



gemeente
Zoetermeer

Toelichting op de balans



Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa zijn investeringen die niet tastbaar zijn. Door wijziging in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) worden de voorbereidingskosten voor grondexploitaties vanaf 2016 geactiveerd als kosten van onderzoek en ontwikkeling. Na maximaal 5 jaar moeten de kosten hebben geleid tot een actuele grondexploitatie dan wel worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat. Het verloop hiervan in 2022 is als volgt:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2022	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde- verminder.	Boekwaarde 31-12-2022
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling	241	492	100			355	278

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn investeringen die een meerjarig nut hebben en in termijnen worden afgeschreven. Onderscheid wordt gemaakt tussen investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

In de toelichting bij de reserves is vermeld uit welke bestemmingsreserves middelen zijn onttrokken voor de (gedeeltelijke) dekking van de afschrijvingen van geactiveerde investeringen.

Investerings met een economisch nut

Gronden uitgegeven in erfpacht

Dit betreffen de gronden die in erfpacht uitgegeven zijn, waarvoor jaarlijks een canon in rekening wordt gebracht. Het verloop hiervan in 2022 is als volgt:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2022	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde- verminder.	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	4.771						4.771

Overige investeringen met een economisch nut

Investerings met een economisch nut zijn investeringen die kunnen bijdragen aan het genereren van middelen en/of verhandelbaar zijn. Het verloop hiervan in 2022 is als volgt:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2022	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde- verminder.	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	45.413	58				-85	45.556
Woonruimten	904			5			899
Bedrijfsgebouwen	252.811	11.281	488	5.522		-1.118	259.200
Grond-/weg-/water- bouwkundige werken	5.404	28		395			5.037
Vervoersmiddelen	583	239		80			742
Machines, apparaten en installaties	5.151	384		878			4.657
Overige materiële vaste activa	4.643	1.963	609	511			5.486
TOTAAL	314.909	13.953	1.097	7.391		-1203	321.577

De belangrijkste **investeringen** > € 500.000 in 2022 waren:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	
Kantoorautomatisering laptops	905
Bouw nieuw zwembad	7.382

De belangrijkste **desinvesteringen** > €500.000 in 2022 waren:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	
	0

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

Dit betreffen de boekwaarden van de begraafplaats (gronden, gebouwen en infrastructurele werken), de afvalinzameling (huisvuilauto's, overige tractiemiddelen, mini- en ondergrondse containers) en de apparatuur voor het betaald parkeren. Het verloop hiervan in 2022 is als volgt:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2022	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde- verminder.	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	1.683						1.683
Bedrijfsgebouwen	1.607			43			1.564
Grond-/weg-/water- bouwkundige werken	2.406			73			2.333
Vervoersmiddelen	155	157		47			265
Machines, apparaten en installaties	1.128			83			1.045
Overige materiële vaste activa	6.406	163		269			6.300
TOTAAL	13.385	320		515			13.190

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Investerings met een maatschappelijk nut betreffen de investeringen die worden gedaan in met name groen, wegen en kunstwerken. Het verloop hiervan in 2022 is als volgt:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2022	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen vanderden	Duurzame waarde- verminder.	Boekwaarde 31-12-2022
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	27.729	11.258		751	1.343		36.893

De belangrijkste **investeringen** > €500.000 in 2022 waren:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	
Upgrade Stadshart verlichting	690
VTA vervangingsinvesteringen	883
Herinr. Noordelijke Entree Stationsgeb ztm centrum	571
Entree Zoetermeer	2.858
Asfalt verharding 2022	1.166
Elementen verharding - vervanging 2022	2.587
Betonnen bruggen, viaducten en tunnels 2022	2.120

De belangrijkste **bijdragen van derden** > €500.000 in 2022 waren:

Bedragen x € 1.000

Upgrade Stadshart verlichting	608
Entree Zoetermeer	855

De aanleg van het vervoersknoop Bleizo wordt voor een groot deel gefinancierd door bijdragen vanuit de Metropoolregio Rotterdam Den Haag:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	
Investeringsbijdrage	283

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen

De kapitaalverstrekking aan deelnemingen betreft het volgende:

Omschrijving	Aantal	Nominaal (€)	Waarde (€)
NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG Bank)	3.510	2,50	8.775
De Binnenbaan	980	100,00	98.000
Stedin	18.518	480,69	8.901.417
TOTAAL			9.008.192

Hiernaast bezit de gemeente nog de volgende aandelen die in de balans tegen € 0,00 zijn opgenomen:

Omschrijving	Aantal	Aandeel	Nominaal (€)	Waarde (€)
Stedin	116.280	2,50%	0	0
Dunea	387.302	9,68%	5	1.936.510
Dataland B.V.	57.504	onbekend	0.10	5.750
TOTAAL				1.942.260

Overige langlopende geldleningen

De overige langlopende geldleningen betreffen de volgende leningen:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	31-12-2022	31-12-2021
Startersleningen	2.744	3.635

In 2022 zijn via het Stimuleringsfonds Vereniging Nederlandse Gemeenten (SVn) geen startersleningen verstrekt. De starterslening is bij aanvang renteloos en aflossingsvrij. Bij voldoende financiële draagkracht wordt vanaf het vierde jaar door de SVn een marktconform rentepercentage gehanteerd gebaseerd op

15 jaar vast en aflossing op basis van annuïteiten. Naast de reguliere aflossingen van € 79.923,- werden er in 2022 leningen vervroegd gedeeltelijk of geheel afgelost tot € 811.311.

Flottende activa

Vorraden

Grond- en hulpstoffen

De grond- en hulpstoffen bestaan uit:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	31-12-2022	31-12-2021
Onderdelenmagazijn autowerkplaats afd. Afvalinzameling	95	89
Voorraad dieselolie afd. Afvalinzameling	21	37
TOTAAL	116	126

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Deze categorie betreft de lopende grondexploitaties. Het zijn de projecten waarvoor de raad de grondexploitatie voor de volledige looptijd heeft vastgesteld.

De grondexploitaties zijn herzien naar de situatie per ultimo 2022. Bij negatieve grondexploitaties is de Voorziening Nadelige complexen op de juiste hoogte gebracht. Dit deel van de voorziening is in de balans in mindering gebracht op de boekwaarde. In de gevallen dat de voorziening hoger is dan de boekwaarde per complex dan gebeurt dit tot de (netto) boekwaarde per complex nihil is. Het restant wordt in dat geval vermeld bij de Voorziening nadelige complexen grondbedrijf aan de passiva zijde.

In het licht van de huidige marktomstandigheden zijn de materiële vastgoedwaarderingen belangrijke schattingsposten. Er bestaat een wezenlijk risico dat zich materiële aanpassingen kunnen voordoen in de waardering in het volgende boekjaar als gevolg van gewijzigde marktomstandigheden of onvoorziene omstandigheden.

Bedragen x € 1.000

Nr.	Complex	Boek- waarde 31-12-21	Voor- ziening 31-12-21	Balans- waarde 31-12-21	Boek- waarde 01-01-22	Investe- ringen	Winstne- ing/afsl. compl.	Inkom- sten	Boek- waarde 31-12-22	Voor- ziening 31-12-22	Balans- waarde 31-12-22
-----	---------	-----------------------------	------------------------------	-------------------------------	-----------------------------	--------------------	---------------------------------	----------------	-----------------------------	------------------------------	-------------------------------

5	Dwarstocht	8.360	-	8.360	8.360	2.067	3.692	-23.629	-9.510		-9.510
11	Lansinghage	-2.423	-	-2.423	-2.423	221	-415	-128	-2.745		-2.745
18	Oosterheem	15.916	-	15.916	15.916	2.171	2.650	-19.047	1.690		1.690
20	Zegwaartseweg Noord	-2.377	-	-2.377	-2.377	673	1.435	0	-269		-269
22	Gasfabriekterrein Delftsewallen	2.771	2.232	539	2.771	13	0	0	2.784	2.174	610
26	Centrum Oost/Cadenza	2.208	221	1.987	2.208	146	0	0	2.354	645	1.709
32	Van Leeuwenhoeklaan	3.855	-	3.855	3.855	83	18	-683	3.273		3.273
37	Boerhaavelaan	881	288	593	881	2	0	0	883	248	635
42	Palenstein	12.011	12.011	-	12.011	2.452	0	-93	14.371	14.371	0
44	Tango locatie (vm)	297	297	-	297	7	0	0	0		0
85	Bladgroen	-84	-	-84	-84	15	-10	-2	-81		-81
97	Katwijkerlaantracé	-641	-	-641	-641	41	46	-119	-673		-673
102	Amerikaweg	79	79	-	79	6	0	0	0		0
108	Voorweg Noord	2.447	-	2.447	2.447	27	0	0	2.474		2.474
127	Kleurlaan	-581	-	-581	-581	34	34	0	-513		-513
129	Plataanhout	-41	-	-41	-41	157	0	0	116	116	0
130	Markt 10	1.197	-	1.197	1.197	148	0	0	1.345		1.345
131	Engelandlaan 140	116	-	116	116	69	1	0	186		186
137	Edisonpark	3.372	-	3.372	3.372	369	-11	0	3.730		3.730
	afrondingsverschil										-2
	TOTAAL	47.363	15.128	32.234	47.363	8.701	7.440	-43.701	19.415	17.554	1.859

In onderstaand overzicht zijn de geraamde lasten en baten opgenomen van de bouwgronden in exploitatie en het geschatte eindresultaat. De inschattingen zijn gebaseerd op externe makelaarsrapporten en kostencomputaties van derden.

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2022	Lasten	Baten	Rente	Resultaat
TOTAAL grondexploitatie	19.415	49.282	66.470	60	-2.287

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar bestaan uit:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	31-12-2022		31-12-2021	
a. Vorderingen op openbare lichamen		5.387		2.300
b. Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen		508		626
c. Rekening-courantverhoudingen met Rijk (schatkistbankieren)		120.335		80.209
d. Overige vorderingen:				
Belastingvorderingen	7.296		7.691	
<i>Af: Voorziening dubieuze belastingdebiteuren</i>	-400		-538	
Vorderingen bijstand	11.764		13.078	
<i>Af: Voorziening dubieuze bijstandsdebiteuren</i>	-8.132		-8.816	
Overige vorderingen	10.346		12.727	
<i>Af: Voorzieningen dubieuze debiteuren</i>	-2.694		-2.507	
Totaal overige vorderingen		18.180		21.635
Afrondingsverschil				-1
TOTAAL		144.410		104.769

Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit vorderingen op de volgende openbare lichamen, waaronder gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, het Rijk en overige openbare lichamen.

Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen

Dit betreft een rekening-courantverhouding met de stichting Stimuleringsfonds Nederlandse Gemeenten (SVn), waar de startersleningen worden geadmistreerd. Via deze rekening-courant worden de kosten (beheervergoeding) en opbrengsten van de startersleningen verrekend.

Rekening-courantverhoudingen met het Rijk (Schatkistbankieren)

De wet Schatkistbankieren verplicht decentrale overheden om hun overtollige liquide middelen aan te houden in de schatkist van het Rijk. Het betreft middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Tot een bepaald bedrag (drempelbedrag, gebaseerd op de begrotingsomvang) mogen de decentrale overheden overtollige middelen buiten de schatkist van het Rijk aanhouden.

Onderstaand een overzicht met de drempelbedragen per kwartaal. In geen van de kwartalen is sprake van een overschrijding van het drempelbedrag.

Bedragen x € 1.000

(1)	Drempelbedrag	8.302	8.302	8.302	8.302
		kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	54	53	517	4.095
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	8.248	8.249	7.785	4.207
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag				

Overige vorderingen

De overig vorderingen zijn verdeeld naar categorieën op basis van de aard van de vordering.

Belastingvorderingen

De openstaande vorderingen betreffen de belastingjaren 2011 tot en met 2022. Hiervan is € 0,4 mln. Als dubieus aangemerkt. Voor dit bedrag is een voorziening dubieuze belastingdebiteuren getroffen, die in de balans is verrekend met de betreffende vorderingen.

Vorderingen bijstand

De openstaande vorderingen hebben voornamelijk betrekking op vorderingen op (voormalige) bijstandsccliënten. Hiervan is € 8,1 miljoen als dubieus aangemerkt, o.a. door het ontbreken van afloscapaciteit bij de bijstandsccliënten of doordat cliënten vertrokken zijn met een onbekende bestemming. Voor dit bedrag is een voorziening dubieuze bijstandsdebiteuren getroffen, die in de balans is verrekend met de betreffende vorderingen. In 2022 heeft een aanwending i.v.m. oninbaar gestelde debiteuren van in totaal € 1,28 mln. plaatsgevonden, waarvan € 465.000 buiten invorderingen en € 0,831 mln. kwijtscheldingen. Op grond van de debiteurenpositie per ultimo 2022 is € 684.014 aan de voorziening onttrokken.

Overige vorderingen

De openstaande vorderingen betreffen diverse overige debiteuren. Hiervan is € 2,7 mln. als dubieus aangemerkt. Voor dit bedrag is een voorziening dubieuze debiteuren getroffen, die in de balans is verrekend met de betreffende vorderingen.

De grootste posten zijn:

Bedragen x € 1.000

Omschrijvingen	
Leges omgevingsvergunning	1.068
verkoop perceel	1.164

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kasgelden en banksaldi.

Overlopende activa

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

Het verloop hiervan in 2022 is als volgt:

Uitkeringen van het Rijk	Saldo 01-01-2022	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2022
1 ESF subsidie Taal op Maat	54		54	0
	54		54	0
	Saldo 01-01-2022	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2022
1 Min J&V Opvang Oekraïne GOO	0	6.131		6.131
2 Min J&V Opvang Oekraïne POO	0	585		585
3 COA Noodopvang	69		69	0

4	TOZO	1.679		1.679	0
5	Toeslagenaffaire	755	2.196	755	2.196
6	Toeslagenaffaire kwijtschelding gem bel	95	292		387
7	Subsidie arbeidsmarkt toelage	0	131		131
8	SPUK Sport	0	1.064	1.064	0
	afronding		2		2
	Totaal	2.598	10.401	3.567	9.432
Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen					
		Saldo 01-01-2022	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2022
1	MRDH - Praktische fietslessen	10	25		35
2	MRDH - School op Seef	8	16		24
3	MRDH - verbeteren verkeersveiligheid schoolomgeving	92			92
4	MRDH - Nutricia fietspad	416		416	0
5	MRDH - brug Nutricia	105		105	0
6	MRDH - Fietspad van Tuyllpark	45		45	0
7	MRDH - Veilig thuis	161	165	161	165
8	GR GGD Haaglanden	21		21	0
9	Mountainbike route	35		35	
10	Digitalisering vouchers		7		7
11	A12 Intospace (ULP Bleiswijk)		5		5
12	Mobiliteitsstrategie		26		26
	Afronding		1		1
	Totaal	893	245	783	355
TOTAAL					
		3.545	10.643	4.350	9.787

Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

De overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen bestaan uit diverse posten van verschillende aard en omvang.

De grootste posten zijn als volgt:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	
<i>Nog te ontvangen</i>	
Binnenbaan	1.500
<i>Vooruitbetaalde bedragen</i>	
VRH	5.155

Onder de overige nog te ontvangen bedragen bevinden zich ook vorderingen in het kader van faciliterend grondbeleid. Volgens de notitie grondbeleid 2019 van de Commissie BBV zijn deze onderverdeeld naar de onderstaande categorieën. De verhaalbare kosten betreffen de projecten waarvoor al een anterieure overeenkomst is gesloten. De nog te verrekenen kosten betreffen de projecten waarvoor nog geen anterieure overeenkomst is gesloten.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	
<i>Verhaalbare kosten</i>	
Faciliterend grondbeleid	139
<i>Nog te verrekenen kosten</i>	
Faciliterend grondbeleid	199
TOTAAL	338

Passiva

Vaste passiva

Eigen Vermogen

Reserves

In de jaarrekening (realisatie) zijn toevoegingen of onttrekkingen aan reserves slechts verantwoord als daarvoor bij de begroting of begrotingswijziging autorisatie door de raad is verleend en voor zover ook nodig en tot maximaal het daarvoor gebudgetteerde bedrag. Uitzondering hierop zijn de volgende resultaatbestemmingen, die in de jaarrekening zijn verantwoord ongeacht de hiervoor begrote bedragen:

- De aan een aantal reserves toegevoegde inflatie om de betreffende reserves waardevast te houden. De hoogte van de inflatie wordt vastgesteld bij de begroting en de werkelijk storting is gebaseerd op de werkelijke stand van de reserve. Deze werkwijze is geautoriseerd op grond van het raadsbesluit bij de rentenota 2018 op 5 november 2018.
- De (voorlopige) bestemming van het resultaat van het Grondbedrijf, dat in de jaarrekening voor 50% is verrekend met het Investeringsfonds 2030 en voor 50% met de reserve versterking financiële positie Grondbedrijf. Dit is vanaf 2008 geautoriseerd op grond van raadsbesluit van 17 november 2008 betreffende TB2.
- De over- of onderschrijding op de budgetten voor groot onderhoud bovengronds worden op basis van de Begrotingsraad op 11 november 2013 verrekend met de egalisatiereserve groot onderhoud bovengronds. Voorts wordt de reserve afgeroomd ten gunste van de vrij inzetbare reserve als deze uitstijgt boven het maximum van € 5 mln.
- De afroaming van de rente-egalisatiereserve boven de vastgestelde bovengrens ten gunste van de vrij inzetbare reserve. Deze generieke gedragslijn is door de raad vastgesteld op 5 november 2018 (rentenota 2018).
- Bij verkoop van vastgoed worden incidentele verkoopresultaten (positief en negatief) in de vorm van een hogere / lagere verkoopopbrengst ten opzichte van de restant boekwaarde ten gunste of ten laste van de vrij inzetbare reserve gebracht. Dit is door de raad besloten op 27 juni 2016 (Perspectiefnota 2017 en gevolgen Gemeentefonds 2016).
- Het verschil tussen de maximale garantstelling afgegeven aan de GR Bleizo en het tekort Bleizo ten laste dan wel ten gunste te brengen van de brede bestemmingsreserve.
- Bij een beroep op specifieke voor het doel in leven geroepen bestemmingsreserves wordt het bedrag van de feitelijke onttrekking gelijkgetrokken aan de gemaakte kosten tot maximaal de raming van de kosten. Deze werkwijze is geautoriseerd op grond van het raadsbesluit bij de perspectiefnota 2020 op 1 juli 2019.
- Meldingen van resultaatbestemmingen in de TB-en.
- Bij een beroep op specifiek voor het doel in het leven geroepen bestemmingsreserve is het bedrag van de feitelijke onttrekking gelijk aan de gemaakte kosten tot maximaal de raming van de kosten. Deze beleidslijn maakt het mogelijk om bij lagere kosten dan geraamd ook een lagere aanwending van de reserve te kunnen verantwoorden volgens de nota reserves en voorzieningen.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening is afzonderlijk in de balans vermeld als onderdeel van het eigen vermogen.

Toelichting reserves

Het verloop van de reserves in 2022 is als volgt:

Bedragen x € 1.000

A	Algemene reserves:	Saldo 01-01-2022	Resultaat bestemming	Toevoegingen	Onttrekkingen	Verminderen i.v.m. dekking afschrijving activa	Saldo 31-12-2022
1	Reserve verstrekking financiële positie grondbedrijf	4.768		2.474	403		6.839
2	Reserve i.v.m. risico's grondbedrijf	1.591		162	587		1.166
3	Vrij inzetbare reserve	36.694	15.312	289	18.905		33.390
	Afrondingsverschil						-1
	Totaal A. Algemene reserves	43.053	15.312	2.925	19.895		41.394
B	Bestemmingsreserves:	Saldo 01-01-2022	Resultaat bestemming	Toevoegingen	Onttrekkingen	Verminderen i.v.m. dekking afschrijving activa	Saldo 31-12-2022
1	Reserve Integraal veiligheidsbeleid	183					183
2	Reserve egalisatie investering schoolgebouwen	5.337		1.992	1.477		5.852
3	Reserve investeringsimpuls amateurverenigingen	44		550	99		495
4	Reserve beeldende kunst in de openbare ruimte	434		24	65		393
5	Egalisatiereserve groot onderhoud bovengronds	2.364		1.639			4.003
6	Reserve algemeen dekkingsmiddel	156.538			2.500		154.038
7	Brede bestemmingsreserve	9.489		597	606		9.480

8	Reserve dekking kapitaallasten	1.274					1.274
9	Rente-egaliseringsreserve	2.050		650			2.700
10	Investeringsfonds 2030	41.554		9.326	4.703		46.177
11	Reserve EU-initiatieven	93					93
12	Reserve Enecogelden	11.577		6.100	17.677		0
13	Reserve risico's programma Entree	5.460					5.460
14	Reserve fonds Zoetermeer 2040	60.000		17.676	11.791		65.885
15	Reserve Duurzaamheidsfonds Zoetermeer 2040			7.500			7.500
16	Sociaal innovatiefonds			3.381	69		3.312
	Afrondingsverschil						2
	Totaal B. Bestemmingsreserves	296.397		49.435	38.987		306.847
	TOTAAL RESERVES	339.450	15.312	52.360	58.495		348.241

Exploitatieresultaat 2021

Het voordelig exploitatieresultaat van 2021 is op grond van het raadsbesluit van 13 juni 2022 (Resultatendebat) toegevoegd aan de vrij inzetbare reserve. De definitieve resultaatbestemming heeft plaatsgevonden in de raad van 27 juni 2022 bij de behandeling van de Perspectiefnota 2023; deze is verwerkt in de toevoegingen en onttrekkingen bij de betreffende reserves.

Hierna volgt een toelichting van de aard en de reden van elke reserve en de mutaties daarin. De vermelde bedragen zijn x €1.000.

A1. Reserve versterking financiële positie Grondbedrijf

Deze reserve dient om samen met de reserve in verband met risico's Grondbedrijf te waarborgen dat het totaal van de risico's binnen het Grondbedrijf afdoende kan worden gedekt. Deze reserve vormt het belangrijkste onderdeel van de weerstandscapaciteit van het Grondbedrijf waarbij de minimale en maximale omvang zijn bepaald op respectievelijk 1,0 en 1,2 keer de gekwantificeerde risico's. Vooruitlopend op de definitieve resultaatbestemming wordt jaarlijks 50% van het resultaat van het Grondbedrijf aan deze reserve toegevoegd danwel onttrokken. De reserve wordt elk jaar herijkt op basis van een herziening van grondexploitaties.

Toevoegingen	Bedrag
Tussentijdse winstneming van de winstgevende grondexploitaties en het resultaat grondbedrijf 2022	2.474
TOTAAL TOEVOEGINGEN	
Onttrekkingen	Bedrag
Afroming n.a.v. herziening grondexploitaties	403
TOTAAL ONTREKKINGEN	

A2. Reserve i.v.m. risico's Grondbedrijf

Deze reserve dient ter beperking van het risico dat vanuit de winstgevende grondexploitaties te vroeg winst wordt genomen en maakt ook deel uit van de weerstandscapaciteit Grondbedrijf. Het risico heeft uitsluitend betrekking op de grondexploitaties waarvoor tussentijds winst is genomen. Deze reserve bedraagt op peildatum 2,5% van de nog te maken kosten en de nog te realiseren verkoopopbrengsten tot maximaal het bedrag van de gecumuleerde tussentijdse winstnemingen.

Toevoegingen	Bedrag
Herziene grondexploitaties Dwarstocht	162
TOTAAL TOEVOEGINGEN	
Onttrekkingen	Bedrag
Vrijval vanwege de voortgang van met name de grondexploitatie Oosterheem.	573
Aanwending vanwege de voortgang van met name de grondexploitatie Kwadrant B&F Edisonpark	14
TOTAAL ONTREKKINGEN	

A3. Vrij inzetbare reserve

Deze reserve dient om reservemiddelen waarop geen verplichting rust in beeld te brengen. Hierdoor vervult deze reserve ook de functie van financiële buffer voor het opvangen van negatieve rekeningresultaten en risico's. Als zodanig maakt deze reserve deel uit van het weerstandsvermogen zoals aangegeven in de nota weerstandsvermogen en risicomanagement van 14 december 2020.

Toevoegingen	Bedrag
jaarlijkse toevoeging i.v.m. eenmalige afwaardering Stadhuis	289
TOTAAL TOEVOEGINGEN	289
Onttrekkingen	Bedrag
Dekking budgetoverheveling 2021	1.373
Overheveling 50% rekeningsresultaat 2021 naar RIF 2030	4.787
Dekking resultaatbestemming 2021	4.098
Dekking budgetoverhevelingen 2020	1.141
Dekking budgetoverhevelingen vanuit resultaatbestemming 2020	406
Dekking Corona	1.000
Overheveling naar de Reserve Enecogelden	6.100
TOTAAL ONTTREKKINGEN	18.905

B1. Reserve Integraal Veiligheidsbeleid

Deze reserve dient om de kosten te dekken van maatregelen tegen onveilige situaties in de openbare ruimte, waaronder cameratoezicht (raadsbesluit 9 juli 2007).

B2. Reserve egalisatie investering schoolgebouwen

Deze reserve dient om pieken en dalen in de lasten van investeringen te egaliseren. Op deze wijze ontwikkelen de lasten zich in de jaren geleidelijk en minder schoksgewijs. Dit is noodzakelijk omdat de schoolgebouwen (vooral in het voortgezet onderwijs) in een relatief korte periode zijn neergezet en daarom ook de

kosten van renovatie of herbouw in een korte periode op de gemeente af zullen komen. De reserve is in 2022 herijkt en is het integraal huisvestingsplan primair onderwijs 2023-2027 opgesteld waarvan de basis ligt in de herijking van de reserve.

toevoegingen	
69905441 w.a.p. res eg inv schgeb	101
Bijdrage cf. begroting	1.891
TOTAAL TOEVOEGINGEN	
onttrekkingen	
Onttrekking kap.lasten obv realisatie	1.477
TOTAAL ONTREKKINGEN	

B3. Reserve investeringsimpuls amateurverenigingen

Deze reserve dient ter dekking van subsidies op grond van de verordening investeringssubsidie en gemeentegarantie amateurverenigingen, die op 23 februari 2006 door de raad is vastgesteld.

Toevoegingen	Bedrag
Toevoeging reserve Beeldende Kunst	550
TOTAAL TOEVOEGINGEN	
Onttrekkingen	Bedrag
Onttrekking reserve Beeldende Kunst	99
TOTAAL ONTREKKINGEN	

B4. Reserve beeldende kunst in de openbare ruimte

Deze reserve dient om de kosten van het realiseren van beeldende kunst in de openbare ruimte te dekken. De reserve is ingesteld bij het raadsbesluit van 11 mei 2019, gelijktijdig met het opheffen van de reserve kunstopdrachten en de vaststelling van een geactualiseerde verordening "Percentageregeling beeldende kunst in de openbare ruimte".

Toevoegingen	Bedrag
Dotatie 2022 deel 2 obv BRM / WRM Grondbedrijf	1
Dotatie 2022 obv BRM/WRM Grondbedrijf	23
TOTAAL TOEVOEGINGEN	
Onttrekkingen	Bedrag
Corr reserve beeldende kunst	-7
Boeking reserve beeldende kunst	72
TOTAAL ONTTREKKINGEN	

B5. Egalisatiereserve groot onderhoud bovengronds

Deze reserve dient om wisselingen/pieken in feitelijke uitgaven door de jaren op te vangen. De reserve is in 2014 ingesteld bij de vaststelling van de begroting 2014 (op 11 november 2013). De hoogte van deze reserve is gemaximeerd op € 5 mln. Als de reserve boven dit bedrag uitkomt, wordt deze bij de jaarrekening afgeroomd ten gunste van de vrij inzetbare reserve. Over- of onderschrijding op de budgetten voor groot onderhoud worden verrekend met de reserve.

Toevoegingen	Bedrag
Eindafrekening Beheer groot onderhoud 2022	1.639
TOTAAL TOEVOEGINGEN	
Onttrekkingen	Bedrag

TOTAAL ONTREKKINGEN	

B6. Reserve algemeen dekkingsmiddel

Deze reserve staat tegenover de activa op de balans en zorgt ervoor dat niet voor alle activa een lening hoeft worden aangetrokken. Dit zorgt voor lagere rentelasten in de exploitatie.

Toevoegingen	Bedrag
	0
TOTAAL TOEVOEGINGEN	
Onttrekkingen	Bedrag
Overheveling naar RIF 2030	1.000
Overheveling naar de Reserve Egalisatie Investerings Schoolgebouwen	1.500
TOTAAL ONTREKKINGEN	2.500

B7. Brede bestemmingsreserve

Deze reserve dient om expliciet door de raad aangegeven kosten te dekken. Deze reserve heeft een financieel-technisch karakter.

Toevoegingen	Bedrag
Aanpak wachtlijsten WMO	597
TOTAAL TOEVOEGINGEN	

Onttrekkingen	Bedrag
Vrijval Wijkplan Palensteijn	75
Dekking lasten Stadhuis	92
Wijkplan Palensteijn	12
Nazorg afgesloten grondexploitaties	427
TOTAAL ONTREKKINGEN	

B8. Reserve dekking kapitaallasten

De reserve dient ter (gedeeltelijke) dekking van kapitaallasten. Op basis van de laatste BBV-regelgeving dienen meer investeringen te worden geactiveerd. Waar in het verleden bijvoorbeeld investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut mochten worden gedekt uit reserves, moeten deze nu net zoals investeringen met economisch nut worden geactiveerd. De daaruit voortvloeiende kapitaallasten drukken structureel op het saldo van de begroting. De reserve dekking kapitaallasten wordt aangewend ter (gedeeltelijke) dekking van kapitaallasten en heeft zodoende een dempende werking op het begrotingssaldo.

B9. Rente-egaliseringsreserve

Deze reserve dient om de effecten van een wijziging in rentedruk voor de exploitatie van de begroting op te vangen. Door de aanwezigheid van deze reserve zijn schommelingen in de marktrente niet van invloed op het rekeningresultaat. Bij raadsbesluit van 5 november 2018 (Rentenota 2018) is besloten tot de generieke gedragslijn om de reserve boven de bovengrens bij de jaarrekening af te romen ten gunste van de vrij inzetbare reserve. De bovengrens is bepaald op 1,5% van de financieringsbehoefte voor 4 jaar.

Toevoegingen	Bedrag
Saldo rentelasten en -baten	650

TOTAAL TOEVOEGINGEN	
Onttrekkingen	Bedrag

B10. Reserve Investeringsfonds 2030

Deze reserve dient om de investeringskosten die voortvloeien uit de stadsvisie 2030 te dekken (raadsbesluit 14 december 2009). In het raadsvoorstel "Samen de Toekomst van Zoetermeer Vormgeven" uit 2017 is door de raad aan het college de opdracht gegeven om (opnieuw) in hoofdlijnen de toekomst van Zoetermeer in een vergezicht uit te werken. Dit vergezicht is vormgegeven via de omgevingsvisie Zoetermeer 2040. Met raadsbesluit raadsvoorstel uit 2017 ('Samen de toekomst van Zoetermeer vormgeven') is de opmaat gedaan voor de vorming van een nieuwe visie. Met de vaststelling van de toen bepaalde uitgangspunten is ook een nieuwe kader voor de aanwending van het Rif gecreëerd.

Toevoegingen	
Winstneming Bladgroen	-5
Vrijgevallen middelen Driehoek Bentwoud	148
Vrijgevallen middelen saldo voorziening	17
Vrijgevallen middelen Investeren in Segwaert	100
Winstneming Zegwaartseweg Noord	718
Winstneming Van Leeuwenhoeklaan	9
Winstneming Katwijkerlaantrace	23
Winstneming Kleurlaan	17
Winstneming Oosterheem	1.325
Winstneming Dwarstocht	1.765
Verrekening resultaat 830.73 Grondbedrijf Algemeen	159
Overheveling vanuit Vrij inzetbare reserve van 50% van het rekeningsresultaat 2022	4.787
Overheveling vanuit de Reserve algemeen dekkingsmiddel	1.000
Woningbouwontwikkeling	47
Bijdrage vanuit de exploitatie i.v.m. wegvallende ISV-gelden	350
Winstneming Lansinghage	-207
Af fromen reserve FiPo	404

Vennootschapsbelasting 2022	-1.331
TOTAAL TOEVOEGINGEN	
Onttrekkingen	Bedrag
Wijkaanpak Meerzicht	400
Quickscan landtunnel	49
Regie, voorbereiding en samenhang	398
Visie Van Tuylpark en omgeving	79
Expl. veiligheid en og	1.000
Dutch Innovation Park	605
Strategie werklocaties	16
Woningbouwprogrammering	94
OV schaa sprong station	16
Centraal park	172
Voorbereiding bestemmingsplannen	59
Nieuwe Initiatieven	449
Binden en onderhouden relatienetwerk + investeren in de stad	78
Uitvoeringsprogramma Binnenstad	807
Upgrade omgevingsmanagement	2
Bijdrage aan de exploitatie voor beheer openbare ruimte	114
Bijdrage aan de exploitatie i.v.m. collegeakkoord	250
Schaalsprong OV	115
TOTAAL ONTTREKKINGEN	

B11. Reserve EU-initiatieven

In 2004 is een zogeheten 'Revolving Fund subsidieverwerving' ingesteld. In 2006 is dit gewijzigd in de huidige reserve. De reserve wordt gevoed uit de netto-subsidieopbrengsten van EU-projecten (het surplus aan vrije subsidiemiddelen). Uit dit budget kan de incidentele inzet van vakinhoudelijke medewerkers aan subsidieverwervingsprojecten worden gedekt. De restrictie hierbij is, dat de netto inkomsten uit de betreffende subsidieprojecten jaarlijks worden toegevoegd aan het 'Revolving fund'. Het plafond van de reserve is gesteld op een maximum van € 150.000. In 2021 is er geen onttrekking gedaan.

B12. Reserve Enecogelden

Deze reserve heeft nog geen concreet bestedingsdoel. In 2022 wordt hiervoor een bestedingsplan opgesteld. De reserve kan worden ingezet voor een scala aan activiteiten waarbij te denken valt aan:

- Vergroting weerstandscapaciteit algemene dienst door overheveling naar Vrij inzetbare reserve
- Duurzaamheid, economie, citymarketing
- Versterking fysieke en sociale structuur
- Sociaal domein, gebiedsontwikkeling en Zoetermeer 2040
- Lokale maatregelen en aanpassingen in de stad vanwege gevolgen Corona-virus

Uitgangspunt is dat de financiële bijdrage aan activiteiten niet leidt tot een structureel hogere beheer- of exploitatielast en dat deze een langdurig c.q. meerjarig rendement voor stad, inwoners en bedrijven oplevert.

De raad heeft besloten bij vaststelling van de programmabegroting 2022 besloten het saldo van de Reserve Enecogelden in zijn geheel te storten in de reserve Fonds Zoetermeer 2040 en de bestemmingsreserve Enecogelden ultimo 2022 op te heffen.

Toevoegingen	Bedrag
Overheveling van de Vrij inzetbare reserve	6.100
TOTAAL TOEVOEGINGEN	
Onttrekkingen	Bedrag
Overheveling saldo ultimo 2022 naar Reserve Fonds Zoetermeer	17.676

B13. Reserve risico's programma Entree

Met Raadsbesluit- geamendeerd raadsvoorstel voorstel Ruimtelijk kader en Investeringsbudget middengebied Entree is budget beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het programma Entree.

Voor deze risico's is een inhoudelijke analyse opgesteld van het risico zelf en van de beheersmaatregelen. Na deze beheersmaatregelen blijft er met de kennis van dit moment, een rest-risico over. Hieraan is een bedrag verbonden van € 5,46 mln.

B14. Reserve fonds Zoetermeer 2040

Bij de start van het Investeringsfonds heeft de raad de volgende thema's benoemd: a) Sociaal Innovatie Fonds b) De Gebouwde Omgeving c) Leefomgeving d) Duurzaamheid e) Innovatie, Ontwikkeling en de Kenniseconomie f) Citymarketing, profilering van Zoetermeer.

Als thematische criteria worden de volgende hoofdlijnen gehanteerd:

1. Sociaal Innovatie Fonds: Investeringsen zijn gericht op het herstellen van de bestaanszekerheid, het bevorderen van de positieve gezondheid, en het verbeteren van de gelijke kansenkansengelijkheid van Zoetermeeders, met als doel om te komen tot betere (gezondheids-)zorg en ondersteuning voor meer mensen met minder geld. Het verbeteren van gelijke kansen betreft ook het verbeteren van de toegankelijkheid en bruikbaarheid van de stad voor gehandicapten, zodat door middel van bijvoorbeeld subsidies het VN-verdrag betekenisvol kan worden uitgewerkt. Gebouwde omgeving: Investeringsen zijn gericht op het verbeteren van het sociaaleconomische fundament van Zoetermeer, het bevorderen van de veiligheid en op het vergroten van de kwaliteit en diversiteit van de gebouwde omgeving.
2. Leefomgeving: Investeringsen zijn gericht op het verbeteren van de (gebruiks-)kwaliteit, de veiligheid en de diversiteit van de openbare ruimte.
3. Duurzaamheid: Investeringsen zijn gericht op het versnellen van de verduurzaming van Zoetermeer waar deze bijdraagt aan het aantrekkelijker maken van de stad.
4. Innovatie, ontwikkeling en kenniseconomie: Investeringsen zijn gericht op het versterken van het (economisch) klimaat van toegepast innoveren. De innovaties zijn gericht op de maatschappelijke vraagstukken van Zoetermeer over de lange termijn. Daarnaast gaan investeringen over het verbeteren van de samenhang tussen de beroepsbevolking en de werkgelegenheid.
5. Citymarketing, profilering van Zoetermeer: Investeringsen zijn gericht op het versterken van het profiel van Zoetermeer als aantrekkelijke stad in de regio om te wonen, werken, ondernemen, studeren en te genieten.

Als ondergrens voor voorstellen worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. Een voorstel moet overtuigend bijdragen aan minimaal één -en bij voorkeur meerdere- van de vier mechanismen van Zoetermeer 2040.

2. Een voorstel moet minimaal drie jaar effect opleveren en effecten moeten uiterlijk binnen vijf jaar zichtbaar zijn.
3. Hoe kleiner de groep begunstigen, hoe groter de positieve impact van een voorstel moet zijn om een investering te kunnen rechtvaardigen.

Voor de technische uitvoering van de uitgangspunten is besloten om:

1. €60 miljoen te storten in het 'Fonds Zoetermeer 2040' ten laste van de bestemmingsreserve Eneco.
2. De mogelijkheden van voeding van het Investeringsfonds Zoetermeer jaarlijks onderwerp van besluitvorming te maken in de Perspectiefnota en de begroting.
3. Na het bestemmen van middelen aan verschillende thema's deze middelen aan dit thema gekoppeld te houden tot een ander besluit door de raad genomen is.
4. Voor voorstellen met een gemeentelijke bijdrage boven de 500.000 extern advies in te winnen over de mate waarin een voorstel past binnen het afwegingskader en dit advies toe te voegen aan het raadsvoorstel.
5. Jaarlijks bij de Perspectiefnota en begroting inzicht te geven in de specifieke voorstellen die het college wil uitvoeren, maar ook in de voorstellen die na bestuurlijke besluitvorming door het college zijn afgewezen (inclusief onderbouwing).

De reserve is op 28 juni 2021 ingesteld (Raadsbesluit 06 37 69 47 55 - Afwegingskader Investeringsfonds op basis van Eneco-middelen).

Toevoegingen	Bedrag
Overheveling saldo ultimo 2022 van de Reserve Enecogelden	17.676
TOTAAL TOEVOEGINGEN	
Onttrekkingen	Bedrag
Overheveling naar (i.v.m. vorming van) Reserve Sociaal Innovatiefonds	3.381
Overheveling naar (i.v.m. vorming van) Reserve Duurzaamheidsfonds	7.500
Evenementen in het kader van 60 jaar groeistad	159
Overheveling naar de Reserve Investeringsimpuls Amateurverenigingen	450
Extra impuls handhaving	300
TOTAAL ONTTREKKINGEN	

B15. Reserve duurzaamheidsfonds Zoetermeer 2040

De gemeenteraad heeft op 31 januari 2022 € 7,5 miljoen beschikbaar gesteld voor de vorming van een duurzaamheidsfonds. Het fonds draagt bij aan het keren van de gesignaleerde negatieve mechanismen in Zoetermeer 2040 door een hierop gerichte realisatie van de ambities in het programma Duurzaam & Groen Zoetermeer in Transitievisie warmte en Lokale verkenning windenergie en zonnestroom. Het fonds is gericht op het creëren en ondersteunen van voorbeelden die knelpunten aanpakken en oplossen ten behoeve van het aanjagen van startende initiatieven.

De gelden in het fonds zijn verdeeld over zes bestedingscategorieën: Duurzame initiatieven, Eigenaar-bewoners, VvE's, Eigenaar gespikkeld bezit, Vastgoed gemeente Zoetermeer en Woningcorporaties/Verhuurders.

In TB2 is aangegeven dat het budget in afwachting van de uitwerking van de raadsopdracht om criteria per bestedingscategorie op te stellen nog niet is besteed.

Toevoegingen	Bedrag
Overheveling van de Reserve Fonds Zoetermeer 2040 i.v.m de vorming van het Duurzaamheidsfonds	7.500
TOTAAL TOEVOEGINGEN	
Onttrekkingen	Bedrag
	0
TOTAAL ONTREKKINGEN	

B16. Sociaal innovatiefonds

Op 28 juni 2021 heeft de gemeenteraad het Raadsvoorstel "Afwegingskader Investeringsfonds op basis van Eneco-middelen" vastgesteld. Onderdeel van dit besluit is het instellen van een sociaal innovatiefonds, inclusief het afwegingskader waar aanvragen voor dit fonds aan moeten voldoen. In aanvulling op de criteria waar elke aanvraag aan moet voldoen zijn hierin ook specifieke criteria opgenomen voor het sociaal innovatiefonds: investeringen zijn gericht op het herstellen van de bestaanszekerheid, het bevorderen van positieve gezondheid, en het verbeteren van kansengelijkheid van Zoetermeerders, om te komen tot betere (gezondheids-) zorg en ondersteuning voor meer mensen met minder geld. Leidend criterium voor de aanvragen is de impact die daarmee gemaakt wordt, oftewel wat is de verwachte maatschappelijke bijdrage die met het voorstel wordt bereikt. In het raadsvoorstel dat nu voorligt zijn zeven aanvragen opgenomen voor het investeringsfonds, voor het thema sociaal innovatiefonds. Het gaat om: a) Basisbanen b) Vindplaatsen verborgen schulden c) Onder de pannen d) Impact gedreven inzet voor jeugd & gezinnen e) Innovatief wijkgericht en integraal ondersteuningsaanbod gericht op preventie f) Positieve gezondheid en het huishouden g) Preventie in de praktijk Voor deze zeven aanvragen is de inzet van middelen op basis van het sociaal innovatiefonds het fundament waarop nieuwe ontwikkelingen in gang kunnen worden gezet.

Toevoegingen		Bedrag
Overheveling van de Reserve Fonds Zoetermeer 2040 i.v.m de vorming van het Sociaal Innovatiefonds		3.381
TOTAAL TOEVOEGINGEN		
Onttrekkingen		Bedrag
Programmamanager Sociaal Innovatiefonds		62
Impact gedreven inzet		7
TOTAAL ONTTREKKINGEN		

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen 2022 is als volgt:

Bedragen x € 1.000

A	Middelen van derden die specifiek besteed moeten worden, m.u.v. de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:	Saldo 31-12-2021	presentatie correctie	Saldo 01-01-2022	Toevoegingen	Vrijval tgv de exploitatie	Aanwendungen	Saldo 31-12-2022
1	Voorziening afkoopsommen onderhoud graven	443		443	41	34		450
	Voorziening afvalstoffenheffing	1.412	-1.412	0				0
	Voorziening riolering	25.080	-25.080	0				0
2	Voorziening middelen derden riolering				198			198
3	Voorziening middelen derden afval		103	103				103
	Afrondingsverschil			-				
	Totaal A. Middelen van derden enz.	26.935	-26.389	546	239	34		751
B	Egalisatievoorzieningen:	Saldo 31-12-2021	presentatie correctie	Saldo 01-01-2022	Toevoegingen	Vrijval tgv de exploitatie	Aanwendungen	Saldo 31-12-2022
1	Voorz. onderhoud schoolgebouwen gemeente	1.308		1.308	46		77	1.277
2	Voorziening groot onderhoud overige accommodaties	8.768		8.768	2.389		2.325	8.832

3	Voorziening riolering		25.080	25.080	3.392		1.127	27.345
4	Voorziening groot onderhoud verzamelcontainers		1.309	1.309	199		62	1.446
	Afrondingsverschil			-				
	Totaal B. Egalisatievoorzieningen	10.076	26.389	36.465	6.026		3.591	38.900
C	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's:	Saldo 31-12-2021	presentatie correctie	Saldo 01-01-2022	Toevoegingen	Vrijval tgv de exploitatie	Aanwendungen	Saldo 31-12-2022
1	Voorziening spaarverlof	9		9			9	0
2	Voorziening wethouderspensionen	6.322		6.322	120	668	134	5.640
3	Voorziening nadelige complexen Grondbedrijf	7.449		7.449		370	1.544	5.535
4	Voorziening pensioencomp. zwembadmedew.	409		409			39	370
5	Voorziening verplichtingen afgesloten grondexploitaties	608		608		265	223	120
6	Voorziening Nelson Mandela brug			-	6.010		2.833	3.177
7	Voorziening afwikkeling museum de Voorde			-	676			676
8	Voorziening bovenwettelijk spaarverlof			-	72			72
9	Voorziening Jeugdhulp plus			-	750			750
	Afrondingsverschil	2		2				2
	Totaal C. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	14.799		14.799	7.628	1.303	4.926	16.342
	Totaal voorzieningen	51.810		51.810	13.893	1.337	8.517	55.993

A1. Voorziening afkoopsommen onderhoud graven

Deze voorziening dient ter dekking van de kosten die de gemeente de komende jaren moet maken voor de aangegane verplichting om het onderhoud aan graven en bijbehorende omgeving te plegen en de graven te ruimen. De waardeaanpassing en de van derden ontvangen afkoopsommen voor onderhoud zijn aan de voorziening toegevoegd. Jaarlijks vindt er een vrijval plaats ter dekking van het onderhoud.

A2. Voorziening middelen derden riolering

De van burgers ontvangen bedragen uit de rioolheffing moeten ook besteed worden aan kosten van de riolering. Een resultaat op het rioolbudget (waarvan dat budget gedekt is uit de inkomsten uit rioolheffing) als gevolg van bijvoorbeeld niet uitgevoerd werk moet gestort worden in de voorziening, zodat deze middelen in de toekomst beschikbaar zijn voor het uitvoeren van deze werken. Een positief resultaat komt dus niet ten gunste van het rekeningresultaat.

A3. Voorziening middelen derden afval

De voorziening Afvalstoffenheffing is in 2022 gesplitst in twee voorzieningen: Voorziening middelen derden afval en Voorziening groot onderhoud verzamelcontainers.

De Voorziening middelen derden afval is gevormd om uitgestelde investeringen met betrekking tot de afvalstoffenheffing in latere jaren te compenseren.

Vanuit de Voorziening groot onderhoud verzamelcontainers is € 103.410 overgeboekt naar de voorziening middelen derden afval. Dit bedrag is het saldo van de stortingen en uitgaven van de afgelopen jaren die onder de uitgestelde investeringen vallen.

In 2022 is geen storting nodig.

B1. Voorziening onderhoud schoolgebouwen gemeente

Het doel van deze voorziening is om de kosten voor groot onderhoud aan schoolgebouwen waarvoor de gemeente geheel of gedeeltelijk verantwoordelijk blijft (multifunctionele gebouwen met onder meer een onderwijsbestemming) te egaliseren. Daarmee worden sterke fluctuaties van uitgaven voor gebouwenonderhoud voorkomen. Omdat deze voorziening is gebaseerd op contante waarde wordt deze aangepast met inflatierente.

Aan de basis van deze voorziening ligt het beheerplan groot onderhoud schoolgebouwen en overige accommodaties. Na actualisatie van de beheerplannen groot onderhoud eind 2022 blijkt dat de voorziening van voldoende omvang is om de groot onderhoud kosten voor de komende 10 jaar op te kunnen opvangen. Uiterlijk om de vijf jaar wordt de voorziening herijkt voor de dan volgende periode van 10 jaar.

B2. Voorziening groot onderhoud overige accommodaties

Het doel van deze voorziening is om de kosten voor groot onderhoud aan de gemeentelijke accommodaties te egaliseren. Daarmee worden sterke fluctuaties van uitgaven voor gebouwenonderhoud voorkomen. Omdat deze voorziening is gebaseerd op contante waarde wordt deze aangepast met inflatierente.

Aan de basis van deze voorziening ligt het beheerplan groot onderhoud schoolgebouwen en overige accommodaties. Na actualisatie van de beheerplannen groot onderhoud eind 2022 blijkt dat de voorziening van voldoende omvang is om de groot onderhoud kosten voor de komende 10 jaar op te kunnen opvangen. Uiterlijk om de vijf jaar wordt de voorziening herijkt voor de dan volgende periode van 10 jaar.

B3. Voorziening riolering

Zoetermeer maakt gebruik van de mogelijkheid uit het Besluit Begroting en Verantwoording om bedragen te doteren aan een spaarvoorziening (BBV art. 44.1.d.) en deze spaarbedragen in mindering te brengen op de vervangings- en verbeteringsinvesteringen voor de drie water-zorgplichten (zie ook BBV-notitie Riolering – nov. 2014). Deze toepassing is bekend als het Ideaal Complex, een methode die met name bij grotere gemeenten toegepast wordt.

B4. Voorziening groot onderhoud verzamelcontainers

De voorziening Afvalstoffenheffing is in 2022 gesplitst in twee voorzieningen: Voorziening middelen derden afval en Voorziening groot onderhoud verzamelcontainers. Het doel van deze voorziening is om de kosten voor het groot onderhoud aan de verzamelcontainers te egaliseren.

In 2022 zijn de kosten voor groot onderhoud aan de verzamelcontainers gedekt uit deze Voorziening groot onderhoud verzamelcontainers

C1. Voorziening spaarverlof

De voorziening is getroffen voor de bekostiging bij het opnemen van het spaarverlof. Op grond van de toenmalige CAO hadden ambtenaren (tot 1 april 2006) de mogelijkheid om uren te sparen, om deze later gedurende een aaneengesloten periode op te nemen. In 2022 is de laatste deelnemer aan de oude regeling spaarverlof met pensioen gegaan en is er sprake van een nihil saldo in de voorziening. Hiermee kan de voorziening voor de oude spaarverlof regeling worden opgeheven.

C2. Voorziening wethouderspensioenen

Op grond van de Wet Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) is een voorziening getroffen voor de pensioenverplichtingen aan wethouders. Jaarlijks worden de verplichtingen op basis van nieuwe actuariële berekeningen herijkt. Voor het bepalen van de hoogte van deze voorziening wordt de door het ministere van BZK voorgeschreven wettelijke overdrachtsrente gehanteerd. Eind 2022 is deze rente gestegen van 0,528% naar 2,472%

Ultimo 2021 zijn er 14 deelnemers die een (nabestaanden) pensioen ontvangen en zijn er 21 huidige en voormalige bestuurders, die pensioenrechten hebben opgebouwd, maar nog niet de pensioenleeftijd hebben bereikt. De aanwending betreft de uitbetaling van pensioenen.

C3. Voorziening nadelige complexen Grondbedrijf

Bij een negatief eindresultaat van een grondexploitatie dient direct een voorziening getroffen te worden ter grootte van het volledige verlies. De voorziening nadelige complexen is gewaardeerd op eindwaarde. De voorziening is in de balans in mindering gebracht op de boekwaarde van deze complexen (activazijde van de balans). In die gevallen waarbij de voorziening hoger is dan de boekwaarde per complex is dat gebeurd tot de (netto) boekwaarde per complex nihil is. Het restant blijft in de voorziening aan de passiefzijde van de balans. Dit laatste bestaat per ultimo 2022 uit:

Bedragen x € 1.000

Complex:

Bouwgrond in exploitatie	Bedrag
Palenstein	5.505
Plataanhout	30
TOTAAL	5.535

C4. Voorziening pensioencompensatie zwembadmedewerkers

Op grond van de uitplaatsing van een zestal zwembadmedewerkers is in 2015 een voorziening getroffen voor toekomstige verplichtingen die voortvloeien uit rechten op pensioen- en loonsuppletie.

C5. Voorziening verplichtingen afgesloten grondexploitaties

Deze voorziening is ingesteld bij raadsbesluit van 28 november 2016 (Technische aanpassingen grondexploitaties BBV) voor verplichtingen i.v.m. afrondende werkzaamheden die voortvloeien uit grondexploitaties die worden afgesloten.

De aanvragen in 2022 betreffen met name het terugkopen van een perceel grond Roggeakker en een bijdrage voor de herinrichting hiervan (project Moskee). Een bedrag van € 264.938 is vrijgevallen ten gunste van de reserve Investeringsfonds 2030.

C6. Voorziening Nelson Mandela brug

Voor de totale lasten van het ontmantelen, het verstevigen, de noodbrug en het gebruikers gereedmaken moet in het jaar dat de onveiligheid van de brug is vastgesteld een voorziening worden gevormd (nagevraagd bij Commissie BBV). De bijkomende kosten zoals vervangend vervoer, wegafzettingen en verkeersregelaars zijn onderdeel van de te vormen voorziening. Deze voorziening is om deze reden gevormd.

C7. Voorziening afwikkeling museum de Voorde

De gemeente heeft in 2022 besloten om de subsidiëren van museum De Voorde met ingang van 1 juli 2023 te beëindigen. Het stopzetten van de subsidie betekent het einde van de museum omdat het museum nagenoeg volledig van subsidie van de gemeente afhankelijk is. Op grond van de BBV moet er een voorziening komen voor de kosten die het gevolg zijn van dit besluit. In de voorziening is de geldswaarde van de door de gemeente Zoetermeer gegarandeerde geldlening van het museum (met stand 31-12-2022) opgenomen.

C8. Voorziening bovenwettelijk spaarverlof

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Hiermee kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeleid. Bovenwettelijke vakantie-uren die worden gebruikt voor verlofsparen, verjaren niet.

Bij verlofsparen is er sprake van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen.

C9. Voorziening Jeugdhulp plus

Deze voorziening is gevormd om de risico's als gevolg van de landelijke ontwikkelingen om jeugdigen niet meer op te vangen via jeugdhulpplus (JHP), maar volgens de landelijke politieke wens deze jeugdigen op te vangen in kleinschalige voorzieningen. Het huidige vastgoed is ingericht op gesloten jeugdzorg, in combinatie met de dalende instroom JHP zorgt dit voor leegstand die niet wordt vergoed.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

A. Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen

De onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen betreffen de volgende leningen:

Bedragen x € 1.000

Bank	Looptijd	31-12-2022	31-12-2021
Bank voor Nederlandse Gemeenten	30 jaar (3 januari 1994 / 2024)	94	138
Bank voor Nederlandse Gemeenten	30 jaar (3 januari 1994 / 2024)	84	124
Bank voor Nederlandse Gemeenten	10 jaar (19 december 2017 / 2027)	10.000	10.000
Bank voor Nederlandse Gemeenten	5 jaar (20 juni 2019 / 2024)	20.000	20.000
Bank voor Nederlandse Gemeenten	10 jaar (6 december 2019 / 2029)	14.008	16.006

TOTAAL		44.186	46.268
--------	--	--------	--------

B. Onderhandse leningen van buitenlandse instellingen

De onderhandse leningen van buitenlandse instellingen betreffen de onderstaande lening(en). De totale rentelast in 2022 bedraagt afgerond € 0,4 mln.

Bedragen x € 1.000

Bank	Looptijd	31-12-2022	31-12-2021
AG Insurance	20 jaar (27 februari 2018 / 2038)	20.000	20.000
TOTAAL		20.000	20.000

C. Waarborgsommen

De waarborgsommen hebben vooral betrekking op verhuurde objecten en aangekochte gronden. Als de afspraken zijn nagekomen door de andere partij wordt de waarborgsom teruggestort.

Flottende passiva

Netto-flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

A. Overige kasgeldleningen

Saldo van de kasgeldleningen is € 0

B. Banksaldi

De banksaldi betreffen negatieve banksaldi bij de BNG

C. Overige schulden

De overige schulden bestaan uit een veelvoud van kortlopende schulden aan diverse crediteuren. De volgende posten zijn groter dan € 0,5 mln.:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving:	
---------------	--

Belastingdienst	5.789
Central Point	511
Hoek voorhout	916
Bunnik	713
Dura Vermeer	1.994
ABP	1.192

Overlopende passiva

A. 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

Deze post bestaat uit diverse posten van verschillende aard en omvang. De grootste posten zijn als volgt:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving:	
Zorg in Natura Jeugdhulp	4.378
Omzetbelasting	2.951
Jeugd diversen	1.706
Maatwerk WMO	1.157
Doelgroepen vervoer	1.100

B. De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren

Het verloop hiervan in 2022 is als volgt:

Bedragen x € 1.000

	Uitkeringen van het Rijk	Saldo 01-01-2022	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terug betalingen	Saldo 31-12-2022
1	Rijksbijdr. Ontwikkelingskansen door kwaliteit en educatie (Wet Oke)	3.618			3.618
2	Rijksbijdrage Volwasseneneducatie	280	1.333	1.009	604
3	Rijksbijdrage sanering verkeerslawaaï	31			31
4	Rijksbijdrage Aanval op de Uitval	88	125	177	36
8	Rijksbijdrage Toeslagenaffaire	226		226	0
10	Rijksbijdrage RREW subsidie	696		696	0
11	Rijksbijdrage Kwalificatieplicht	57	192	167	82
12	Rijksbijdrage Corona	378			378
13	Rijksbijdrage actieplan wapens en jongeren	40	35	40	35
14	Rijksbijdrage Sportakkoord	4	113	64	53
15	Rijksbijdrage Woningbouwimpuls	11.553			11.553
16	Rijksbijdrage Levensstijl	135		135	0
17	Rijksbijdrage NPO	506	1.259	1.009	756
18	Rijksbijdrage RMC		97	70	27
19	Wet inburgering		881		881
20	Rijksbijdrage arbeidstoelage		341		341
21	Rijksbijdrage RIO-IPTA		405	231	174
22	Rijksbijdrage bestrijding energlearmoede		1.647	243	1.404
23	Rijksbijdrage OAB (onderwijs achterstanden beleid)		4.952	4.094	858
	Totaal	17.612	11.380	8.161	20.831
	Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen	Saldo 01-01-2022	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terug betalingen	Saldo 31-12-2022
1	Provincie Zuid-Holland / ISV-subsidie	26*		26	0
	Prov ZH Engelandlaan (Haaglanden depot)	246*	246		492

2	GR Bleizo / Bijdrage Vervoersknoop Bleizo	4.363		284	4.079
3	Gemeente Leidschendam-Voorburg / DHW Landschapstafel verblijfsvoor. Fauna buitengebied	16		16	0
4	GR Bleizo e.a. / A12 Corridor	28		28	0
5	Ventilatie scholen	652	1.328	69	1.911
6	Corona toegangsbewijzen	160*	478	205	433
7	Versterkingsgelden	81*	459	301	239
8	ZHC Active inclusie	106		106	0
9	Stapstenen	25		25	0
10	Moerasparels	60	12	72	0
11	PZH	40		40	0
12	Knelpuntenpot Sociale Huur	200	200		400
13	Dealbreakers		37		37
14	PZH Palenstein vlek D		200		200
15	PZH Bedrijventerreinen		2		2
	afronding		2		2
	Totaal	6.003	2.964	1.172	7.795

* De bedragen zijn anders verdeeld om zo beter inzicht te krijgen.
272 eindsaldo 31-12-2021 verdeeld naar 26 en 246.
206 + 36 eindsaldo 31-12-2021 verdeeld naar 160 en 81.2

C. Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren

Deze post bestaat uit diverse posten van verschillende aard en omvang.

De grootste post in 2022 is:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving:	
Grondbeleid	676

Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen buiten de balanstelling

Gewaarborgde geldleningen

In het volgende overzicht is een specificatie opgenomen naar de aard van de geldleningen, waarvoor de gemeente garant staat. Hierbij worden twee categorieën van gewaarborgde geldleningen onderscheiden:

- Primair risico (gemeente verstrekt garantie op een door de instelling bij een derde aangetrokken lening).
- Secundair risico (gemeente werkt mee aan garantie via extern garantiefonds; garantstelling met achtervang dan wel vrijwaring via een waarborgfonds).

Geldnemer	Doel van de geldlening	Oorspronkelijk bedrag geldlening	% waarvoor borg is verleend	Restant geldlening	
				31-12-2021	31-12-2022
<u>Primair risico:</u>					
Woningcorporaties	Gemeentegarantie	141.778	100%	141.778	129.980
Zorgcentra / gezondheidsinstellingen	Gemeentegarantie	26.093	100%	4.552	3.888
Sportverenigingen c.a.	Gemeentegarantie	786	100%	575	533
Overige instellingen	Gemeentegarantie	1.549	100%	867	744
Overige instellingen (glasnet)	Gemeentegarantie	850	15%	474	389
Afronding					-1
TOTAAL PRIMAIR RISICO		171.056		148.245	135.533
<u>Secundair risico:</u>					
Woningcorporaties t/m 31-07-2021	Achter vang	405.500	50%	405.500	405.500
Woningcorporaties t/m 31-07-2021	Vrijwaring WSW	90.201	50%	70.289	69.052
Sportverenigingen	Vrijwaring SWS	309	50%	329	303
Woningcorporaties vanaf 01-08-2021	Achter vang	215.331	divers	12.701	60.058
TOTAAL SECUNDAIR RISICO		711.340		488.819	534.913

TOTALEN:	882.396	637.065	670.446
----------	---------	---------	---------

Woningcorporaties

Het betreft garantstellingen die noodzakelijk zijn voor het uitvoeren van Diensten van Algemeen en Economisch Belang (DAEB). Onder DAEB wordt verstaan: investeringen in nieuwe en bestaande sociale huurwoningen en de directe leefomgeving door een toegelaten instelling (woningcorporatie). DAEB-activiteiten komen ten goede aan de primaire doelgroep: mensen met een laag tot modaal inkomen.

In het overzicht zijn de leningen voor de woningcorporaties onderverdeeld in de volgende categorieën:

Primair risico

Gemeentegaranties

Dit zijn garanties op leningen voor woningcomplexen die, op één na, voor 1996 zijn verstrekt, met een looptijd van meestal 50 jaar en met het woningcomplex als onderpand. Door de raad is in 2009 voor één woningcomplex nog gemeentegarantie verleend. In het overzicht staan meerdere (ingangs)data van na 1996. Deze hebben betrekking op de herfinanciering/ nieuwe rentevaste periode van een lening, die binnen de gestelde voorwaarden van de verstrekte garantie zijn toegestaan.

In 2022 is de garantstelling € 11.798.285 lager geworden door vervroegd aflossen.

Secundair risico

Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)

De landelijke systematiek van garantstelling en borgtocht is met ingang van 1 augustus 2021 gewijzigd. De gemeente heeft een overeenkomst gesloten met het WSW. Voor garantstellingen vanaf deze datum wordt het percentage waarvoor de gemeente garant staat jaarlijks vastgesteld door het WSW.

Voor de garantstellingen die voor 1 augustus 2021 zijn overeengekomen, blijft het percentage ongewijzigd (50 %). Deze garantstellingen komen te vervallen bij het einde van de rentevaste periode, het einde van de looptijd van de lening of door vervroegde aflossing van de lening.

- Garantstellingen tot en met 31 juli 2021 (garantie 50%)
 - Vrijwaring WSW
Dit zijn leningen waarvoor gemeentegarantie is verstrekt maar het WSW heeft deze garantie van de gemeente overgenomen.
In 2022 is deze garantstelling € 1.236.716 lager wegens reguliere jaarlijkse aflossing.
 - Achtervang
Dit zijn leningen waarvoor een garantstelling is verstrekt door het WSW nadat de gemeente heeft ingestemd met de achtervangpositie.
In 2022 geen mutatie
- Garantstellingen vanaf 1 augustus 2021 (het garantiepercentage per corporatie wordt jaarlijks door WSW vastgesteld)
 - Achtervang

Dit zijn garantstellingen verstrekt door het WSW zonder tussenkomst van de gemeenten. Het WSW beoordeelt namens de gemeenten of de aanvraag van een woningcorporatie, die in Zoetermeer actief is, voldoet aan de gestelde vereisten. Indien aan de vereisten wordt voldaan dan verleent het WSW de garantstelling.

In 2022 is deze garantstelling € 47.356.651 hoger geworden door:

- de toename van de omvang van de garantstellingen door het verlenen van nieuwe garantstellingen en het sluiten van een nieuwe rente vaste periode voor eerder verleende garantstellingen;
- de jaarlijkse aanpassing door het WSW van het garantstellingsaandeel van de gemeente in de corporaties die in de gemeente actief zijn.

Eigen woningen

Niet in het overzicht opgenomen zijn de gemeentegaranties voor eigen woningen. In het verleden zijn hiervoor ongeveer 10.000 gemeentegaranties verstrekt, die gevrijwaard zijn door de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW). Nieuwe garanties voor eigen woningen worden niet meer door de gemeente verstrekt maar door het WEW. De gemeente fungeert als achtervang voor het WEW. Het risico dat de gemeente hierop wordt aangesproken, wordt miniem geacht.

Het rijk en de VNG zijn overeengekomen dat het rijk vanaf 1 januari 2011 de achtervang van nieuwe leningen volledig op zich neemt. Hiervoor is de gemeente op 29 juni 2010 een wijzigingsovereenkomst met het WEW aangegaan. Het fondsvermogen van het WEW blijft voor alle gevallen beschikbaar.

Zorgcentra, gezondheidsinstellingen en sportverenigingen en overige instellingen

Er zijn leningen afgesloten door gezondheidsinstellingen, sportverenigingen en andere instellingen met een maatschappelijk nut, waarvoor de raad een garantie heeft verstrekt. De meeste garanties zijn van vóór 1996; in dat jaar heeft de raad besloten in beginsel geen garanties meer te verstrekken. Als onderdeel van de investeringsimpuls voor amateurverenigingen heeft de raad in november 2005 besloten om dit instrument in relatie tot deze verenigingen weer toe te passen.

Op 1 november 2022 heeft de Reinier Haga Groep (RHG) overeenstemming bereikt met banken en verzekeraars over het definitieve hoofdlijnenakkoord (HLA) voor ontvlechting van de RHG en de fusie van het LangeLand Ziekenhuis en Haga Ziekenhuis. De ontvlechting betekent dat de stichting Reinier de Graaf Groep (RdGG) de RHG verlaat en zelfstandig verder gaat, waarbij stichting LangeLand Ziekenhuis op gaat in de stichting Haga Ziekenhuis doormiddel van een juridische fusie. In aansluiting hierop heeft de gemeente ingestemd met de statutenwijziging die voortkomt uit de ontvlechting van de RHG en fusie tussen de stichting LangeLand Ziekenhuis en stichting Haga Ziekenhuis. Ook heeft de gemeente ingestemd om de bestaande borgstellingen te continueren in de stichting Haga Ziekenhuis (Haga) waar het LangeLand Ziekenhuis (LLZ) na de juridische fusie toe gaat behoren. Ultimo 2021 staan er nog leningen van BNG en ING bij het LLZ uit, die vallen onder de garantstelling van de gemeente met een saldo van € 4,6 mln. Het risico dat bestaat uit het restant van de gewaarborgde geldleningen is in relatie tot de waarde van het onderpand van € 20 mln. onder het eerste hypotheekrecht dat de gemeente heeft relatief beperkt. Het risicoprofiel verbetert als gevolg van het huidige fusietraject tussen Haga en LLZ licht. Het risico van discontinuïteit wordt minder groot t.o.v. een scenario zonder fusie.

Toezicht op risico's

De omvang en de risico's van de garanties worden bewaakt en regulier via de geëigende instrumenten van de P&C-cyclus gerapporteerd aan de raad. Specifiek voor garantstellingen zijn de financiële risico's gemeentegaranties in beeld (zie de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing):

- Geldleningen aan woningbouwcorporaties

- Eigen woningen

Overzicht gewaarborgde geldleningen

In bijlage 4 van deze jaarrekening is een overzicht opgenomen van alle gewaarborgde geldleningen.

Garantieaanspraken

Er zijn in 2022 geen garantieaanspraken.

Garantstellingen (bankgaranties)

Per ultimo 2022 waren bij de gemeente 36 bankgaranties met een totaalwaarde van afgerond € 5,9 mln. aanwezig. Het betreffen vooral garanties van aannemersbedrijven die de gemeente als financiële zekerheid vraagt bij de uitvoering van werken.

Toelichting niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Per ultimo 2022 bestonden de volgende niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen voor de toekomst (met een ondergrens van +/- € 0,5 mln.):

Bedragen x € 1.000		
	Omschrijving:	
1	Jeugdhulp en -zorg	188.126
2	Schoolmaatschappelijk werk	848
3	Praktijkondersteuning huisartsen	555
4	Licenties	1.061
5	Overslag, transport en verwerking huishoudelijk afval	3.747
6	GFT overslag en verwerking	478
7	Onderhoudscontract containers	567
8	Reiniging containeropstellingen	700
9	schoonmaak sport en scholen incl. sociaal cultureel	700

10	Schoonmaak stadhuis en afvalinzameling	704
11	Regulier onderhoud Stadhuis	2.074
12	Regulier onderhoud buitensport	476
13	Wegen	27.602
14	Riool	2.603
15	Groen	1.976
16	Kunstwerken/graffiti	2.978
16	Verkeer/ovl/overig	2.804
17	Beveiliging (afd Vastgoed)	1.420
	afrondding	3
	TOTAAL	239.422

1. Jeugdhulp

Voor de Jeugdhulp zijn in H10-verband regionaal nieuwe contracten per 1 januari 2021 afgesloten, uitgezonderd de Gecertificeerde Instellingen Jeugdhulp Plus die al eerder aanbesteed waren. Met de nieuwe contractering wordt gewerkt met een bestedingsruimte per aanbieder.

2. Schoolmaatschappelijk werk

Met het inzetten van schoolmaatschappelijk werk worden preventieve activiteiten uitgevoerd op school, hulpvragen gesignaleerd en ondersteuning geboden (individueel of groepsgewijs) aan leerkrachten, leerlingen en hun ouders. Indien nodig wordt er doorverwezen naar andere hulpverlening. De schoolmaatschappelijk werker heeft een belangrijke rol als schakel tussen de school, het gezin en andere hulpverlening.

3. Praktijkondersteuning huisartsen

Met het inzetten van praktijkondersteuning huisartsen jeugd wordt de eerstelijns jeugdzorg vanuit huisartsenpraktijken versterkt en is er een verbinding met het brede veld van de jeugdhulpverlening. Hierdoor zullen kinderen en jeugdigen passende zorg ontvangen, zullen huisartsen worden ondersteund en zal de inzet van onnodig dure jeugdhulp worden voorkomen.

4. Licenties

Voor Microsoft licentie is een drie jarig contract afgesloten . Het contract biedt de mogelijkheid om dit te verlengen met telkens drie jaar.

5. Overslag, transport en verwerking (grof) huishoudelijk afval

Voor de verwerking van het (grof) huishoudelijk afval is een contract gesloten. Het contract loopt van 1-1-2015 tot 1-1-2020; verlenging met 3x2 jaar mogelijk tot uiterlijk 1-1-2026. 21-12-2018 contract verlengd tot 1-1-22 en dec 2020 contract verlengd tot 1-1-24.

6. GFT-overslag en verwerking

Voor de overslag en verwerking van het GFT-afval is een drie jarig contract voor de jaren 2020 tot en met 2022 gesloten, met een optie tot 2x een verlenging van 1 jaar tot en met 2024.

7. Onderhoudscontract containers

Voor het onderhoud van de ondergrondse containers is het contract met twee jaar verlengd tot en met 2023.

8. Reiniging containeropstelling

Voor het reinigen van de diverse containeropstellingen is het contract, vanwege het stoppen van deze activiteit door het bedrijf, vervroegd beëindigd per 31-12-2021. In 2022 wordt een tijdelijk contract afgesloten en een nieuwe aanbesteding gehouden.

9. Schoonmaakcontracten sport en scholen incl. sociaal cultureel

Contract voor het schoonmaken van de sportaccommodaties, en sociaal culturele accommodaties

10. Schoonmaak Stadhuis en Afvalinzameling

Contract voor het schoonmaken van het stadhuis en het schoonmaken van het pand waarin het personeel van de afvalinzameling gehuisvest is

11. Regulier onderhoud Stadhuis

Contract voor het regulier onderhoud aan de installatietechnische- en bouwkundige elementen van het Stadhuis Forum voor de periode 1 mei 2017 tot 1 mei 2032.

12. Regulier onderhoud Buitensport

Contract voor het onderhoud van de buitensportparken voor de periode van 2 jaar (2022 en 2023).

13. Wegen

Diverse raamovereenkomsten en contracten voor werkzaamheden van percelen voor asfalt en elementenverharding en markering en belijning.

14. Riool

Diverse contracten voor werkzaamheden, waaronder onderhoudsovereenkomst pompen en gemalen, schoonmaak riolering, camera-inspectie in diverse wijken, rioolrenovatie, relining en reiniging riolering.

15. Groen

Diverse contracten voor groenwerkzaamheden. Het betreft o.a. Inspectie bomen en verwijderen Eikenprocessierups en het leveren van speeltoestellen.

16. Kunstwerken/graffiti

Diverse contracten m.b.t. kunstwerken; oa groot onderhoud ciele kunstwerken en schoonmaakonderhoud Mandelabrug

17. Verkeer / ovl / overig

Raamovereenkomsten onderhoud verkeersregelininstallaties diverse kruispunten Zoetermeer en leveren & vervangen lichtmasten/armaturen.
Dienstverleningsovereenkomst afhandelingservice betaalpassen. Het verzorgen van parkeerbeheer en onderhoud fietsenstalling.

18. Beveiliging (afd Vastgoed)

Contract m.b.t. beveiliging van panden