noordeinde welke gedekt wordt door de Reserve Recreatie & Toerisme. En totaal is er € 641.000 minder uitgegeven op de Omgevingswet als begroot, dit wordt gedekt door de Reserve Omgevingwet. De voornaamste reden is dat de programma-begroting van de Omgevingswet nog niet in jaarschijven was verdeeld in de begroting en als één totaal bedrag in 2023 stond door de budgetoverheveling van 2022 naar 2023.
Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	€ 317.000 (N)	Alle resultaten van het Grondbedrijf worden geactiveerd. Het saldo bestaat uit winstnemingen, vertragingen in uitgifte van gronden, aankoop van gronden, en apparaatskosten. Een uitgebreide toelichting is opgenomen in het MPG 2024. Deze bedragen worden verrekend met de Reserve Algemeen Grondbedrijf (RAG). Per saldo is er geen effect op de exploitatie.
Wonen en bouwen	€ 321.000 (V)	Het voordeel wordt veroorzaakt door lagere uitgaven op het Programma Wonen en Woonwagen- en standplaatsenbeleid. Er wordt respectievelijk € 222.000 en € 25.000 via budgetoverheveling meegenomen naar 2024. Het voordeel van € 28.000 op bestedingsplan volkshuisvesting blijft beschikbaar in de reserve.
Overige verschillen (< €25.000)	€ 1.000	Dit betreffen diverse kleine verschillen binnen dit programma.
Saldo progr.	€ 748.000 (V)	

2.8.6 Verbonden partijen

Hieronder staan de bij het programma behorende verbonden partij(en). De financiële gegevens die worden weergegeven zijn afhankelijk van de laatst bekende cijfers. Als de werkelijke cijfers van 2023 nog niet gereed waren zijn de begrote gegevens van 2024 of de laatst bekende jaarrekeningcijfers weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Gemeenschappelijke regelingen

Naam verbonden partij Omgevingsdienst Noord-Veluwe				
Vestigingsplaats	Harderwijk			
Website	https://www.odnoordveluwe.nl/			
Partijen	De gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Putten, Oldebroek en de provincie Gelderland.			
Doel/maatschappelijk belang	De Omgevingsdienst Noord-Veluwe is 1 maart 2013 gestart. Doel is het behartigen van gemeenschappelijke belangen op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving in het kader van het omgevingsrecht. Per 1 januari 2024 gaat het ODNV een fusie aan met OVIJ. De nieuwe naam wordt ODV (Omgevingsdienst Veluwe)			
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit negen personen, waaronder de voorzitter. Elke deelnemer wijst uit zijn midden een lid en een plaatsvervangend lid van het algemeen bestuur aan. Elk lid heeft in de vergadering één stem. Het dagelijks bestuur bestaat naast de voorzitter uit in ieder geval twee andere leden.			
Financieel belang	De gemeente draagt bij aan de exploitatie. De hoogte van de bijdrage hangt samen met de hoeveelheid afgenomen diensten.			
Beheersarrangement	Bestuurder: portefeuillehouder ruimtelijk beleid (milieu). Team: Ruimte. Gemeenteraad wordt geïnformeerd via: raadsvoorstellen over begroting, tussentijdse rapportages en jaarverslag. Frequentie overleggen: algemeen bestuur minimaal twee keer per jaar, dagelijks bestuur zo vaak als nodig.			
Risico's	Op dit moment is het grootste risico de invoering van de Omgevingswet. Op dit moment is nog niet bekend welke effecten die gaat hebben voor het ODNV.			
Jaar financieel resultaat	2023	Financieel resultaat	€ 1.324	
Jaar van Bijdrage / Baat	2023	Bijdrage (-) / Baat (+)	€ -681	
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2023	€ 713	31-12-2023	€ 1.459
Vreemd vermogen	1-1-2023	€ 1.608	31-12-2023	€ 2.313

Vennootschappen en coöperaties

Naam verbonden partij				
Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken				
Vestigingsplaats	Arnhem			
Website	http://www.vitalevakantieparken.nl			
Partijen	Het programma Vitale Vakantieparken is ontwikkeld op de Veluwe. De volgende partijen werken samen in het programma: Gemeenten Apeldoorn, Barneveld, Ede, Elburg, Epe, Ermelo, Harderwijk, Heerde, Nunspeet, Putten, Oldebroek en de provincie Gelderland.			
Doel/maatschappelijk belang	Een Veluwebrede aanpak waarbij drie opgaven rond de vakantieparken in samenhang worden aangepakt. - De innovatieopgave met als doel vernieuwing en versterking van het product vakantiepark én de samenwerking in de keten (tussen ondernemers, onderwijs en overheden, of wel de O3). - De herstructureringsopgave gericht op het samenvoegen, herverkavelen en het begeleiden omvormen van (voormalige) vakantieparken waar een duurzame recreatieve exploitatie niet meer mogelijk is. - De veiligheids- en leefbaarheidsopgave gericht op het actief aanpakken van ongewenste ontwikkelingen en op het voorkomen van nieuwe probleemsituaties. Hierbij gaat het om het vraagstuk van niet-recreatief gebruik van de parken, openbare orde vraagstukken, criminele activiteiten, maar ook om oplossingen voor de sociale problematiek.			
Bestuurlijk belang	Een divers en kwalitatief goed aanbod van vakantieparken te realiseren, dat een sterke schakel vormt in het hele toeristisch-recreatieve aanbod van de Veluwe. Op die manier draagt Vitale Vakantieparken bij aan de gezamenlijke ambitie om van de Veluwe de meest gastvrije vakantiebestemming van Nederland te worden.			
Financieel belang	Niet van toepassing.			
Beheersarrangement	Het bestuurlijke opdrachtgeverschap van Vitale Vakantieparken ligt bij de bestuurlijke coördinatoren van de elf deelnemende gemeenten en de provincie Gelderland. Hier worden de hoofdlijnen uitgezet en de voortgang bewaakt. Besluiten worden genomen volgens het principe 'één gemeente één stem'.			
Risico's	Niet van toepassing.			
Jaar financieel resultaat	2021	Financieel resultaat	€ -299	
Jaar van Bijdrage / Baat	2023	Bijdrage (-) / Baat (+)	€ -14	
Financiële gegevens	Begindatum	Bedrag	Einddatum	Bedrag
Eigen vermogen	1-1-2021	€ 3.572	31-12-2021	€ 7.272
Vreemd vermogen	1-1-2021	€ 59	31-12-2021	€ 27

3 Paragrafen (jaarverslag)

3.1 Lokale heffingen

Portefeuillehouder: wethouder Ben Engberts

3.1.1 Algemeen

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

3.1.2 Beleid

Wat wilden we bereiken?

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

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

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

Op grond van de gegevens uit de mei-circulaire 2022 is het indexpercentage bepaald op 2,6 %.

De tarieven voor onroerende-zaakbelastingen, begraafplaatsrechten, leges, toeristenbelasting, precariobelasting en forensenbelasting zijn voor 2023 ten opzichte van de tarieven voor 2022 met het indexpercentage verhoogd.

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

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Met de volgende heffingen betaalt de gemeente specifieke kosten:

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

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

3.1.3 Lokale heffingen

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

Waardering onroerende zaken

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

De waarde van woningen en niet-woningen stellen we ieder jaar opnieuw vast. Voor het belastingjaar 2023 is de waardepeildatum 1 januari 2022. Eventuele veranderingen aan een object, door bijvoorbeeld verbouw of aankoop van grond in 2022 zijn in de WOZ-waarde betrokken. In dat geval is het object niet getaxeerd naar de situatie op 1 januari 2022, maar naar de toestand op 1 januari 2023. Dit laatste heet de toestandspeldatum.

De waarden van woningen op de waardepeildatum 1 januari 2022 zijn gemiddeld met ongeveer 12% gestegen ten opzichte van de waardepeildatum 1 januari 2021. De waarden van niet-woningen zijn gemiddeld met 1% gestegen.

De Waarderingskamer is een onafhankelijk orgaan dat controleert of gemeenten de Wet WOZ goed uitvoeren. Volgens de Waarderingskamer voert de gemeente Oldebroek de Wet WOZ al jaren goed uit. De gemeente ontvangt hiervoor als waardering de maximale vijf sterren. Dit algemene oordeel is van toepassing op een gemeente die WOZ-taxaties van goede kwaliteit levert en daarnaast op alle onderdelen van het WOZ-werkproces voldoet aan de gestelde kwaliteitseisen. We hebben ook voldoende maatregelen getroffen voor adequate aansturing en kwaliteitsbeheersing van de werkzaamheden. De Waarderingskamer heeft toestemming gegeven om de WOZ-beschikkingen voor 2023 te versturen. Eind januari 2023 verstuurd we deze aan de belanghebbenden.

In 2023 is een mutatiedetectie voor de BAG en de WOZ uitgevoerd, waarbij via luchtfoto's onder meer vergunningvrije bouw is opgespoord. De mutatiesignalering WOZ omvat een beoordeling van de WOZ-registratie met behulp van de meest recente luchtfoto en de pandenkaart. Daarnaast vindt er een beoordeling plaats op de BAG-geometrie. De signalering bij een integrale aanpak omvat dus zowel enkel BAG, enkel WOZ als BAG-WOZ signaleringen. Het eindresultaat is verwerkt in de BAG en de WOZ-administratie.

Binnen 6 weken na dagtekening kunnen belanghebbenden bezwaar indienen tegen de WOZ-beschikking. Inwoners is gevraagd eerst te bellen met de gemeente alvorens een bezwaarschrift in te dienen.

In 2023 zijn 318 bezwaarschriften tegen WOZ-beschikkingen ontvangen (in 2022: 133 en in 2021: 136). De bezwaarschriften in 2023 betreffen 301 woningen en 17 niet-woningen. Ook landelijk was er sprake van een toename van het aantal bezwaarschriften.

Er is tegen 2,8 % van de WOZ-objecten bezwaar gemaakt. In 2022 was dit 1,2 % en in 2021 was dat 1,3 %. Op 31 december was 1 bezwaarschrift nog niet afgehandeld. Over 2023 zijn 6 beroepschriften ontvangen.

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

- Ten opzichte van het aantal objecten waarvoor het bezwaar is afgehandeld: 10,71 % (2022: 31,58 % en 2021: 36,96 %).
- Ten opzichte van het totaal aantal objecten: 0,30 % (2022: 0,39 % en 2021: 0,47 %).

Belastingen

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

Bij de opstelling van de begroting 2023 en de verordening onroerende zaakbelastingen zijn de WOZ-waarden zo nauwkeurig mogelijk vastgesteld. Voor een aantal objecten is de waardering daarna nog afgerond.

We heffen precariobelasting voor het hebben van een kraam, een verkoopwagen of daaraan gelijk te stellen vervoermiddel en het daarbij innemen van grond voor uitstalling van te verkopen artikelen of eetwaren op gemeentegrond die bestemd is voor de openbare dienst.

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

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

Wat zijn de gerealiseerde opbrengsten uit belastingen?

De volgende inkomsten zijn in 2023 uit lokale heffingen ontvangen.

Bedragen * € 1.000

Lokale heffingen				
Belastingsoort	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening	Vershil
Forensenbelasting	31	31	36	5
Omgevingsvergunningen	873	1.193	1.264	71
OZB eigenaren	4.936	4.981	4.980	-1
OZB gebruikers	790	805	814	9
Precariobelasting	17	17	18	1
Reclamebelasting	30	0		0
Toeristenbelasting	700	700	777	77
Totaal	7.376	7.727	7.888	161

Net als in 2022 heeft de gemeenteraad besloten voor 2023 geen reclamebelasting te innen. De voor 2023 geraamde reclamebelasting is wel aan beide ondernemersverenigingen uitbetaald.

Wat zijn de gerealiseerde opbrengsten uit rechten?

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

In onderstaande tabel zijn de ontvangen rechten zichtbaar.

Bedragen * € 1.000

Lokale heffingen				
Belastingsoort	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening	Verschil
Afvalstoffenheffing	3.036	2.863	2.788	-75
Begraafplaatsrechten	571	571	636	65
Rioolheffing	1.600	1.600	1.621	21
Totaal	5.207	5.034	5.044	10

3.1.4 Kostendekkendheid

Bedragen * € 1.000

Kostendekking Afvalstoffenheffing		
Berekening	Begroting na wijziging	Realisatie
Kosten taakveld Afval	2.299	2.148
Kosten taakveld Wegen (Vegen 50%)	42	44
Kosten KCC-Belastingen	6	6
Inkomsten taakveld Afval excl. heffingen	-199	-239
Netto toe te rekenen kosten	2.148	1.960
Kwijtschelding	60	58
Overhead taakveld Afval (€ 45 per uur)	138	138
Overhead taakveld Wegen (Vegen) (€ 45 per uur)	18	18
Overhead KCC-Belastingen (€ 45 per uur)	6	6
BTW (investeringen en exploitatielasten)	442	401
Dotatie voorziening Afval ter egalisatie tarief	51	206
Totale kosten	2.863	2.788
Opbrengst heffingen (incl. oninbaar en vermindering)	2.863	2.788
Dekkingspercentage	100,00%	99,98%

Het beleid is om voor de afvalstoffenheffing maximaal 100% kostendekkend te zijn. Het tarief van de afvalstoffenheffing wordt geëgaliseerd door de voorziening afval. Begroot (na de 2e bestuursrapportage) was een dotatie aan de voorziening afval van € 51.000. In werkelijkheid is de

dotatie aan de voorziening € 206.000 geworden. Bovenstaand schema geeft aan dat de kosten en opbrengsten lager uitvallen dan begroot. Een oorzaak hiervan is dat door de invoering van diftar onze inwoners minder vaak hun restafval container aanbieden voor lediging, met ingang van de begroting 2024 hebben we hier reeds rekening mee gehouden.

Bedragen * € 1.000

Kostendekking Rioolheffing		
Berekening	Begroting na wijziging	Realisatie
Kosten taakveld Riolering	1.009	1.209
Kosten KCC-Belastingen	16	16
Kosten taakveld Afwatering (33%)	47	48
Kosten taakveld Wegen (Vegen 33%)	64	67
Inkomsten taakveld Riolering excl. heffingen	0	-91
Netto toe te rekenen kosten	1.137	1.250
Kwijtschelding	37	37
Overhead taakveld Riolering (€ 45 per uur)	198	198
Overhead KCC-Belastingen (€ 45 per uur)	13	13
Overhead taakveld Afwatering (€ 45 per uur)	15	15
Overhead taakveld Wegen (Vegen) (€ 45 per uur)	28	28
BTW (investeringen en exploitatielasten)	538	379
Onttrekking voorziening Riool ter egalisatie tarief	-362	-295
Totale kosten	1.604	1.625
Opbrengst heffingen (incl. oninbaar en vermindering)	1.600	1.621
Dekkingspercentage	99,76%	99,74%

Het beleid is om voor de rioolheffing maximaal 100% kostendekkend te zijn. Het tekort of overschot wordt verrekend met de voorziening Riolering. Begroot was een onttrekking aan de voorziening riolering van € 362.000. In werkelijkheid is dit onttrekking geworden van € 295.000. De oorzaak hiervan is voornamelijk dat er minder BTW kon worden toegerekend aan rioolheffing. Dit omdat de geplande investeringen in riolering achterbleven bij de begroting (zie voor toelichting hiervoor de paragraaf kapitaalgoederen). Ook zijn er waren er hogere kosten op onderhoud en energie (pompen en gemalen).

Bedragen * € 1.000

Kostendekking Begraven		
Berekening	Begroting na wijziging	Realisatie
Kosten taakveld Begraven	100	111
Netto toe te rekenen kosten	100	111
Overhead taakveld Begraven (€ 45 per uur)	61	61
Totale kosten	161	172
Opbrengst heffingen (incl. oninbaar en vermindering)	126	136
Dekkingspercentage	78,28%	79,18%

Dit onderdeel betreft de kostendekkendheid van het ter aarde bestellen. Het aantal ter aarde bestellingen lag hoger dan begroot, waardoor de kosten en opbrengsten ook hoger waren.

Leges

We heffen leges voor een door de gemeente geleverde dienst. Aan enkele legestarieven zijn door de Rijksoverheid maximumtarieven gesteld. De verschillende tarieven voor 2023 zijn opgenomen in de tarieventabel bij de legesverordening. De opbrengsten zijn verantwoord bij de betreffende programma's.

Bedragen * € 1.000

Kostendekking Leges						
Titel	Hoofdstuk	Omschrijving hoofdstuk tarieventabel legesverordening	Totale kosten	Opbrengst leges	Dekking	Begrote dekking
1	1	Burgerlijke stand	45	33	73%	91,00%
1	2	Reisdocumenten en NIK *)	96	65	68%	79,00%
1	3	Rijbewijzen *)	117	60	51%	71,00%
1	4	Verstrekingen uit basisregistratie personen	4	2	50%	70,00%
1	9	Overigen publiekszaken *)	3	4	149%	70,00%
1	10	Gemeentearchief	niet begroot	niet begroot		
1	12	Leegstandwet	1	1	91%	91,00%
1	15	Kansspelen *)	1	1	73%	82,00%
1	16	Kabels en leidingen	120	101	83%	91,00%
1	18	Verkeer en vervoer	16	15	96%	94,00%
1	19	Bestrijding geluidshinder	4	4	91%	90,00%
1	20	Afvalstoffenverordening	niet begroot	niet begroot		
1	21	Diversen	0	0	100%	90%
		Totale kostendekking titel 1	409	286	70%	81%
2	2-9	Omgevingsvergunning	1.218	1.264	104%	98%
		Totale kostendekking titel 2	1.218	1.264	104%	98%

3	1	Horeca	16	15	91%	91%
3	2	Organiseren evenementen	8	4	54%	82%
3	3	Seksbedrijven	niet begroot	niet begroot		
3	4	Standplaatsvergunningen	1	1	97%	91%
3	5	Kinderopvang	1	1	73%	91%
3	6	Niet benoemde vergunning e.d.	niet begroot	niet begroot		
Totale kostendekking titel 3			27	21	79%	89%
Totale kostendekking			1.654	1.571	95%	94%

*)wettelijke maximumtarieven

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

3.1.5 Vergelijkend overzicht van de lokale lastendruk

Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (Coelo) geeft jaarlijks de Atlas van de lokale lasten uit. Deze atlas brengt de belastingen van gemeenten, provincies en waterschappen in kaart. Uit een analyse van de gegevens blijkt dat Oldebroek in 2023 met de woonlasten (OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing) voor een meerpersoonshuishouden met een eigen woning op de 94^e plaats staat (waarbij nummer 1 de laagste woonlasten heeft en nummer 352 de hoogste). In 2022 stond Oldebroek op de 100^e plaats. In 2021 stond Oldebroek met deze lasten op de 117^e plaats. In onderstaande tabel staat een overzicht met deze tarieven en lasten (exclusief waterschapsheffingen). De woonlasten in Oldebroek liggen € 66,00 onder het landelijk gemiddelde. In 2022 lagen deze woonlasten € 51,00 onder het landelijk gemiddelde. In 2021 lagen deze woonlasten € 25,00 onder het landelijk gemiddelde.

Woonlasten eigenaar	Landelijk			Oldebroek
	Laagste	Gemiddelde	Hoogste	
OZB woningen	0,0323%	0,0890%	0,2034%	0,1045%
OZB niet-woningen eigenaar	0,0689%	0,3145%	0,9646%	0,3056%
OZB niet-woningen gebruiker	0,0000%	0,2248%	0,5674%	0,2193%
Afvalstoffenheffing	€ 35	€ 329	€ 491	€ 288
Rioolheffing	€ 84	€ 213	€ 477	€ 152
Woonlasten eigenaar-bewoner	€ 652	€ 944	€ 1.874	€ 878

Voor 2023 zijn de gemiddelde woonlasten in de provincie Gelderland voor OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing voor een meerpersoonshuishouden met een eigen woning berekend op € 940,00. In 2022 waren deze gemiddeld € 916,00 en in 2021 waren deze gemiddeld € 808,00.

In onderstaande tabel staan de woonlasten voor 2022 en 2023 van de gemeenten op de Noord-Veluwe voor meerpersoonshuishoudens met een eigen woning. In de gemeente Ermelo zijn de woonlasten het hoogst. De gemeenten Hatterm en Heerde volgen op de tweede en derde plaats. In de gemeente Putten zijn de woonlasten het laagst, gevolgd door Nunspeet. In alle gemeenten, behalve in

Ermelo, zijn de woonlasten ten opzichte van 2022 gestegen. In Harderwijk stegen de woonlasten het meest (met € 72,00). In Oldebroek stegen de woonlasten met € 25,00.

Woonlasten	2022	2023
Putten	€ 728	€ 746
Nunspeet	€ 767	€ 794
Harderwijk	€ 724	€ 796
Elburg	€ 828	€ 864
Oldebroek	€ 853	€ 878
Heerde	€ 973	€ 991
Hattertem	€ 1.020	€ 1.070
Ermelo	€ 1.183	€ 1.143

In onderstaande tabel staan de woonlasten (afvalstoffenheffing en rioolheffing) in 2023 voor meerpersoonshuishoudens met een huurwoning in de gemeente Oldebroek, ten opzichte van de landelijke tarieven. De woonlasten voor huurders zijn in 2023 in Oldebroek € 4,00 hoger dan het landelijk gemiddelde. In 2022 waren de woonlasten in Oldebroek € 1,00 lager dan het landelijk gemiddelde. In de provincie Gelderland zijn de woonlasten voor huurders gemiddeld € 376,00.

Woonlasten huurder	Landelijk			Oldebroek
	Laagste	Gemiddelde	Hoogste	
Woonlasten huurder	€ 35	€ 436	€ 750	€ 440

In onderstaande tabel staan de tarieven OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing voor meerpersoonshuishoudens voor 2023 in de Noord-Veluwse gemeenten.

Belastingsoort	Elburg	Ermelo	Harderwijk	Hattertem	Heerde	Nunspeet	Oldebroek	Putten
OZB woningen	0,0940%	0,1373%	0,0918%	0,1205%	0,1198%	0,0929%	0,1045%	0,0591%
OZB niet-woningen	0,3430%	0,6303%	0,4620%	0,6064%	0,5398%	0,3670%	0,5249%	0,3409%
Afvalstoffenheffing	€ 269	€ 217	€ 222	€ 256	€ 257	€ 231	€ 288	€ 185
Rioolheffing	€ 215	€ 220	€ 147	€ 233	€ 175	€ 132	€ 152	€ 219

Invordering

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

In 2023 verstuurden wij voor de invordering van verschuldigde belastingen 856 aanmaningen en 253 dwangbevelen. Ten opzichte van 2022 is er sprake van een lichte daling. In 2022 verstuurden wij 873 aanmaningen en 275 dwangbevelen.

3.1.6 Kwijtscheldingsbeleid

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

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

In onderstaand overzicht staat het aantal in 2022 en 2023 ontvangen en gehonoreerde kwijtscheldingsverzoeken. In het totaalbedrag kwijtschelding voor afvalstoffenheffing 2023 is een raming van € 25.000 opgenomen voor het nog kwijt te schelden bedrag voor containerledigingen in 2023. Het exacte bedrag hiervoor is bij het opstellen van deze paragraaf nog niet bekend, omdat de aanslagen voor deze ledigingen namelijk pas eind januari 2024 opgelegd worden.

Belastingsoort	2022			2023		
	Aantal ontvangen verzoeken	Aantal toegekende verzoeken	Totaalbedrag kwijt-schelding	Aantal ontvangen verzoeken	Aantal toegekende verzoeken	Totaalbedrag kwijt-schelding
Afvalstoffenheffing	316	250	€ 64.856	321	274	€ 58.225
Rioolheffing	316	250	€ 32.640	316	269	€ 36.893
Totaal			€ 97.496			€ 95.118

Voor het jaar 2023 zijn er voor de afvalstoffenheffing 5 kwijtscheldingsverzoeken meer ontvangen dan voor het jaar 2022. Voor de rioolheffing is het aantal verzoeken gelijk gebleven. Het aantal toegekende verzoeken is ten opzichte van 2022 gestegen. Voor de afvalstoffenheffing met 24 en voor de rioolheffing met 19.

3.2 Weerstandsvermogen

Portefeuillehouder: wethouder Ben Engberts

3.2.1 Algemeen

De gemeenteraad heeft een kaderstellende en controlerende taak. Het is daarom belangrijk dat de raad zicht heeft op de financiële positie van de gemeente. Een goed financieel beleid is immers van groot belang om de taken te kunnen voortzetten. Daarbij gaat het niet alleen om de jaarlijkse lasten en baten in de exploitatiebegroting. Het beheer van financiële middelen speelt een minstens zo belangrijke rol. Ook de reserves en voorzieningen maken deel uit van de financiële positie van de gemeente. Om het benodigde inzicht te geven in de financiële positie moet helder zijn wat we tot de reserves en voorzieningen rekenen. Ook moet de gemeente een duidelijk beleid voeren over het vormen en aanspreken van reserves en voorzieningen. De gemeenteraad heeft in april 2024 de nota 'Reserves en voorzieningen' vastgesteld.

Deze paragraaf is onderdeel van het risicomanagementproces en geeft informatie over het beheersen van risico's. Risico's die de bedrijfsvoering van de gemeente Oldebroek kunnen belemmeren. We relateren deze risico's aan de financiële weerstand en geven inzicht in het zogenaamde weerstandsvermogen. Met weerstandsvermogen bedoelen we de financiële draagkracht van de gemeente bij onvoorziene tegenvallers. In de paragraaf beschrijven we waaruit het weerstandsvermogen bestaat. Ook beschrijven we de uitgangspunten van het risicomanagement; het beleid. Verder geven we inzicht in de opbouw van het risicoprofiel; de gesignaleerde risico's, de opbouw van de weerstandscapaciteit; vrije middelen om de gesignaleerde risico's financieel op te kunnen vangen, en het weerstandsvermogen; de koppeling van de risico's en de weerstandscapaciteit.

De omvang van de reserves en voorzieningen hangt samen met de risicopositie van de gemeente. Een belangrijke indicator voor het bepalen van de financiële positie is de ratio weerstandsvermogen. Hierbij zetten we de beschikbare weerstandscapaciteit af tegen de benodigde weerstandscapaciteit. De reserves en voorzieningen zijn een onderdeel van de beschikbare weerstandscapaciteit. Andere componenten zijn onder andere de onbenutte belastingcapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit berekenen we op basis van het risicoprofiel van de gemeente.

Risico's

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

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

We kennen de volgende risicostrategieën en preventieve maatregelen.

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

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

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

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

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

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

3.2.2 Beleid

Concrete risico's

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

Kapitaalgoederen

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

Sluimerende risico's

Ondernemersrisico's, de sociale structuur en open einderegelingen zijn voorbeelden van sluimerende (latente) risico's. Bij het ontwikkelen en vaststellen van beleid benoemen we deze zo specifiek mogelijk.

Algemene dienst en projecten

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

Grondbedrijf

Daarnaast komen risico's voor in het grondbedrijf. Voor het grondbedrijf hebben we in 2023 de benodigde weerstandscapaciteit berekend. Deze berekening staat in het meerjarenprogramma van het grondbedrijf (MPG). Op basis van de werkelijke situatie eind 2023 pasten we het risicoprofiel van het grondbedrijf aan. Resultaten van de grondexploitatiebegrotingen komen ten gunste of ten laste van de Reserve Algemeen Grondbedrijf (RAG). De RAG heeft als doel ondernemersrisico's van het

grondbedrijf door de productie van bouwgrond in grondexploitatiecomplexen en de voorbereidingskredieten van de (I)MVA op te vangen. De financiële risico's van de complexen brengen we ten gunste of ten laste van de RAG. Hierdoor is de begrotingspositie van de gemeente in principe niet betrokken bij de risico's die projecten met zich meebrengen. Dit geldt alleen zolang de omvang van de risico's binnen de omvang van de RAG blijven. Voorwaarde is dan ook dat het saldo van de RAG voldoende is om risico's op te vangen en af te dekken.

Risicoscore

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

3.2.3 Risicokaart

Op basis van de benoemde risico's geven we 11 risico's van de algemene dienst weer in de actuele risicokaart. Gedurende het jaar troffen wij verschillende beheermaatregelen, beoordeelden we risico's anders, vielen risico's weg en kwamen er een aantal risico's bij. De kans betreft de hoogte van de waarschijnlijkheid (het percentage) dat het risico nadelige gevolgen heeft binnen een bepaalde termijn.

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

3.2.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de analyse van de concrete risico's van de algemene dienst is de benodigde weerstandscapaciteit € 2,0 miljoen. Van deze risico's is berekend wat de kans is dat het risico zich voor doet met het mogelijk financieel gevolg. Vergeleken met de risico's gemeld bij de begroting 2024 is dit € 0,6 miljoen lager. Dit is exclusief het risico van de grondexploitatie. Dit verschil wordt vooral veroorzaakt door mutaties in onderstaande risico's:

Nr	Onderwerp	Mutatiebedrag
1	Onderwijshuisvesting	-€ 350.000
2	Garantstellingen leningen	-€ 284.000
3	Sociaal Domein	-€ 250.000
4	Claim Buurt-midden	€ 170.000
5	Overige verschillen < € 100.000	€ 60.000
	Totaal	-€ 654.000

Toelichting risico's waarvan mutatiebedrag hoger dan € 100.000 is:

1. Onderwijshuisvesting

De raad heeft op 30 mei 2024 tegelijk met het vaststellen van het Integraal Huisvesting Plan 2024-2040 uitgesproken om de reserve onderwijshuisvesting met € 2 miljoen te verhogen. Deze twee miljoen is nog niet definitief vastgesteld en nemen we nog op in de perspectiefnota 2025. Hiermee zijn straks de benodigde gelden beschikbaar en is het risico op de bouwkosten van de scholen vervallen. In hoofdstuk 3.2.5 is hierover meer opgenomen als toelichting.

2. Garantstellingen leningen

Oldebroek staat voor meerdere partijen garant voor geldleningen. Vanuit de diverse banken hebben wij geactualiseerde overzichten ontvangen van de garantstellingen. Door aflossingen op de leningen door de partijen is het risico voor de gemeente kleiner geworden.

3. Sociaal Domein

In het Sociaal Domein zijn enkele open einde regelingen. Dit kan leiden tot hogere kosten. Voor de Wmo komen in de toekomst extra middelen voor volume-uitbreiding. Verwachting is dat de begroting voldoende zal zijn om dit in eerste instantie op te vangen.

4. Claim Buurt-midden

Er is een claim ingediend vanwege het niet nakomen van een afspraak in de ontwikkelovereenkomst Wezep Noord uit 2007 waarin de ontwikkelaar vrijblijvend een op woningbouw gericht voorstel voor de locatie Buurtmidden mocht indienen. De gemeente kan zich hierin niet vinden en verwacht dat de claim geen stand houdt of bij toekenning in natura kan worden gecompenseerd. We nemen daarom 10% van het risico over een bedrag van € 1,7 miljoen, dus € 170.000, op in ons weerstandsvermogen.

Er valt één risico binnen het rood gearceerde deel (rechtsboven) van de risicokaart. Het gaat om het volgende risico:

Nr.	Onderwerp	Risicobeschrijving	Kans op optreden	Financieel gevolg	Kans * gevolg	Benodigde weerstandscapaciteit (* € 1.000)
1	Implementatie omgevingswet	Naaste de huidige programma begroting kent het programma nog enkele risico's. Hoewel deze risico's zoveel mogelijk worden gemitigreed, wordt er een bedrag opgenomen in het weerstandsvermogen. Van het oorspronkelijke risico van € 1,1 miljoen resteert nog € 550.000. De kans van optreden wordt geschat op 70%. Daarom is een bedrag van € 385.000 opgenomen binnen onze weerstandscapaciteit.	4	5	20	385
Totaal risico's rood gearceerde deel						385
Overige risico's algemene dienst						1.569
Totaal risico's algemene dienst						1.954
4	Risicoanalyse grondbedrijf algemeen	Tegenvallende opbrengsten en kosten van grond-exploitaties	5	5	25	1.856
Totaal risico's grondbedrijf						
Totaal risico's						3.810

3.2.5 Beschikbare weerstandscapaciteit

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

De weerstandsratio is 1 als er genoeg weerstandscapaciteit is om de risico's af te dekken. De gemeenteraad heeft de bandbreedte van de weerstandsratio vastgesteld op 1,0 tot 1,4. Voor de berekening van het weerstandscapaciteit hanteren we de systematiek die de provincie Gelderland aanhoudt. Volgens de waarderingstabel die in samenwerking met het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) en de Universiteit Twente is opgesteld valt ons weerstandsvermogen in de klasse "Uitstekend" en bedraagt 2,7.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 heeft de gemeente een weerstandscapaciteit van afgerond € 10,2 miljoen. Hierbij is al rekening gehouden met het fouterstel en het afboeken van de investeringen van M2A ter hoogte van € 1,4 miljoen. Het risicoprofiel bedraagt € 3,8 miljoen, dat is een weerstandsratio van 2,7. Ten opzichte van de begroting 2024 is dit 0,4 gestegen. Dit komt met

name door de lagere risico's, de weerstandscapaciteit is nagenoeg gelijk gebleven.

Vanaf 2024 zakt het weerstandsratio terug naar 2,3. Dit komt met name door een lagere Algemene Reserve. In 2024 vindt er onder andere een onttrekking plaats aan deze reserve voor de investeringsbijdrage aan OWIOS en het programma Omgevingswet. In deze cijfers is nog geen rekening gehouden met de € 2 miljoen voor de aanvulling van de Reserve Onderwijshuisvesting. Indien dit wordt besloten dan heeft dit nog een effect op het ratio van -/- 0,6 (deze daalt dan naar 1,7).

De weerstandscapaciteit (meerjarig) per 31 december 2023 (bedragen * € 1.000)

Weerstandscapaciteit (meerjarig)	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Algemene reserve	8.881	7.285	7.285	7.285
Jaarrekening resultaat 2023 (na resultaatbestemming)	1.129	1.129	1.129	1.129
Overhevelingen t.l.v. Alg. Reserve	-1.653	-1.653	-1.653	-1.653
Vrij aanwendbare bestemmingsreserves	0		0	0
Reserve grondexploitatie	1.856	1.856	1.856	1.856
Totaal	10.213	8.617	8.617	8.617
Weerstandratio	2,7	2,3	2,3	2,3

3.2.6 Weerstandsvermogen

Onbenutte belastingcapaciteit (structureel)

De totale onbenutte belastingcapaciteit is bij de begroting 2024 berekend op € 612.000. De onbenutte belastingcapaciteit is het verschil tussen de huidige OZB-tarieven die Oldebroek hanteert en de norm van die het rijk voor het jaar 2024 heeft vastgesteld voor artikel 12-gemeenten.

Stille reserves

De stille reserves zijn de 'geschatte' waarde van onze participaties in het aandelenkapitaal van vijf bedrijven. De economische waarde baseren we op de boekwaarde per aandeel, meegegeven in de meest recente jaarstukken van de betreffende bedrijven. Het totaal van de stille reserves is per 31 december 2023 ruim € 12 miljoen. Dit bedrag bestaat uit:

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

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

3.2.7 Bedrijvenpark H2O BV

Omschrijving

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

Grondexploitatie

Jaarlijks wordt de grondexploitatieberekening geactualiseerd. De uitkomst (contante waarde) van de in maart 2024 opgestelde berekening is positief. De vaststelling van de grondexploitatie door de AVA was oorspronkelijk gepland op 19 april 2024, maar deze is uitgesteld naar 21 juni 2024.

Bestemmingsreserve

In de overeenkomst met de Provincie Gelderland, Rijkswaterstaat en de Ontwikkelingsmaatschappij Hattemerbroek BV, die op 14 maart 2019 is ondertekend, is afgesproken dat wij bijdragen aan de financiering van het nieuwe op- en afrittenstelsel. De totale bijdrage is € 1 miljoen. Dit bedrag hebben wij beschikbaar in een aparte bestemmingsreserve. Van dit bedrag is in 2023 reeds 750k onttrokken. In 2024 zal het resterende bedrag van 250k worden onttrokken.

Garantstellingen

Bedrijvenpark H2O heeft een door de aandeelhouders gegarandeerde kredietfaciliteit van 39 miljoen bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Elk van de drie gemeenten staat garant voor een derde deel van dat bedrag. De huidige grondverkoppen en grex laten een dermate positief beeld zien, waarbij de looptijd is aangepast van 2032 naar eind 2025, dat de langlopende lening in oktober 2022 volledig is afgelost. In 2023 is gebruik gemaakt van een kortlopende kredietfaciliteit waarbij de verwachting is dat er geen aanvullend gebruik gemaakt gaat worden van de kredietfaciliteit van 39 miljoen bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Deze ontwikkelingen maken het mogelijk om het risico te verlagen van 10% van het bedrag waarvoor we garant staan naar 10% van de huidige kortlopende kredietfaciliteit ultimo 2023 (totaal € 9.000.000). Van de huidige kredietfaciliteit staat elke gemeente voor een derde deel van dat bedrag garant (€ 3.000.000).

Realisatie van het risico 2023

In de begroting 2023 werd dit risico ingeschat op 10% van de garantstelling. Hoewel de grondverkoppen achterblijven bij de bijgestelde verwachting zoals opgenomen in de begroting 2023 van het bedrijvenpark H2O blijft het risico klein. Het risicobedrag 2023 is vastgesteld op 10% van het gedeelte van het huidige rekening courant krediet waarvoor wij garant staan zijnde € 300.000.

Hoogte van het risicobedrag

Het risicobedrag is vastgesteld op € 300.000,-.

Wijze van berekening

Door elk van de drie gemeenten is voor een bedrag van € 13 miljoen aan garantstelling ten opzichte van de kredietfaciliteit bij financiers verleend. De langlopende lening is in 2022 volledig afgelost waarbij bedrijvenpark H2O gebruik maakt van een kortlopende kredietfaciliteit. De kortlopende

kredietfaciliteit bedraagt ultimo boekjaar € 9.000.000. Elke gemeente staat garant voor 1/3 deel van € 9.000.000 zijnde € 3,0 mln. Het risicobedrag is 10% van deze € 3,0 miljoen.

Beheersing van het risico

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

3.2.8 Kengetallen

Bedragen * € 1.000

1a. Netto schuldquote	Rekening 2022	Rekening 2023	Begroting 2023	Begroting 2024
A. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	27.340	25.730	34.597	43.227
B. Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < een jaar	6.874	6.483	9.181	6.874
C. Overlopende passiva	7.493	11.316	9.195	7.493
D. Financiële vaste activa	0	0	0	0
E. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	18.655	15.328	7.104	7.655
F. Liquide middelen	527	29	0	527
G. Overlopende activa	5.508	2.449	5.011	5.508
H. Totale baten	94.341	95.166	85.168	89.928
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	18%	27%	48%	49%

Bedragen * € 1.000

1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Rekening 2022	Rekening 2023	Begroting 2023	Begroting 2024
A. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	27.340	25.730	34.597	43.227
B. Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < een jaar	6.874	6.483	9.181	6.874
C. Overlopende passiva	7.493	11.316	9.195	7.493
D. Financiële vaste activa	6.326	6.629	7.791	8.059
E. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	18.655	15.328	7.104	7.655
F. Liquide middelen	527	29	0	527
G. Overlopende activa	5.508	2.449	5.011	5.508
H. Totale baten	94.341	95.166	85.168	89.928
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	11%	20%	39%	40%

Bedragen * € 1.000

2. Solvabiliteitsratio	Rekening 2022	Rekening 2023	Begroting 2023	Begroting 2024
A. Eigen vermogen	40.739	38.379	34.518	37.042
B. Balanstotaal	95.977	95.598	100.668	107.901
Solvabiliteit (A/B) x 100%	42%	40%	34%	34%

Bedragen * € 1.000

3. Kengetal grondexploitatie	Rekening 2022	Rekening 2023	Begroting 2023	Begroting 2024
A. Niet in exploitatie genomen bouwgronden	0	0	0	0
B. Bouwgronden in exploitatie	2.488	1.218	415	453
C. Totale baten	94.341	95.166	85.168	89.928
Grondexploitatie (A+B)/C x 100%	3%	1%	0%	1%

Bedragen * € 1.000

4. Structurele exploitatieruimte	Rekening 2022	Rekening 2023	Begroting 2023	Begroting 2024
A. Totale structurele lasten	82.630	87.268	79.047	85.573
B. Totale structurele baten	88.625	86.714	80.995	88.232
C. Totale structurele toevoegingen aan de reserves	2.957	2.703	2.508	2.680
D. Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	2.681	2.369	2.552	2.554
E. Totale baten	94.341	95.166	85.168	89.928
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E x 100%	6%	-1%	2%	3%

5. Woonlasten meerpersoonshuishouden	Rekening 2022	Rekening 2023	Begroting 2023	Begroting 2024
A. OZB lasten voor gem WOZ waarden	€ 369	€ 438	€ 339	€ 394
B. Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ waarde	€ 150	€ 152	€ 152	€ 158
C. Afvalstoffenheffing voor een gezin	€ 295	€ 288	€ 321	€ 337
D. Eventuele heffingskorting voor een gezin				
E. Totale woonlasten voor gezin bij gem. WOZ waarde	€ 814	€ 878	€ 812	€ 889
F. Woonlasten landelijk gemiddelde voor gezin in het voorafgaande begrotingsjaar	€ 904	€ 944	€ 904	€ 944
Woonlasten t.o.v. landelijk gemiddelde jaar ervoor (E/F) x 100%	90%	93%	90%	94%

Beoordeling kerngetallen BBV

Uit de verschillende kengetallen in de vorige tabellen blijkt dat een afzonderlijk kengetal nog weinig zegt over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. Zo hoeft een hoge schuld geen nadelig effect te hebben op de financiële positie, maar is dat afhankelijk of en -wat er aan eigen vermogen en baten tegenover die schuld staat en hoe groot de kans is dat de schuld weer wordt afgelost. Noch hoeft een tegenvallende ontwikkeling van de grondprijs een negatieve invloed te hebben, indien de structurele exploitatieruimte groot is of de gemeente over voldoende ruimte in belastingcapaciteit beschikt, omdat er dan ruimte is om tegenvallers op te vangen. Het is dus, met andere woorden, niet mogelijk om een individueel kengetal te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen zullen altijd in samenhang moeten worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van een gemeente of provincie.

De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. We zien dat de nettoschuldquote gunstiger uitpakt dan begroot, voornamelijk doordat de leningenportefeuille minder snel is gegroeid dan verwacht, als gevolg van externe invloeden die hebben geleid tot onvolledige uitvoering van investeringen. Met name het KC-plan Wezep en bijvoorbeeld de nieuwbouw de Rank zijn hierbij betrokken. Daarnaast zijn de opbrengsten toegenomen, mede door ontvangsten vanuit het gemeentefonds, subsidies en vergoedingen voor bijvoorbeeld de opvang van vluchtelingen.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De ratio van de gemeente Oldebroek voor het jaar 2023 is 41 %. Dit ligt hoger dan onze raming voor 2023. Een belangrijke oorzaak hiervan is onder andere een hoger eigen vermogen (reserves) dan begroot. Wel is deze nagenoeg gelijk aan de jaarrekening 2022. De provincie Gelderland kijkt naar het solvabiliteitsratio van de gemeente. Wanneer het solvabiliteitsratio boven de 50% ligt, dan wordt het door de provincie als categorie A beoordeeld. Dat is in stoplicht termen een "groen". Wanneer de ratio onder de 50% ligt, dan wordt het als categorie B beoordeeld. In stoplichttermen een "oranje".

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt in structurele en incidentele lasten. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij de structurele baten en lasten in evenwicht zijn. In Oldebroek blijkt in de jaarrekening 2023 dat de structurele exploitatieruimte negatief is.

De ruimte die een gemeente heeft om haar belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Uit het kengetal blijkt dat de gemiddelde woonlasten in Oldebroek (€ 878) lager ligt ten opzichte van het landelijk gemiddelde van (€ 944).

Conclusie

De kengetallen geven per jaareinde 2023 een betere financiële situatie weer dan in begroot was voor 2023. We kunnen goed aan onze betalingsverplichtingen voldoen en de verhouding tussen het vreemd vermogen en het eigen vermogen in vergelijking met 2022 nagenoeg gelijk. Wel is de verwachting dat de kengetallen de aankomende jaren afnemen gezien de toekomstige investeringen, maar deze blijven dan nog wel binnen de landelijke normen.

Daarnaast is de Netto schuldquote gestegen ten opzichte van vorig jaar. Deze afwijking ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door investeringen die nog niet hebben plaatsgevonden in 2023. De bouwgronden in exploitatie ten opzichte van de baten geeft een laag percentage. Dit geeft aan dat wij veel minder risico lopen met gronden die wij als gemeente in bezit hebben. Wel is de verwachting dat dit percentage de aankomende jaren gaat stijgen gezien de actievere houding van de gemeente op het gebied van grondbeleid.

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Portefeuillehouder: wethouders Beerd Flier en Ben Engberts

3.3.1 Algemeen

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

De volgende kapitaalgoederen zijn opgenomen in deze paragraaf:

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

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

Beheerplan	Geldend voor de periode van:	Vastgesteld op:
Beheerplan Water & Riolering	2020-2025	5-11-2020
Beheerplan Openbare Verlichting	2020-2025	5-11-2020
Beheerplan Wegen	2020-2025	5-11-2020
Beheerplan Civiele Kunstwerken	2020-2025	5-11-2020
Beheerplan Verkeersregelinstallaties	2020-2025	5-11-2020
Beheerplan Groen	2020-2025	5-11-2020
Beheerplan Bebording & Straatmeubilair*	2020-2025	5-11-2020
Beheerplan Gemeentelijke gebouwen	2024-2030	1-2-2024
Beheer- en financieringsplan begraafplaatsen	2017-2022**	9-3-2017
Beheerplan Gemeentehuis & Meubilair	2020-2025	28-5-2020
Beheerplan Tractie	2020-2025	
Beheerplan spelen	2020-2025	7-4-2020

*dit beheerplan betreft een ideaalcomplex

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

Financiële opbouw beheerplannen

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

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

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

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

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

3.3.2 Wegen

Algemeen

Dagelijks en klein onderhoud aan wegen verantwoorden we in de exploitatie. Het groot onderhoud vindt plaats aan de hand van de jaarlijkse inspectie van de in het beheerplan Wegen opgenomen uitgangspunten. Uitgangspunt voor alle wegen is kwaliteitsniveau B. Daarnaast wordt van wegen, die aan het eind van hun technische levensduur zijn, de gehele constructie vervangen. Hierbij wordt afgestemd met collega's van riolering, om te zorgen dat werkzaamheden met elkaar gecombineerd worden.

Werkzaamheden

Op een aantal wegen in de gemeente is de verharding vernieuwd of hersteld. Dit heeft onder meer plaatsgevonden bij: Mheneweg-Zuid, Oude Kerkweg, Vierschotenweg (doodlopende stukje), Bovenheigraaf, Zomerdijk en Winterdijk, fietspad Keizersweg. Daarnaast zijn een tweetal wegen voorzien van een betonnen bermbescherming. Verder is op diverse plaatsen de trottoirverharding vernieuwd of hersteld.

Op de Oude Barneveldseweg in Oosterwolde is riolering vervangen en bestrating opnieuw aangelegd. Daarnaast is de voorbereiding van het project Klimaatbestendig Centrum Wezep vervolgd.

Bedragen * € 1.000

Beheerplan wegen	Begroting	Werkelijk
Dotatie onderhoudsreserve	937	937
Dotatie egalisereserve	284	284
Uitgaven groot onderhoud	658	586

Bedragen * € 1.000

Investerings Wegen	Jaar	Krediet	Besteed in 2023	Besteed t/m 2023
Rehabilitatie Wegen	2023	900	620	685
Parkeerplaats IKC Wezep Noord	2021	175	9	12
Herinrichting Meidoornplein	2020	2.718	2.372	2.667

3.3.3 Openbare verlichting

Algemeen

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

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

Werkzaamheden

Inmiddels is ongeveer 90% van de armaturen voorzien van LED-verlichting (in 2024 worden de laatste 317 conventionele armaturen vervangen, waarmee voorgenoemd plan is gerealiseerd).

Overeenkomstig het huidige beleid wordt richting aan de duurzame instandhouding van de openbare verlichting gegeven. In dit beheerplan is ook de standaardisatie van de armaturen en masten opgenomen. De database is nu grotendeels op orde en geeft inzicht in het areaal, de uit te voeren werkzaamheden en de uitgevoerde werkzaamheden.

Bedragen * € 1.000

Beheerplan Openbare Verlichting	Begroting	Werkelijk
Dotatie onderhoudsreserve	4	4
Dotatie egalisereserve	116	116
Uitgaven groot onderhoud	59	0

Bedragen * € 1.000

Investerings Openbare Verlichting	Jaar	Krediet	Besteed in 2023	Besteed t/m 2023
Armaturen 2023	2023	302	244	244
Masten 2023	2023	107	108	108

3.3.4 Verkeersregelininstallaties

Algemeen

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

Werkzaamheden

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

Eind 2023 is onderzoek uitgevoerd naar de effectiviteit van de huidige installaties (Stationsweg/Bovenheigraaf, Stationsweg/Keizersweg en Stationsweg/Kolonel D.J. Teesweg). Naar aanleiding hiervan worden schema's eventueel opnieuw ingesteld.

De nut en noodzaak van de installatie op Stationsweg/Kolonel D.J. Teesweg wordt momenteel onderzocht, mede omdat de hele installatie op nominatie staat voor vervanging. Dit is een serieuze investering, waarvan goed moet worden bekeken of dit in verhouding staat tot het te behalen effect.

Er is één flink schadegeval geweest, waardoor er bijna € 5.000 aan schadepost is.

Bedragen * € 1.000

Beheerplan Verkeersregelininstallaties	Begroting	Werkelijk
Dotatie onderhoudsreserve	3	3
Dotatie egalisatiereserve	6	6
Uitgaven groot onderhoud	8	0

Bedragen * € 1.000

Investerings Verkeersregelininstallaties	Jaar	Krediet	Besteed in 2023	Besteed t/m 2023
Er waren geen investeringen gepland	2023	0	0	0

3.3.5 Civiele kunstwerken

Algemeen

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

Werkzaamheden

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

Daarnaast is nader onderzoek uitgevoerd aan nog 3 bruggen. Uit de eerste resultaten blijkt dat er onderhoudswerkzaamheden nodig zijn, om op termijn aan de veiligheidsvoorschriften te kunnen blijven voldoen. Voor deze werkzaamheden zit komende jaren geen budget in de begroting, dus hiervoor wordt op een later te bepalen moment extra budget aangevraagd. Op dit moment wordt berekend hoeveel geld hiervoor nodig is.

Bedragen * € 1.000

Beheerplan Civiele Kunstwerken	Begroting	Werkelijk
Dotatie onderhoudsreserve	10	10
Dotatie egalisatiereserve	23	23
Uitgaven groot onderhoud	0	0

Bedragen * € 1.000

Investerings Civiele Kunstwerken	Jaar	Krediet	Besteed in 2023	Besteed t/m 2023
Bruggen	2023	152	153	153

3.3.6 Groen

Algemeen

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

Werkzaamheden

Ook in 2023 is, net als in de voorgaande jaren, ingezet op de vervanging van met name plantsoenen en bomen die na controle niet veilig bleken te zijn. Op de plekken van de gerooide bomen zijn inmiddels nieuwe bomen herplant, waar mogelijk op dezelfde locatie. Wanneer dat niet mogelijk was, hebben ze een plek gevonden op bijvoorbeeld één van onze gerenoveerde speelplekken of een andere plek in de openbare ruimte .

Bedragen * € 1.000

Beheerplan Groen	Begroting	Werkelijk
Dotatie onderhoudsreserve	215	215
Dotatie egalisatiereserve	-	-
Uitgaven groot onderhoud	177	153

Bedragen * € 1.000

Investerings Groen	Jaar	Krediet	Besteed in 2023	Besteed t/m 2023
Geen investeringen gepland	2023	0	0	0

3.3.7 Begraafplaatsen

Algemeen

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

Werkzaamheden

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

Bedragen * € 1.000

Beheerplan Begraafplaatsen	Begroting	Werkelijk
Uitgaven onderhoud	359	360

Bedragen * € 1.000

Investerings Groen	Jaar	Krediet	Besteed in 2023	Besteed t/m 2023
Geen investeringen gepland	2023	0	0	0

3.3.8 Speelvoorzieningen

Algemeen

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

Werkzaamheden

Met de vaststelling van het beleids- en beheerplan Spelen is gestart met het herinrichten van de speelplekken. Het participatie- en ontwerptraject is aanbesteed. Vervolgens is gestart met de herinrichting van de eerste speelplekken. In 2023 zijn drie speelplekken opnieuw ingericht. In 2023 is ook 5 voor speelplekken het ontwerptraject afgerond. Verder zijn in 2023 de speeltoestellen in stand gehouden en de reguliere veiligheidskeuringen uitgevoerd.

Bedragen * € 1.000

Beheerplan Speelvoorzieningen	Begroting	Werkelijk
Dotatie onderhoudsreserve	0	0
Dotatie egalisatiereserve	73	73
Uitgaven onderhoud	60	48

Bedragen * € 1.000

Investerings Speelvoorzieningen	Jaar	Krediet	Besteed in 2023	Besteed t/m 2023
Natuurlijk Spelen 2023	2023	458	294	294

3.3.9 Riolering

Algemeen

In het Beleids- en Beheerplan Water en Riolering (BBWR), dat is vastgesteld in 2020, heeft de raad gekozen om het ambitieniveau 'Verantwoord en Robuust' uit de vorige planperiode door te zetten. Dit komt overeen met niveau B. Op basis van rioolinspecties en omgevingsfactoren (risicogestuurd rioolbeheer) bepalen we wanneer het riool wordt gerepareerd, gerenoveerd of vervangen. Maatregelen voeren we zoveel mogelijk integraal met andere beleidsterreinen uit. Naast kwalitatieve verbetermaatregelen komt de nadruk steeds meer te liggen op het waterrobuust en klimaatadaptief inrichten van de openbare ruimte.

Werkzaamheden

Naast de jaarlijks terugkerende reguliere onderhoudswerkzaamheden aan het vrijvervalriool en aan de mechanische riolering waren voor 2023 vervangings- en afkoppelinvesteringen opgenomen in het MJIP (meerjaren investeringsplan). Het Klimaatbestendig Centrumplan Wezep is vanwege personeelstekorten nog niet in uitvoering gegaan. De werkzaamheden rond dit plan zijn in 2023 weer opgestart. Hierbij zijn de ontwerpen nogmaals tegen het licht gehouden. Gezien de gestegen kosten moet de begroting voor dit plan wel grondig onder de loep gehouden worden alvorens we verder gaan. Deze nieuwe begroting komt naar verwachting april 2024 in de raad.

Daarnaast staan er nog 2 specifieke locaties op de planning voor rioolvervanging en afkoppelen: De Van Pijkerenlaan in Oldebroek en de Zwarteweg in Oosterwolde. Op beide locaties wordt een gescheiden stelsel aangelegd, waarbij middels communicatie wordt ingezet op het afkoppelen van het voorste dakvlak en voortuinen van particulieren en bedrijven. Communicatie naar bewoners heeft reeds plaatsgevonden, de uitvoering vindt plaats in 2024.

Bedragen * € 1.000

Investerings Riolering	Jaar	Krediet	Besteed in 2023	Besteed t/m 2023
Renovaties IBA's	2023	15	41	41
Vervanging pompunits/gemalen	2023	163	0	0
Regulier onderhoud en hydraulische verbeteringen en herinrichting KC plan Wezep	2023	6.784	1.107	1.350
Bouwkundige gemalen	2023	15	0	0

3.3.10 Gebouwen

Algemeen

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

Het beheerplan gebouwen is in december 2023 ter vaststelling door het college doorgestuurd naar de raad. Daarbij is ook het Beleidsplan gemeentelijke gebouwen 2024-2030 ter vaststelling aangeboden.

Volgens raadsopdracht, naar aanleiding van het Klimaatakkoord en de routekaart Klimaatneutraal Oldebroek, bereiden we momenteel de (verdere) verduurzaming van de gemeentelijke gebouwen voor. De uitvoering daarvan wordt gepland in de komende jaren, tot aan het doeljaar 2025. De verduurzamingen die op een natuurlijk vervangingsmoment ingepland kunnen worden, zijn meegenomen in de actualisatie van de nieuwe gebouwbeheerplannen.

Werkzaamheden

In 2023 is de bouw gestart van de nieuwe en volledig duurzame brandweerkazerne aan de Zuiderzeestraatweg in Oldebroek. De uitvoering loopt nog door tot in het eerste kwartaal van 2024, waarna de kazerne in gebruik kan worden genomen. Op dit moment vindt de realisatie binnen het vastgestelde budget plaats.

Halverwege het jaar zijn in de raad de uitgewerkte scenario's besproken voor renovatie, verduurzaming en eventuele uitbreiding van sporthal De Kamphal. Op voordracht van het college is de raad na de zomer akkoord gegaan met de uitwerking van extra scenario's voor nieuwbouw en de vorming van een Sportcampus, in combinatie met de Wezepse Tennis- en Padelvereniging. Deze scenario's worden uitgewerkt, zodat de raad in 2024 een definitief besluit over dit project kan nemen.

Begin 2023 is goedkeuring verleend op de aanvraag van een provinciale subsidie om buurthuis 't Grinthus te renoveren en te verduurzamen. Vervolgens zijn de werkzaamheden uitgewerkt, zijn er offertes aangevraagd en opdrachten verstrekt, om de daadwerkelijke uitvoering begin 2024 te kunnen starten. Daarnaast is een start gemaakt met de uitwerking van plannen voor verdere verduurzaming van dorps huis 't Noorderhuukien, MFC De Brinkhof en de brandweerkazerne in Wezep.

Na sloop van de leegstaande gymzaal en voormalige LHNO in Oldebroek, is in 2023 gestart met de nieuwbouw van het IKC De Regenboog. De bouw wordt in het 2e kwartaal van 2024 afgerond en aansluitend wordt ook de openbare ruimte rond de school en achter het gemeentehuis gerealiseerd.

Bedragen * € 1.000

Beheerplan Gebouwen	Begroting	Werkelijk
Dotatie onderhoudsreserve	87	87
Dotatie egaliseringsreserve	562	562
Uitgaven groot onderhoud gebouwen	196	126
Speeltoestellen gym- en sporthallen	10	32

Bedragen * € 1.000

Investerings Gebouwen	Jaar	Krediet	Besteed in 2023	Besteed t/m 2023
Kleedaccommodatie WHC	2008	188	0	178
Erica Terpstra Hal 2023	2023	18	0	0
Brandweerkazerne Oldebroek	2019	2.950	1.977	2.172
Sporthal Kamphal Wezep	2021	473	0	69
Hart van Oosterwolde(incl.hybride veld VSCO)	2020	1.945	-378	2.338
Dorphuis 't Grinthus 't Loo	2023	139	32	32
Afronding renovatie gemeentehuis	2020	105	30	30

3.3.11 Meubilair

Algemeen

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

Werkzaamheden

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

Bedragen * € 1.000

Beheerplan Meubilair	Begroting	Werkelijk
Dotatie onderhoudsreserve	0	0
Dotatie egaliseringsreserve	128	128

Bedragen * € 1.000

Investerings Meubilair	Jaar	Krediet	Besteed in 2023	Besteed t/m 2023
Meubilair en inventaris	2023	11	9	9

3.3.12 Tractie

Algemeen

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

Werkzaamheden

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

De vervanging van de drie Iveco bussen was begroot in 2023. Op dit moment zijn wij aan het onderzoeken of elektrisch rijden voor ons haalbaar is in samenwerking met de collega's van duurzaamheid. De vervanging van onze rioolraket willen wij uitstellen, omdat er op dit nog geen duurzamere machine op de markt is en onze eigen rioolraket functioneert nog naar behoren.

Bedragen * € 1.000

Beheerplan Tractie	Begroting	Werkelijk
Dotatie egalisatiereserve	164	164

Bedragen * € 1.000

Investerings Tractie	Jaar	Krediet	Besteed in 2023	Besteed t/m 2023
3x vervanging Iveco laadbak auto's	2023	123	0	0
Rioolraket	2023	27	0	0

3.4 Financiering

Portefeuillehouder: wethouder Ben Engberts

3.4.1 Algemeen

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

Kaders

De kaders voor de uitoefening van de financieringsfunctie zijn opgenomen in de door de gemeenteraad vastgestelde 'Financiële verordening, artikel 18'. Hierin staat welke doelstellingen en uitgangspunten het college van B&W nastreeft.

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

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

3.4.2 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet bedroeg in 2023 € 7.381.000,- (8,5 % van het begrotingstotaal). De werkelijke vlottende schuld zat daar alle kwartalen onder.

3.4.3 Renterisiconorm

De renterisiconorm bedroeg in 2023 € 17.368.000,- (20 % van het begrotingstotaal). We kenden geen renteherzieningen en de aflossingen kwamen uit op € 1.610.000,-. Ook hier bleven we ruimschoots onder de norm.

3.4.4 Leningenportefeuille

Het saldo van de leningenportefeuille bedroeg per 31 december 2023 € 25.730.000,-. Er zijn in 2023 geen nieuwe geldlening aangetrokken.

Bedragen * € 1.000

Jaar	Schuld 1 januari	Rente	Aflossing	Schuld 31 december
2023	27.340	285	1.610	25.730

3.4.5 Renteresultaat

De berekening van het renteresultaat is gebaseerd op de aanbeveling van de BBV regelgeving om de rekenrente (omslagrente) te baseren op de werkelijke rentelast. Voor de begroting 2023 rekenden we met een interne rente van afgerond 0,5 %. De werkelijk gecalculeerde rentelast over 2023 bedroeg 0,23 % (zie hieronder), dit komt met name door de ontvangen rente over de liquide middelen.

Renteschema

Bedragen in €

Nr.	Omschrijving	Begroot 2023	Rekening 2023
A	Externe rentelasten over de korte en lange financiering	384.790	289.433
B	Externe rentebaten over de korte en lange financiering	86.866	433.391
Saldo rentelasten en rentebaten (A-B)		297.924	-143.958
C.1	Doorberekende rente grondexploitatie	11.458	14.304
C.2	Doorberekende rente projectfinanciering	n.v.t.	n.v.t.
C.3	Rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar specifiek een lening voor is aangetrokken	n.v.t.	n.v.t.
Aan taakvelden toe te rekenen rente (som -C1-C2-C3)		286.466	-158.262
D.1	Rente over eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.
D.2	Rente over voorzieningen	n.v.t.	n.v.t.
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente (som+D1+D2)		286.466	-158.262
E	Aan de taakvelden toe te rekenen externe rente (renteomslag afgerond 0,5%)	420.041	338.037
F	Renteresultaat taakveld treasury (som-E)	-133.575	-496.299

Berekening renteomslag percentage	Rekening 2023
Totaal vaste activa per 1-1-2023	€ 68.398.582
Werkelijk betaalde rente	-€ 158.262
Toegerekende rente	€ 338.037
Verschil werkelijk en toegerekende rente	€ 496.299
Werkelijk renteomslag percentage	-0,23%

3.5 Bedrijfsvoering

Portefeuillehouder: wethouder Ben Engberts

3.5.1 Algemeen

Deze paragraaf geeft inzicht in de ontwikkelingen van onze bedrijfsvoering.

3.5.2 Audits en control

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

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

Externe ontwikkelingen (zoals het verscherpte toezicht van de AFM, de invoering van de Omgevingswet, en de toename aan automatisering en digitalisering) vragen om verdergaande professionalisering van de interne controle. Daarvoor is een plan voor de (verbijzonderde) interne controle vastgesteld. Dit is een plan voor 2022-2025. Met dit controleplan hebben we onze visie gepresenteerd op 'in control' en de ambitie om over het boekjaar 2023 voorbereid te zijn op het (verplicht) afgeven van een rechtmatigheidsverklaring door het college.

3.5.3 Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van het verslagjaar 2023 wordt de rechtmatigheidsverantwoording ingevoerd. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die van belang zijn voor financiële handelingen van de gemeente. Met deze verantwoording geven wij invulling aan de artikelen 10 tot en met 13 in de financiële verordening, die in december 2023 is vastgesteld.

In de rechtmatigheidsverantwoording zijn drie criteria van belang:

- het begrotingscriterium
- het voorwaardencriterium
- het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

De rapporteringstolerantie voor onrechtmatigheden is door de raad vastgesteld op € 50.000 euro.

Toelichting:

1. Begrotingscriterium

Op grond van artikel 189, lid 3 Gemeentewet zijn alle begrotingsoverschrijdingen op de totale lasten per begrotingsprogramma¹ (en daarmee overeenstemmende balansmutaties) onrechtmatig als deze lasten in strijd zijn met een wettelijke bepaling of met het beleid van de raad. Overschrijding van budgetten binnen wet- en regelgeving en passend bij de uitvoering van het beleid van de raad is niet onrechtmatig.

In 2023 is er bij de begrotingsprogramma's sprake geweest van overschrijdingen aan de lastenkant. De overschrijdingen passen binnen de afspraken die zijn gemaakt met de raad en hoeven derhalve niet

verder toegelicht te worden in de paragraaf bedrijfsvoering. Deze worden wel nader toegelicht bij de verschillen analyse per programma in de jaarrekening.

¹ Budgetten zijn door de raad op het niveau van de begrotingsprogramma's vastgesteld.

2. Voorwaardencriterium

Bij dit criterium gaat het om toepassing van de eisen en voorwaarden die worden gesteld aan financiële (beheers)handelingen. Die eisen en voorwaarden hebben betrekking op doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

Wij hebben vastgesteld dat er onrechtmatigheden zijn voor een bedrag van € 241.000 doordat de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast. Daarnaast is er een onduidelijkheid van één contractwaarde aangezien dit contract mondeling is besproken. De bestedingen in 2023 zijn derhalve als onduidelijk aangemerkt, het betreft een bedrag van: € 96.000. Hieronder wordt een toelichting gegeven:

Algemeen:

Een budgethouder die een werk, levering of dienst afneemt bij een leverancier, dient zich af te vragen op welke wijze de afname moet worden aanbesteed. Hiervoor is er binnen de gemeente een inkoopbeleid die moet waarborgen dat de regels worden gevolgd. In 2023 is voor een bedrag van € 241.000 ingekocht waarbij de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast.

Aanbesteding en inkopen:

a) inhuur van personeel (158.000 onrechtmatig en 96.000 onduidelijk).

Dit bestaat uit 2 leveranciers waar 1 of meerdere personen worden inhuur voor een specifieke functie. De onrechtmatigheden ontstaan voornamelijk doordat er in het verleden iemand ingehuurd werd voor een afgebakende tijdelijke opdracht, in de praktijk lopen bepaalde opdrachten langer dan op voorhand bedacht, zie bijvoorbeeld de invoering van de omgevingswet. In deze gevallen zijn toch besloten om met de huidige inhuurders door te gaan om te kiezen voor de doelmatigheid in plaats van de rechtmatigheid. Dit aangezien nieuwe medewerkers zich weer opnieuw moeten inlezen in het bestaande dossiers waardoor de doorlooptijd en de bestedingen meer zouden zijn dan de voortzetting van de huidige inleners. De onduidelijkheid zit in het contract die mondeling aangegaan is. Hieruit is onduidelijk te herleiden wat de opdrachtwaarde is en of er sprake is van verlengingsopties. Derhalve is in samenspraak met de accountant besloten om deze bestedingen van 2023 als onduidelijk op te nemen.

b) Levering brandstoffen (83.000).

Deze onrechtmatigheid is ontstaan doordat er door onvoorziene omstandigheden de brandstofprijzen fors zijn gestegen. Daarnaast zijn ook het aantal afgenomen liters meer dan op voorhand was ingeschat waardoor de kosten de Europese drempel overschrijden en dit contract Europees aanbesteed had moeten worden.

Opvolging: De gemeente onderzoekt hoe deze contracten in 2024 op een juiste wijze aanbesteed kunnen worden om de onrechtmatigheden tegen te gaan.

3. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium

Misbruik is het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens. Met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te ontvangen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen.

Oneigenlijk gebruik is het door het aangaan van rechtshandelingen en/of feitelijke handelingen, ontvangen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de tekst van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan.

Uitkeringen, subsidies en vergunningen gaan alleen naar inwoners, bedrijven en instellingen die daar recht op hebben. Dit wordt getoetst aan wet- en regelgeving en interne integriteitsregelingen en -afspraken. Wij hebben interne procedures om na te gaan dat (belasting-)gelden, subsidies, uitkeringen of bijdragen, enzovoort op de juiste manieren worden ingezet en besteed. Voor verschillende beleidsterreinen hebben wij preventieve en/of repressieve maatregelen. Preventieve maatregelen zijn met name regelgeving, voorlichting en controle vooraf. Repressieve maatregelen zijn controle achteraf en sanctionering.

In 2023 is er overkoepelend beleid voor het voorkomen van misbruik- en oneigenlijk gebruik vastgesteld.

In 2023 zijn er geen bevindingen geconstateerd die de rapporteringsgrens overschrijdt.

Eindconclusie:

Het totaal aan gerapporteerde onrechtmatigheden valt ruimschoots binnen de vastgestelde verantwoordingsgrens van 3% van de gerealiseerde bestedingen (€ 3 miljoen). Daarom kan het college een rechtmatigheidsverantwoording afgeven waarin aangegeven wordt dat er over 2023 rechtmatig gehandeld is.

3.5.4 Informatieveiligheid & privacy

Informatieveiligheid

Onze visie:

- Het is onze plicht om de informatie van onze inwoners, bedrijven en medewerkers goed te beschermen.
- Wij ontwikkelen door en werken daarin samen met regiogemeenten en de VNG om bedreigingen vroegtijdig te signaleren en adequaat op te reageren.
- Iedere medewerker realiseert zich welke risico's het werken met persoonsgegevens met zich meebrengt en daarom een hoge mate van veilig werken vraagt.
- Onze informatiesystemen en de gegevens daarin zijn doorlopend maximaal beschermd tegen misbruik en verlies.

Met ingang van 2020 is de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) van toepassing. Dit is het basisnormenkader voor informatiebeveiliging binnen overheidsorganisaties. De BIO passen we toe in onze processen en in onze informatie-uitwisseling. Via zelfevaluaties en audits verantwoorden wij ons naar de gemeenteraad en de rijksoverheid.

Privacy

Voor alle teams zijn privacy ambassadeurs aangesteld. Samen met hen wordt nu gewerkt aan het controleren en waar nodig aanpassen van het verwerkingsregister. Daarnaast is de privacy officer aangehaakt bij aanbestedingen en procesharmonisatie binnen de organisatie, zodat er aandacht is voor de privacywetgeving bij de aanschaf en inrichting van de systemen en de processen. We blijven daarnaast werken aan bewustwording. De e-learning waar vorig jaar mee gestart is, krijgt een vervolg.

Informatiebeheer

Als gemeente hebben wij te maken met meer dan 1.000 processen waarin informatie geproduceerd én ontvangen wordt. Wij zijn niet alleen wettelijk verplicht hier zorgzaam mee om te gaan, maar dat willen wij ook in het kader van een betrouwbare overheid. De laatste jaren zijn tal van wetten in werking getreden die moeten leiden tot meer transparantie en toegankelijkheid als overheid.

Medio 2024 treedt de Wet modernisering elektronisch bestuur verkeer (Wmebv) in werking. Deze wet stelt dat inwoners en ondernemers hun zaken met de gemeente digitaal moeten kunnen afhandelen. Als gemeente zijn we al een aantal jaar goed op weg om het digitale aanbod uit te breiden, maar de Wmebv stelt specifieke eisen waar wij scherp op moeten zijn.

Naast de Wmebv is er bestaande wet- en regelgeving die op zichzelf al een uitdaging vormen om rekening mee te houden, zoals: Archiefwet, AVG, Wet open overheid en Wet elektronische publicaties. De Archiefwet stelt dat het niet alleen van belang is dat we de informatie bewaren op een juiste manier, maar ook dat wij op tijd (na afloop van bewaartermijnen) vernietigen. Dat geldt ook voor digitale informatie, ook al is digitale informatie vaak ongestructureerd, veelvormig en veelvoorkomend. Desalniettemin maakt de Archiefwet geen onderscheid in papieren of digitale informatie. Veel gemeenten zijn nog gefocust op de papieren werkelijkheid als het gaat om vernietiging. De gemeente Oldebroek is vorig jaar gestart met een grote inhaalslag op digitale vernietiging en deze wordt in 2024 doorgezet. De Wet open overheid (Woo) doet niet alleen een groot beroep op informatiebeheer, maar op de gehele ambtelijke organisatie. In 2024 wordt een speciale regisseur aangesteld die de organisatie moet ontlasten en het Woo-proces gaat stroomlijnen.

De VNG onderkent niet alleen de bestaande uitdagingen maar ziet ook de uitdagingen die nog komen. Wij blijven daarom de adviezen van de VNG op de voet volgen en zoeken nog steeds zo veel mogelijk aansluiting bij buurgemeenten (voornamelijk Hattem en Heerde) in dit proces.

3.5.5 ICT

In 2023 werkten we verder aan de professionalisering van de informatievoorziening. Binnen de CIO-Office is capaciteit, kennis en kunde gebundeld om de H2O gemeenten met een integrale aanpak goed te kunnen ondersteunen. Informatievraagstukken en de verdere digitalisering worden vanuit de CIO-Office multidisciplinair benaderd waarbij diverse ontwikkelingen, opgaven en uitdagingen worden vertaald naar noodzakelijke wijzigingen in de informatiesystemen.

In 2023 was M2A een belangrijk project waar veel capaciteit benodigd was. Er is met de vakafdeling in nauwe samenwerking gezorgd voor applicaties die goed aansluiten bij de (toekomstige) behoefte van procesondersteuning. Daarnaast wordt de aanbesteding van het nieuwe zaakstelsel voor de H2O gemeenten gestart en daaropvolgend een project om zaakgericht werken in alle processen volledig door te voeren.

Met het bouwen aan een stevige organisatie voor de informatievoorziening krijgen we ook steeds meer grip op de complexiteit binnen dit vakgebied. En dat is hard nodig want voor dit vakgebied geldt voor de komende jaren dat 'verandering' de enige constante factor is. In 2023 wordt vanuit de CIO-office een strategisch informatiebeleidsplan voorgelegd met een lange termijn beeld van de ontwikkelingen, benodigdheden en te maken keuzes.

Er is gewerkt met een vaste investeringsbegroting voor de kleine tot middelgrote projecten en opdrachten. Voor grote projecten die een investering vragen, werden zo nodig extra middelen aangevraagd.

3.5.6 Regionale samenwerking in relatie tot bedrijfsvoering

We werken veel regionaal samen in wisselende samenstellingen en voor uiteenlopende thema's. Bij het geheel aan samenwerkingen staat het behoud of verhogen van kwaliteit, verminderen van kwetsbaarheid, verminderen van meerkosten en vergroten van kansen voorop.

Met de gemeenten Hattem, Heerde, Elburg en Nunspeet werken we aan een nauwere samenwerking op het gebied van bedrijfsvoering. Het gaat daarbij specifiek om de thema's belastingen, informatiebeveiliging, ICT en inkoop.

In 2023 zijn de voorbereidingen voor een belastingsamenwerking tussen Hattem, Heerde, Oldebroek en Elburg afgerond. De feitelijke samenwerking op het gebied van gemeentebelastingen gaat per 1 september 2024 van start.

Voor wat betreft ICT hebben de gemeenten Hattem, Heerde, Oldebroek, Elburg en Nunspeet de intentie uitgesproken om samen te gaan werken. In 2023 heeft het onderzoek hierover een vervolg gekregen.

Op het gebied van informatiebeveiliging is er collegiaal overleg en informatie-uitwisseling tussen de 5 gemeenten, maar zullen verdere stappen pas zinvol zijn als ook de ICT-samenwerking tot stand gekomen is.

Met Hattem en Heerde werken we binnen H2O-verband op een aantal thema's al langer intensief samen. Rondom het thema informatiebeveiliging delen we de functionaris gegevensbescherming, de privacy-officer en een informatiebeveiligingsfunctionaris (ciso) Op de onderwerpen inkoopadvies, uitkeringsadministratie, bezwaaradviescommissie en O&I-advies continueren we de bestaande samenwerking met Hattem en Heerde. Op het terrein van ICT is de samenwerking met Hattem en Heerde geformaliseerd in de Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O waarin onze automatisering is ondergebracht. Daarnaast zijn we binnen H2O bezig met harmonisatie van applicaties, zoals HRM-systemen, financiële systemen en systemen sociaal domein en in voorbereiding op de gezamenlijke inrichting van het nieuwe zaakstelsel. Voor het langdurig bewaren van onze archieven delen we met vijf gemeenten een streekarchivariaat.

3.5.7 Regio Zwolle

De Regio Zwolle heeft in 2023 een nieuwe Meerjarenagenda opgesteld. We dragen met voldoende capaciteit, algemeen en vanuit de betrokken beleidsdomeinen, in Kop van de Veluwe-verband bij aan de uitvoering van deze Meerjarenagenda. We zijn betrokken bij het bestuur van de Regio Zwolle en zien op die wijze toe op een deugdelijke besteding van de (gemeentelijke) basisbijdrage.

3.5.8 Personeel en Organisatie

Personeelsbeheerplan

Het verloop van de budgetten voor 2023 ziet er als volgt uit:

Bedragen * € 1.000

Soort	Begroot 2023	Realisatie 2023	Saldo 2023
Loonkosten (vast en inhuur)	19.655	19.632	23
Reis- en verblijfskosten	108	52	56
Opleidingsbudget	104	137	-33
Totaal	19.867	19.821	46

We kenden in 2023 een overschot op het personeelsbudget van € 46.000 . Daarvan is € 82.000 een voordeel op o.a. het bestuur en raad. Per saldo een tekort van € 36.000. Bij de 2e bestuursrapportage 2023 hadden wij reeds een tekort gemeld van € 380.000 met als dekking de reserve personele kosten en dit opgenomen in de begroting. Totaal onttrekken we de dus € 416.000 aan de reserve personeel.

CAO

De structurele salarisstijgingen van de nieuwe Cao 2023 bedroegen € 1.060.000, dit betrof een gemiddelde loonstijging van bijna 7%. In de begroting 2023-2026 was rekening gehouden met een stijging van 3,6% waardoor er in de begroting voor € 573.000 dekking beschikbaar was. Dit heeft geresulteerd in een structurele brijraming van € 487.000. Deze structurele kosten zijn verwerkt in de 1e bestuursrapportage 2023.

Garantiebanen

Als gevolg van de landelijke norm is ons quotum in 2023 gestegen met 2,69% van 211,73 fte, dit is 5,84 fte. Op dit moment heeft Oldebroek 5,26 fte opgenomen in de begroting, waarvan nog 0,65 fte vacatureruimte is.

Verzuim

We spraken in het jaarverslag 2022 de verwachting uit dat ons verzuimpercentage weer zou stijgen, mede als gevolg van het weer meer werken op kantoor. Helaas bevestigt het verzuimpercentage 2023 van 5,45% (2022: 5,1%) deze verwachting. De meldingsfrequentie die hier bij hoort is 0,53. Ter vergelijking: De Personeelsmonitor A+O-fonds 2023 meldt bij gemeenten met een inwonersklasse van 20K – 50K een verzuimpercentage van 6,5%. Ons verzuimpercentage over 2023 ligt dus lager dan het landelijke verzuimcijfer (A&O fonds).

Om ons verzuimpercentage te verlagen en beter te kunnen beheersen gaan we in 2024 ons verzuimbeleid actualiseren, waarbij inzet op preventie ook prioriteit krijgt.

3.5.9 Facilitaire zaken en huisvesting

In 2023 zijn we in gesprek gegaan over hoe we hybride kunnen samenwerken ten goede van de dienstverlening aan onze inwoners. Doel hiervan is op termijn organisatiebrede afspraken te maken en visie op hybride werken te ontwikkelen. Ook zijn in 2023 de vergader- en collegeruimten in het gemeentehuis voorzien van hybride vergadersystemen. Hiermee is het altijd mogelijk om zowel fysiek als online deel te nemen aan een overleg. De uitvoering van dit traject is gedaan in H2O verband in samenwerking met de i-Dienst.

3.5.10 Inkoop

Inkoop en aanbesteding

In 2023 – met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording – hebben de H2O colleges de expliciete verantwoordelijkheid voor het rechtmatig handelen van de gemeenten. In 2023 is een spendanalysetool aangeschaft om in 2024 (nog) meer grip te krijgen op de rechtmatigheid binnen de H2O gemeenten. Dit sluit aan bij de doelstellingen van ons inkoopbeleid en blijven we doorlopend voldoen aan de geldende wet- en regelgeving.

3.6 Verbonden partijen

Portefeuillehouder: college van B&W

3.6.1 Inleiding

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

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

3.6.2 Definitie

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

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

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

3.6.3 Verantwoordelijkheden

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

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

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

3.6.4 Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

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

In deze paragraaf geven wij daaraan invulling.

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

3.6.5 Overzicht van verbonden partijen

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

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

De cijfers die zijn opgenomen onder de afzonderlijke programma zijn afhankelijk van de laatst bekende financiële gegevens. We streven ernaar om de werkelijke cijfers van 2023 te presenteren. Indien deze niet beschikbaar zijn, worden de begrote gegevens van 2023 of de laatst bekende jaarrekeningcijfers weergegeven.

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

Statutaire naam	Rechtsvorm	Programma
Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland	Gemeenschappelijke regeling	Veiligheid
GGD Noord- en Oost-Gelderland	Gemeenschappelijke regeling	Volksgezondheid en milieu
Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe	Gemeenschappelijke regeling	Bestuur en ondersteuning
Omgevingsdienst Noord-Veluwe	Gemeenschappelijke regeling	Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing
Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O	Gemeenschappelijke regeling	Bestuur en ondersteuning
Stichting Jeugd Noord-Veluwe	Stichting	Sociaal domein
Inclusief Groep	NV	Sociaal domein
Afvalsturing Friesland	NV	Volksgezondheid en milieu
BNG Bank	NV	Bestuur en ondersteuning
Waterbedrijf Vitens	NV	Bestuur en ondersteuning

Ontwikkelingsmaatschappij Vitale Vakantieparken	BV	Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing
Ontwikkelingsmaatschappij Hattemerbroek	BV	Economie
Alliander	BV	Bestuur en ondersteuning
Rekenkamercommissie	Overige verbonden partijen	Bestuur en ondersteuning
Opvang en beschermd wonen	Overige verbonden partijen	Sociaal domein
Regionaal werkbedrijf Zwolle	Overige verbonden partijen	Sociaal domein
Regio Zwolle	Overige verbonden partijen	Bestuur en ondersteuning
H2O (Hattem, Heerde, Oldebroek)	Overige verbonden partijen	Bestuur en ondersteuning
NEO (Nunspeet, Elburg, Oldebroek)	Overige verbonden partijen	Bestuur en ondersteuning
Inkoopsamenwerking Noord Veluwe	Overige verbonden partijen	Bestuur en ondersteuning
Water en klimaatadaptatie	Overige verbonden partijen	Volksgezondheid en milieu

3.7 Grondbeleid

Portefeuillehouder: wethouder Ben Engberts

3.7.1 Algemeen

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

Grondbeleid

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

Vaststelling van de grondprijzen

De nota Grondbeleid vormt de basis voor de nota Grondprijnsbeleid. Met het grondprijnsbeleid willen we oneerlijke concurrentie voorkomen. We bieden marktpartijen en particuliere afnemers in vergelijkbare omstandigheden vergelijkbare grondprijzen aan. In principe staan de grondprijzen twee jaar vast. Als de markt daar aanleiding toe geeft, passen we de grondprijzen vaker aan. Voor 2023 en 2024 liggen de prijzen vast in de Nota Grondprijnsbeleid 2023-2024.

Grondbedrijf

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

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

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

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

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

Het Meerjaren Programma Grondbedrijf (MPG)

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

Doorrekening complexen grondbedrijf en herijking risico's

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

Reserve Algemeen Grondbedrijf (RAG)

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

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

Winst- en verliesnemingen

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

Wet Vennootschapsbelasting

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

3.7.2 Wat wilden we bereiken?

Het beoogde maatschappelijk effect

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

Grondbeleid

Door uitvoering van het grondbeleid willen we inbreidings-, uitbreidings-, herstructurerings- en functieveranderingslocaties een goede invulling geven om de gemeentelijke ambities op andere beleidsvelden te realiseren. Het doel is het juiste bedrijf of de juiste woning op het juiste moment op de juiste plek realiseren. De in 2023 gesloten Woondeal biedt hiervoor houvast voor de woningbouwopgave.

We streven naar een zo gunstig mogelijk maatschappelijk én financieel-economisch resultaat.

Wet ruimtelijke ordening

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

Grondbedrijf

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

3.7.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

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

BIE-complexen (plannen in ontwikkeling en realisatie)

In 2023 stonden er vijf BIE-complexen open die zich in verschillende fases bevonden. Het gaat hierbij in de realisatiefase om de woningbouwlocaties 'C.25 locatie Borst Hattermerbroek', 'C.32 Kerkstraat', 'C.33 Mariënrade' en de bedrijvenlocaties 'C.37 Bedrijventerrein Hattermerbroek, deel Oldebroek' en 'C.10 Wezep Noord'. Voor de locatie Borst liep een procedure bij de Raad van State. Het vaststellingsbesluit is vernietigd. In november is het bestemmingsplan opnieuw (gewijzigd) vastgesteld. De gronden voor fase 1 zijn conform de koopovereenkomst geleverd.

De kavels binnen het complex C.37 Bedrijventerrein Hattermerbroek, deel Oldebroek zijn in erfpacht uitgegeven. Dit complex wordt gesloten in het MPG 2024.

MVA- en IMVA-complexen (plannen in voorbereiding)

Naast de BIE-complexen, beschikten we nog over Materiële Vaste Activa. In totaal betrof dit negen complexen in 2023. Voor de complexen C.31 Wezep Noord II fase 4 (Buurskamp) en C.30 Buurtmidden (CPO) zijn in 2023 het bestemmingsplan vastgesteld. Voor C.31 loopt er een beroepsprocedure. Voor C.30 Buurtmidden (IKC) is de beroepsprocedure afgerond. Voor de complexen C.26 Oldebroek Centrum fase II, C.27 Oldebroek West III, 'C.42 De Brink Wezep', werkten we aan het definiëren van het programma en de inrichting van het plangebied. Voor het complex 'C.42 De Brink Wezep' heeft in 2023 de definitieve gunning plaatsgevonden. Met deze partij is een kooprealisatieovereenkomst gesloten.

Het complex C.24 Vrijkomende schoollocaties is in 2023 gesplitst in vier afzonderlijke complexen: C.44 Oranjeschool, C.45 Meidoorn, C.46 Klepperbelt en C.47 Rank. Voor C.44 en C.45 heeft er een marktconsultatie aan de hand van de vastgestelde verkavelingsplannen plaatsgevonden. Gekozen is

om C.44 Oranjeschool via een Tender in de markt te zetten. Hiervoor is een inschrijfleidraad opgesteld. C.45 Meidoorn zal door deltaWonen worden ontwikkeld. Voor de overige twee complexen hebben bij de gemeente weinig tot geen werkzaamheden plaatsgevonden

De voorbereidingskredieten voor deze complexen vielen onder de IMVA.

Grondtransacties

De grondtransacties waarvoor het Grondbedrijf in 2023 inkomsten ontving:

- Verkoop gronden Borst eerste fase (binnen het complex C.25).
- Erfpacht gronden bedrijventerrein Hattemberbroek (binnen het complex C.37).

De grondtransacties waarvoor het Grondbedrijf in 2023 middelen voor heeft gevraagd:

Aankoop gronden in zoekgebied Wezep Oost; hiervoor is het complex C.48 geopend. Gronden worden begin 2024 geleverd.

Zie ter vergelijking met voorgaande jaren de onderstaande tabel.

Jaar	Woningbouwkavels (collectief) particulier opdrachtgeverschap	Kavels projectmatige bouw	Bedrijfskavels	Overig	Totaal
2013		13			13
2014		¹⁾ 18			18
2015	9	26	1		36
2016	6	32	1		39
2017	14	11	²⁾ 10		35
2018	15	57	³⁾ 9	2	83
2019	15	9	⁴⁾ 3	1	28
2020		1	⁵⁾ 1	1	3
2021		8	⁵⁾ 4	1	13
2022		10	0	1	11
2023			⁵⁾ 1	1	

¹⁾ De verkopen bestonden uit 8 woningbouwkavels en 10 gedeelten van woningbouwkavels.

²⁾ 5 bedrijfskavels zijn verkocht en 5 uitgegeven in erfpacht.

³⁾ 5 bedrijfskavels zijn verkocht en 4 uitgegeven in erfpacht.

⁴⁾ 3 bedrijfskavels zijn uitgegeven in erfpacht. Daarnaast is er nog een kleine strook (15 m²) uitgegeven.

⁵⁾ Bedrijfskavel is uitgegeven in erfpacht.

Overige ontwikkelingen

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

- De herziening van de exploitatieopzetten en actualisatie van het Meerjaren Programma Grondbedrijf.

- Grondprijzenbeleid 2023-2024.
- nota Grondbeleid 2019-2023.
- Zoekgebieden voor Wonen en Werken.
- Omgevingswet kostenverhaal en leges.

3.7.4 Wat heeft het gekost?

De financiële gegevens over het grondbedrijf in deze jaarrekening zijn gebaseerd op de exploitatieopzetten 2023, het MPG 2023 de daadwerkelijk gemaakte kosten en opbrengsten over 2023 en de verantwoording daarvan in het MPG 2024.

Verliesvoorziening

We zorgen voor een verliesvoorziening als we op grond van de grondexploitatieberekening in het reële scenario een negatief resultaat verwachten bij de complexen. De hoogte hiervan was per 1-1-2023 vastgesteld op €1.276.246. Per 31-12-2023 zijn de verliesvoorziening voor de complexen C.32 Kerkstraat en C.33 Marienrade aangevuld. En er is een verliesvoorziening ingesteld voor C.30 Buurtmidden. Daardoor is eindstand van de verliesvoorziening op 31-12-2023 € 1.551.161,-.

Risicoreserve Algemeen Grondbedrijf (RAG)

Met deze reserve kunnen we ook de verschillen tussen winstgevende en verliesgevende complexen compenseren. We berekenden het risicoprofiel in het MPG 2023 op € € 1.819.669,-. In 2023 heeft de RAG zich als volgt ontwikkeld:

Ontwikkeling Reserve Algemeen Grondbedrijf	
Beginstand van de RAG op 1-1-2023	€ 1.816.669
Winstneming (toevoeging aande RAG vanuit de complexen)	€ 96.191
Onttrekking aan de RAG ten gunste van de verliesvoorziening	-€ 237.901
Verliesneming (onttrekking aan de RAG vanuit de complexen)	-€ 13.612
Terugname winst (onttrekking aan de RAG vanuit de complexen)	-€ 76.504
Onttrekking aan de RAG vanwege tekort voorziening	-€ 48.876
Onttrekking aan de RAG vanwege kosten binnen MVA	-€ 29.987
Vrijval voorziening ten gunste van de RAG	€ 91.028
Verhoging voorziening ten laste van de RAG	-€ 37.014
Vrijval ten gunste van de RAG vanwege af te sluiten complexen	€ 295.812

In 2023 is er sprake van een winstneming van € 96.191,-, en door het sluiten van een complex valt er een bedrag vrij van € 295.812,- ten gunste van de RAG.

Per saldo is er minder winst gerealiseerd dan verwacht in het MPG 2023 . Dit is veroorzaakt door vertraging in de uitgifte van de bedrijfskavel Wezep Noord.

Geïnvesteed vermogen

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

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

Op 1 januari 2024 is het geïnvesteede vermogen (de boekwaarde) van het grondbedrijf € 7.371.718,- (een positief saldo betekent meer kosten dan opbrengsten). Deze bestond uit:

- Bouwgrond In Exploitatie (BIE) : € 2.796.324,-
- Materiële Vaste Activa (MVA) : € 3.077.696,-
- Immateriële Vaste Activa (IMVA) : € 1.524.698,-

De boekwaarde bestaat uit alle kosten die tot dan toe zijn gemaakt binnen het complex en wijzigen door tussentijdse winstnemingen, uitgaven in verband met onderhandelingen, beoordelen planvorming, procedurekosten en bouw- en woonrijp maken en het sluiten van complexen. Door de winst terugname en het sluiten van een complex is de boekwaarde bij de BIE gedaald.

De stijging van de boekwaarde bij de IMVA's is te verklaren doordat er twee complexen richting de uitvoering gaat en dat er zes complexen worden geopend waar een voorbereidingskrediet voor wordt gevraagd.

Herziening exploitatieopzetten en MPG

In het eerste kwartaal van 2024 zijn de exploitatieopzetten geactualiseerd en is het MPG herzien. De winst- en verliesprognoses voor de BIE-complexen in het reële scenario zijn in onderstaande tabel weergegeven op nominale waarde. Een positief resultaat is een (tussentijdse) winstneming. Een negatief resultaat is een verliesneming.

Bedragen * € 1.000

	2024	2025	2026	2027	2028
Winst- en verliesprognose	760	472	-1.430	25	-20
Reeds gevormde verliesvoorzieningen	0	0	-1.514	0	-37

Winst- of verliesneming per jaar	760	472	84	25	17
----------------------------------	-----	-----	----	----	----

3.8 Subsidies

Portefeuillehouder: wethouder Liesbeth Vos - van de Weg

3.8.1 Algemeen

In het jaar 2023 verstrekten we binnen het subsidieprogramma aan diverse maatschappelijke partners subsidies. In totaal is het verstrekte bedrag binnen de begroting gebleven. Op een paar posten is meer verleend dan geraamd, op andere posten minder.

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de verleende subsidiebedragen in 2023. In onderstaande tabel is te zien wat de begrote en bestede subsidiebedragen waren.

3.8.2 Subsidies

Bedragen * € 1.000

Kostenplaats	Subsidie	Begroting na wijziging 2023	Realisatie 2023	Saldo 2023
Economie				
4560206	Bevordering toerisme	-86	-86	0
4540107	Volksfeesten	0	-11	-11
Onderwijs				
4480111	Onderwijsachterstandenbeleid	-415	-272	143
4650102	Peuteropvang	-92	-69	23
4482101	Volwasseneducatie	-20	-36	-16
Sport, cultuur en recreatie				
4541202	Gemeentelijke monumenten	-1	-2	-1
4541202	Gemeentelijke monumenten	-10	-2	8
4560102	Groen dagelijks onderhoud	-13	-17	-3
4560102	Groen dagelijks onderhoud	-1	-1	0
4541101	Museum	-21	-20	0
4510101	Openbare bibliotheken	-384	-391	-7
4580101	Speeltuinen en -verenigingen	-8	-5	3
4530101	Sportbeleid	-165	-153	12
4531109	Sportpark ET-hal	-2	-2	0
4510102	SPUK Informatiepunten Digitale Overheid	-25	-25	0
4540102	Subsidies Kunst en Cultuur	-74	-39	35
Sociaal domein				
4670201	Algemene voorziening Jeugd	0	-12	-12
4671202	Basisteam Jeugd	-1.706	-1.706	0

4670306	Buurthuis t Grinthus	-10	-9	1
4670308	Dorpshuis Wezep	-19	-19	0
4614105	Gemeentelijk minimabeleid	-31	-18	12
4670204	Jeugd- en jongerenbeleid	0	-1	-1
4670315	Kulturhus De Talter	-131	-127	4
4670102	Maatschappelijk werk	-69	-69	0
4621105	Maatschappelijke begeleiding	-40	0	40
4002801	Oldebroek voor mekaar	-20	-17	3
4663101	Opvang en beschermd wonen	-30	-25	5
4621107	Spuk inburgering	0	-66	-66
4621121	SPUK peuters opvang ontheemden Oekraïne	0	-9	-9
4670319	Subs. Covid 19 Gemeenschapsvoorzieningen	0	-11	-11
4683104	Veilig Thuis Jeugd	-60	-60	0
4663102	Veilig Thuis WMO	-44	-44	0
4670103	WMO voorliggende voorzieningen	-139	-122	16
Volksgezondheid en milieu				
4714112	Brede SPUK	0	-26	-26
4715102	Jeugdgezondheidszorg	0	-9	-9
4715101	Regeling speciale uitkering JGZ	-516	-490	26
Totaal lasten		-4.132	-3.972	161

Toelichting verschillen

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

Hieronder worden de verschillen > € 10.000 toegelicht.

Volksfeesten/Kunst en cultuur

Hier worden de uitbetaalde subsidies aan de Oranjeverenigingen op geboekt. Hierdoor is er een voordeel op subsidiëring kunst en cultuur. Tevens zijn er minder subsidies aangevraagd.

Peuteropvang

Voor peuteropvang is minder gesubsidieerd dan geraamd.

Volwasseneneducatie

Voor taallessen is een subsidie van € 25.000 aan de bibliotheek verstrekt. Een bedrag van € 11.000 betreft een foutieve correctie.

Algemene voorziening jeugd

Dit betreft een subsidie aan de Hervormde Jeugdstichting. Deze is wel geraamd maar op een andere kostensoort.

Onderwijsachterstandenbeleid

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

Minimabeleid

Hier zijn minder subsidies toegekend.

Diverse SPUK/subsidies

Hier zijn diverse subsidies uitbetaald die ten laste van een subsidie cq Spuk zijn geboekt. Het gaat om de Brede Spuk, Spuk peuteropvang Oekraïne en Covid.

Maatschappelijke begeleiding/SPUK Inburgering

Dit betreft subsidiëring Vluchtelingenwerk waarop een bedrag van € 107.000 is uitgegeven. Dit bedrag is ten laste van de SPUK Inburgering gebracht waardoor er sprake van een voordeel van € 40.000 is.

Wmo voorliggende voorzieningen

Het verschil van € 16.000 betreft een voordeel op de subsidiëring Stichting Welzijn Ouderen.

Jeugdgezondheidszorg

In 2023 is een subsidie aan de GGD verstrekt van € 9.000 voor de inzet op kinderen met een (dreigende) achterstand op taal- en spraakontwikkeling.

Regeling speciale uitkering JGZ

Het bedrag van € 26.000 kan ten laste gebracht worden van de brede SPUK. Hierdoor is er sprake van een voordeel op deze kostenplaats.

3.9 Klimaatneutraal Oldebroek

Portefeuillehouder: Wethouder Beerd Flier

3.9.1 Algemeen

Met het programma Klimaatneutraal Oldebroek werken we aan de transitie naar een duurzame energiehuishouding in de gemeente Oldebroek. Het doel van het programma Klimaatneutraal Oldebroek is dat de energievoorziening in Oldebroek in 2050 klimaatneutraal is. Dat wil zeggen dat we in 2050 alle benodigde energie duurzaam opwekken en dus geen fossiele brandstoffen meer gebruiken. De raad heeft in maart 2017 deze ambitie vastgesteld in de Routekaart Klimaatneutraal Oldebroek. Dat was tevens de start van het programma Klimaatneutraal Oldebroek. Gedurende de periode van het programma worden diverse inspanningen verricht die bijdragen aan de doelstellingen van het programma.

3.9.2 Wat wilden bereiken?

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

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

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

Tabel 1: Doelen Klimaatneutraal Oldebroek

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

Het percentage hernieuwbare energie is de verhouding tussen het energiegebruik en energieopwek. Voor wat betreft energiegebruik is het doel een gemiddelde energiebesparing van 1,5% per jaar (t.o.v. jaar 2016). Voor wat betreft energie opwek is het doel dat in 2050 dat de hoeveelheid opgewekte duurzame energie overeenkomt met de hoeveelheid energiegebruik in 2050.

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

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

3.9.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het afgelopen jaar hebben we diverse inspanningen verricht ten aanzien van energiebesparing, opwek van duurzame energie en de overstap van fossiele naar duurzame brandstoffen. Hiermee is bijgedragen aan de (tussen)doelen voor een klimaatneutraal Oldebroek. We zitten in 2023 op ongeveer 16% klimaatneutraal.

Warmtetransitie

Om op koers te blijven ten aanzien van de gestelde (tussen)doelen hebben we afgelopen jaar ingezet op de warmtetransitie in de gebouwde omgeving. De warmte transitie gaat over energie besparen en de overstap van fossiele naar duurzame brandstoffen.

Op 31 januari 2023 stelde het college het programmaplan Warmtetransitie 2023-2026 vast. De raad heeft dit plan ter informatie ontvangen. De uitvoering is gestart. Het plan legt ook nadruk op het geven van meer advies aan inwoners over hoe ze energie kunnen besparen. Dit houdt ook in dat we huishoudens ondersteunen die geconfronteerd werden met hogere energiekosten als gevolg van stijgende energieprijzen. Met deze ondersteuning wordt tevens energiearmoede aangepakt. We hebben hieraan uitvoering gegeven in 2023 en ook de komende periode gaan we hier mee verder.

Ten aanzien van het verduurzamen van huurwoningen hadden we in december 2022 de prestatieafspraken met woningcorporaties vastgelegd. In 2023 is er periodiek overleg geweest - zowel bestuurlijk als ambtelijk - met de woningcorporatie over de voortgang van de prestatieafspraken.

Verder hebben we in 2023 inwoners gefaciliteerd met de Toekomstbestendig wonen lening voor het verduurzamen van hun woning. Ook hebben we inwoners gefaciliteerd met het nieuwe Duurzaamheidsloket Noord-Veluwe. Inwoners kunnen bij dit loket terecht voor informatie en advies over het verduurzamen van hun woning en tuin.

Met ondernemers hebben we samengewerkt aan het verduurzamen van bedrijventerreinen. Het traject gericht op het versterken van de samenwerking tussen bedrijven op bedrijfsterreinen hebben we in 2023 geborgd in de Lokale economische agenda Oldebroek 2023-2026. Bedrijvenpark H2O heeft al parkmanagement en is al zeer duurzaam. Maar een aantal bedrijven op dit park zet ook al de eerste stappen in de ontwikkeling van een Smart Energy Hub (SEH). In 2023 hebben wij hen daarbij gefaciliteerd.

Energie opwekken

Wat betreft energie opwekken hebben we afgelopen jaar ingezet op het uitvoeren van de in juli 2021 vastgestelde RES 1.0. In 2023 hebben we het RES Noord-Veluwe Voortgangsdokument 2023 vastgesteld. Dit document geeft de voortgang van de uitvoering van de RES 1.0 weer. Uit het voortgangsdokument is gebleken dat we goed op weg zijn ten aanzien van de doelen van 2030. Zo zijn er inmiddels 4 windmolens gerealiseerd, is vergunning verleend voor 27 ha zonnepark (waarvan 15 ha

al operationeel) en zijn meer dan 125 projecten Zon op grote daken gerealiseerd. Verder hebben we in 2023 samen met de regiogemeenten en in samenwerking met de netbeheerder gewerkt aan een aanpak /strategie voor zonnepanelen op grote daken. In 2024 ronden wij dit af. De huidige problematiek van de netcongestie en mogelijke oplossingen in de vorm van Smart Energy Hubs (SEH) zal hier een bepalend onderdeel van zijn.

Ook hebben we in 2023 ten behoeve van energie opwekking onze inwoners gefaciliteerd met de bestaande Oldebroekse regeling voor het verduurzamen van woningen (Toekomstbestendig wonen lening). Dit geldt ook voor de inzet van het regionale duurzaamheidsloket.

Duurzame mobiliteit

Het afgelopen jaar hebben we ook ingezet op het thema mobiliteit. Het gaat voor een belangrijk deel om het faciliteren van de laadinfrastructuur, om zo voorbereid te zijn op de grote opkomst van elektrische auto's de komende jaren. In 2023 hebben we gewerkt aan de ontwikkeling van een integrale visie op de laadinfrastructuur, inclusief bijbehorend plaatsingsbeleid voor publieke laadinfrastructuur. Tevens hebben we proactief locaties benoemt voor het plaatsen van laadpalen.

Eigen bedrijfsvoering klimaatneutraal

In 2023 zijn we verder gegaan met de realisatie van onze eigen bedrijfsvoering klimaatneutraal in 2025. Het gaat om de onderdelen dienstreizen, wagenpark buitendienst, openbare verlichting, gebouwen en zonnepark. Sinds het begin van 2023 hebben we drie elektrische dienstauto's tot onze beschikking. Ten aanzien van het wagenpark van de buitendienst hebben we voorbereidingen gedaan voor de aanschaf van drie (elektrische) wagens. In 2023 is verder gewerkt aan het vervangen van openbare verlichting door energiezuinige LED. In 2024 zal dit naar verwachting zijn afgerond. Verder zijn in 2023 de beleids- en beheerplannen van onze gemeentelijke gebouwen uitgewerkt. In deze plannen wordt rekening gehouden met onze duurzaamheidsambities.

3.9.4 Wat heeft het gekost?

Onderstaande tabel geeft een financieel overzicht van de rekening 2023 van de paragraaf Klimaatneutraal Oldebroek. Een deel van de activiteiten ten behoeve van het programma worden uitgevoerd door de lijnorganisatie. Voorbeelden hiervan zijn uitvoeren beheerplan openbare verlichting (ombouwen LED), opstellen en uitvoeren (verduurzamen) gemeentelijke gebouwen en activiteiten op het gebied van verduurzamen van mobiliteit. De rekening hiervan is opgenomen in de verschillende begrotingsprogramma's en beheerplannen en daarom niet opgenomen in deze tabel.

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023
Oldebroek Klimaatneutraal (gedekt uit Reserve Klimaatneutraal Oldebroek)	75	60
Uitkering klimaat- en energiebeleid 2023-2025 (CDOKE) ¹⁾	420	276
Totaal	495	336
Subsidies en geormerkte gelden*		
Omschrijving	Beschikbaar	
Transitievisie warmte (restant decembercirculaire 2019)	145	9
Subsidie provincie: Energieloket 2021-2024	12	12
Aanpak Energiearmoede (specifieke uitkering Bzk), restant 2022 en 2023 ²⁾	667	0
Uitkering Lokale aanpak isolatie (SpUk-lai) ³⁾	402	0

*Restanten van niet volledig bestede middelen schuiven door naar het volgende jaar.

¹⁾ De specifieke Uitkering klimaat- en energiebeleid 2023-2025 is in april 2023 verkregen. Deze post was daarom niet opgenomen bij het vaststellen van de Begroting 2023. De middelen zijn bedoeld voor dekking van personele kosten klimaat- en energiebeleid de komende jaren.

²⁾ De middelen Aanpak Energiearmoede (specifieke uitkering Bzk) zijn in delen ontvangen in 2022 en 2023. De middelen zullen in 2024 en 2025 worden besteed.

³⁾ De Uitkering lokale aanpak isolatie (SpUk-lai) is in november 2023 verkregen. De middelen worden tot en met 2026 besteed.

3.10 Wet Open Overheid (WOO)

Portefeuillehouder: wethouder Ben Engberts

3.10.1 Algemeen

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

De gemeente Oldebroek onderschrijft het doel van de wet en probeert hier samen met de gemeenten Hattem en Heerde invulling aan te geven. Er is een projectgroep die zich bezighoudt met de implementatie van de wet en in het bijzonder; op welke manier de gemeenten de informatie actief openbaar gaan maken. Via het project zaakgericht werken wordt in beeld gebracht binnen welke processen er actief informatie naar buiten toe geopenbaard moet worden. Het is vervolgens aan de projectgroep om hierop te acteren. De projectgroep heeft in 2023 op het gebied van actieve openbaarmaking minder grote stappen kunnen zetten dan gewenst vanwege capaciteitsproblemen.

Tot en met 2026 zijn er gelden (incidenteel en structureel) toegezegd die de gemeente kan inzetten voor de implementatie. In 2023 zijn de incidentele gelden ingezet voor de aanschaf van anonimiseringssoftware en vervangende inhuur. Het anonimiseren van opgevraagde informatie via een Woo-verzoek vroeg veel ambtelijke capaciteit en dit is iets wat door automatisering veel tijd en handwerk scheelt. De structurele gelden zijn gereserveerd voor extra formatie bij juridische zaken. Er is een vacature uitgezet voor een zogeheten Woo-regisseur die het proces rond Woo-verzoek coördineert en daarmee de ambtelijke organisatie ontlast. Verder speelt de Woo-regisseur een belangrijke rol in de verdere implementatie van de wet.

In 2023 heeft de gemeente Oldebroek 15 Woo-verzoeken ontvangen, hiervan zijn er 5 daadwerkelijk toegekend en 6 zijn nog in behandeling. Er is 1 verzoek afgewezen, de overige 3 verzoeken bleken geen Woo-verzoeken te zijn of zijn ingetrokken.

4 Jaarrekening

4.1 Overzicht baten en lasten

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

Bedragen * € 1.000

Financieel overzicht					
Exploitatie	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil Begr/Rek
Bestuur en ondersteuning					
Totaal lasten	-17.610	-17.898	-21.526	-20.220	1.306
Totaal baten	54.815	51.004	56.016	55.510	-506
Saldo programma	37.205	33.106	34.490	35.290	800
Veiligheid					
Totaal lasten	-2.043	-2.589	-2.656	-2.667	-11
Totaal baten	132	34	34	44	10
Saldo programma	-1.911	-2.555	-2.622	-2.624	-1
Verkeer, vervoer en waterstaat					
Totaal lasten	-3.025	-2.643	-3.539	-3.363	176
Totaal baten	380	264	263	230	-33
Saldo programma	-2.645	-2.379	-3.276	-3.133	143
Economie					
Totaal lasten	-614	-739	-2.217	-2.294	-77
Totaal baten	776	733	2.339	2.620	281
Saldo programma	162	-6	122	326	204
Onderwijs					
Totaal lasten	-2.358	-2.369	-2.715	-2.609	106
Totaal baten	633	613	625	599	-26
Saldo programma	-1.725	-1.756	-2.090	-2.010	79
Sport, cultuur en recreatie					
Totaal lasten	-4.431	-4.286	-4.518	-5.144	-626
Totaal baten	933	549	628	1.203	575
Saldo programma	-3.498	-3.737	-3.890	-3.941	-51
Sociaal domein					
Totaal lasten	-31.900	-26.773	-33.537	-34.050	-513
Totaal baten	11.053	5.392	10.351	11.757	1.405
Saldo programma	-20.847	-21.381	-23.186	-22.293	893

Volksgezondheid en milieu					
Totaal lasten	-21.716	-19.511	-21.256	-21.930	-674
Totaal baten	20.811	18.945	19.709	20.675	967
Saldo programma	-906	-567	-1.547	-1.254	293
Volkshuisv, leefomgeving, stedel. vernieuw.					
Totaal lasten	-5.360	-5.916	-4.772	-3.855	917
Totaal baten	4.808	4.816	2.697	2.528	-169
Saldo programma	-552	-1.100	-2.075	-1.327	748
Totaal saldo exclusief reservemutaties	5.285	-375	-4.073	-966	3.108
Toevoeging reserves)*	-7.704	-2.901	-4.581	-4.852	-272
Onttrekking reserves)*	6.959	3.276	9.589	7.426	-2.163
Saldo reservemutaties	-745	375	5.009	2.574	-2.435
Saldo programma na bestemming	4.540	0	936	1.608	672

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

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

Voor de post vennootschapsbelasting was in de begroting van 2023 een bedrag opgenomen van € 312.000. Werkelijk was er € 6.000 ontvangen uit voorgaande jaren betaalde voorschotten.

Voor de post onvoorzien was in de begroting van 2023 een bedrag opgenomen van € 1. Hier is geen gebruik van gemaakt. De algemene reserve wordt gebruikt om onvoorziene gebeurtenissen op te vangen.

4.2 Toelichting op het overzicht baten en lasten

4.2.1 Incidentele baten en lasten

Lasten	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Budget- over- heveling
Programma 0 Bestuur en ondersteuning			
Aanpassing bestuursvleugel	-71.200	-150.466	
Extra Tweede Kamerverkiezing	-56.000	-56.000	
Ambtelijke competenties (Strategische HR-agenda)	-50.000	-12.733	V
Begrijpelijke teksten (Strategische HR-agenda)	-15.000	0	V
Integriteit (Strategische HR-agenda)	-50.000	-8.144	V
Procesmanagement (Strategische HR-agenda)	-80.000	0	V
Strategische HR-agenda	-160.000	-62.466	V
Benchmark	-30.000	-14.500	V
Belastingsamenwerking H2OE	-100.000	-78.939	
Betaalde vennootschapsbelasting	-311.880	-6.000	
Inzet corona Reserve	-230.000	-230.000	
Onderzoekskrediet huisvesting De Brinkhof	-55.000	-24.742	V
Personeelsbeheerplan 2024	-380.000	-416.000	
Serviceformules	-24.000	-4.560	
Uitgangspunten gemeentecommunicatie	-25.000	0	V
Programma 1 Veiligheid			
Extra inhuur Openbare orde en veiligheid	-85.000	-85.000	
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat			
Bijdrage afrit A29	-750.000	-750.000	
Verkeersveiligheid Zuiderzeestraatweg	-40.000	-10.000	V
GVVP	-40.000	-39.000	
Programma 3 Economie			
Uitbreidingslocaties bedrijven	-10.000	-10.000	
Uitvoeringsparagraaf R&T	-116.500	-44.000	V
Programma 4 Onderwijs			
IHP Onderwijs	-50.000	-33.000	V
Renovatie Eben- Haezer (noodlokalen)	-114.800	-39.300	V
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie			
Groenere gemeente	-25.000	-9.155	V
Muziekent Wezep	-39.000	0	
Programma 6 Sociaal domein			
Beleidsplan sociaal domein	-25.000	-14.500	

Bestedingsplan Beschermd Wonen	-451.000	-277.000	
Dubbele vergrijzing	-50.000	0	V
Eenmalige energietoeslag	-438.000	-972.900	V
Extra kosten aankondiging COA	-120.000	-137.298	
Financiële zelfredzaamheid inwoners	-140.000	-140.000	
Inburgering	-65.000	0	
Inclusieagenda en diversiteit	-70.000	-41.617	V
Opvang Oekraïne	-5.226.000	-4.470.774	
Uitvoeringsprogramma Wonen Welzijn en Zorg (WWZ)	-50.000	-50.000	
Preventief jeugdbeleid	-45.000	0	V
Programma 7 Volksgezondheid en milieu			
Gezondheidszorgbeleid	-23.250	0	V
Biodiversiteit	-25.000	-12.480	V
Klimaatneutraal Oldebroek	-75.000	-60.000	
Stikstof	-50.000	-50.000	
Transitievisie warmte	-145.000	-9.000	V
Programma 8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing			
Projectplan Buurtmidden	-55.000	-55.000	
Bestedingsplan Res. Volkshuisvesting	-77.000	-49.000	V
Gebiedsvisie Wezep en Hattemerbroek	-25.000	0	V
Omgevingswet	-770.000	-304.000	V
Onrechtmatig grondgebruik	-196.000	-40.000	V
Programma Vitaal Platteland	-25.000	-22.000	
Programma Woningbouwopgave	-350.000	-128.000	V
Project Noorderrot	-180.000	-148.000	
Uitbreidingslocaties woningbouw	-20.000	-20.000	
Woonwagen en -standplaatsenbeleid	-25.000	0	V
Totaal lasten	-11.629.630	-9.085.574	

Baten	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Budget- over- heveling
Programma 0 Bestuur en ondersteuning			
Aanpassing bestuursvleugel	71.200	150.466	
Belastingsamenwerking H2OE	70.000	52.831	
Betaalde vennootschapsbelasting	311.880	6.000	
Inzet corona Reserve	230.000	230.000	
Personeelsbeheerplan 2023	380.000	416.000	
Programma 1 Veiligheid			

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat			
Bijdrage afrit A28	750.000	750.000	
Programma 3 Economie			
Uitvoeringsparagraaf R&T	116.500	44.000	V
Programma 4 Onderwijs			
Renovatie Eben- Haezer (noodlokalen)	114.800	39.300	V
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie			
Muziektent Wezep	39.000	0	
Programma 6 Sociaal domein			
Bestedingsplan Beschermd Wonen	451.000	277.000	
Enmalige energietoeslag	379.000	379.000	
Inburgering	65.000	0	
Opvang Oekraïne	5.116.000	4.618.976	
Preventief jeugdbeleid	45.000	0	V
Middelen Harderwijk 2023 Beschermd Wonen	420.736	420.736	
Programma 7 Volksgezondheid en milieu			
Gezondheidszorgbeleid	23.250	0	V
Klimaatneutraal Oldebroek	75.000	60.000	
Transitievisie warmte	145.000	9.000	V
Programma 8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing			
Projectplan Buurtmidden	35.000	35.000	
Bestedingsplan Res. Volkshuisvesting	77.000	49.000	V
Omgevingswet	770.000	304.000	V
Onrechtmatig grondgebruik	196.000	40.000	V
Project Noorderrot	180.000	148.000	
Totaal baten	10.061.366	8.029.309	
Saldo	-1.568.264	-1.017.650	

Toelichting:

Algemeen

Veel geraamde budgetten die niet (volledig) zijn besteed worden via budgetoverheveling naar 2024 overgebracht. In de daarvoor opgestelde notitie worden deze toegelicht. In bovenstaand overzicht wordt aangegeven welke via budgetoverheveling beschikbaar blijven voor 2024.

De overige voordelen vallen vrij ten gunste van het resultaat of blijven beschikbaar in de algemene reserve.

Aanpassing bestuursvleugel - Hogere kosten worden gedekt uit de reserve onderhoud gemeentekantoor. Zie ook baten.

HR-strategie - De onderdelen ambtelijke competenties, begrijpelijke teksten, integriteit, procesmanagement uit het college uitvoeringsprogramma vallen onder de HR-strategie. De restantbudgetten worden overgeheveld.

Eenmalige energietoeslag -Totaal wordt er eenmalig € 1.300 per huishouden uitgekeerd. Geraamd bij de lasten zijn de kosten voor uitbetaling € 500 per huishouden (€ 438.000). In december 2023 is de aanvullende € 800 uitgekeerd. Totaal is in 2023 € 972.900.

Voor uitbetaling van de resterende € 800 is er bij de decembercirculaire 2023 een bedrag van €698.000 ontvangen. Deze kon niet meer in 2023 worden geraamd terwijl van dit bedrag in 2023 €532.000 uitgegeven. Het restant van € 166.000 wordt overgeheveld voor afronding van de uitvoering in 2024.

4.2.2 Overzicht toevoegingen en onttrekkingen reserves en voorzieningen

Bedragen * € 1.000

Naam reserve	1-1-2023	Onttrekking	Toevoeging	31-12-2023
Algemene reserve				
Algemene Reserve	6.266	1.947	4.562	8.881
Totaal Algemene reserve	6.266	1.947	4.562	8.881
Bestemmingsreserve beheerplan gebouwen				
Onderhoud dorpshuizen	107	0	24	131
Onderhoud sportgebouwen	131	54	21	98
Overig onderhoud onderwijshuisvesting	3.201	94	0	3.107
Onderhoud gemeentehuis	81	79	28	30
Onderhoud gemeentewerf	43	10	10	43
Onderhoud brandweerkazernes	16	0	4	20
Onderhoud ov.accommodaties	15	0	0	15
Onderhoud welzijnsgebouwen	11	11	0	0
Totaal Bestemmingsreserve beheerplan gebouwen	3.605	249	87	3.443
Bestemmingsreserve beheerplan openbare ruimte				
Onderhoud wegen	1.370	586	937	1.720
Onderhoud civiele kunstwerken	72	0	10	82
Onderhoud verkeerreg.install.	14	0	3	17
Onderhoud openbare verlichting	115	0	4	119
Onderhoud groen	262	153	216	325
Onderhoud speelvoorziening	82	60	40	62
Totaal Bestemmingsreserve beheerplan openbare ruimte	1.914	799	1.210	2.326
Bestemmingsreserve beheerplan overig				
Materieel buitendienst	656	144	164	675
Totaal Bestemmingsreserve beheerplan overig	656	144	164	675
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten				
Openbare verlichting	419	73	116	462
Spelen	188	29	73	232
Civiele kunstwerken	76	1	23	98
Verkeersregelininstallaties	30	2	6	33
Brandweerkazernes	3.675	75	20	3.620
Hart van Oosterwolde	2.565	74	0	2.491
Sportgebouwen	451	125	161	487
Wegen	1.973	118	284	2.139
Gemeentehuis	1.551	410	200	1.341

Reserve renovatie Bovenmolen	0	0	0	0
Reserve bouw peutersp.'t Loo	0	0	0	0
Meubilair	121	108	146	160
Gemeentewerf	408	68	42	383
Dorpshuizen	318	45	139	413
Overige accommodaties	252	5	0	247
Sporttoestellen (beh.plan gebouwen)	331	32	33	331
Renovatie Bovenmolen	111	8	0	103
Bouw peutersp.'t Loo	101	3	0	98
Brandweerkazerne Wezep	0	0	0	0
Brandweerkazerne Wezep	0	0	0	0
Totaal Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	12.571	1.176	1.242	12.637
Bestemmingsreserve overig				
Reserve maatsch.opvang/beschermd wonen	1.898	346	1.025	2.577
Grondexploitatie	1.534	444	766	1.856
Bestemmingsres. zwembad	0	0	0	0
Reserve Volkshuisvesting	290	49	0	241
Informatisering	85	160	131	56
Reserve Compensatie Corona	850	306	0	543
Stimulering recreatie en toerisme	884	192	0	692
Reserve personele kosten	567	416	0	151
Klimaatneutraal Oldebroek	1.568	144	0	1.424
Nieuwe op- en afrittenstelsel A 28	1.000	750	0	250
Reserve Omgevingswet	1.118	304	206	1.019
Totaal Bestemmingsreserve overig	9.793	3.111	2.128	8.810
Totaal	34.805	7.426	9.393	36.771

Bedragen * € 1.000

Naam voorziening	1-1-2022	Onttrekking	Toevoeging	31-12-2022
Voorzieningen middelen derden				
Riolering	5.609	295	0	5.314
Voorziening grafrechten	847	99	142	891
Voorziening jaarlijks grafonderhoud	2.582	416	546	2.713
Afvalverwerking	1.413	0	206	1.619
Totaal Voorzieningen middelen derden	10.451	809	895	10.536
Voorzieningen verplichtingen, verlies en risico's				
Afronding wzh Noordeinde Noorderbrink	7	0	0	7

Afronding wzh inbr.loc.Veluwelaan	26	26	0	0
Afronding wzh Heerdtwijk fase 2	12	12	0	0
Pensioenfondswethouders	2.563	175	41	2.429
Voorziening monumenten	109	0	0	109
Verliesvoorziening grondexploitatie	1.276	0	275	1.551
Afronding Oldebroek Centrum	0	0	0	0
Afronding bedr.terrein Oude Dijk	0	0	0	0
Afronding wzh Wezeper Veste	0	0	0	0
Afronding wzh Hattembroek Driehoek	1	19	20	1
Afronding wzh Zeuven Heuvels	125	49	0	76
Afronding wzh Oldebroek West 2	150	1	0	149
Afronding wzh Spakman Souman	8	57	52	2
Afronding wzh Atlantis Rakkersoord	0	0	46	46
Voorziening verlofsparen	64	0	89	152
Afronding wzh Middeldijk C41	13	7	0	7
Afronding wzh Bedr.terrein Hattemerbroek	0	0	154	154
Verliesvoorziening IMVA > 5 jaar	0	0	19	19
Totaal Voorzieningen verplichtingen, verlies en risico's	4.355	347	695	4.703
Totaal	14.806	1.157	1.589	15.239

4.2.3 Wet Normering Topinkomens

De WNT is van toepassing op de gemeente Oldebroek. Het voor de gemeente Oldebroek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (Algemeen Bezoldigingsmaximum).

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023	P. Lensselink	J. Tabak
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,1	1
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.779	87.740
Beloningen betaalbaar op termijn	19.449	13.550
<i>Subtotaal</i>	<i>139.228</i>	<i>101.290</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
~/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	139.228	101.290
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Bedragen in €

Gegevens 2022	P. Lensselink	J. Tabak
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,1	1
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.508	81.357
Beloningen betaalbaar op termijn	21.034	14.089
<i>Subtotaal</i>	<i>135.542</i>	<i>95.446</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
~/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	135.542	95.446

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

4.3 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 14 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 3.035.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

4.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

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

Waarderingsgrondslagen

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

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

Correctie beginbalans 1-1-2023

In de jaarrekening 2023 is een materiële fout hersteld ten aanzien van de geactiveerde applicaties M2A en Zaakgericht werken met een effect van € 1,4 miljoen. De oorzaak van de materiële fout is dat bij de jaarrekeningcontrole 2023 is geconstateerd dat de in het verleden geactiveerde kosten voor de applicaties M2A en Zaakgericht Werken ten onrechte zijn geactiveerd. Oorspronkelijk was het de bedoeling dat er sprake zou zijn van een On Premise oplossing (applicatie in eigendom van gemeente). Gaandeweg is dit veranderd in een zogeheten Software As A Service oplossing (SAAS), waarbij de applicatie geen eigendom is van de gemeente. Volgens de BBV voorschriften mogen implementatiekosten van SAAS applicaties echter niet worden geactiveerd. Het herstellen van de materiële fout heeft een effect van in totaal € 1,4 miljoen op de algemene reserve en is als correctie op het beginsaldo algemene reserve per 01-01-2023 verwerkt.

(Bedragen * € 1.000)		
Activa	Correctie beginbalans 1-1-2023	
Vaste activa		
Materiële vaste activa		1.394
*Investerings met een economisch nut	1.394	
Passiva		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		1.394
*Algemene reserve	1.394	

Balans

Vaste activa

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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

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

Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden met ingang van het jaar na ingebruikname lineair afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur, waarbij geen rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de

openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Als voor investeringen met een economisch nut een reserve is opgebouwd, kunnen onttrekkingen aan deze reserve via resultaatbestemming plaatshebben ter dekking van de jaarlijkse kapitaallasten.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. In 2023 heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. Volledigheidshalve vermelden wij dat op investeringen die vóór 2004 gedaan zijn soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen afgeboekt. Deze posten zijn in latere jaren niet aangepast aan de waarderingmethode vanaf 2004.

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

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

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

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

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

Afschrijvingstermijnen:

Afschrijvingstermijnen van vaste activa zijn als volgt in artikel 13, lid 13, van de Financiële verordening gemeente Oldebroek 2023 opgenomen:

1	Gebouwen	Termijn
a	Nieuwbouw	50 jaar
b	Renovatie	25 jaar
c	Installaties	20 jaar
d	Meubilair	15 jaar
e	Interieur/inventaris	10 jaar
2	ICT middelen	
a	Hardware	3 jaar
b	Software	10 jaar

In de in december 2023 vastgestelde Financiële Verordening gemeente Oldebroek 2023 zijn bovenstaande afschrijvingstermijnen vastgesteld. Onduidelijk daarbij is vanaf welke datum deze

afschrijvingstermijnen gehanteerd dienen te worden. Om duidelijk te maken dat deze afschrijvingstermijnen voor nieuwe investeringen vanaf 2023 zijn ingesteld is een addendum aan de raadsstukken toegevoegd. Dit addendum wordt voorafgaand aan vaststelling van de jaarrekening ter vaststelling aan de raad voorgelegd. Het addendum luidt als volgt:

"Het bepaalde in artikel 13, lid 13, ziet toe op de nieuwe investeringen die vanaf 2023 gestart zijn."

Afwijken van bovenstaande afschrijvingstermijn kan alleen met instemming van de raad. Voor investeringen die zijn opgenomen in de diverse beheerplannen worden de daarin opgenomen afschrijvingstermijnen gehanteerd.

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

Afschrijvingen op investeringen

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

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

Overzicht beheerplannen

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

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ('kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen' in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs, zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Vlottende activa

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

Voorraden

Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar de marktwaarde. De als 'onderhanden werken' opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit

de grondexploitatie worden genomen op basis van de poc-methode. Zie voor verdere toelichting hierop de: Grondslagen voor resultaatbepaling.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa

De overlopende activa worden uitgesplitst in:

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

Vaste passiva

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

Eigen Vermogen

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

Voorzieningen

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

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

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

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

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

Netto vlottende schulden

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

Overlopende passiva

De overlopende passiva worden onderscheiden in:

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

Borg- en garantstellingen

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

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

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

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

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

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

Onzekerheid eigen bijdrage/ ouderbijdrage WMO

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de WMO een bijdrage verschuldigd. De wetgeving heeft

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

Resultaatbestemming

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

Ontwikkelingen na balansdatum

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

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de

Financiële verordening en op basis van de Kadernota Rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 14 december 2023 door de raad is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
 - Ten aanzien van het M&O criterium is de Nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik- en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid, zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met

andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening 2023. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 3% is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van €50.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen.

4.5 Balans

(Bedragen * € 1.000)

Activa			
Vaste activa	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2022
Immateriële vaste activa	2.762	2.234	2.234
*Kosten afsluiten geldleningen, agio/disagio	0	0	0
*Kosten van onderzoek en ontwikkeling	1.512	917	917
*Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.250	1.317	1.317
Materiële vaste activa	67.182	58.845	60.239
*Investeringen met een economisch nut	45.268	42.545	43.939
*Investeringen met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	7.223	5.644	5.644
*Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	6.439	3.702	3.702
*In erfpacht	8.252	6.954	6.954
Financiële vaste activa	6.629	6.326	6.326
*Kapitaalverstrekkingen aan:			
- Deelnemingen	375	375	375
- Gemeenschappelijke regelingen	0	0	0
- Overige verbonden partijen	0	0	0
*Leningen aan:			
- Woningbouwcorporaties	0	0	0
- Deelnemingen	0	0	0
- Overige verbonden partijen	1.183	1.183	1.183
*Overige langlopende leningen u/g	5.058	4.762	4.762
*Uitzettingen in 's Rijks schatkist één jaar of langer	0	0	0
*Uitzettingen Nederlands schuld papier één jaar of langer	0	0	0
*Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	13	6	6
Totaal vaste activa	76.574	67.405	68.799
Vlottende activa			
Vorraden	1.218	2.488	2.488
*Grond- en hulpstoffen	0	0	0
*Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	1.218	2.488	2.488
*Gereed product en handelsgoederen	0	0	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	15.328	18.655	18.655
*Vorderingen op openbare lichamen			
- Vorderingen op het Rijk	5.078	5.426	5.426
- Vorderingen op overige Ned. Overheidslichamen	684	29	29
*Verstreckte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0	0

*Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0	0
*Uitzettingen in 's Rijks schatkist korter dan één jaar	7.254	11.026	11.026
*Rekening-courantverhouding met het Rijk	0	0	0
*Rekening-courantverhouding met niet fin.instellingen	0	0	0
*Uitzettingen Nederlands schuld-papier korter één jaar	0	0	0
*Overige vorderingen	2.647	2.497	2.497
*Overige uitzettingen	0	0	0
*Voorziening dubieuze debiteuren	-335	-323	-323
Liquide middelen	29	527	527
*Kassaldi	0	2	0
*Banksaldi	29	525	527
Overlopende activa	2.449	5.508	5.508
*Nog te ontvangen voorschotbedragen door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel			
- Europese overheidslichamen	0	0	0
- het Rijk	4	2.419	2.419
- overige Nederlandse overheidslichamen	1.080	1.564	1.564
* Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.365	1.525	1.525
Totaal vlottende activa	19.024	27.178	27.178
Totaal activa	95.598	94.583	95.977

(Bedragen * € 1.000)

Passiva			
Vaste passiva	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2022
Eigen vermogen	38.379	39.345	40.739
*Algemene reserve	8.881	6.266	7.660
*Bestemmingsreserve	27.890	28.539	28.539
*Nog te bestemmen resultaat	1.608	4.540	4.540
Voorzieningen	13.689	13.530	13.530
*Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.154	3.079	3.079
*Voorzieningen ter egalisering van kosten	0	0	0
*Voorziening voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	0	0	0
*Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	10.535	10.451	10.451
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	25.730	27.340	27.340
*Obligatieleningen	0	0	0
*Onderhandse leningen van:	0	0	0
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekerings- instellingen	0	0	0

- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	25.730	27.340	27.340
- binnenlandse bedrijven	0	0	0
- openbare lichamen	0	0	0
- overige binnenlandse sectoren	0	0	0
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	0	0	0
*Door derden belegde gelden	0	0	0
*Waarborgsommen	0	0	0
*Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0	0
Totaal vaste passiva	77.797	80.216	81.610

Vlottende passiva			
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	6.483	6.874	6.874
*Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	0	0	0
*Overige kasgeldleningen	0	0	0
*Banksaldi	0	0	0
*Overige schulden	6.483	6.874	6.874
Overlopende passiva	11.316	7.493	7.493
* 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	5.159	3.097	3.097
* de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:			
- Europese overheidslichamen	0	0	0
- Het Rijk	4.557	2.485	2.485
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.598	1.898	1.898
* Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2	13	13
Totaal vlottende passiva	17.799	14.367	14.367
Totaal passiva	95.598	94.583	95.977
Gewaarborgde geldleningen	70.457	46.586	46.586

4.6 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa						
	Boekwaarde 01-01-2023	Investerin- gen	Desinveste- ringen	Bijdrage van derden	Afschrijvin- gen	Boekwaarde 31-12-2023
Kosten afsluiten geldlening	0	0	0	0	0	0
Kosten van onderzoek en ontwik- keling	917	757	162		0	1.512
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.317	0	0	0	67	1.250
Totaal immateriële vaste activa	2.234	757	162	0	67	2.762

Materiële vaste activa						
Investeringen met een economisch nut	Boekwaarde 01-01-2023	Investerin- gen	Desinveste- ringen	Bijdrage van derden	Afschrijvin- gen	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	7.630	712	504	0	0	7.838
Woonruimten	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	27.870	3.754	0	394	1.165	30.065
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.618	507	0	0	74	2.051
Vervoersmiddelen	555	12	0	0	76	491
Machines, apparaten en installaties	3.386	93	0	0	423	3.056
Overige materiële vaste activa	1.486	425	0	8	136	1.767
Totaal	42.545	5.503	504	402	1.874	45.268

De boekwaarde van de materiële vaste activa op 1 januari 2023 is gewijzigd ten opzichte van de boekwaarde op 31 december 2022 volgens de gecertificeerde jaarrekening 2022. Er heeft een correctie plaats gevonden van de waardering van de geactiveerde software. Voor verdere toelichting zie de grondslagen.

Materiële vaste activa			
Investeringen met een economisch nut	Boekwaarde 31-12-2022	Foutherstel 2022	Boekwaarde 01-01-2023
Gronden en terreinen	7.630	0	7.630
Woonruimten	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	27.870	0	27.870
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.618	0	1.618
Vervoersmiddelen	555	0	555
Machines, apparaten en installaties	3.386	0	3.386
Overige materiële vaste activa	2.880	1.394	1.486

Totaal	43.939	1.394	42.545			
Investerings met economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven	Boekwaarde 01-01-2023	Investerin-gen	Desinveste-ringen	Bijdrage van derden	Afschrijvin-gen	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	285	0	0	0	10	275
Woonruimten	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0	0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.226	1.877	7	22	244	6.830
Vervoersmiddelen	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	109	5	0	0	13	101
Overige materiële vaste activa	24	0	0	0	7	17
Totaal	5.644	1.882	7	22	274	7.223

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	Boekwaarde 01-01-2023	Investerin-gen	Desinveste-ringen	Bijdrage van derden	Afschrijvin-gen	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	140	0	0	0	14	126
Woonruimten	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0	0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.562	2.875	18	0	106	6.313
Vervoersmiddelen	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	0	0	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Totaal	3.702	2.875	18	0	120	6.439

In erfpacht	Boekwaarde 01-01-2023	Investerin-gen	Desinveste-ringen	Bijdrage van derden	Afschrijvin-gen	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden uitgegeven in erfpacht	6.954	1.298	0	0	0	8.252
Totaal	6.954	1.298	0	0	0	8.252

Totaal materiële vaste activa	58.845	11.558	529	424	2.268	67.182
--------------------------------------	---------------	---------------	------------	------------	--------------	---------------

Financiële vaste activa

	Boekwaarde 01-01-2023	Investerin-gen	Desinveste-ringen	Bijdrage van derden	Afschrijvin-gen	Boekwaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekkingen aan:						
- Deelnemingen	375	0	0	0	0	375
- Gemeensch. regelingen	0	0	0	0	0	0

- Overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0
Leningen aan:						
- Woningbouwcorporaties	0	0	0	0	0	0
- Deelnemingen	0	0	0	0	0	0
- Overige verbonden partijen	1.183	0	0	0	0	1.183
Overige langlopende leningen	4.762	527	231	0	0	5.058
Uitzettingen in 's Rijks schatkist één jaar of langer	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen Nederlands schuld-papier één jaar of langer	0	0	0	0	0	0
Overige uitzettingen met een rente- typische looptijd van een jaar en langer	6	7	0	0	0	13
Totaal financiële vaste activa	6.326	534	231	0	0	6.629

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden						
Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 01-01-2023	Investerin- gen	Desinveste- ringen	Van IMVA/MVA	Winst/ verlies	Boekwaarde 31-12-2023
Wezep Noord (C10)	971	16			-76	911
Locatie Borst (C25)	473	47	457		96	159
Kerkstraat II (C32)	245	34				279
Mariënrade (C33)	1.182	238				1.420
Bedr.terr.H'broek (C37)	893	167	1.356		296	0
Totaal	3.764	502	1.813	0	316	2.769
Totaal verliesvoorziening	-1.276	0	275	0	0	-1.551
Totaal bouwgronden in exploitatie	2.488	502	2.088	0	316	1.218

In 2023 is het complex C37 Bedrijventerrein Hattemerbroek afgesloten met een winst van € 295.812,-. Tussentijdse winst is genomen voor C25 Locatie Borst voor een bedrag van € 96.191,-. Voor C10 Wezep Noord is een terugname van winst geweest voor € 76.504,- doordat er in 2023 geen gronden zijn verkocht.

Verwachte kosten en opbrengsten Bouwgronden in exploitatie	Nog te maken kosten	Nog te verwachten opbrengsten				Verwacht exploitatie resultaat
Wezep Noord (C10)	739	2.060				410
Locatie Borst (C25)	307	516				50
Wezep Noord Buurtmidden (C30)	394	962				-37
Kerkstraat Oldebroek II (C32)	1.072	795				-556
Mariënrade (C33)	219	681				-958
Schoollocatie Oranjeschool (C44)	246	1.393				802
Totaal	2.977	6.407				-289

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

De grondexploitatieopzetten 2024 zijn doorgerekend in een "Reëel scenario" en in het "Worst case scenario" met de volgende parameters:

Parameters reëel scenario				
	2024	2025	2026	2027
Disconteringsvoet	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Rentevoet	0,36%	0,36%	0,36%	0,36%
Kostenstijging interne kosten	3,50%	4,20%	4,10%	2,00%
Kostenstijging GWW	3,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Opbrengstenstijging per jaar	0,50%	2,00%	2,00%	2,00%

Parameters worst case scenario				
	2024	2025	2026	2027
Disconteringsvoet	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Rentevoet	0,36%	0,36%	0,36%	0,36%
Kostenstijging interne kosten	5,00%	4,20%	4,20%	2,00%
Kostenstijging GWW	5,00%	4,00%	4,00%	2,00%
Opbrengstenstijging per jaar	0,00%	0,00%	0,00%	2,00%

Gereed product en handelsgoederen	Boekwaarde 01-01-2023	Investerin- gen	Desinveste- ringen	Van IMVA/MVA	Winst/ verlies	Boekwaarde 31-12-2023
Ruilgronden	0	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0	0

Totaal voorraden	2.488	502	2.088	0	316	1.218
-------------------------	--------------	------------	--------------	----------	------------	--------------

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

	Saldo 01-01-2023	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen				
- Vorderingen op het Rijk	5.426	0	348	5.078
- Vorderingen overige Ned. Overheidslichamen	29	655	0	684
Verstekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0	0	0
Overige verstekte kasgeldleningen	0	0	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist korter dan één jaar	11.026	0	3.772	7.254
Rekening-courantverhouding met het Rijk	0	0	0	0
Rekening-courantverhouding met niet fin.instellingen	0	0	0	0
Uitzettingen Nederlands schuld-papier korter één jaar	0	0	0	0
Overige vorderingen	2.497	150	0	2.647
Overige uitzettingen	0	0	0	0
Voorziening dubieuze debiteuren	-323	0	12	-335
Totaal uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar	18.655	805	4.132	15.328

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen * € 1.000)

		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1713			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	263	815	935	549
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.450	898	778	1.164
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	85.626			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	85.626			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1713			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	23.654	74.158	85.984	50.498
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92

(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	263	815	935	549
-------------------	---	-----	-----	-----	-----

Liquide middelen

	Saldo 01-01-2023	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31-12-2023
Rabobank Wezep	2	0	2	0
BNG Algemeen	525	0	496	29
Totaal liquide middelen	527	0	498	29

Overlopende activa

	Saldo 01-01-2023	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31-12-2023
Nog te ontvangen voorschotbedragen				
Europese overheidslichamen:				
Het Rijk:				
Belastingdienst, suppletie aangiften	0	3	0	3
Ministerie FIN, SPUK gedupeerden toeslagenproblematiek	9	0	9	0
Ministerie J&V, opvang ontheemden	2.410	0	2.410	0
Ministerie I&W, inkoop DVO	0	1	0	1
Overige Nederlandse overheidslichamen:				
Doorbelasting personeelskosten	209	0	209	0
Taken CJG	0			0
Provincie, energie en verleggen kabels	0	59		59
Div. gemeenten, afrekening afval	165	0	116	49
Div. gemeenten, SNV Openbare Werken	32		32	0
Div. gemeenten, Water en Klimaatadaptie	185		185	0
Div. gemeenten, afrek. uitkeringsadministratie	9	52		61
Div. gemeenten, beschermd wonen	559		80	479
Div. gemeenten, software/ICT	0	35		35
Div. gemeenten, SNV Jeugd	318		318	0
Div. gemeenten, belastingsamenwerking	0	51	0	51
Div. gemeenten, duurzaamheidsloket	0	159	0	159
Div. gemeenten, anterieure overeenkomst	0	2	0	2
Subsidie SJNV	84		84	0
VNOG, piketvergoeding en facilitair	0	19		19
Gemeente Elburg, SPUK IZA 2023	0	166		166
Diverse creditnota's	3		3	0
Overig:				
SNV div.gemeenten, afvalfonds en afvalverwerking	199		119	80
Afvalstoffenheffing	1.018	4		1.022
Toeristenbelasting	60	15		75

Diverse creditnota's (energie)	7	44		51
Verzekeringssuitkering personeel	13		13	0
Doorbelasting sloopkosten	35		35	0
Exploitatiebijdrage	0	37		37
Diverse kleine bedragen	2		1	1
Voortuitbetaalde bedragen:				
Abonnementen	12	1		13
Licenties, ondersteuning en contracten	13	9		22
Verzekering/Eigen risico	32		21	11
Contributie	41	3		44
Openbare verlichting	86		86	0
Huur	7		7	0
Diversen	0	9		9
Totaal overlopende activa	5.508	669	3.728	2.449

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen				
	Boekwaarde 01-01-2023	Toevoeging	Onttrekkingen	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	6.266	4.562	1.947	8.881
Bestemmingsreserves	28.539	4.831	5.480	27.890
Nog te bestemmen resultaat	4.540	1.608	4.540	1.608
Totaal	39.345	11.001	11.967	38.379

De boekwaarde van de materiële vaste activa op 1 januari 2023 is gewijzigd ten opzichte van de boekwaarde op 31 december 2022 volgens de gecertificeerde jaarrekening 2022. Er heeft een correctie plaats gevonden van de waardering van de geactiveerde software die ten laste wordt gebracht van de Algemene reserve. Voor verdere toelichting zie de grondslagen.

Eigen vermogen			
	Boekwaarde 31-12-2022	Foutherstel 2022	Boekwaarde 01-01-2023
Algemene reserve	7.660	-1.394	6.266
Bestemmingsreserves	28.539	0	28.539
Nog te bestemmen resultaat	4.540		4.540
Totaal	40.739	-1.394	39.345

Verloop reserves in het jaar	Boekwaarde 01-01-2023	Toevoeging	Onttrekkingen	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve:				
Algemene reserve	6.266	4.562	1.947	8.881
Totaal algemene reserve	6.266	4.562	1.947	8.881
Bestemmingsreserves:				
Stimulering R&T	884		192	692
Reserve volkshuisvesting	290		49	241
Bestemmingsreserves (door de raad gegeven bestemming):				
Grondexploitatie	1.534	766	444	1.856
Reserve personele kosten	567		416	151
Klimaatneutraal Oldebroek	1.568		144	1.424
Informatisering	85	131	160	56
Nieuwe op- en afrittenstelsel A28	1.000		750	250
Maatschappelijke opvang/Beschermd wonen	1.898	1.025	346	2.577
Compensatie Corona	849		306	543
Omgevingswet	1.118	206	304	1.020

Bestemmingsreserves beheerplan gebouwen	3.605	86	248	3.443
Bestemmingsreserves beheerplan openbare ruimte	1.914	1.210	799	2.325
Bestemmingsreserves beheerplan overig	656	164	145	675
Egalisatie reserves kapitaallasten	12.571	1.243	1.177	12.637
Totaal bestemmingsreserves	28.539	4.831	5.480	27.890

Aard en reden van reserves

Reserve	Aard van de reserve	Reden van de reserve	Criteria toevoeging	Criteria onttrekking
Algemene reserve	Inkomensfunctie	Artikel 43 Besluit Begroting en Verantwoording.	Compenseren van wegvallende baten en lasten in de gewone dienst.	Financiering incidentele lasten waarvoor een apart raadsbesluit noodzakelijk is.
Stimulering R&T	Bestedingsfunctie	Versterken toeristische-recreatieve functie van de gemeente.	Inkomsten voortvloeiend uit de structuurvisie permanente bewoning recreatiewoningen.	Investeren in de openbare ruimte en toeristische voorzieningen.
Reserve volkshuisvesting	Bestedingsfunctie	Het saldo van de in het verleden ontvangen woning gebonden subsidie is door RNV uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.	Conform het bestedingsplan Reserve Volkshuisvesting	Incidentele uitgaven voor volkshuisvestingsprojecten en sociale woningbouw. En conform het bestedingsplan Reserve Volkshuisvesting.
Grondexploitatie	Bestedingsfunctie	Opvangen van risico's binnen het grondbedrijf.	Positieve saldi bij afsluiting van een plan, dan wel tussentijdse winstneming.	Verliesneming t.b.v. een complex.
Reserve personele kosten	Bestedingsfunctie	Opvangen van ongewenste schommelingen binnen het personeelsbudget.	Het saldo van de ontvangen en bestede budgetten van het personeelsbeheerplan.	Het saldo van de ontvangen en bestede budgetten van het personeelsbeheerplan.
Klimaatneutraal Oldebroek	Bestedingsfunctie	Financiering van duurzame initiatieven.	Incidentele storting in reserve van vrijgevallen middelen bij actualisatie beheerplan openbare ruimte.	Incidentele uitgaven duurzaamheid en bestedingsplan Routekaart Klimaatneutraal Oldebroek.
Reserve Informatisering	Bestedingsfunctie	Egalisatie van informatisering.	Jaarlijkse vaste dotatie en een eventueel voordelig resultaat op informatisering.	Het saldo van de post informatisering.
Nieuwe op- en afrittenstelsel A28	Bestedingsfunctie	Reservering voor bijdrage afslag A28.	Een afzonderlijk raadsbesluit.	Voor dekking van bijdrage aan afrit A28.
Maatschappelijke opvang/ Beschermd wonen	Bestedingsfunctie	Reservering ten behoeve van toekomstige uitgaven.	Incidentele storting in reserve van overgebleven middelen 2019.	Conform de beleidsvoornemens maatschappelijke opvang/beschermd wonen.

Compensatie Corona	Bestedingsfunctie	Egalisatie van inkomsten en uitgaven in het kader van Corona.	Ontvangen middelen van het Rijk en de provincie in het kader van Coronacompensatie.	Coronagerelateerde uitgaven.
Omgevingswet	Bestedingsfunctie	Egalisatie van inkomsten en uitgaven voor implementatie Omgevingswet.	Ontvangen middelen van het Rijk voor implementatie van de Omgevingswet.	Kosten van het programma implementatie Omgevingswet.
Bestemmings-reserves beheerplan gebouwen	Egalisatie van beheerkosten	Egalisatie van kosten op basis van het beheerplan.	Normbedrag uit beheerplan en verschillen in een jaar ten opzichte van het vastgestelde normbedrag.	Beheerkosten die begroot zijn in het vastgestelde normbedrag.
Bestemmings-reserves beheerplan openbare ruimte	Egalisatie van beheerkosten	Egalisatie van kosten op basis van het beheerplan.	Normbedrag uit beheerplan en verschillen in een jaar ten opzichte van het vastgestelde normbedrag.	Beheerkosten die begroot zijn in het vastgestelde normbedrag.
Bestemmings-reserve beheerplan overig	Egalisatie van beheerkosten	Egalisatie van kosten op basis van het beheerplan.	Normbedrag uit beheerplan en verschillen in een jaar ten opzichte van het vastgestelde normbedrag.	Beheerkosten die begroot zijn in het vastgestelde normbedrag.
Egalisatiereserve kapitaallasten investeringen	Egalisatie van beheerkosten	Dekken van kapitaallasten van investeringen en opvangen van fluctuaties binnen de kapitaallasten.	Dotatie om de totale toekomstige kapitaallasten van investeringen te kunnen dekken.	Jaarlijkse kapitaallasten van investeringen.

Voorzieningen				
	Boekwaarde 01-01-2023	Toevoeging	Onttrekkingen	Boekwaarde 31-12-2023
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.079	420	345	3.154
Voorzieningen ter egalisering van kosten	0	0	0	0
Voorziening voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	0	0	0	0
Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	10.451	894	810	10.535
Totaal	13.530	1.314	1.155	13.689

Verloop voorzieningen in het jaar	Boekwaarde 01-01-2023	Toevoeging	Onttrekkingen	Boekwaarde 31-12-2023
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's:				
Pensioenfondswethouders	2.563	41	175	2.429
Voorziening monumenten	110	0	0	110
Voorziening verlofsparen	64	89	0	153
Afronding wzh Noordeinde Noorderbrink	7	0	0	7
Afronding wzh loc. Veluwelaan	26	0	26	0
Afronding wzh Heerdtwijk fase 2	12	0	12	0
Afronding wzh Driehoek Wezep	1	20	19	2
Afronding wzh Zeuven Heuvels	125	0	48	77
Afronding wzh Oldebroek West II	150	0	1	149
Afronding wzh Spakman Souman	8	52	57	3
Afronding wzh Atlantis	0	46	0	46
Afronding wzh Middeldijk	13	0	7	6
Afronding wzh Bedrijventerrein Hattemerbroek	0	154	0	154
Verliesvoorziening IMVA > 5 jaar	0	18	0	18
Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is:				
Afvalverwerking	1.412	206		1.618
Riolering	5.609		295	5.314
Voorziening grafrechten	847	142	99	890
Voorziening jaarlijks grafonderhoud	2.583	546	416	2.713
Totaal	13.530	1.314	1.155	13.689

Aard en reden van voorzieningen

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

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

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

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan een jaar

	Saldo 01-01-2023	Aangegane geldlening	Jaarlijkse aflossingen	Algehele aflossing	Saldo 31-12-2023
Obligatieleningen	0	0	0	0	0
Onderhandse leningen:					
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0	0	0	0
- binnenlandse banken en overige fin.instellingen	27.340	0	1.610	0	25.730
- binnenlandse bedrijven	0	0	0	0	0
- openbare lichamen	0	0	0	0	0
- overige binnenlandse sectoren	0	0	0	0	0
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	0	0	0	0	0
Door derden belegde gelden	0	0	0	0	0
Waarborgsommen	0	0	0	0	0
Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0	0	0	0
Totaal	27.340	0	1.610	0	25.730

De totale rentelast voor het jaar 2023 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 284.589,-. Voor 2022 was dit een bedrag van € 292.624,-.

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Saldo 01-01-2023	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31-12-2023
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	0	0	0	0
Overige kasgeldleningen	0	0	0	0
Banksaldi	0	12.691	12.691	0
Overige schulden	6.874	89.244	89.635	6.483
Totaal	6.874	101.935	102.326	6.483

Overlopende passiva

	Saldo 01-01-2023	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeids gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume:				
Aangegane verplichtingen	2.458	1.084	0	3.542
Diverse banken, rente geldleningen	243	0	28	215
Betalingen onderweg	395	7	0	402
Kruisposten	1	999	0	1.000
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:				
Europese overheidslichamen				
Het Rijk				
- Subsidie geluid ministerie	140	96	98	138
- Specifieke uitkering stimulering sport ministerie	11	81	11	81
- SPUK toeslagenproblematiek	0	0	0	0
- Gelden Onderwijsachterstanden	277	437	332	382
- Regeling Lokaal Sportakkoord	32	0	32	0
- Preventieakkoord	22	0	0	22
- Extern advies warmtetransitie (EAW)2021	2	0	0	2
- Gezonde leefstijl	35	0	35	0
- NPO gelden onderwijs gemeenten	179	92	60	211
- Ventilatie in scholen Timotheus	61	0	61	0
- Ventilatie in scholen Nassauschool	54	0	54	0
- Middelen aanpak energiearmoede	521	146	0	667
- Onderwijshuisvesting Oekraïense leerlingen	43	56	43	55
- Onderwijsroute statushouders	20	34	0	54
- Controle en handhaving CTB 2022	29	0	1	28
- Impulsregeling Klimaatadaptie 2021-2027	923	0	0	923
- SPUK Wet Inburgering 2021	136	245	265	116
- Regeling CDOKE 2023	0	420	277	143
- SPUK Lokale Aanpak Isolatie (LAI) C94	0	501	0	501
- Impulsregeling Klimaatadaptie 2023	0	846	0	846
- SPUK reg.structuur NPLW C95	0	327	50	277
- Brede SPUK	0	484	445	39
- SPUK Peuters Oekraïne	0	72	0	72
Overige Nederlandse overheidslichamen				

- Vooruitontvangen SNV gemeenten	334	379	334	379
- Subsidie Invasieve exoten	5	0	0	5
- Naleving en handhaving CTB	53	0	0	53
- Subsidie Covid 19 gemeenschapsvoorzieningen	24	0	11	13
- Overdracht Bodemtaken	50	0	50	0
- Aanpak Hittestress Noord Veluwe	487	0	397	90
- Subsidie parkmanagement	18	0	0	18
- Subsidie Gelders Winterfonds	114	0	30	84
- H2O, Grondverwervingskosten	717	0	0	717
- Gastheerschap jeugdbeleid	96	53	96	53
- Onderzoek Stationsomgeving Wezep	0	73	0	73
- Subsidie KC plan Wezep	0	203	90	113
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen				
- Vooruitontvangen pacht/huur	13	2	13	2
Totaal	7.493	5.224	1.401	11.317

Gewaarborgde geldleningen

Onderdeel I	Oorspronke-lijk bedrag	Percentage borgstelling	Restant begin jaar	Restant eind jaar
Drinkwatervoorziening	1.350	per aandeel	0	0
Woningbouw	4.916	100%	1.792	1.792
Bedrijfsgebouwen	1.000	100%	391	348
Onderwijsgebouwen	3.750	100%	2.881	2.786
Bedrijventerrein	11.000	33%	0	0
Culturele instellingen	1.056	100%	197	197
Werkvoorziening	140	14%	226	214
Totaal	23.212		5.487	5.337
Onderdeel II				
Stand garantieverplichtingen particuliere woningbouw per 31 december (50% - 100 leningen)			249	277
Totaal			249	277
WSW borglening				
Waarborgfonds Sociale Woningbouw – achtervang			40.850	64.843
Totaal			40.850	64.843
Totaal gewaarborgde geldleningen			46.586	70.457
Nog te verhalen verliezen per 31 december			0	0

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

4.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Er zijn verder geen relevante ontwikkelingen te melden na balansdatum.

5 Bijlagen behorende bij de gecontroleerde jaarrekening

5.1 Taakvelden

Bedragen * € 1.000

Taakvelden		Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Verschil Begr/Rek
LASTEN					
TV0	Bestuur en ondersteuning				
TV0.1	Bestuur	-1.717	-1.787	-1.844	-57
TV0.10	Mutaties reserves	-2.901	-4.581	-4.852	-272
TV0.2	Burgerzaken	-438	-544	-563	-20
TV0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-66	-2.024	-1.116	908
TV0.4	Overhead	-10.868	-13.349	-13.760	-411
TV0.5	Treasury	-3.195	-3.108	-2.677	431
TV0.61	OZB woningen	-276	-306	-298	8
TV0.64	Belastingen overig	-41	-41	-40	0
TV0.8	Overige baten en lasten	-1.299	-89	84	173
TV0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	-279	-6	273
Subtotaal taakveld		-20.800	-26.107	-25.072	1.033
TV1	Veiligheid				
TV1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-1.635	-1.649	-1.639	10
TV1.2	Openbare orde en veiligheid	-954	-1.007	-1.029	-22
Subtotaal taakveld		-2.589	-2.656	-2.667	-11
TV2	Verkeer, vervoer en waterstaat				
TV2.1	Verkeer en vervoer	-2.643	-3.539	-3.363	176
Subtotaal taakveld		-2.643	-3.539	-3.363	176
TV3	Economie				
TV3.1	Economische ontwikkeling	-423	-430	-413	18
TV3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-80	-1.410	-1.579	-168
TV3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-1	-16	-31	-15
TV3.4	Economische promotie	-235	-360	-272	89
Subtotaal taakveld		-739	-2.217	-2.294	-77
TV4	Onderwijs				

TV4.1	Openbaar onderwijs	-30	-30	-35	-5
TV4.2	Onderwijshuisvesting	-965	-1.125	-1.116	9
TV4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-1.373	-1.559	-1.458	102
Subtotaal taakveld		-2.369	-2.715	-2.609	106
TV5	Sport, cultuur en recreatie				
TV5.1	Sportbeleid en activering	-616	-503	-766	-262
TV5.2	Sportaccommodaties	-1.309	-1.507	-1.895	-388
TV5.3	Cultuurpresentatie,- productie,-particip.	-211	-226	-147	79
TV5.4	Musea	-21	-21	-20	0
TV5.5	Cultureel erfgoed	-82	-121	-74	46
TV5.6	Media	-397	-422	-430	-8
TV5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-1.650	-1.718	-1.810	-92
Subtotaal taakveld		-4.286	-4.518	-5.144	-626
TV6	Sociaal domein				
TV6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-2.158	-7.884	-7.068	816
TV6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-3.001	-2.931	-3.117	-186
TV6.3	Inkomensregelingen	-6.720	-7.224	-8.189	-964
TV6.4	WSW en beschut werk	-1.960	-2.029	-2.046	-18
TV6.5	Arbeidsparticipatie	-761	-841	-731	110
TV6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.411	-1.296	-1.332	-37
TV6.71A	Huishoudelijke hulp (WMO)	-2.087	-2.087	-2.125	-37
TV6.71B	Begeleiding (WMO)	-1.494	-1.659	-1.960	-301
TV6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	-509	-509
TV6.72A	Jeugdzorg begeleiding	-831	-769	-682	87
TV6.72B	Jeugdzorg behandeling	-836	-836	-832	4
TV6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	-703	-703	-699	4
TV6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	-475	-475	-472	3
TV6.73A	Pleegzorg	-446	-446	-444	2

TV6.73B	Gezinsgericht	-218	-218	-217	1
TV6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	-1.104	-1.104	-1.098	6
TV6.74A	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	-979	-1.379	-974	405
TV6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-720	-720	-716	4
TV6.74C	Gesloten plaatsing	-6	-6	-6	0
TV6.81A	Beschermde wonen (WMO)	-375	-443	-348	95
TV6.82A	Jeugdbescherming	-433	-433	-431	2
TV6.82B	Jeugdreclassering	-55	-55	-55	0
Subtotaal taakveld		-26.773	-33.537	-34.050	-513
TV7	Volksgesondheid en milieu				
TV7.1	Volksgesondheid	-1.184	-1.692	-1.667	25
TV7.2	Riolering	-1.329	-1.307	-2.396	-1.090
TV7.3	Afval	-14.878	-14.645	-14.289	356
TV7.4	Milieubeheer	-955	-2.447	-2.315	132
TV7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-1.166	-1.165	-1.263	-97
Subtotaal taakveld		-19.511	-21.256	-21.930	-674
TV8	Volkshuis, leefomgeving, stedel. vernieuw.				
TV8.1	Ruimte en leefomgeving	-1.057	-2.248	-1.556	691
TV8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	-3.610	-1.301	-1.378	-76
TV8.3	Wonen en bouwen	-1.248	-1.223	-921	302
Subtotaal taakveld		-5.916	-4.772	-3.855	917
Totaal lasten		-85.626	-101.316	-100.984	332

BATEN

TV0	Bestuur en ondersteuning				
TV0.1	Bestuur	91	181	292	111
TV0.10	Mutaties reserves	3.276	9.589	7.426	-2.163
TV0.2	Burgerzaken	256	256	266	10
TV0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	206	1.840	1.157	-683
TV0.4	Overhead	893	1.135	1.238	104

TV0.5	Treasury	3.424	3.650	3.255	-395
TV0.61	OZB woningen	3.634	3.664	3.681	18
TV0.62	OZB niet-woningen	2.118	2.148	2.145	-3
TV0.64	Belastingen overig	47	17	18	1
TV0.7	Algemene uitkering en ov.uitk.gem.fonds	40.336	43.125	43.457	332
Subtotaal		54.280	65.605	62.936	-2.669
TV1	Veiligheid				
TV1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0	0	11	11
TV1.2	Openbare orde en veiligheid	34	34	33	-1
Subtotaal		34	34	44	10
TV2	Verkeer, vervoer en waterstaat				
TV2.1	Verkeer en vervoer	264	263	230	-33
Subtotaal		264	263	230	-33
TV3	Economie				
TV3.1	Economische ontwikkeling	0	0	1	1
TV3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2	1.608	1.806	198
TV3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	0	1	1
TV3.4	Economische promotie	731	731	813	82
Subtotaal		733	2.339	2.620	281
TV4	Onderwijs				
TV4.2	Onderwijshuisvesting	31	31	1	-29
TV4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	582	594	597	3
Subtotaal		613	625	599	-26
TV5	Sport, cultuur en recreatie				
TV5.1	Sportbeleid en activering	165	165	432	267
TV5.2	Sportaccommodaties	368	422	731	309
TV5.3	Cultuurpresentatie,-productie,-particip.	0	0	0	0
TV5.5	Cultureel erfgoed	10	10	2	-8
TV5.6	Media	0	25	25	0
TV5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	6	6	13	7
Subtotaal		549	628	1.203	575
TV6	Sociaal domein				

TV6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	321	4.864	5.333	469
TV6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	0	130	130
TV6.3	Inkomensregelingen	4.926	4.922	5.171	249
TV6.4	WSW en beschut werk	0	0	18	18
TV6.5	Arbeidsparticipatie	0	0	14	14
TV6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	144	144	187	43
TV6.71A	Huishoudelijke hulp (WMO)	1	1	0	-1
TV6.81A	Beschermd wonen (WMO)	0	421	903	482
Subtotaal		5.392	10.351	11.757	1.405
TV7	Volksgesondheid en milieu				
TV7.1	Volksgesondheid	0	485	511	26
TV7.2	Riolering	2.108	2.086	3.018	932
TV7.3	Afval	15.635	15.402	14.955	-447
TV7.4	Milieubeheer	197	732	1.038	306
TV7.5	Begraafplaatsen en crematoria	1.005	1.004	1.154	150
Subtotaal		18.945	19.709	20.675	967
TV8	Volkshuisv, leefomgeving, stedel. vernieuw.				
TV8.1	Ruimte en leefomgeving	281	427	479	52
TV8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	3.926	1.342	1.102	-240
TV8.3	Wonen en bouwen	609	929	948	19
Subtotaal		4.816	2.697	2.528	-169
Totaal baten		85.625	102.252	102.592	340
Saldo			936	1.608	672

5.2 EMU-saldo

Bedragen x € 1.000

	2022 Rekening	2023 Rekening	2023 Begroting na wijziging	2024 Begroting primitief
Omschrijving				
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	5.285	-966	-4.073	1.506
Mutatie (im)materiële vaste activa	6.262	11.498	18.506	5.548
Mutatie voorzieningen	557	433	-500	-792
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	1	-995	-204	-2.700
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-421	-11.036	-22.875	-2.134

5.3 Kapitaalinvesteringen

Project	Oorspr.krediet	Werk. t/m 2022	Saldi 1-1-2023	Nieuwe kredieten	Werkelijk 2023	Vrijval (+) Overschrijding (-)	Saldi 31-12-2023
Totaal hoofdfunctie 0	0	0	0	0	0	0	0
Grond brandweerkazerne Oldebroek	161.000	107.145	53.855			0	53.855
Nieuwbouw brandweerkazerne Oldebroek	2.289.000	86.981	2.202.019	500.000	1.977.532	0	724.487
Brandputten Oldebroek	0	0	0	30.000	32.613	-2.613	0
Cameratoezicht centrum Wezep	0	0	0	80.000		0	80.000
Totaal hoofdfunctie 1	2.450.000	194.126	2.255.874	610.000	2.010.145	-2.613	858.342
Rehabilitatie wegen 2023	0	64.290	-64.290	899.200	620.602		214.308
Herinr.Campus IKC Wezep-Noord	175.000	3.475	171.525		8.814		162.711
Openbare ruimte rondom Regenboog	0	0	0	235.000	6.615		228.385
Armaturen OV 2023	0	0	0	302.692	244.252		58.440
Masten OV 2024	0	0	0	0	1.900		-1.900
Masten OV 2022	267.964	245.751	22.213	-22.213			0
Masten OV 2023	0	0	0	107.484	107.883		-399
Civiele kunstwerken 2023	0	0	0	152.000	152.645		-645
Totaal hoofdfunctie 2	442.964	313.516	129.448	1.674.163	1.142.710	0	660.901
Nieuwbouw De Regenboog	2.471.200	201.400	2.269.800	1.076.224	1.586.856		1.759.168
Nieuwbouw De Rank 2019	2.270.413	600.102	1.670.311	300.000	4.029		1.966.282
Nieuwbouw De Rank grondkosten 2019	408.593	0	408.593				408.593
Uitbreiding Schaapskooi	505.000	0	505.000		18.890		486.110

Uitbreiding Eben-Haezer 2023	0	0	0	1.032.500	134.636		897.864
Uitbreiding Eben-Haezer 2023 klimaat	0	0	0	439.847			439.847
Totaal hoofdfunctie 4	5.655.206	801.502	4.853.704	2.848.571	1.744.411	0	5.957.864
Sporthal ET-hal 2023	0	0	0	17.871			17.871
Sporthal De Kamphal 2021	472.678	69.237	403.441	473.000			876.441
Schrobzuigmachine Kamphal 2023	0	0	0	18.150	18.090	61	0
Zonnepanelen Zwembad de Veldkamp	0	0	0	105.000	15.205		89.795
Renovatie keuken zwembad	0	0	0	24.500	24.349	151	0
Kleedaccommodatie Muldersingel (WHC)	9.525	0	9.525				9.525
Hybride veld VSCO (HvO)	320.000	247.105	72.895				72.895
Aankoop grond haven Noorderrot	45.000	90.541	-45.541				-45.541
Natuurlijk spelen 2022	621.352	217.515	403.837	-403.837	0		0
Natuurlijk spelen 2023	0	0	0	458.392	147.740		310.653
Verlengde Meidoornweg	0	0	0		41.648		-41.648
Schepersbos	0	0	0		20.668		-20.668
Speltakker	0	0	0		26.562		-26.562
Koolzaadakker	0	0	0		34.152		-34.152
Roggeakker	0	0	0		13.447		-13.447
Mezenhof	0	0	0		8.903		-8.903
Eikenhof	0	0	0		758		-758
Totaal hoofdfunctie 5	1.468.555	624.398	844.157	693.076	351.520	212	1.185.501
Ruimten IKC Oldebroek 14/2020	275.000	0	275.000	319.671			594.671
Hart van Oosterwolde (MFC)	1.625.000	1.605.059	19.941		-381.453		401.393
HvO bijdr.inrichtingskst Heerdt		130.000	-130.000				-130.000

HvO bijdr.investeringen Heerdt		201.550	-201.550				-201.550
HvO openbare ruimte		532.003	-532.003		516.382		-1.048.385
Verduurz. dorps huis 't Grinthus 2023		0	0	138.515	32.492		106.023
Totaal hoofdfunctie 6	1.900.000	2.468.613	-568.613	458.186	167.421	0	-277.848
Afvalinzamelcontainers Meidoornplein	20.300	15.202	5.098				5.098
Plaatsen verzamelvoorzieningen DIFTAR	280.275	53.710	226.565		5.785		220.780
Ondergrondse containers HvO	30.000	0	30.000				30.000
Hydraulische verbetering 2021	239.747	424.760	-185.013	207.955		22.942	0
Vrijverval Kikkerprojecten 2022	1.033.233	69.219	964.014	-964.014			0
Herinrichting KC-plan	3.499.500	79.659	3.419.841	1.184.696	937.659	0	3.666.878
Uitvoering KC-plan		42.157	-42.157		-42.157	0	0
Vervanging gemalen (E/M) 2023		0	0	28.100		0	28.100
Vervanging pompunits (E/M) 2023		0	0	134.880		0	134.880
Renovatie IBA's 2023		0	0	15.174	41.200	-26.026	0
Bouwkundig gemalen 2023		0	0	14.612		0	14.612
Vrijverval kikkerprojecten 2023		0	0	1.560.675	201.162	0	1.359.513
Riool DPRA 2022	400.000	120.110	279.890	-279.890		0	0
Riool DPRA 2023	0	0	0	539.396	10.459	0	528.937
Uitbreiding begraafplaats Oosterwolde	272.963	252.963	20.000				20.000
Totaal hoofdfunctie 7	5.776.018	1.057.780	4.718.238	2.441.584	1.154.107	-3.084	6.008.798
Aank.grond H2O afrit A28 BW25/39 2017	513.250	569.814	-56.564			0	-56.564
Erfpachtgrond Warmtekrachtstr.Wolff	0	0	0	150.930	150.930	0	0
Erfpachtgrond Warmtekrachtstr.Kroon	0	0	0	88.290	88.290	0	0
Erfpachtgrond Warmtekrachtstr.MJHolding	0	0	0	153.630	153.630	0	0

Erfpachtgrond Warmtekrachtstr.RideFast	0	0	0	60.075	60.075	0	0
Erfpacht Warmtekrachtstraat Oostendorp	0	0	0	0	845.910	-845.910	0
Totaal hoofdfunctie 9	513.250	569.814	-56.564	452.925	1.298.835	-845.910	-56.564
Totaal hoofdfuncties	18.205.993	6.029.748	12.176.245	9.178.505	7.869.149	-851.395	14.336.996
Renovatie gemeentehuis bouwkundig 20 jr	10.000	0	10.000		10.000		0
Renovatie gemeentehuis warmtetechn. 15 jr	546.448	524.245	22.203		10.000	12.203	0
Renovatie gemeentehuis bouwkundig 5 jr	10.000	0	10.000		10.000		0
Investerings buitenruimte gemeentehuis	75.000	2.174	72.826				72.826
M2A domein Datadistributie (2020)	223.672	116.464	107.208		-116.464	223.672	0
M2A domein Burgerzaken (2018)	149.185	2.843	146.342		-2.843	149.185	0
M2A domein Belastingen (2022)	240.453	873	239.580	37.817	-873	278.270	0
M2A domein Kadaster (2020)	14.548	0	14.548			14.548	0
M2A domein NHR (2020)	21.240	0	21.240			21.240	0
M2A domein BAG (2020)	16.517	0	16.517			16.517	0
M2A domein WKPB (2020)	14.822	0	14.822			14.822	0
M2A domein Sociale Zaken (2021)	193.081	468.307	-275.226		-468.307	193.081	0
M2A domein Integr.Bedrijfsvoering 2022	233.595	111.734	121.861		-111.734	233.595	0
M2A domein Geo (2020)	158.573	43.040	115.533		0	115.533	0
I-dienst O&I software 2022	396.000	309.700	86.300	-86.300	20.667	-20.667	0
I-dienst O&I software 2023	0	0	0	279.900	53.822		226.078
Mobiele telefoons 3 jr 2021	31.341	0	31.341			31.341	0
Mobiele telefoons 3 jr 2022	8.100	19.436	-11.336			-11.336	0
Mobiele telefoons 3 jr 2023	0	0	0	32.768			32.768
Meubilair (10 jr) 2020	14.766	0	14.766			14.766	0

Meubilair (15 jr) 2020	2.970	0	2.970			2.970	0
Meubilair en inventaris (15jr) 2022	10.000	0	10.000			10.000	0
Meubilair en inventaris (15jr) 2023	0	0	0	10.740	9.114		1.626
Meubilair en inventaris (15jr) 2021	0	15.588	-15.588			-15.588	0
Headsets (5jr) 2021	0	18.196	-18.196			-18.196	0
M2A Zaakgericht Werken 2022		135.614	-135.614	325.000		189.386	0
Totaal beheerplannen gebouwenbeheer	2.370.311	1.768.211	602.100	599.925	-586.618	1.455.342	333.300
Aankoop grond Meidoornplein	180.000	-172.767	352.767		180.000		172.767
Inv. Openbare ruimte Meidoornplein	1.668.000	294.429	1.373.571	1.050.000	2.372.126		51.445
Inv. Overkapping Meidoornplein	228.000	215.310	12.690				12.690
Integraalproject van Pijkerenlaan	0	0	0	0	2.273		-2.273
Integraalproject Zwarteweg	0	0	0	0	16.682		-16.682
Integraalproject Vaessen	0	0	0	0	11.906		-11.906
Totaal beheerplannen openbare ruimten	2.076.000	336.971	1.739.029	1.050.000	2.582.987	0	206.043
Piaggio Porter 2022	0	0	0	0	12.018	-12.018	0
Isuzu/FUSO NL R85EAL (3) 2022	0	0	0	0	-344	344	0
Iveco Dailey open laadbak (1) 2023	0	0	0	40.366		0	40.366
Iveco Dailey open laadbak (2) 2023	0	0	0	40.366		0	40.366
Iveco Dailey bestelbus 2023	0	0	0	41.954		0	41.954
Rioolraket ROM 900 2023	0	0	0	27.262		0	27.262
Totaal beheerplannen overig	0	0	0	149.948	11.674	-11.674	149.948

Totaal beheerplannen	4.446.311	2.105.182	2.341.129	1.799.873	2.008.043	1.443.668	689.291
Totaal investeringen	22.652.304	8.134.930	14.517.374	10.978.378	9.877.192	592.273	15.026.287

5.4 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen SiSa



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

Verstr ekker	Uitkering score	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (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 n.v.t. 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>
			€ 3.029.500	€ 1.214.572	€ 0	€ 0	€ 0	€ 226.701

			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)		
			<i>Aard controle R Indicator: A16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/08</i>	Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10</i>		
			€ 0	€ 168.000	€ 4.638.773	€ 9.336.559		
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)
		Gemeenten	<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>
			3	30	0	2	Ja	Ja
		Wijziging keuze per (2023/2024)		Eindverantwoordig (Ja/Nee)	Reeks 1	Reeks 1		

								Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10</i>				
			N.V.T.	Nee						
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)		
			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten		
			<i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/16</i>		
			€ 0	€ 1.840			€ 0	€ 0		
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak	Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten		

			gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/18</i>	van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>	cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/20</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/22</i>
			€ 1.140	€ 11.400	€ 0	€ 6.936	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/24</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/25</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/26</i>	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/27</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.140	
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/d	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten

			e energierekening					
			<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, vloerisolatie, 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</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				

			<i>Indicator: C62/01</i>	<i>Indicator: C62/02</i>				
			€ 0	Ja				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: C92/01</i>	<i>Indicator: C92/02</i>	<i>Indicator: C92/03</i>	<i>Indicator: C92/04</i>	<i>Indicator: C92/05</i>	
			€ 24.972	€ 0	2	63	3	
BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkningsnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...]	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: C94/01</i>	<i>Indicator: C94/02</i>	<i>Indicator: C94/03</i>	<i>Indicator: C94/04</i>	<i>Indicator: C94/05</i>	<i>Indicator: C94/06</i>
			1 LAI/23-03588693	€ 0	0	0	0	€ 0

			<p>Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling</p> <p><i>Aard controle R</i></p> <p><i>Indicator: C94/07</i></p>	<p>Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b</p> <p><i>Aard controle R</i></p> <p><i>Indicator: C94/08</i></p>	<p>Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.</p> <p><i>Aard controle R</i></p> <p><i>Indicator: C94/09</i></p>	<p>Eindverantwoording (ja/nee)</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicator: C94/10</i></p>	
		1	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
BZK	C95	Regeling specifieke uitkering regionale structuur Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie	<p>Besteding (jaar T)</p> <p><i>Aard controle R</i></p> <p><i>Indicator: C95/01</i></p>	<p>Cumulatieve besteding (t/m jaar T)</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicator: C95/02</i></p>	<p>Activiteiten verricht conform aanvraag (Ja/Nee)</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicator: C95/03</i></p>	<p>Eventuele toelichting - verplicht als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicator: C95/04</i></p>	<p>Eindverantwoording (Ja/Nee)</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicator: C95/05</i></p>
			€ 49.680	€ 49.680	Ja		Nee

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	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 voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			Gemeenten						
			<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/05</i>		
			€ 281.136	€ 11.096	€ 40.262	€ 0	€ 225.794		
			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	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			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06</i>	Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08</i>	Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/09</i>			
			1						

		2						
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)	
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/05</i>	
			€ 49.656	€ 0	€ 11.921	€ 0	€ 179.464	
		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			

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/09</i>		
			1					
			2					
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: D19/01</i> € 43.862	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02</i> € 58.077	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03</i> Nee			
OCW	D22	Regeling specifieke uitkering voor de voorschoolse educatie aan ontheemde peuters	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: D22/01</i> 1 € 9.245	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D22/02</i> € 9.245	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D22/03</i> Nee			
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaai	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de	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 6 van deze regeling ten

			verantwoordingsinformatie					laste van Rijksmiddelen
		Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/06</i>
1	BSV/23/00033		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
2	BSK-2021/280204		€ 47.258	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
	Kopie beschikkingsnummer		Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/07</i>		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/12</i>	
1	BSV/23/00033		€ 0	€ 0	€ 0		Nee	

			2	BSK-2021/280204	€ 72.880	€ 0	€ 0		Nee	
IenW	E44	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027		Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Besteding (jaar T) ten laste van cofinanciering	Besteding (t/m jaar T) cofinanciering cumulatief	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/06</i>	
			1	IENW/BSK-2023/233981	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			2	IENW/BSK-2022/86571	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
				Kopie beschikkingnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel				
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44/09</i>				
			1	IENW/BSK-2023/233981	20, 30, 60a, 60b, 60c, 60d	Nee				
			2	IENW/BSK-2022/86571	50a, 50b, 50c. 50d, 10a, 40a. 40b. 70a	Nee				
	Kopie beschikkingnummer	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) ivm SiSa	Correctie cofinanciering (jaar T-1) ivm						

				Aard controle n.v.t. Indicator: E44/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44/11	tussen medeoverheden Aard controle n.v.t. Indicator: E44/12	SiSa tussen medeoverheden Aard controle R Indicator: E44/13		
			1	IENW/BSK- 2023/233981	Nee				
			2	IENW/BSK- 2022/86571	Nee				
lenW	E87B	Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater (SiSa tussen medeoverheden)		Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsi nformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/01	Beschikkingsnaa m/nummer Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/02	Totale besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: E87B/03	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/04	Totale eigen bijdrage en bijdrage van derden (jaar T) Aard controle R Indicator: E87B/05	Cumulatieve eigen bijdrage en bijdrage van derden (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/06
			1	060269 Gemeente Oldebroek	S2023-0000943	90662	22666	67996	67996
				Kopie beschikkingsnaa m/nummer	Eindverantwoordi ng (Ja/Nee)				

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/08</i>				
			1 S2023-0000943	Nee				
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel <i>Aard controle R Indicator: F28/01</i>	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel <i>Aard controle R Indicator: F28/02</i>	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten <i>Aard controle R Indicator: F28/03</i>	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: F28/04</i>	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten <i>Aard controle R Indicator: F28/05</i>	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: F28/06</i>
			€ 235.039	€ 29.380	€ 8.710	€ 273.129	€ 3.901	€ 3.901
			Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: F28/07</i>					
			Nee					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente deel 2023	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente

	Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
		<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
		€ 3.992.956	€ 64.665	€ 286.615	€ 797	€ 35.792	€ 0
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
		Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
		<i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
€ 650	€ 2.815	€ 0	€ 639.733	€ 14.237	€ 0		

			<p>Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)</p> <p><i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i></p> <p>€ 0</p>	<p>Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i></p> <p>Ja</p>				
SZW	G3	<p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023</p> <p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle</p>	<p>Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking</p> <p>Gemeente</p>	<p>Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)</p> <p>Gemeente</p>	<p>Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)</p> <p>Gemeente</p>	<p>Besteding (jaar T) Bob</p> <p>Gemeente</p>	<p>Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)</p> <p>Gemeente</p>	<p>Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)</p> <p>Gemeente</p>

		taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.						
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 3.525	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)

	Alle gemeenten verantwoord voor 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	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
	<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)	€ 0	€ 0	€ 3.247	€ 24.741	€ 369
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 637	€ 0	€ 0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.145	€ 0
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 262	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 3.884	€ 29.148	€ 369
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle n.v.t.</i>		

	<i>Indicator: G4/07</i>	<i>Indicator: G4/08</i>	<i>Indicator: G4/09</i>	<i>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	N.v.t.	
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
	<i>Indicator: G4/11</i>	<i>Indicator: G4/12</i>	<i>Indicator: G4/13</i>	<i>Indicator: G4/14</i>	<i>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 levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle R</i>	
	<i>Indicator: G4/16</i>	<i>Indicator: G4/17</i>	<i>Indicator: G4/18</i>	<i>Indicator: G4/19</i>	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 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 2023		Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente		
				<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
					<i>Indicator: G10/01</i>	<i>Indicator: G10/02</i>	<i>Indicator: G10/03</i>	
				€ 230.525	€ 0	Ja		
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		

		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	kinderopvangtoeslag Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: G12/01</i>	<i>Indicator: G12/02</i>	<i>Indicator: G12/03</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2023	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		

			<i>Aard controle R Indicator: G13/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G13/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G13/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05</i>		
			€ 18.818	€ 0	€ 3.400	€ 0	Ja		
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie					
			<i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>					
			€ 80.596	€ 79.266					
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is		
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>		
		1	Nieuwbouw Hart van oosterwolde	€ 375	€ 375	€ 0	€ 0		
		2	Renovatie Kamphal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		3	Bouwkundig onderhoud	€ 11.437	€ 11.437	€ 0	€ 0		
4	Sporttoestellen	€ 5.649	€ 0	€ 5.649	€ 0				
5	Dienstverlening derden	€ 30.795	€ 0	€ 30.795	€ 0				

			6	Energiekosten	€ 21.357	€ 0	€ 21.357	€ 0	
			7	Overhead (verschil)	€ 9.653	€ 0	€ 0	€ 9.653	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022		Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
				<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/06</i>
			1	1042029	€ 37.717	€ 17.717	€ 19.633	€ 17.717	€ 19.633
				Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
				<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/08</i>				
			1	1042029	Ja				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken		Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)		
				<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H12/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H12/04</i>		

			€ 19.911	€ 28.687	Ja	Nee		
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H30/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06</i>
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 21.042	€ 12.828	€ 4.209	€ 12.828	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 144.864	€ 124.745	€ 20.118	€ 124.745	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 32.372	€ 32.371	€ 0	€ 32.371	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 24.279	€ 26.098	€ 0	€ 26.098	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 11.330	€ 11.229	€ 101	€ 11.229	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 28.325	€ 28.110	€ 215	€ 28.110	Ja
			7 Valpreventie	€ 83.358	€ 83.357	€ 0	€ 83.357	Ja
			8 Leefomgeving	€ 16.186	€ 13.331	€ 2.854	€ 13.331	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 4.046	€ 4.046	€ 0	€ 4.046	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 59.078	€ 60.626	€ 0	€ 60.626	Ja

11	Mantelzorg	€ 16.186	€ 21.142	€ 0	€ 21.142	Ja
12	Eén tegen eenzaamheid	€ 16.186	€ 24.501	€ 0	€ 24.501	Ja
13	Welzijn op recept	€ 8.902	€ 8.902	€ 0	€ 8.902	Ja
14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 4.046	€ 4.046	€ 0	€ 4.046	Ja
15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 14.405	€ 6.655	€ 2.881	€ 6.655	Ja
	Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?				
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08</i>				
1	Lokaal Sportakkoord	Ja				
2	Brede regeling combinatiefuncties	Ja				
3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	Ja				
4	Kansrijke Start	Ja				
5	Mentale Gezondheid	Ja				
6	Aanpak overgewicht en obesitas	Ja				

			7	Valpreventie	Ja				
			8	Leefomgeving	Ja				
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	Ja				
			10	Versterken sociale basis	Ja				
			11	Mantelzorg	Ja				
			12	Eén tegen eenzaamheid	Ja				
			13	Welzijn op recept	Ja				
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	Ja				
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	Ja				
				Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09</i>					
				Nee					
VWS	H31	Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting		

			Aard controle n.v.t. Indicator: H31/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/02	Aard controle R Indicator: H31/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/05
			SPUKNEAS230 082	€ 2.068	€ 2.068	Ja	
VWS	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) <i>Automatisch berekend</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen <i>Automatisch berekend</i>		
				Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03	
			MEOZ23064	€ 327.290	€ 0		
			Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingspl an aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting
	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05	Aard controle R Indicator: H32/06	Aard controle D1 Indicator: H32/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08		
1		De Veldkamp	€ 327.290	€ 0	Ja		

VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H35B/02</i>	
			060230 Gemeente Elburg	€ 165.974	

6 Bijlagen niet behorende bij de gecontroleerde jaarrekening

6.1 Kerngegevens

6.1.1 Sociale structuur

Sociale structuur	Werkelijke gegevens 31-12-2022	Werkelijke gegevens 31-12-2023
Aantal inwoners	23.930	24.264
Aantal periodieke bijstandsgerechtigden, waarvan:	260	267
Participatiewet	243	251
IOAW	15	15
IOAZ	2	1
Aantal tewerkgestelden in sociale werkgemeenschappen in aantal SE's	67	60

6.1.2 Fysieke structuur

Fysieke structuur	Werkelijke gegevens 31-12-2022	Werkelijke gegevens 31-12-2023
Oppervlakte gemeente (ha), waarvan:	9.772	9.772
Binnenwater (ha)	111	111
Aantal verblijfsobjecten, waarvan:	9.992	10.180
Woonfunctie	9.510	9.698
Logiesfunctie (recreatiewoningen)	482	482

6.1.3 Financiële structuur

Financiële structuur (* € 1.000)	Werkelijke gegevens 31-12-2022	Werkelijke gegevens 31-12-2023
Gewone uitgaven	89.056	101.167
Per inwoner	3,72	4,17
Opbrengsten belastingen	12.124	11.963
Per inwoner	0,51	0,49
Algemene uitkering Gemeentefonds	42.603	43.410
Per inwoner	1,78	1,79
Vaste schuld	27.340	25.730
Per inwoner	1,14	1,06

6.1.4 Bestuurlijke structuur

Bestuurlijke structuur (zetels)	Werkelijke gegevens 31-12-2022	Werkelijke gegevens 31-12-2023
ChristenUnie	6	6
ABO	4	4
CVO	3	3
SGP	2	2
CDA	2	2
VVD	1	1
Duurzaam Oldebroek	1	1

Samenstelling college B&W	Werkelijke gegevens 31-12-2022	Werkelijke gegevens 31-12-2023
ChristenUnie	1	1
SGP	1	1
CDA	1	1

6.2 Toelichting verplichte indicatoren

Indicator	Definitie
Veiligheid	
Verwijzingen Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Misdrijven - Gewelddismisdrijven	Het aantal gewelddismisdrijven. Voorbeelden van gewelddismisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.
Misdrijven - Diefstallen uit woning	Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.
Misdrijven - Winkeldiefstallen	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
Economie	
Funciemenging	De funciemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
Vestigingen (van bedrijven)	Het aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.
Onderwijs	
Absoluut verzuim	Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven. De periodeaanduiding '2019' staat voor schooljaar '2018/2019'.
Relatief verzuim	Er is sprake van relatief verzuim als een jongere wel op een school staat ingeschreven, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend. De periodeaanduiding '2019' staat voor schooljaar '2018/2019'.

Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. De periodeaanduiding ""2019"" staat voor schooljaar ""2018/2019"".
Sport, cultuur en recreatie	
Niet-sporters	Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.
Sociaal domein	
Banen	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
Jongeren met een delict voor de rechter	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
Netto arbeidsparticipatie	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.
Personen met een bijstandsuitkering	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
Lopende re-integratievoorzieningen	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Jongeren met jeugdhulp	Jongeren met jeugdhulp als % van alle jongeren tot 18 jaar.

Jongeren met jeugdbescherming	Jongeren met jeugdbescherming als % van jongeren tot 18 jaar
Jongeren met jeugdreclassering	Jongeren met jeugdreclassering als % van jongeren 12-23 jaar
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten
Volksgesondheid en milieu	
Omvang huishoudelijk restafval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	Hernieuwbare elektriciteit in %
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	
Gemiddelde WOZ waarde	De gemiddelde WOZ waarde van woningen (koop en huur).
Nieuw gebouwde woningen	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
Demografische druk	Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

Overzicht wijzigingen Jaarrekening en jaarverslag 2023

Op 18 juni jl. zijn de jaarrekening en het jaarverslag 2023 inhoudelijk besproken tijdens de openbare commissievergadering Financiën en Bedrijfsvoering. Naar aanleiding van deze bespreking zijn er enkele tekstuele wijzigingen aangebracht in het document. Hieronder vindt u een overzicht van de wijzigingen.

Pagina	Wijziging	Datum
140, 147	Links boven aan het tabel is de zin "Bedragen * € 1.000" weggehaald. Op de voorgaande versie gaf dit een verkeerd beeld.	04-07-2024
147	De cijfers bij het overzicht van de Wet normering topinkomens zijn ingevuld. Op de voorgaande versie waren deze cijfers weggefallen.	04-07-2024
176	De bedragen van taakvelden TV0.4 en TV0.5 zijn aangepast conform de beantwoording van de technische vraag van CVO "Reden overschrijding op overhead".	04-07-2024